

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

الفهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية
٣	قائمة الدخل الدورية
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية
٢٧ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

تقرير الفحص المحدود

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة القاهرة للزيوت والصابون

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفق لشركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية هذه، والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية 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 نبدى 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 يونيو ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٨ أغسطس 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 الدورية
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٥٤ ٢١٦ ١٧٦	٤٥٤ ٩٠٥ ٧٢٨	(٤)	الأصول الثابتة
١ ١٣١ ٠٠٢	--	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
--	٤ ٤٠٨ ٣١٥	(١/٦)	أصول حق انتفاع
٤٥٥ ٣٤٧ ١٧٨	٤٥٩ ٣١٤ ٠٤٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩٨ ٠٩٨ ٣١٩	٧٨ ٢٨٣ ٨١٩	(٧)	المخزون
٢٢١ ٨٦٧ ٣٩٨	٢٧٠ ٦٧٩ ٢٦٩	(٨)	العملاء (بالصافي)
٤٦ ٠٢١ ٧٦٨	٤٦ ٧٣٨ ٩٤٠	(٩)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٧٥ ٧٠٢ ٢١٤	٦ ٠٨٣ ١٧٥	(١٠)	نقدية بالخزينة ولدى البنوك
٤٤١ ٦٨٩ ٦٩٩	٤٠١ ٧٨٥ ٢٠٣		إجمالي الأصول المتداولة
٨٩٧ ٠٣٦ ٨٧٧	٨٦١ ٠٩٩ ٢٤٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٤٦ ٩٩٩ ٤١٤	٣٤٤ ٣٠٩ ٣٠٤	(١٢)	فائض إعادة تقييم الأصول الثابتة
٢ ٣٨١ ٠٧٣	٩ ٠٦٨ ٨٤٥		إحتياطي قانوني
(٢٦٠ ٤٩٣ ٥٦٢)	(١٣٣ ٥٤٨ ٣٧٦)	(١٣)	(خسائر) مرحلة
١٣٣ ٧٥٥ ٤٤٢	(٣٧ ٠٢٣ ٠٧٧)		صافى (خسائر) أرباح الفترة
٥٣٤ ٦٤٢ ٣٦٧	٤٩٤ ٨٠٦ ٦٩٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥٢ ٦١٣ ٣٧٣	٥١ ٨٤٢ ٢٢٨	(١٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
٨ ٤٧١ ٦٠٧	١٤ ٢٩١ ١١٩	(٢/٦)	التزامات عقود التأجير
٦١ ٠٨٤ ٩٨٠	٦٦ ١٣٣ ٣٤٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٧ ٧٢٩ ٣١٤	١٥ ٩٢٤ ٦٩١	(٢/٦)	التزامات عقود التأجير - الجزء المتداول
٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٧ ٢٠٦ ٠٨٧	(١٥)	المخصصات
٢١٣ ٩٢٥ ٢٠٠	٢٤١ ٥١٦ ٤٤١	(١٦)	تسهيلات ائتمانية وبنوك دائنة
١ ٢٦٢ ٣٥١	٨٢٧ ٤٥٦	(١٧)	التزامات ضريبية
١٠ ٢٥٤ ٧٨٤	٣ ٤٧٥ ٣٢٣	(١٨)	الموردين وأوراق الدفع
٣٨ ٦٣٧ ٨٨١	٣١ ٢٠٩ ٢٠٥	(١٩)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠١ ٣٠٩ ٥٣٠	٣٠٠ ١٥٩ ٢٠٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٦٢ ٣٩٤ ٥١٠	٣٦٦ ٢٩٢ ٥٥٠		إجمالي الالتزامات
٨٩٧ ٠٣٦ ٨٧٧	٨٦١ ٠٩٩ ٢٤٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

المدير المالي
الاستاذ / أحمد السيد عبد العزيز
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الاستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه
رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ / منير أمين فخري عبد النور



شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الدورية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

