

٢٢٦١٨١٣

٢٢٦١٧٩٤ منية سندوب

٣٥٢٧١٦ فاكس

٢٧٩٥٠٢٥ بلقاس

٢٧٩١٦٨٤ فاكس

٦٩٠٣٤٣٣ ميت غمر

٦٩٠٣٨٩٧ فاكس

٢٣٠٣٠٠٤ الزقازيق

٢٣٠٣٠٠٣ فاكس

السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة

العنوان التلغرافى " معاصر " — تليكس / 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

رئيس مجلس الإدارة ٣٩٥٥٠١٩

رئيس قطاع الإنتاج ٣٩١٨٢٨٦

رئيس قطاع الشئون التجارية ٥٧٧٩٤٣٣

رئيس قطاع الشئون المالية ٣٩٣٠٧١٠

عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٤٩٧

عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٦١٨٨

عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٥٩٦٤

القاهرة فى ٢٠٢٠/٥/٦

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المدققة (قائمة المركز المالى — قائمة الدخل — قائمة الدخل الشامل — قائمة التدفقات النقدية — قائمة التغير فى حقوق الملكية) والإيضاحات المتممة وذلك عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/٣/٣١ .
ومرفق لسيادتكم طيه تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عليها .
وسوف نوافيكم بتقرير مراقب الحسابات الخارجى فور وروده .

برجاء التكرم بالعلم والإستلام .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف





جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة

حسابات الصناعات الغذائية

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

تحية طيبة وبعد...

نتشرف بان نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية

الدورية للشركة في ٢٠٢٠/٣/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠٢٠/٥/٥ .

عضو مجلس إدارة
وكيل اول الوزارة
مدير الإدارة

"محاسب/ سحر سعد الدين التونسي"

السيد المحاسب / عضو المجلس
المالى والإقتصادى
م.ع.ع.
٥٠٦

مرفقات :-

تقرير

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر للزيوت والصابون
في ٢٠٢٠/٣/٣١

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصر للزيوت والصابون (ش . م . م)

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مصر للزيوت والصابون (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها .
يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة تلاحظ ما يلي :-

- إستمرار عدم تسليم الأراضى المباعة منذ مارس ٢٠١٦ بسندوب وميت غمر البالغ مساحتهما ٢٩٤٤م^٢ ، ٢٧٣٨م^٢ على التوالى لمشتريها ، فضلاً عن عدم قيد وتحصيل الفوائد والغرامات المستحقة على مشتري أرض سندوب لسداده قيمتها بالتقسيط وتأخره فى سداد بعض الأقساط ، كما لم يتم تحصيل قيمة الضرائب العقارية التى تقوم الشركة بسدادها عن أرض ميت غمر رغم إستبعادها من أصول الشركة .
- يتعين سرعة الإنتهاء من إجراءات تسليم تلك الأراضى للمشتريين لتعليق الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع أرض الشونة بسندوب والبالغة نحو ٢٣.١٤٨ مليون جنيه وقيد وتحصيل الفوائد والغرامات المستحقة على المشتري وفقاً لبنود كراسة الشروط حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ ، وتحصيل قيمة الضرائب العقارية المستحقة على أرض ميت غمر المباعة منذ تاريخ البيع حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ .

- عدم إعداد قوائم تكاليف فى ٢٠٢٠/٣/٣١ حيث تبين تقييم مخزون الإنتاج التام وغير التام (تقديرى) لمنتجات (العلف والمسلى والصابون) فى ٢٠٢٠/٣/٣١ بتكلفتها فى ٢٠١٩/٦/٣٠ ، كما تم تقييم مخزون الإنتاج التام وغير التام لمنتجات (الزيوت) بنسبة ٩٠% من تكلفتها فى ٢٠١٩/٦/٣٠ .
يتعين ضرورة إعداد قوائم تكاليف فترية لما لذلك من أثر على صحة نتائج الأعمال .

- بلغ رصيد الشركة القابضة للصناعات الغذائية مدين بنحو ٢٥.٧ مليون جنيه بفرق بالنقص بمبلغ ١٧٨٠٦٨ جنيه نتيجة عدم تصويب الرصيد الإفتتاحى فى ٢٠١٩/٧/١ وفقاً للمطابقة معها المؤرخة فى ٢٠١٩/٩/٢٤ .
يتعين إجراء التصويب اللازم لإظهار أرصدة الحسابات على حقيقتها .

- عدم ورود أسعار توريد للزيوت الخام الموردة من الشركة القابضة للصناعات الغذائية خلال الفترة وقامت الشركة بتقييمها (تقديرى) بأقل من آخر أسعار توريد بموجب كتابها المؤرخ فى ٢٠١٩/٧/٢٢ بفرق بنحو ٥٩.٣ مليون جنيه .
يتعين ضرورة إجراء مطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية للتحقق من صحة نتائج الأعمال .

- تضمنت الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بالإيضاح رقم (٩) وجود كمية ١٤٦٣١ كرتونة بمخزون الإنتاج التام محرزة لدى الشركة المصرية لتجارة الجملة رغم سابق إستبعاد قيمتها من المخزون .
يتعين إجراء التصويب اللازم .

- تحملت الشركة مبلغ بنحو ١٥٩ الف جنيه لإعدامها ديون مستحقة على عميلين متوقفين عن السداد منذ أكثر من ١٥ عام ولم تقم الشركة بإتخاذ أى إجراءات قانونية ضدهم لتحقيق تلك المديونيات الأمر الى أدى لسقوط حق الشركة فيها للتقادم بموجب موافقة مجلس إدارة الشركة بجلستها المنعقدة فى ٢٠١٩/٨/٢٩ أحدهما لعدم وجود مستندات تؤيد المديونية بمبلغ ١١٩١٨٠ جنيه والآخر بمبلغ ٤٠٥٠٠ جنيه قيمة مسلى تم تحريزه وبيعه بمعرفة النيابة وعدم تقديم شهادة مخالصة من مصلحة الضرائب لصرف القيمة على الرغم من سابق سداده بمبلغ ٢٤ الف جنيه خلال العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ .
يتعين الإفصاح عن ذلك بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

- ظهرت النقدية بالبنوك فى ٢٠٢٠/٣/٣١ بنحو ٢٧.٦٠٤ مليون جنيه فى حين صحته وفقاً للأرصدة الدفترية بالبنوك بنحو ٢٣.٤٣٦ مليون جنيه بفرق بالزيادة بنحو ٤.١٦٨ مليون جنيه ، مقابل إظهار ذلك المبلغ بحساب أوراق الدفع .
يتعين إظهار أرصدة البنوك بالقوائم المالية وفقاً للأرصدة الدفترية .

- تضمنت المستلزمات السلعية (بالخطأ) نحو ١٥٠ الف جنيه قيمة ٥٠% من فوائد جدولة مديونية شركة بتروتريد عن تأخير سداد إستهلاك الغاز خلال الفترة من ٢٠١٨/١٠/١٦ حتى ٢٠١٩/١/١٥ البالغة ٢٩٩.٥ الف جنيه وفقاً لعقد الاتفاق المبرم معها فى ٢٠١٩/٤/١ كان يتعين تحميل إجمالى تلك الفوائد على حساب الخسائر المرحلة .

وتجدر الإشارة لإستمرار تحمل الشركة غرامات تأخير سداد فواتير إستهلاك الغاز بالمصانع لمدد تتراوح بين شهرين وثلاثة أشهر حيث تم سداد مبلغ ١٤٣٩١ جنيه تحت حساب فوائد التأخير وفقاً لمطالبة المورد فى ٢٠١٩/١١/١٣ ، هذا بخلاف فوائد التأخير عن مطالبات المسحوبات الغير مسددة .

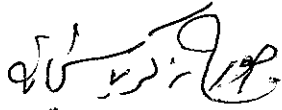
يتعين إجراء التصويب اللازم ، والعمل على سداد مستحقات شركات الغاز في تاريخ إستحقاقها تجنباً لفرض المزيد من الغرامات .

- تم حساب وتحميل مساهمة الشركة التكافلية في نظام التأمين الصحى الشامل بنحو ٢٥٩ ألف جنيه وفقاً لأحكام المادة (٤٠) من قانون الصادر برقم ٢ لسنة ٢٠١٨ والمادة (٤٦) من لائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ بواقع (٠.٠٠٢٥ % " إثنين ونصف فى الألف ") من جملة إيراداتها البالغة نحو ١١٥٣ مليون جنيه بعد خصم قيمة المستلزمات السلعية البالغة نحو ١٠٥٢ مليون جنيه إستناداً للكتاب الدورى رقم (٤) لسنة ٢٠١٩ الصادر من مصلحة الضرائب دون موافاتنا بما يفيد خضوعها لإستقطاع قيمة المساهمة التكافلية عنها .

يتعين موافاتنا بما يفيد إستقطاع المساهمة التكافلية عن قيمة المستلزمات التى تم خصمها تحميل المبلغ على مصروفات الشركة مقابل تعليه المبلغ لحساب وزارة المالية لإظهار القوائم المالية على حقيقتها .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٢٠٢٠/٣/٣١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .



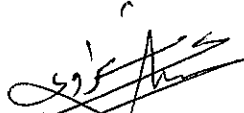
محاسب/ جورج زكريا شحاتة

مديرو العموم
نواب مدير الإدارة

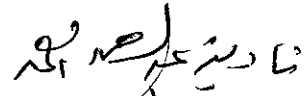
وكلاء وزارة
نواب أول مدير الإدارة



محاسب / وفاء حمدي عبد الفتاح



محاسب / أشرف محمد شكرأوى



محاسب / نادية عبد الرحمن أحمد

٢٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه	إيضاح رقم	بيان	التكلفة جنيه	مجموع الإهلاك جنيه	الصافي جنيه
١٢٦٣٣١٣	٤	الأصول غير المتداولة - الأصول الثابتة	١٢٦٣٣١٣	.	١٢٦٣٣١٣
١٣٣٤٣٨٥٠		أراضى	٣٥٨٥٤٨١٢	٢٢٦٨٦٧٦.	١٣١٦٨٠٥٢
٢٥٦٩٢٧٠٥		مباني وإنشاءات ومرافق	١٣٤١٠٨١٧٨	١١٠٨٧٢١٣٣	٢٣٢٣٦٠٤٥
٢٨٥٨٠		آلات ومعدات	٨١٥٧٥٢٨	٨١٣٣١٨٥	٢٤٣٤٣
٤٢٥٠٥		وسائل نقل وإنتقال	٥٢٨٠٥٩٦	٥٢٤٣٣٨٩	٣٧٢٠٧
١٦٢٥١٨		عدد وأدوات	٢٢٨٥٢٠٣	٢١٢٩٢٩٢	١٥٥٩١١
٤٠٥٣٣٤٧١		أثاث ومعدات مكاتب	١٨٦٩٤٩٦٣.	١٤٩٠٦٤٧٥٩	٣٧٨٨٤٨٧١
٨٧٦٦٤	٥	مشروعات تحت التنفيذ		١٨١١٩٢	
.		تكوين سلعى		.	١٨١١٩٢
٨٧٦٦٤		إنفاق استثمارى			
١٢٥٢٤٤	٦	إستثمارات طويلة الأجل		١٢٥٢٤٤	
١٦٧٧٧٨٩	٧	اقراض طويل الأجل		١٦١١٣٤٢	
١٨٠٣٠٣٣		(قرض إتحاد المساهمين)			١٧٣٦٥٨٦
٤٢٤٢٤١٦٨		(مجموع الأصول غير المتداولة ***)			٣٩٨٠٢٦٤٩
٢٢٣٢٩٠٩	٨	الأصول المتداولة			٢٢٣٢٩٠٩
١١٨١٢٧٥٠٥	٩	أصول بغرض البيع		٦٤٤٤٠٥٧٥	
١٣٢٤٢٨		المخزون (بالصافى) وإعتمادات مستندية لشراء مستلزمات	١١٨٦٠٧		
١٠٠٤٥٥٩٩		خامات بعد خصم ٣٠٠٠٠٠ جنيه	١٠٠٤٧٥١٢		
١٩٠٥٤٩٨		وقود	١٦٧٤٩٢١		
٦٣١٧٦٧١		قطع غيار ومخلفات بعد خصم المخصص وقدره ٩٠٠٠٠٠	٦٢١٨٠٦٨		
١٧٥٤٤٨٢٤		مواد تعبئة بعد خصم المخصص وقدره ٣٠٠٠٠٠	٦٤٢٢٠٢٩		
٨٩٧٤		إنتاج غير تام	٨٩٧٤		
٢١٧٦١٤٩		إنتاج تام بعد خصم ١٠٠٠٠٠٠ جنيه	.		
١٥٦٢٥٨٦٤٨		بصانع لدى الغير ويعرض للبيع بعد خصم المخصص وقدره ٦٦٣٠٧			٨٨٩٣٠٦٨٦
١٥٨٤٩١٥٥٧		إعتمادات مستندية لشراء مستلزمات			٩١١٦٣٥٩٥

الإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

(بعده ... / ٢)



Handwritten signature

Handwritten signature

جنيه	بيان	جنيه	جنيه
١٥٨٤٩١٥٥٧	ما قبل		٩١١٦٣٥٩٥
١١٠٩٦١١	٩ عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة	١٤٢٤٤٣٢	
٢٣٦٠٢٤	١٠ عملاء بعد خصم المخصص بالصافي وقدره ١٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٨٦٦٧٠٥	
١٣٨٠٢٩	١١ مستحق على أطراف ذوى علاقة	١٤٨٥٨٧	
١١٤٣٦٢٧١	١٢ موردين ومقاولون بعد خصم المخصص وقدره ٦٨٨٩٨	٥٩٣٥٣٣١	٣٣٣٧٥٠٥٥
١٢٩١٩٩٣٥	١٣ إقراض الجزء المتداول		
١٩٢٢١٤٧٠	١٤ مدينون وحسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص وقدره ٦٨١٧١٤٤	٢٦٩٧٥٩٤٦	
١٧٧٥٦٠	١٥ النقدية بالبنوك والصندوق	٦٢٨٠١٨	٢٧٦٠٣٩٦٤
١٩٣٩٩٠٣٠	١٦ بنوك حسابات جارية وودائع		٦٠٩٧٩٠١٩
٣٢٣١٨٩٦٥	١٧ نقدية بالصندوق		١٥٢١٤٢٦١٤
١٩٠٨١٠٥٢٢	١٨ تحويلات بنكي		
٢٣٣٢٣٤٦٩٠	١٩ مجموع الأصول المتداولة	١٩١٩٤٥٢٦٣	
٦٠٠٠٠٠٠٠	٢٠ إجمالي الأصول		
٣١١٠١٧	٢١ حقوق المساهمين	٦٠٠٠٠٠٠٠	
٩٠٣٩٦	٢٢ رأس المال المستثمر	٣١١٠١٧	
٣٦٢٤٢٢	٢٣ احتياطي قانوني	٩٠٣٩٦	
١٥٥٩٤١٦٨	٢٤ احتياطي عام	٣٦٢٤٢٣	
١١٥٨٣٣٤٧	٢٥ احتياطي نظامي	١٣٧٢٩١٥٤	
٣٣٥٨٦٣٢٠	٢٦ احتياطي أخرى (رأسمالي)	٢٧٠٠٢٥٩٣	
٨٢٧٨٦٩٨	٢٧ ربح الفترة		٤٧٤٩٠٣٩٧
٨٢٧٨٦٩٨	٢٨ خسائر مرحلة		
٤١٨٦٥٠١٨	٢٩ إجمالي حقوق المساهمين		
	٣٠ التزامات طويلة الأجل		
	٣١ قروض قصيرة الأجل		
	٣٢ ضرائب مؤجلة		
	٣٣ إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		
	٣٤ إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات		



Handwritten signature and date ٢٠٢٠ / ٣ / ٣١

جنيه	جنيه	بيان	إيضاح رقم	٢٠١٩ يونيو
جنيه	جنيه	الالتزامات المتداولة		
١٨١٩٥٦٠٩	١٨١٩٥٦٠٩	مخصص مطالبات ومنازعات	١٤	١٨١٩٥٦٠٩
		{ أقساط قروض قصيرة الأجل تستحق السداد خلال سنة بنوك سحب على المكشوف }	١٣	
	١٨١٩٥٦٠٩	الدائنون والحسابات الدائنة المتنوعة		
		مستحق لأطراف ذوى علاقة		٥٨٠٤٢٩٣١
		موردون	١٥	٣٦٢٨٢١١٧
	٣٨١٧٧٤٧٩	أوراق دفع		٤٠٩٣٩٦٧
	٤١٦٧٦٠٣	عملاء - أرصدة دائنة		٩٦٧٦١١
	٧٣٩٤٢٧	دائنو توزيعات		٣٨٣٧٦٨
	٣٨٣٧٦٨	دائنون وحسابات دائنة أخرى	١٦	٧٣٤٠٣٦٦٩
	٧٤٥١٢٢٨٢	(مجموع الالتزامات المتداولة)		١٩١٣٦٩٦٧٢
	١١٧٩٨٠٥٥٩	إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات والمتداولة		٢٣٣٢٣٤٦٩٠
	١٣٦١٧٦١٦٨			
	١٩١٩٤٥٢٦٣			

الإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

مدير عام الحسابات

رئيس القطاع المالي

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / حسن حامد إبراهيم

محاسب / عمر محمد فرج

محاسب / نبيل محمد عزب

مهندس / حامد عبد السلام حسنين سيف



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

الميزانية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩ يونيو ٢٠	٢٠٢٠ مارس ٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤٠ ٥٣٣ ٤٧١	٣٧ ٨٨٤ ٨٧١	٤-(٢٠,٢)/٣	الأصول غير المتداولة
٨٧ ٦٦٤	١٨١ ١٩٢	٥-٤/٣	أصول ثابتة (بالصفى)
١٢٥ ٢٤٤	١٢٥ ٢٤٤	٦-٥/٣	مشروعات تحت التنفيذ
.	.	٧-٥/٣	إستثمارات في سندات حكومية
١ ٦٧٧ ٧٨٩	١ ٦١١ ٣٤٢	١/٨	إستثمارات في أسهم و سندات محلية
٤٢ ٤٢٤ ١٦٨	٣٩ ٨٠٢ ٦٤٩		إقراض طويل الأجل
			مجموع الأصول طويلة الأجل
٢ ٢٣٢ ٩٠٩	٢ ٢٣٢ ٩٠٩	٢/٨	الأصول المتداولة:
١٥٦ ٢٥٨ ٦٤٨	٨٨ ٩٣٠ ٦٨٦	٩-٦/٣	أصول بغرض البيع
١ ١٠٩ ٦١١	١ ٤٢٤ ٤٣٢	١٠-٧/٣	مخزون (بالصفى)
٢٣٦ ٠٢٤	٢٥ ٨٦٦ ٧٠٥	١١-١٠/٣	عملاء
١١ ٥٧٤ ٣٠٠	٦ ٠٨٣ ٩١٨	١٢-٧/٣	مستحق على أطراف ذوي علاقة
١٩ ٣٩٩ ٠٣٠	٢٧ ٦٠٣ ٩٦٤	١٣-١٨/٣	مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصفى)
١٩٠ ٨١٠ ٥٢٢	١٥٢ ١٤٢ ٦١٤		نقدية بالبنوك و الخزينة
٢٢٣ ٢٣٤ ٦٩٠	١٩١ ٩٤٥ ٢٦٣		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١	حقوق المساهمين:
٧٦٣ ٨٣٥	٧٦٣ ٨٣٦	٢٢-٣/٣	رأس المال المصدر و المدفوع
(١٥ ٥٩٤ ١٦٨)	١٣ ٧٢٩ ١٥٤	٢٣	الإحتياطيات
(١١ ٥٨٣ ٣٤٧)	(٢٧ ٠٠٢ ٥٩٣)		ربح الفترة
٣٣ ٥٨٦ ٣٢٠	٤٧ ٤٩٠ ٣٩٧		خسارة مرحلة
			إجمالي حقوق المساهمين
٨ ٢٧٨ ٦٩٨	٨ ٢٧٨ ٦٩٨	٢٤-١١/٣	الالتزامات طويلة الأجل:
٤١ ٨٦٥ ٠١٨	٥٥ ٧٦٩ ٠٩٥		الالتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات الضريبية
١٨ ١٩٥ ٦٠٩	١٨ ١٩٥ ٦٠٩	١٤-١٩/٣	الالتزامات المتداولة:
.	.	١٥	مخصصات
٥٨ ٠٤٢ ٩٣١	.	١٦-١٠/٣	قروض قصيرة الأجل
٤٠ ٣٧٦ ٠٨٤	٤٢ ٣٤٥ ٠٨٢	١٧-٨/٣	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٣٨٣ ٧٦٨	٣٨٣ ٧٦٨	١٨-٢١/٣	موردون و أوراق دفع
٣ ٦٤٠ ٤٠٠	٢ ٥٦٥ ٤٤٣	١٩	دائنوا توزيعات
٧٠ ٧٣٠ ٨٨٠	٧٢ ٦٨٦ ٢٦٦	٢٠-٨/٣	مستحقات مصلحة الضرائب
١٩١ ٣٦٩ ٦٧٢	١٣٦ ١٧٦ ١٦٨		دائنون و حسابات دائنة أخرى
٢٢٣ ٢٣٤ ٦٩٠	١٩١ ٩٤٥ ٢٦٣		مجموع الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات المتداولة

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

المهندس / حامد عبد السلام حسانين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد عرب

رئيس القطاع المالي

محاسب / عمر محمد فرج

مدير عام الحسابات

محاسب / حسن حامد إبراهيم

* الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٣٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

* تقرير الفحص الحدود مرفق.

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

رقم	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصرى
١/١٣/٣	إيرادات النشاط	١ ١٥٢ ٩١٥ ٧٥٠	١ ٠٩١ ٤١٨ ١٠٥
٢٥/١٤/٣	تكلفة النشاط	(١ ١٣١ ٦٢٣ ٠٣٨)	(١ ٠٦٩ ٧٥٨ ٩٦٨)
	مجمول الربح	٢١ ٢٩٢ ٧١٢	٢١ ٦٥٩ ١٣٧
٢٦/١٤/٣	مصروفات بيع وتوزيع	(٢١٠ ٤٤١)	(٣٣٤ ١٢٠)
	مصروفات عمومية وإدارية	(٦ ٨٠٤ ٢٦٥)	(٦ ٤٩٩ ٢٥٤)
	رواتب مقطوعة و بدلات مجلس الإدارة	(٥٧٢ ٢٢٩)	(٥٢٩ ٢٠٧)
	صافى الربح من النشاط	١٣ ٧٠٥ ٧٧٧	١٤ ٢٩٦ ٥٥٦
	مخصصات بخلاف الإهلاك	(١ ٨٤٣ ٤٢٨)	(١ ٠٩٧ ٠٦٤)
١٣/٣ ب	مصروفات أخرى	٣٢٤ ٠٧٢	٨٤٤ ٧١٤
	فوائد دائنة	٢ ١٦٧ ٦٧٩	١ ٥٩٦ ٤١٨
	إيرادات أوراق مالية	٨٩ ٤٧٤	١ ٢٨٨ ١٥٤
	إيرادات أخرى	(٧١٤ ٤٢٠)	(٥ ٩٠٠ ٠٠٠)
	أرباح رأسمالية	١٣ ٧٢٩ ١٥٤	١١ ٠٢٨ ٧٧٨
	ضرائب عقارية		
	صافى الربح قبل الضرائب		
	ضرائب الفترة	١٣ ٧٢٩ ١٥٤	١١ ٠٢٨ ٧٧٨
٢٩/٢١/٣	صافى ربح العام	٢ ٢٩	١ ٨٤
	نصيب السهم من الأرباح		

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسنين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد كزب

رئيس القطاع المالي

محاسب / عمر محمد كرج

مدير عام الحسابات

محاسب / حسن حامد إبراهيم

* الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

إيضاح	رقم	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩
صافى ربح (خسائر) الفترة		١٣ ٧٢٩ ١٥٤	١١ ٠٢٨ ٧٧٨
الدخل الشامل الآخر		١٣ ٧٢٩ ١٥٤	١١ ٠٢٨ ٧٧٨
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		١٣ ٧٢٩ ١٥٤	١١ ٠٢٨ ٧٧٨

* الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٣١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب
المهندس / حامد عبد السلام حسائين سيف

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية
محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي
محاسب / عمر محمد فرج

مدير عام الحسابات
محاسب / حسن حامد إبراهيم



شركة مصر للزيوت و الصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح رقم	البیان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١١.٠٢٨.٧٧٨	١٣.٧٢٩.١٥٤			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣.٠٤٧.٣١٥	٢.٩٨٢.٣٢١		٤/١	صافى ربح (خسارة) الفترة
(٨٤٤.٧١٤)	(٣٢٤.٠٧٢)		١٤/٣	يتم تسويته : =
(١.٢٨٨.١٥٤)	(٨٩.٤٧٤)			إهلاك الأصول الثابتة
١١.٩٤٣.٢٢٥	١٧٤.٩٢٢			تكوين من المخصصات
٩.٠٠٦.٣٢١	٦٧.٣٢٧.٩٦٢			الفوائد الدائنة
١٨٠.١٨٥.٢٦٢	(٢٠.٤٥٥.١٢٠)			تسويات على الأصول الثابتة
(٢٩٢.٩٦٢.٦٨)	(٥٥.١٩٣.٥٠٤)			أرباح (خسائر) رأسمالية
(١٠.٨٢٧.٢٦٠)	٨.١٥٢.١٨٩			تسويات على الخسائر المرحلة
(٥٨٧.١٦٠)	(٣٣٣.٧٢٠)		٩٠٦/٣	النقص (الزيادة) فى المخزون
٢٨.٠٠٠	(٩٣.٥٢٨)		١٢.١١.٠١٠	النقص (الزيادة) فى أرصدة العملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة
٥.١٢٤			١١٦.١٧.٠١٨	الزيادة (النقص) فى أرصدة الموردون و أوراق الدفع و الحسابات الدائنة
٣.٤١٣.١٥٤	٨٩.٤٧٤			صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢.٨٥٩.١١٨	(٣٣٧.٧٧٤)		٤/١	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٣٤)				(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
	٦٦.٤٤٧			التغير فى مشروعات تحت التنفيذ
٨٤٤.٧١٤	٣٢٤.٠٧٢			مقبوضات (مدفوعات) من إقراض للغير
٨٤٤.٠٨٠	٣٩٠.٥١٩			مقبوضات من إستثمارات فى أسهم وسندات محلية
(٧.١٢٤.٠٦٢)	٨٢.٠٤.٩٣٤			متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٦.٧٨٥.٥٣٥	١٩.٣٩٩.٠٣٠			صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
١٩.٦٦١.٤٧٣	٢٧.٦٠٣.٩٦٤		١٤/٣	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
				توزيعات الأرباح المدفوعة
				مدفوعات لسداد تسهيلات إئتمانية
				مقبوضات من قروض قصيرة الأجل
				فوائد دائنة
				صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
				صافى الزيادة (النقص) فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
				يخصم : شهادات إيداع وودائع تزيد عن ثلاثة أشهر (٤)
				النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة (٦)
				النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة والسياسات تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(القيمة بالجنه المصري)

