

شركة القاهرة للزيوت والصابون  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥  
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

## الفهرس

### صفحة

٢ - ١

تقرير مراقب الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل

٥

قائمة الدخل الشامل

٦

قائمة التغير في حقوق الملكية

٧

قائمة التدفقات النقدية

٣١ - ٨

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة القاهرة للزيوت والصابون

"شركة مساهمة مصرية"

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية" والتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، والإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وُجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه، وقد تم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة طبقاً للاصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المُعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي ثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٣٠ مارس ٢٠٢٦

مراقب الحسابات

خالد سعيد الرباط  
سجل الهيئة العامة 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  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح رقم	الأصول الأصول غير المتداولة
٤٥٤ ٢١٦ ١٧٦	٤٥٠ ٥٢٣ ٠٨٦	(٤)	الأصول الثابتة
٤ ٨٤٩ ١٤٧	٣ ٩٦٧ ٤٨٤		أصول حق انتفاع أرض محطة الأدبية
١ ١٣١ ٠٠٢	--	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٦٠ ١٩٦ ٣٢٥	٤٥٤ ٤٩٠ ٥٧٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٨ ٠٩٨ ٣١٩	٨٠ ٧٦٠ ٢٣٢	(٦)	المخزون
٢٢١ ٨٦٧ ٣٩٨	٢٠٥ ١٠٧ ٣٠٣	(٧)	العملاء مدينة (بالصافي)
٤٦ ٠٢١ ٧٦٨	٥٧ ٤٤٥ ٠١٧	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٥ ٧٠٢ ٢١٤	٣٦٣ ١٥٤	(٩)	نقدية بالخزينة ولدي البنوك
٤٤١ ٦٨٩ ٦٩٩	٣٤٣ ٦٧٥ ٧٠٦		إجمالي الأصول المتداولة
٩٠١ ٨٨٦ ٠٢٤	٧٩٨ ١٦٦ ٢٧٦		إجمالي الأصول
٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	حقوق الملكية
٣٤٦ ٩٩٩ ٤١٤	٣٤١ ٦١٩ ١٩٤	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢ ٣٨١ ٠٧٣	٩ ٠٦٨ ٨٤٥		فائض اعادة تقييم الاصول الثابتة
(٢٦١ ١٩١ ٦٤٨)	(١٣٠ ٨٥٨ ٢٦٤)	(١٢)	إحتياطي قانوني
١٣٢ ١٤٠ ١٠١	(٧٥ ٤١٢ ٧٦٣)		خسائر مرحلة
٥٣٢ ٣٢٨ ٩٤٠	٤٥٦ ٤١٧ ٠١٢		صافي (خسائر) أرباح العام
٥٢ ٦١٣ ٣٧٣	٥٠ ٨٥٥ ٤٧٣	(١٣)	إجمالي حقوق الملكية
٨ ٤٧١ ٦٠٧	--	(١٤)	الالتزامات غير المتداولة
٦ ٥٧٩ ٨٠٧	٥ ٣٦٦ ١٩٩		التزامات ضريبية مؤجلة
٦٧ ٦٦٤ ٧٨٧	٥٦ ٢٢١ ٦٧٢		التزامات عقود التأجير التمويلي-طويل الاجل
٢٧ ٧٢٩ ٣١٤	٨ ٣٥٦ ٧٥٩	(١٤)	التزامات عقد تأجير اصل حق انتفاع ارض الادبية
٥٨٢ ٧٦٧	٩٩٢ ٨٤٧	(١٤)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٨ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٥)	الالتزامات المتداولة
--	٧٨٣ ٥٦٥		التزامات حق انتفاع
٢١٣ ٩٢٥ ٢٠٠	٢٣٢ ٤٧٤ ٣١٤	(١٦)	التزامات عقد تأجير اصل حق انتفاع ارض الادبية
١ ٢٦٢ ٣٥١	١ ٢٥٦ ٤٢٢	(١٧)	المخصصات
١٠ ٢٥٤ ٧٨٤	٤ ٨٥٩ ٢١٩	(١٨)	مخصص إزالة مباني وانشاءات الادبية
٣٨ ٦٣٧ ٨٨١	٢٨ ٣٠٤ ٤٦٦	(١٩)	تسهيلات ائتمانية وبنوك دائنة
٣٠١ ٨٩٢ ٢٩٧	٢٨٥ ٥٢٧ ٥٩٢		إلتزامات ضريبية
٩٠١ ٨٨٦ ٠٢٤	٧٩٨ ١٦٦ ٢٧٦		إلتزامات موردين وأوراق الدفع
			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات



- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

المدير المالي / نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب / ١٥٩ / مكتب مجلس الإدارة

المحاسب / أحمد السيد عبد العزيز / الأستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه / الأستاذ / منير أمين فخري عبد النور

*(Signature)*

*(Signature)*

*(Signature)*

شركة القاهرة للزيوت والصابون  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح رقم	
١٠٦١٥٠٥٤٤٣	٧٦٩٤٤٧١٩٣	(٢٠)	إيرادات النشاط
(٩٠٤١٥٩٦٩٢)	(٧٣٧٤٦٣٦٤٣)	(٢١)	تكاليف النشاط
١٥٧٣٤٥٧٥١	٣١٩٨٣٥٥٠		مجمّل الربح
(٤١٨٤٩٢٠٥)	(١٤٧٤٣١١٦)	(٢٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٢١٥١٨٤٥)	(٢٧١٧٥٤٣٨)	(٢٣)	المصروفات العمومية والأدارية
(١٦٥٠٩٠٠)	(٣٣٤٣٠٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٧٥٦٥١٩٥٠)	(٤٥٢٦١٥٥٤)		إجمالي مصروفات النشاط
٨١٦٩٣٨٠١	(١٣٢٧٨٠٠٤)		(الخسائر) الأرباح الناتجة من التشغيل
(٥٨٥٧٥٤٦٥)	(٦٥١٦٩٠٣١)	(٢٤)	مصروفات تمويلية
٧٤٣١٢٣٠	٥٢٩٠٧٧	(٢٥)	إيرادات تمويلية
(٥١١٤٤٢٣٥)	(٦٤٦٣٩٩٥٤)		صافي تكلفة التمويل
(٢٠٥٩٩٦٩)	-	(٩٤٨)	خسائر ائتمانية متوقعة
٢٦٧٦٠	(٦٣٧٢١)		أرباح فروق تقييم عملات أجنبية
(٧٣٧٤٨٢٠)	(٤٦٣٩١٢٤)	(١٥)	المكون من المخصصات
١١٠٩٤٩٩٢٣	٥٤٥٠١٤٠	(٢٦)	إيرادات أخرى
١٣٢٠٩١٤٦٠	(٧٧١٧٠٦٦٣)		صافي (خسائر) أرباح العام قبل الضرائب
٤٨٦٤١	١٧٥٧٩٠٠	(١٣)	الضرائب المؤجلة
١٣٢١٤٠١٠١	(٧٥٤١٢٧٦٣)		صافي (خسائر) أرباح العام بعد الضرائب
٠,٠٠٤	(٠,١٢)	(٢٧)	نصيب السهم من صافي (الخسائر) فى الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المحاسب / أحمد السيد عبد العزيز

رئيس مجلس الإدارة الاستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه / مقرر أمين فخري عبد النور

شركة القاهرة للزيوت والصابون  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١٣٢ ١٤٠ ١٠١	( ٧٥ ٤١٢ ٧٦٣ )	صافي (خسائر) أرباح العام
		<u>بنود الدخل الشامل</u>
٥ ٤٣٠ ٥٧٦	٥ ٣٨٠ ٢٢٠	فائض إعادة تقييم اصول الثابتة
<u>١٣٧ ٥٧٠ ٦٧٧</u>	<u>( ٧٠ ٠٣٢ ٥٤٣ )</u>	إجمالي الدخل الشامل الآخر عن العام