عن الستة أشهر المنتهية في	عن الستة أشهر المنتهية في	عن الستة أشهر المنتهية في	عن الستة أشهر المنتهية في	إيضاح رقم	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
٢٠٤ ٤٩٠ ٧٦١	١٨٩ ٨٠٣ ٤٣٢	٥٧٦ ٨٣١ ١٦٧	٤٤٠ ٧٩١ ٤٦٦	(٢٠)	إيرادات النشاط
(١٨٣ ٦٥١ ٣٦٥)	(١٨٨ ٥٨٧ ٩٨٩)	(٤٩٤ ٠٦٢ ٠٠٦)	(٤١٨ ٣٤٢ ٢٣٤)	(٢١)	تكاليف النشاط
٢٠ ٨٣٩ ٣٩٦	١ ٢١٥ ٤٤٣	٨٢ ٧٦٩ ١٦١	٢٢ ٤٤٩ ٢٣٢		مجمّل الربح
(١١ ٠٨٢ ٠٦٣)	(٣ ٣٢٨ ٨٢٩)	(٢٢ ٥٧٣ ٧٤٨)	(٨ ٦١٨ ٢١٢)	(٢٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧ ٥٠٢ ٧٩٠)	(٦ ٨٢٧ ٩٧٦)	(١٥ ٦٨٠ ٠٠٤)	(١٢ ٧٤١ ٥٥٨)	(٢٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٥٨٣ ٦٠٠)	(٤١٨ ٤٠٠)	(١ ٠٧١ ٥٠٠)	(٢ ٣٠٢ ٦٠٠)		مرتبات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١٩ ١٦٨ ٤٥٣)	(١٠ ٥٧٥ ٢٠٥)	(٣٩ ٣٢٥ ٢٥٢)	(٢٣ ٥٦٢ ٣٧٠)		إجمالي مصروفات النشاط
١ ٦٧٠ ٩٤٣	(٩ ٣٥٩ ٧٦٢)	٤٣ ٤٤٣ ٩٠٩	(١ ١١٣ ١٣٨)		(الخسائر) الأرباح الناتجة من التشغيل
(١٤ ١٧٤ ٠٩٣)	(١٨ ٩٧٧ ٥٦٧)	(٢٦ ١٤٨ ٣٩٣)	(٣٧ ٩١٧ ٥٣٢)	(٢٤)	مصروفات تمويلية
٢ ٣٩٦ ٦٠١	١٠ ٨٥٧	٢ ٥٤١ ١٩٧	٥٢٦ ٥٣٠	(٢٥)	إيرادات تمويلية
(١١ ٧٧٧ ٤٩٢)	(١٨ ٩٦٦ ٧١٠)	(٢٣ ٦٠٧ ١٩٦)	(٣٧ ٣٩١ ٠٠٢)		صافي تكلفة التمويل
(٤ ٦٢١)	٣ ٨٧٣	٣٠ ٩٢٠	(١٥ ٩١٤)		(خسائر) فروق تقييم عملات أجنبية
(٦١٣ ٥٣٤)	(٤٨١ ٤٦٤)	(٦١٣ ٥٣٤)	(١ ٢٨٢ ١٩٥)	(٨)	خسائر إنتمانية متوقعة
(٢ ٠٤٣ ١٢٠)	--	(٣ ٥٧٣ ٩٩٧)	--	(١٥)	المكون من المخصصات
١٠٨ ٧٨٥ ٨٢٧	٥٠٧ ٩٨١	١٠٩ ١٢٨ ٦٧٢	٢ ٠٠٨ ٠٢٧	(٢٦)	إيرادات أخرى
٩٦ ٠١٨ ٠٠٣	(٢٨ ٢٩٦ ٠٨٢)	١٢٤ ٨٠٨ ٧٧٤	(٣٧ ٧٩٤ ٢٢٢)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
١٤١ ٤١٤	(٣٨٥ ٠٤٧)	١٥٥ ٥٢٢	٧٧١ ١٤٥	(١٤)	الضرائب المؤجلة
٩٦ ١٥٩ ٤١٧	(٢٨ ٦٨١ ١٢٩)	١٢٤ ٩٦٤ ٢٩٦	(٣٧ ٠٢٣ ٠٧٧)		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٣	(٠,٠١)	٠,٠٤	(٠,٠١)	(٢٧)	نصيب السهم في صافي (الخسائر) الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

الاستاذ / منير أمين فخري عبد النور

الاستاذ / عمرو يحيى محمد هببة

الاستاذ / أحمد السيد عبد العزيز



شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
صافي (خسائر) أرباح الفترة	(٣٧.٠٢٣.٠٧٧)	١٢٤.٩٦٤.٢٩٦	(٢٨.٦٨١.١٢٩)
بنود الدخل الشامل	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة	(٣٧.٠٢٣.٠٧٧)	١٢٤.٩٦٤.٢٩٦	(٢٨.٦٨١.١٢٩)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

المدير المالي
الاستاذ / أحمد السيد عبد العزيز
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الاستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه
رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ / منير أمين فخري عبد النور



شركة القاهرة للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	خسائر أرباح الفترة	خسائر مرحلة	فائض إعادة تقييم	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
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
--	--	٢٧٠ ١٠ ٣١	(٢ ٧٠ ١٠ ٣١)	--	--	المحول من فائض إعادة التقييم الى الخسائر المرحلة
١٢٤ ٩٦٤ ٢٩٦	١٢٤ ٩٦٤ ٢٩٦	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٥٢٥ ٨٥١ ٢٢١	١٢٤ ٩٦٤ ٢٩٦	(٢٦١ ٥٤٦ ٠٣٤)	٣٤٩ ٧٢٨ ٩٥٩	٧٠٤ ٠٠٠	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٥٣٤ ٦٤٢ ٣٦٧	١٣٣ ٧٥٥ ٤٤٢	(٢٦٠ ٤٩٣ ٥٦٢)	٣٤٦ ٩٩٩ ٤١٤	٢ ٣٨١ ٠٧٣	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
--	(١٣٣ ٧٥٥ ٤٤٢)	١٣٣ ٧٥٥ ٤٤٢	--	--	--	المحول الي الخسائر المرحلة
--	--	(٦ ٦٨٧ ٧٧٢)	--	٦ ٦٨٧ ٧٧٢	--	المحول الي الإحتياطي القانوني
--	--	٢ ٦٩٠ ١١٠	(٢ ٦٩٠ ١١٠)	--	--	المحول من فائض إعادة التقييم الى الخسائر المرحلة
(٢ ٨١٢ ٥٩٤)	--	(٢ ٨١٢ ٥٩٤)	--	--	--	تسويات على الخسائر المرحلة
(٣٧ ٠٢٣ ٠٧٧)	(٣٧ ٠٢٣ ٠٧٧)	--	--	--	--	صافي (خسائر) أرباح الفترة
٤٩٤ ٨٠٦ ٦٩٦	(٣٧ ٠٢٣ ٠٧٧)	(١٣٣ ٥٤٨ ٣٧٦)	٣٤٤ ٣٠٩ ٣٠٤	٩٠ ٦٨ ٨٤٥	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ / محمد أمين فكري 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"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

