

|         |          |   |                           |         |
|---------|----------|---|---------------------------|---------|
| ٢٢٦١٧٩٤ | تحت سلع  |   | رئيس مجلس الإدارة         | ٢٩٥٥٠١٩ |
| ٢٥٢٧١٦  | فاكس     | السجل التجارى للمركز الرئيسى * ٢٨٢٧٤ * القاهرة                  | رئيس قطاع الإنتاج         | ٢٩١٨٢٨٦ |
| ٢٧٩٥٠٢٥ | بالماس   | العنوان التليفون * معاصر * . للمكس / ٩٤١١٧ مصر                  | رئيس قطاع الشؤون التجارية | ٥٧٧٩٤٢٣ |
| ٢٧٩١٦٨٤ | فاكس     | فاكس المركز الرئيسى / ٢٩١٨٢٨٦ . فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٢٧ | رئيس قطاع الشؤون المالية  | ٢٩٢٠٧١٠ |
| ٢٩٠٢٤٢٢ | ميت ليمر | كلم سعد / ٦٠٠٣٠٢ . فاكس ٦٠٠٦٦٩                                  |                           | ٥٧٥٥٤٩٧ |
| ٢٩٠٢٨٩٧ | فاكس     | مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ . فاكس ٤٨٧٦٣٤٠                          | عضوى الإدارة التجارية     | ٥٧٥٥٠٦٠ |
| ٢٣٠٢٠٠٤ | التليفون | ص . ب ٧٩ محمد فريد . القاهرة                                    |                           | ٢٩١٦١٨٨ |
| ٢٣٠٢٠٠٢ | فاكس     | كود رقم ١١٥١٨   | عضوى المركز الرئيسى       | ٢٩١٥٩٦٤ |

القاهرة فى ٢٠٢٤/٢/٧

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية ( قائمة المركز المالى . قائمة الدخل قائمة التدفقات النقدية . قائمة التغير فى حقوق الملكية ) والإيضاحات المتممة وذلك عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

ومرفق لسيادتكم طيه تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات . وسوف نوافيكم بالقوائم المالىة من مكتب المحاسب الخارجى فور وروده بينا

برجاء التكرم بالعلم والإستلام .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

رئيس مجلس الإدارة  
ممن  
الأستاذ/محمد عبد الحميد عزت دسوقي





الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة  
حسابات الصناعات الغذائية

السيد الأستاذ المهندس / العضو المنتدب التنفيذي  
شركة مصر للزيوت والصابون


تحية طيبة وبعد.....

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم  
المالية للشركة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

برجاء الإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم .  
وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

تحريرا في ٢٠٢٤ / ٢ / ٧

وكيل أول الوزارة  
مدير الإدارة

  
" د. محاسب / خالد يسري الزناتي "

المرفقات:-

تقرير.

.....

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية  
لشركة مصر للزيوت والصابون  
في ٢٠٢٣/١٢/٣١

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

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مصر للزيوت والصابون (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية وتعديلاته والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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 استنتاج 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 ، وبقل 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 استنتاج متحفظ

- بلغت قيمة الأصول المحتفظ بها بغرض البيع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٧٢٣ ألف جنيه لا تستوفي شروط هذا التويب الواردة بالفقرتين أرقام " ٧ " ، " ٨ " من معيار المحاسبة

## يتعين إجراء التسويات اللازمة .

- تضمن حساب العملاء البالغ رصيده في ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ١٨,٠٢٩ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات بمبلغ نحو ١٧,٣٠٠ مليون جنيه قدرت الشركة الإنخفاض في قيمتها بمبلغ نحو ١٦,٩٠٠ مليون جنيه كما تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ نحو ١٦,٠٤١ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات قدرت الشركة الإنخفاض في قيمتها بكامل القيمة وقد صدر بشأن بعضها أحكام ولم تنفذ وبعضها الخر متداول بشأنها دعاوى قضائية .

يتعين العمل على إجراء التسويات اللازمة في ضوء الدراسة الخاصة بتقديم تلك المديونيات والحكام الصادرة بشأنها .

- تبين قيام الشركة بإحتساب قيمة المساهمة التكافلية المستحقة للهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ نحو ٦٤ ألف جنيه وذلك على أساس ٢,٥ في الألف من إجمالي الإيرادات البالغة نحو ١,٥١٥ مليار جنيه مخصصاً منها المستلزمات السلعية المستخدمة خلال الفترة بمبلغ نحو ١,٤٩٣ مليار جنيه بالمخالفة لإحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ في هذا الشأن والذي يقضي بإحتساب المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الألف من إجمالي الإيرادات .

## يتعين الإلتزام بأحكام القانون المشار إليه وإجراء التسويات اللازمة .

- حققت الشركة صافي ربح بعد الضريبة بنحو ٨٥٠ ألف جنيه وذلك بعد تأثره بإيرادات أخرى غير مرتبطة بالنشاط الرئيسي بالشركة تمثلت في فوائد دائنة وإيجارات وفروق عملة بمبلغ نحو ٣,٠٦٧ مليون جنيه فضلاً عن قيام الشركة بتخفيض مصروف الأجور بمبلغ نحو ٢,٠٥٣ مليون جنيه والذي تم تحميله في ٢٠٢٣/٩/٣٠ يمثل نصيب الفترة من ٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ من مكافأة العاملين التي درجت الشركة على تحميلها على مراكزها المالية خلال العام .

• بلغ إجمالي الإيرادات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ نحو ١,٥١٥ مليار جنيه تضمنت مبيعات زيت تمويني بنحو ١,٣٩٥ مليار جنيه بنسبة ٩٢% ومبيعات زيت حر

من ٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ من مكافأة العاملين التي درجت الشركة على تحميلها على مراكزها المالية خلال العام .

• بلغ إجمالي الإيرادات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ نحو ١,٥١٥ مليار جنيه تضمنت مبيعات زيت تمويني بنحو ١,٣٩٥ مليار جنيه بنسبة ٩٢% ومبيعات زيت حر بنحو ٤٤,٥ مليون جنيه بنسبة ٢,٩% في حين بلغت نسبة مبيعات الشركة من الأحماض الدهنية ، العلف ، الصابون نحو ١,٤% ، ٢,٤% ، ٠,٩% على الترتيب الأمر اذي يشير إلى اعتماد الشركة على المنظومة التموينية في تحقيق إيراداتها وما لذلك من أثر على نتائج أعمال الشركة حال تغيير هذه المنظومة .

يتعين العمل على تنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة وذلك لإستغلال الطاقات الإنتاجية المتاحة وتحقيق عائد مناسب على الأموال المستثمرة .

- تضمنت إيرادات النشاط مبلغ نحو ٩١٩ ألف جنيه قيمة بيع مخلفات بالخطأ وصحته إيرادات متنوعة أخرى .

يتعين إجراء التصويب اللازم في هذا الشأن .

- لم تتضمن الإيرادات نحو ١٠٦ ألف جنيه قيمة إيجارية مستحقة لمحلات وشقق الزقازيق المشغولة بعدد ٢٩ محل ، ١٢ شقة نظراً لإثبات القيمة الإيجارية عند التحصيل .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

وفي ضوء فحصنا المحدود بإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للزيوت والصابون في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في ٢٠٢٤/٢/

مراقب حسابات

أ. محمد رضا السيد  
محاسب / أسعد رمضان السيد

وكيل وزارة  
نائب أول مدير الإدارة

جميل إبراهيم  
محاسب / جميل إبراهيم شحاته

الم...

شركة مصر للزيوت و المصابون  
شركة مساهمة مصرية

الميزانية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

القوائم المالية المتوسطة ختم ٢٠٢٣/١٢/٣١  
خامس بالرقم

| ٢٠٢٢، يونيو،<br>جنيه مصري | ٢٠٢٣، ديسمبر،<br>جنيه مصري | رقم الايضاح | الأصول غير المتداولة (ملوولة الاجل)          |
|---------------------------|----------------------------|-------------|--|
| ٢٢ ٨٢٨ ٧٤٢                | ٣١ ٤٤٢ ٧٥١                 | ٤           | أصول ثابتة (بالصافي)                         |
| ٥٢ ٧٨٢                    | ٤٥ ٤٨٠                     | ٥           | مشروعات تحت التنفيذ                          |
| ١٢٥ ٢٤٤                   | ١٢٥ ٢٤٤                    | ٦           | استثمارات في منظمات حكومية                   |
| ١ ٢٢١ ٥٤٠                 | ١ ١١٢ ٢٢٧                  | ١/٨         | اقرض طويل الأجل                              |
| ٢٤ ٢٢٨ ٢٠٨                | ٢٢ ٧٢٧ ٨١٢                 |             | مجموع الأصول طويلة الأجل                     |
| ٧٢٢ ٨٦٢                   | ٧٢٢ ٨٦٢                    | ٢/٨         | أصول بفرض البيع                              |
| ١٢٢ ٥٤١ ٠٠١               | ٢٢٢ ٦١٧ ٦٢٦                | ٩           | مخزون (بالصافي)                              |
| ٤٦٦ ٩٧٩                   | ١ ١٢٩ ١٠٠                  | ١٠          | عملاء  |
| ٥ ٥٧٦                     | ٤٤ ٧٦٠                     | ١١          | مستحق على أطراف ذوي علاقة                    |
| ١٤ ٢١٢ ٢١٧                | ١٤ ١٢٥ ١١٤                 | ١٢          | مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصافي)         |
| ٢٠ ٢٦٤ ٥٨١                | ٤٥ ٠٤٢ ٢٠٢                 | ١٣          | تقديت بالبنوك و الخزينة                      |
| ١٧٩ ٢١٧ ٢١٦               | ٢٩٤ ٩٨٢ ٧٧٥                |             | مجموع الأصول المتداولة                       |
| ٢١٢ ٥٤٥ ٥٢٤               | ٢٢٧ ٧١٠ ٥٨٧                |             | إجمالي الأصول                                |
| ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠                | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠                 | ٢٠          | حقوق المساهمين:                              |
| ١٨ ٧٠٢ ٧٤٨                | ١٨ ٧٠٢ ٧٤٨                 |             | رأس المال المصدر و المدفوع                   |
| ١ ٠١٧ ٥٦٨                 | ٨٥ ١٠٥                     | ٢١          | الإحتياطات                                   |
| ( ٦ ٠٥٢ ٢٦٩ )             | ( ٥ ٠٦٧ ٨٠١ )              | ٢٧          | ربح الفترة                                   |
| ٧٢ ٦٢٥ ٩٤٧                | ٧٤ ٤٨٦ ٠٥٢                 | ٢٢          | ارباح ( خسائر ) مرحلة                        |
|                           |                            | ٣١          | إجمالي حقوق المساهمين                        |
| ٦ ٩٥٥ ٢٦٥                 | ٦ ٨٥٤ ٩٨٩                  | ٢٣          | التزامات طويلة الأجل:                        |
| ٨٠ ٥٩١ ٢١٢                | ٨١ ٢٤١ ٠٤١                 |             | التزامات ضريبية مؤجلة                        |
|                           |                            |             | إجمالي حقوق المساهمين و الإلتزامات الضريبية  |
| ١٦ ٥٧٦ ٠٣٨                | ١٥ ٦٢٨ ٢٤٤                 | ١٤          | الإلتزامات المتداولة:                        |
|                           |                            |             | مخصصات                                       |
| ٤٦ ٢٨٥ ٢٠٢                | ١٤١ ٢١٥ ١٦٤                | ٢           | فروض قصيرة الأجل                             |
| ٢٤ ٢٢٦ ١٢٤                | ٦٠ ٢٧٤ ٧٩٧                 | ١٥          | مستحق لأطراف ذوي علاقة                       |
| ٢٨٢ ٧٦٨                   | ٢٨٢ ٧٦٨                    | ١٦          | موردون و أوراق دفع                           |
| ٧٤٥ ٢٨٢                   | ١ ٢٥٦ ٢٩٢                  | ١٧          | دائرا توزيعات                                |
| ٢٤ ٦٢٧ ٦٨٧                | ٢٧ ٥٠١ ١٨١                 | ١٨          | مستحقات مصلحة الضرائب                        |
| ١٢٢ ٩٥٤ ٢١٢               | ٢٤٦ ٢٦٩ ٥٤٦                | ١٩-٢٠       | دائنون و حسابات دائنة أخرى                   |
| ٢١٢ ٥٤٥ ٥٢٤               | ٢٢٧ ٧١٠ ٥٨٧                |             | مجموع الإلتزامات المتداولة                   |
|                           |                            |             | إجمالي حقوق المساهمين و الإلتزامات المتداولة |

العضو المسئول الرئيسي التنفيذي

كيمبالي / السيد محمد ابراهيم

العضو المنتدب للشئون المالية و الإدارية

محاسب / نيل محمد حبيب

رئيس القطاع المالي

محاسب / ماجدة عبدالكريم نصير

\* الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٢٤) تشير جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية وقرأ معها.  
\* تقرير المحسب المحدود مرفق.

قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر، ٢٠٢٢<br>جنيه مصري | ٣١ ديسمبر، ٢٠٢٢<br>جنيه مصري | إيضاح رقم      | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل                         |
|------------------------------|------------------------------|----------------|---|
| ٤٩٢ ٢٧٨                      | ٨٥٠ ١٠٥                      | ٢٧             | صافي ربح ( خسارة ) الفترة                                 |
|                              |                              |                | يتم تسويته :-   |
| ١ ٧٨٢ ٦٤٠                    | ١ ٦٢٢ ٠٨٦                    | ٤              | إهلاك الأصول الثابتة                                      |
| ٢ ٤٥٢ ٢١٢                    | ٦٢ ٧٧٢                       | ١٤             | تكبير من المخصصات   |
| ( ٧٢٢ ٨٢٩ )                  | ( ٧٦٢ ١٤٥ )                  | ١٤/٢           | الفوائد الدائنة   |
|                              |                              |                | تسويات على الأصول الثابتة                                 |
|                              |                              |                | أرباح ( خسائر ) رأسمالية                                  |
| ( ١ ٦١٢ ٨٧٧ )                |                              |                | تسويات على الخسائر المرحلة                                |
| ٢ ٢٨٠ ٤١٥                    | ١ ٧٧٢ ٨٢١                    |                |   |
| ٢٩٨ ٨٦١ ٢٨٠                  | ( ١٠٠ ٢٧٦ ١٢٥ )              | ٢              | التنقص ( الزيادة ) في المعنوي                             |
| ٥ ٢٧٢ ١٧٥                    | ( ٦١٠ ٢٠٢ )                  | ١٢.١١.١٠       | التنقص ( الزيادة ) في العملاء و الحسابات المعنوية (٢)     |
| -٢٢١٧٢٦٧٤٦                   | ١١٢٢٥١١٨٥                    | ١٥.١٦.١٨.١٩.٢٢ | الزيادة (التنقص) في الموردون و الحسابات الدائنة (٣)       |
| ( ١٤ ٢٢٢ ٧٧٦ )               | ١٤٠ ٢٨ ٦٦٦                   |                | صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل                     |
|                              |                              |                | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار                       |
| ( ١ ٢٩٤ ٠٩٠ )                | ( ٢٢٧ ٠٩٧ )                  | ٤              | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة                                |
| ( ٤٨٢ ٩٩٢ )                  | ٧٢٠ ٢                        | ٥              | التغير في مشروعات تحت التنفيذ                             |
|                              |                              |                | مقبوضات (مدفوعات) من إراض للغير                           |
|                              |                              |                | مقبوضات من إستثمارات في أسهم ومندات محلية                 |
|                              |                              |                | متحصلات من بيع أصول ثابتة                                 |
| ( ١ ٨٧٧ ٠٨٢ )                | ( ٢٢١ ٧٩٥ )                  |                | صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار                 |
|                              |                              |                | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل                         |
|                              |                              |                | توزيعات الأرباح المدفوعة                                  |
|                              |                              |                | مدفوعات لسداد تسهيلات إئتمانية                            |
| ٧٧ ٦٥٤                       | ١٠٨ ٢٠٢                      |                | مقبوضات من فروض قصيرة الأجل                               |
| ٧٢٢ ٨٢٩                      | ٧٦٢ ١٤٥                      |                | فوائد دائنة   |
| ٨١٠ ٤٩٢                      | ٨٧٠ ٢٤٨                      |                | صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل                   |
| ( ١٥ ٢٨٩ ٢٦٦ )               | ١٤ ٦٧٨ ٧٢٢                   |                | صافي الزيادة (التنقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
|                              |                              |                | بخصم : شهادات إيداع وودائع تزيد عن ثلاثة أشهر (٤)         |
| ٢٩ ٥٥٦ ٥٤٦                   | ٢٠ ٢٦٤ ٥٨١                   |                | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة (١)                  |
| ٢٤ ٢٦٧ ١٨٠                   | ١٥ ٠٤٢ ٢٠٢                   |                | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة                      |

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

١٢

شركة مصر للزيوت و الصابون

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه المصري)

| الإجمالي    | صافي أرباح الفترة | أرباح مرحلة | إحتياطي رأسمالي | إحتياطي عام | إحتياطي نظامي | إحتياطي قانوني | إحتياطي رأس المال | المجموع                                       |
|-------------|-------------------|-------------|-----------------|-------------|---------------|----------------|-------------------|---|
| ٧١ ٣٩٥ ٥٠٠  | .                 | (٧ ٣٠٨ ٢٤٨) | ١٧ ٩٣٩ ٩١٢      | ٩٠ ٣٩٦      | ٣٦٢ ٤٢٣       | ٣١١ ٠١٧        | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠        | ٢٠ ٢٢٦/١١                                     |
| ٣ ٣٦١ ٠٢١   | .                 | ٣ ٣٦١ ٠٢١   |                 |             |               |                |                   | المحول إلى الخصائر المرحلة المحول للإحتياطيات |
| (٢ ١٣٨ ١٤٢) | .                 | (٢ ١٣٨ ١٤٢) |                 |             |               |                |                   | تسويات على الخصائر المرحلة                    |
| ١٠١٧ ٥٦٨    | ١٠١٧ ٥٦٨          |             |                 |             |               |                |                   | توزيعات أرباح                                 |
| ٧٣ ٦٣٥ ٩٤٧  | ١٠١٧ ٥٦٨          | (٦ ٨٥ ٣٦٩)  | ١٧ ٩٣٩ ٩١٢      | ٩٠ ٣٩٦      | ٣٦٢ ٤٢٣       | ٣١١ ٠١٧        | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠        | ٢٠ ٢٣ /٦/ ٣٠ صافي أرباح في                    |
| ٧٢ ٦١٨ ٣٧٩  | .                 | (٦ ٨٥ ٣٦٩)  | ١٧ ٩٣٩ ٩١٢      | ٩٠ ٣٩٦      | ٣٦٢ ٤٢٣       | ٣١١ ٠١٧        | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠        | ٢٠ ٢٣/١٢/٣١ الرصيد في                         |
| ١٠١٧ ٥٦٨    | ١٠١٧ ٥٦٨          | ١٠١٧ ٥٦٨    |                 |             |               |                |                   | المحول إلى الخصائر المرحلة المحول للإحتياطيات |
| .           | .                 | .           |                 |             |               |                |                   | تسويات على الخصائر المرحلة                    |
| .           | .                 | .           |                 |             |               |                |                   | توزيعات أرباح                                 |
| ٨٥٠ ١٠٥     | ٨٥٠ ١٠٥           |             |                 |             |               |                |                   | ٢٠ ٢٣/١٢/٣١ صافي أرباح في                     |
| ٧٤ ٤٨٦ ٥٥٢  | ٨٥٠ ١٠٥           | (٥٠ ٦٧ ٨٠١) | ١٧ ٩٣٩ ٩١٢      | ٩٠ ٣٩٦      | ٣٦٢ ٤٢٣       | ٣١١ ٠١٧        | ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠        | ٢٠ ٢٣/١٢/٣١ الرصيد في                         |

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



Handwritten signature or mark.

شركة مصر للزيوت و الصابون  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

| ٢٠٢٢، ديسمبر، ٣١<br>جنيه مصري | ٢٠٢٣، ديسمبر، ٣١<br>جنيه مصري | رقم الايضاح | البيان                             |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------|------------------------------------|
| ١ ٣٧٤ ٦٦١ ١٧٠                 | ١ ٥١٥ ٤١٠ ٠٥٧                 | ٦٠٢٥        | إيرادات النشاط                     |
| (١ ٢٧٠ ١٢٤ ١٢٢)               | (١ ٥٠٧ ٤٩١ ٦٧٠)               | ٢٤          | تكلفة النشاط                       |
| ٤ ٥٢٧ ٠٤٨                     | ٧ ٩١٨ ٢٨٧                     |             | مجمول الربح                        |
| ( ٢٥٢ ٩٥٤)                    | ( ٣ ٦٨٨ ٦٢٢)                  | ٢٠٢٥        | مصروفات بيع وتوزيع                 |
| ( ٤ ٨٠٦ ٦١٨)                  | ( ٥ ٢٥٤ ٢٢٢)                  | ١٠٢٥        | مصروفات عمومية و إدارية            |
| ( ٦٦٢ ٠٠٠)                    | ( ٨٦٤ ٠٠٠)                    | ٣٠٢٥        | رواتب مقطوعة و بدلات مجلس الإدارة  |
| ( ١ ١٣٤ ٠٢٤)                  | ( ١ ٩٨٨ ٤٧٧)                  |             | صافي الربح (الخسارة) من النشاط     |
| ( ٣ ٤٥٢ ٢١٣)                  | ( ٦٢ ٧٧٢)                     |             | مخصصات بخلاف الإهلاك               |
|                               |                               |             | الإنخفاض في الأصول المتداولة       |
|                               |                               | ١/٢٥        | مصروفات أخرى                       |
| ٧٢٢ ٨٢٩                       | ٧٦٢ ١٤٥                       | ب/١٢/٣      | فوائد دائنة                        |
|                               | ٤ ٢٨٢                         |             | إيرادات أوراق مالية                |
| ١ ٧٨٤ ٥٢٥                     | ٤ ٦٥٩ ٨٨١                     | ٥٠٢٥        | إيرادات أخرى                       |
| ٣ ٥٦٢ ٩٩٢                     | ١٤٠ ٩٨٨                       |             | فروق صله                           |
|                               |                               |             | أرباح رأسمالية                     |
|                               |                               |             | ضرائب عقارية                       |
| ١ ٤٩٥ ١٢٠                     | ١ ٠٦٥ ١٤٨                     |             | صافي الربح ( الخسارة ) قبل الضرائب |
| ٦٤٢ ٧٩٠                       | ١٠٠ ٢٧٦                       | ٢٥          | إيراد ضرائب مؤجلة                  |
| ( ٦ ١٤٥ ٦٤٢)                  | ( ٢٦٥ ٢١٩)                    |             | ضرائب الفترة                       |
| ٤٩٢ ٢٧٨                       | ٨٥٠ ١٠٥                       |             | صافي ربح ( خسارة ) العام           |
| ٠,٠٨                          | ٠,١٤                          | ٢٩/٢١/٣     | نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)    |

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي

كيميائي / محمد السيد محمد ابراهيم

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي

محاسب / ماجدة عبدالكريم نصير



شركة مصر للزيوت و الصابون  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٠٢٣/١٢/٣١ |                               |
|------------|------------|-------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  | صافي ربح ( خسائر ) الفترة     |
| ٤٩٢ ٢٧٨    | ٨٥٠ ١٠٥    |                               |
| ٤٩٢ ٢٧٨    | ٨٥٠ ١٠٥    | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة |

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

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي  
كيميائي / محمد السيد محمد ابراهيم

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية  
محاسب / نبيل محمد عرب

رئيس القطاع المالي  
محاسب / ماجدة عبدالكريم نصير



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 ٢٠٣ 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 .  
- مد أجل الشركة تنتهي عام ٢٠٢٨

٢/١ - غرض الشركة

ينعمل غرض الشركة في العمل لحساب الشركة و لصاب غيرها في مصر و الخارج في صناعة و استخراج الزيوت و تكريرها و صناعة الصابون و المسلى الصناعي و الأعلاف و الإتجار فيها.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

١/٢ - 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 باستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتتمتع 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 والالتزامات 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 الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية.

٣/٢ - صلة العرض و التعامل

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

تم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية و خلال الفترة المالية المعروضة في هذا  
على السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٣ - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تسك 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 .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٣



Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

**٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكها**

**١/٢/٣ - الأصول الثابتة**

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوم 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 الاقتصادي للأصل كأصول ثابتة مفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي.

لا تأخذ الشركة في الإعتبار نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة لاقتنائه أو إنشائه ضمن قيمته الدفترية حيث تدرج هذه التكلفة في قائمة الدخل عند حدوثها و تشمل النفقات اليومية التي تلحق بالحصول 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 رسمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند إقتناء الأصل ، ونهلك على مدار العمر الإنتاجي المبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات ، أيهما أقل.

ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية عند استبدالها 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 ميدنياً بقيمتها العادلة ، وفي حالة تأجيل المدفوعات الخاصة بهذا البند فإن المتحصل يتم الاعتراف به ميدنياً على أساس السعر المعادل نقداً ، و يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية للمديونية المستحقة والسعر العادل نقداً على أنه فولد دائنة.

يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد 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 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 مكتب       | ٢٠          | ٥%           |
| حاسبات آلية             | ٤           | ٢٥%          |



**٣/٣ - الاحتياطات**

**١/٣/٣ - احتياطي 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 ومتى نقص الإحتياطي يتعين العودة إلى الإقتطاع.

*(Signature)*

*(Signature)*

٢/٢/٣ - احتياطي نظامي

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

٣/٢/٣ - احتياطيات أخرى

يتم تكوين الإحتياطيات الأخرى بموجب إقتراحات صادرة من مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة ويتم استخدامه فيما يكون أولى بمصالح الشركة ووفقاً 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 المحتفظ بها لأغراض طويلة الأجل بالتكلفة و يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة التغير في قيمتها إذا ما اعتبر هذا التغير غير مؤقت و تحميلة على قائمة الدخل و ذلك لكل إستثمار على حده (حالة وجودها) ويتم إثبات الإيراد المتعلق بالإستثمارات في حدود ما يحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء و ذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي 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 الأجر المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة و غير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.

يثبت الإنتاج التام 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 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 الاسمية و تظهر بالميزانية مخصوصاً منها أية مبالغ التي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة (إضمحلال - السيادة المحاسبية رقم ٢٠/٣).

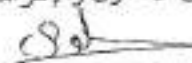
٨/٣ - موردون و أوراق دفع و دائنون و أرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات أرصدة الموردون و أوراق الدفع و الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية ، و كذا الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

٩/٣ - الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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





### ١٠/٣ - التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

### ١١/٣ - الضرائب المؤجلة

تتمثل الضريبة المؤجلة في الضريبة التي تنشأ نتيجة لوجود بعض الفروق المؤقتة بين المبلغ المرسل للأصل و الالتزام 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 احتمال قوي بإمكانية استخدام 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 استخدامه في تحقيق المنفعة الاقتصادية 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 أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم رسلة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ اعداد هذه الأصول للاستخدام و يتم التوقف عن الرسلة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائياً عن الرسلة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام وذلك طبقاً 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 ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

#### ب - القوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالقوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي .

### ١٤/٣ - المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية و العمومية 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 و طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية يساهم العاملين و الشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبه ثابتة من الأجر و يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها و تحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق .

### ١٦/٣ - مكافأة نهاية الخدمة

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته و تقوم الشركة بتسجيل هذه المساهمة ضمن حساب الأجر و المرتبات عند إستحقاقها .



١٧/٣ - الفوائد المدينة

يتم إثبات الفوائد المدينة والمرتبطة بتسهيلات إئتمانية بالبنوك كمصرفات 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 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 التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، 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 و غير الملموسة المعملوك لها و ذلك لتحديد أية مؤشرات عن انخفاض قيمة تلك الأصول . وفي حالة ظهور هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإسترادية للأصل و ذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل إن وجدت و عندما 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 ، و يتم تحديد القيمة الإسترادية عن طريق تقدير صافي القيمة البيعية أو القيمة الإستهلامية أيهما أكثر .

