

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية عن التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الفهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدوري
٣	قائمة الدخل الدورية
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية
٢٩ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

تقرير الفحص المحدود

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
لشركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المرفق لشركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وكذا القوائم الدورية للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه، والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر 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" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود فلم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري لشركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥



سجل الهيئة الفترة للرقابة المالية رقم (٢٥٨)
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
مصطفى شوقي Forvis Mazars

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي الدوري
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح رقم	الأصول الأصول غير المتداولة
٤٥٤ ٢١٦ ١٧٦	٤٥٢ ٦٨٥ ٨٩١	(٤)	الأصول الثابتة
١ ١٣١ ٠٠٢	--	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤ ٨٤٩ ١٤٧	٤ ١٨٧ ٩٠٠	(١/٦)	أصول حق انتفاع
٤٦٠ ١٩٦ ٣٢٥	٤٥٦ ٨٧٣ ٧٩١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩٨ ٠٩٨ ٣١٩	٥٢ ٧٧٥ ٠٣٣	(٧)	المخزون
٢٢١ ٨٦٧ ٣٩٨	٢٢٩ ٣٤٣ ٤٧٠	(٨)	العملاء (بالصافي)
٤٦ ٠٢١ ٧٦٨	٤٨ ١٦٤ ٦٨٢	(٩)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٧٥ ٧٠٢ ٢١٤	٥ ٠٦٦ ٢٠٠	(١٠)	النقدية بالخرينة ولدي البنوك
٤٤١ ٦٨٩ ٦٩٩	٣٣٥ ٣٤٩ ٣٨٥		إجمالي الأصول المتداولة
٩٠١ ٨٨٦ ٠٢٤	٧٩٢ ٢٢٣ ١٧٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٤٦ ٩٩٩ ٤١٤	٣٤٢ ٩٦٤ ٢٤٩	(١٢)	فائض إعادة تقييم الأصول الثابتة
٢ ٣٨١ ٠٧٣	٩ ٠٦٨ ٨٤٥		إحتياطي قانوني
(٢٦١ ١٩١ ٦٤٨)	(١٣٢ ٢٠٣ ٣٢٣)		(خسائر) مرحلة
١٣٢ ١٤٠ ١٠١	(٦٠ ٤٢٨ ٢٨٣)	(١٣)	(خسائر) الفترة
٥٣٢ ٣٢٨ ٩٤٠	٤٧١ ٤٠١ ٤٨٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥٢ ٦١٣ ٣٧٣	٥١ ٣٦٥ ٨٣٢	(١٤)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨ ٤٧١ ٦٠٧	٨ ٣٦٣ ٤٥٧	(٢/٦)	التزامات عقود التأجير - الجزء غير المتداول
٦ ٥٧٩ ٨٠٧	٥ ٦٣٦ ٩١١	(٢/٦)	التزامات عقد تأجير أصل حق انتفاع أرض الأدبية
٦٧ ٦٦٤ ٧٨٧	٦٥ ٣٦٦ ٢٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٨٢ ٧٦٧	٩٤٢ ٩٠٤	(٢/٦)	التزامات عقد تأجير أصل حق انتفاع أرض الأدبية
٢٧ ٧٢٩ ٣١٤	٧ ٨٠٦ ٥٦٠	(٢/٦)	التزامات عقود التأجير - الجزء المتداول
٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٥)	المخصصات
--	٧٣١ ٠٢٢		مخصص إزالة مباني وإنشاءات الأدبية
٢١٣ ٩٢٥ ٢٠٠	١٩٧ ٩٥٤ ٧٠٣	(١٦)	تسهيلات ائتمانية وبنوك دائنة
١ ٢٦٢ ٣٥١	٦٩١ ٤٩٥	(١٧)	إلتزامات ضريبية
١٠ ٢٥٤ ٧٨٤	٢ ٩٤٦ ٤٩٤	(١٨)	الموردين وأوراق الدفع
٣٨ ٦٣٧ ٨٨١	٣٧ ٨٨٢ ٣١٠	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠١ ٨٩٢ ٢٩٧	٢٥٥ ٤٥٥ ٤٨٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٦٩ ٥٥٧ ٠٨٤	٣٢٠ ٨٢١ ٦٨٨		إجمالي الالتزامات
٩٠١ ٨٨٦ ٠٢٤	٧٩٢ ٢٢٣ ١٧٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.



رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ / منير أمين فخري عبد النور

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الاستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه

المدير المالي

الاستاذ / أحمد السيد عبد العزيز

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الدورية

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

عن التسعة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في	إيضاح رقم	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
١٤٨ ٣٤٠ ١٤١	٢١٣ ٩٧٦ ٧١٥	٧٩٠ ٨٠٧ ٨٨٢	٥٨٩ ١٣١ ٦٠٦	(٢٠)	إيرادات النشاط
(١٤٥ ٥٤٩ ٤٣٤)	(١٨٦ ٥٨٦ ٠٢٧)	(٦٨٠ ٦٤٨ ٠٣٣)	(٥٦٣ ٨٩١ ٦٦٨)	(٢١)	تكاليف النشاط
٢ ٧٩٠ ٧٠٧	٢٧ ٣٩٠ ٦٨٨	١١٠ ١٥٩ ٨٤٩	٢٥ ٢٣٩ ٩٣٨		مجمول الربح
(٧ ٢٠٩ ١٢٥)	(٦ ٣٧٧ ٩٩٨)	(٢٢ ٠٥٨ ٠٠٢)	(١٩ ٩٥٠ ٦٨٦)	(٢٢)	المصروفات العمومية والادارية
(٢ ٥٠١ ٥٧٥)	(١١ ٠٨٦ ١٧١)	(٣٣ ٦٥٩ ٩١٩)	(١١ ١١٩ ٧٨٥)	(٢٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧٦٤ ٢٠٠)	(٢٨٤ ٧٠٠)	(١ ٣٥٦ ٢٠٠)	(٢ ٩٦٦ ٨٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٠ ٤٧٤ ٩٠٠)	(١٧ ٧٤٨ ٨٦٩)	(٥٧ ٠٧٤ ١٢١)	(٣٤ ٠٣٧ ٢٧١)		إجمالي مصروفات النشاط
(٧ ٦٨٤ ١٩٣)	٩ ٦٤١ ٨١٩	٥٣ ٠٨٥ ٧٢٨	(٨ ٧٩٧ ٣٣٣)		(الخسائر) الأرباح الناتجة من التشغيل
١٦٠٨	٢ ٦٤٣ ٨١٨	٥ ١٨٥ ٠١٥	٥٢٨ ١٣٨	(٢٤)	إيرادات تمويلية
(١٤ ٨٦٤ ٣٦٨)	(١٦ ٠٢٠ ٠٧١)	(٤٢ ١٦٨ ٤٦٤)	(٥٢ ٧٨١ ٩٠٠)	(٢٥)	مصروفات تمويلية
(١٤ ٨٦٢ ٧٦٠)	(١٣ ٣٧٦ ٢٥٣)	(٣٦ ٩٨٣ ٤٤٩)	(٥٢ ٢٥٣ ٧٦٣)		صافي تكلفة التمويل
٣٢ ٢٧٢	٦٤٧ ٠١١	١٠٩ ٧٧٥ ٦٨٣	٢ ٠٤٠ ٢٩٩	(٢٦)	إيرادات أخرى
—	٤٣٤ ٢٤٢	(٣ ١٣٩ ٧٥٥)	—	(٨)	المكون من المخصصات
(٩ ٩٩٠)	١٠ ٠٧٩	٤٠ ٩٩٩	(٢٥ ٩٠٤)	(١٥)	خسائر (أرباح) فروق تقييم عملات اجنبية
(١ ٣٥٦ ٩٢٩)	(٥٧٤ ٣٧٦)	(١ ١٨٧ ٩١٠)	(٢ ٦٣٩ ١٢٤)		خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٣ ٨٨١ ٦٠٠)	(٣ ٢١٧ ٤٧٨)	١٢١ ٥٩١ ٢٩٦	(٦١ ٦٧٥ ٨٢٤)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
٤٧٦ ٣٩٦	٦٦ ٧٣٦	٢٢٢ ٢٥٨	١ ٢٤٧ ٥٤١	(١٤)	الضرائب المؤجلة
(٢٣ ٤٠٥ ٢٠٤)	(٣ ١٥٠ ٧٤٢)	١٢١ ٨١٣ ٥٥٤	(٦٠ ٤٢٨ ٢٨٣)		صافي (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب
(٠,٠٤)	(٠,٠٠)	٠,٠٣	(٠,٠٩)	(٢٧)	نصيب السهم من (الخسائر) في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

الاستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه

الاستاذ / احمد السيد عبد العزيز

الاستاذ / منير أمين فخري عبد الباق

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
صافي (خسائر) أرباح الفترة	(٦٠ ٤٢٨ ٢٨٣)	١٢١ ٨١٣ ٥٥٤	(٢٣ ٤٠٥ ٢٠٦)
بنود الدخل الشامل			
المحول من فائض إعادة التقييم الى (الخسائر) المرحلة	(٤ ٠٣٥ ١٦٥)	--	(٤ ٠٣٥ ١٦٥)
إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة	(٦٤ ٤٦٣ ٤٤٨)	١٢١ ٨١٣ ٥٥٤	(٢٧ ٤٤٠ ٣٧١)
			(٣ ١٥٠ ٧٤٢)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ / منير امين فخري عبد النور

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الاستاذ / عمرو يحيى محمد هبيرة