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	البيان
٤٩ ١٨٠ ٤٨٩	١ ٨٧٤ ٤٩٣	(١٣ ٤٥٧ ٨٣٩)	.	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٧	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٨
.	(١ ٨٧٤ ٤٩٣)	١ ٨٧٤ ٤٩٣	.	.	.	.	.	المحول لخسائر مرحلة
١١ ٠٢٨ ٧٧٨	.	.	.	.	.	.	.	تسويات على الأرباح المرحلة
٦٠ ٢٠٩ ٣١٧	١١ ٠٢٨ ٧٧٨	(١١ ٥٨٣ ٣٤٦)	.	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٧	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي أرباح السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٣٣ ٥٨٦ ٣٢٢	(١٥ ٥٩٤ ١٦٨)	(١١ ٥٨٣ ٣٤٥)	.	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٧	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
.	١٥ ٥٩٤ ١٦٨	(١٥ ٥٩٤ ١٦٨ )	.	.	.	.	.	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١
١٧٤ ٩٢٠	.	.	.	.	.	.	.	المحول إلى الخسائر المرحلة
١٣ ٧٢٩ ١٥٤	.	١٧٤ ٩٢٠	.	.	.	.	.	تسويات على الخسائر المرحلة
٤٧ ٤٩٠ ٣٩٦	١٣ ٧٢٩ ١٥٤	.	.	٩٠ ٣٩٦	٣٦٢ ٤٢٢	٣١١ ٠١٧	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
	١٣ ٧٢٩ ١٥٤	(٢٧ ٠٠٢ ٥٩٣ )	.	.	.	.	.	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٣٤) يعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

(Handwritten signature)



شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

١- نبذة عن الشركة :

١/١ - تأسيس الشركة

منذ فبراير ١٩٦٧ كانت الشركة تعد من شركات القطاع العام المملوكة بالكامل للدولة ، و بصدر قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠ لسنة ١٩٩١ و لائحته التنفيذية - أصبحت الشركة مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، و صدر نظامها الأساسي وفقاً لأحكام القانون المشار إليه و لائحته التنفيذية ، وتم نشره بالوقائع المصرية عدد رقم (٩٨) الصادر في ١٩٩٣/٥/٢ .

وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للصناعات الغذائية بجلستها المنعقدة في ١٩٩٦/٨/٥ على بيع أكثر من ٥١% من أسهم رأسمال الشركة و من ثم أصبحت الشركة خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية ، وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات في شهر سبتمبر ١٩٩٨ .

2/1 - 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 المعطى الصناعي و الأعلاف و الإتجار فيها.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

1/2 - المعايير المحاسبية و القوانين 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 بإستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم 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 بإستثناء الأصول و الإلتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية.

3/2 - عملة العرض و التعامل

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

1/٣ - 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 النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة و تدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل ، أما بالنسبة للمعاملات ذات طبيعة غير نقدية بالعملة الأجنبية يعاد تقييمها بمعدلات الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة بينما لا يتم إعادة تقييم البنود غير النقدية التي يتم قياسها وفقاً للتكلفة التاريخية بمعاملات أجنبية هذا ويتم إدراج الفرق الناتج عن إعادة التقييم في قائمة الدخل في السنة التي تخصها .

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٢/٣ - الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصص منها مجمع الإهلاك "إيضاح رقم ٤" و خسائر الإضمحلال و تشمل تكلفة الأصل التكلفة الرأسمالية المرتبطة و المباشرة لإقتناء الأصول ، كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتياً تكلفة المواد الخام و العمالة المباشرة و أية تكاليف أخرى مرتبطة بحملتها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للإستخدام في الغرض المخصص له.

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

لا تأخذ الشركة في الإعتبار نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة لإقتنائه أو إنشائه ضمن قيمته الدفترية حيث تدرج هذه التكلفة 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 التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الإقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند إقتناء الأصل ، و تهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات ، أيهما أقل.

ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات و الدفاتر المحاسبية عند استبعادها أو في حالة عدم توقع أية منافع اقتصادية مستقبلية منها سواء من الإستخدام أو الاستبعاد 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 و السعر العادل نقداً على أنه فوائد دائنة.

يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الأصل أو إنتهاء عمره الإنتاجي بالفرق بين ثمن بيع الأصل و القيمة 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 حددها مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٦/٢٢ و بالمعدلات التالية :-

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

٣/٣ - الإحتياطات

١/٣/٣ - إحتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع نسبة ٥ % على الأقل من صافي الربح القابل للتوزيع سنوياً و يوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الإحتياطي يتعين العودة إلى الإقتطاع .

٢/٣/٣ - إحتياطي نظامي

يقتطع مبلغ يوازي ١% على الأقل من الأرباح القابلة للتوزيع لتكوين إحتياطي نظامي لمواجهة الأغراض التي يحددها مجلس الإدارة و يوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

٣/٣/٣ - إحتياطات أخرى

يتم تكوين الإحتياطات الأخرى بموجب إقتراحات صادرة من مجلس الإدارة و موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة و يتم إستخدامه فيما يكون أوفى بمصالح الشركة و وفقاً لمتطلبات النظام الأساسي.

٤/٣ - مشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف الأولي 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 للإستخدام المخصصة من أجله.

٥/٣ - إستثمارات طويلة الأجل

تدرج الإستثمارات المالية طويلة الأجل بالتكلفة ، و يتم تقييم الإستثمارات المالية طويلة الأجل و المحفوظ بها لأغراض طويلة الأجل بالتكلفة و يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة التغير في قيمتها إذا ما اعتبر هذا التغير غير مؤقت و تحميله على قائمة الدخل و ذلك لكل استثمار على حده (حالة وجودها) و يتم إثبات الإيراد المتعلق بالإستثمارات في حدود ما يحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الإقتناء و ذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها و التي إعتدت توزيعات تلك الأرباح .

٦/٣ - المخزون

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

يثبت الإنتاج غير التام 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.

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

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

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

٨/٣ - موردين و أوراق دفع و دائنون و أرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات أرصدة الموردين و أوراق الدفع و الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الإسمية ، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل و ذلك مقابل البضائع و الخدمات التي تم إستلامها .

٩/٣ - الفصل بين الأصول و الالتزامات القصيرة و طويلة الأجل

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

١٠/٣ - التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبت التعاملات التي تقوم بها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة و بنفس أسس التعامل مع الغير.

١١/٣ - الضرائب المؤجلة

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

و يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك تعهد بسداد ضرائب الدخل المستحقة في الفترات المستقبلية بخصوص الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية إستخدام مبالغ ضرائب الدخل القابلة للإسترداد في فترات مستقبلية لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال تلك الفترات المستقبلية.

و يتم تخفيض القيم المرحلة للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية بقيمة الجزء الذي لن يتوقع إستخدامه في تحقيق المنفعة الإقتصادية المتوقعة خلال الفترات التالية.

١٢/٣ - تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض على قائمة الدخل خلال الفترة التي تتكبد فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال. اما بالنسبة لتكاليف الاقتراض و المتعلقة مباشرة باقتناء او انشاء اصول مؤهلة فيتم رسملة هذه التكاليف على الاصول المتعلقة بها حتى تاريخ اعداد هذه الاصول للاستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لاجل انشاء الاصل هذا و يتم التوقف نهائيا عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل للاستخدام وذلك طبقا للمعادلة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٣/٣ - الاعتراف بالإيراد

أ - إيرادات النشاط

يتم إثبات 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 المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
- ألا تحتفظ المنشأة 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 المنشأة .
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

ب - الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي .

١٤/ ٣ - المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١٥ / ٣ - نظام التأمينات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها وطبقا لقانون التأمينات الإجتماعية يساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبه ثابتة من الأجور ويقتصر إلزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل وفقا لمبدأ الاستحقاق .

١٦/ ٣ - مكافأة نهاية الخدمة

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتسجيل هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات عند إستحقاقها .

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 وفقا للطريقة غير المباشرة خلال الفترة الحالية و المقابلة طبقا لمعيار 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 إلزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها 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 الإسترادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل إن وجدت وعندما يصبح من الصعب على الشركة تقدير القيمة الإسترادية لأصل من الأصول على حدة تقوم الشركة بتقدير القيمة الإسترادية لكل الوحدة الإنتاجية التي ينتمي إليها هذا الأصل ، ويتم تحديد القيمة الإسترادية عن طريق تقدير صافي القيمة البيعية أو القيمة الإستخدامية أيهما أكثر . ويتم تحديد القيمة الإستخدامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقعة تدفقها نتيجة لإستخدام هذا الأصل أو الوحدة المولدة للنقد وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات ، وذلك بإستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التي تعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل . إذا تم تحديد أن القيمة الإسترادية لأصل 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 الإسترادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل فوراً كمصروف 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 تتعدى 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 كإلتزام في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها .

٢٢/٣ - المنح الحكومية

يتم إثبات المنحة المرتبطة بأصول بإحدى الطريقتين إما تعتبر المنحة إيراداً مؤجلاً وإنساقها في قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجي 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 للاهلاك عن طريق تخفيض عبئ الإهلاك السنوي ، وتقوم المنشأة بتطبيق الطريقة الأولى وتعرض أحياناً المنح المرتبطة بالإيراد في الجانب الدائن من قائمة الدخل إما في بند مستقل أو تحت عنوان رئيسي مثل (إيرادات أخرى) وكبديل لذلك يمكن أن تظهر المنح مخصوماً منها المصروفات المرتبطة بها .



م.م.م.

(القيمة بالجنيه المصري)

شركة مصر للزيت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

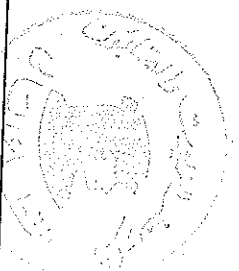
٤ - الأصول الثابتة :-

البيان	اراضى	مباني وانشاءات ومرافق	الات ومعدات وأجهزة	وسائل نقل وإتقال	عدد وأدوات	أثاث و معدات مكتبية	الإجمالي	سنة المقارنة في ٢٠١٩/٢٠٢٠
التكلفة في ٢٠١٩/٧/١	١ ٢٦٣ ٣١٤	٣٥ ٥٢٧ ٨٢٢	١٣٤ ١٠٨ ١٧٧	٨ ١٥٧ ٥٣٠	٥ ٢٨٠ ٥٩٦	٢ ٢٧٨ ٤٧٤	١٨٦ ٦١٥ ٩١٣	١٨٨ ٨٧٩ ١٨١
الإستقانات خلال الفترة	.	٣٢٦ ٩٩٠	.	.	.	٦ ٧٣٠	٣٣٣ ٧٢٠	١ ٢٢٦ ٤٦٢
الإستقادات خلال الفترة	.	.	.	.	.	.	.	( ٣ ٤٨٩ ٧٣٠)
تسوير	.	.	.	.	.	.	.	.
التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١	١ ٢٦٣ ٣١٤	٣٥ ٨٥٤ ٨١٢	١٣٤ ١٠٨ ١٧٧	٨ ١٥٧ ٥٣٠	٥ ٢٨٠ ٥٩٦	٢ ٢٨٥ ٢٠٤	١٨٦ ٩٤٩ ٦٣٣	١٨٦ ٦١٥ ٩١٣
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٧/١	.	٢٢ ١٨٣ ٩٧١	١٠٨ ٤١٥ ٤٧٣	٨ ١٢٨ ٩٤٨	٥ ٢٣٨ ٠٩٣	٢ ١١٥ ٩٥٦	١٤٦ ٠٨٢ ٤٤١	١٤٣ ٣٤٨ ٧٠٩
إهلاك الفترة	.	٥٠٢ ٧٨٨	٢ ٤٥٦ ٦٦٠	٤ ٢٣٨	٥ ٢٩٧	١٣ ٣٣٧	٢ ٩٨٢ ٣٢٠	٤٠ ٩٨ ٤٦٢
إستقادات الفترة	.	.	.	.	.	.	.	( ١ ٣٦٤ ٧٣٠)
تسوير	.	.	.	.	.	.	.	.
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١	.	٢٢ ٦٨٦ ٧٥٩	١١٠ ٨٧٢ ١٣٣	٨ ١٢٣ ١٨٦	٥ ٢٤٣ ٣٩٠	٢ ١٢٩ ٢٩٣	١٤٩ ٠٦٤ ٧١١	١٤٦ ٠٨٢ ٤٤١
صافي التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١	١ ٢٦٣ ٣١٤	١٣ ١٦٨ ٠٥٣	٢٣ ٢٣٦ ٠٤٤	٢٤ ٢٤٤	٣٧ ٢٠٦	١٥٥ ٩١١	٣٧ ٨٨٤ ٨٧٢	٤٠ ٥٢٢ ٤٧٢
صافي التكلفة في ٢٠١٩/٧/٢٠	١ ٢٦٣ ٣١٤	١٣ ٣٤٣ ٨٥١	٢٥ ٦٩٢ ٧٠٤	٢٨ ٥٨٢	٤٢ ٥٠٣	١٦٢ ٥١٨	٤٠ ٥٢٣ ٤٧٢	٤٠ ٥٢٣ ٤٧٢

بلغت الأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل و ما زالت تستخدم مبلغ ٥٢٠٠٤ مليون جنيه مصري ، مبلغ ٢٤٠٧٨١ مليون جنيه مملكة نفطيا وغير مستخدمة ، كما بلغت الطاقات الغير مستغلة ٣٠٤١٥ مليون جنيه مصري .

(Signature)

(Signature)



٥- مشروعات تحت التنفيذ
البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠.٠٠٠	.
٢٩ ٢٨٠	.
٧.٠٠٠	٧.٠٠٠
٣ ٨٨٤	٣ ٨٨٤
٧ ٥٠٠	٧ ٥٠٠
.	٦٨ ٧٥٨
.	٩٤ ٥٠٠
٨٧ ٦٦٤	١٨١ ١٩٢

١/٥- تكوين سلعى

قيمة مصنعيات لتغيير صرف مصنع الزقازيق
قيمة ٢٤ ماسورة خاصة بصرف مصنع الزقازيق
من تحت حساب تعليقه الدور الأول العلوى مصنع كفر سعد
من تحت حساب إنشاء محلات سور مصنع الزقازيق
قيمة برنامج أجور العاملين
مخزن المخلفات - اكياس البلاستيك - بلفاس
كابينة سياره - سندوب
الإجمالى

٢/٥- اتفاق استثمارى
البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
.	.
.	.
٨٧ ٦٦٤	١٨١ ١٩٢

من تحت حساب تغيير خط صرف مصنع الزقازيق
الإجمالى

٦- إستثمارات فى سندات حكومية
البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥

سندات حكومية مودعة طرف بنك الإستثمار القومى
الإجمالى

٧- إستثمارات فى أسهم وسندات محلية
البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
.	.
.	.
.	.

سندات شركة معاصر الزيوت النباتية والمصابين
أسهم شركة معاصر الزيوت النباتية والمصابين
الإجمالى

• تم مخاطبة بنك الإستثمار القومى بشأن إسترداد الرصيد المجنب لشراء سندات حكومية ، و قد أفاد بأنه لا يجوز رد هذا الرصيد باعتباره من الإيرادات السيادية التى تساهم فى تمويل مشروعات الخطة العامة للتنمية الإقتصادية و الإجتماعية للدولة و ذلك بموجب فتوى الجمعية العمومية لقسمى الفتوى و التشريع بمجلس الدولة رقم ٤٩٢/٢/٣٧ و المنعقدة فى ٢٠ ديسمبر ١٩٩٥.



شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

٨-١ إقراض طويل الأجل

البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٦٧٧ ٧٨٩	١ ٦١١ ٣٤٢
١ ٦٧٧ ٧٨٩	١ ٦١١ ٣٤٢

قرض إتحاد المساهمين

الإجمالي

* يتمثل هذا البند البالغ رصيده ١٦٥٣٧٨٩ جنيه في قيمة التسهيل طويل الأجل بالجنيه المصري "الجزء غير المتداول" الممنوح من الشركة لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة المساهم بنسبة ١٦.٦٧% من رأسمال الشركة على أن يتم سداد قيمة هذا التسهيل من حصة إتحاد العاملين المساهمين في أرباح الشركة التي يقرر توزيعها سنوياً ، وافق مجلس الإدارة رقم ٩٥٦ بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٣ على إرجاء احتساب فائدة التمويل على الرصيد المدين

٨-٢ أصول محتفظ بها بغرض البيع

البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦١٣	٦١٣
٧٢٢٢٤٩	٧٢٢٢٤٩
١ ٥١٠ . ٥٤٧	١ ٥١٠ . ٥٤٧
٢ ٢٣٢ ٩٠٩	٢ ٢٣٢ ٩٠٩

مساحة ١٠٦٢ متر بمصنع ميت غمر

مساحة ٨٠٦ متر أرض زفتى

شونة سندوب

الإجمالي

تم تحويل جزء من مساحة أرض الشونة البالغ تكلفتها ٥٩٧٨١٤ جنيه مصري إلى الأصول الثابتة والباقي تم بيعه .

