

مركزها الرئيسي
٦ شارع عدلی

مصانعها

شركة مصر للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية

٢٢٦١٨١٣

٢٢٦١٧٩٤ مدينه سندوب

٣٥٢٧١٦ فاكس

٢٧٩٥٠٢٥ بلقاس

٢٧٩١٦٨٤ فاكس

٦٩٠٣٤٣٣ بيت غمر

٦٩٠٣٨٩٧ فاكس

٢٣٠٣٠٤ الرف哀ق

٢٣٠٣٠٣ فاكس

السجل التجارى للمركز الرئيسي " ٢٨٢٧٤ " القاهرة

العنوان التلفارق " معاصر " . تلكس / ٩٤١١٧ مصـر

فاكس المركز الرئيسي / ٣٩١٨٢٨٦ . فاكس الإدارـة التجارـية / ٥٧٧٨٢٢٧

كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ . فاكس ٤٨٧٦٣٦٠ . فاكس

٤٨٧٦٣٤ ص . ب ٧٩ محمد فريد . القاهرة

كود رقم ١١٥١٨

رئيس مجلس الإدارة ٣٩٥٥٠١٩

رئيس قطاع الإنتاج ٣٩١٨٢٨٦

رئيس قطاع الشئون التجارية ٥٧٧٩٤٣٣

رئيس قطاع الشئون المالية ٣٩٣٠٧١

عمومي الإدارة التجارية ٥٧٥٥٤٩٧

عمومي المركز الرئيسي ٣٩١٦١٨٨

عمومي المركز الرئيسي ٣٩١٥٩٦٤

٢٠٢٢/٩/١٢ القاهرة في

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ...

نترىف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية للشركة و تقرير الجهاز المركزي

للمحاسبات عن القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

والوارد لنا بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٤ .

برجاء التكرم بالعلم والإسلام ..

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام ...

~~رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب~~

مهندس / حامد عبدالسلام حسانين سيف



مصانعها

شركة مصر للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية

مركزها الرئيسي
٦ شارع عدلي

٢٢٦١٨١٣

٢٢٦١٧٩٤	منوبة مندوب
٣٥٢٧١٦	فاكس
٢٧٩٥٠٢٥	بلقاس
٢٧٩١٦٨٤	فاكس
٦٩٠٣٤٣٣	بيت غمر
٦٩٠٣٨٩٧	فاكس
٦٣٠٣٠٠٤	الرقائق
٦٣٠٣٠٠٣	فاكس

السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة
العنوان التلغىقى " معاصر " . تلكس / ٩٤١١٧ - مصر
فاكس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦ . فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧
كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ . فاكس ٦٠٠٦٦٩
مكتب الإسكندرية / ٤٨٧٦٣٦٠ . فاكس ٤٨٧٦٣٤٠
ص . ب ٧٩ محمد فريد . القاهرة
كود رقم ١١٥١٨

٣٩٥٥٠١٩	رئيس مجلس الإدارة
٣٩١٨٢٨٦	رئيس قطاع الإنتاج
٥٧٧٩٤٣٣	رئيس قطاع الشئون التجارية
٣٩٣٠٧١٠	رئيس قطاع الشئون المالية
٥٧٥٥٤٩٧	عمومي الإدارة التجارية
٥٧٥٥٠١٠	عمومي المركز الرئيسى
٣٩١٦١٨٨	
٣٩١٥٩٦٤	

٢٠٢٢/٩/١٤ القاهرة في

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ...

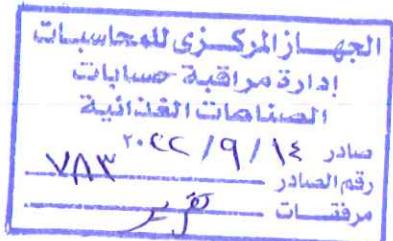
نترىكم بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية للشركة و تقرير الجهاز المركزي
للمحاسبات عن القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
والوارد لنا بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٤ .

برجاء التكرم بالعلم والإسلام ..
وتفضلاً بقبول فائق الاحترام ...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسين سيف





الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
حسابات الصناعات الغذائية

السيد الأستاذ المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة مصر للزيوت والصابون

تحية طيبة وبعد.....

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية للشركة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بالدراسة وإتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلاً سيادتكم بقبول فائق الاحترام ، ، ،

تحريراً في ٢٠٢٢/٩/١٤

وكيل الوزارة
القائم بعمل مدير الإدارة
نادية محمد امين الليثى
محاسب/ نادية محمد امين الليثى "

المرفقات:-
تقرير.

إ/م....

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
الصناعات الغذائية

تقرير مراقب الحسابات
على القوائم المالية لشركة مصر للزيوت والصابون
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

إلى السادة/مساهمي شركة مصر للزيوت والصابون (ش.م.م)

راجعنا القوائم المالية لشركة مصر للزيوت والصابون (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والمتمثلة في المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسؤولية مراقب الحسابات

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنطلب هذه المعايير تحطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي خطأ هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء

رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس إبداء رأى متحفظ

- أظهرت قائمة المركز المالي أصولاً محتفظ بها بغرض البيع بنحو ٧٢٣ ألف جنيه لا تستوفي شروط هذا التبوب الواردة بمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٢) وتمثل في مبلغ ٧٢٢ ألف جنيه قيمة دفترية لمساحة ٨٠٦ متر مربع أرض فضاء بمدينة زقزيق غير مسجلة بإسم الشركة ومتعدى عليها ومتداول بشأنها قضايا طرحت للبيع عام ٢٠١٦ وألغى البيع بقرار من مجلس الإدارة لعدم جدية المشتري ومبلغ ٦١٣ جنيهاً قيمة دفترية لمساحة ١٠٦٢ متر مربع بمصنع ميت غمر طرحت للبيع عام ٢٠١٨ ولم تصل عروض شراؤها للحد الأدنى لسعر البيع المقدر وأعيد طرحها في مزاد جديد بتاريخ لاحق لم يتقدم إليه أحد.
- لم تقم الشركة بدراسة المؤشرات التي تشير إلى حدوث اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة بالمخالفة للفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) التي أوجبت ذلك وفي ظل وجود أصول ثابتة غير مستغلة بلغت قيمتها الدفترية نحو ٢,٢ مليون جنيه.
- لم يتم إعادة تقييم رصيد القرض المنوح منذ عام ٢٠٠٠ لاتحاد المساهمين العاملين بالشركة بمبلغ ١,٣ مليون جنيه والذي تم تمديد أجل سداده لعام ٢٠٢٤ وكذا دراسة الاضمحلال في قيمته بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٧).
- لم يتم استبعاد نحو ٤٨ ألف جنيه من مخزون الانتاج التام قيمة ١٢,٨ طن زيت خليط عبوة (١) لتر محزرة بمعرفة النيابة منذ سنوات وانتهت صلاحيتها.
- لم ترد أية ردود على المصادرات التي تم أرسالها إلى أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة بحساب العملاء ولم يتم إجراء أية مطابقات مع كبار العملاء كما بلغت أرصدة التأمينات لدى الغير نحو ٣,٢٠٣ مليون جنيه لم ترسل الشركة أية مصادرات بشأنها ولم تحصل على أية شهادات مؤيدة لها وما لذلك من أثر على التحقق من صحة هذه الأرصدة في تاريخ المركز المالي.
- لم يتم تكوين أية مبالغ مقابل الانخفاض في قيمة المديونية البالغة نحو ٢٣٧ ألف جنيه طرف العميل / محمد لطفي.

- عدم كفاية مخصص فروق ضرائب كسب العمل البالغ ٧,٦ مليون جنيه في ضوء المبالغ الواردة بتقرير إعادة الفحص عن السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٩ والتي بلغت نحو ١٠,٣ مليون جنيه وبفارق يبلغ ٢,٧ مليون جنيه عن المبلغ المكون ، كما لم يتم تكوين أية مبالغ عن المطالبة الواردة بمبلغ ١٥,٨ مليون جنيه ضمن نموذج (١٩) ضرائب شركات أموال عن السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ والتي قامت الشركة بالاعتراض عليها بتاريخ ٢٠٢١/١١/٣ وتم إحالتها إلى لجنة داخلية.

- بلغت أرباح العام نحو ٣,٤ مليون جنيه دون أن تتضمن نحو ١٧,٩ مليون جنيه صافي الأرباح الناتجة عن بيع أرض شونة سندوب (بعد استقطاع الضريبة) حيث تم تعليمة هذا المبلغ بحساب الاحتياطي الرأسمالي مباشرةً وقبل اعتماد الجمعية العامة للشركة بالمخالفة للمواد أرقام ٤٠ ، ٤١ ، ٤٢ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته كما تم حسابها بعد أن تم تحويل مصروفات العام بنحو ٧ مليون جنيه مكافأة للعاملين عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وقبل إعداد حساب التوزيع.

- تضمنت الإيرادات المتنوعة نحو ٣٦٣ ألف جنيه والذي يمثل فروق تقييم مبلغ ١٢٣ ألف دولار تأمينات طرف الهيئة المصرية للبترول وشركة بتروتريد بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصري رقم (١٣) حيث أن هذا المبلغ غير ذو طبيعة نقدية طبقاً لطبيعة العقود المبرمة مع هذه الجهات.

الرأي

وفيما عدا تأثير ما نقدم فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

- لم يتم إجراء مسح شامل للأراضي المملوكة للشركة منذ عدة سنوات لتحديد المساحات الفعلية لها والوقوف على أية تعديات عليها حيث تم آخر رفع مساحي عام ١٩٩٥ ، ٢٠١٥ ولمصنعي ميت غمر وبلفاس فقط.

- بلغ مخزون الانتاج التام من الصنف زيت سارة عبوة (واحد) لتر الذي أوقف التعامل به تموينيا اعتباراً من أبريل ٢٠٢٢ نحو ٢٠١٨ طناً قيمتها نحو ٥٢,٥٤ مليون جنيه وتتضمن هذه القيمة نحو ٢,٦ مليون جنيه تكلفة كراتين وعبوات هالكة لن تستخدم في عملية إعادة التعبئة أفادت إدارة الشركة أنه سيتم بيعها كمخلفات.