المدير المالي

الاستاذ / أحمد السيد عبد العزيز

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	خسائر الفترة	خسائر مرحلة	فائض إعادة تقييم	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع والمصدر	
٣٢٢ ٨٨٦ ٩٢٥	٣٣ ٥٤١ ٤٥٩	(٢٩٧ ٧٨٨ ٥٢٤)	٣٥٢ ٤٢٩ ٩٩٠	٧٠٤ ٠٠٠	٢٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال
--	(٣٣ ٥٤١ ٤٥٩)	٣٣ ٥٤١ ٤٥٩	--	--	--	المحول الي الخسائر المرحلة
--	--	٤٠٨٥ ٥٢١	(٤٠٨٥ ٥٢١)	--	--	المحول من فائض إعادة التقييم الي المرحلة
١٢١ ٨١٣ ٥٥٤	١٢١ ٨١٣ ٥٥٤	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٥٢٢ ٧٠٠ ٤٧٩	١٢١ ٨١٣ ٥٥٤	(٢٦٠ ١٦١ ٥٤٤)	٣٤٨ ٣٤٤ ٤٦٩	٧٠٤ ٠٠٠	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٥٣٢ ٣٢٨ ٩٤٠	١٣٢ ١٤٠ ١٠١	(٢٦١ ١٩١ ٦٤٨)	٣٤٦ ٩٩٩ ٤١٤	٢ ٣٨١ ٠٧٣	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
--	(١٣٢ ١٤٠ ١٠١)	١٣٢ ١٤٠ ١٠١	--	--	--	المحول الي الخسائر المرحلة
--	--	(٦ ٦٨٧ ٧٧٢)	--	٦ ٦٨٧ ٧٧٢	--	المحول الي الاحتياطي القانوني
--	--	٤٠٣٥ ١٦٥	(٤٠٣٥ ١٦٥)	--	--	المحول من فائض إعادة التقييم الي المرحلة
(٤٩٩ ١٦٩)	--	(٤٩٩ ١٦٩)	--	--	--	تسويات على (الخسائر) المرحلة
(١٠٤٢٨ ٢٨٣)	(١٠٤٢٨ ٢٨٣)	--	--	--	--	صافي (خسائر) الفترة
٤٧١ ٤٠١ ٤٨٨	(٦٠ ٤٢٨ ٢٨٣)	(١٣٢ ٢٠٣ ٣٢٣)	٣٤٢ ٩٦٤ ٢٤٩	٩٠ ٦٨٨ ٤٤٥	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ / منير أمين فخري طه التور

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الاستاذ / عمرو يحيى محمد هنية

المدير المالي
الاستاذ / احمد السيد عبد العزيز

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢١ ٥٩١ ٢٩٦	(٦١ ٦٧٥ ٨٢٤)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦ ٩٨٧ ٥٩٦	٦ ٩٣٨ ٦٤٠	(٤)	يضاف / يخصم : إهلاك الأصول الثابتة
--	٦٦١ ٢٤٧	(١/٦)	إستهلاك أصل حق إنتفاع
(١٠٧ ٨١٤ ٥٠٨)	(١ ١٩٠ ٨٤٨)	(٢٦)	أرباح رأسمالية
--	(٩ ٦٠٠)	(١٥)	مخصصات انتفي الغرض منها
٣ ١٣٩ ٧٥٥	٧٣١ ٠٢٢	(١٥)	المكون من المخصصات
(٥ ٤٩٧ ٣٦٩)	(٢ ٩٩٠ ٤٠٠)	(١٥)	المستخدم من المخصصات
--	(٣٧٤ ١٩٨)		تسويات على الأرباح المرحلة
١ ١٨٧ ٩١٠	٢ ٦٣٩ ١٢٤	(٨)	خسائر انتمائية متوقعة
(٤٠ ٩٩٩)	٢٥ ٩٠٤	(١٥)	فروق تقييم عملة
١١ ٠٤١ ١٨٢	٦ ٣٨٤ ٦٢٩	(٢٤)	فوائد مدينة
(٥ ١٨٥ ٠١٥)	(٥٢٨ ١٣٨)	(٢٥)	فوائد دائنة
٢٥ ٤٠٩ ٨٤٨	(٤٩ ٣٨٨ ٤٤٢)		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية
٢١ ٥٩١ ٧٣٠	٤٥ ٣٢٣ ٢٨٦	(٧)	التغير في:
(١٦١ ٨٧١ ٣٩٩)	(١٠ ١١٥ ١٩٦)	(٨)	المخزون
(٤٥ ٣٥٧ ٤٨٠)	(٢ ١٤٢ ٩١٢)	(٩)	العملاء (بالصافي)
(٥ ٧٥٥ ٧٣٠)	(٧ ٣٠٨ ٢٩٠)	(١٨)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
--	(٥٧٠ ٨٥٦)	(١٧)	الموردين وأوراق الدفع
٨ ٣٢٢ ٨١٧	(٧٥٥ ٥٧١)	(١٩)	التزامات ضريبية
٤٠ ٩٩٩	(٢٥ ٩٠٤)	(١٥)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٥٧ ٦١٩ ٢١٥)	(٢٤ ٩٨٣ ٨٨٥)		فروق تقييم عملة
(٧ ١٢٩ ٨٢٨)	(١ ٦٦٤ ١٢٢)	(٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
--	(٢ ٨٠٨ ٤٠٩)	(٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٥ ١٨٥ ٠١٥	٥٢٨ ١٣٨	(٢٥)	(المدفوع) لشراء أصول ثابتة
٩٣ ٧٦٩ ٢٩٥	١ ٢٦١ ٠٥٤		(المدفوع) لإضافات مشروعات تحت التنفيذ
٩١ ٨٢٤ ٤٨٢	(٢ ٦٨٣ ٣٣٩)		فوائد دائنة محصلة
٦٠ ١٠٣ ٤٩٩	(١٥ ٩٧٠ ٤٩٧)	(١٦)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٥ ٨٠٧ ٤٠٣)	(٢٦ ٩٩٨ ٢٩٣)	(٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
٣٨ ٦٦٠ ٦٠٢	--		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧٢ ٩٥٦ ٦٩٨	(٤٢ ٩٦٨ ٧٩٠)		التغير في بنوك دائنة والتسهيلات الائتمانية
٧ ١٦١ ٩٦٥	(٧٠ ٦٣٦ ٠١٤)		سداد التزامات عقود التأجير
٢٦ ٣٩٠ ٤٨٦	٧٥ ٧٠٢ ٢١٤	(١٠)	متحصلات من زيادة رأس المال
٣٣ ٥٥٢ ٤٥١	٥ ٠٦٦ ٢٠٠	(١٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
			التغير في النقدية بالخرينة ولدي البنوك خلال الفترة
			النقدية بالخرينة ولدي البنوك في بداية الفترة
			النقدية بالخرينة ولدي البنوك في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

- المعاملات غير النقدية:

- تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية كما ورد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨).



رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ / منير أمين فخري عبد الوهاب

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الاستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه

المدير المالي

الاستاذ / احمد السيد عبد العزيز

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

١- نبذة عن الشركة

١/١- نشأة الشركة

تم خصوع شركة القاهرة للزيت والصابون عام ١٩٦٣ للقطاع الفترة وبموجب القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ أصبحت شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية ؛ وقد تم في ٢٣ أكتوبر سنة ٢٠٠٠ بناء علي قرار الجمعية الفترة غير العادية للشركة بتغيير الشكل القانوني للشركة وذلك لتكون شركة مساهمة مصرية خاضعة للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد تم نشر ذلك في صحيفة الشركات في النشرة رقم ٢٨٣ شهر مارس لسنة ٢٠٠١؛ والشركة مقيدة بالسجل التجاري تحت رقم ٨٥٠٠١ بتاريخ ١٢ يوليو ١٩٥٣.

الشركة مقيدة بالبورصة المصرية للأوراق المالية.

رئيس مجلس إدارة الشركة دكتور / منير أمين فخري عبد النور

٢/١- غرض الشركة

– تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وصيانه وتعبئة ونقل وتوزيع البذور وأنواعها ومنتجاتها وبدائلها.

– عصر بذرة القطن لانتاج زيت الطعام والكسب والاستياريين

– استخلاص بذرة فول الصويا وإنتاج زيت وكسب الصويا كسب الصويا كامل الدسم.

– هدرجة الزيوت وإنتاج المسلى الصناعي.

– انتاج الصابون بأنواعه والجلسرين والمنظفات الصناعية.

– انتاج الاعلاف بأنواعها.

– عصر واستخلاص الزيوت من البذور الزيتية.

– تسويق وتصدير الأصناف المذكورة والاتجار في كافة أنواع البذور الزيتية ومكونات الاعلاف والكسب والزيوت

– النباتية والصابون والمنظفات الصناعية.

– استيراد كافة الأنواع المذكورة للشركة او الغير .

– مواد التعبئة والتغليف والمعدات الرأسمالية وقطع الغيار اللازمة لها أو المتصلة بهذه الأغراض وأية أنشطة مكمله أو ملحقه تكفل استغلال الطاقة المتاحة وذلك لحسابها أو لحساب الغير بمعرفتها أو بمعرفة الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها - تشقق وتقطير الزيوت النباتية وإنتاج الاحماض الدهنية ومركبات الاعلاف السائلة وإعادة تصنيع وتدوير الزيوت النباتية المستخدمة لإنتاج أنواع الوقود والاتجار في هذه المنتجات والخامات اللازمة لها وتخزين وتجارة وتداول الزيوت النباتية والمواد الكيماوية لحساب الشركة او الغير ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول اعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

٣/١- مدة الشركة

حددت مدة الشركة خمسون عاماً تبدأ من ٢٩ ابريل ١٩٩٣ حتى ٢٨ ابريل ٢٠٤٣.