- الإيضاحات المرفقة ممتمة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

الاستاذ / منير أمين فخري عبد النور

الاستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه

المحاسب / أحمد السيد عبد العزيز









شركة القاهرة للزيت والصابون  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة التغير في حقوق الملكية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥  
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	إرباح (خسائر) العام	خسائر مرحلة	فائض اعادة تقييم	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
٣٢٢ ٨٨٦ ٩٢٥	٣٣ ٥٤١ ٤٥٩	(٢٩٧ ٧٨٨ ٥٢٤)	٣٥٢ ٤٢٩ ٩٩٠	٧٠٤ ٠٠٠	٢٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠
٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠
--	(٢٣ ٥٤١ ٤٥٩)	٢٣ ٥٤١ ٤٥٩	--	--	--
--	--	(١ ٦٧٧ ٠٧٣)	--	١ ٦٧٧ ٠٧٣	--
--	--	٥ ٤٣٠ ٥٧٦	(٥ ٤٣٠ ٥٧٦)	--	--
(٦٩٨ ٠٨٦)	--	(٦٩٨ ٠٨٦)	--	--	--
١٣٢ ١٤٠ ١٠١	١٣٢ ١٤٠ ١٠١	--	--	--	--
٥٣٢ ٣٢٨ ٩٤٠	١٣٢ ١٤٠ ١٠١	(٢٦١ ١٩١ ٦٤٨)	٣٤٦ ٩٩٩ ٤١٤	٢ ٣٨١ ٠٧٣	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠
٥٣٢ ٣٢٨ ٩٤٠	١٣٢ ١٤٠ ١٠١	(٢٦١ ١٩١ ٦٤٨)	٣٤٦ ٩٩٩ ٤١٤	٢ ٣٨١ ٠٧٣	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠
--	(١٣٢ ١٤٠ ١٠١)	١٣٢ ١٤٠ ١٠١	--	--	--
--	--	(٦ ٦٨٧ ٧٧٢)	--	٦ ٦٨٧ ٧٧٢	--
--	--	٥ ٣٨٠ ٢٢٠	(٥ ٣٨٠ ٢٢٠)	--	--
(٤٩٩ ١٦٥)	--	(٤٩٩ ١٦٥)	--	--	--
(٧٥ ٤١٢ ٧٦٣)	(٧٥ ٤١٢ ٧٦٣)	--	--	--	--
٤٥٦ ٤١٧ ٠١٢	(٧٥ ٤١٢ ٧٦٣)	(١١٥ ٥١١ ٦٤٤)	٣٤١ ٦١٩ ١٩٤	٩ ٠٦٨ ٨٤٥	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

المدير المالي

المحاسب / احمد السيد عبد العزيز

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الاستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه

رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ / منير امين فكري عبد النور