شركة القاهرة للزيوت والصابون

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢٤ ٨٠٨ ٧٧٤	(٣٧ ٧٩٤ ٢٢٢)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			يضاف / (يخصم) :
٤ ٦١٦ ٦٢٦	٤ ٦١١ ٦٩١	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
--	٤٤٠ ٨٣٢	(١/٦)	إستهلاك أصل حق إنتفاع
(١٠٧ ٦٣٢ ٤٢٩)	(١ ١٩٠ ١٩٣)	(٢٦)	أرباح رأسمالية
--	(٩ ٦٠٠)	(١٥)	مخصصات انتفي الغرض منها
٣ ٥٧٣ ٩٩٧	--	(١٥)	المكون من المخصصات
(١ ٥٧٣ ٩٩٧)	(٢ ٩٩٠ ٤٠٠)	(١٥)	المستخدم من المخصصات
--	٦٩ ٨١٨	(٢٤)	فائدة القيمة الحالية لمخصص الإزالة
٦١٣ ٥٣٤	١ ٢٨٢ ١٩٥	(٨)	خسائر ائتمانية متوقعة
(٣٠ ٩٢٠)	--		فروق تقييم عملة
٧ ٥٢٠ ٤٧٥	٤ ٩٠٨ ٢٩٦	(٢٤)	فوائد مدينة
(٢ ٥٤١ ١٩٧)	(٥٢٦ ٥٣٠)	(٢٥)	فوائد دائنة
٢٩ ٣٥٤ ٨٦٣	(٣١ ١٩٨ ١١٣)		الزيادة في المخزون
١٧ ٩١٠ ٥٢٦	١٩ ٨١٤ ٥٠٠	(٧)	الزيادة في العملاء (بالصافي)
(١٣٧ ٣٧٣ ٤٥٠)	(٥٠ ٠٩٤ ٠٦٦)	(٨)	الزيادة في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥ ١٨٥ ٧٢٥)	(٧١٧ ١٧٢)	(٩)	(النقص) في الموردين وأوراق الدفع
(٢ ٣٨٩ ٤١٤)	(٦ ٧٧٩ ٤٦١)	(١٨)	(النقص) في التزامات ضريبية
--	(٤٣٤ ٨٩٥)	(١٧)	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣ ٠٣٢ ٧٢٧	(٧ ٤٢٨ ٦٧٦)	(١٩)	فروق تقييم عملة
٣٠ ٩٢٠	--		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٩٤ ٦١٩ ٥٥٣)	(٧٦ ٨٣٧ ٨٨٣)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥ ٢٠٠ ٥١٠)	(١ ٥٣٦ ٢١٣)	(٤)	(المدفوع) لشراء أصول ثابتة
--	(٢ ٥٥٩ ١٣٠)	(٥)	(المدفوع) لاضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٥٤١ ١٩٧	٥٢٦ ٥٣٠	(٢٥)	فوائد دائنة محصلة
٩٣ ٥٣٧ ٠٩٨	١ ٢٥٢ ٣٩٩		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٩٠ ٨٧٧ ٧٨٥	(٢ ٣١٦ ٤١٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٣ ٩٥٧ ٠٤٨	٢٧ ٥٩١ ٢٤٠	(١٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٧ ١٠٣ ٥٤٢)	(١٨ ٠٥٥ ٩٨٢)	(٦)	الزيادة في بنوك دائنة والتسهيلات الائتمانية
٣٨ ٦٦٠ ٦٠٢	--		سداد التزامات عقود التأجير
٣٥ ٥١٤ ١٠٨	٩ ٥٣٥ ٢٥٨		متحصلات من زيادة رأس المال
٣١ ٧٧٢ ٣٤٠	(٦٩ ٦١٩ ٠٣٩)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٦ ٣٩٠ ٤٨٦	٧٥ ٧٠٢ ٢١٤	(١٠)	التغير في النقدية بالخرينة ولدي البنوك خلال الفترة
٥٨ ١٦٢ ٨٢٦	٦ ٠٨٣ ١٧٥	(١٠)	النقدية بالخرينة ولدي البنوك في بداية الفترة
			النقدية بالخرينة ولدي البنوك في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

الاستاذ / السيد امين فخري عبد النور

الاستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه

الاستاذ / أحمد السيد عبد العزيز



محمود

أحمد السيد عبد العزيز

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لإنتاج زيت الطعام والكسب والاستياريين
- استخلاص بذرة فول الصويا وإنتاج زيت وكسب الصويا كسب الصويا كامل الدسم.
- هدرجة الزيوت وإنتاج المسلى الصناعي.
- إنتاج الصابون بأنواعه والجلسرين والمنظفات الصناعية.
- إنتاج 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 للغير ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة 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 في ٧٦ شارع الشركات - غمرة - محافظة القاهرة من السجل التجارى والبطاقة الضريبية.