- لم يتم استبعاد مبلغ ٣٩٨ الف جنيه تكالفة ٦,٦ طن نيكيل كتالست منتهية الصلاحية من حساب المخزون السلعي.
- ما زالت الحسابات المدينة الأخرى تتضمن أرصدة مرحلة بلغت نحو ٦,٢١١ مليون جنيه قدرت الشركة الانخفاض في قيمتها بنحو ٦,١٧٤ مليون جنيه صدر بشأن بعضها أحكام لصالح الشركة لم تنفذ حتى تاريخ المركز المالي.
- لم يتم الحصول على شهادة برصد الشركة طرف بنك المصرف المتحد في تاريخ المركز المالي الأمر الذي لم نقف معه على صحة رصيد هذا الحساب والبالغ نحو ١٢٤ ألف جنيه بدفعات الشركة.
- تضمن حساب دائنو التوزيعات رصيد مرحل بنحو ٣٨٤ ألف جنيه قيمة عائد كوبونات لبعض المساهمين وفرق معامل أرباح للعاملين بالشركة لم يتقدم أصحابها للصرف ولم يتم تسويه هذه المبالغ في ضوء ما ورد بالمادة رقم ١٤٧ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- قامت الشركة بتخفيض إيرادات النشاط الجاري بنحو ٥٢ مليون جنيه قيمة مبيعات ١٩٥٣ طن زيت تمويني عبوة (واحد) لتر تم ارجاعها خلال شهري يوليو وأغسطس ٢٠٢٢ نتيجة تغيير المنظومة التموينية اعتباراً من أبريل ٢٠٢٢ مع إدراج الكمية المرتجعة كبضاعة أمانة بالتكلفة ضمن مخزون الإنتاج التام وبقيمة بلغت نحو ٥٠,٨ مليون جنيه وقد أدى ذلك إلى تخفيض أرباح العام بنحو ١,٢ مليون جنيه.
- تم تحويل مصروفات الفترة بمبلغ ٢٥٤٩٦٥ جنيه قيمة المساهمة التكافلية في نظام التأمين الصحي الشامل وفقاً للقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ وذلك بعد خصم كامل المستلزمات الصناعية من جملة الإيرادات طبقاً للمذكرة التي عرضت على الشركة القابضة للصناعات الغذائية في هذا الشأن كما قامت الشركة بتدعم المخصص خلال فترة المركز المالي بنحو ٥,٤٩٢ مليون جنيه ليصبح رصيده نحو ١٦,٢٢٦ مليون جنيه دون دراسة الموقف القانوني لها.
- تبين استمرار مخالفة المادة رقم (٢٢١) من النظام الأساسي للشركة والتي تقضى بأن يتكون مجلس الإدارة من عدد (٩) أعضاء تعينهم الجمعية العامة للشركة مما يستوجب اتخاذ اللازم وفي ضوء قيام الشركة القابضة للصناعات الغذائية بشراء حصة شركتي مصر للتأمين ومصر لتأمينات الحياة.
- لم تقم الشركة بتوفيق أوضاعها وبما يتماشى مع قرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٧) بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٢ والكتاب الدوري رقم (٩) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٩ بشأن حظر

الجمع بين منصبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي للشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة المصرية.

- استمرار صرف مستحقات مماثلي الشركة القابضة للصناعات الغذائية في مجلس الإدارة بصفة شخصية بالمخالفة لقرار وزير قطاع الأعمال العام رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ بشأن ضوابط صرف مستحقات مماثل المال العام في عضوية مجالس إدارات الشركات المشتركة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:-

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض ونوصى بتطويره وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية تحت مسئوليتها.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفعات الشركة وذلك في الحدود التي ثبتت فيها مثل تلك البيانات بالدفعات.

٢٠٢٢/٩/١٤ تحريراً في

مدير عام

نائب مدير الإدارة

(محاسب/ ياسر محمد رضا هاشم)

وكلاه الوزارة
نواب أول مدير الإدارة

(محاسب/ منى محمد عبداللطيف) (محاسب/ طارق عارف محمد) (محاسب/ خليل عرفة عبد المنعم)
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

يعتمد ،،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

(محاسب/ نادية أمين محمد الليثي).

شركة مصر للزيوت والصلبون
شركة معاشرة مصرية
قناة الشفون العالمية

حساب العيليات الجارية عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢١ حتى ٣٠/٦/٢٠٢٢ بعد التعديلات

حساب العمليات الجارية عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٣ حتى ٣١ / ٦ / ٢٠٢٢

شركة مصر للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

متندرس / حامد عبد السلام حسانين سيف

البعضه المنتدب للشئون المالية والإدارية

مطابق / نيل محمد عزيز

بنين القطاع المالي / بنين بن محمد بن عبد الله

الميزانية في ٢٠٢٣م بعد التعديلات

شركة مصر للزبوت والصابون

شركة مصر للزيوت والصابون

ش.م.م

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ / ٦ / ٣٠ بعد التعديلات

الصافي جنيه	مجمع الإهلاك جنيه	التكاليف جنيه	بيان	إيضاح رقم	٢٠٢١، ٣٠ يونيو، جنيه
			<u>الأصول غير المتداولة (طويلة الأجل)</u>	٤	
			<u>الأصول الثابتة</u>		
١٢٦٣٣١٣		١٢٦٣٣١٣	أراضي		١٢٦٣٣١٣
١٢٥٧٩٥٠٣	٢٤٢٧٤٣٨٣	٣٦٧٣١٥٥٧	مباني وإنشاءات ومرافق		١٢٤٥٧١٧٤
١٩٩٣٦١٩٦	١٧٧١٨١١٨	١٣٤٣٤٥٣٢٦	آلات ومعدات		١٩٢٣٥٢٣
١٠٣١٤١٠	٦٤٩٢٥٥٤	٨٤١٦٠٧٧	وسائل نقل وإنقال		٥٤١١٦
٥٤١١٦	٥٢٦١٧٤٩	٥٣١٥٢٧٩	عدد وأدوات		١٧٦٦٧٧
٣٥٤١٢١٥	٢١٧٦٧٢٤	٢٣٦١٣١٧	أثاث ومعدات مكاتب		
	١٥٤٨٣٢٦١٨	١٨٨٤٣٢٨٦٩			
			<u>مشروعات تحت التنفيذ</u>	٥	
	٤٤٥٦٠٠		تكوين سلعى		
	٩٧١٣		إنفاق استشارى		
					٤٠٥٣١٣
١٢٥٢٤٤	١٢٥٢٤٤		<u>استثمارات طويلة الأجل</u>	٦	
١٤٩١٩٤٢	١٣٥٨٦٩٤		أراض طويل الأجل		
١٦١٧١٨٦					
٣٦٦٥٨٤٠١					
٢٢٣٢٩٠٩					
٩			<u>(مجموع الأصول غير المتداولة)</u>		
			<u>الأصول المتداولة</u>		
			أصول بغرض البيع	٢	
			<u>المخزون (بالصافي) واعتمادات مستندية لشراء</u>		
٥٩٢٦٦٥١٤	٣٩٤١٩٦٨٩٢	٤٠٧٠٠	خامات بعد خصم		
١٣٨٩٨٠	٤٢٧٤٩٢		وقود		
٩٥٥٨٩٨٧	١٠٠٢٢٢١٦		قطع غيار ومخلفات بعد خصم المخصص وقدره ١٦٠٣٠٠		
١٩٨٧٨٨٣	٣٠٩٠٨٨٤	٧٣٠٥٢	مواد تعبيئة بعد خصم المخصص وقدره ٧٣٠٥٢		
٥٥٩٠٧٥١	٨٩٣٠٢٤		<u>إنتاج غير تام</u>		
١٨٦٨٣٣٤٨	٣٣٧٩٢٨٤		<u>إنتاج تام</u>		
	٥٠٨٤٤٤١٢		بضائع لدى الغير وبغرض البيع		
			<u>اعتمادات مستندية لشراء مستلزمات</u>		
٩٥٢٢٦٤٦٣					٥٠١٣٠٥٩٤٠
٩٧٤٥٩٣٧٢					٥٠٢٠٢٨٨٠٢

الإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

(بعده ... ٢ /)

S

M.M.P

شركة مصر للزيوت والصابون

ش.م.م

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بعد التعديلات

بيان	رقم	إيضاح	٢٠٢١ يونيو، ٣٠ جنيه	جنيه	جنيه
ما قبله			٩٧٤٥٩٣٧٢	٥٠٢٠٢٨٨٠٢	
<u>عملاء وأوراق قرض وحسابات مدينة</u>	١١	عملاء بعد خصم المخصص بالصافي وقدره ١٦٩٠٠٠٠	٦٣٥٣٥٧	٤٧٥٧٩٦	
مستحق على أطراف ذوى علاقة	١١		١٧٩٢٠٩٥	٢٢١٦٠	
موردون ومقاولون بعد خصم المخصص وقدره ٧٠٥٩٨	١٢		١٨٨٠١٩٣	٩٦٣٥٩٥٦	
مدينون وحسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص وقدره ٦١٧٤٤٤٤٥	١٣	٤٠٦٢١٥١	٨٣٦٩٧٩٦	٦٠٢٠٣٨٠	١٦١٥٤٢٩٢
<u>النقدية بالبنوك والصندوق</u>			٢٦٤٧٦٠٢٨	٣٩٥٥٦٥٤٦	
بنوك حسابات جارية وودائع			١٠٤٨٩٧		
نقدية بالصندوق					
تحويلات بنكية					٣٩٥٥٦٥٤٦
<u>مجموع الأصول المتداولة</u>			٢٦٥٨٠٩٢٥		٥٥٧١٠٨٣٨
<u>إجمالي الأصول</u>			٣٤٩٥٠٧٢١		٥٥٧٧٣٩٦٤٠
<u>حقوق المساهمين</u>			١٣٢٤١٠٠٩٣		
رأس المال المستثمر	٢٠		١٦٩٠٦٨٤٩٤		
احتياطي قانوني	٢١		٦٠٠٠٠٠		
احتياطي عام			-٣١١٠١٧		
احتياطي نظامي			٩٠٣٩٦		
احتياطيات أخرى (رأسمالي)			٣٦٢٤٢٣		
ربح (خسارة) الفترة			٣٦٤٧٤٧٢		
أرباح مرحلة			-١٠٠٥٢٣٢٥		
إجمالي حقوق المساهمين			٥٣٨٥٨٩٨٣		٧٤٧٥٦٥٢١
<u>التزامات طويلة الأجل</u>					
قروض قصيرة الأجل					
ضرائب مؤجلة	٢٣		٧٥٦٧٧٥٨	٧١٧٠٧٨٥	
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل			٧٥٦٧٧٥٨		٧١٧٠٧٨٥
إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات			٦١٤٢٦٧٤١		٨١٩٢٢٣٦