٤/١- السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير من كل عام وتنتهى في آخر ديسمبر من نفس الفترة.

٥/١- مقر الشركة

يقع مقر الشركة في ٦ ميدان الفلكي باب اللوق - القاهرة.

وفقاً لاجتماع مجلس الادارة رقم ١٦٧ بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٤ فقد تمت الموافقة على الغاء فرع الشركة الكائن فى ٧٦ شارع الشركات - غمرة - محافظة القاهرة من السجل التجارى والبطاقة الضريبية.

٦/١- اعتماد القوائم المالية الدورية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ من قبل مجلس إدارة الشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار الفترة المالية إلا اذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية الدورية مسئولية إدارة الشركة.

٢/٢- أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الدورية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلى (إن وجدت) :

- الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- المشتقات المالية.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة فى سوق نشط على أساس السعر المعلن لها فى تاريخ المركز المالى وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التى ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم والتي تتضمن أسلوب القيمة الحالية وأسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو الرجوع إلى القيمة الحالية لأداة مالية مشابهة تقريباً للأداة المالية التى تم تحديدها بالقيمة العادلة.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية الدورية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣/٢- يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية الدورية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة، وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية الا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

فيما يلى أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٣- عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية الدورية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة القياس للشركة.

٢/٣ - التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجارى، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلي في الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية الدورية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

٣/٣ - التغير في السياسات المحاسبية

يتمثل في التغير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية الدورية ، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغير في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

٤/٣ - إثبات المعاملات بالدفاتر

١/٤/٣ عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري. كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى عملة التعامل طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

٢/٤/٣ المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

٥/٣ - الأصول الثابتة

الإثبات والقياس

القياس عند الاعتراف

يتم قياس أي أصل عندما يفي بشروط الاعتراف به كأصل ثابت علي أساس تكلفته.

تحدد تكلفة الأصول الثابتة بالنفقات الرأسمالية المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل، وتتضمن تكلفة الأصول المصنعة ذاتياً تكلفة الخامات والأجور المباشرة وأيّة تكاليف أخرى تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام المنشود وكذا التكلفة المتوقعة لإزالة الأصل في نهاية عمره الإنتاجي وإعادة الموقع إلى حالته الأصلية. ويتم إثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل في حالة اختلاف أعمار تلك المكونات الإنتاجية.

القياس اللاحق

نموذج إعادة تقييم الأصول الثابتة

بعد اثباته علي أنه أصل يجب أن يسجل بند الأصول الثابتة الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بمبلغ إعادة التقييم وهو عبارة عن قيمتها العادلة في تاريخ إعادة التقييم مطروحاً منها أي اهلاك متراكم لاحق وإيه خسائر هبوط لاحقة متراكمة ويجب إجراء عمليات إعادة التقييم بانتظام كاف لضمان ألا يختلف المبلغ الدفترى ذي أهمية نسبية عن المبلغ الذي سيحدد باستخدام القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير.

تستلزم إعادة التقييم بشكل سنوي فعندما تختلف القيمة العادلة لأصل معاد تقييمه بشكل ذو أهمية نسبية عن مبلغه الدفترى فيجب إجراء إعادة تقييم آخر للأصل، بالتالي تستلزم إعادة التقييم بشكل سنوي للأصول أما الأصول التي تحدث تغيرات ضئيلة فقط في قيمتها العادلة قد يكون من الضروري إعادة تقييمها كل ثلاث أو خمس سنوات.

إذا أعيد تقييم بند من بنود الأصول الثابتة، فيجب أن يعاد تقييم كامل فئة الأصول الثابتة التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

تم استخدام طريقة استبعاد الإهلاك المتراكم مقابل إجمالي المبلغ الدفترى للأصل ويشكل مبلغ التعديل للإهلاك المتراكم جزءاً من الزيادة أو الانخفاض في المبلغ الدفترى الذي تتم المحاسبة عنه.

معالجة فائض إعادة التقييم

يتم إثبات مكاسب إعادة التقييم في حقوق الملكية (ما لم يعكس المكسب خسائر إعادة التقييم على نفس الأصل الذي تم الاعتراف به سابقاً في بيان الدخل)، ويمكن أن ينقل فائض إعادة التقييم إلى الأرباح المرحلة عندما يلغى إثبات الأصل بالاستبعاد.

الأرباح والخسائر الرأسمالية (أرباح أو خسائر بيع أصول)

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل الثابت المستبعد بالصافي بقائمة الدخل.

النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من تكلفة الأصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية استبدال ذلك الجزء مع إمكانية قياس التكلفة بدرجة موثوق بها. هذا ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية كمصروف عند استحقاقها.

الإهلاك

يتم الاعتراف بإهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل.

يتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المُعد لأجله ويتم دراسة طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية الدورية للشركة.

وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك المستخدمة لكل نوع من الأصول الثابتة خلال السنوات المعروضة بالقوائم المالية الدورية لغرض حساب الإهلاك:

نسبة الإهلاك	نوع الأصل
٥٪ : ٣٪	الات نشاط إنتاجي
٣٪	آلات خدمات ومرافق
٢٪	مباني إنتاجية
٥٪	آبار وصرف
٢٠٪	وسائل نقل داخلي
٢٠٪	وسائل نقل خارجي
٥٪	عدد وأدوات
٢٠٪	أثاث

٦/٣ - عقود التأجير

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمستأجر

يتم في تاريخ بداية عقد الإيجار بإثبات أصل "حق الانتفاع" والتزام عقد الإيجار، إلا أنه يمكن للشركة عدم تطبيق ذلك سواء لعقود الإيجار قصيرة الأجل أو عقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة منخفضة، وفي هذه الحالة يتم إثبات دفعات الإيجار المرتبطة بتلك الإيجارات باعتبارها مصروفاً إما بطريقة القسط الثابت على مدى مدة الإيجار أو أساس منتظم آخر. ويتم تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبيراً عن نمط المنفعة كمستأجر.

لدى الشركة عقود استئجار طويلة الأجل، يتم القياس والعرض لما يتعلق بها من بنود القوائم المالية الدورية

١/٦/٣ - القياس الأولي لأصل "حق الانتفاع":

تتكون تكلفة أصل "حق الانتفاع" من:

(أ) مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار، وذلك بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ. ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل فيجب أن يستخدم المستأجر سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر.

(ب) أي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.

(ج) أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر.

(د) تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار، ما لم تكن تلك التكاليف سيتم تكبدها لإنتاج المخزون. ويتكبد المستأجر التزامات لتلك التكاليف سواء في تاريخ بداية عقد التأجير أو كنتيجة لاستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة.

٢/٦/٣ - القياس اللاحق لأصل "حق الانتفاع"

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار يتم قياس أصل "حق الانتفاع" "ببتم تطبيق نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل حق الانتفاع "بالتكلفة:

(أ) مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر هبوط في القيمة.

(ب) ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار.

٣/٦/٣ - القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار

يتم في تاريخ بداية عقد الإيجار قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ. ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الإضافي للشركة كمستأجر.

٤/٦/٣ - القياس اللاحق للالتزام عقد الإيجار

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم ما يلي:

(أ) زيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار.

(ب) تخفيض المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس دفعات الإيجار.

(ج) إعادة قياس المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة.

يتم عرض أصل حق الانتفاع والتزامات عقود الاستئجار في قائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الأصول والالتزامات الأخرى.

تتضمن عقود الاستئجار قيام المستأجر بصيانة الأصل المؤجر والتأمين عليه ولا ينطوي عقد الإيجار على أية ترتيبات لنقل الملكية في نهاية فترة الإيجار.

وبالنسبة للعقد الذي ينطوي على مكون إيجاري مع مكون إيجاري أو غير إيجاري واحد أو أكثر، (إن وجد) فإنه يتم تخصيص العوض في العقد لكل مكون إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل للمكون الإيجاري والسعر المستقل الإجمالي للمكونات غير الإيجارية. وكوسيلة عملية، وفي نطاق ما يسمح به المعيار، يمكن للشركة كمستأجر أن تختار حسب فئة الأصل محل العقد عدم فصل المكونات غير الإيجارية عن المكونات الإيجارية، ومن ثم المحاسبة عن كل مكون إيجاري وأي مكونات غير إيجارية مصاحبة باعتبارها مكوناً إيجارياً واحداً.

٧/٣ - مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات كافة التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بناء مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

ويتم رد الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل.

٨/٣ - المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة حتى وصول البضاعة إلى مخازن الشركة، ويتم احتسابها باستخدام طريقة المتوسط المرجح، وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدّر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة لإتمام عملية الإنتاج وكذا المصروفات البيعية.

٩/٣ - العملاء

يتم إثبات العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالمبلغ الأصلي للفواتير مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية الفترة وفقاً لمعيار محاسبة المصري رقم ٤٧ الخاص بالادوات المالية.

تقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة المدينة والأرصدة المدينة التجارية الأخرى.