شركة القاهرة للزيوت والصابون  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٣٣ ٧٠٦ ٨٠١	(٧٧ ١٧٠ ٦٦٣)		صافي (خسائر) أرباح العام قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			<b>يضاف / يخصم :</b>
٩ ٢٨٧ ٠٧٥	٩ ٢٣٣ ٢٨٧	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
(١٠٧ ٨٥٢ ٢٧٣)	(١ ١٩٨ ٣٤٨)	(٢٦)	أرباح رأسمالية
(٩٣٢ ٦٨٥)	(٩ ٦٠٠)		مخصصات انتفي الغرض منها
--	(٤٩٩ ١٦٥)		تسويات على الخسائر المرحلة
٧ ٣٧٤ ٨٢٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	المكون من المخصصات
(٨ ٥٥٣ ٢٣٦)	(٣ ٦٥٠ ٩٠٦)	(١٥)	المستخدم من المخصصات
٢ ٠٥٩ ٩٦٩	--	(٩٠٨)	خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٦ ٧٦٠)	٦٣ ٧٢١		فروق تقييم عملة
١٤ ١١٩ ٦٠٨	--		فوائد مدينة
(٧ ٤٣١ ٢٣٠)	(٥٢٩ ٠٧٧)		فوائد دائنة
٤١ ٧٥٢ ٠٨٩	(٧١ ٧٦٠ ٧٥١)		
(٦ ٥٢١ ٦٨١)	١٧ ٣٣٨ ٠٨٧	(٦)	التغير في المخزون
(١٤٣ ٨٩٥ ٦٨٣)	١٧ ٣٩٩ ٦٠١	(٧)	التغير في العملاء مدينة ( بالصافي )
(١٩ ٩٥٦ ٨٣٨)	(١١ ٤٠٢ ٢٤٩)	(٨)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
--	(٥ ٩٢٩)		التغير في التزامات ضريبية جارية
١ ٨٦٤ ٩٧٣	(٥ ٣٩٥ ٥٦٥)	(١٨)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
(١١ ٤١٦ ٤٦٠)	(١٠ ٣٣٣ ٤١٤)	(١٩)	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧ ٤٣١ ٢٣٠	٥٢٩ ٠٧٧		فوائد دائنة محصلة
--	(٦٣ ٧٢١)		فروق تقييم عملة
(١٣٠ ٧٤٢ ٣٧٠)	(٦٣ ٦٩٤ ٨٦٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٣ ١١١ ٩٨٠)	(٤ ٣٤٢ ٤١٦)	(٤)	(المدفوع) لشراء أصول ثابتة
(٧ ٨٤٠ ٦١٣)	--	(٥)	(المدفوع) لإضافات مشروعات تحت التنفيذ
١١١ ١٧٣ ١٠٨	١ ١٣١ ٥٦٩		مقبوضات من بيع أصول ثابتة وأصول محتفظ بها لغرض البيع
١٠٠ ٢٢٠ ٥١٥	(٣ ٢١٠ ٨٤٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٧٥ ٦٨٩ ٦١٨	١٨ ٥٤٩ ١١٤	(١٦)	الزيادة في بنوك دائنة والتسهيلات الائتمانية
(٣٤ ٥١١ ٢٦٤)	(٢٦ ٩٨٢ ٤٦٣)	(١٤)	سداد التزامات عقود التأجير
٣٨ ٦٦٠ ٦٠٢	--	(١٠)	متحصلات من زيادة رأس المال
٧٩ ٨٣٨ ٩٥٦	(٨ ٤٣٣ ٣٤٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٤٩ ٣١٧ ١٠١	(٧٥ ٣٣٩ ٠٦٠)		التغير في النقدية بالخبزينة ولدي البنوك خلال العام
٢٦ ٣٨٥ ١١٣	٧٥ ٧٠٢ ٢١٤	(٩)	النقدية بالخبزينة ولدي البنوك في بداية العام
٧٥ ٧٠٢ ٢١٤	٣٦٣ ١٥٤	(٩)	النقدية بالخبزينة ولدي البنوك في نهاية العام

- إيضاح المعاملات الغير نقدية رقم (٢٨)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مجلس الإدارة

المحاسب / أحمد السيد عبد العزيز

الاستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه / مدير أمين فخري عبد النور

شركة القاهرة للزيوت والصابون  
م.م.م  
خاضعة لأحكام  
١٥٩  
سنة ١٩٨١  
مجلس الإدارة  
٢٥٠٠١

شركة القاهرة للزيوت والصابون  
"شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

١- نبذة عن الشركة

١/١- نشأة الشركة

تم خصوع شركة القاهرة للزيت والصابون عام ١٩٦٣ للقطاع العام وبموجب القانون رقم ١٠٣ لسنة ١٩٩١ أصبحت شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية؛ وقد تم في ٢٣ أكتوبر سنة ٢٠٠٠ بناء علي قرار الجمعية العامة 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 البورصة 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 والاستيارين
- 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 الرأس مالية وقطع الغيار اللازمة لها أو المتصلة بهذه الأغراض وأية أنشطة مكملة او 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 الكيميائية لحساب الشركة او للغير 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 إبريل ١٩٩٣ حتى ٢٨ إبريل ٢٠٤٣.

### ٤/١- السنة المالية

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

### ٥/١- مقر الشركة

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

وفقاً لاجتماع مجلس الإدارة 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

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ من قبل مجلس إدارة الشركة المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٦

### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

#### ١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

#### ٢/٢- أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية 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 التى 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 للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.
- ٣/٢- يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام، وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراسات 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 يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

#### ١/٣- عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية بالجنه المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.