٢٠٢٢

شركة مصر للزيوت والصابون

ش.م.م

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بعد التعديلات

بيان	إيضاح رقم	٢٠٢١ يونيو، ٣٠ جنيه	جنيه	جنيه
<u>الالتزامات المتداولة</u>				
	١٤	٢٨٩٢٩٠٣٥	٣٤٤٢١٥٥٦	
		مخصص مطالبات ومنازعات		
		أقساط قروض قصيرة الأجل		
		تستحق السداد خلال سنة		
		بنوك سحب على المكشوف		
				٣٤٤٢١٥٥٦
<u>. الدائنون والحسابات الدائنة المتبقعة</u>				
	١٥	٣١١٩١٢	٣٥٩٩٩٧٤٢٥	
		٢٦٨٤٢٤٠٥	٣٠٠٠٥٣٥١	
	١٦		١٨١٨٤٩	
	١٦	١٩٦٨٠٩٩	٥٥٣٣٦٥١٦	
	١٩	٣٨٣٧٦٨	٣٨٣٧٦٨	
	١٧	٤٩٢٠٦٥٣٥	٣١٠٢٥٣٧١	٤٧٦٩٣٠٢٨٠
	١٩	١٠٧٦٤١٧٥٤		٥١١٣٥١٨٣٦
		١٦٩٠٦٨٤٩٥		٥٩٣٢٧٩١٤٢
إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات والمقدار				

الإيضاحات المتنامية من رقم (١) إلى رقم (٣٤) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس القطاع المالي

المهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف

محاسب / نبيل محمد عزيز

محاسب / حسن حامد إبراهيم



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

الميزانية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بعد التعديلات

٢٠٢١ ٣٠ يونيو،
جنيه مصرى

٢٠٢٢ ٣٠ يونيو،
جنيه مصرى

رقم الإيضاح

٣٥٠٤١٢١٥
.
١٢٥٢٤٤
١٤٩١٩٤٢
٣٦٦٥٨٤٠١

٣٣٦٠٠٢٥١
٤٥٥٣١٣
١٢٥٢٤٤
١٣٥٨٦٩٤
٣٥٥٣٩٥٠٢

الأصول غير المتداولة (طويلة الأجل)

٤	أصول ثابتة (بالصافي)
٥	مشروعات تحت التنفيذ
٦	استثمارات في سندات حكومية
٧/٨	أراض طويل الأجل
	مجموع الأصول طويلة الأجل

الأصول المتداولة:

٢/٨	أصول بغرض البيع
٩	مخزون (بالصافي)
١٠	عملاء
١١	مستحق على أطراف ذوي علاقة
١٢	مدينون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)
١٣	نقدية بالبنك والخزينة
	مجموع الأصول المتداولة
	إجمالي الأصول

حقوق المساهمين:

٢٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١	الاحتياطيات
٢٧	ربح الفترة
٢٢	أرباح مرحلة
٣١	إجمالي حقوق المساهمين

الالتزامات طويلة الأجل:

٢٣	الالتزامات ضريبية مؤجلة
	إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات الضريبية

الإلتزامات المتداولة:

١٤	مخصصات
١	فروض قصيرة الأجل
١٥	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١٦	موردين وأوراق دفع
١٧	دائنو توزيعات
١٨	مستحقات مصلحة الضريبة
١٩	دائنو وحسابات دائنة أخرى
	مجموع الإلتزامات المتداولة
	إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات المتداولة

٧٥٦٧٧٥٨
٦١٤٢٦٧٤٠

٧١٧٠٧٨٥
٨١٩٢٧٣٠٦

٢٨٩٢٩٠٣٥
.
٣١١٩١٢
٢٦٨٤٢٤٠٥
٣٨٣٧٦٨
٤٦٥٣٢٥٣
٤٦٥٢١٣٨١
١٠٧٦٤١٧٥٤
١٦٩٠٦٨٤٩٤

٣٤٤٢١٥٥٦
٣٥٩٩٩٧٤٢٥
٣٠١٨٧٢٠٠
٣٨٣٧٦٨
٧٣٧٩٢٥٦
٧٨٩٨٢٦٣١
٥١١٣٥١٨٣٦
٥٩٣٢٧٩١٤٢

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

المهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي

محاسب / حسن حامد إبراهيم

* الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القرآن المالية وتنقرا معها.

* تقرير الفحص المحدد مرفق.

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية بعد التعديلات
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

٢٠٢١ يونيو، ٣٠ جنية مصرى ٢٠٢٢ يونيو، ٣٠ جنية مصرى

إيصال رقم

٣٦٤٧٤٧٢	٣٣٦١٠٢١
---------	---------

٢٧

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافي ربح (خسارة) الفترة

٣٩٠٢٨٠٦	٣٩٦٧٩٣٠
٣٧٣٣٤٢٦	٥٤٩٢٥٢٣
(٧٢٧٧٩٢)	(٦٩٣٧٠٣)
(٣٣١٢٢٣)	(١٦٥٥٨٧٥)
.	(٤٠٣٣٩٥)
١٠٢٢٤٦٨٩	١٠٠٦٨٥٠١

٤
١٤
١٤/٣

يتم تسويته : -
اھلاك الاصول الثابتة
تکوين من المخصصات
الفراہد الدائنة
تسويات على الأصول الثابتة
أرباح (خسائر) رأسمالية
تسويات على الخسائر المرحله

١٢٦٠٥٩٢٦	(٤٠٦٠٧٩٤٧٧)
(١٠٤٧٣٠٨)	(٧٧٨٤٤٩٦)
(١٤٢٨٨٢٣٧٧)	٤١٥٧٦٥٠٠
(٧٦٥٠٧٣٦)	١١٩٦٥٠٢٨

النقد (الزيادة) في المخزون
النقد (الزيادة) في العملاء و الحسابات المدينة (٢)
الزيادة (النقد) في الموردون و الحسابات الدائنة (٣)
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

(١٦٧٨٩٩٧)	(١٠١٦٩١٩)
٨٩٣٠٨	(٤٥٥٣١٣)
٣٣١٢٢٣	١٦٥٥٨٧٥
(١٢٥٨٤٦٦)	١٨٣٦٤٣

٩
١٢٠١١٠١٠
١٥١٦١٨١٩٢٣

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
التغير في مشروعات تحت التنفيذ
مقبولضات (مدفوعات) من إقراضي للغير
مقبولضات من إستثمارات في أسهم و سندات محلية
متحصلات من بيع أصول ثابتة
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار



.	
.	
١٠٧٤٠٠	١٣٣٢٤٨
٧٢٧٧٩٢	٦٩٣٧٠٣
٨٣٥١٩٢	٨٢٦٩٥١

١٤/٣

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
توزيعات الأرباح المدفوعة
مدفوعات لسداد تسهيلات إنتمائية
مقبولضات من قروض قصيرة الأجل
فراہد دائنة
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

(٨٠٧٤٠١٠)	١٢٩٧٥٦٢١
٣٤٦٥٤٩٣٣	٢٦٥٨٠٩٢٥
٢٦٥٨٠٩٢٣	٣٩٥٥٦٥٤٦

١٣

صافي الزيادة (النقد) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
يخصم : شهادات إدخار وودائع تزيد عن ثلاثة أشهر (٤)
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة (٦)
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
- الإيضاحات المرفقة والسياسات تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرا معها.

١٤/٣/٢٠٢٢

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بعد التعديلات

البيان	رقم الايصال	٢٠٢٢ يونيو، ٣٠ جنية مصرى	٢٠٢١ يونيو، ٣٠ جنية مصرى
إيرادات النشاط	٦٤٥*	٢٢٣٦١٠٧٩٤٢	(٢٢٣٩٧٩٦٦١)
تكلفة النشاط	٢٤	١٢١٢٨٢٨١	(٤٨٩٤٥٠)
محمول الربح	٢٥٤*	(٩٢٩٩٥٥٣)	(٨٨٦٤٥٥٧)
مصروفات بيع وتوزيع	٢٥٤*	(١٠١٢٥٠٠)	(٩١٠٠٠)
مصروفات عمومية وإدارية	١٢٥*	١٣٢٦٧٧٨	(١٠٥٧٣٥٤٣)
رواتب مقطوعة وبدلات مجلس الإدارة	٣٥٤*	(٥٤٩٢٥٢٣)	(٤١٣٣٤٤٦)
صافي الربح (الخسارة) من النشاط			(٢٤٠٦٤٢)
مخصصات بخلاف الإلهاك			٧٢٧٧٩٢
الإنخفاض في الأصول المتداولة			٢٣٩١٤٤٢٠
مصروفات أخرى	١٢٥/١		(٢٥٦٩٠٩٨)
فوائد دائنة		٦٩٣٧٠٣	٢٣١٢٢٣
إيرادات أوراق مالية		٤٣٨٣	(٩٨٦٤٣٢)
إيرادات أخرى		٨٠٦٠٩٠	٦٤٧٠٢٩٤
ضريبة دخل فروق فحص		٥٩٢٦٧٩٨	٣٣٧٦٨٨
أرباح رأسمالية		٣٩٦٩٧٣	(٣١٦٠٥١٠)
ضرائب عقارية		١٦٥٥٨٧٥	٣٦٤٧٤٧٢
صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب		(٣٢١٥٠٨)	٠٦٦
إيراد ضرائب مجلة	٣٥		
ضرائب الفترة			
صافي ربح (خسارة) العام	٢٩/٢١/٣	٠٥٦	
نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)			

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

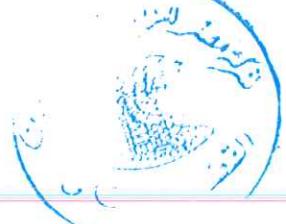
المهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي

محاسب / حسن خامد إبراهيم



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بعد التعديلات

٢٠٢١/٦/٣٠

جنيه مصرى

٢٠٢٢/٦/٣٠

جنيه مصرى

٣٦٤٧٤٧٢

٣٣٦١٠٢١

صافي ربح (خسائر) الفترة

٣٦٤٧٤٧٢

٣٣٦١٠٢١

الدخل الشامل الآخر

٣٦٤٧٤٧٢

٣٣٦١٠٢١

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

* الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٣٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

المهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد عرب

رئيس القطاع العالمي

محاسب / حسن حامد إبراهيم



الطبعة الأولى - ٢٠٢٢
بعد التعديلات
٦٣ - ٢٠٢٢
المجلس الأعلى للثقافة - مصر

(القمة بالحنفه المصري)

الإيصالات المرفقة من إيصال رقم (١) إلى إيصال رقم (٤٣) يعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وقراها معها .
الاحتياطي الرأسمالي المدرج ناتج عن أرباح رأسمالية نتيجة تسليم أرض الشونة للمشتري تنفيذاً للمرداد الذي تم عام ٢٠١٦.