٦/١- اعتماد القوائم المالية الدورية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ من قبل مجلس إدارة الشركة المنعقدة بتاريخ ١٨ أغسطس 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 مسؤولية 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 يلي (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 في سوق نشط على أساس السعر المعلن لها في تاريخ المركز المالى وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التي 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 التي 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 في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية الدورية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.
- ٢/٢- يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الدورية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة، وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراسات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٣- عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية الدورية بالجنيه المصرى والذي 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 الأساسى للشركة (إيرادات النشاط الجارى، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات

الموضوعة 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 الموضوعة 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- التغيير في السياسات المحاسبية

يتمثل في التغيير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية الدورية، وذلك بالتحويل 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 التغيير في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

٤/٣- إثباتات المعاملات بالدفاتر

١/٤/٣ عملة التعامل والعرض

يتم إثباتات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري. كما يتم إثباتات المعاملات التي تتم بالعملة 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 بالعملة 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 على 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 على 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 الاهلاك المتراكم مقابل اجمالي المبلغ الدفترى للأصل ويشكل مبلغ التعديل للاهلاك 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.

الاهلاك

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 المعد لأجله ويتم دراسة طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية الدورية للشركة.

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

نسبة الاهلاك	نوع الأصل
٣ : ٥ %	الات نشاط إنتاجي
٣ %	آلات خدمات ومرافق
٢ %	مباني إنتاجية
٥ %	أبار وصرف
٢٠ %	وسائل نقل داخلي
٢٠ %	وسائل نقل خارجي
٥ %	عدد وأدوات
٢٠ %	اثاث

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 المقدر 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 علي المساهمين ومجلس الإدارة والفترةتين في تلك الأرباح كالتزام 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 يجب 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 الائتمانية

يتم الاعتراف الأولي بالقروض والتسهيلات الائتمانية التي تحصل عليها الشركة بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة، ويتم قياس تلك القروض والتسهيلات لاحقاً بالتكلفة المستهلكة على أن يتم الاعتراف 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 الاقتراض

يتم تسجيل تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم رسملة تكاليف الاقتراض 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 الفترة 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) الضريبة 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 مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية إلا 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 المدى 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 الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية إلا 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، حكومي) 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 للنقد فإنها يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم 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 إلى المدي الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية:
 - أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد 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 في فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق
- التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء 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 أخذاً 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 تلتين 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 الموردين 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 للالتزاماتها، 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 لـين في الأرباح 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 والنتائج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه، ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كل من "الأرباح أو الخسائر" و"الدخل الشامل الآخر".

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

٤- أصول ثابتة

الأجمالي	إثبات ومعدات مكتبية	عدد ودورات	وسائل نقل والتقال	الآلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أرضية	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	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
١ ٥٣٦ ٢١٣	٢٣٧ ٥٨١	٢ ٤٢٠	٨ ١٤٥	١ ٢٧٩ ٥٦٥	٨٥٠ ٢	--	القيمة الحالية لمخصص إزالة مباني وإنشاءات - مبناء الأديبة
٣ ٦٩٠ ١٣٢	--	--	--	٣ ٦٩٠ ١٣٢	--	--	المحور من مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٩ ٢٧٩	--	--	--	--	٢٤٩ ٢٧٩	--	القيمة الحالية لمخصص إزالة مباني وإنشاءات - مبناء الأديبة
(١١٠ ١٠١)	--	--	--	--	(١١٠ ١٠١)	--	الإستثمارات خلال الفترة
٤٩٧ ٨٧٥ ٣٠٦	٥ ٠٩٩ ٩٣٢	٥ ٧٦٧ ٧٣٢	٤ ٨٠٣ ٥٥٥	٢١٢ ٦٦٩ ٨٧٩	٧٤ ٠٦٨ ٢٥٨	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٣٨ ٢٩٣ ٦٠٧	١ ٥٠٣ ٦٦٢	٢ ٢٠٨ ٥٤٠	٢ ٧٨٤ ٦٧٥	٢٧ ٨٨٣ ٤٥٨	٣ ٩١٣ ٢٧٢	--	مجمع الأخلاك في أول يناير ٢٠٢٥
٤ ٦١١ ٦٩١	٤٦٧ ٦٨٥	١٣٧ ١٢٠	٣٤٥ ١١٠	٢ ٩١٣ ٥٩٦	٧٤٨ ٦٨٠	--	إهلاك الفترة
(٤٧ ٨٩٥)	--	--	--	--	(٤٧ ٨٩٥)	--	مجمع إهلاك الإستثمارات
١١٢ ١٧٥	--	--	--	--	١١٢ ١٧٥	--	تسويات على مجمع الإهلاك (مبناء الأديبة)
٤٢ ٩٦٩ ٥٧٨	١ ٩٧٠ ٨٤٧	٢ ٣٤٥ ٦٦٠	٣ ١٢٩ ٧٨٥	٣٠ ٧٩٧ ٠٥٤	٤ ٧٢٦ ٢٣٢	--	مجمع الأخلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٤٥٤ ٩٠٥ ٧٢٨	٣ ١٢٩ ٠٨٥	٣ ٤٢٢ ٠٧٢	١ ٦٧٢ ٧٧٠	١٨١ ٨٧٢ ٨٢٥	٦٩ ٣٤٢ ٠٢٦	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	صافي الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٤٥٤ ٢١٦ ١٧٦	٣ ٣٥٨ ٦٨٩	٣ ٥٥٦ ٧٧٢	٢ ٠٠٩ ٧٣٥	١٧٩ ٨١٦ ٧٢٤	٧٠ ٠٠٧ ٣٠٦	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١٠ ٧٣٥ ٤٠٠	٣ ٦٦ ٧٩٩	١ ٨٧ ٤٦٤	١ ٢٣٢ ٢٠٠	٨ ٩٠٧ ٠١٧	٤١ ٩٢٠	--	الأصول المهلكة وفقرى بالكامل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