#### ٢/٣- التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية 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 الجاري، 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 عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفعاتها 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، 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 التغيير 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 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 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 وأية 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 انه اصل يجب ان 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 مطروحا منها أي اهلاك متراكم لاحق وايه خسائر هبوط لاحقة متراكمة ويجب اجراء عمليات إعادة التقييم بانتظام كاف لضمان الا يختلف المبلغ الدفترى ذي اهمية 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 اهمية نسبية عن مبلغه الدفترى فيجب اجراء إعادة تقييم اخر للأصل, بالتالي تستلزم إعادة التقييم بشكل سنوي للأصول اما الأصول التي تحدث تغيرات ضئيلة فقط في قيمتها العادلة قد يكون من الضروري إعادة تقييمها كل ثلاث او خمس سنوات.

إذا أعيد تقييم بند من بنود الأصول الثابتة, فيجب ان يعاد تقييم كامل فئة الأصول الثابتة التي ينتمى اليها ذلك الأصل.

تم استخدام طريقة استبعاد الاهلاك المتراكم مقابل اجمالي المبلغ الدفترى للأصل ويشكل مبلغ التعديل للاهلاك المتراكم جزءا من الزيادة او 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 ان ينقل فائض إعادة التقييم الى الارباح المرحلة عندما يلغى اثبات 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 للشركة.

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

<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>نوع الأصل</u>
٥٪ : ٣٪	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٪	أثاث

### ٦/٣ - الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضس أصول والتزامات محتفظ بها بعرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفة عامة بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التبويب الأولي للأصول المحتفظ بها بعرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء إهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة.

### 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 الإفتراضات 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 اثبات العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالمبلغ الأصلي للفواتير مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية العام وفقاً لمعيار محاسبة المصري رقم ٤٧ الخاص بالأدوات 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

#### ١/١٣/٣ 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.

#### ٢/١٣/٣ توزيعات الأرباح

يستحق كل من المساهم أو الموظف حصته في الأرباح بمجرد صدور قرار الجمعية العامة بتوزيعها. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين ومجلس الإدارة والعاملين في تلك الأرباح كالتزام بالقوائم المالية 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

#### ١/١٤/٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب 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.

#### ٢/١٤/٣ الاحتياطات الأخرى

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

### ١٤/٣ - التزامات التأجير التشغيلي :

#### ١/١٥/٣ القياس اللاحق للالتزامات عقود التأجير

يتم في تاريخ 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.

#### ٢/١٥/٣ القياس اللاحق للالتزامات عقود التأجير

بعد تاريخ عقد الإيجار، يتم ما يلي:

- (أ) زيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار
- (ب) تخفيض المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس دفعات الإيجار
- (ت) 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.

وتتضمن 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 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.

### ١٥/٣ - الإقتراض

#### ١/١٥/٣ الإقتراض والتسهيلات الإئتمانية

يتم الإعتراف الأولي بالقروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة، ويتم قياس تلك القروض والتسهيلات لاحقاً بالتكلفة المستهلكة على أن يتم الإعتراف بقاءة 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.

#### ٢/١٥/٣ تكلفة الإقتراض

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

### ١٦/٣ - 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 الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال

#### ١/١٦/٣ 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) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقع مداها 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.

#### ٢/١٦/٣ 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 الأولى 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 المتوقع 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 الأثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه  
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق  
أرباح تخضع للضرائب فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة  
الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال  
السنوات التالية.

### ١٧/٣ - 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 موثوق لمبلغ الالتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه 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 وتعديلها (عند الضرورة)  
لإظهار أفضل تقدير لها.

### ١٨/٣ - الموردون

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

### ١٩/٣ - 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.

### ٢٠/٣ - تحقق الإيراد

#### أ/ إيرادات النشاط

- يتم إثبات الإيراد الناتج من تقديم منتج عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافيته وذلك الي المدي الذي تم تنفيذه من  
المعاملة حتي تاريخ الميزانيه ، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملياته معينه بدقة اذا توافرت الشروط التاليه:
- ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية السلع الي المشتري
- الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الاداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عاده بالملكيه ،او الرقابه الفعاله علي  
السلع المباعة
- ان يمكن قياس قيمه الإيراد بشكل دقيق
- ان يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبه للمعامله الي المنشأة
- امكانيه تحديد قيمه التكاليف التي تحملتها او ستحملها المنشأة في فيما يتعلق بالمعامله بشكل دقيق  
التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد.