و يتم تحديد القيمة الإستهلامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقع تدفقها نتيجة لإستخدام هذا الأصل أو الوحدة المولدة للتدفق و ذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات ، و ذلك بإستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التي تعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للتدفق و المخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل .

إذا تم تحديد أن القيمة الإسترادية لأصل من الأصول ( أو الوحدة المولدة للتدفق ) تقل عن صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل يتم تخفيض صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل ( أو الوحدة المولدة للتدفق ) إلى القيمة الإسترادية و يتم إثبات الخسائر الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل فوراً كمصرفات بقائمة الدخل . إذا تم إلغاء قيمة الخسارة الناتجة عن إعادة التقييم في فترات لاحقة يتم زيادة صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل ( أو الوحدة المولدة للتدفق ) 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 للتدفق ) في سنوات سابقة و يتم الاعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص في قيمة الأصل ( أو الوحدة المولدة للتدفق ) 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 مزمجلاً و إنشاقياً من قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو أن تخفيض قيمة الأصل بمقدار المنحة للوصول إلى قيمة الأصل وثبت المنحة كإيراد على مدار عمر الأصل القابل للإهلاك عن طريق تخفيض عيب الإهلاك السلوي ، و تقوم المنشأة بتطبيق الطريقة الأولى و تعرض أحياناً المنح المرتبطة بالإيراد في الجانب الدائن من قائمة الدخل إما في بند مستقل أو تحت عنوان رئيسي مثل ( إيرادات أخرى ) و كبديل لذلك يمكن أن تظهر المنح مخصوماً منها بالمصرفات المرتبطة بها .



ح

ل

٤- بيان بحركة الاصول الثابتة واهلاكاتها

عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٣ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣

| الاجمالي  | الثبت   | عدد وادوات | وسائل نقل | وسائط نقل | الات و معدات | اراضي   | مباني وشبكات | اراضي   | البيان                     |
|-----------|---------|------------|-----------|-----------|--------------|---------|--------------|---------|----------------------------|
| ١٩١٢٧٧٨٤١ | ٢٤٩٦٨١٩ | ٥٢١٦٧٧٩    | ٨٥٨٠٢٢٧   | ١٣٦٨٥٧٢٢٧ | ٣٦٧٦٣٤٦٦     | ١٢٦٣٣١٣ | ٠            | ٠       | التكلفة في ٢٠٢٣/٧/١        |
| ٢٣٧٠٩٧    | ٨٤٥٩٤   | ٢٣١٣٣      | ٠         | ١٢٩٣٧٠    | ٠            | ٠       | ٠            | ٠       | الاضافات حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠     |
| ١٩١٥١٤٩٣٨ | ٢٥٨١٤١٣ | ٥٣٣٩٩١٢    | ٨٥٨٠٢٢٧   | ١٣٦٩٨٦٥٩٧ | ٣٦٧٦٣٤٦٦     | ١٢٦٣٣١٣ | ٠            | ٠       | التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١      |
| ١٥٨٤٤٩٠٩٨ | ٢٢١٢٨٦٢ | ٥٢٧٠٧٦٧    | ٦٧٢٢٢٩٤   | ١١٩٢٨٠١٣٨ | ٢٤٩٦٣٠٢٧     | ٠       | ٠            | ٠       | مجمع الاهلاك في ٢٠٢٣/٧/١   |
| ١٦٢٢٠٩٠   | ٢٤٠٧٤   | ٤٧٧٢       | ١١٧١٠٢    | ١١٦٩٦١٥   | ٣٠٦٥٢٦       | ٠       | ٠            | ٠       | اهلاك الفترة               |
| ١٦٠٠٧١١٨٨ | ٢٢٣٦٩٣٦ | ٥٢٧٥٥٢٩    | ٦٨٣٩٣٩٧   | ١٢٠٤٤٩٧٥٢ | ٢٥٢٦٩٥٦٢     | ٠       | ٠            | ٠       | مجمع الاهلاك في ٢٠٢٣/١٢/٣١ |
| ٣١٤٤٣٧٥١  | ٢٤٤٤٧٧  | ٦٤٣٧٢      | ١٧٤٠٨٤٠   | ١٦٥٣٦٨٤٤  | ١١٤٩٣٩٠٢     | ١٢٦٣٣١٣ | ١١٤٩٣٩٠٢     | ١٢٦٣٣١٣ | صافي التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ |



بلغت الاصول الثابتة التي تم اهلاكها وعازلت تعمل ٧١,٣٤٥ مليون جنية

بلغت الاصول الثابتة والغير مستغلة ٢٩,٥٢٨ مليون جنية

لم يتضمن بند الاراضي ٧٢٢٨٦٢ جنية قيمة اراضي بغرض البيع

Handwritten signature

Handwritten signature



٢٠٥ أصول محتفظ بها بقرض اليقين

اليقين

مساحة ١.٠٩٢ متر بمصنع ميت غمر  
مساحة ٨.٠٩٦ متر أرض زراعي

الإجمالي

٢٠ يوليو ٢٠٢٢

جنية مصري

|        |
|--------|
| ١١٢    |
| ٧٢٢٢١٤ |

|         |
|---------|
| ٧٢٢.٨١٢ |
|---------|

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنية مصري

|        |
|--------|
| ١١٢    |
| ٧٢٢٢١٤ |

|         |
|---------|
| ٧٢٢.٨١٢ |
|---------|

٢٠٦ مخزون ( بالعملة )

اليقين

مخزون قطع طيار و أدوات

مخزون خامات

النتاج تام

النتاج غير تام

مخزون مواد لمبينة و تكليف

مخزون وقود

بشأن بقرض اليقين

بشأن لدى الغير

مخزون مشتقات

التزامات مستتفة

الإجمالي

الإختلاف في قيمة المخزون\*

٢٠ يوليو ٢٠٢٢

جنية مصري

|               |
|---------------|
| ١١.٧١٨.٧٢٢    |
| ١.٠١٧.١٧٢.١١٦ |
| ١.٨١٨.٢١٠     |
| ٣.٢٠٩.١٤٤     |
| ٤.٢١٢.٥٥٧     |
| ٢٤.١٢٠        |
| -             |
| -             |
| ١.٥٥٥         |
| ٢.٨٦٨.٧٤٧     |
| ١٢٥.٦٤٤.٠٤٤   |
| ( ٢.٠٨٢.٠٤٢ ) |

|             |
|-------------|
| ١٢٢.٥٤١.٠٠٠ |
|-------------|

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنية مصري

|               |
|---------------|
| ١١.٥٨٨.٧٧٦    |
| ١٢٢.٢١٧.٠٠٠   |
| ١١.٦٠٣.١٧٨    |
| ٤.٢٨٢.٦٥٢     |
| ٢٩.٠٢.٦٤٤     |
| ٢.٠٤.٥٤٢      |
| -             |
| ٤٠            |
| ١.٥٥٥         |
| ١٢٦.٠٠٠.٦٨٨   |
| ( ٢.٠٨٢.٠٤٢ ) |

|             |
|-------------|
| ١٢٢.١١٧.١٦٦ |
|-------------|

العملة

\* يتمثل مبلغ الإختلاف في المخزون في قيمة المخزون التراكم الذي لم يتم إستخدامه لأكثر من عام

٢٠٧ العملاء ( بالعملة )

اليقين

العملاء

الإجمالي

الإختلاف في قيمة العملاء\*

العملة

٢٠ يوليو ٢٠٢٢

جنية مصري

|            |
|------------|
| ١٧.٢١١.٩٧٤ |
|------------|

|            |
|------------|
| ١٧.٢١١.٩٧٤ |
|------------|

|                |
|----------------|
| ( ١٤.٩٠٠.٠٠٠ ) |
|----------------|

|         |
|---------|
| ١٦٨.٩٧٤ |
|---------|

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنية مصري

|            |
|------------|
| ١٨.٠٢٤.١٠٠ |
|------------|

|            |
|------------|
| ١٨.٠٢٤.١٠٠ |
|------------|

|                |
|----------------|
| ( ١٤.٩٠٠.٠٠٠ ) |
|----------------|

|           |
|-----------|
| ١.١٢٤.١٠٠ |
|-----------|



ج

لعل



الميزان

إيرادات إيجارات مستحقة  
الجمعية التعاونية بونات بترين  
خرامات على السائقين  
عهدة نقدية

يتضمن الإيجارات المستحق مبلغ 12.200 إيجار لنادي الزمالك مستحق لفترة مولودو إيزاغ لفسار ومبلغ 1121 إيجار ممتلكات الشركة

30 يونيو 2023

جنية مصري

|           |
|-----------|
| 2 112 188 |
| 77 118    |
| 23 057    |
| 11        |

31 ديسمبر 2022

جنية مصري

|           |
|-----------|
| 1 892 114 |
| 26 120    |
| 20 711    |
| 58 100    |

الإجمالي

|           |
|-----------|
| 2 112 188 |
|-----------|

|           |
|-----------|
| 2 011 051 |
|-----------|

13 - نقدية بالبنوك والبنوك الفرعية

الميزان

ودائع بالبنوك

بنك مصر شهادات الإيداع دولار  
إجمالي الودائع

30 يونيو 2023

جنية مصري

|            |
|------------|
| 12 581 072 |
| 12 581 072 |

31 ديسمبر 2022

جنية مصري

|           |
|-----------|
| 9 218 300 |
| 9 218 300 |

مستحقات جارية بالبنوك

بنك قطر الوطني  
بنك مصر دولار  
بنك تريمبي أمريكاول جنية  
بنك المصرف المتحد  
بنك مصر جاري جنية مصري  
بنك القاهرة  
بنك القراي المصيري  
إجمالي مستحقات جارية بالبنوك

جنية مصري

|           |
|-----------|
| 181 378   |
| 8 172 001 |
| 28 114    |
| 122 122   |
| 8 871 171 |
| 127 111   |

جنية مصري

|            |
|------------|
| 118 178    |
| 1 711 121  |
| 22 117     |
| 122 878    |
| 24 879 951 |
| 121 107    |
| 118 128    |
| 22 881 177 |

رصيد البنوك مستقوما عليها اوراق النقد 31 ديسمبر 2023

|            |
|------------|
| 11 778 808 |
|------------|

شيكات تحت التصديق

شيكات تحت التصديق

إجمالي شيكات تحت التصديق

مؤدية بالخارج

مستوفى القروض

إجمالي النقدية بالخارج

الإجمالي

|  |
|--|
|  |
|  |

|         |
|---------|
| 378 000 |
| 378 000 |

|            |
|------------|
|            |
|            |
| 30 211 881 |

|            |
|------------|
| 178 821    |
| 178 821    |
| 18 023 302 |

Handwritten signature



Handwritten signature

والفرش إعداد قاسم التكاليف لتكون النقدية وما في معناها من :  
اليان

٢٠ يونيو ٢٠٢٢  
جنية مصري

|                |
|----------------|
| ٣٠ ٣٦١ ٨٨٦     |
|                |
| ٣٠ ٣٦١ ٨٨٦     |
| الرصيد في      |
| ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| جنية مصري      |
| ١٠ ٧٨٢ ٤٢٤     |
| ٥٩٥ ٠٩٥        |
| ١ ٢٨٧ ٧١٨      |
|                |
| ١٥ ٢٨٨ ٢٤٤     |

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢  
جنية مصري

|                      |
|----------------------|
| ١٥ ٠٤٢ ٣٠٢           |
|                      |
| ١٥ ٠٤٢ ٣٠٢           |
| المشورن خلال الفترة  |
| المستعمل خلال الفترة |
| جنية مصري            |
| ٥٠٠ ٠٠٠              |
|                      |
| ٥٠٠ ٠٠٠              |
| ١٢ ٧٧٢               |
| ١٢ ٧٧٢               |
|                      |
| ١٢ ٧٧٢               |

رصيد التقدم بالشيك  
بمصر  
شهادات ائتمان ووداج عن ثلاثة اشهر ووديعة بنك كويجي

١١- مخصصات  
اليان  
مخصص ضمانات متنازع عليها  
\* مخصص قضائيا واداري  
مخصص مساهمة تكلفية  
الاجمالي

\* يتشكل مخصص القضايا و الاداري في مواجهة الضحايا المرفوعة ضد الشركة من بعض العاملين ببلغ ٥٩٥.٠٩٥ جنية  
تم تكوين مخصص للمساهمة التكاليفية لحين البت في المتكثرة المعروضة على وزارة التموين لخدمة انضام المساهمة التكاليفيا  
ليصبح الاجمالي ٤٢٨٩٧١٥ جنية  
١٥- مستطيل اطار الدائري بلاقه

٢٠ يونيو ٢٠٢٢  
جنية مصري

|            |
|------------|
| ٤٥٨٩٧٧١٥   |
| ٨٨٨٨٨      |
|            |
| ٤٠٠ ٠٠٠    |
|            |
| ٤٦ ٧٨٦ ٦٠٢ |

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢  
جنية مصري

|               |
|---------------|
| ١١ ٢٢٢ ٦٦٠ ٠٠ |
| ٨٨٨٨٨         |
|               |
|               |
|               |
| ١١ ٢٣١ ٥٤٨ ٠٠ |

اليان  
شركة التكتبة للصناعات النسيجية  
حساب جاري القاهرة  
شركة المنقر  
شركة النيل لزيتون، المنظفات  
شركة الزيتون المستصلحة  
الاجمالي

١١- محو ديون في احوال نقد

٢٠ يونيو ٢٠٢٢  
جنية مصري

|            |
|------------|
| ٣١ ٢٧٤ ٧٨٧ |
|            |
| ٣١ ٢٧٤ ٧٨٧ |

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢  
جنية مصري

|            |
|------------|
| ٣١ ٢٧٤ ٧٨٧ |
|            |
| ٣١ ٢٧٤ ٧٨٧ |

اليان  
مسودون  
احوال نقد  
الاجمالي

*(Handwritten signature)*



*(Handwritten signature)*

١٧- دائرتا التوزيعات

اليمن  
حصة المساهمين  
حصة العاملين

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنية مصري

|         |
|---------|
| ٢٨٢ ٨٢٥ |
| ١٢٠ ١٢٢ |

٢٨٢ ٧١٨

٢٠ يونيو ٢٠٢٢

جنية مصري

|         |
|---------|
| ٢٥٩ ٨٢٩ |
| ١٢٠ ١٢٢ |

٢٨٢ ٧١٨

حصة المساهمين هي عبارة عن عدد كوپونات لبعض المساهمين لم يتقدموا للصراف .  
حصة العاملين هي عبارة عن فرق معدل صرف الأرباح عن سنوات سابقة .