تطبق الشركة المنهج المبسط الوارد في المعيار بغرض قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر ومثال على الوسيلة العملية هو حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة من المبالغ المستحقة التحصيل من المدينين التجاريين باستخدام مصفوفة المخصص.

وتستخدم المنشأة خبرتها التاريخية في الخسائر الائتمانية لتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً أو الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر من الأصول المالية بحسب الملائم.

١٠/٣- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتتمثل أيضاً في الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١١/٣- النقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق ولدى البنوك وكذلك الاستثمارات قصيرة الأجل والتي يمكن تحويلها إلى نقدية بسهولة وفق تغير قيمتها في خلال مدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

١٢/٣- رأس المال

١/١٢/٣ شراء أسهم رأس المال

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق المساهمين كتغير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء، يتم تبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزينة، ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

٢/١٢/٣ توزيعات الأرباح

يستحق كل من المساهم أو الموظف حصته في الأرباح بمجرد صدور قرار الجمعية للفترة بتوزيعها. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين ومجلس الإدارة والفترة لئين في تلك الأرباح كالنظام بالقوائم المالية الدورية في الفترة التي يتم اعتماد تلك التوزيعات خلالها من مساهمي الشركة.

أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلي:

- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة.
- التعامل مع عملاء تتمتع بدرجة عالية من الملاءة المالية منخفضة المخاطر.
- التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
- التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية، والتأكد من الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

١٣/٣- الاحتياطات

١/١٣/٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة بجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.

٢/١٣/٣ الاحتياطات الأخرى

يجوز للجمعية للفترة بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطات أخرى.

١٤/٣- الاقتراض

١/١٤/٣ الاقتراض والتسهيلات الإنتمانية

يتم الإعراف الأولي بالقروض والتسهيلات الإنتمانية التي تحصل عليها الشركة بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة، ويتم قياس تلك القروض والتسهيلات لاحقاً بالتكلفة المستهلكة على أن يتم الإعراف بقائمة الدخل بالفرق بين المتحصلات النقدية من القروض (مخصوماً منها تكلفة المعاملة والقيمة المطلوب سدادها في تاريخ الاستحقاق وذلك على مدار عمر القرض أو التسهيل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية).

٢/١٤/٣ تكلفة الإقراض

يتم تسجيل تكلفة الإقراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم رسملة تكاليف الإقراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الاقتصادية.

١٥/٣- الضرائب

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال

١/١٥/٣ ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة مدادها إلى (استردادها من الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب أو قوانين الضرائب السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

٢/١٥/٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي :

الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام العملية التي لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية: الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقع الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل. يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقعة تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر - عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضرائب في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٦/٣-المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني، حكمي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية الدورية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

١٧/٣-الموردون

تتمثل الموردون في الالتزامات المستحقة على الشركة مقابل بضائع أو خدمات، تسجل الموردون بالقيمة العادلة عند نشأتها، وتقاس لاحقاً بالتكلفة.

١٨/٣-الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

١٩/٣-تحقق الإيراد

أ/ إيرادات النشاط

- يتم إثبات الإيراد الناتج من تقديم منتج عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الي المدي الذي تم تنفيذه من المعاملة حتي تاريخ الميزانية ، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملياته معينة بدقة اذا توافرت الشروط التالية:
 - ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية السلع الي المشتري
 - لا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، او الرقابة الفعالة علي السلع المباعة
 - ان يمكن قياس قيمه الإيراد بشكل دقيق
 - ان يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة
 - امكانيه تحديد قيمه التكاليف التي تحملتها او ستحملها المنشأة في فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق
- التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد.

ب/ إيرادات الإيجار

يتم الاعتراف بالإيجار كإيراد طبقاً للاتفاق مع العملاء وعندما يتمكن العميل من الانتفاع بالمخزن وفقاً لشروط العقد. ويحدد في العقود مدة الإيجار على مدار فترة التخزين التي تكون أقل من ١٢ شهر.

٢٠/٣-التكاليف والمصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية ومصروفات التأجير التمويلي والمصروفات الأخرى وإدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

٢١/٣-الفوائد الدائنة

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على أساس نسبة زمنية آخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

٢٢/٣- نصيب السهم في الأرباح:

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح أو خسائر كل فترة مالية والخاصة بمساهمي الشركة وذلك بعد خصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ونصيب الفترة تلي من الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الحصص القائمة خلال تلك الفترة.

٢٣/٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة، كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة والبنوك - سحب على المكشوف.

وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة تقلل من خطر الائتمان إلى الحد الأدنى.

خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال، ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث أن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بسعر فائدة ثابت.

خطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافٍ من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية الدورية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

٢٤/٣- قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

٢٥/٣- الارتباطات التعاقدية في اقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا توجد ارتباطات تعاقدية في اقتناء أصول ثابتة في المستقبل.

٢٦/٣- مزايا العاملين

١/٢٦/٣ نظام التأمينات والمعاشات

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها إلى نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي على أساس إلزامي، ولا يوجد على الشركة أية التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

٢/٢٦/٣ حصة العاملين في الأرباح

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تخصيص نسبة من صافي أرباح الفترة لتوزيعها على موظفي وعمال الشركة طبقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة ولا يتم تسجيل أي التزامات بحصة الفترة قبل اعتماد الجمعية العامة.

٢٧/٣- الدخل الشامل الآخر

يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات إعادة التقييم والتي لا يعترف بها في الأرباح أو الخسائر "قائمة الدخل" طبقاً لما تتطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية).

٢٨/٣- إجمالي الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال الفترة والناتج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفاتهم هذه، ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كل من "الأرباح أو الخسائر" و"الدخل الشامل الآخر".

شركة القاهرة للزيت والصابون "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المستمرة للقوائم المالية الدورية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٤- أصول ثابتة

الإجمالي	اثاث ومعدات مكتبية	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة
٤٩٢ ٥٠٩ ٧٨٣	٤ ٨٦٢ ٣٥١	٥ ٧٦٥ ٣١٢	٤ ٧٩٤ ٤١٠	٢٠٧ ٧٠٠ ١٨٢	٧٣ ٩٢٠ ٥٧٨	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	المحور من مشروعات تحت التنفيذ
١ ٦٦٤ ١٢٢	٣٠٧ ٣٤٩	٢ ٤٢٠	٨ ١٤٥	١ ٣٣٧ ٧٠٥	٨٥٠ ٣	--	ناتج تكوين مخصص إزالة مباني وإنشاءات الأبنية
٣ ٦٩٠ ١٣٢	--	--	--	٣ ٦٩٠ ١٣٢	--	--	الاستعدادات للبيع خلال الفترة
٢٤٩ ٢٧٩	--	--	--	--	٢٤٩ ٢٧٩	--	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(١٢٦ ٧٥١)	(١٦ ٦٥٠)	--	--	--	(١١٠ ١٠١)	--	مجمع الأهلاك في أول يناير ٢٠٢٥
٤٩٧ ٩٨٦ ٥٦٥	٥ ١٣٥ ٠٥٠	٥ ٧٦٧ ٧٣٢	٤ ٨٠٢ ٥٥٥	٢١٢ ٧٢٨ ٠١٩	٧٤٠ ٦٨ ٣٥٩	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	إهلاك الفترة
٣٨ ٢٩٣ ٦٠٧	١ ٥٠٣ ٦٦٢	٢ ٢٠٨ ٥٤٠	٢ ٧٨٤ ٦٧٥	٢٧ ٨٨٣ ٤٥٨	٣ ٩١٣ ٢٧٢	--	مجمع الأهلاك في أول يناير ٢٠٢٥
٦ ٩٣٨ ٦٣٩	٧٠٤ ٠٤٤	٢ ٠٥٥ ٦٠	٥١٧ ٢١٧	٤ ٣٨٨ ٩٣٨	١ ١٢٢ ٧٨٠	--	مجمع الأهلاك في أول يناير ٢٠٢٥
(٥٦ ٥٤٤)	(٨ ٦٢٥)	--	--	--	(٤٧ ٩١٨)	--	مجمع الأهلاك في أول يناير ٢٠٢٥
١٢٤ ٩٧١	--	--	--	--	١٢٤ ٩٧١	--	مجمع الأهلاك في أول يناير ٢٠٢٥
٤٥ ٣٠٠ ٦٧٣	٢ ١٩٩ ٠٨١	٢ ٤١٤ ١٠٠	٣ ٣٠١ ٩٩٢	٣٢ ٢٧٢ ٣٩٦	٥ ١١٣ ١٠٥	--	مجمع الأهلاك في أول يناير ٢٠٢٥
٤٥٢ ٦٨٥ ٨٩١	٢ ٩٥٣ ٩٦٩	٣ ٣٥٣ ٦٣٢	١ ٥٠٠ ٥٦٣	١٨٠ ٤٥٥ ٦٢٣	١٨ ٩٥٥ ١٥٤	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	مجمع الأهلاك في أول يناير ٢٠٢٥
٤٥٤ ٢١٦ ١٧٦	٣ ٣٥٨ ٦٨٩	٣ ٥٥٦ ٧٧٢	٢ ٠٠٩ ٧٣٥	١٧٩ ٨١٦ ٧٢٤	٧٠ ٠٠٧ ٣٠٦	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	مجمع الأهلاك في أول يناير ٢٠٢٥
١٢ ٤٩٩ ٢١٥	٣٨٠ ٦٧٩	٢١٠ ٢٥٢	١ ٢٣٢ ٢٠٠	١٠ ٦٣٣ ١٢١	٤٢ ٩٦٣	--	مجمع الأهلاك في أول يناير ٢٠٢٥

تتمثل الإضافات في القيمة الحالية لمخصص إزالة المباني والإنشاءات ببناء الأبنية القائمة على الأرض المؤجرة بقيمة ٢٧٩ ٢٤٩ جنيه مصري وإضافتها إلى تكلفة المباني والإنشاءات ، ويتم استخدام المخصص في نهاية العقد عند إزالة الإنشاءات وتسليم الأرض (إيضاح ١٥).