2

١- نبذة عن الشركة : ١/١ - تأسيس الشركة

منذ فبراير ١٩٦٧ كانت الشركة تعد من شركات القطاع العام المملوكة بالكامل للدولة ، و بتصدير قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و لاحقته التنفيذية – أصبحت الشركة مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، و صدر نظامها الأساسي وفقاً لأحكام القانون المشار إليه و لاحقته التنفيذية ، وتم نشره بالجريدة الرسمية عدد رقم (٩٨) الصادر في ١٩٩٢/٥/٢.

وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للصناعات الغذائية بجلستها المنعقدة في ١٩٩٦/٨ على بيع أكثر من ٥١٪ من أسهم رأس المال الشركة و من ثم أصبحت الشركة خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لاحقته التنفيذية ، وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات في شهر سبتمبر ١٩٩٨ .

- مد أجل الشركة تنتهي عام ٢٠٣٨

٢/١ - غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في العمل لحساب الشركة و لحساب غيرها في مصر و الخارج في صناعة و إستخراج الزيوت و تكريرها و صناعة الصابون و المنسلي الصناعي و الأعلاف و الإتجار فيها.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

٢/٢ - المعايير المحاسبية و القوانيين المتبعة

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بموجب قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بشأن إصدار معايير المحاسبة المصرية .

ويتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن تقوم الإدارة باستخدام الحكم الشخصي و عمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات وافتراضات المتعلقة بها على الخبرة السابقة وعوامل أخرى متعددة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢/٢ - القياس

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول و الإلتزامات المالية الناجمة عن عقود مبادرات العملات الأجنبية.



٣/٢ - عملة العرض و التعامل

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري و الذي يمثل عملة التعامل.

٤- أهم السياسات المحاسبية المتبعه :

تم اتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية و خلال الفترة المالية المعروضة و فيما يلي السياسات المحاسبية المتبعه :

٤/٢ - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، و يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة ، و في تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة و تدرج فروق العملة الناجمة بقائمة الدخل ، أما بالنسبة للمعاملات ذات طبيعة غير نقية بالعملة الأجنبية يعاد تقييمها بمععدلات الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة بينما لا يتم إعادة تقييم البنود غير النقية التي يتم قياسها وفقاً للتكلفة التاريخية بعملات أجنبية هذا و يتم إدراج الفرق الناتج عن إعادة التقييم في قائمة الدخل في السنة التي تخصها .

٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها
١/٢/٣ - الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوص منها مجمع الإهلاك "ايضاح رقم ٤" و خسائر الإضمحلال و تشمل تكلفة الأصل التكاليف الرأسمالية المرتبطة و المباشرة لاقتناء الأصول ، كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتياً تكلفة المواد الخام و العمالة المباشرة و أية تكاليف أخرى مرتبطة تحملتها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحًا للإستخدام في الغرض المخصص له.

يتم إدراج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة التي تحتاج إلى استبدال عدة مرات خلال العمر الاقتصادي للأصل كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي.

لا تأخذ الشركة في الاعتبار نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة لاقتنائه أو إنشائه ضمن قيمته الدفترية حيث تدرج هذه التكاليف في قائمة الدخل عند حدوثها و تشمل النفقات اليومية التي تلحق الحصول على الأصل (تكلفة العمالة و المستهلكات و قد تشمل بعض القطع الصغيرة حيث أن الهدف من هذه النفقات هو إصلاح و صيانة الأصول الثابتة ، و يتم رسملة تكلفة التجديفات الجوهرية على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند إقتناء الأصل ، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقى للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديفات ، أيهما أقل.

و يتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية عند استبعادها أو في حالة عدم توقع أي منافع اقتصادية مستقبلية منها سواء من الاستخدام أو الاستبدال و يتم الاعتراف بالمديونية الناتجة عن استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة مبدئياً بقيمتها العادلة ، وفي حالة تأجيل المدفوعات الخاصة بهذا البند فإن المتحصل يتم الاعتراف به مبدئياً على أساس السعر المعادل نقداً ، و يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية للمديونية المستحقة والسعر العادل نقداً على أنه فوائد دائنة .

يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الأصل أو إنتهاء عمره الإنتاجي بالفرق بين ثمن بيع الأصل والقيمة الدفترية له في الأرباح والخسائر بقائمة الدخل .

٢/٢/٣ - إهلاك الأصول الثابتة

يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل و تحميله على قائمة الدخل و بالنسبة التي حددتها مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٦/٢٢ و بالمعدلات التالية :-

معدل الإهلاك	عدد السنوات	اسم البند
%٢	٢٠ - ٥٠	مباني و إنشاءات و مراافق
%٥	٢٠	آلات و معدات
%١٠	١٥	وسائل نقل و إنتقال
%١٠	١٥	عدد و أدوات
%٥	١٥	أثاث و معدات مكاتب
%٢٥	٤	حسابات آلية



٣/٣ - الاحتياطيات
١/٣/٣ - احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم إقطاع نسبه ٥ % على الأقل من صافي الربح القابل للتوزيع سنويأ ويوقف هذا الإقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ بوازى ١٠٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي يتغير العودة إلى الإقطاع .

٢/٣ - احتياطي نظامي

يقتطع مبلغ يوازي ١٪ على الأقل من الأرباح القابلة للتوزيع لتكوين احتياطي نظامي لمواجهة الأغراض التي يحددها مجلس الإدارة و يوقف هذا الإقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قرابة يوازي ٥٥٪ من رأس مال الشركة المصدر.

٣/٣ - احتياطي آخر

يتم تكوين الاحتياطي الآخر بموجب إقتراحات صادرة من مجلس الإدارة و موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة و يتم استخدامه فيما يكون أوفي بمصالح الشركة ووفقاً لمتطلبات النظام الأساسي.

٤/٣ - مشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف الأولى للمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة و تتضمن التكلفة كل النفقات المرتبطة مباشرة بتجهيز الأصل للغرض المخصص من أجله ، و يتم إضافة المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما تصبح مستكملة و جاهزة للاستخدام المخصص من أجله.

٥/٣ - استثمارات طويلة الأجل

تدرج الاستثمارات المالية طويلاً الأجل بالتكلفة ، و يتم تقدير الاستثمارات المالية طويلاً الأجل و المحافظ بها لأغراض طويلاً الأجل بالتكلفة و يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة التغير في قيمتها إذا ما اعتبر هذا التغير غير مؤقت و تحويله على قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار على حده (حالة وجودها) و يتم إثبات الإبراد المتعلق بالاستثمارات في حدود ما يحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الإقتداء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح .

٦/٣ - المخزون

تنشئ الخامات و مواد التعبئة و التغليف و قطع الغيار و المواد و المهام المتنوعة بتكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، و يتم تحصيل المنصرف منها بطريقة المتوسط المرجح.

يبت الإنتاج غير الناتم بالتكلفة الصناعية و التي تشمل الخامات و المكونات المستخدمة في إنتاجه و الأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة و غير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.

يبت الإنتاج الناتم بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية "أيهما أقل" ، و يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوصاً منه التكاليف التقديرية الازمة و أي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع . و تتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة و المصروفات الصناعية الغير مباشرة

٧/٣ - العملاء وأوراق القبض و المدينون و الحسابات المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية و تظهر بالميزانية مخصوصاً منها أية مبالغ التي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة (إضمحلال - السياسة المحاسبية رقم ٢٠/٣).

٨/٣ - موردون و أوراق دفع و دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات أرصدة الموردون وأوراق الدفع و الدائنون و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية ، كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .

٩/٣ - الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل

يتم إدراج الأصول والإلتزامات التي يستحق تحصيلها خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والإلتزامات المتداولة أما الأصول والإلتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والإلتزامات طويلاً الأجل .

V.P

١٠/٣ - التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تشتت المعاملات التي تقوم بها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق معاملاتها العادلة وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١١/٣ - الضرائب المؤجلة

تمثل الضريبة المؤجلة في الضريبة التي تنشأ نتيجة لوجود بعض الفروق المؤقتة بين المبلغ المرحل للأصل والالتزام و التي تم بناء على الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها و القاعدة الضريبية المستحقة في حساب الأرباح الخاضعة لضريبة الدخل.

ويتم الإعتراف بالإلتزامات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك تعهد بسداد ضرائب الدخل المستحقة في الفترات المستقبلية بخصوص الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام مبالغ ضرائب الدخل القابلة للإسترداد في فترات مستقبلية لتخفيف الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال تلك الفترات المستقبلية.

ويتم تخفيض القيمة المرحل للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية بقيمة الجزء الذي لن يتوقع استخدامه في تحقيق المنفعة الاقتصادية المتوقعة خلال الفترات التالية.

١٢/٣ - تكالفة الاقتراض

يتم تحويل تكالفة الاقتراض على قائمة الدخل خلال الفترة التي تتبع فيها الشركة تلك التكالفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال. أما بالنسبة لتكليف الاقتراض و المتعلقة مباشرة باقتناص أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ اعداد هذه الأصول للاستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لاعمال انشاء الاصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل للاستخدام وذلك طبقاً للمعادلة البديلة المسموح بها بمعايير المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٣/٣ - الإعتراف بالإيراد

أ - إيرادات النشاط

يتطلب الإيراد الناتج من تقديم منتج عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ، و يمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- أن تقوم المنشآة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
- لا تحتفظ المنشآة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشآة .
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشآة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

ب - الفوائد الدائنة

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلى .

١٤/٣ - المصاروفات

يتم الإعتراف بجميع مصاروفات التشغيل بما في ذلك المصاروفات الإدارية والعمومية مع تحميلاً على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحقق فيها تلك المصروفات .

١٥/٣ - نظام التأمينات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومية لصالح العاملين بها وطبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملين والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر الالتزام الشركي في قيمة مساحتها وتحمل مسؤوليات الشركة على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق .

١٦/٣ - مكافأة نهاية الخدمة

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقع الشركة بتسجيل هذه المساعدة ضمن حساب الأجر والمرتبات عند استحقاقها .



١٧/٣ - الفوائد المدينة

يتم إثبات الفوائد المدينة والمرتبطة بتسهيلات إئتمانية بالبنوك كمصروفات تمويلية بقائمة الدخل .

١٨/٣ - قائمة التدفقات النقدية - النقدية و ما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة خلال الفترة الحالية و المقابلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم ٤ الخاص بالتدفقات النقدية و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

تتضمن النقدية و ما في حكمها أرصدة النقدية بالخزينة و تلك المودعة بالبنوك.