الإجمالي

١٨- مستحقات مستلحة الشراء

اليمن

مستلحة شرايب وخضمر و لتعميل وتكس عمل  
شرايب عقارية و مواصلات محلية  
ضريبة القيمة المضافة  
ضريبة امداء غاز  
ضريبة نظيفه ٢٠٢٢

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنية مصري

|         |
|---------|
| ٦٠٢ ١٥٩ |
| ٣٨٤ ٥٠٦ |
| ٢٠٠ ٠٠٠ |
| ٦٦٥ ٢١٦ |

٢٠ يونيو ٢٠٢٢

جنية مصري

|         |
|---------|
| ٥٢٥ ٨٨٢ |
| ٤١٥ ٦١٠ |
| ٥ ٢٦٠   |

الإجمالي

١٩- دائرتين وحسابات دائنة اخرى

اليمن

مضروقات و الجور مستحقة  
تأمين لغير  
تأمينات اجتماعية  
شراء فواتر مضافة  
تأمين دخول مزارع (مطار القنيطرة عتاش)  
فواتر مستحقة على الارصدة المدونة للعملاء  
مسابقات دائنة متنوعة  
مورد لى ع خاص بتأمين القنيطرة  
مبالغ مستحقة من التأمين  
ايرادات موجبة (برنامج الاسم المستطرد)  
ايرادات موجبة (وزارة البيئة)  
مذمة وزارة التضامن الاجتماعى  
وفاء السيد محمد  
السوسة الثقافية والاجتماعية والفسافية  
التأمين الصحى القنديل  
شركة مولودو القنيطرة (زجاج قنطرة)  
مستأجرى معلات لفر ساه (زجاج قنطرة)

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنية مصري

|            |
|------------|
| ١ ٢٥٦ ٢٩٢  |
| ١ ٢٦٦ ٢١٥  |
| ٥ ١٩٩ ١٢٩  |
| ١ ٦٨٥ ١٥١  |
| ٦ ٠٥٢ ١٨٨  |
| ٤٦٦ ٤٠٠    |
| ٢٨٩ ٨٥٢    |
| ١٧٩ ٠٠٤    |
| ١ ١١٦ ٢٢٨  |
| ٢٦ ٠٠٠     |
| ٤١٧ ٨٤٦    |
| ٢١٤ ٢٢٧    |
| ٢٧٨ ٠٧٠    |
| ٧١ ٨١٠     |
| ١ ٢٠٢ ٠٠٠  |
| ٥٢٦ ٢٤٠    |
| ٢٧ ٥٠١ ١٨١ |

٢٠ يونيو ٢٠٢٢

جنية مصري

|            |
|------------|
| ٧١٥ ٢٨٢    |
| ١ ٠٠٥ ٢٧١  |
| ٥ ١٨١ ٨١٧  |
| ٢ ٨٦٠ ٧٧٢  |
| ١ ٦٢١ ٩٢١  |
| ٤٦٦ ٤٠٠    |
| ٢٨٩ ٨٥٢    |
| ٣٦١ ٤٠٤    |
| ٧٨١ ٦٠٢    |
| ٦٠ ٠٠٠     |
| ٥٢٧ ١٢٠    |
| ٥٧٥ ٩٢٠    |
| ٢٧٨ ٠٧٠    |
| ٧١ ٨٦٠     |
| ١ ٢٠٢ ٠٠٠  |
| ٥٨٩ ٥٩٠    |
| ٢٤ ٦٣٧ ٦٨٧ |

تم اخراج مذمة وزارة التضامن الاجتماعى على تعديل الصرف المسمى كبريد موزن بقيمة ١٨٢٢٥ جنية ويتم تلقيهه سنويا وجرامه كبريد بقيمة المثل ويبلغ القسط الذى يتم تلقيهه كل عام مبلغ وكره ١٤١١٨٦ جنية مصري .  
تم اخراج اذنية برنامج الغذاء العالمى مبالغ وحدد تقديرات زيت الطعام كبريد موزن ويتم تلقيهه سنويا بنسبة اعداد ١٧٥٢ و المعداد و جرامه كبريد بقيمة المثل .  
تم اخراج وزارة البيئة مبلغ اذنية على شكل القنطرة كبريد موزن بقيمة ٤١٧٨٤٦ جنية مصري ويتم تلقيهه سنويا بنسبة اعداد ١٧٥٢ والمعداد وجرامه كبريد بقيمة المثل ويبلغ القسط الذى يتم تلقيهه كل عام مبلغ وكره ٥٤١٧٧٧ جنية مصري .

ع



ع





١.٢.٥ مصروفات عمومية وإدارية

- أجور
- مستلزمات خدمية
- مستلزمات ساعة
- إيجارات قطبية
- ضرائب و رسوم أخرى
- إعانات
- ضرائب دخلية

الإجمالي

١.٢.٦ مصروفات بيع وتوزيع

- أجور
- مستلزمات خدمية
- مستلزمات ساعة
- إيجارات قطبية
- ضرائب و رسوم أخرى
- إعانات

الإجمالي

٢.٢.٥ رواتب مجلس إدارة

- جالات مجلس الإدارة
- الإجمالي

٤.١.٥ مصروفات أخرى

- تكاليف أسعار عملة أجنبية
- تأمينات وكرامات
- أجور مطبوعة
- ضرائب دخلية

الإجمالي

٥.١.٥ إيرادات أخرى

- إيجارات ذاتة
- إيرادات متنوعة
- مبيعات مستلزمات
- تأمينات وكرامات
- الإجمالي

٦.٢.٥ إيرادات النشاط التجاري

- مبيعات مبيعات التاج ثانوي
- إيرادات تشغيل كبير
- مبيعات صناعة
- إعانات ومنح
- الإجمالي



الشيخ مؤيد

ج

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

|           |
|-----------|
| ٢ ٦١٥ ٢٥٥ |
| ١٥٢ ٢١١   |
| ٢١٦ ٨٠٥   |
| ١٥٢ ٢٧٠   |
| ٦٦ - ٥٩   |
| ١٦ ٤٢٥    |
| -         |

١٨.٦.١١٨

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

|         |
|---------|
| ١١١ ٨٥٦ |
| ٢٥ ٤٢٧  |
| ٢٢ ٤١٦  |
| ٨ - ٦٧  |
| ٢ ٤٧٧   |
| ٦-٩     |

٤٥٢ ٦٥٤

٢٠٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢

|         |
|---------|
| ٢٤٥ ٠٠٠ |
| ٢١٧ ٠٠٠ |
| ٩٠ ٠٠٠  |

٥.١.٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢

|   |
|---|
| - |
| - |
| - |
| - |

٢١٥ ٢٤٩

٢٠٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢

|           |
|-----------|
| ١ ٧٨٢ ٨٢٧ |
| -         |
| ٧٠٨       |
| ٩٠ ٨٧٧    |
| ١ ٨٧٥ ٤٤٢ |

٢٠٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢

|               |
|---------------|
| ١ ٥٥١ ٤١٠ ١٨٥ |
| ٧٨ ٢٠٩        |
| ٤ ٤٨٦         |
| ٩٠ ٨٧٧        |
| ١ ٢٨٢ ٦٦١ ٤٧٠ |

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

|           |
|-----------|
| ٢ ٨٢٦ ٧٠٩ |
| ٦١٥ - ٨٧  |
| ٤٧٧ ٤٢٩   |
| ١٦٦ ٤٢٢   |
| ٤٧ ١٨٨    |
| ١٦ ٦٥٧    |

٥ ٢٥٤ ٢٢٢

٢٠٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢

|           |
|-----------|
| ٢٠٦ ٤٠٥   |
| ٢ ٤٢٩ ٢٠٢ |
| ٢٠ ٢٧٦    |
| ٨ ٧٦٦     |
| ٢ - ١٠    |
| ٨٧٧       |

٢ ٦٨٨ ٦٢٢

٢٠٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢

|         |
|---------|
| ٥٤٠ ٠٠٠ |
| ٢٢١ ٠٠٠ |
| ٨٦٤ ٠٠٠ |

٢٠٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢

|         |
|---------|
| -       |
| -       |
| -       |
| ٢٦٥ ٢١٩ |

٢١٥ ٢٤٩

٢٠٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢

|           |
|-----------|
| ٢ ١٨٧ ٥٢١ |
| -         |
| -         |
| ٥ ٥٢٠     |
| ٢ ٦٥٩ ٨٨٤ |

٢٠٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢

|               |
|---------------|
| ١ ٤٥٢ ٤١١ ٦٦١ |
| ٢ ٩٠٤ ٢٧٦     |
| ٢٢٢           |
| ٩٠ ٨٧٧        |
| ١ ٤٥٥ ٤٦٠ ٤٧٠ |

٧-٤٥ الأرباح المتوقعة

- فروق عملة
- أرباح خدمات على العمودين
- أرباح أساط بيع أرض الشركة
- أرباح ضريبة مرتفعة
- الأجسام

٧-٤٦ الأرباح المتوقعة

ملاحظات: إرسال بيانات القوائم لسجلات الفرس بعد مبلغ ١٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

|           |
|-----------|
| ٣.٤٦٣.٩٩٣ |
| .         |
| .         |
| .         |
| ٣.٥٦٣.٩٩٣ |

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

|         |
|---------|
| ١١٠.٩٨٨ |
| .       |
| .       |
| ١٠٠.٢٧٦ |
| ٢١١.٢٦٤ |

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنية مصري  
١٩٧.٢٧٨

|           |
|-----------|
| .         |
| .         |
| ٢٢٨.٠٠٠   |
| .         |
| .         |
| ٤.٠٠٠.٠٠٠ |

١٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنية مصري  
٨٤.١٠٥

|           |
|-----------|
| .         |
| .         |
| .         |
| .         |
| .         |
| ٤.٠٠٠.٠٠٠ |

١٠٠٠

٧٧. نصيب المساهمين بالأرباح

- الميزان
- صافي الربح ( خسارة )
- بخصم : -
- حصة المساهمين
- نصيب العاملين في الأرباح
- مبالغ أعضاء مجلس الإدارة
- نشاط رياضي
- عدد الأسهم

ج

البرهان مؤسس



٢٠٢٣/١٢/٣١ في العلاقة ذات الأطراف ٢٨

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ في الرصيد   |       | الشركة     |            | ٢٠٢٣/٧/١ في الرصيد |      | نوع التعامل  | طبيعة العلاقة                  | اسم الطرف ذو العلاقة             |
|------------------------|-------|------------|------------|--------------------|------|--------------|--------------------------------|----------------------------------|
| دائن                   | مدين  | دائن       | مدين       | دائن               | مدين |              |                                |                                  |
| ١٤١٢٢٦٦.٦              |       | ١٥٢.٦١٦٢٣٥ | ١٤٢٥٨١٣٧٣  | ٤٥٨٩٧٤٤            |      | مورد وعييل   | الشركة القابضة                 | الشركة القابضة للصناعات الغذائية |
|                        |       |            |            |                    |      | مورد وعييل   | هيئة البيع الترويجية           |                                  |
| ٨٨٥٥٨                  |       |            |            | ٨٨٥٥٨              |      | صناعات جارية | صناعات جارية للصناعات الغذائية |                                  |
|                        | ٤٤٧٦٠ | ٩٢٦٨٤      | ١٣١٨٦٩     | ٥٥٧٥               |      | مورد         | دايعة للشركة القابضة           | شركة السكر للصناعات الغذائية     |
|                        |       | ١٣٦٦٠      | ١٣٦٦٠      |                    |      | مورد         | دايعة للشركة القابضة           | شركة طنطا للزيت والصابون         |
|                        |       |            |            |                    |      | مورد         | دايعة للشركة القابضة           | شركة أبو العول للزيت والمنظفات   |
|                        |       |            |            | ٤٠٠٠٠٠             |      | مورد         | دايعة للشركة القابضة           | شركة الاسكندرية للزيت            |
|                        |       |            | ٤٠٠٠٠٠     |                    |      | مورد         | دايعة للشركة القابضة           | شركة النيل للزيت والمنظفات       |
| ١٤١٣١٥١٦٤              | ٤٤٧٦٠ | ١٥٢.٧٢٢.٧٩ | ١٤٢٥٨٣١٤.٤ | ٤٦٣٨٥٣.٢           | ٥٥٧٥ | مورد         | دايعة للشركة القابضة           | شركة الزيت المنظمة               |
| ٢٠٢٣/١٢/٣١ في الإجمالي |       |            |            |                    |      |              |                                |                                  |

قيمة التعامل مع أطراف ذو العلاقة مباشرة

خلال يوسف خيري

يس

الشركة القابضة للصناعات الغذائية مورد

قيمة التعامل مع أطراف ذو العلاقة غير مباشر

|           |        |                                    |
|-----------|--------|------------------------------------|
| ٩٧٢٨١.٧٢٢ | صناعات | الشركة العامة لتجارة الجملة        |
| ٣٦٨٦٤.١٧٤ | صناعات | الشركة المصرية لتجارة الجملة       |
| .....     | صناعات | الشركة المصرية للخمير              |
| ٢٠.٦١٥٤٢٤ | صناعات | شركة اسكندرية للمجمعات الاستهلاكية |
| .....     | صناعات | شركة الاحرام للمجمعات الاستهلاكية  |
| ١٢٧٢٦.٠٠٤ | صناعات | شركة النيل للمجمعات الاستهلاكية    |
| .....     | صناعات | شركة السكر للصناعات الغذائية       |
| ٢٢٤.٠٠٠   | مورد   | شركة السكر للصناعات الغذائية       |



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 :

السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٥ تم الربط النهائي لجنه طعن وتم رفع دعوى ضد قرار اللجنة ومازالت متداولة حتى تاريخه وتم رفض الدعوى وجرى استكمال الاجراءات

السنوات من ٢٠٠٦-٢٠١٦ تم الربط النهائي من جانب اللجنة الداخليه ولجنه الطعن وقامت الشركة بسداد كافة المستحقات طبقاً لقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠

أما السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ تم الربط وتم الاعتراض وجرى تحويلها الى لجنة داخلية.