** إهلاك الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل الدورية عن الفترة يتم توزيعها كما يلي :

٢٠٢٤ سبتمبر	٢٠٢٥ سبتمبر
جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٧٢٤ ٣١٩	٦ ٣٨٤ ٣٢٨
١٢٨ ٢٣٥	٢٣٦ ٢١٦
١٣٥ ٠٤٢	٣١٨ ٠٩٥
٦ ٩٨٧ ٥٩٦	٦ ٩٣٨ ٦٣٩

إهلاك أصول التشغيل
إهلاك الأصول الإدارية
إهلاك الأصول البيعية والتسويقية

شركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الأجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	الألات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٦ ٤٨٣ ٥٠١	٢٧٤٧ ٢٣٧	٢ ٣٨٨ ٢٥٨	٢ ٩٣١ ٠٠٧	٢٠٥ ٣٠٨ ٩٥٢	٦٧ ٦٤١ ٠٩٧	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٤
٣ ١١١ ٩٨٠	١ ١٨٥ ٥٤٧	٨٢٢ ٤٩٩	--	٣٩٨ ٩٥٤	٧٠٤ ٩٨٠	--	الإضافات خلال العام
١١ ٣٦٤ ١٩٣	١ ٣٤٦ ٥٤٣	٦١٣ ٨٧٥	١ ٦٥٣ ٠٠٠	٢ ٠٣٨ ٢٥٧	٥ ٧١٢ ٥١٨	--	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٢ ١٥١ ٠٨٣	--	١ ٩٤٠ ٦٨٠	٢١٠ ٤٠٣	--	--	--	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع
(٦٠٠ ٩٧٤)	(٤١٦ ٩٧٦)	--	--	(٤٥ ٩٨١)	(١٣٨ ٠١٧)	--	الإستبعادات خلال الفترة
٤٩٢ ٥٠٩ ٧٨٣	٤ ٨٦٢ ٣٥١	٥ ٧٦٥ ٣١٢	٤ ٧٩٤ ٤١٠	٢٠٧ ٧٠٠ ١٨٢	٧٣ ٩٢٠ ٥٧٨	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٧ ٩٣٠ ٠٩٦	١ ٧٩٠ ٧٤٦	٧٤٥ ١٦٩	٢ ٣٦٣ ١٢٤	٢١ ٠٩١ ٢٩٤	١ ٩٣٩ ٧٦٣	--	مجمع الأهلاك في أول يناير ٢٠٢٤
٩ ٢٨٧ ٠٧٥	٧٦ ٦١٣	١٨٠ ٣٨٦	٢٣٥ ٩٨١	٦ ٧٩٤ ٣٨١	١ ٩٩٩ ٧١٤	--	إهلاك العام
(٣٩٢ ١١٩)	(٣٦٣ ٦٩٧)	--	--	(٢ ٢١٧)	(٢٦ ٢٠٥)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
١ ٤٦٨ ٥٥٥	--	١ ٢٨٢ ٩٨٥	١٨٥ ٥٧٠	--	--	--	مجمع اهلاك أصول محتفظ بها بغرض البيع
٣٨ ٢٩٣ ٦٠٧	١ ٥٠٣ ٦١٢	٢ ٢٠٨ ٥٤٠	٢ ٧٨٤ ٦٧٥	٢٧ ٨٨٣ ٤٥٨	٣ ٩١٣ ٢٧٢	--	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٤٥٤ ٢١٦ ١٧٦	٣ ٣٥٨ ٦٨٩	٣ ٥٥٦ ٧٧٢	٢ ٠٠٩ ٧٣٥	١ ٧٩ ٨١٦ ٧٢٤	٧٠ ٠٠٧ ٣٠٦	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٤٤٨ ٥٥٣ ٤٠٥	٩٥٦ ٤٩١	١ ٦٤٣ ٠٨٩	٥١٧ ٨٨٣	١٨٤ ٢١٧ ٦٥٨	٦٥ ٧٠١ ٣٣٤	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٣١ ٠٠٢	٤ ٦٥٤ ٥٨٢	رصيد أول الفترة
٢ ٥٥٩ ١٣٠	٧ ٨٤٠ ٦١٣	إضافات خلال الفترة
(٣ ٦٩٠ ١٣٢)	(١١ ٣٦٤ ١٩٣)	المحول للأصول الثابتة
--	١ ١٣١ ٠٠٢	

٦. أصول حق انتفاع ١/٦- أصول حق انتفاع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٨١٦ ٦٣١	--	الرصيد في بداية الفترة/ العام
--	٨ ٨١٦ ٦٣١	الإضافات
٨ ٨١٦ ٦٣١	٨ ٨١٦ ٦٣١	الرصيد في نهاية الفترة/ العام
		مجمع الاستهلاك
٣ ٩٦٧ ٤٨٣	٣ ٠٨٥ ٨٢٠	مجمع الاستهلاك في بداية الفترة/ العام
٦٦١ ٢٤٨	٨٨١ ٦٦٤	استهلاك أصل حق انتفاع خلال الفترة/ العام
٤ ٦٢٨ ٧٣١	٣ ٩٦٧ ٤٨٤	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة/ العام
٤ ١٨٧ ٩٠٠	٤ ٨٤٩ ١٤٧	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ العام

٢/٦- التزامات عقود التأجير

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
كوريليس*	ميناء الأدبية**	إجمالي الرصيد	إجمالي الرصيد	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٨٠٦ ٥٦٠	٩٤٢ ٩٠٤	٢٨ ٣١٢ ٠٨١	١٥ ٠٥١ ٤١٤	الجزء المتداول
٨ ٣٦٣ ٤٥٧	٥ ٦٣٦ ٩١١	١٤ ٠٠٠ ٣٦٨	٤٣ ٣٦٣ ٤٩٥	الجزء غير المتداول
١٦ ١٧٠ ٠١٧	٦ ٥٧٩ ٨١٥	٢٢ ٧٤٩ ٨٣٢		الإجمالي

- تتمثل التزامات عقود التأجير في:

* عقد بيع وإعادة استئجار مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي على مبنى العياط رقم (٦٠٤٠) بإجمالي قيمة إيجارية ٢١٠ ٢١٠ ٧١ جنيه مصري تسدد على ٣٩ دفعة متساوية تبدأ من ٢٠ يناير ٢٠٢٢ وتنتهي في ٢٠ مارس ٢٠٢٦.

عقد بيع وإعادة استئجار على مبنى العياط تمويلي رقم (٦٠٣٩) بإجمالي قيمة إيجارية ١٦ ٢١٩ ٥٩٠ جنيه مصري تسدد على ٣٩ دفعة متساوية تبدأ من ٢٠ يناير ٢٠٢٢ وتنتهي في ٢٠ مارس ٢٠٢٦.

** عقد حق انتفاع بين شركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية" والهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية بقناة السويس لمدة العقد ١٠ سنوات ساري بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٠ وينتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٣٠ والمتعلق بالانتفاع بقطعة الأرض المقام عليها خطوط ومستودعات داخل ميناء الأدبية البحري، ويجوز التجديد قبل نهاية مدة العقد بشهرين على الأكثر.

٧. المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ١٦٨ ٢٩٠	٦ ٧٠٦ ٦٨٧	مخزن الخامات
٥٥ ٩٤٢	٦٠ ٩٨٦	مخزن الوقود
٢ ٩٢٩ ٦٢٩	٣ ١٩٩ ٣٢٥	مخزن قطع الغيار
٩ ٧٥٦ ٤٣٤	١١ ٩٨٢ ٤٩٧	مخزن مواد تعبئة وتغليف
٣ ٨٩٧ ٤٣٤	٣٦ ٠٩٦ ٩٠٠	مخزن انتاج تحت التشغيل
١٢ ٥٢٢ ٠٣٥	٣٩ ٣٩٠ ٦٠٤	مخزن انتاج تام
١٧ ٤٤٥ ٢٦٩	٦٦١ ٣٢٠	مخزن بضاعة لدي الغير
٥٢ ٧٧٥ ٠٣٣	٩٨ ٠٩٨ ٣١٩	

٨. العملاء (بالصافي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٩ ٤٩٦ ٣٠٦	٢٠٨ ٦٧٣ ١٥٩	عملاء محليين
٣ ٩٦٧ ٤١٨	٦ ٥٦٦ ١٦٥	عملاء قطاع عام
٧ ٤٢٢ ٣١٠	٨ ١٥٠ ٣٧٦	عملاء البيع المباشر
٣ ٦٥٠ ٣٥٠	١ ٠٣١ ٤٨٨	عملاء قطاع خاص
٢٣٤ ٥٣٦ ٣٨٤	٢٢٤ ٤٢١ ١٨٨	

(يخصم):

(٥ ١٩٢ ٩١٤)	(٢ ٥٥٣ ٧٩٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة *
٢٢٩ ٣٤٣ ٤٧٠	٢٢١ ٨٦٧ ٣٩٨	