١٩/٣ - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود الإلتزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، هذا و يتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية و تعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

٢٠/٣ - الإضمحلال في قيمة الأصول

في تاريخ كل ميزانية تقوم الشركة بمراجعة صافي القيمة الدفترية للأصول الملموسة وغير الملموسة المملوكة لها وذلك لتحديد أية مؤشرات عن انخفاض قيمة تلك الأصول .
وفي حالة ظهور هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإستردادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل إن وجدت وعندما يصبح من الصعب على الشركة تقدير القيمة الإستردادية للأصل من الأصول على حدة تقوم الشركة بتقدير القيمة الإستردادية لكل الوحدة الإنتاجية التي ينتمي إليها هذا الأصل ، ويتم تحديد القيمة الإستردادية عن طريق تقدير صافي القيمة البيعية أو القيمة الإستخدامية أيهما أكثر .

ويتم تحديد القيمة الإستخدامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقع تدفقها نتيجة لاستخدام هذا الأصل أو الوحدة المولدة للنقد وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات ، وذلك باستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التي تعكس تغيرات السوق لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل .

إذا تم تحديد أن القيمة الإستردادية للأصل من الأصول (أو الوحدة المولدة للنقد) تقل عن صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل يتم تخفيض صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة الإستردادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل فوراً كمصرف بقائمة الدخل .
إذا تم إلغاء قيمة الخسارة الناتجة عن إعادة التقييم في فترات لاحقة يتم زيادة صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى حدود القيمة التقديرية المعاد النظر فيها إلى الحد الذي لا تتعذر فيه صافي القيمة الدفترية قبل تخفيض قيمة الأصل بأية خسائر ناتجة عن نقص قيمة هذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في سنوات سابقة ويتم الإعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص في قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في قائمة الدخل كربح .

٢١/٣ - توزيعات الأرباح و نصيب السهم في الأرباح

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع بعد إستبعاد نصيب العاملين و مجلس الإدارة على متوسط عدد الأسهم .

و يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها .

٢٢/٣ - المنح الحكومية

يتم إثبات المنحة المرتبطة بأصول بإحدى الطريقتين إما تعتبر المنحة إيراداً مؤجلاً وإنسيقاها في قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجه منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو أن تخفض قيمة الأصل بمقدار المنحة للوصول إلى قيمة الأصل وثبت المنحة كإيراد على مدار عمر الأصل القابل للإهلاك عن طريق تخفيض عبء الإهلاك السنوي ، وتقوم المنشآة بتطبيق الطريقة الأولى وتعرض أحياناً المنح المرتبطة بالإيراد في الجانب الدائن من قائمة الدخل إما في بند مستقل أو تحت عنوان رئيسى مثل (إيرادات أخرى) وكبدليل لذلك يمكن أن تظهر المنح مخصوصاً منها المصروفات المرتبطة بها .



٣٠٢٣ - ٣ - ٢٠٢١ / ٧ / ١ **مجمع الإدارات والمجموعات** **بيان حركة الأصول الثابتة**

٤ -

بيان	الإراضي	مباني	الآلات	سيارات	عدد واردات	الاثاث	الاجمالى
تكلفة الأصول							
رصيد بزيرو ٢٠٢٠	١٣٦١٥١٦٨٥	٧٦٢٧٣٦١	٥٣٨٠٥٩٦	٢٣٩٤٠٩٣	٦٨٦٧٣٤٦٨٧	١٨٦٧٣٤٦٨٧	١٨٦٧٣٤٦٨٧
اضمادات							
رصيد بزيرو ٢٠٢١	١٣٦٣٣١٤	٦٢٣٧٦١٣	٢٦٥٨٤	٩٩٠٣٩٠	٣٤٤٠٤	١٦٧٨٩٩١	١٦٧٨٩٩١
استبعادات							
رصيد بزيرو ٢٠٢١	١٣٦٣٣١٤	١٣٦٦٥٤٤٩١	٥٣٠٧١٨٠	٨٢١٨٦٦٣	٣٣٩٨٤٩٧	١٨٧٩٢٣٤٣٠	١٨٧٩٢٣٤٣٠
مجمجم الإدارات							
رصيد بزيرو ٢٠٢٠	٢٢٨٧٦٦٦٩	١١٦٩١٠٦٠	٥٣٤٥١٥٧	٧٥١٣٣٦٨	٣١٣٣٤٤٤	٥٤٤٥٩٦٥٨	٥٤٤٥٩٦٥٨
اضفافات							
رصيد بزيرو ٢٠٢١	٦٩٥١١٤	٣١٠٨٥٧٥	٧٩٠٧	٧٢٨٣٣	١٨٣٧٦	٣٩٠٣٨٠	٣٩٠٣٨٠
استبعادات							
رصيد بزيرو ٢٠٢١	٢٣٥٧١٧٨٣	١١٤٧١٨٣٩٥	٥٣٥٣٠٦٤	٧١٨٧٣٥٣	٢١٥١٨٣٠	٥٣٣٨٨٣٦١٥	٥٣٣٨٨٣٦١٥
صافى القيمه الدفترية							
رصيد بزيرو ٢٠٢١	١٣٦٣٣١٤	١٣٦٣٣١٤	٣٦٦١٥١٦٨٥	٣٦٦١٥٤٦٩١	١٩٩٣٦١٩٦	١٧٦٦٧٧	٣٥٠٤١٢١٥
اضفافات							
رصيد بزيرو ٢٠٢١	٥٨٠٣٧٠	٥٨٤٥٩٩	٨١٠٠	٣٦٨٣١	٣٣٨٤٩٦	٣٣٨٤٩٦	٣٨٧٩٢٣٤٣٠
استبعادات							
رصيد بزيرو ٢٠٢١	١٣٦٣٣٧٦	١١٣٣٣٧٦	٨٨٣٧٦	٨٠١٧٥٣٦	٢٥٣٦٦٩٦	٢٥٣٦٦٩٦	٢٥٣٦٦٩٦
مجمجم الإدارات							
رصيد بزيرو ٢٠٢١	١٣٦٣٣١٤	١٣٦٣٣١٤	٣٦٧٣٣١٥٥٥	٣٦٧٣٣٦٥٣٦	١٣٦٣٤٤٥٣٣٦	٣٣٦١٣١٧	٣٣٦١٣١٧
صافى القيمه الدفترية							
رصيد بزيرو ٢٠٢١	٢٣٥٧١٧٨٦	٢٣٥٧١٧٨٦	٥٢٥٣٠٦٤	٧١٨٧٢٥٣	٢١٥١٨٦٠	٣٥٢٨٨٢٣١٥	٣٥٢٨٨٢٣١٥
اضفافات							
رصيد بزيرو ٢٠٢١	٧٠٣٥٩٧	٣٥٦٣٦٨٠	١٨٩٠٦٣	٨٦٨٣	٥٢٥٣٠٦٤	٢١٥١٨٦٠	٣٥٦٧٩٣١
استبعادات							
رصيد بزيرو ٢٠٢١	٢٠٢٧٤٣٨٣	٢٠٢٧٤٣٨٣	٦٤٩٣٥٥٤	٦٤٩٣٥٥٤	٥٣٦١٧٤٧	٢١٧٦٧٧٣٧	٢١٧٦٧٧٣٧
صافى القيمه الدفترية							
رصيد بزيرو ٢٠٢١	١٢٤٥٧١٧٧	١٢٤٥٧١٧٧	١٧٧١٨١٣٠	١٩٦٣٥٢٢	١٨٤٥٩٠	٣٣٦٠٠٢٥٠	٣٣٦٠٠٢٥٠
يلغى قيمه الأصول الثابتة الممهله دفتريا ولارالت نعمل فى ٣٠/٦/٢٠٢٢ مبلغ ٧٣٩٩٦ مليون جنيه ويوجد الآلت غير مستنفعه منهake دفتريا ٢٩٥٨٢ مليون جنيه							
يتصافى قيمه ٢٣٠٢ مليون ولارجع اصول ثابتة متختض عليها فى ٣٠/٦/٢٠٢٢							

٢٠٨ أصول محتفظ بها بغيره البيع

البيان

٢٠٢١ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٦١٣
٧٢٢٢٤٩
١٥١٠٠٤٧

٢٢٣٢٩٠٩

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٦١٣
٧٢٢٢٤٩
.

٧٢٢٨٦٢

مساحة ١٠٦٢ متر بمصنع ميت غمر

مساحة ٨٠٦ متر أرض زفتى

الإجمالي

بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٦ تم تسليم ارض الشونة للمشتري تنفيذاً للمزاد الذي تم عام ٢٠١٦، تم الاعلان عن مزاد لبيع ١٠٦٢ متر بمصنع ميت غمر يوم ٢٠٢٢/٨/٧ ولم يتقدم احد.

٩- مخزون (بالصافي)

البيان

٢٠٢١ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

١١١٦٠ ١٤٢
٥٩ ٦٧٣ ٥١٤
١٨ ٦٨٣ ٣٤٨
٥ ٥٩٠ ٧٥١
٢ ٤٧٧ ٨٨٣
١٣٨ ٩٨٠
.
٦٦ ٣٠٧
١ ٨٥٥
.
٩٧ ٧٩٢ ٧٧٠
(٢٥٦٦ ٢٠٧)

٩٥ ٢٢٦ ٤٦٣

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

١١٦٤٤ ٣٦١
٣٩٤ ٦٠٣ ٨٩٢
٣٣ ٧٩٢ ٨٤٠
٨ ٩٣٠ ٢٠٤
٣ ١٦٣ ٩٣٦
٤٢٧ ٤٩٢
.
٥٠ ٨٤٤ ٤١٢
١ ٨٥٥
.
٥٠٢ ٢٨٨ ٩٩٢
(٢٠٨٣ ٠٥٢)

٥٠١٣٠٥٩٤٠

مخزن قطع غيار و مهامات

مخزن خامات

انتاج تام

انتاج غير تام

مخزن مواد تعينة و تغليف

مخزن وقود

بضائع بغيره البيع

بضائع لدى الغير

مخزن مخلفات

اعتمادات مستندية

الإجمالي

الانخفاض في قيمة المخزون*

الصافي

٢٠٢١ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

١٧ ٥٣٥ ٣٥٧
(١٦٩٠٠ ٠٠٠)
٦٣٥ ٣٥٧

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

١٧ ٣٧٥ ٧٩٦
(١٦٩٠٠ ٠٠٠)
٤٧٥ ٧٩٦

البيان

عملاء

الإجمالي

الانخفاض في قيمة العملاء*

الصافي

٢٠٢٢



١١- المستحق على الأطراف ذوى العلاقة

البيان ٢٠٢٢ ٣٠ يونيو

٢٠٢١ ٣٠ يونيو

جنيه مصرى

١ ٧٧٥ ٦٧٣
.
١٦ ٤٢٢
.
.

جنيه مصرى

٢٢ ١٦٠
.
.
.