٢/٢٩ - ضريبة كسب العمل :

السنوات ٢٠١٩/٢٠٠٦ تم الفحص وتم الاتفاق مع اللجنة وتم سداد ٦.٣٦٩ مليون جنيه للاستفادة من قانون التجاوز رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢. وتم الاستفادة من القانون . أما عن السنوات من ٢٠٢٠/٢٠٢١/٢٠٢٢ لم يتم الفحص عن تلك الفترة من قبل المأمورية.

٣/٢٩ - ضريبة القيمة المضافة :

أما السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ورد اخطار بربط مصريه بعد اجراءات اللجنة الداخليه وتم سداد مبلغ ٥٢٤٣٧٥ جنيه

أما عن السنوات ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ لم يتم الفحص من قبل مأمورية الضرائب.

٤/٢٩ - ضريبة الدمغة :

أما السنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ تم تحويلها الى لجنة داخلية وتم الاتفاق مع اللجنة

أما السنوات من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم الفحص وجرى المتابعه

٥/٢٩ - الضريبة العقارية :

تم سداد ٢٨٧٢٨٧ جنيه من تحت الربط لعام ٢٠٢٢ وقد اصدرت مأمورية الضرائب العقارية بلانقاهة ما يفيد احقية الشركة بمبلغ ٣٠٠٠٠٠ جنيه وتم الحصول على مستند رسمي من مأمورية ضرائب ميت عمر ببالى المبلغ وقدره ٨٧٢٨٧ جنيه وذلك لاعفاء الشركة لمدة ٣ سنوات طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢.

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 النظرية 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 اتخذت الشركة العديد من الاجراءات للحد من هذه المخاطر و تلافيها 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 المتبوضات 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 الأصل ، و للحد من هذا الخطر تقوم الشركة بالحصول على سهيولات بسعر فائدة ثابت نسبياً.



Handwritten signature and name of the representative.

Misr for Oils and Soap  
"Egyptian Joint Stock Company"  
Statement of Financial Position  
As at 31 12 2023

القائمة المالية  
مصر للزيوت والصابون  
شركة مساهمة مصرية  
31/12/2023  
م.ع.ع  
التوقيع  
الموافق

Amounts in Egyptian Pound

|                                      | Note no. | 31/12/2023         | 30/06/2023         |             |
|--------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|-------------|
| <b>Assets</b>                        |          |                    |                    |             |
| <b>Non-current assets</b>            |          |                    |                    |             |
| Fixed Assets (Net)                   | 3/2 - 4  | 31,443,751         | 32,828,742         |             |
| Projects under construction          | (5)      | 45,480             | 52,782             | -7,302      |
| Investments in governmental bonds    | (6)      | 125,244            | 125,244            | 0           |
| Long - term loans to others          | (7)      | 1,113,337          | 1,221,540          | -108,203    |
| <b>Total non-current assets</b>      |          | <b>32,727,812</b>  | <b>34,228,308</b>  |             |
| <b>Current assets:</b>               |          |                    |                    |             |
| Assets held for sale                 | (8)      | 722,862            | 722,862            | 0           |
| Inventory (net)                      | (9)      | 233,917,836        | 133,541,001        | 100,376,835 |
| Accounts and notes receivables (net) | (10)     | 1,129,100          | 469,979            | 659,121     |
| Due from related parties             | (11)     | 44,760             | 5,576              | 39,184      |
| Debtors and other debit balances     | (12)     | 14,125,114         | 14,213,217         | -88,103     |
| Cash at bank and on hand             | (13)     | 45,043,303         | 30,354,581         | 14,678,722  |
| <b>Total current assets</b>          |          | <b>294,982,775</b> | <b>179,317,216</b> |             |
| <b>Total assets</b>                  |          | <b>327,710,587</b> | <b>213,545,524</b> |             |
| <b>Equity and liabilities</b>        |          |                    |                    |             |
| <b>Equity</b>                        |          |                    |                    |             |
| issued and paid capital              | (14)     | 60,000,000         | 60,000,000         |             |
| Reserves                             | (15)     | 18,703,748         | 18,703,748         |             |
| Accumulated losses                   |          | 850,105            | 1,017,568          |             |
| Profit of the year                   |          | (5,067,801)        | (6,085,369)        |             |
| <b>Total equity</b>                  |          | <b>74,486,052</b>  | <b>73,635,947</b>  |             |
| <b>Non-current liabilities</b>       |          |                    |                    |             |
| Deferred tax liabilities             | (16)     | 6,854,989          | 6,955,265          | 100,276     |
| <b>Total non-current liabilities</b> |          | <b>6,854,989</b>   | <b>6,955,265</b>   |             |
| <b>Current liabilities:</b>          |          |                    |                    |             |
| Provisions                           | (17)     | 15,638,244         | 16,576,038         | 937,794     |
| Due to related parties               | (18)     | 141,315,164        | 46,385,302         | -94,929,862 |
| Accounts and notes payables          | (19)     | 60,274,797         | 34,226,134         | -26,048,663 |
| Dividends payable                    |          | 383,768            | 383,768            | 0           |
| Due to tax authority                 | (20)     | 1,258,392          | 745,383            | -511,009    |
| Creditors and other credit balances  | (21)     | 27,501,181         | 34,637,687         | 7,136,506   |
| <b>Total current liabilities</b>     |          | <b>246,369,546</b> | <b>132,954,312</b> |             |
| <b>Total liabilities</b>             |          | <b>253,224,535</b> | <b>139,909,577</b> |             |
| <b>Total equity and liabilities</b>  |          | <b>327,710,587</b> | <b>213,545,524</b> | 0           |

The accompanying notes form an integral part of the financial statements and to be read therewith.

Auditor's report attached.

Chief Financial Officer

Accountant/ Magda Abdulkareem Nuseir



Managing Director for  
Financial  
& Administrative Affairs

Accountant/ Nabil  
Mohammed Azzab

Chief Executive-Officer & Managing Director

CHEMIST/MOHAMED ELSAYED MOHAMED

**Misr for Oils & Soap**  
 "Egyptian Joint Stock Company"  
**Statement of Cash Flows**  
For the year ended 31 12 2023

Amounts in Egyptian Pound

|   | Note no. | <u>2023/12/31</u> | <u>2022/12/31</u>   |
|---|----------|-------------------|---------------------|
| Net profit for the year before tax                                  |          | 850,105           | 492,278             |
| Depreciation of fixed assets  |          | 1,622,089         | 1,782,640           |
| Credit interest   |          | 63,772            | 3,452,213           |
| Provisions other than depreciation                                  |          | (762,145)         | (732,839)           |
| Adjustments on accumulated losses                                   |          |                   |                     |
| Capital gain  |          |                   | (1,613,877)         |
| Operating profit before change in working capital                   |          | <u>1,773,821</u>  | <u>3,380,415</u>    |
| <b>Adjustments in changes in working capital:</b>                   |          |                   |                     |
| Change in inventory   |          | (100,376,635)     | 298,861,380         |
| Change in accounts and notes receivables                            |          | (610,202)         | 5,272,175           |
| Change in accounts and notes payable                                |          | 113,251,185       | (321,736,746)       |
| Income tax paid   |          |                   |                     |
| Credit interest   |          | 762,145           | 732,839             |
| Net cash flow (used) generated from operating activities            |          | <u>14,860,314</u> | <u>(13,489,937)</u> |
| <b>Cash flows from investing activities</b>                         |          |                   |                     |
| Payments for purchasing of fixed assets                             |          | (237,097)         | (1,394,090)         |
| Payments for projects under construction                            |          | 7,302             | (462,903)           |
| Proceeds from sale of fixed assets                                  |          |                   |                     |
| Net cash flow (used) generated from investing activities            |          | <u>(229,795)</u>  | <u>(1,877,083)</u>  |
| <b>Cash flow from financing activities</b>                          |          |                   |                     |
| Proceeds from short term loans to others                            |          | 108,203           | 77,654              |
| Net cash flows from financing activities                            |          | <u>108,203</u>    | <u>77,654</u>       |
| Net (decrease) increase in cash and cash equivalent during the year |          | 14,878,722        | (15,289,308)        |
| Cash and cash equivalent at the beginning of the year               |          | <u>30,364,581</u> | <u>39,556,548</u>   |
| Cash and cash equivalent at the end of the year                     |          | <u>45,043,303</u> | <u>24,267,180</u>   |

\_\_\_\_\_



Misr Oils & Soap Company  
 "Egyptian Joint Stock Company"  
 Income Statement  
 For the year ended 31 12 2023

Amounts in Egyptian Pound

|  | Note no. | 2023/12/31      | 2022/12/31      |
|--|----------|-----------------|-----------------|
| Net sales                                    | 22       | 1,515,410,057   | 1,374,051,170   |
| <b>Less:</b>                                 |          |                 |                 |
| Cost of sales                                | 23       | (1,507,491,670) | (1,370,126,122) |
| Gross profit (loss)                          |          | 7,918,387       | 4,537,848       |
| <b>Less:</b>                                 |          |                 |                 |
| General and administrative expenses          | 24       | (3,648,632)     | (252,954)       |
| Selling and marketing expenses               | 25       | (5,354,232)     | (4,056,118)     |
| Board of directors salaries and allowances   |          | (854,000)       | (612,000)       |
| Total expenses                               |          | (9,916,864)     | (5,671,872)     |
| Operating (loss) profit                      |          | (1,998,477)     | (1,134,024)     |
| <b>Add (Less):</b>                           |          |                 |                 |
| Provisions other than depreciation           |          | (63,772)        | (3,452,213)     |
| Other expenses                               |          |                 |                 |
| Credit interest                              |          | 762,145         | 732,809         |
| Other revenues                               |          | 2,155,861       | 1,754,535       |
| Foreign currency exchange gain               |          | 140,938         | 3,543,593       |
| Capital gains                                |          |                 |                 |
| Revenues from securities                     |          | 4,380           | -               |
| Real estate tax                              |          |                 |                 |
| Net income for the year                      |          | 1,016,148       | 1,493,130       |
| <b>Add (Less):</b>                           |          |                 |                 |
| Deferred tax revenue                         |          | 100,278         | 142,759         |
| Income tax                                   |          | (205,319)       | (1,145,642)     |
| Net income after income tax and deferred tax |          | 895,105         | 492,278         |
| Earnings per share                           | 26       | 3.14            | 0.08            |

Chief Financial Officer



Accountant/ Magda Abdelkareem Nuzair

Managing Director for Financial  
& Administrative Affairs



Accountant/ Mohamed Azzab

Chief Executive Officer & Managing Director



CHEMIST/MOHAMED ELSAYED MOHAMED



Misr for Oils & Soap  
"Egyptian Joint Stock Company"  
Statement of Comprehensive Income  
For the year ended 31 12 2023

Amounts in Egyptian Pound

|   | Note no. | <u>2023/12/31</u> | <u>2022/12/31</u> |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Net income                              |          | 850,105           | 492,278           |
| Total comprehensive income for the year |          | <u>850,105</u>    | <u>492,278</u>    |

Handwritten signature or mark.



Mar for Oils & Soap Company  
"Egyptian Joint Stock Company"  
Consolidated statement of changes in equity

| Issued and paid up capital | Legal reserve  | General Reserve | Statutory reserve | Capital reserve   | Retained earnings (losses) | Profit for the year | Total             |
|----------------------------|----------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|
| 60,000,000                 | 311,017        | 90,396          | 362,423           | 17,036,912        | (7,300,240)                | -                   | 71,995,500        |
| -                          | -              | -               | -                 | -                 | 3,361,031                  | -                   | 3,361,031         |
| -                          | -              | -               | -                 | -                 | (2,138,142)                | -                   | (2,138,142)       |
| <b>60,000,000</b>          | <b>311,017</b> | <b>90,396</b>   | <b>362,423</b>    | <b>17,036,912</b> | <b>(6,695,351)</b>         | <b>1,017,568</b>    | <b>73,635,947</b> |
| 60,000,000                 | 311,017        | 90,396          | 362,423           | 17,036,912        | (6,065,359)                | -                   | 72,618,379        |
| -                          | -              | -               | -                 | -                 | 1,017,568                  | -                   | 1,017,568         |
| -                          | -              | -               | -                 | -                 | -                          | -                   | -                 |
| <b>60,000,000</b>          | <b>311,017</b> | <b>90,396</b>   | <b>362,423</b>    | <b>17,036,912</b> | <b>(5,067,891)</b>         | <b>550,105</b>      | <b>74,486,657</b> |

Amounts in Egyptian Pounds

Balance at 01/07/2022  
 Transferred to accumulated losses  
 Transferred to reserves  
 Prior year adjustments  
 Net profit for the year ended 30/06/2022  
 Balance at 30/06/2023

Balance at 01/07/2023  
 Transferred to accumulated losses  
 Reserves  
 Adjustment of accumulated losses  
 Net profit for the year ended  
 Balance at 30/06/2023



*[Handwritten signature]*

**:About the company -1**

**Establishment of the company - 1/1**

Since February 1967, the company has been considered one of the public sector companies wholly owned by the state, and with the issuance of the Public Business Sector Companies Law No. 203 of 1991 and its executive regulations - the company became owned by the Holding Company for Food Industries, and its bylaws were issued in accordance with the provisions of the aforementioned law and its executive regulations. It was published in the Egyptian Gazette, Issue No. (98), issued on 5/2/1993

The Extraordinary General Assembly of the Holding Company for Food Industries, in its session held on August 5, 1996, approved the sale of more than 51% of the company's capital shares, and then the company became subject to the provisions of Companies Law No. 159 of 1981 and its executive regulations, and the articles of association were published. Company newspaper in September 1998

The company's term ends in 2038 -

**The purpose of the company - 2/1**

The purpose of the company is to work for the company and for others in Egypt and abroad in the manufacture, extraction and refining of oils, and the manufacture and trade of soap, industrial amusements, and feed