* تتمثل الإضافات في القيمة الحالية لمخصص إزالة المباني والإنشاءات بمبناء الأديبة المقامة على الأرض الموزعة عن القيمة ٢٤٩ ٢٧٩ جنيه مصري وضمقتها الي تكلفة المباني والإنشاءات ، ويتم استخدام المخصص في نهاية العقد عند إزالة الإنشاءات وتسليم الأرض (أيضاً ١٥).

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

٢٠٢٤ يونيو ٣٠	٢٠٢٥ يونيو ٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤ ٤٥٤ ٣٧٦	٤ ٢٤٣ ٦٠٠
٨٦ ١٢٣	١٥٥ ٤٧٢
٧٦ ١١٧	٢١٢ ٦١٨
٤ ٦١٦ ٦١٠	٤ ٦١١ ٦٩١

إهلاك أصول التشغيل
إهلاك الأصول الإدارية
إهلاك الأصول البيعية والتسويقية

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	تغيير خط الزيت بالادبية وإعادة تأهيل صهريجات الزيوت والعنابر وتوريد الات ومعدات العياط
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 يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	الرصيد في بداية الفترة
٨ ٨١٦ ٦٣١	--	الإضافات
٨ ٨١٦ ٦٣١	--	الرصيد في نهاية الفترة
		مجمع الاستهلاك
--	--	مجمع الاستهلاك في بداية الفترة
(٤٤٠ ٨٣٢)	--	استهلاك أصل حق انتفاع خلال الفترة
(٣ ٩٦٧ ٤٨٤)	--	تسويات على مجمع الاستهلاك
(٤ ٤٠٨ ٣١٦)	--	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة
٤ ٤٠٨ ٣١٥	--	القيمة الدفترية في نهاية الفترة

٢/٦ - التزامات عقود التأجير

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الجزء المتداول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٠٣٠ ٥٣١	١٥ ٩٢٤ ٦٩١	٨٩٤ ١٦٠	٢٧ ٧٢٩ ٣١٤	الجزء غير المتداول
٨ ٣٩٠ ٠٠٥	١٤ ٢٩١ ١١٩	٥ ٩٠١ ١١٤	٨ ٤٧١ ٦٠٧	الاجمالي
٢٣ ٤٢٠ ٥٣٦	٣٠ ٢١٥ ٨١٠	٦ ٧٩٥ ٢٧٤	٢٠ ٩٢١ ٣٦	

- تتمثل التزامات عقود التأجير في:

* عقد بيع وإعادة استئجار مع شركة كوربليس 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 يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٥٦٦ ٨٨٧	٦ ٧٠٦ ٦٨٧	مخزن الخامات
٥٦ ٤٤٥	٦٠ ٩٨٦	مخزن الوقود
٢ ٩٨٨ ٤١٥	٣ ١٩٩ ٣٢٥	مخزن قطع الغيار
٩ ٠٠٨ ٧٤٧	١١ ٩٨٢ ٤٩٧	مخزن مواد تعبئة وتغليف
١٤ ٧٠٧ ٧٦٩	٣٦ ٠٩٦ ٩٠٠	مخزن انتاج تحت التشغيل
٢٥ ٣١٢ ٦٦٨	٣٩ ٣٩٠ ٦٠٤	مخزن انتاج تام
١٩ ٦٤٢ ٨٨٨	٦٦١ ٣٢٠	مخزن بضاعة لدي الغير
٧٨ ٢٨٣ ٨١٩	٩٨ ٠٩٨ ٣١٩	

٨. العملاء

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦٧٢ ٠٢٣	٦ ٥٦٦ ١٦٥	عملاء قطاع عام
١ ٢٧٠ ٦٩٧	١ ٠٣١ ٤٨٨	عملاء قطاع خاص
٢٦٣ ٦٤١ ٦٨٤	٢٠٨ ٦٧٣ ١٥٩	عملاء محليين
٥ ٩٣٠ ٨٥٠	٨ ١٥٠ ٣٧٦	عملاء البيع المباشر
٢٧٤ ٥١٥ ٢٥٤	٢٢٤ ٤٢١ ١٨٨	