الإجمالي

يخصم :

الإنخفاض في المستحق على الأطراف ذى الصافي

١٢- مدینون و حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
البيان ٢٠٢٢ ٣٠ يونيو

٢٠٢١ ٣٠ يونيو

جنيه مصرى

٥ ٤١٠ ٥٣١
٢ ٨٧٧ ١٨٦
١ ٩٥٠ ٧٩٢
.
٢٩٢ ٢٤٢
١٣٩ ٤٦٢
٣١٣ ٨٤١
.
٩٧ ٨٦٦
٢٢١ ٠١٢
١ ٣٣٥
.
٧ ٢٠٠
١ ٠٩٨
٢٨ ٢٦٠
٢٢٩ ٠٦١
٧ ٥٠٠
.
٦١ ٠٠٠
١٢ ١٨٧ ٢٨٦

جنيه مصرى

٥ ٤١٠ ٥٣١
٣ ٢٠٣ ٩٥٨
٩ ٧٠٦ ٥٥٣
٣٨٢ ٢٨٨
٢ ١٩٩ ٤٨١
.
٣١٣ ٨٤١
.
١٠٩ ١٢٦
٢٢١ ٠١٢
١ ٣٣٥
٤٧
.
٢٨ ٢٦٠
٢٢٩ ٠٦١
.
٩٠ ٨٨٥
.
٢١ ٩٠١ ٣٧٨

يخصم :

اض في المدينون والأرصدة المدينة الـ (٦٤٥٠٤٢)

(٦٤٥٠٤٢)

الصافي

٥ ٩٤٢ ٣٤٤

قضايا الاختلاس : بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢٠ تم الحكم على بعض العاملين بالشركة بالسجن ٥ سنوات ورد المبلغ المختلس وتبرع لهم منه في القضية رقم ٢٠١١/٢٢٦٠
قضايا الصودا : قيمة ضريبة مبيعات عن توريد صودا لم تتم ثمرة الشالي التي حصلتها من الشركة ولم يتم توريدها لمصلحة الضرائب .

M/S

/

بنك مصر

٢٠٢١ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

١٣٤٩٦
١١٧٠١٠
٤٠٠٣٧
٢٨٣

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٢٠٨١٧٢٠
٨٥٠٥٠
٣٢٧١١

البيان

ابرادات بيجارات مستحقة

الجمعية التعاونية بونك بنزين

غرامات على السائقين

عيادة نقدية

٢٩٦٢٤٢

٢١٩٩٤٨١

١٣ - نقدية بالبنوك و الخزينة

٢٠٢١ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

.
.

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٧٤١٩٠٠٠
٧٤١٩٠٠٠

البيان

ودائع بالبنوك

بنك مصر شهادات ادخار دولار

اجمالي الودائع

جنيه مصرى

٦١٣٠٠
٢٨٨٩٠١٧
١٨٨١٧
١٢٤٥٣٣
٢٣٠٥٣٥٥٢
٣٢٨٨٠٩

جنيه مصرى

١٤٧٣١٥
٧١٨٩٦٩٠
٢١٥٠٤
١٢٤٢٣٨
٢٤٦٢٧٠٣٠
٢٣٧٥١

حسابات جارية بالبنوك

بنك قطر الوطني

بنك مصر دولار

بنك كريدي أجريكول جنيه

بنك المصرف المتحد

بنك مصر جاري جنيه مصرى

بنك القاهرة

٢٦٤٧٦٠٢٨

٣٢١٣٣٥٢٨

اجمالي حسابات جارية بالبنوك

وصيد التقديمة يمثل في الرصيد الفعلى في البنوك مخصوصا منه وصيد او راق الدفع في ٢٠٢٢/٦/٣٠ فيما عدا بنك القاهرة.

شيكات تحت التحصيل

شيكات تحت التحصيل

اجمالي شيكات تحت التحصيل

نقدية بالخزينة

صندوق الفروع

اجمالي النقدية بالخزينة

الاجمالي

.
.

٤٠١٨
٤٠١٨

١٠٤٨٩٧

١٠٤٨٩٧

٢٦٥٨٠٩٢٥

.

٣٩٥٥٦٥٤٦

MHF



MHF

ولعرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من :-

٢٠٢١ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٢٦ ٥٨٠ ٩٢٥

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٢٩ ٥٥٦ ٥٤٦

البيان

رصيد النقدية بالبنوك

بخصم

مودلات ادخال وودائع عن ثلاثة أشهر ودعة بنك كريدي

٢٦ ٥٨٠ ٩٢٥

الرصيد في

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

١٧ ٤٢٢ ٢٧٤

٧٧٣ ٣٣٥

١٦ ٢٢٥ ٩٤٩

٢٩ ٥٥٦ ٥٤٦

المكون خلال

الفترة

٤- مخصصات

البيان ٢٠٢١/٧/١

جنيه مصرى

١٧ ٤٢٢ ٢٧٤

٧٧٣ ٣٣٥

١٦ ٢٢٥ ٩٤٩

٢٤ ٤٢١ ٥٥٨

٥ ٤٩٢ ٥٢٣

٤- مخصصات

البيان

* يمثل مخصص القضايا و الدعاوى في مواجهة القضايا المرفوعة ضد الشركة من بعض العاملين بمبلغ ٧٧٣٣٥ جنية.

تم تكوين مخصص لمساهمة التكافلية لحين البت في المذكرة المعروضة على وزارة التموين لاعادة احتساب المساهمة التكافلية

لتصبح الإجمالي ١٦٢٢٥٩٤٩ جنية

١٥- مستحق لأطراف ذوى علاقة

٢٠٢١ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

.

١٧٩١٢٩

--

١١٥٥٠

١٧ ٢٨٢

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٣٥٩٦٢٠٦٨٨

٣٦٥٢١٠

--

١١ ٥٢٧

البيان

الشركة القابضة للصناعات الغذائية

حساب جاري القابضة

شركة اسكندرية للزيوت

شركة طنطا للزيوت والصابون

شركة الزبوب المستخلصة

٣١١ ٩١٢

٣٥٩ ٩٩٧ ٤٤٥

الإجمالي

٦- موردون وأوراق دفع

٢٠٢١ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٢٦ ٨٤٢ ٤٠٦

.

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٣٠ ٠٠٥ ٣٥٢

١٨١ ٨٤٩

البيان

موردون

أوراق دفع

٢٦ ٨٤٢ ٤٠٦

٣٠ ١٨٧ ٢٠١

الإجمالي

M/S

M/S



١٧- داتنو التوزيعات

البيان

حصة المساهمين

حصة العاملين

٢٠٢١ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٢٥٢٨٣٥
١٣٠٩٣٣

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٢٥٢٨٣٥
١٣٠٩٣٣

٣٨٣٧٦٨

٣٨٣٧٦٨

الإجمالي

حصة المساهمين هي عبارة عن عائد كوبونات لبعض المساهمين لم يتقدموا الصرف .
حصة العاملين هي عبارة عن فرق معامل صرف الأرباح عن سنوات سابقة .

٢٠٢١ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٤٢٣٣٩١
٦٩٣٨٤٦
٣٦٩٧٥٢
٥٧٥٤
٣١٦٠٥١٠

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٣١١٤١٩
٢٤٤٧٩٣
.
٦٨٢٣٠٤٤

١٨- مستحقات مصلحة الضرائب

البيان

مصلحة ضرائب و خصم و تحصيل و كسب عمل
ضرائب عقارية و محالس محلية
ضريبة القيمة المضافة
ضريبة دعمة غاز
ضريبة دخل ٢٠٢٢

٤٦٥٣٢٥٣

٢٠٢١ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٨٩٨١٩٢٠
٤٤٦٥٤٤٠
٢٣١٢٢٠٣
١٩٦٨٠٩٩
٤٦٦٤٠٠
٢٨٩٨٥٣
٤٥٣١٠٦
٢٤٦٥٨٣٢٠
٨٢٥٨٤٥
٧٦٠٠
٦٤٤٢٦٩
٨٠٦٣٠٢
٢٧٨٠٧٠
.
٢٩٥٥٥٤
.
٤٦٥٢١٣٨١

٧٣٧٩٢٥٦

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٩٧٧٠١٢٢
٥٠٣٧٨٠١
٢٧٩٧٣٦٣
٥٥٣٣٦٥١٥
٤٦٦٤٠٠
٢٨٩٨٥٣
٨٩٤٦٧
.
١٤٨٤٤٤٩
٦٨٠٠
٥٨٥٧٠
٦٩١١١٦
٢٧٨٠٧٠
٧١٨١٠
١٢٤٧٧٤
١٣٠٢٠٠
٥٨٩٥٩٠
٧٨٩٨٢٦٣١

الإجمالي

١٩- داتنو و حسابات دائنة أخرى

البيان

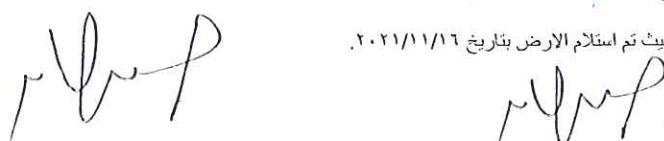
مصروفات و أجور مستحقة
تأمين للغير
تأمينات اجتماعية
عملاء دفعات مقدمة
تأمين دخول مزاد (عقار الشيخة عائشة)
فرائد مستحقة على الارصدة المدينة للعملاء
حسابات دائنة متزوعة
محمد عبد الكرييم (شونة سندوب)
مبالغ مستنطعة من العاملين
ابرادات مذكرة (وزارة البنية)*
ابرادات مذكرة (وزارة البنية)*
منحة وزارة التضامن الاجتماعي
وليد السيد محمد
المؤسسة الثقافية والاجتماعية والعمالية
التأمين الصحي الشامل
شركة هوولو العالمية
مستأجرى محلات كفر سعد
الإجمالي

تم إدراج منحة وزارة التضامن الاجتماعي على تبدل الصرف الصحي كابرايد مذكرة بقيمة ٦٩١١٦٦ جنية ويتم تخفيضه سنويًا وإدراجه كابرايد بقائمة الدخل وبلغ القسط الذي يتم تخفيضه كل عام مبلغ وقدره ١١٥١٨٦ جنية مصرى .

* تم إدراج إعانة برنامج الغذاء العالمي مقابل وحدة تغذية زيت الطعام كابرايد مذكرة. يتم تخفيضه سنويًا بنفس نسبة إهلاك الألات والمعدات وإدراجه كابرايد وبلغ القسط الذي يتم تخفيضه كل عام مبلغ وقدره ١٢٥٧٦٧٥ جنية مصرى .

تم إدراج وزارة البنية مقابل إنشاء خط الغاز الطبيعي كابرايد مذكرة بقيمة ٥٥٧٠٠ جنية مصرى ويتم تخفيضه سنويًا بنفس نسبة إهلاك الألات والمعدات وإدراجه كابرايد بقائمة الدخل وبلغ القسط الذي يتم تخفيضه كل عام مبلغ وقدره ١٢٥٧٦٧٥ جنية مصرى .