**:Basis for preparing financial statements -2**

**Accounting standards and applicable laws - 1/2**

The financial statements are prepared in accordance with Egyptian accounting standards issued pursuant to Minister of Investment Resolution No. 110 of 2015 regarding the issuance of Egyptian accounting standards

Preparing financial statements in accordance with Egyptian accounting standards requires that management use personal judgment and make estimates and assumptions that affect the application of policies and the values of assets and liabilities, as well as revenues and expenses. These estimates and related assumptions depend on previous experience and various other factors that the company's management deems reasonable in light of the current circumstances and events. Based on them, the book

values of assets and liabilities are determined, and actual results may differ from these estimates

Financial statements are prepared according to the historical cost principle measurement - 2/2

The company's financial statements are prepared according to the historical cost principle, with the exception of financial assets and liabilities resulting from foreign currency swap contracts

Presentation and dealing currency - 3/2

The financial statements are presented in Egyptian pounds, which represents the functional currency

:The most important accounting policies followed -3

The following accounting policies were followed consistently when preparing the financial statements and during the financial period presented. The following are the accounting policies followed

Translating transactions in foreign currencies - 1/3

The company maintains its accounts in Egyptian pounds, and transactions in foreign currencies are recorded during the fiscal year on the basis of the prevailing exchange rates

for foreign currencies at the time the transaction is recorded. On the balance sheet date, the balances of assets and liabilities of a monetary nature in foreign currencies are re-evaluated according to the exchange rates announced on that date from The banks that the

company deals with and the resulting currency differences are included in the income statement. As for transactions

of a non-monetary nature in foreign currency, they are re-evaluated at the prevailing exchange rates on the date of

While non-monetary items that determining the fair value are measured according to historical cost in foreign

currencies are not re-evaluated, and the difference resulting from the re-evaluation is included in the income

statement in the year that relates to them

Fixed assets and their depreciation - 2/3

Fixed assets - 1/2/3

Fixed assets are stated at historical cost, less accumulated depreciation (Note No. 4) and impairment losses. The cost of the asset includes the capital cost associated and direct to the acquisition of the assets. The cost of self-created

Supplementary notes to the financial statements

On December 31, 2023

assets also includes the cost of raw materials, direct labor, and any other associated costs incurred by the company, so that A fixed asset fit for use for its intended purpose

Major components of some fixed assets that need to be replaced several times during the economic life of the asset are listed as separate fixed assets because their estimated useful life differs from the estimated useful life of the underlying asset

The company does not take into account the daily expenses of servicing the asset subsequent to its acquisition or construction within its book value, as this cost is included in the income statement when it occurs and includes the daily expenses that accompany obtaining the asset (the cost of labor and consumables and may include some small pieces, as the goal of this Expenditure is the repair and maintenance of fixed assets. The cost of essential renovations is capitalized over the cost of the asset when it is expected to lead to an increase in the expected economic benefits for the company over the original benefits estimated when the asset was acquired, and is depreciated over the remaining useful life of the asset or over its useful life. Expected for these renovations, whichever is less

The value of replaced or renewed assets is excluded from the accounting records and books when they are excluded or in the event that no future economic benefits are expected from them, whether from use or exclusion. The debt resulting from the exclusion of an item of fixed assets is initially recognized at its fair value, and in the event that payments for this are postponed. Item: The proceeds are initially recognized on the basis of the cash equivalent price, and the difference between the nominal value of the debt owed and the cash equivalent price is recognized as credit interest

The profit or loss resulting from the disposal of the asset or the end of its useful life is recognized as the difference between the selling price of the asset and its book value in the profits and losses of the income statement

### Depreciation of fixed assets - 2/2/3

Depreciation of fixed assets is calculated using the straight-line method based on the estimated useful life of each asset and charged to the income statement at the rate determined by the company's Board of Directors on - :6/22/2006 and at the following rates

| Item name                              | Number of years | Depreciation rate |
|--|-----------------|-------------------|
| Buildings, construction and facilities | 50 – 20         | 2%, 5%            |
| Machinery and equipment                | 20              | 5%                |
| Transportation and transportation      | 10              | 10%               |
| Tools and tools                        | 10              | 10%               |
| Office furniture and equipment         | 20              | 5%                |
| Computers                              | 4               | 25%               |

### Reserves – 3/3

#### Legal reserve -1/3/3

According to the company's bylaws, at least 5% of the net distributable profit is deducted annually, and this deduction stops when the total reserve reaches an amount equivalent to 100% of the company's issued capital, and when the reserve decreases, the deduction must be returned.

#### Regular reserve -2/3/3

An amount equivalent to at least 1% of the distributable profits shall be deducted to form a statutory reserve to meet the purposes determined by the Board of Directors. This deduction shall be stopped when the total reserve reaches an amount equivalent to 50% of the company's issued capital.

#### Other reserves -3/3/3

Other reserves are formed based on proposals issued by the Board of Directors and the approval of the General Assembly of the company's shareholders, and are used in what is most in the company's interests and in accordance with the requirements of the articles of association.

### Projects under implementation - 4/3

Projects under construction are initially recognized at cost, and the cost includes all expenses directly related to preparing the asset for its intended purpose. Projects under construction are added to fixed assets when they



become completed and ready for the use for which they are  
.intended

**Long-term investments - 5/3**

Long-term financial investments are stated at cost. Long-term financial investments held for long-term purposes are evaluated at cost, and the book value is adjusted by the value of the change in value if this change is considered not temporary and charged to the income statement for each investment separately (in the case of its existence) and revenue related to investments is recognized within the limits of what the company receives from the dividends of the investee companies that are realized after the date of acquisition, starting from the date of issuance of the distribution decision in the general assemblies of the investee companies that approved the distributions of those  
.profits

**Inventory - 6/3**

Raw materials, packing and wrapping materials, spare parts, and various materials and supplies are stated at their actual cost until they reach the warehouses or the net sales value, whichever is less, and the disbursement thereof is priced  
.using the weighted average method

Incomplete production is recorded at the industrial cost, which includes the raw materials and components used in its production and direct wages, in addition to its share of direct and indirect industrial expenses until the production  
.stage it has reached

Complete production is stated at the industrial cost or the net realizable value, whichever is lower. The net realizable value is determined on the basis of the expected selling price under normal circumstances, less the necessary estimated costs and any other costs to complete the sale process. The cost includes direct industrial expenses and  
.industrial expenses. Indirect

**Customers, notes receivable, debtors and other - 7/3**  
accounts receivable

Customers, notes receivable, miscellaneous debtors, and other debit balances are recorded at nominal value and appear on the balance sheet, less any amounts that are



A handwritten signature or mark, possibly a stylized 'S' or similar character.

A handwritten signature, appearing to be 'Sed' or similar.

expected not to be collected by the company (Impairment -  
.Accounting Policy No. 3/20)

Suppliers, notes payable, creditors and other credit - 8/3  
balances

The balances of suppliers, notes payable, creditors, and  
other credit balances are recognized at nominal value, and  
liabilities (receivables) are recognized at the values that will  
be paid in the future in exchange for the goods and services  
.that have been received

Separating short- and long-term assets and liabilities - 9/3  
Assets and liabilities that are due to be collected within a  
year after the date of the financial statements are included  
in current assets and liabilities, while assets and liabilities  
whose collection date exceeds one year from the date of the  
financial statements are included in long-term assets and  
.liabilities

Transactions with related parties - 10/3  
The transactions carried out by the company with related  
parties are recorded in the context of its regular transactions  
in accordance with the conditions set by the Board of  
.Directors and on the same principles of dealing with others

Deferred taxes - 11/3  
Deferred tax represents the tax that arises as a result of the  
existence of some temporary differences between the  
carried forward amount of the asset and the liability, which  
was based on the accounting principles according to which  
the financial statements are prepared and the tax base due  
.in calculating profits subject to income tax

Deferred tax liabilities are recognized when there is a  
commitment to pay income taxes due in future periods  
regarding temporary differences subject to tax. Deferred tax  
assets are also recognized when there is a strong possibility  
that the recoverable income tax amounts can be used in  
future periods to reduce the tax profits due from the  
.company. during those future periods

The carrying values of deferred tax assets are reduced at the  
date of the financial statements by the value of the portion  
that is not expected to be used to achieve the expected  
.economic benefit during the following periods

Supplementary notes to the financial statements  
On December 31, 2023



Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

### The cost of borrowing - 12/3

The cost of borrowing is charged to the income statement during the period in which the company incurs that cost using the effective interest rate method. As for borrowing costs directly related to the acquisition or construction of qualifying assets, these costs are capitalized on the assets related to them until the date on which these assets are prepared for use. Capitalization is stopped during periods of temporary cessation of the work of constructing this asset, and capitalization is permanently stopped when all are completed. The essential activities necessary to prepare the asset for use in accordance with the alternative equation (14) permitted by Egyptian Accounting Standard No

### Revenue recognition - 13/3

#### A - Activity revenues

Revenue resulting from providing a product is recognized when its results can be estimated with sufficient accuracy to the extent that the transaction has been implemented until the budget date. The results of implementing a specific operation can be estimated accurately if the following conditions are met together

- The facility transfers the basic risks and returns of ownership of the goods to the buyer
- The establishment does not reserve the right of continuous administrative intervention to the degree that is usually associated with ownership, or effective control over the goods sold
- The value of revenue can be measured accurately
- There must be sufficient expectation that the economic benefits associated with the transaction will flow to the facility
- The ability to accurately determine the value of the costs that the entity has incurred or will bear in relation to the transaction

#### B - Credit interest

Interest credit is recognized in the income statement using the effective interest rate

### Expenses -14/3



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

All operating expenses, including administrative and general expenses, are recognized and charged to the income statement in the financial period in which those expenses are incurred.

#### Insurance system -15/3

The company contributes to the government social insurance system for the benefit of its employees. In accordance with the Social Insurance Law, the employees and the company, under this law, contribute to the system with a fixed percentage of wages. The company's obligation is limited to the value of its contribution, and the company's contributions are charged to the income statement in accordance with the entitlement principle.

#### End of service reward -16/3

The company contributes to the social insurance system for the benefit of workers in accordance with Social Insurance Law No. 79 of 1975 and its amendments. The company records this contribution in the wages and salaries account when it is due.

#### Debit interest -17/3

Interest receivables associated with credit facilities with banks are recognized as financing expenses in the income statement.

#### Statement of cash flows - cash and cash equivalents - 18/3

The statement of cash flows is prepared according to the indirect method during the current and corresponding period in accordance with Egyptian Accounting Standard No. 4 regarding cash flows and for the purposes of preparing the statement of cash flows.

Cash and cash equivalents include cash balances in treasury and deposits in banks.

#### Allocations - 19/3

Provisions are recognized when there is a legal obligation or inferred from the surrounding circumstances as a result of a past event and it is probable that an influx of economic benefits will be required to be used to settle that obligation and a reliable estimate can be made of the amount of the



obligation. The provisions are reviewed at the balance sheet date and adjusted. When necessary to show her best current judgment.

#### Impairment in the value of assets - 20/3

On each balance sheet date, the company reviews the net book value of the tangible and intangible assets it owns in order to identify any indicators of a decline in the value of those assets.

If these indicators appear, the company estimates the recoverable value of the asset in order to determine the amount of the loss resulting from the decrease in the value of this asset, if any. When it becomes difficult for the company to estimate the recoverable value of an asset individually, the company estimates the recoverable value of each production unit to which this asset belongs. The recoverable value is determined by estimating the net selling value or the value in use, whichever is greater.

The value in use is determined by using the discount method for the amounts of cash flows expected to flow as a result of the use of this asset or cash-generating unit in order to arrive at the present value of these flows, using discount rates before taxes that reflect market estimates of the time value of money and the specific risks related to this asset.

If it is determined that the recoverable value of an asset (or cash-generating unit) is less than the net book value of this asset, the net book value of this asset (or cash-generating unit) is reduced to the recoverable value, and the losses resulting from the decrease in the value of this asset are immediately recognized as an expense. On the income statement.

If the value of the loss resulting from revaluation is eliminated in subsequent periods, the net book value of this asset (or cash-generating unit) is increased to the limits of the reconsidered estimated value to the extent that it does not exceed the net book value before the asset value is reduced by any losses resulting from the decrease. The value of this asset (or cash-generating unit) in previous years, and the amount of eliminating losses from the decrease in the value of the asset (or cash-generating unit) is recognized in the income statement as a profit.

Dividends and earnings per share - 21/3



Earnings per share are calculated by dividing the distributable profits after excluding the shares of employees and the Board of Directors by the average number of shares. Dividends are recognized as a liability in the financial period in which they are announced.