* تتمثل الحركة على الخسائر الائتمانية المتوقعة في ارصدة العملاء في التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٥٥٣ ٧٩٠	٣ ٥٥١ ١٧١	الرصيد في اول الفترة/ العام
٢ ٦٣٩ ١٢٤	١ ٧٤٤ ٤٥٩	المكون خلال الفترة/ العام
--	(٢ ٧٤١ ٨٤٠)	ديون معدومة
٥ ١٩٢ ٩١٤	٢ ٥٥٣ ٧٩٠	الرصيد في اخر الفترة/ العام

٩. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٦٢٥ ٤٥٠	٣ ٨٣٠ ٦٢٩
٦٤٥ ٠٠٠	٧٩٩ ٧٢٠
٢٩ ٧٣٠ ٢٢٥	٣٤ ٢٦٥ ٨٣٨
١٣ ٢٦٤ ٩٤٩	٦ ٢٣٣ ٩٥٠
١ ٨١٠ ١٧٨	١ ٨٢٣ ٧٥١
٤٩ ٠٧٥ ٨٠٢	٤٦ ٩٥٣ ٨٨٨

تأمينات لدي الغير

مكتب الكرنك للنقل بالسيارات *

موردين دفعات مقدمة

مصلحة الضرائب - خصم من المنبع

أرصدة مدينة أخرى

(يخصم):

الخسائر الائتمانية المتوقعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
(٩١١ ١٢٠)	(٩٣٢ ١٢٠)
٤٨ ١٦٤ ٦٨٢	٤٦ ٠٢١ ٧٦٨

طبقا لعقد الاتفاق والتسوية بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٤ بين الشركة ومكتب الكرنك للنقل بالسيارات وبموجب عقد الاتفاق الساري بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٤ لنقل الزيت الخام من ميناء الادبية بالسويس الى مصنع شركة القاهرة للزيوت والصابون بالعياط وبتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢٤ تعرضت الشاحنة لحادث انقلاب أسفر عنه فقد زيت النخيل الخام وتقدر قيمة الشحنة ٨١٠ ٣٩٣ جنيه مصري والذي تحرر بشأنها المحضر رقم ١٣٨٣ لسنة ٢٠٢٤ ، ليصبح اجمالي المبلغ المستحق على مكتب الكرنك مبلغ وقدره ٨١٠ ٨٩٣ جنيه مصري وقد تم الاتفاق على خصم مبلغ وقدره ١٩٥ ٠٠٠ ألف جنيه من قيمة المديونية لدى الشركة، بشرط سداد باقى الاستحقاقات فى المواعيد المحددة، وبلغ اجمالى المستحق على مكتب الكرنك ٥٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري تقسم علي ١١ قسط يتم خصمها بواقع ٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري عند كل فاتورة يقدمها المقاول للشركة.

وبتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٤ تم سداد مبلغ وقدره ١ ٠٩٤ ٠٩٠ جنيه مصري عند توقيع عقد التسوية ، وتم سداد مبلغ ٥٤ ٧٢٠ جنيه للقسط الاول بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠٢٥ حيث بلغ رصيد مكتب الكرنك (اجمالى الأقساط المتبقية) مبلغ ٧٤٥ ٠٠٠ جنيه مصري، وبتاريخ ٣٠ يونيه ٢٠٢٥ أصدر مكتب الكرنك فاتورة بمبلغ ٨١٧ ٢٠٠ جنيه مصري تم خصمها من رصيد شركة الكرنك للنقل بالسيارات لدى الشركة ليصبح صافى الرصيد المستحق مبلغ ١٨٢ ٥٤٤ جنيه مصري.

- تتمثل الحركة على الخسائر الائتمانية المتوقعة فى ارصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى فى التالى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٣٢ ١٢٠	٦١١ ٢٣٧
--	٣٢٠ ٨٨٣
(٢١ ٠٠٠)	--
٩١١ ١٢٠	٩٣٢ ١٢٠

الرصيد في اول الفترة/ العام

المكون خلال الفترة/ العام

المستخدم خلال الفترة/ العام

الرصيد في اخر الفترة/ العام

١٠. النقدية بالخزينة ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٩٦٢ ٤٧٢	٧٠ ٢٤٤ ٩٠٥
٨ ٤٢٠	٥ ٤٣٣ ٣٥٤
٩٥ ٣٠٨	٢٣ ٩٥٥
٥ ٠٦٦ ٢٠٠	٧٥ ٧٠٢ ٢١٤

بنوك حسابات جارية - عملة محلية

بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية

النقدية بالخزينة - عملة محلية

١١. رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري، بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ فقد تم تخفيض رأس مال الشركة المرخص بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري تنفيذًا لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٣٨) لسنة ٢٠٢٠ الصادرة بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٠، تلتزم الشركة التي قيد أسهمها بجدول البورصة المصرية بآلا يزيد رأسمالها المرخص به عن خمس أمثال رأسمالها المصدر). ليصبح ٩٧٥ مليون جنيه مصري.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المعقودة ٣٠ أكتوبر ٢٠٢١ تخفيض رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ ٩٧٥ مليون جنيه مصري إلى مبلغ ١٩٥ مليون جنيه مصري تنفيذًا لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية.

تم تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٥٦ مليون جنيه مصري ليصبح ٣٩ مليون جنيه مصري من ١٣٩٥ مليون جنيه وذلك لتغطية جزء من الخسائر المرحلة عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٥٠ قرشا للسهم إلى ١٠ قروش للسهم.

قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٤ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٣٤ مليون جنيه مصري إلى ٣١٢ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٧٨ مليون جنيه مصري وقد تم سداد مبلغ الزيادة وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢٤

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١,١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ (مليار ومائة وسبعون مليون جنيه)، بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٤ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٢٤

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٢٥ لشركة القاهرة للزيوت والصابون، على تعديل أسهم الشركة "Reverse Stock split" بحيث تجمع عدد ٥ أسهم لسهم واحد ليصبح رأسمال الشركة البالغ ٣١٢ مليون جنيه موزعًا على ٦٢٤ مليون سهم بدلًا من ٣,١٢ مليار سهم بزيادة القيمة الاسمية للسهم لتصبح ٠,٥ جنيه بدلًا من ٠,١٠ جنيه للسهم مع بقاء رأس المال الحالي كما هو دون تأثير

وفيما يلي بيان بهيكل المساهمين بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ كالتالي:

اسم المساهم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة %
شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار	مصرية	٢١٥ ٥١٥ ٦٨٥	١٠٧ ٧٥٧ ٨٤٢	٣٤,٥٤%
مساهمون آخرون	مصريين	٤٠٨ ٤٨٤ ٣١٥	٢٠٤ ٢٤٢ ١٥٨	٦٥,٤٦%
		٦٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%

تم تخفيض مساهمة شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار "المساهم الرئيسي" من نسبة ٥٤,٦٠% إلى نسبة ٣٤,٥٤%.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي الدين (يخصم):
٣٢٠ ٨٢١ ٦٨٨	٣٦٩ ٥٥٧ ٠٨٤	النقدية لدى البنوك
٥ ٠٦٦ ٢٠٠	٧٥ ٧٠٢ ٢١٤	صافي الدين
٣١٥ ٧٥٥ ٤٨٨	٢٩٣ ٨٥٤ ٨٧٠	إجمالي حقوق الملكية
٤٧١ ٤٠١ ٤٨٨	٥٣٢ ٣٢٨ ٩٤٠	بإضافة:
--	--	أدوات الدين المساند
--	--	(يخصم):
٤٧١ ٤٠١ ٤٨٨	٥٣٢ ٣٢٨ ٩٤٠	المبالغ المتراكمة في حقوق الملكية المتعلقة بتغطية التدفق النقدي
٦٦,٨٩%	٥٥,٢٠%	رأس المال المعدل
		معدل الدين إلى رأس المال المعدل

١٢. فائض إعادة التقييم

تم صدور قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٨٣ والصادر بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ والخاص بتعديل بعض مواد المعايير المحاسبية المصرية والتي من ضمنها المعيار المحاسبي المصري رقم (١٠) والخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها واستنادا للفقرة رقم (٣١) من المعيار المذكور والذي سمح بإثبات كل من الأصول الثابتة بقيمتها العادلة والمقدرة بمعرفة أحد الخبراء المتخصصين في التقييم والنتمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بالهيئة الفترة للرقابة المالية فقد قامت الشركة بإعادة تقييم بعض أصولها الثابتة بمعرفة أحد الخبراء المتخصصين في هذا المجال والذي أسفر تقديراتهم عن زيادة القيمة الدفترية لهذه الأصول بمبلغ ٣٤٦ مليون جنيه مصرى وبلغ رصيد الفائض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٣٤٢ مليون جنيه مصرى ، هذا وقد تم إثبات هذه الزيادة ضمن عناصر الدخل الشامل الآخر وتجميعها ضمن بند حقوق الملكية تحت عنوان " فائض إعادة التقييم " استنادا للفقرة (٣٩) من المعيار المعدل المذكور .