(يخصم) :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣ ٨٣٥ ٩٨٥)	(٢ ٥٥٣ ٧٩٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٧٠ ٦٧٩ ٢٦٩	٢٢١ ٨٦٧ ٣٩٨	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٥٥٣ ٧٩٠	٣ ٥٥١ ١٧١	الرصيد في اول الفترة
١ ٢٨٢ ١٩٥	١ ٧٤٤ ٤٥٩	المكون خلال الفترة
--	(٢ ٧٤١ ٨٤٠)	ديون معدومة
٣ ٨٣٥ ٩٨٥	٢ ٥٥٣ ٧٩٠	الرصيد في اخر الفترة

٩. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦١٣ ٣٩٢	٣ ٨٣٠ ٦٢٩	تأمينات لدي الغير
٥٤٤ ١٨٢	٧٩٩ ٧٢٠	مكتب الكرنك للنقل بالسيارات *
٣٢ ٨٢٠ ٤٣٣	٣٤ ٢٦٥ ٨٣٨	موردين دفعات مقدمة
٩ ٨٠٩ ٥١٧	٦ ٢٣٣ ٩٥٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٨٦٢ ٥٣٦	١ ٨٢٣ ٧٥١	أرصدة مدينة أخرى
٤٧ ٦٥٠ ٠٦٠	٤٦ ٩٥٣ ٨٨٨	
(٩١١ ١٢٠)	(٩٣٢ ١٢٠)	(يخصم):
٤٦ ٧٣٨ ٩٤٠	٤٦ ٠٢١ ٧٦٨	الخسائر الانتمائية المتوقعة

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 اجمالى المبلغ المستحق على مكتب الكرنك مبلغ وقدره ٨١٠ ٨٩٣ ١ 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 على ١١ قسط يتم خصمها بواقع ٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري عند كل فاتورة يقدمها المقاول للشركة.

وبتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٤ تم سداد مبلغ وقدره ١٠٩٤ 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 الانتمائية المتوقعة فى ارصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى فى التالى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣٢ ١٢٠	٦١١ ٢٣٧	الرصيد فى اول الفترة
--	٣٢٠ ٨٨٣	المكون خلال الفترة
(٢١ ٠٠٠)	--	المستخدم خلال الفترة
٩١١ ١٢٠	٩٣٢ ١٢٠	الرصيد فى اخر الفترة

١٠. النقدية بالخرينة ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٩٠٧ ٢٦٥	٧٠ ٢٤٤ ٩٠٥	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١١ ٦٢٢	٥ ٤٣٣ ٣٥٤	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١٦٤ ٢٨٨	٢٣ ٩٥٥	النقدية بالخرينة - عملة محلية
٦ ٠٨٣ ١٧٥	٧٥ ٧٠٢ ٢١٤	

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 بالآلا 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

وفيما يلي بيان بهيكل المساهمين بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ كالتالي:

اسم المساهم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة %
شركة كونسوورة لمشروعات الطاقة والاستثمار	مصرية	١٧٠٤ ١٧٩ ٢٥٤	١٧٠ ٤١٧ ٩٢٥,٤	٥٥%
مساهمون آخرون	مصريين	١ ٤١٥ ٨٢٠ ٧٤٦	١٤١ ٥٨٢ ٠٧٤,٦	٤٥%
		٣ ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%

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 والتأمين ضمن المقيد في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة 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 مصري وبلغ رصيد الفائض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٣٤٤ مليون جنيه مصري، 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	رصيد أول الفترة
(٢٩٧ ٧٨٨ ٥٢٤)	(٢٦٠ ٤٩٣ ٥٦٢)	يضاف
٥ ٤٣٠ ٥٧٦	٢ ٦٩٠ ١١٠	المحول من فائض إعادة التقييم الى الخسائر المرحلة
(١ ٦٧٧ ٠٧٣)	(٦ ٦٨٧ ٧٧٢)	المحول الى الاحتياطي القانوني
--	(٢ ٨١٢ ٥٩٤)	تسويات علي الخسائر المرحلة
٣٣ ٥٤١ ٤٥٩	١٣٣ ٧٥٥ ٤٤٢	المحول الى الخسائر المرحلة
(٢٦٠ ٤٩٣ ٥٦٢)	(١٣٣ ٥٤٨ ٣٧٦)	

١٤. التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٨ ٧٤٩ ٢٢٦	٢٥٩ ٤٣٨ ٧٧٨	صافي الأصول الثابتة محاسيبا
٢٤ ٩١٢ ٠١٢	٢٩ ٠٢٨ ٨٧٥	صافي الأصول الثابتة ضريبيا
٢٣٣ ٨٣٧ ٢١٤	٢٣٠ ٤٠٩ ٩٠٣	الفروق المؤقتة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	معدل الضريبة
٥٢ ٦١٣ ٣٧٣	٥١ ٨٤٢ ٢٢٨	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو
--	--	المحمل على فائض اعادة التقييم
٥٢ ٦٦٢ ٠١٤	٥٢ ٦١٣ ٣٧٣	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ١ يناير
(٤٨ ٦٤١)	(٧٧١ ١٤٥)	المحمل على قائمة الدخل (التزام ضريبي)