تم تسوية مبلغ ٢٤٦٥٨٣٢٠ جنية (محمد عبد الكرييم) حيث تم استلام الأرض بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٦



١٩- حسابات دائنة متعددة

٢٠٢٢٣٠	بيان
٢٠٢٢٣٠ جنية مصرى	جزاءات
٢٢٨٧٨	على فكري / إيجار مستحق
١٢١٣٨	السادات البادى / غرامات
٤٠٠٣٧	ابراهيم حسن / إيجار مستحق
.	محمد جمال زيدان
٥٠٤٧	شركة ترانس بيزنس
٨٤٠	مجدى رزق
.	ورثة ديمترى ابادير
٢١٢	محمد سعيد
٧٠٠٠	ورثة محمد عبدالجليل
١٨	محمد ابراهيم
١١٩٧	ورثة عبدالسلام شحاته
٨٩٤٦٧	محمد مراد حسن
	الإجمالي

٢٠- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٢١٦٠٣٠ جنية مصرى ، مقسم إلى ٦٠٠٠٠٠ سهم بقيمة

البيان	عدد الاسهم	نسبة المساهمة	عدد الاسهم	نسبة المساهمة	البيان
٢٠٢٢٣٠	٢٠٢٢٣٠	%	٢٠٢٢٣٠	%	٢٠٢٢٣٠
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	١٨٩٧٦٥٧	٣١.٦٢٨%	١٨٩٧٦٥٧	٣١.٦٢٨%	الشراكة القابضة للصناعات الغذائية
اتحاد العاملين المساعدين	١٠٠٠٠٠	١٦.٦٦٧%	١٠٠٠٠٠	١٦.٦٦٧%	اتحاد العاملين المساعدين
شركة الادبى لاستثمارات	٢١٨٦٤٤٤	٣٦.٤٤١%	٢١٨٦٤٤٤	٣٦.٤٤١%	شركة الادبى لاستثمارات
عبد الرحمن محمد لطفي النقى	١٢١٥٥٣	٢.٠٢٦%	١٢١٥٥٣	٢.٠٢٦%	عبد الرحمن محمد لطفي النقى
محى الدين جوشنى حابي	٢٠٦٠٩٨	٣.٤٣٥%	٢٠٦٠٩٨	٣.٤٣٥%	محى الدين جوشنى حابي
رشاد اثنين ايليا حرجس	١٦٦٥٢١	٣.٦١٩%	١٦٦٥٢١	٣.٦١٩%	رشاد اثنين ايليا حرجس
صندوق التقى للتأمين والتضييق بالشراكة	٢٢٢٥	٠.٠٣٧%	٢٢٢٥	٠.٠٣٧%	صندوق التقى للتأمين والتضييق بالشراكة
المستثمرون في الافتتاح العام	٤١٩٥٠٢	٦.١٤٨%	٤١٩٥٠٢	٦.١٤٨%	المستثمرون في الافتتاح العام
	٦٠٠٠٠٠		٦٠٠		الإجمالي

* تبلغ نسبة مشاركة الجانب المصرى ١٠٠ % من رأس المال .

* تتضمن حصة شركة الادبى كمية ٦٧٩٩٢ سهم مجده ومجتبى لابباب قانونية.

تم استخراج هيكل المساهمين في ٢٠٢٢/٧/٣ وتبيّن ان الشركة القابضة للصناعات الغذائية أصبحت اسهمها ١٨٩٧٦٥٧ سهم بنسبة

٣١.٦٢٨ % بدلاً من ١٦٢٧٨٩٧ سهم بنسبة ٢٧.١٢٣ % وقامت شركة مصر للتأمين (عضو مجلس ادارة) ببيع اسهمها واستقالتها من مجلس ادارة الشركة وكذلك شركة مصر لتأمينات الحياة قامت ببيع اسهمها .



الرصيد في

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

٣١١ .٠٦
٣٦٢ .٤٢٣
١٧ .٩٣٩ .٩١٢
٩٠ .٣٩٦
١٨٧٠٣ .٧٤٧

المكون خلال

العام

.
.
١٧ .٩٣٩ .٩١٢
.
١٧ .٩٣٩ .٩١٢

الرصيد في

١ يوليو ٢٠٢١

٣١١ .٠٦
٣٦٢ .٤٢٣
.
٩٠ .٣٩٦
٧٦٣ .٨٣٥

٢١- الاحتياطيات

البيان

احتياطي قابولي
احتياطي نظامي
احتياطي رأسمالي
احتياطي عام
الإجمالي

زيادة الاحتياطي بمبلغ ١٢.٩٣٩ مليون جنية ناتج عن بيع ارض الشونة بعد تسليمها للمشتري في ٢٠٢١/١١/١٦

٢٢- الأرباح المرحلية

دائن
٢٧٧٢ .٧٦٨
٤ .٣٨٣
١٣ .٥٠٠
٢٢ .١٤٦
(٧٣٠٨ .٢٤٨)

مدین
٦ .٩٠٤ .٨٥٣
٢٧٠ .٤٠٧
٤٤٥ .٧٨٥

البيان

الرصيد في ٢٠٢١/٧/١

باقي ضريبة دخل ٢٠٢١

قيمة نولون نقل زيت خام ٢٠٢١

تسوية عائد اوراق مالية ٢٠٢١

اجارات سنوات سابقة

ابرادات عن سنوات سابقة

فروق فحص سنوات سابقة

الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠

٢٣- التزامات ضريبة مجلة

الرصيد في ١ يوليو ٢٠١١

جيئه مصرى
٣٩٦٩٧٣
٣٩٦٩٧٣

جيئه مصرى
٧١٧٠ .٧٨٥
٧١٧٠ .٧٨٥

٢٠٢١ يونيو ٣٠

جيئه مصرى

١٤٩٣ .١٨٩ .٠٨٣
٧٩ .٩٣٠ .٦٩٣
٥٢٩ .٠٧٢
٣ .٨٨٨ .٨٦٢
(٧٧٤ .٣٩)
٨٥٦٦ .٨٦٨
٧٧٩ .٣٩٣
٤ .٧٦٨

١٥٨٦ .١١٤ .٧٠٠

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

جيئه مصرى

٢١٩٥ .١٩١ .٧٨٤
٨٣ .٧٧١ .٦٨٧
(٦٥ .٨٩ .٢٧٤)
٣ .١٧٣ .٢٥٨
(٣ .٢٣٩ .٤٥٣)
١٠ .٤١٣ .٧٢
٦٥٨ .٤٤١
١ .١٤٥

٢٢٢٣ .٩٧٩ .٦٦١

٢٤- تكاليف النشاط

البيان

مستلزمات سطعية

اجور

التغير في مخزون الانتاج القائم

اھلاك

التغير في مخزون الانتاج غير القائم

مستلزمات خدمية

ضرائب و رسوم أخرى

اجارات فعلية

الإجمالي



١-٢٥ مصروفات عمومية وإدارية

اجور

مستلزمات خدمية

مستلزمات ملعيبة

إيجارات فعلية

ضرائب و رسوم أخرى

آهالك

ضرائب عقارية

الإجمالي

٢-٢٥ مصروفات بيع وتوزيع

اجور

مستلزمات خدمية

مستلزمات ملعيبة

إيجارات فعلية

ضرائب و رسوم أخرى

آهالك

الإجمالي

٣-٢٥ رواتب مجلس ادارة

بدلات مجلس الادارة

الإجمالي

٤-٢٥ مصروفات أخرى

تقسيمات اسعار عمله اجنبيه

تعريفات وغرامات

ديون معدومة

ضرائب عقارية

الإجمالي

٥-٢٥ ايرادات اخرى

إيجارات دائنه

ايرادات متفرعة

تعريفات وغرامات

الإجمالي

٦-٢٥ ايرادات النشاط الجارى

صافي مبيعات انتاج تام

ايرادات تشغيل للغير

خدمات مباعة

اعانات ومنح

الإجمالي

٢٠٢١ يونيو ٣٠

٦٨١٧٤١٣
١٤٠٨٦٣٢
٤٢٧٤٥٤
١٠٧٩٦٠
٨٩٨٥١
١٣٢٤٧
.

٢٠٢١ يونيو ٣٠

٧٠٠٥٢٨٦
٩٢٥٤٩٧
٢١٤١٥٠
١٦٩٦٨٤
٢٢٩٩٩٧
٧٥٤٩٣٩
.

٢٠٢١ يونيو ٣٠

٨٨٦٤٥٥٧
.
٣٥٨٨١١
٧٤١٣٨
٢٢٤٩٨
٥٦٨٢
٤٧٢٩
٦٩٧

٢٠٢١ يونيو ٣٠

٩٢٩٩٥٥٣
١٠١١٠
٣٦٨٦٩٩
٤٨٧١٠
١١٢٧١
٨٩٢٢
١٢١٠٥
٣٩٧٣٣

٢٠٢١ يونيو ٣٠

٤٦٦٥٥٥
٥٤٠٠٠
٣٧٠٠٠
٩١٠٠٠

٢٠٢١ يونيو ٣٠

٤٨٩٤٥٠
٢٠٢٢ يونيو ٣٠
٥٤٠٠٠

٢٠٢١ يونيو ٣٠

٢٣٥٦٤٢
٢٥٧٤٠٩٨
.
٩٨٦٤٣٢

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

.
٣٢١٥٠٨
.

٢٠٢١ يونيو ٣٠

٣٧٩٦١٧٢
٣٤٦٠٠٩٧
٢٠٣٠٨٧٦٢
١٤٥٥٦١
٢٢٩١٤٤٢٠

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

٣٢١٥٠٨
٣٥٨٤٣٦٦
٤١٤٧٢٣٨
٣٢٨٤٨٦

٢٠٢١ يونيو ٣٠

١٥٨٥٥١٨٢١٦
٥٦١٢١
٢٦١٧٧
١٨١٧٥٥
١٥٨٥٧٨٢٢٩

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

٢٢٥٧٥١٤٦
١٦٤٩٨١
١٠١٦٠
١٨١٧٥٥
٢٢٣٦١٧٩٤٢

M/S



٧-٢٥ ايرادات متنوعة

١٥٢٦ ٦١٤	فروق عملة
٢٦٢٠ ٦١٩	قيمة غرامات على الموردين
٥	فواند أقساط بيع أرض الشونة
٤ ١٤٧ ٢٣٨	أخرى
	الإجمالي

٦-٢٦ الارتباطات الرأسمالية

قيمة عدد ٤ ميدلات حرارية بمبلغ ٤٤٥٦٠٠ بمصنع الزقازيق

٢٠٢١ يونيو ٣٠

.
.
.
.
.