١٣. (خسائر) مرحلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

جنيه مصرى

(٢٦١ ١٩١ ٦٤٨)

١٣٢ ١٤٠ ١٠١

(٦ ٦٨٧ ٧٧٢)

٤ ٠٣٥ ١٦٥

(٣٨٦ ٩٩٢)

(١١٢ ١٧٧)

(١٣٢ ٢٠٣ ٣٢٣)

رصيد أول الفترة

يضاف

المحول الى (الخسائر) المرحلة من ارباح العام

المحول الى الاحتياطي القانونى

المحول من فائض إعادة التقييم الى (الخسائر) المرحلة

تسويات علي الارباح المرحلة لمخصص ازالة انشاءات الادبية

تسويات علي الارباح المرحلة لاهلاك ازالة انشاءات الادبية

١٤. التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جنيه مصرى

٢٥٨ ٧٤٩ ٢٢٦

(٢٤ ٩١٢ ٠١٢)

٢٣٣ ٨٣٧ ٢١٤

%٢٢,٥

٥٢ ٦١٣ ٣٧٣

--

٥٢ ٦٦٢ ٠١٤

(٤٨ ٦٤١)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

جنيه مصرى

٢٥٧ ٢١٨ ٩٣٩

(٢٨ ٩٢٦ ٣٥٣)

٢٢٨ ٢٩٢ ٥٨٦

%٢٢,٥

٥١ ٣٦٥ ٨٣٢

--

٥١ ٣٦٥ ٨٣٢

(١ ٢٤٧ ٥٤١)

صافي الأصول الثابتة محاسبيا

صافي الأصول الثابتة ضريبيا

الفروق المؤقتة

معدل الضريبة

رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر

المحمل على فائض إعادة التقييم

رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ١ يناير

المحمل على قائمة الدخل (التزام ضريبي)

تتمثل الحركة على الالتزامات الضريبية المؤجلة في الآتي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جنيه مصرى

٥٢ ٦٦٢ ٠١٤

٥٢ ٦١٣ ٣٧٣

٤٨ ٦٤١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

جنيه مصرى

٥٢ ٦١٣ ٣٧٣

٥١ ٣٦٥ ٨٣٢

١ ٢٤٧ ٥٤١

رصيد اول الفترة

الرصيد فى نهاية الفترة

صافي الحركة على قائمة الدخل الدورية (أصل) التزام

١٥. المخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	المستخدم خلال الفترة	انتفى الغرض منه	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٦٥٠٠.٠٠٠	--	--	٦٥٠٠.٠٠٠
٣٠٠٠.٠٠٠	(٢٩٩٠.٤٠٠)	(٩٦٠٠)	--
٩٥٠٠.٠٠٠	(٢٩٩٠.٤٠٠)	(٩٦٠٠)	٦٥٠٠.٠٠٠

مخصص ضرائب

مخصصات أخرى

الاجمالي

* يستخدم المخصص في إزالة الأصول التي تم انشاءها علي الارض المؤجرة بميناء الادبية وتم احتساب القيمة الحالية للمخصص بقيمة ٢٧٩ ٢٤٩ جنيه مصري و اضافتها الي تكلفة المباني والانشاءات المقامة علي الارض المؤجرة بحساب الأصول الثابتة ويتم استخدام المخصص في نهاية العقد عند ازالة الانشاءات وتسليم الارض.

** تتمثل التسويات علي المخصص في فائدة القيمة الحالية للمخصص عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بقيمة ٨١٨ ٦٩ جنيه مصري وتم اثباتها بقائمة الدخل ضمن المصروفات التمويلية، وفائدة القيمة الحالية للمخصص من تاريخ بداية عقد الايجار حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ٢٦٩ ٦٣٦ جنيه مصري وتم تسويتها على الخسائر المرحلة خلال الفترة.

١٦. تسهيلات ائتمانية وبنوك دائنة

١/١٦ تسهيلات ائتمانية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٧١ ٢٢٢ ٦٢١	١٠٨ ٠٢٤ ٨٨٣
٨١ ٣٠٧ ٧٤٥	٧٧ ٠٤٣ ٤٣٥
١٥٢ ٥٣٠ ٣٦٦	١٨٥ ٠٦٨ ٣١٨

البنك الاهلي المصري
بنك قطر الاهلي الوطني

٢/١٦ بنوك دائنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٤٣٤	١٣٤ ٤٠٩
٥ ١٠٢ ٠٨٣	٥ ١٢٨ ٠٩٤
٤٠ ٣٢٠ ٨٢٠	٢٣ ٥٩٤ ٣٧٩
٤٥ ٤٢٤ ٣٣٧	٢٨ ٨٥٦ ٨٨٢
١٩٧ ٩٥٤ ٧٠٣	٢١٣ ٩٢٥ ٢٠٠

بنك الاسكندرية

بنك قطر الوطني الاهلي

البنك الاهلي المصري

اجمالي التسهيلات الائتمانية والبنوك الدائنة

١٧. التزامات ضريبية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩٦ ٠٩٠	٦٦٢ ٤٥٨
١٤٠ ٧١٤	٤٣٣ ٠٠٧
٢٥٤ ٦٩١	١٦٦ ٨٨٦
٦٩١ ٤٩٥	١ ٢٦٢ ٣٥١

ضريبة القيمة المضافة

ضريبة الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

ضريبة كسب العمل

١٨. الموردین وأوراق الدفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٧٣٩ ٥١٤	٩ ٦١٠ ٨٠١
٢٠٦ ٩٨٠	٢٠٦ ٤٣٣
٢ ٩٤٦ ٤٩٤	٩ ٨١٧ ٢٣٤
--	٤٣٧ ٥٥٠
٢ ٩٤٦ ٤٩٤	١٠ ٢٥٤ ٧٨٤

شركات قطاع خاص
شركات قطاع اعمال وهيئات حكومية

أوراق دفع

١٩. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥ ٩٥٥ ٨٣١	٣٣ ٠٣٢ ٣٢٨
٤ ٤٣١ ٢٤٠	٢ ٩٥٠ ٦١٢
٣٢٨ ٥٧٠	٢٧٢ ٥٩٠
٦ ٨٠١ ٥٦٥	١ ٩٣١ ٣٦٠
٣٦٥ ١٠٤	٤٥٠ ٩٩١
٣٧ ٨٨٢ ٣١٠	٣٨ ٦٣٧ ٨٨١

تأمينات للغير
الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
عملاء دفعات مقدمة
أرصدة دائنة أخرى

٢٠. إيرادات النشاط

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩٠ ٢١٦ ٦٢٩	٨٣٩ ٧١٤ ١٨٩
٣٠ ٠٠٨ ١٩٩	٢٣ ٢٧٥ ٥٠٠
(٣١ ٠٩٣ ٢٢٢)	(٧٢ ١٨١ ٨٠٧)
٥٨٩ ١٣١ ٦٠٦	٧٩٠ ٨٠٧ ٨٨٢

إيراد النشاط
خدمات مبيعة *
يخصم:
مردودات مبيعات

* تتمثل الخدمات المبيعة في قيمة الإيجارات بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري الخاصة بتأجير مخازن محطة تخزين الزيوت بميناء الأدبية إلي شركة عافية العالمية مصر (صافولا مصر) وشركة أرما.

٢١. تكاليف النشاط

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٥ ٤٨٧ ٥٠٤	٣١ ٨٩٤ ٩٦١
١٢ ٧٣٣ ٥١٥	١٠ ٥٠١ ٩٩٨
٤٨٠ ٨٠٥ ٠٨٤	٦٥٩ ٦٩٢ ٨٣٢
١٧٢ ٣١٢	١١٠ ٥٣٨
١٧٤ ٠١٢	٦٩٠ ٤٦٨
١٩ ٠٨٧	١٦ ٢٣٨
١ ٢٣١ ٩٧٦	١ ٠٢٨ ٨٥٧
٥٥٩ ٤٨٧	٦٩٦ ٥١٠
٧ ٠٤٥ ٤٥٩	٦ ٧٢٤ ٣١٩
١ ٩٥٠ ٨٠٤	٢ ٨٧٧ ١٦٠
١٣١ ٨٩٧	--
(١٦ ٤١٩ ٤٦٩)	(٣٣ ٥٨٥ ٨٤٨)
٥٦٣ ٨٩١ ٦٦٨	٦٨٠ ٦٤٨ ٠٣٣

مخزون أول الفترة
يضاف:
الأجور والمرتببات وما في حكمها
مستلزمات انتاج
مياه وكهرباء
صيانة
نقل وانتقال
تأمين
رسوم وتراخيص
اهلاك الاصول الثابتة
أخرى
مصروفات انتاج زيوت لدى الغير
يخصم:
مخزون آخر الفترة
تكاليف النشاط

٢٢. المصروفات العمومية والإدارية

عن التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢ ٢٦٧ ٤٩٦	١٥ ٤٨٣ ١٦٣	أجور ومرتبات وما في حكمها	
٣٢٨ ٠٨١	٣١٤ ٧٣٤	إيجارات	
٥ ١٥٦ ٣٦٠	٢٨٢ ٤٠٠	اتعاب مهنية	
٢ ٣٠٣ ٣٤٢	١ ٤٨٠ ٦٢٨	الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل	
١٠ ٤٩٥	١٤ ٧٥٦	مصروف تأمين	
٥١٢ ٧١٣	٦٤٩ ٩٩٥	رسوم واشتراكات	
٩٠ ٨٤٢	٢٠٦ ٦٩٠	مصروفات مرافق	
٤٣٢ ٥١٠	٥٧١ ٢٥٢	مصروفات بنكية	
١٢٨ ٢٣٥	٢٣٦ ٢١٦	اهلاكات الأصول الثابتة	
٧٩ ٣٨٢	--	صيانة	
٧٤٨ ٥٤٦	٧١٠ ٨٥٢	أخرى	
٢٢ ٠٥٨ ٠٠٢	١٩ ٩٥٠ ٦٨٦		