تتمثل الحركة على الالتزامات الضريبية المؤجلة في الآتي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢ ٦٦٢ ٠١٤	٥٢ ٦١٣ ٣٧٣	رصيد اول الفترة
٥٢ ٦١٣ ٣٧٣	٥١ ٨٤٢ ٢٢٨	الرصيد في نهاية الفترة
٤٨ ٦٤١	٧٧١ ١٤٥	صافي الحركة على قائمة الدخل الدورية (أصل) التزام

١٥. المخصصات

الرصيد في	المكون خلال	التسويات**	المستخدم خلال	انتهى	الرصيد في	
٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة		الفترة	الغرض منه	٢٠٢٥/١/١	
٦٥٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	٦٥٠٠ ٠٠٠	مخصص ضرائب
--	--	--	(٢ ٩٩٠ ٤٠٠)	(٩ ٦٠٠)	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات أخرى
٧٠٦ ٠٨٧	--	٧٠٦ ٠٨٧	--	--	--	مخصص إزالة مباني وانشاءات - ميناء الادبية*
٧ ٢٠٦ ٠٨٧	--	٧٠٦ ٠٨٧	(٢ ٩٩٠ ٤٠٠)	(٩ ٦٠٠)	٩ ٥٠٠ ٠٠٠	الاجمالي

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

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

١٦. تسهيلات انتمائية وبنوك دائنة

١/١٦ تسهيلات انتمائية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨ ٠٢٤ ٨٨٣	٧٤ ٧٣٧ ٣٢٥	البنك الاهلي المصري
٧٧ ٠٤٣ ٤٣٥	٨٢ ١٩٠ ٤٦١	بنك قطر الاهلي الوطني
١٨٥ ٠٦٨ ٣١٨	١٥٦ ٩٢٧ ٧٨٦	

٢/١٦ بنوك دائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠٢٩	١٣٤٤٠٩
٥١٣٨٦١٠	٥١٢٨٠٩٤
٧٩٤٤٥٠١٦	٢٣٥٩٤٣٧٩
٨٤٥٨٨٦٥٥	٢٨٨٥٦٨٨٢
٢٤١٥١٦٤٤١	٢١٣٩٢٥٢٠٠

بنك الاسكندرية
بنك قطر الوطنى الاهلى
البنك الاهلى المصري

اجمالى التسهيلات الائتمانية والبنوك الدائنة

١٧. التزامات ضريبية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤٢٠٩٣	٦٦٢٤٥٨
٢١٦٩٨٧	٤٣٣٠٠٧
٢٦٨٣٧٦	١٦٦٨٨٦
٨٢٧٤٥٦	١٢٦٢٣٥١

ضريبة القيمة المضافة
ضريبة الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة
ضريبة كسب العمل

١٨. الموردون وأوراق الدفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٧٩٨٣	٩٦١٠٨٠١
٣٢٦٧٣٤٠	٢٠٦٤٣٣
٣٤٧٥٣٢٣	٩٨١٧٢٣٤
--	٤٣٧٥٥٠
٣٤٧٥٣٢٣	١٠٢٥٤٧٨٤

شركات قطاع خاص
شركات قطاع اعمال وهيئات حكومية
أوراق دفع

١٩. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥٩٥٣٨١٠	٣٣٠٣٢٣٢٨
٤٠٥٩١١٤	٢٩٥٠٦١٢
٣٣٦٨٥٥	٢٧٢٥٩٠
٥٧٨٥٧١	١٩٣١٣٦٠
٢٨٠٨٥٥	٤٥٠٩٩١
٣١٢٠٩٢٠٥	٣٨٦٣٧٨٨١

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

٢٠. إيرادات النشاط

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣٦٢٤٢٢١٤	٥٧٤٩٤٤٩٢٥
١٩٨٣٧٢٠٠	١٥٨٨٥٠٠٠
(١٥٢٨٧٩٤٨)	(١٣٩٩٨٧٥٨)
٤٤٠٧٩١٤٦٦	٥٧٦٨٣١١٦٧

ايراد النشاط
ايرادات إيجار
بخصم:
مردودات مبيعات

٢١. تكاليف النشاط

عن السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٨٩٤ ٩٦١	٧٥ ٤٨٧ ٥٠٤	مخزون أول الفترة
		يضاف:
٦ ٥٩٠ ٢٠٦	٨ ٤٥٥ ٠٧٧	الأجور والمرتبات وما في حكمها
٤٨٧ ١٤٥ ١٣٥	٣٦٦ ٧١٤ ٢٩٦	مستلزمات انتاج
٩٩ ٤٦٥	١٥٧ ٦٢٥	مياه وكهرباء
١٧٨ ٩٠٢	١٣٦ ٨٣٠	صيانة
١١ ٣٨٤	١١ ٩٤٧	نقل وانتقال
٦٢٣ ٦٢٦	٧٩٤ ٤٣٦	تأمين
١٧٣ ٥٢٠	٤٤٦ ٧٤٨	رسوم وتراخيص
٤ ٤٥٤ ٣٧٦	٤ ٦٨٤ ٤٣٣	اهلاك الاصول الثابتة
١ ٩٨٩ ٦٥٠	١ ٣٦٠ ٤٧٢	أخرى
--	١١٣ ٣٠٣	مصرفات انتاج زيوت لدى الغير
		يخصم:
(٣٩ ٠٩٩ ٢١٩)	(٤٠ ٠٢٠ ٤٣٧)	مخزون آخر الفترة
٤٩٤ ٠٦٢ ٠٠٦	٤١٨ ٣٤٢ ٢٣٤	تكاليف النشاط