Government grants - 22/3

A grant related to assets is recognized in one of two ways. Either the grant is considered deferred revenue and is allocated to the income statements according to a regular methodological basis over the estimated useful life of the asset, or the value of the asset is reduced by the amount of the grant to reach the value of the asset and the grant is recognized as revenue over the life of the depreciable asset by reducing the burden. Annual depreciation. The facility applies the first method and sometimes displays grants related to revenue on the credit side of the income statement, either in a separate item or under a main heading such as

(Other revenues) Alternatively, grants may be shown less the associated expenses.



statement of the movement of fixed assets and their depreciation

For the period from 7/1/2023 until 12/31/2023

| Total     | furniture | tools   | Means of transport, machines and equipment, buildings and network | Landis    | Statement |         |                                    |
|-----------|-----------|---------|---|-----------|-----------|---------|------------------------------------|
| 191277841 | 2496619   | 5316779 | 8580237   | 136857227 | 36763466  | 1263313 | The cost is on 7/1/2023            |
| 237097    | 84594     | 23133   | 0   | 129370    | 0         | 0       | Additions until 9/30/2023          |
| 191514938 | 2581413   | 5339912 | 8580237   | 136986597 | 36763466  | 1263313 | Cost as of 12/31/2023              |
| 158445098 | 2212862   | 5270767 | 6722294   | 119280138 | 24963037  | 0       | Depreciation accrued on 7/1/2023   |
| 1622090   | 24074     | 4772    | 117103  | 1168615   | 306526    | 0       | Depreciation period                |
| 160071188 | 2326936   | 5275539 | 6839397   | 120449733 | 25265563  | 0       | Depreciation accrues on 12/31/2023 |
| 31443761  | 344477    | 64373   | 1740840   | 16536844  | 11493903  | 1263313 | Net cost as of 12/31/2023          |

The fixed assets that were depreciated and are still operating amounted to 71.345 million pounds

Fixed and unutilized assets amounted to 29.528 million pounds

The land item did not include 722,862 pounds, the value of lands for sale





### 5- Projects under implementation

The statement

#### 1/5- Commodity formation

Increased value for connecting electricity meters to Kafr Saad stores

Electricity meter No. 1 is spent on configuration

Rehabilitation of oil boiler in Zagazig

Total

December 31, 2023  
Egyptian Pound

40 141

2 881

43 022

2023-06-30  
Egyptian Pound

3 990

0

0

3 990

#### 2/5- Investment spending

The statement

Measurements for connecting electricity meters to Kafr Saad stores

Rehabilitation of oil boiler in Zagazig

Total

Total

December 31, 2023

2 458

2 458

45 480

2023-06-30

48 792

48 792

52 782

#### 6- Investments in government bonds

The statement

Government bonds deposited with the National Investment Bank

Total

December 31, 2023

Egyptian Pound

125 245

125 245

2023-06-30

Egyptian Pound

125 245

125 245

#### 7- Investments in local stocks and bonds

The statement

Total

December 31, 2023

Egyptian Pound

2023-06-30

Egyptian Pound

The National Investment Bank was contacted regarding the return of the balance set aside for the purchase of government bonds, and it stated that this balance may not be returned as it is considered revenue.

The sovereign wealth fund that contributes to financing the projects of the general plan for the economic and social development of the state, in accordance with the fatwa of the General Assembly of the two fatwa sections.

Legislation of the State Council No. 492/2/37, held on December

#### 8-1 Long-term lending

The statement

Shareholder union loan

Total

December 31, 2023

1 113 337

1 113 337

2023-06-30

1 221 540

1 221 540

\* This item, amounting to 1,113,337 pounds, represents the value of the long-term facility in Egyptian pounds, the "non-current part" granted by the company to the consortium.

Employees who are shareholders in the company shall contribute 10.87% of the company's capital, provided that the value of this facility is paid from the share of the Shareholders' Union.

In the company's profits that are decided to be distributed annually, the Board of Directors agreed, in its 994th session on September 7, 2021, to extend the postponement of its payment until 2024.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**8-2 Assets held for sale**

The statement

An area of 1062 square meters in the Mit Ghamr factory  
Area: 806 square meters, asphalt land

Total

December 31, 2023

Egyptian Pound

613

722249

2023-06-30

Egyptian Pound

613

722249

722 862

722 862

**9- Inventory (net)**

The statement

Spare parts and supplies store

Raw material store

Full production

Incomplete production

Packing and wrapping materials store

Fuel store

Goods for sale

Goods owned by others

Waste store

Letters of credit

Total

Impairment in inventory value\*

The net

December 31, 2023

Egyptian Pound

11 588 776

172 317 000

44 603 179

4 382 652

2 902 624

204 562

0

40

1 855

236 009 888

( 2 083 052)

233 917 836

2023-06-30

Egyptian Pound

11 748 133

102 473 918

10 818 260

3 209 454

4 213 557

290 130

0

0

1 855

2 868 747

135 624 052

( 2 083 052)

133 541 800

\* The amount of inventory decrease represents the value of idle inventory that has not been used for more than a year.

**10- Customers (net)**

The statement

Client

Total

Decrease in customer value\*

The net

December 31, 2023

Egyptian Pound

18 029 100

18 029 100

( 18 900 000)

1 129 100

2023-06-30

Egyptian Pound

17 369 979

17 369 979

( 18 900 000)

469 979

**11- Due from related parties**

The statement

Holding Company for Food Industries

The holding company is under way

Sugar and Integrated Industries Company

Alexandria oils

Abulhoul Company

Total

Deduct:

Decrease in the amount due from related parties

The pure one

December 31, 2023

Egyptian Pound

44 760

44 760

0

44 760

2023-06-30

Egyptian Pound

5 576

5 576

0

5 576



Handwritten signature or mark.

Handwritten signature.

**19- Creditors and other accounts payable**

|  | December 31, 2023 | 2023-06-30     |
|--|-------------------|----------------|
|  | Egyptian Pound    | Egyptian Pound |
| The statement                                      |                   |                |
| Accrued expenses and wages                         | 6 288 215         | 10 656 374     |
| Insurance for others                               | 5 199 139         | 5 181 817      |
| Social insurance                                   | 4 685 451         | 3 860 772      |
| Down payment clients                               | 6 053 488         | 9 624 934      |
| Auction entry insurance (Sheikha Aisha's property) | 466 400           | 466 400        |
| Interest accrued on customers' receivable balances | 289 853           | 289 853        |
| Various accounts payable                           | 179 004           | 361 404        |
| QG supplier for boiler rehabilitation              |                   |                |
| Amounts deducted from employees                    | 1 116 228         | 781 603        |
| Deferred revenue (United Nations programme)*       | 56 000            | 60 000         |
| Deferred revenues (Ministry of Environment)*       | 497 846           | 527 130        |
| Ministry of Social Solidarity scholarship          | 518 337           | 575 930        |
| Walid Al-Sayed Muhammad                            | 278 070           | 278 070        |
| Cultural, social and labor institution             | 71 810            | 71 810         |
| Comprehensive health insurance                     |                   | 0              |
| Holulu International Company (legal dispute)       | 1 302 000         | 1 302 000      |
| Kafr Saad shop tenants (judicial dispute)          | 521 340           | 588 690        |
| Total  | 27 501 181        | 34 637 687     |

The Ministry of Social Solidarity grant for sanitation modification was included as a deferred revenue amounting to 518,337 Egyptian pounds, which is reduced annually and included as revenue in the income statement. The installment that is reduced each year amounted to 115,186 Egyptian pounds.

The World Food Program subsidy for the edible oil feed unit has been included as deferred revenue and is reduced annually at the same rate as depreciation of machinery and equipment and included as revenue in the income statement.

The Ministry of Environment has listed the consideration for the construction of the natural gas pipeline as a deferred revenue of 497,846 Egyptian pounds, which is reduced annually by the same rate of depreciation of machinery and equipment and included as revenue in the income statement. The installment that is reduced each year amounts to 541,773 Egyptian pounds.

—

—



\* The allocation for lawsuits and lawsuits against lawsuits filed against the company by some e  
 A provision has been made for the solidarity contribution until a decision is taken on the memo  
 Bringing the total to 4,285

15- Due to related parties

|                                     | December 31, 2023<br>Egyptian Pound | 2023-06-30<br>Egyptian Pound |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Statement                           |                                     |                              |
| Holding Company for Food Industries | 141226606                           | 45888744                     |
| Current Account Holding             | 88558                               | 88558                        |
| Sugar company                       |                                     |                              |
| Nile Oils and Soap C Detergents     |                                     | 400 000                      |
| Extracted oils company              |                                     |                              |
| <b>Total</b>                        | <b>141 315 164</b>                  | <b>46 388 302</b>            |

16- Suppliers and payment papers

|                | December 31, 2023<br>Egyptian Pound | 2023-06-30<br>Egyptian Pound |
|----------------|-------------------------------------|------------------------------|
| The statement  |                                     |                              |
| Suppliers      | 60 274 797                          | 34 226 134                   |
| Payment papers |                                     | 0                            |
| <b>Total</b>   | <b>60 274 797</b>                   | <b>34 226 134</b>            |

17- Dividend creditors

|                     | December 31, 2023<br>Egyptian Pound | 2023-06-30<br>Egyptian Pound |
|---------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| The statement       |                                     |                              |
| Shareholders' share | 252 835                             | 252 835                      |
| Share of workers    | 130 933                             | 130 933                      |
| <b>Total</b>        | <b>383 768</b>                      | <b>383 768</b>               |

Shareholders' share is the return of company for some shareholders who did not advance the payment.  
 The workers' share is the difference in the profit distribution factor from previous years.

18- Tax Authority dues

|   | December 31, 2023<br>Egyptian Pound | 2023-06-30<br>Egyptian Pound |
|---|-------------------------------------|------------------------------|
| The statement                                       |                                     |                              |
| Tax, deduction, collection and employment authority | 603 159                             | 525 883                      |
| Real estate taxes and local councils                |                                     |                              |
| Value added tax                                     | 364 506                             | 214 240                      |
| Gas stamp tax                                       | 3 408                               | 5 260                        |
| Income tax 2023                                     | 265 319                             |                              |
| <b>Total</b>  | <b>1 236 392</b>                    | <b>745 383</b>               |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



**12- Debtors and other accounts receivable (net)**

The statement

|  | December 31, 2023<br>Egyptian Pound | 2023-06-30<br>Egyptian Pound |
|--|-------------------------------------|------------------------------|
| Embezzlement cases                                     | 5 210 531                           | 5 210 531                    |
| Insurance with third parties                           | 8 833 704                           | 8 828 705                    |
| Down payment suppliers                                 | 188 202                             | 538 247                      |
| Real estate tax assessment 2022 Sundub                 | 387 288                             | 387 288                      |
| Other accounts receivable                              | 2 024 521                           | 2 213 820                    |
| Advance payment tax 2023                               | 2 058 000                           | 2 058 000                    |
| Sarah Company  | 313 841                             | 313 841                      |
| Income tax   | 335 825                             | 0                            |
| Working shares and advances                            | 147 557                             | 109 671                      |
| Soda issues  | 221 012                             | 221 012                      |
| customs  | 1 335                               | 1 335                        |
| Gas stamp tax  | 0                                   | 0                            |
| Pensions   |                                     | 0                            |
| Stamp tax posted                                       |                                     | 0                            |
| Goods made on behalf                                   | 28 260                              | 28 200                       |
| United Engineering Eastern<br>Ramadan Company          | 229 051                             | 229 061                      |
| Replacement of purchasing representatives              | 145 900                             | 0                            |
| Expenses paid in advance                               |                                     | 114 605                      |
| A T R for the company's benefit                        | 63 236                              |                              |
| <b>Total</b>   | <b>20 166 273</b>                   | <b>20 254 376</b>            |
| <b>Deduct:</b>   |                                     |                              |
| Decrease in receivables and other receivable balances* | ( 5 041 159)                        | ( 5 041 159)                 |
| <b>The net</b>   | <b>14 125 114</b>                   | <b>14 213 217</b>            |

Embezzlement cases: On May 20, 2018, some of the company's employees were sentenced to 5 years in prison, and the embezzled amount was returned and they were fined the same in Case No. 2011/2260.

Soda issues: The value of sales tax on the supply of soda that Al-Shazly Company did not collect from the company and that it was not supplied to the Tax Authority.

Third-party insurance includes an amount of EGP 8,732,438 for gas consumption insurance.

| The statement                          | December 31, 2023<br>Egyptian Pound | 2023-06-30<br>Egyptian Pound |
|--|-------------------------------------|------------------------------|
| Accrued rental income                  | 1 882 125                           | 2 112 858                    |
| Gasoline Bonus Cooperative Society     | 36 230                              | 77 665                       |
| Fines for drivers<br>monetary contract | 30 766                              | 23 057                       |
|  | 65 400                              | 440                          |
| <b>Total</b>                           | <b>2 024 521</b>                    | <b>2 213 820</b>             |

The rents due include an amount of 1,302,000 rents for the Zagazig Club due to Hololu Company (a legal dispute) and an amount of 589,500 rents for Kafr Saad shops (a legal dispute)

And the amount of 521,340 for the rent of Kafr Saad shops



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**13- Cash in banks and treasury**

The statement

**Deposits in banks**

Banque Misr dollar savings certificates  
Total deposits

December 31, 2023

Egyptian Pound

9 248 300  
9 248 300

2023-06-30

Egyptian Pound

15 589 073  
15 589 073

**Current accounts in banks**

National Bank of Qatar  
Bank of Egypt dollar  
Credit Agricole Bank pounds

Egyptian Pound

148 178  
4 644 431  
23 167

Egyptian Pound

151 376  
5 464 004  
25 115

United Bank Bank

122 868

123 433

Banque Misr current Egyptian pound

29 579 951

8 574 184

Cairo Bank

134 457

437 414

Agricultural Bank of Egypt

298 425

Total current accounts in

34 951 477

14 775 508

Bank balances less notes December 31, 2023

**Checks under collection**

Checks under collection

375 000

Total checks outstanding

375 000

0

**Cash in the treasury**

Branches Fund

468 526

Total cash in the treasury

468 526

0

Total

45 043 303

30 384 581

For the purpose of preparing a statement of cash flows, cash and cash equivalents consist of:

Statement

December 31, 2023

2023-06-30

Egyptian Pound

Egyptian Pound

Cash balance in banks

45 043 303

30 384 581

Discount

Savings certificates and deposits for three months and Credit Bank deposit

45 043 303

30 384 581

**14- Allocations**

The statement

Provision for disputed taxes

\*Provision for cases and claims

Solidarity contribution provision

| Balance in<br>7/1/2023 | Component dur<br>Period | user<br>during<br>the period   | Balance in<br>December 31, 2023 |
|------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Egyptian Po<br>Egyp    | Pou<br>Egyptian Pound   | Egyptian Pou<br>Egyptian Pound | Egyptian Pound                  |
| 11 253 434             |                         | 500 000                        | 10 753 434                      |
| 595 096                |                         |                                | 595 096                         |
| 4 727 513              | 63 772                  | 501 570                        | 4 289 715                       |
| <b>Total</b>           | <b>63 772</b>           | <b>1 001 570</b>               | <b>16 638 244</b>               |



Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

1/19- Various accounts payable

The statement

Penalties

On my mind / rent is due

Sadat Al-Badi / fines

Ibrahim Hassan / rent due

Muhammad Jamal Zidane

Trans Business Company

Zaki Mahmoud

Dimitri Abadir's heirs

Zaki Mahmoud

Heirs of Muhammad Abdul Jalil

Misr Accident Insurance

Heirs of Abdul Salam Shehata

Dimitri Abadir's heirs

Muhammad Murad Hassan

Total

December 31, 2023

Egyptian Pound

107 113

23 760

23 057

5 047

1 200

18 320

23

484

179 004

2023-06-30\*

Egyptian Pound

72 588

12 852

23 057

252 541

321

45

361 404

20- Issued and paid-up capital

The issued and paid-up capital on 6/30/2023 amounted to 60,000,000 Egyptian pounds, divided into 6,000,01

The statement

Number of Shares Contribution percentage

December 31, 20%

Bakery Company for Food Industries

1 897 657

31.628%

Shareholder Welfare Union

1 000 000

16.667%

Al Ahly Investments Company

2 186 444

36.441%

Mohab Mohamed Mohamed Luffy & Fig

148 043

2.467%

Fatih bin Mohamed bin Ibrahim Al-Harbi

162 117

2.702%

Mohab Amr El-Ding

143 613

2.394%

Private Insurance Fund for company employees

2 225

0.037%

Investors in the IPO

409 301

6.832%

Galaxy Care for Trade, Distribution, Import and Export

50 000

0.83%

Total

6 000 000

100

\* The Egyptian state's participation rate is 17.139% of the capital.