٩- مخزون (بالصافي)

البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ٩٤٣ ٦٩١	١٠ ٩٤٥ ٦٠٤
١١٨ ٤٢٧ ٥٠٥	٦٤ ٧٤٠ ٥٧٥
١٨ ٥٤٤ ٨٧٤	٧ ٤٢٢ ٠٢٩
٦ ٣١٧ ٦٧١	٦ ٢١٨ ٠٦٨
٢ ٢٠٥ ٤٩٨	١ ٩٧٤ ٩٢١
١٣٢ ٤٢٨	١١٨ ٦٠٧
٨ ٩٧٤	٨ ٩٧٤
٦٦ ٣٠٧	٦٦ ٣٠٧
١ ٩٠٨	١ ٩٠٨
٢ ١٧٦ ١٤٩	.
١٥٨ ٨٢٤ ٩٥٥	٩١ ٤٩٦ ٩٩٣
(٢ ٥٦٦ ٣٠٧)	(٢ ٥٦٦ ٣٠٧)
١٥٦ ٢٥٨ ٦٤٨	٨٨ ٩٣٠ ٦٨٦

مخزن قطع غيار و مهمات

مخزن خامات

انتاج تام

انتاج غير تام

مخزن مواد تعبئة و تغليف

مخزن وقود

بضائع بغرض البيع

بضائع لدى الغير

مخزن مخلفات

إعتمادات مستندية لشراء البضائع

الإجمالي

يخصم :

الإنخفاض في قيمة المخزون *

الصافي

* يتمثل مبلغ الإنخفاض في المخزون في قيمة المخزون الراكد الذي لم يتم إستخدامه لأكثر من عام .
* تم إضافة كمية ١٤٦٣١ كرتونة زيت تمويلى بمخزون الإنتاج التام لدى الشركة المصرية لتجارة الجملة على الرغم من بيعها بمعرفة النيابة العامة حيث لم يرد للشركة حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ القيمة التي تم على أساسها البيع عن طريق النيابة .

١٠- العملاء (بالصافي)

البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧ ٦٠٩ ٦١١	١٧ ٩٢٤ ٤٣٢
١٧ ٦٠٩ ٦١١	١٧ ٩٢٤ ٤٣٢
(١٦ ٥٠٠ . ٠٠٠)	(١٦ ٥٠٠ . ٠٠٠)
١ ١٠٩ ٦١١	١ ٤٢٤ ٤٣٢

عملاء

الإجمالي

يخصم :

الإنخفاض في قيمة العملاء *

الصافي

* يتمثل مبلغ الإنخفاض في العملاء في أرصدة العملاء المتوفقون عن المداد لأكثر من عام .

م. م. م. م.

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

١١ - المستحق على الأطراف ذوي العلاقة
البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري
.	٢٥ ٧٠٢ ٤٣٠
١١ ٠٢٤	٢١ ٣٨٨
١١٢ ٥٠٠	١٤٢ ٨٨٨
١١٢ ٥٠٠	.
٢٣٦ ٠٢٤	٢٥ ٨٦٦ ٧٠٦
.	.
٢٣٦ ٠٢٤	٢٥ ٨٦٦ ٧٠٦

الشركة القابضة للصناعات الغذائية
الشركة القابضة لجارى
شركة السكر و الصناعات التكميلية
طنطا للزيوت
شركة ابو الهول
شركة الزيوت المستخلصة
الإجمالي
يخصم :
الإنخفاض في المستحق على الأطراف ذوي العلاقة
الصافي

١٢ - مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري
٥ ٤١٠ ٥٣١	٥ ٤١٠ ٥٣١
٣ ٠٩٧ ٤١٩	٣ ١٩٤ ٥٦٠
٢ ٠٦ ٩٢٧	٢١٧ ٤٨٥
٦٤١ ٠٠٠	٦٤١ ٠٠٠
٣٩٥ ٠٩١	٥٦٤ ٨٠٤
٤٦١ ٧٥٦	٤٦١ ٧٥٦
٣١٣ ٨٤١	٣١٣ ٨٤١
١ ٣٥٢ ٠٩٨	١ ٤٢٥ ٢٢٣
١١٧ ٥١١	١٤٠ ٦٥٤
٢٢١ ٠١٢	٢٢١ ٠١٢
١ ٣٣٥	١ ٣٣٥
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠
١ ٨٦١	١ ٨٦٢
٢٨ ٢٦٠	٢٨ ٢٦٠
٢٢٩ ٠٦١	٢٢٩ ٠٦٢
٥ ٩٦٢ ٦٣٩	٩٨ ٥٧٥
١٨ ٤٦٠ ٣٤٢	١٢ ٩٦٩ ٩٦٠
(٦ ٨٨٦ ٠٤٢)	(٦ ٨٨٦ ٠٤٢)
١١ ٥٧٤ ٣٠٠	٦ ٠٨٣ ٩١٨

قضايا اختلاس
تأمينات لدى الغير
موردون دفعات مقدمة
قضايا مطو مصلح - سرقة مرتبات مصنع مندوب
حسابات مدينة أخرى
خطابات ضمان (بنك اسكندرية)
شركة ساره
ضريبة الدخل
اسهم و سلفيات عاملين
قضايا السودا
جمارك
ضريبة دمغة غاز
المعاملات
ضريبة دمغة نشر
البضاعة المحرزة بالنيابة
شركة يونايكيد إنجنييرنج إيسترن
المستحق لمكافأة العاملين
استعاضة مندوبى المشتريات
الشركة القابضة (قيمة الزيت الخام)
الإجمالي
يخصم :
الإنخفاض في المدينون و الارصدة المدينة الأخرى*
الصافي

١/١٢ حسابات مدينة أخرى
البيان

٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري
٢٦٤ ٨١٢	٣٢٤ ٨٠٨
١٣٠ ٢٧٩	٢٣٩ ٩٩٦
.	.
.	.
.	.
.	.
.	.
٣٩٥ ٠٩١	٥٦٤ ٨٠٤

إيرادات مستحقة
مدينون متنوعون - المركز الرئيسى
مدينون متنوعون - مندوب
مدينون متنوعون - الزقازيق
مدينون متنوعون - ميت خمير
تحت الترموية
مدينون متنوعون - بلقاس

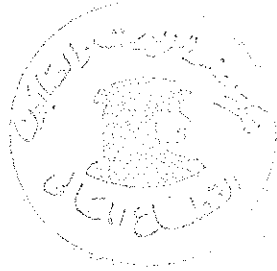
شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

٢٠١٩ ٣٠ يونيو	٢٠٢٠ ٣١ مارس	١٣ - نقدية بالبنوك و الخزينة
جنيه مصري	جنيه مصري	البيرمان
٣٠٢٦ ٥٠٢	١٤٠٦ ٩٠٥	حسابات جارية بالبنوك
٥٩٤٢ ٠٣٩	٨١٢٥ ٤٨٤	بنك قطر الوطني
٥٠ ١٢٢	٥١٣ ٧٣٥	بنك مصر دولار
٨٠ ٠٣٨	٧٢ ٦٠١	بنك كريدي أجريكول جنيه
٦٨٨ ١٣٢	٣٨٥ ٩١٣	بنك كريدي يورو
٥٣٤ ٣٣٤	٤٧ ١١٦	بنك المصرف المتحد
٦٦٦١ ٤٧٦	١٢ ٧٤٢ ٤٧٣	بنك كريدي جاري دولار
٢ ٢٣٨ ٨٢٧	٢ ٦٢١ ٧١٩	بنك مصر جاري جنيه مصري
١٩ ٢٢١ ٤٧٠	٢٥ ٩١٥ ٩٤٦	بنك القاهرة
		إجمالي حسابات جارية بالبنوك
	١٠٦٠ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
	١٠٦٠ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
١٧٧ ٥٦٠	٦٢٨ ٠١٨	إجمالي شيكات تحت التحصيل
١٧٧ ٥٦٠	٦٢٨ ٠١٨	نقدية بالخزينة
١٩ ٣٩٩ ٠٣٠	٢٧ ٦٠٣ ٩٦٤	صندوق الفروع
		إجمالي النقدية بالخزينة
		الإجمالي

٢٠١٩ ٣٠ يونيو	٢٠٢٠ ٣١ مارس	ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من : - البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد النقدية بالبنوك
١٩ ٣٩٩ ٠٣٠	٢٧ ٦٠٣ ٩٦٤	يخصم
		شهادات إيداع وودائع عن ثلاثة أشهر وديعة بنك كريدي
١٩ ٣٩٩ ٠٣٠	٢٧ ٦٠٣ ٩٦٤	

٢٠١٩ ٣٠ يونيو	٢٠٢٠ ٣١ مارس	١٤ - مخصصات
الرصيد في	المكون خلال	البيرمان
٢٠٢٠ مارس	الفترة	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص ضرائب متتار ع عليها
١٧ ٤٢٢ ٢٧٤	٠	* مخصص قضايا و دعاوى
٧٧٣ ٣٣٥	٠	الإجمالي
١٨ ١٩٥ ٦٠٩	٠	

* يمثل مخصص القضايا و الدعاوى في مواجهة القضايا المرفوعة ضد الشركة من بعض العاملين بمبلغ ٧٧٣٣٣٥ جنيه.



شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

١٥ - مستحق لأطراف ذوي علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٨٧٤٦٤٥	.	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
١٦٨٢٨٥	.	حساب جارى
.	.	شركة المكس للملاحات
.	.	شركة طنطا للزيوت و الصابون
.	.	شركة النيل للزيوت و الصابون
.	.	شركة أبو الهول للزيوت و المنظفات
.	.	شركة إسكندرية للزيوت و الصابون
.	.	شركة الزيوت المستخلصة
٥٨٠٤٢٩٣٠	.	الإجمالي

١٦ - موردون و أوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٢٨٢١١٧	٣٨١٧٧٤٧٩	موردون
٤٠٩٣٩٦٧	٤١٦٧٦٠٣	أوراق دفع
٤٠٣٧٦٠٨٤	٤٢٣٤٥٠٨٢	الإجمالي

١٧ - دائنوا التوزيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٢٨٣٥	٢٥٢٨٣٥	حصة المساهمين
١٣٠٩٣٣	١٣٠٩٣٣	حصة العاملين
.	.	اعضاء مجلس الإدارة
٣٨٣٧٦٨	٣٨٣٧٦٨	الإجمالي

١٨ - مستحقات مصلحة الضرائب

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٦٥٥٥	٣٨٩٦٨٩	مصلحة ضرائب كسب عمل و خصم و تحصيل
٢٨٩٨٥٥٥	١٨٦٧٩٨٥	ضرائب عقارية و مجالس محلية
٢٦٢٦٢٥	٣٠٥٣٦٤	ضريبة المبيعات
٢٦٦٥	٢٤٠٥	ضريبة دمغة غاز
.	.	ضريبة دخل
٣٦٤٠٤٠٠	٢٥٦٥٤٤٣	الإجمالي

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

١٩- دائنون و حسابات دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٩٩٣ ٧٨٠	١٩ ٩٩٣ ٧٨٠	تسويات دائنة أخرى (بنك اسكندرية)
٨ ٢٠٨ ٨١٠	١٠ ٣٨٣ ٤٤٦	مصرفات و أجور مستحقة
٤ ٢٥٦ ٨٥٧	٤ ٤٦٤ ٧٥٩	تأمينات للغير
٨ ٤٤٤ ٤٤١	٨ ٢٦٦ ٢٧٤	تأمينات اجتماعية
٩٦٧ ٦١١	٧٣٩ ٤٢٧	عملاء دفعات مقدمة
٤٦٦ ٤٠٠	٤٦٦ ٤٠٠	تأمين دخول مزاد (عقار الشبيخة عائشة)
٣٣٦ ٥٩٥	٣٣٦ ٥٩٥	قوائد محصلة على الارصدة المدينة للعملاء
١٩٨ ٧٩٥	٢٤٦ ٧١٥	حسابات دائنة متنوعة
٢٤ ٦٥٨ ٣٢٠	٢٤ ٦٥٨ ٣٢٠	محمد عبد الكريم
٦٩٩ ٦٤٥	٧١٨ ٢٧٧	مبالغ مستقطعة من العاملين
٩٢ ٠٠٠	٨٦ ٠٠٠	إيرادات مؤجلة (برنامج الأمم المتحدة)*
٧٦١ ٤٠٧	٧١٧ ٤٨٠	إيرادات مؤجلة (وزارة البيئة)*
٧١ ٣٧٥	٧١ ٣٧٥	فالى جروب
١٠٣٦ ٦٧٣	٩٥٠ ٢٨٤	منحة وزارة التضامن الاجتماعي
٢٧٨ ٠٧٠	٢٧٨ ٠٧٠	وليد السيد محمد
٢٦٠ ١٠٠	٢٥٨ ٦٦٥	المساهمة التكافلية
٧٠ ٢٣٠ ٨٧٩	٧٢ ٦٨٦ ٢٦٧	الإجمالي

تم إدراج منحة وزارة التضامن الاجتماعي على تعديل الصرف الصحي كإيراد مؤجل بقيمة ١١٥١٨٥٩ جنيه ويتم تخفيضه سنوياً وإدراجه كإيراد بقائمة الدخل وبلغ القسط الذي يتم تخفيضه كل عام مبلغ وقدره ١١٥١٨٦ جنيه مصري .

* تم إدراج إعانة برنامج الغذاء العالمي مقابل وحدة تغذية زيت الطعام كإيراد مؤجل ويتم تخفيضه سنوياً بنفس نسبة إهلاك الآلات و المعدات و إدراجه كإيراد بقائمة الدخل .

* تم إدراج وزارة البيئة مقابل إنشاء خط الغاز الطبيعي كإيراد مؤجل قيمته ٧٦١٤٠٧ جنيه مصري ويتم تخفيضه سنوياً بنفس نسبة إهلاك الآلات و المعدات وإدراجه كإيراد بقائمة الدخل وبلغ القسط الذي يتم تخفيضه كل عام مبلغ وقدره ٥٨٥٧٠ جنيه مصري .

٢٠- رأس المال المصدر و المدفوع

بلغ رأس المال المصدر و المدفوع في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري ، مقسم إلى ٦٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠ جنيه مصري و بيانه كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	نسبة المساهمة %	عدد الاسهم	البيان
١ ٦٢٠ ٠٠٠	١ ٦٢٠ ٠٠٠	٢٧.٠٠%	١ ٦٢٠ ٠٠٠	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦.٦٧%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين
٢ ١٨٦ ٤٤٤	٢ ١٨٦ ٤٤٤	٣٦.٤٤%	٢ ١٨٦ ٤٤٤	شركة الاهلي للاستثمارات
٠	٠	٠.٠٠%	٠	أحمد ضياء الدين على محمد حسين
٢٥٢ ٩٩٩	٢ ٥٢٩ ٩٩٠	٤.٢٢%	٢٥٢ ٩٩٩	شركة مصر للتأمين
٢١٨ ٥٠١	٢ ١٨٥ ٠١٠	٣.٦٤%	٢١٨ ٥٠١	شركة مصر لتأمينات الحياة
١٦١ ٠١٢	١ ٦١٠ ٢٧٠	٢.٦٨%	١٦١ ٠٢٧	رشاد أنيس إيليا جرجس
٢ ٢٢٥	٢٢ ٢٥٠	٠.٠٤%	٢ ٢٢٥	صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة
٥٥٨ ٨١٩	٥ ٥٨٨ ٠٤٠	٩.٣١%	٥٥٨ ٨٠٤	المستثمرون في الإكتتاب العام
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

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



Handwritten signature.

Handwritten signature.

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٩	٢١ - الإحتياطات
٣١١.٠١٦	.	.	٣١١.٠١٦	البيع
٣٦٢ ٤٢٢	.	.	٣٦٢ ٤٢٢	احتياطي قانوني
٩٠ ٣٩٦	.	.	٩٠ ٣٩٦	احتياطي نظامي
٧٦٣ ٨٣٤	.	.	٧٦٣ ٨٣٤	احتياطي رأسمالي
				احتياطي عام
				الإجمالي

إجمالي الحركة خلال العام	مدین
دائن	(٢٧ ١٧٧ ٥١٥)
١٧٤ ٩٢٢	.
(٢٧.٠٠٢ ٥٩٣)	

٢٢ - الأرباح المرحلة
تتمثل التسويات على الأرباح المرحلة فيما يلي :

البيع
الرصيد الإفتتاحي
خطأ في إذن تقييم

الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١	المعدلة	٢٣ - التزامات ضريبية مؤجلة
الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠	الفرق بين الإهلاك الضريبي والمحاسبي الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢٧٨٦٩٨	٨ ٢٧٨ ٦٩٨	
٨٢٧٨٦٩٨	٨ ٢٧٨ ٦٩٨	



٢٤ - تكلفة النشاط

النيسان

مستلزمات سليمة

اجور

التغير في مخزون الانتاج التام

اهلاك

التغير في مخزون الانتاج غير التام

مستلزمات خدمية

ضرائب و رسوم اخرى

ايجارات فعلية

الإجمالي

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٠٥١ ٦٩٩ ٥٨٧	٩٨٨ ٨٤٦ ٦٩٤
٦٠ ٧٦١ ٨٦١	٥٩ ٠٥٤ ١١٤
١١ ١٢٢ ٧٩٤	١٩ ٦٤٢ ٧٨٣
٢ ٩٧٢ ٦٧١	٣ ٠٣٦ ٧٠٤
٩٩ ٦٠٣	(٤ ٥٧٩ ٠٩٠)
٤ ٥٣٠ ٤٧١	٣ ٣٣٣ ٩٥٢
٤١٩ ٨٦١	٤٢١ ٢٦٦
١٦ ١٩٠	٢ ٥٤٥
١ ١٣١ ٦٢٣ ٠٣٨	١ ٠٦٩ ٧٥٨ ٩٦٨

٢٥ - مصروفات عمومية وإدارية وبيع وتوزيع

اجور

مستلزمات خدمية

مستلزمات سليمة

ايجارات فعلية

ضرائب و رسوم اخرى

اهلاك

ضرائب عقارية

الإجمالي

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩
٥ ٣٠٣ ٤٨٣	٤ ٨٤٤ ٥١٣
١ ٠٧٨ ٨٤٤	١ ٣٦٤ ١٩٠
٣٤٣ ٥٠١	٢٩٩ ٢١٢
٩١ ٨٣٢	٨٣ ٢٩٨
١٨٧ ٣٩٦	٢٣١ ٥٥٠
٩ ٦٥٠	١٠ ٦١١
٧ ٠١٤ ٧٠٦	٦ ٨٣٣ ٣٧٤



مصر

٢٦- الإرتباطات الرأسمالية

تبلغ قيمة الأعمال المتفق على تنفيذها مبلغ ١٨٣٨٤ جنيه مصري عبارة عن رسوم إنشاء عدد ٢٠ محل بمصنع الزقازيق بمبلغ ٣٨٨٤ جنيه وقيمة برنامج أجور العاملين بمبلغ ٧٥٠٠ جنيه ومن تحت حساب عملية الدور الأول علوى محلات كفر سعد بمبلغ ٧٠٠٠ جنيه .

٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري
(٩ ٤٠٦ ٣٣٨)
-
-
-
-
-
٦ ٠٠٠ ٠٠٠
٠ ٠٠٠ ٠

٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري
١٣ ٧٢٩ ١٥٤
-
-
-
-
-
٦ ٠٠٠ ٠٠٠
٢ ٠٢٨٨

٢٧- نصيب السهم من الأرباح

البير ان

صافي الربح

يخصم :-

حصة المساهمين

نصيب العاملين في الأرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

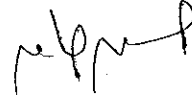
نشاط رياضي

عدد الأسهم

الإجمالي

بلغ نصيب السهم من الأرباح ٢٠٢٨٨ وهو رقم تقديري حيث لا يتم توزيع الأرباح وتحديد حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة إلا بعد اعتماد الجمعية العامة للشركة بالموافقة على التوزيع .







الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١		الحركة		الرصيد في ٢٠١٩/٧/١		نوع التعامل	طبيعة العلاقة	إسم الطرف ذو العلاقة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
٠	٢٥٧.٢٤٣٠	١٠٣١٧٣٦٥٠٧	١١١٥٣١٢٥٨٢	٥٧٨٧٤٦٤٥	٠	مورد وصيل	الشركة القابضة	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٠	٠	٠	١٢٨٢٨٥	١٢٨٢٨٥	٠	تعاملات تجارية	الشركة القابضة	
٠	٢١٣٨٨	٨٢٨٢٧	٩٣١٩١	٠	١١٠٢٤	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة السكر للصناعات الكيماوية
٠	١٤٢٨٨٨	١١٢١١١٢	١١٥١٥٠٠	٠	١١٢٥٠٠	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة طنطا للزيوت والصابون
٠	٠	١١٢٥٠٠	٠	٠	١١٢٥٠٠	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة أبو الهول للزيوت والمنظفات
٠	٠	٠	٠	٠	٠	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة الإسكندرية للزيوت
٠	٠	٠	٠	٠	٠	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة النيل للزيوت والمنظفات
٠	٠	٠	٠	٠	٠	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة الزيوت المستخرصة
٠	٢٥٨٦٦٧.٦	١٠٣٣.٥٢٩٤٦	١١١٦٧٢٦٥٥٨	٥٨.٤٢٩٣٠	٢٣٦.٠٢٤	الإجمالي في ٢٠٢٠/٣/٣١		



Handwritten signature and initials.

٢٩ - الموقف الضريبي

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

■ تلتزم الشركة بأحكام 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 :

سنوات الفحص ٢٠٠١/٩٩ ورد نموذج ٣،٤ بمبلغ ٣.٧٠ مليون جنيه بناء على قرار لجنة الطعن وتم سداد المبلغ أما بخصوص الفحص الضريبي للسنوات ٢٠٠٥/٢٠٠١ فقد ورد إلى الشركة نماذج ١٩ ضرائب وأحيل للجنة الطعن وتم البت فيها وتم رفع قضية بها وتم تحويلها إلى مكتب الخبراء وتم تحويل الطعون لمحكمة القضاء الإداري ، أما بخصوص السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٥ فتم الإحالة إلى لجنة داخلية وتم الاتفاق بين مصلحة الضرائب والشركة وتم السداد حيث استغفرت الشركة من قرار وزير المالية رقم ١١ لسنة ٢٠١٢ بتخفيض مبلغ الضريبة بنسبة ٢٥ % ولازال هناك خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب على فوائد التأخير الخاصة بهذه السنوات (٢٠٠٧/٢٠٠٥) ، أما بخصوص سنة ٢٠٠٨/٢٠٠٧ تم الفحص وتم الإحالة إلى اللجنة الداخلية وتم الاتفاق على مبلغ وقدره ١٨٦ ألف وتم السداد ، أما بخصوص سنة ٢٠٠٩/٢٠٠٨ تم الفحص وتم الإحالة إلى اللجنة الداخلية وتم الاتفاق على مبلغ وقدره ٢٨٠٩٦٩ جنيه تم السداد بتحويل من بنك مصر خلال شهر يناير ٢٠١٦ .

أما بخصوص سنة ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠ تم الإحالة إلى اللجنة الداخلية وتم الاتفاق مع اللجنة الداخلية على مبلغ ٩٦٢٧١٧ جنيه وتم السداد بالشيكات ارقتم ٤٩٠٦٠٩٩٥ ، ٤٣٤١١١ ، ٥٠٨٤٣٣٤٩ ، ٥٠٨٤٣٣٤٩ جنيه .

أما بخصوص سنوات ٢٠١٠ - ٢٠١٤ تم الإحالة إلى اللجنة الداخلية وتم الاتفاق على مبلغ ٥٠٠٠٠٠ جنيه وتم سداد المبلغ بالشيك رقم ٤٢٦٠٧٠٧٣ في ٢٠١٨/٤/٢٩ على بنك مصر وتم إحالة بعض البنود إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٦٣٩٢١٦ وتم سداد مبلغ ٣١٩.٦٠٨ ألف جنيه بالشيك رقم ٥٤١٠٥٨٩٢ في ٢٠١٩/٥/٢١ ومبلغ ٣١٩.٦٠٨ ألف جنيه تحويل بنكي على بنك مصر .

أما السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص .

٢/٢٩ - ضريبة كسب العمل :

مازال الفحص للسنوات ٢٠١٢/٢٠٠٦ وأخطرت الشركة بربط تقديري في ٢٠١١/٢/٢٧ وتم الاعتراض عليه وتم عمل لجنة داخلية بإعادة الفحص بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٩ ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

أما الأعوام من ٢٠١٣/٧/١ حتى تاريخه يتم سداد دفعات شهرية على ذمة ضريبة كسب العمل ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

٣/٢٩ - ضريبة المبيعات :

تم فحص الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم الاتفاق على مبلغ وقدره ٤٦٠٣٢٢ جنيه وتم السداد بالشيك رقم ٤٦٠٨٦٩٧٥ على بنك مصر خلال شهر فبراير ٢٠١٨ .

أما السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى تاريخه يتم تقديم الإقرارات الضريبية الشهرية وسداد الضريبة المستحقة ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

٤/٢٩ - ضريبة التبعة :

تم فحص التبعة 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 .

أما السنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جاري الفحص حالياً .

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

٥/٢٩ - الضريبة العقارية :

- ورد إلى الشركة :-

- | | | |
|---|---|---|
| (١) مطالبات سداد حتى عام ٢٠١٨ قدرها ٥٢٣٩٠٥٨ جنيه وتم سداد مبلغ ٣٨١٠٣٤٤ جنيه . | (٢) مطالبات سداد عام ٢٠١٩ قدرها ٩٥٢٥٥٧ جنيه وتم سداد مبلغ ١٠٨٨٥٤ جنيه . | (٣) مطالبات سداد عام ٢٠٢٠ قدرها ٩٥٢٥٥٧ جنيه وتم سداد مبلغ ١٠١٩٣٥ جنيه . |
|---|---|---|

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

١/٣٠ - القيمة العادلة :

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

٢/٣٠ - خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان 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 إتخذت الشركة العديد من الإجراءات للحد من هذه المخاطر و تلاشيها 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 المقبوضات بالعملات الأجنبية و كذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ، و نظراً لأن غالبية معاملات الشركة تتم بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفضاً. و كما هو وارد بالإيضاح رقم (١/٣) - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية - فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات 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 و بعض الأصول طويلة الأجل على السحب على المكشوف من البنوك و القروض طويلة الأجل ، و يتمثل خطر الفائدة في تغيير أسعارها الذي يكون له تأثيره المباشر على نتائج الأعمال ، و للحد 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 و تقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية ، وتوفير و الحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، و تعتمد 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	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١
رأس المال	٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠
الإحتياطيات	٧٦٣٨٣٥	٧٦٣٨٣٥
أرباح (خسائر) العام	١٣٧٢٩١٥٤	١١٠٢٨٧٧٨
الأرباح المرحلة	(٢٦٩٩٧٤٠٧)	(١١٥٨٣٣٤٧)
إجمالي حقوق الملكية	٤٧٤٩٠٣٩٦	٦٠٢٠٩٢٦٧

٣٢ - أرقام المقارنة :

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

٣٣ - إصدار القوائم المالية

تم إصدار القوائم المالية و اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٩٧٨ بتاريخ ٢٢ / ٤ / ٢٠٢٠ .