٢٢. مصروفات بيع وتوزيع

عن السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٢٧٣ ٦٤١	٢ ٧٢٤ ٩٢٨	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٠ ٠٧٦ ٨٦٧	٤٦٠ ٠٠٠	مصروفات وكلاء
٧٦ ١١٧	٢١٢ ٦١٨	اهلاك الأصول الثابتة
٤ ٧٢١ ٠٢٥	٥٠٩ ٩٢١	مصاريف نقل وتوزيع
١ ٠٩٤ ١٠٩	٣ ٠٠٠ ٥٩٣	حملات ترويجية
٣٥٨ ٤٦٤	٤٤٧ ٦٠٦	هدايا وعينات تسويقية
٩٧٣ ٥٢٥	١ ٢٦٢ ٥٤٦	اخرى
٢٢ ٥٧٣ ٧٤٨	٨ ٦١٨ ٢١٢	

٢٣. المصروفات العمومية والإدارية

عن السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٨٥٠ ٨٨٩	٩ ٧٠٣ ٩٤٤	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٧٨ ١٢٤	٢٠٣ ٧٢٠	ايجارات
٤ ٤٤٨ ٥٢٠	١٩٦ ٦٠٠	اتعاب مهنية
١ ٧٥٨ ٩٤٢	١ ١٠٨ ٥٠٢	الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل
٥ ٦٧٧	٩ ٧٨٥	مصروف تأمين
٣٨٣ ٥٢٣	٤٧١ ٧٨٧	رسوم واشتراقات
١٩٤ ٠٠٩	١٣٧ ٩٤٠	مصروفات مرافق
٢١٥ ٥٤٤	٣٨٩ ١٧٢	مصروفات بنكية
٨٦ ١٣٣	١٥٥ ٤٧٣	اهلاكات الاصول الثابتة
٥٥٨ ٦٤٣	٣٦٤ ٦٣٥	اخرى
١٥ ٦٨٠ ٠٠٤	١٢ ٧٤١ ٥٥٨	

٢٤. مصروفات تمويلية

عن السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٥٢٠ ٤٧٥	٤ ٥١٧ ٢٠١	فوائد التزامات عقود التأجير
--	٣٤١ ٧٨٥	فوائد عقد تأجير اصل حق انتفاع ميناء الأدبية
١٨ ٦٢٧ ٩١٨	٣٢ ٩٨٨ ٧٢٨	فوائد تمويلية - التسهيلات الائتمانية
--	٦٩ ٨١٨	فوائد القيمة الحالية لمخصص إزالة مباني وانشاءات ميناء الأدبية
٢٦ ١٤٨ ٣٩٣	٣٧ ٩١٧ ٥٣٢	

٢٥. إيرادات تمويلية

عن السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٥٤١ ١٩٧	٥٢٦ ٥٣٠	فوائد دائنة
٢ ٥٤١ ١٩٧	٥٢٦ ٥٣٠	

٢٦. إيرادات أخرى

عن السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٩ ٦٠٠	مخصصات انتفي الغرض منها
١ ٤٩٦ ٢٤٣	٨٠٨ ٢٣٤	إيرادات متنوعة
١٠٧ ٦٣٢ ٤٢٩	١ ١٩٠ ١٩٣	أرباح رأسمالية
١٠٩ ١٢٨ ٦٧٢	٢ ٠٠٨ ٠٢٧	

٢٧. نصيب السهم في صافي (الخسائر) الأرباح

عن السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٤ ٩٦٤ ٢٩٦	(٣٧ ٠٢٣ ٠٧٧)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
١١ ٨٧١ ٦٠٨	(٣ ٥١٧ ١٩٢)	(يخصم):
٣ ٨٦٥ ١٤٦	(١ ١٤٥ ١٢٤)	نصيب العاملين في (خسائر) أرباح الفترة
١٠٩ ٢٢٧ ٥٤٢	(٣٢ ٣٦٠ ٧٦١)	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
٣ ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي (خسائر) أرباح الفترة القابلة للتوزيع
٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٠٤ قرش/للسهم	(٠,٠٠١) قرش/للسهم	نصيب السهم في صافي (الخسائر) الأرباح

٢٨. الأحداث اللاحقة

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 موزعاً على ٦٢٤ مليون سهم بدلاً من ٣,١٢ مليار سهم بزيادة القيمة الاسمية للسهم لتصبح ٠,٥ جنيه بدلاً من ٠,١٠ جنيه للسهم مع بقاء رأس المال الحالي كما هو دون تأثير.

٢٩. الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة أرباح الأشخاص 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 حتى ٢٠٢٢ , وبلغت الضريبة المستحقة واجبة السداد (بخلاف الضريبة الاضافية) مبلغ وقدرة 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.

٣٠. الموقف القانوني

- النقص رقم ١٩٢٠ لسنة ٩٥ ق ورثة/ إبراهيم صالح حزين مستأففين الشركة واخرين مستأفهم 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 الدائنة للمملوكة 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.