The remaining 2.702% is a Saudi shareholder, 172,117 shares.

\* Al-Ahly Company's share includes 67,998 frozen and set aside shares for



→

Set

**21- Reserves**

|                 | Balance in<br>July 1, 2023 | Component during<br>General | Balance in<br>December 31, 2023 |
|-----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| The statement   | 311 016                    | 0                           | 311 016                         |
| Legal reserve   | 362 423                    | 0                           | 362 423                         |
| Regular reserve | 17 939 912                 | 0                           | 17 939 912                      |
| Capital reserve | 90 396                     | 0                           | 90 396                          |
| General reserve | 18 703 747                 | 0                           | 18 703 747                      |
| Total           |                            |                             |                                 |

**22- Retained profits****The statement**

Balance as of 7/1/2023  
Supply oil returns 1 liter  
Rents from previous years

| debtor        | Creditor |
|---------------|----------|
| ( 5 067 801 ) |          |

The difference in calculating income tax for the )  
The difference in calculating income tax from 20  
Balance as of 12/31/2023

( 5 067 801 )

( 5 067 801 )

0

**23- Deferred tax liabilities**

Balance on July 1, 2023

user during the period

December 31, 2023

The difference between tax and accounting depreciation  
Total

| Egyptian Pound | Egyptian Pound |
|----------------|----------------|
| 6955266        | 100276         |
| 6955266        | 100276         |

| Egyptian Pound |
|----------------|
| 6 854 989      |
| 6 854 989      |

**24- Activity cost**

The statement  
Commodity supplies  
wages  
Change in finished production inventory  
destruction  
Change in incomplete production inventory  
Service supplies  
Taxes and other fees  
Actual rents

December 31, 2023

December 31, 2023

| Egyptian Pound |
|----------------|
| 1 492 401 458  |
| 46 249 575     |
| ( 33 784 919 ) |
| 1 604 555      |
| ( 1 173 198 )  |
| 1 493 153      |
| 640 816        |
| 230            |

| Egyptian Pound |
|----------------|
| 1 268 398 930  |
| 44 425 725     |
| 49 733 610     |
| 1 770 614      |
| 188 806        |
| 5 263 749      |
| 342 048        |
| 640            |

Total

1 507 491 670

1 370 124 122

**25-1 General and administrative expenses**

wages  
Service supplies  
Commodity supplies  
Actual rents  
Taxes and other fees  
destruction  
Income taxes

December 31, 2023

December 31, 2023

|           |
|-----------|
| 3 921 709 |
| 615 087   |
| 577 139   |
| 166 452   |
| 57 188    |
| 16 657    |

|           |
|-----------|
| 3 645 245 |
| 483 311   |
| 446 808   |
| 153 270   |
| 66 059    |
| 11 425    |
| 0         |

Total

5 354 232

4 805 118

**25-2 Selling and distribution expenses**

wages  
Service supplies  
Commodity supplies  
Actual rents  
Taxes and other fees  
destruction

December 31, 2023

December 31, 2023

|           |
|-----------|
| 205 405   |
| 3 439 203 |
| 30 376    |
| 6 761     |
| 3 010     |
| 877       |

|         |
|---------|
| 191 856 |
| 25 437  |
| 23 516  |
| 6 057   |
| 3 477   |
| 691     |

Total

3 688 632

252 954



**25-3 Board of Directors salaries**

Board of Directors allowances

Total

**25-4 Other expenses**

Fluctuations in foreign currency prices

Compensation and fines

Bad debts

Income taxes

Total

**25-5 other revenues**

Credit rents

Miscellaneous Income

User allocations

Compensation and fines

Total

**25-6 Revenues from current activity**

Net sales of finished production

Operating revenues for others

Sold services

Subsidies and grants

Total

**25-7 Miscellaneous revenues**

Currency differences

Fines imposed on suppliers

Benefits of installments for selling Shouma land

Deferred tax revenue

Total

**26-Capital commitments**

Measurements for connecting electricity meters

**27- Dividend per share**

The statement

Net profit (loss)

Deduct: -

Shareholders' share

Employees' share of profits

Remuneration for board members

Sports activity

Number of Shares

December 31, 2023

540 000

324 000

864 000

December 31, 2023

0

0

0

265 319

265 319

December 31, 2023

2 157 521

2 360

2 159 881

December 31, 2023

1 512 414 641

2 904 276

263

90 877

1 515 410 057

December 31, 2023

140 988

100 276

241 264

December 31, 2023

345 000

267 000

612 000

December 31, 2023

0

0

0

0

0

December 31, 2023

1 783 827

0

708

90 877

1 875 412

December 31, 2023

1 374 490 488

78 200

1 596

90 877

1 374 661 170

December 31, 2023

3 563 993

0

0

0

3 563 993

December 31, 2023

Egyptian Pound

859 105

6 000 000

0.14

December 31, 2023

Egyptian Pound

482 278

0

0

225 000

0

0

6 000 000

0.08



Handwritten signature or mark.

Handwritten signature.

28- Related parties on 12/31/2023

| Name of the relevant party              | nature of relationship            | Dealing type          | Balance as of    |                       | the movement                      |            | Balance as of |           |  |
|---|-----------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------|---------------|-----------|--|
|   |                                   |                       | debtor           | Creditor              | debtor                            | Creditor   | debtor        | Creditor  |  |
| Holding Company for Food Industries     | Holding Company                   | Supplier and customer |                  | 45896744              | 1425286373                        | 1520616235 |               | 141226606 |  |
|   |                                   |                       | Supply Authority | Supplier and customer |                                   |            |               |           |  |
|   |                                   |                       |                  |                       | Suppliers Holding current account |            | 88558         |           |  |
|   | Account 2636                      | Current transactions  |                  |                       |                                   |            |               |           |  |
| Sugar Integrated Industries Company     | Subsidiary to the holding company | Supplier              | 5575             |                       | 131869                            | 92684      | 44760         |           |  |
| Tanta Oils and Soap Company             | Subsidiary to the holding company | Supplier              |                  |                       | 13160                             | 13160      |               |           |  |
| Abu Al-Howl Oils and Detergents Company | Subsidiary to the holding company | Supplier              |                  |                       |                                   |            |               |           |  |
| Alexandria Oil Company                  | Subsidiary to the holding company | Supplier              |                  |                       |                                   |            |               |           |  |
| Nile Oils and Detergents Company        | Subsidiary to the holding company | Supplier              |                  | 400000                | 400000                            |            |               |           |  |
| Extracted oils company                  | Subsidiary to the holding company | Supplier              |                  |                       |                                   |            |               |           |  |
| Total as of 12/31/2023                  |                                   |                       | 5575             | 46388502              | 1425831402                        | 1520722079 | 44760         | 141315164 |  |



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

The value of dealing with stakeholders directly

The Holding Company for Food Industries is a supplier

The value of dealing with stakeholders indirectly

General Company for Wholesale Trade, client 972810732

Egyptian Wholesale Trade Company, client 368640174

Egyptian Meat Company, client 0000000

Alexandria Consumer Complex Company, client 20615424

Al-Ahram Consumer Complex Company, client 0000000

Nile Company for Consumer Complexes, client 62726004

Sugar Integrated Industries Company, client 000000

Sugar Integrated Industries Company, supplier 224,000



→

فارس

## 29. Tax position

The company submits the tax return on the profits of capital companies to the competent tax office annually and on the dates prescribed by law, and pays the tax due from the reality of these returns "if any".

- The company is committed to the provisions of Law No. 91 of 2005 and prepares the tax return in accordance with the Egyptian accounting standards from the statement of financial position and income statement and the tax return is submitted on the form prepared for this purpose and payment on the scheduled dates without delay.

### 29/1 Income Tax:

The years from 2001 to 2005 was the final link to the appeal committee and a lawsuit was filed against the committee's decision and is still circulating to date and the lawsuit was rejected and the procedures are being completed

The years from 2006-2016 were finally made by the internal committee and the appeal committee, and the company paid all dues in accordance with the Overtaking Law No. 173 of 2020

As for the years from 2017 to 2020, the linkage was made, the objection was made, and it is being transferred to an internal committee.

### 29/2 Work Gain Tax:

The years 2006/2019 were examined and agreed with the committee and 6.369 million pounds were paid to benefit from the law of overtaking

No. 153 for the year 2022. The law was taken advantage of. As for the years from 2020/2021/2022, the examination for that period was not carried out by the commissioner.

### 29/3 Value Added Tax (VAT):

As for the years from 1/7/2016 to 30/6/2021, a notification was received to assess the tax after the procedures of the internal committee, and an amount of 524375 pounds was paid

As for the years 1/7/2020 until 30/6/2022, the examination was not carried out by the Tax Mission.

### 29/4 – Stamp tax:

As for the years from 1/7/2015 to 30/6/2018, they were transferred to an internal committee.

As for the years from 1/7/2018 to 30/6/2020, the examination was carried out and follow-up is underway.



29/5 – Real Estate Tax:

387287 pounds were paid from under the link for the year 2022, and the Real Estate Tax Mission in Dakahlia issued a statement stating the company's eligibility for an amount of 300,000 pounds, and an official document was obtained from the Mit Ghamr Tax Mission with the rest of the amount and the capacity of 87,287 pounds, in order to exempt the company for a period of 3 years in accordance with Prime Minister's Decree No. 61 of 2022.

30. Financial instruments and related risk management:

30.1 Fair Value:

According to the valuation bases used to evaluate the assets and liabilities of the Company, the fair value of financial instruments does not differ materially from the book value at the balance sheet date.

30.2 Credit risk:

The risk of credit is the inability of the customers granted the credit to pay their dues and this risk is limited and that the company deals with a wide range of customers through contracts and agreements concluded with them and the company has taken many measures to reduce these risks and disappear permanently in the future.

30.3 Risk of foreign currency fluctuations:

Some of the Company's transactions are carried out in foreign currencies and the Company may be exposed to the risk of fluctuations in foreign exchange rates, which affects payments and receipts in foreign currencies as well as the valuation of assets and liabilities in foreign currencies, and since the majority of the Company's transactions are carried out in local currency, the estimate of this risk is considered low.

As stated in Note (3.1) - Translation of Foreign Currency Transactions - the balances of foreign currency assets and liabilities described above have been valued using the free banking rate at the date of the financial position.

30.4 Interest Rate Risk:

The company relies on financing part of the working capital and some long-term assets on overdrafts from banks and long-term loans, and the risk of interest is to change its prices, which has a direct impact on business results, and to reduce this risk, the company obtains facilities at a relatively fixed interest rate.



### 31. Capital Risk Management:

The company's management of capital management aims to maintain the company's ability to continue to achieve a return for shareholders and provide benefits to other stakeholders that use financial statements, and to provide and maintain the best capital structure for the purpose of reducing the cost of capital, and the company's management depends on self-financing to finance all its activities and does not depend on loans or other facilities except through the Holding Company for Food Industries, where the capital is as follows:

| Statement                  | 31/12/2023 | 30/6/2023 |
|----------------------------|------------|-----------|
| Money capital              | 60000000   | 60000000  |
| Reserves                   | 18703748   | 18703748  |
| Profit (loss) for the year | 850105     | 1017568   |
| Posted earnings            | -5067801   | -6085369  |
| Total Equity               | 74486052   | 73635947  |

### 33- Comparative figures:

The comparative figures of the financial statements have been amended to conform to the current classification in accordance with the Egyptian accounting standards issued by the decision of the Minister of Investment No. (110) for the year 2015.

### 34. Issuance of financial statements

The financial statements were issued and approved by the Board of Directors of the company in its session No. 1025 on 29/1/2024.

The Accreditation Authority for Financial Statements is the Board of Directors of the Company

The date of approval of the financial statements is 29/1/2024.

### Amendments to Egyptian Accounting Standards:

On 18/3/2019, the Minister of Investment and International Cooperation issued Resolution No. 69 of 2019 amending some Egyptian accounting standards issued by the Minister of Investment Decree No. 110 of 2015, which includes some new accounting standards and amendments to some existing standards, and these amendments were published on 25/4/2019 in the Egyptian Gazette, and the following are the most important changes that occurred to the Egyptian accounting standards.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

- Egyptian Accounting Standard No. 8 on construction contracts, Standard No. 11 on revenues, and Standard No. 20 on accounting rules and standards related to financial leasing have been deleted in addition to the current accounting standards, and new standards have been issued, including Accounting Standard No. 47 for financial instruments, Standard No. 48 for revenues from contracts with customers, and Standard No. 49 for lease contracts, which will be implemented as of 1/1/2020 and allows early application. Arranging public service privileges with implementation on 1/1/2019.
- In light of the current circumstances resulting from the Covid-19 pandemic, the Supreme Committee for Egyptian Accounting Standards formed by Prime Minister's Decree No. 909 of 2011 on 12/4/2020 decided to postpone the implementation of Ministerial Resolution No. 69 of 2019 and according to Prime Minister's Decree No. 1871 dated 20/9/2020, the application of the new amended Egyptian accounting standards was postponed starting from the first of 2021 and the inclusion of the total cumulative impact of the aforementioned standards during 2021.