٢٠٢١ يونيو ٣٠

١٥٢٦ ٦١٤
٢٦٢٠ ٦١٩
٥
٤ ١٤٧ ٢٣٨

٢٠٢١ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٣٦٤٧ ٤٧٢

.
.
٤٠٨ ٠٠٠
.
.
٦ ٠٠٠ ٠٠

٢٠٢١ يونيو ٣٠

جنيه مصرى

٣٣٦١ ٠٢١

.
.
٤٨٨ ٨٠٠
.
.
٦ ٠٠٠ ٠٠

٦-٢٧ نصيب السهم من الأرباح

البيان

صافي الربح

يخصم :

حصة المساهمين

نصيب العاملين في الأرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

نشاط رياضي

عدد الأسهم

٠٦٠٨

٠٥٦٠

بعد التعديلات

٢٨. الأطراف ذات العلاقة في ٣٠/٦/٢٠٢٢

٢٠٢٢/٦/٣٠ الرصيد في

الحركة

الرصيد في ١/٧/٢٠٢١

اسم الطرف ذو العلاقة

دائن	مدelin	دائن	مدelin	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
٣٥٩٦٣٠٦٨٨	٢٥١٣٠٢٧٣٨٤	٢١٥١٦٣٠٩٤١	١٧٧٥٦٧٣	مورد وعميل	الشركة القابضة	
٣٦٥٢١٠	١٩٦٤٢٣	١٣٤٢	١٧٩١٢٩		حساب جاري القابضة بالموردين	
				معاملات جارية	٢٦٣٦	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
				حساب		
٢٢١٦٠	١٧٧٨٠٤	١٨٣٥٤٢	١٦٤٢٢	مورد	شركة السكر للصناعات الكاملة	
				مورد	شركة ضبط التزيوت والصابون	
				تابعة للشركة القابضة	تابعة للشركة القابضة	
٧٠٢٢٢٩٣	٧١٣٧٧٩٣	١١٥٥٠		مورد	شركة أبو الهول للتزيوت والمكثفات	
				مورد	شركة الإسكندرية للزيوت	
				تابعة للشركة القابضة	تابعة للشركة القابضة	
١٨٢٩١٠١	١٨٢٩١٠١			مورد	شركة التفليز والمكثفات	
				مورد	شركة التفليز والمكثفات	
				تابعة للشركة القابضة	تابعة للشركة القابضة	
٥٤٦٠٦	٥٤٦٠٦			مورد	شركة التفليز والمكثفات	
١١٥٢٧	٢١٦٧	٧٩٢٣	١٧٢٨٣	مورد	شركة الزيوت المستدامة	
٣٥٩٩٩٧٤٣٥	٢٢١٦٠	٢١٦٠٨٥٤٢٢٨	٣١١٩١٢	مورد	الإجمالي في ٣٠/٦/٢٠٢٢	

٢٢١٦٠

٢٩ - الموقف الضريبي

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنويًا و في المواعيد المقررة قانوناً ، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات "إن وجدت".

▪ تلتزم الشركة باحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تقوم بإعداد الإقرار الضريبي وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من واقع قائمة المركز المالي و قائمة الدخل و يتم تقديم الإقرار الضريبي على النموذج المعد لهذا الغرض و السداد في المواعيد المقررة دون تأخير.

١/٢٩ - ضريبة الدخل :

السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٥ تم الربط النهائي لجنه طعن وتم رفع دعوى ضد قرار اللجنه ومازالت متداولة حتى تاريخه .

السنوات من ٢٠٠٦-٢٠١٤ تم الربط النهائي من جانب اللجنه الداخليه ولجنه الطعن وقامت الشركه بسداد كافة المستحقات طبقاً لقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠

أما السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ تم الربط وتم الاعتراض وجاري تحويلها الى لجنة داخلية.

٢/٢٩ - ضريبة كسب العمل :

مازال الفحص للسنوات ٢٠٠٦-٢٠١٤ وأخطرت الشركة بربط تقديرى وتم الإعتراض عليه وتم عمل لجنة داخلية بإعادة الفحص والشركة فى انتظار تقرير اللجنه .

اما الأعوام من ٢٠١٥-٢٠١٨ تم سداد مبلغ ٤٠٩ مليون من تحت حساب فروق فحص حتى ٢٠١٩ للاستفاده من القانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ قانون التجاوز .

٣/٢٩ - ضريبة القيمة المضافة :

تم فحص الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم الإنفاق على مبلغ وقدره ٤٦٠٣٢ جنيه وتم السداد بالشيك رقم ٤٦٠٨٦٩٧٥ على بنك مصر خلال شهر فبراير ٢٠١٨ .

أما السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم الفحص ولم يتم ارسال نتيجة الفحص حتى تاريخ اعداد الميزانيه.

٤/٢٩ - ضريبة التمعنة :

تم فحص التمعنة على مستوى جميع المصانع حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم الربط على مبلغ وقدره ٣٨ ألف جنيه وتم التحويل للجنة الداخلية وتم الربط على مبلغ وقدره ٣٤ ألف جنيه وتم السداد بشيك رقم ٤١١٥٦٤٩٤ في ٢٠١٧/١١/٢٢ .

اما السنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ تم تحويلها الى لجنة داخلية .

اما السنوات من ٢٠١٨/٧/١ حتى تاريخه يتم سداد ضريبة الدمعنة المستحقة عن الغاز وأى إعلانات ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

٥/٢٩ - الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة العقارية حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتم سداد ٢٨٧٧٨٧ جنيه وتم اعفاء الشركه من الضريبيه لمدة ٣ سنوات طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٦ في ٢٠٢٢/٨/٣٠

٣- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها:

١/٣٠ - القيمة العادلة :

طبقاً لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول و التزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية في تاريخ الميزانية.

٢/٣٠ - خطر الإنتمان :

يتمثل خطر الإنتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الإنتمان على سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر محدود و أن الشركة تتعامل مع قطاع عريض من العملاء عن طريق عقود و إتفاقيات مبرمة معهم و قد اتخذت الشركة العديد من الإجراءات للحد من هذه المخاطر و تلاشيه نهائياً مستقبلاً.

٣/٣٠ - خطر تقلبات العملات الأجنبية :

بعض معاملات الشركة يتم تنفيذها بالعملات الأجنبية و قد تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبولات بالعملات الأجنبية و كذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية ، و نظراً لأن غالبية معاملات الشركة تتم بالعملة المحلية فإن تغير هذا الخطر يعتبر منخفضاً .

و كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٣) - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية - فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام سعر السوق المصرفية الحرة في تاريخ المركز المالي.



٤/٣٠ - خطر سعر الفائدة :

تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل على السحب على المكشوف من البنوك والقروض طويلة الأجل ، و يتمثل خطر الفائدة في تغيير أسعارها الذي يكون له تأثيره المباشر على نتائج الأعمال ، وللحد من هذا الخطر تقوم الشركة بالحصول على تسهيلات بسعر فائدة ثابت نسبياً .

٣١- إدارة مخاطر رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية ، وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، وتعتمد إدارة الشركة على التمويل الذاتي في تمويل جميع أنشطتها ولا تعتمد على القروض أو التسهيلات الأخرى إلا من خلال الشركة القابضة للصناعات الغذائية حيث يتمثل رأس المال في الآتي :

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
رأس المال	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠
الاحتياطيات	٢٣٩١٢١.٩	٧٦٣٨٣٥
أرباح (خسائر) العام	٣٣٦١٠٢١	٣٦٤٧٤٧٢
الأرباح المرحلحة	٧٣٠٨٢٤٨-	١٠٥٥٢٣٢٥-
اجمالي حقوق الملكية	٧٤٧٥٦٥٢١	٥٣٨٥٨٩٨٢

٣٢- أرقام المقارنة :

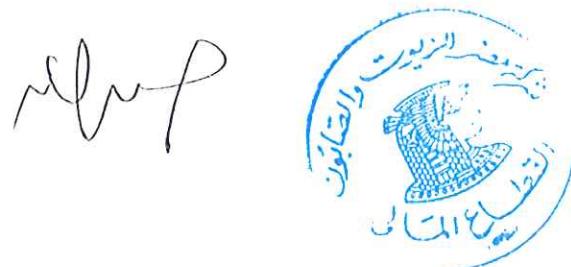
تم تعديل أرقام المقارنة بالقوائم المالية لتتفق مع التببيب الحالى طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ .

٣٣- إصدار القوائم المالية :

تم إصدار القوائم المالية واعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ١٠٠٦ بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١١ .
سلطة الاعتماد لقواعد المحاسبة المالية هو مجلس ادارة الشركة
تاريخ اعتماد القوائم المالية هو ٢٠٢٢/٩/١١ .

تعديلات على معايير المحاسبة المصرية:

- في ٢٠١٩/٣/١٨ أصدر وزير الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض معايير المحاسبة المصرية الصادر عن قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي يتضمن بعض المعايير المحاسبية الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وتم نشر هذه التعديلات بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢٥ في الجريدة المصرية وفيما يلى اهم التغيرات التي طرأت على معايير المحاسبة المصرية
 - تم حذف معيار المحاسبة المصرى رقم ٨ الخاص بعقود البناء والمعيار رقم ١١ الخاص بالإيرادات والمعيار رقم ٢٠ الخاص بقواعد ومعايير المحاسبة المتعلقة بالإيجار التمويلي بالإضافة إلى المعايير المحاسبية الحالية رقم ٤٧ الخاص بالإدوات المالية والمعيار رقم ٤٨ وتم اصدار معايير جديدة بما في ذلك المعيار المحاسبي رقم ٤٧ الخاص بالإدوات المالية والمعيار رقم ٤٨ والخاص بالإيرادات من العقد مع العملاء والمعيار رقم ٤٩ الخاص بعقود الإيجار والتي سيتم تنفيذها اعتباراً من ٢٠٢٠/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر كما صدر تفسير المحاسبة رقم ١ ويتضمن ترتيب امتيازات الخدمة العامة مع بدء التنفيذ في ٢٠١٩/١/١ .
- وفي ظل الظروف الحالية الناتجة عن جائحة كوفيد ١٩ قررت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة المصرية المشكلة بموجب مرسوم رئيس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ في ٢٠٢٠/٤/١٢ تأجيل تنفيذ القرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وبمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٠ تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة المعده بدأية من أول ٢٠٢١ وادراج الاثر التراكمي الكلى لمعايير المذكورة في خلال ٢٠٢١ .



٦٥ - حساب الضريبة الموجبة حتى ٣٠/٦/٢٢