٢٣. مصروفات بيع وتوزيع

عن التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧ ٩٩١ ٧٠٠	٤ ٠٨٣ ٧٧١	الأجور والمرتبات وما في حكمها	
١٤ ٧٥٤ ٤١٧	٤٦٠ ٠٠٠	مصروفات الوكلاء	
١٣٥ ٠٤٢	٣١٨ ٠٩٥	اهلاكات	
١ ٦٢٢ ١٠٧	١ ١٢٧ ١١٥	أخرى	
٤٠٠ ٨٠٩	٤٧٦ ٤٧٦	هدايا وعينات	
١ ٤٩٦ ١٦٥	٣ ٢١٧ ١٩٣	حملات ترويجية	
--	٩٢٤ ٢١٤	دراسات تسويقية	
٧ ٢٥٩ ٦٧٩	٥١٢ ٩٢١	مصاريف نقل وتوزيع	
٣٣ ٦٥٩ ٩١٩	١١ ١١٩ ٧٨٥		

٢٤. إيرادات تمويلية

عن التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ١٨٥ ٠١٥	٥٢٨ ١٣٨	فوائد دائنة	
٥ ١٨٥ ٠١٥	٥٢٨ ١٣٨		

٢٥. مصروفات تمويلية

عن التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١ ٠٤١ ١٨٢	٥ ٨٢٩ ٦٤٠	فوائد التزامات عقود التأجير	
٣١ ١٢٧ ٢٨٢	٤٦ ٣٣٩ ٠٣٢	فوائد تمويلية - التسهيلات الائتمانية	
--	٥٠٥ ٦٧٩	فوائد اصل حق انتفاع	
--	١٠٧ ٥٤٩	فوائد القيمة الحالية لمخصص إزالة مبانئ وإنشاءات ميناء الأدبية	
٤٢ ١٦٨ ٤٦٤	٥٢ ٧٨١ ٩٠٠		

٢٦. إيرادات أخرى

عن التسعة أشهر المنتهية في		مخصصات انتفي الغرض منها إيرادات متنوعة أرباح رأسمالية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦٠٠	--	
٨٣٩ ٨٥١	١ ٩٦١ ١٧٥	
١ ١٩٠ ٨٤٨	١٠٧ ٨١٤ ٥٠٨	
٢ ٠٤٠ ٢٩٩	١٠٩ ٧٧٥ ٦٨٣	

٢٧. نصيب السهم من (الخسائر) في الأرباح

عن التسعة أشهر المنتهية في		صافي (خسائر) أرباح الفترة (يخصم): نصيب العاملين في أرباح الفترة نصيب أعضاء مجلس الإدارة في أرباح الفترة صافي (خسائر) أرباح الفترة القابلة للتوزيع عدد الأسهم القائمة خلال الفترة نصيب السهم من (الخسائر) في الأرباح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٠ ٤٢٨ ٢٨٣)	١٢١ ٨١٣ ٥٥٤	
--	١١ ٥٧٢ ٢٨٨	
--	٣ ٧٦٧ ٦٩٣	
(٦٠ ٤٢٨ ٢٨٣)	١٠٦ ٤٧٣ ٥٧٣	
٦٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٠,٠٩ جنيه للسهم	٠,٠٣ جنيه للسهم	

٢٨. المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية وفقا لمايلي:

أ- قيمة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة بمبلغ ١٢٤ ٦٣٩ ٢ جنيه مصري ضمن أرصدة العملاء المدينة ومخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة بقائمة الدخل.

٢٩. ارقام المقارنة

تم تعديل ارقام المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية وبيانها كما يلي:

الرصيد في		التعديل		الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	جنيه مصري	دائن	مدين	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	جنيه مصري
٤ ٨٤٩ ١٤٧	--	٦ ٥٧٩ ٨٠٧	٤ ٨٤٩ ١٤٧	--	--
٦ ٥٧٩ ٨٠٧	٥٨٢ ٧٦٧	--	--	--	--
١٢٩ ٠٥١ ٥٤٧	--	٢ ٣١٣ ٤٢٧	١٢٦ ٧٣٨ ١٢٠	--	--
١٤١ ٠٦٣ ٢٦٨	٧ ١٦٢ ٥٧٤	٧ ١٦٢ ٥٧٤	١٢٦ ٧٣٨ ١٢٠	--	--

٣٠. الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة أرباح الاشخاص الاعتبارية

- يتم تقديم الاقرارات الضريبية للضريبة علي ارباح الاشخاص الاعتبارية في المواعيد القانونية علي منظومة مصلحة الضرائب المصرية كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات (إن وجدت).
- تم الفحص والربط حتى ٢٠٢٢ ولا يوجد اي نزاعات ضريبية بشأن تلك الفترة وجاري تسوية مبلغ الخصم والإضافة الخاصة بتلك الفترة وبلغت الخسائر الضريبية المعتمدة من واقع الفحص ١٨٥ ٣٩٩ ٧٦٢ جنيه مصري وعليه لا توجد على الشركة ضرائب مستحقة حتي نهاية عام ٢٠٢٤
- لم يتم الاخطار بالفحص لعام ٢٠٢٣ حتي تاريخه.

ثانياً: ضريبة الاجور والمرتببات:-

- تم الانتهاء من اعمال الفحص للسنوات ٢٠١٩/٢٠١٣ وتم السداد بالكامل.
- تم الانتهاء من اعمال الفحص للسنوات ٢٠٢٢/٢٠٢٠ وتم السداد بالكامل.
- لم يتم الاخطار بالفحص لعام ٢٠٢٣ حتي تاريخه.

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة:-

- تم الفحص والربط حتي ٢٠٢٢ , وبلغت الضريبة المستحقة واجبة السداد (بخلاف الضريبة الاضافية) مبلغ وقدره ٧,٩٩٢,٩١٩ جنيه وتم سداد مبلغ ٢ مليون جنيه عنها حتي نهاية شهر ديسمبر ٢٠٢٤.
- لم يتم الاخطار بالفحص لعام ٢٠٢٣ حتي تاريخه.

رابعاً: ضريبة الدمغة:-

- تم الفحص التقديري للفترة حتي ٢٠١٨ , وتم الطعن وتم الانتهاء من أعمال لجان فض المنازعات وتم الاعتماد من الوزير وتم السداد.
- تم الانتهاء من اعمال الفحص للسنوات ٢٠٢٠/٢٠١٩ وتم الطعن علي النموذج
- لم يتم الاخطار بالفحص للسنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٣ حتي تاريخه.

٣١. الموقف القانوني

- النقض رقم ١٩٢٠ لسنة ٩٥ ق ورثة/ إبراهيم صالح حزين مستأنفين الشركة واخرين مستأنف ضدهم استئناف الدعوى رقم ١١٩ لسنة ٢٠٢٢ م. ك شمال القاهرة الخاصة بمصنع غمرة وتم رفض الاستئناف.
- الدعوى رقم ٥٠٤ لسنة ٢٠٢٥ عمال جنوب القاهرة ضد محمد أمين سيد محمد شاذلي (مدعي) تعويض مادي وادبي عما أصاب المدعي من اضرار جراء انتهاء خدمته المفاجئ دون مسوغ قانوني.
- الدعوي رقم ١٨٦٢٨ لسنة ٦٦ ق قضاء اداري القاهرة ضد احمد عبدالحميد مرزوق (مدعي) الغاء قرار اللجنة الوزارية الخاصة بخصخصة الشركة وبيع اسهم المال العام بها والغاء ما يترتب علي ذلك من اثار بيعها والزام المستثمر بخسائر الشركة وعودتها الي ما كانت عليه قبل صدور قرار اللجنة.
- الدعوي رقم ٢٠٢٧١ لسنة ٦٦ ق قضاء اداري القاهرة ضد صبحي عبدالرازق احمد (مدعي) الغاء قرار اللجنة الوزارية الخاصة بخصخصة الشركة وبيع اسهم المال العام بها والغاء ما يترتب علي ذلك من اثار بيعها والزام المستثمر بخسائر الشركة وعودتها الي ما كانت عليه قبل صدور قرار اللجنة.
- الدعوي رقم ٤٣٠٩ لسنة ٢٠٢٤ مدني حكومة جنوب القاهرة ضد وزير العدل واخرين (مدعي عليهم) الحكم بشطب المشهر رقم ٣٦٤ بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٩ شهر مكتب الجيزة فيما تضمنه من شهر القطعتين ١٦٥ و ٢٢٧ حوض البصل رقم ٥ ناحية العياط وشطب ذات المشهر بالنسبة للمساحات الذائدة المملوكة للشركة بحوضه بارقام ١٤ و ١٨ و ١٥٥ و ١٥٦ و ١٦٦ و ١٦٧ و ٢١٤ و ٢٢٢ و ٢٢٣ و ٢٢٦ و ٢٢٧ و ٢٣١.
- الاستئناف رقم ٧٣٠٩ لسنة ١٤١ ق عمال جنوب القاهرة ضد أسماء شعبان عبدالوهاب (مستأنفة) دعوي عمالية بأحقية المدعية في صرف مكافأة نهاية الخدمة عن فترة عملها البالغة ١٧ عام بما يوازي شهرين عن كل سنة من الاجر الشامل متضمنا كافة البدلات والحوافز طبقا لاتفاقية العمل الجماعي المؤرخة ١ فبراير ٢٠٢٢ بشأن مصنع غمرة.