#### ب/ إيرادات الأيجار

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

### ٢١/٣ - 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.

### ٢٢/٣ - الفوائد الدائنة

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

### ٢٣/٣ - 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 العاملين من الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الحصص القائمة خلال تلك الفترة.

### ٢٤/٣ - 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 والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

#### 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 التغييرات 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 كافي 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 وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

### ٢٥/٣ - قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

### ٢٦/٣ - الارتباطات التعاقدية في اقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا توجد ارتباطات تعاقدية في اقتناء أصول ثابتة في المستقبل.

٢٧/٣ - مزايا العاملين

١/٢٧/٣ 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.

٢/٢٧/٣ حصة العاملين في الأرباح

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

٢٨/٣ - 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).

٢٩/٣ - إجمالي الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال العام 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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

#### ٤- أصول ثابتة

	الأصول الأجمالية	إثاث ومعدات مكتبية	عدد ودوات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	الألات ومعدات جنيه مصري	مباني والشعاعات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	
	٤٩٢.٥٩٧.٨٨٣	٤.٨٢٢.٣٥١	٥.٧٦٥.٣١٢	٤.٧٩٤.٤١٠	٢.٠٧٧.٠٠١.٨٨٢	٧٣.٩٢٠.٥٧٨	١.٩٥٤.٤٦٦.٩٥٠	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٥
	١.٥٧٦.٥٨٣	٤٢٦.٥١٣	٢.٤٢٠	٨١٤٥	١.١٣١.٠٠٢	٨٥٠.٣	--	الإضافات خلال العام
	٣.٨٩٦.٨٣٥	--	--	--	٣.٨٩٦.٨٣٥	--	--	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
	٢٤٩.٢٧٩	--	--	--	--	٢٤٩.٢٧٩	--	المحول من أصول محتفظ بها بغرض البيع
	(١٤٤.٧٩٥)	(٣٤.٦٩٤)	--	--	--	(١١٠.١٠١)	--	الإستبعادات خلال العام
	٤٩٨.٠٨٧.٦٨٥	٥.٢٥٤.١٧٠	٥.٧٦٧.٧٣٢	٤.٨٠٢.٥٥٥	٢.١٢٧.٢٨.٠١٩	٧٤.٠٦٨.٢٥٩	١.٩٥٤.٤٦٦.٩٥٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	٣٨.٢٩٣.٦٠٨	١.٥٠٣.٦٦٢	٢.٢٠٨.٥٤٠	٢.٧٨٤.٦٧٥	٢٧.٨٨٣.٤٥٩	٣.٩١٣.٢٧٢	--	مجمع الأهلاك في أول يناير ٢٠٢٥
	٩.٢٣٣.٢٨٧	٩٤١.٥٨٨	٢٧٣.٢٥٧	٦٦.٠١٨٧	٥.٨٦١.٤٢٣	١.٤٩٦.٨٣٣	--	إهلاك العام
	(٧٤.٤٧٣)	(٢٦.٥٧٧)	--	--	--	(٤٧.٨٩٥)	--	مجمع أهلاك الإستبعادات
	١١٢.١٧٦	--	--	--	--	١١٢.١٧٦	--	تسويات مباتي الأندية
	٤٧.٥٦٤.٥٩٩	٢.٤١٨.٦٧٣	٢.٤٨١.٧٩٧	٣.٤٤٤.٨٦٢	٣٣.٧٤٤.٨٨١	٥.٤٧٤.٣٨٦	--	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	٤٥٠.٥٢٣.٠٨٦	٢.٨٣٥.٤٩٧	٣.٢٨٥.٩٣٥	١.٣٥٧.٦٩٣	١٧٨.٩٨٣.١٣٨	٦٨.٥٩٣.٨٧٣	١.٩٥٤.٤٦٦.٩٥٠	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	٤٥٤.٢١٦.١٧٦	٣.٣٥٨.٦٨٩	٣.٥٥٦.٧٧٢	٢.٠٠٩.٧٣٥	١٧٩.٨١٦.٧٢٤	٧٠.٠٠٧.٣٠٦	١.٩٥٤.٤٦٦.٩٥٠	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

\* إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام يتم توزيعها كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥
إهلاك أصول التشغيل	جنيه مصري	جنيه مصري
	٨.٨٩٠.٧٦٩	٨.٤٩٣.٢١١
إهلاك الأصول الإدارية	٢.٠٣٢.٩٩٣	٣.١٦.٠١٨
إهلاك الأصول البيئية والتسويقية	١.٩٣.٠١٣	٤٢٤.٠٥٨
	٩.٢٨٧.٠٧٥	٩.٢٣٣.٢٨٧

شركة القاهرة للزبوت والصابون "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الأصل	إثاث ومعدات مكتبية	عدد والوات	وسائل نقل وانقال	الالات ومعدات	مباني والشامات	اراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٦ ٤٨٣ ٥٠١	٢ ٧٤٧ ٣٣٧	٢ ٣٨٨ ٢٥٨	٢ ٩٣١ ٠٠٧	٢٠٥ ٣٠٨ ٩٥٢	١٧ ٦٤١ ٠٩٧,٠٠٠	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	التكلفة في اول 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	٢٠ ٣٨ ٢٥٧	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 العام
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 الاستبعادات
١ ٤٦٨ ٥٥٥	--	١ ٢٨٢ ٩٨٥	١٨٥ ٥٧٠	--	--	--	مجمع اهلاك أصول محتفظ بها بغرض البيع
٣٨ ٢٩٣ ٦٠٧	١ ٥٠٣ ٦٦٢	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	١٧٩ ٨١٦ ٧٢٤	٧٠ ٠٠٧ ٣٠٦	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	صافي 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

\* إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام يتم توزيعها كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٤ ديسمبر	
جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك أصول التشغيل
٦ ٣١٥ ١٣٤	٨ ٨٩٠ ٧٦٩	إهلاك الأصول الإدارية
١٢٣ ٠٨٥	٢٠٣ ٢٩٣	إهلاك الأصول البيعية والتسويقية
٥٩ ٦٧٣	١٩٣ ٠١٣	
٦ ٤٩٧ ٨٩٢	٩ ٢٨٧ ٠٧٥	

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>تغيير خط الزيت بالادبية</u>
٤ ٦٥٤ ٥٨٢	١ ١٣١ ٠٠٢	رصيد أول العام
٧ ٨٤٠ ٦١٣	٢ ٧٦٥ ٨٣٣	إضافات خلال العام
(١١ ٣٦٤ ١٩٣)	(٣ ٨٩٦ ٨٣٥)	المحول لأصول ثابتة
<u>١ ١٣١ ٠٠٢</u>	<u>--</u>	

٦. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٧٠٦ ٦٨٧	١٥ ٥٧٢ ٠٣٤	مخزن الخامات
٦٠ ٩٨٦	٥٣ ٧٤٧	مخزن الوقود
٣ ١٩٩ ٣٢٥	٢ ٩٠٢ ٠٥٩	مخزن قطع الغيار
١١ ٩٨٢ ٤٩٧	١٠ ٥٣٥ ٠١٥	مخزن مواد تعبئة وتغليف
٣٩ ٣٩٠ ٦٠٤	١٩ ٣٦٠ ٥١٢	مخزن انتاج تام
٣٦ ٠٩٦ ٩٠٠	٢٤ ٧٩٨ ٦٠٧	مخزن انتاج تحت التشغيل
٦٦١ ٣٢٠	٧ ٥٣٨ ٢٥٨	مخزن بضاعة لدي الغير
<u>٩٨ ٠٩٨ ٣١٩</u>	<u>٨٠ ٧٦٠ ٢٣٢</u>	

٧. العملاء مدينة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٥٦٦ ١٦٥	١ ٩٨٨ ٢٧٨	عملاء قطاع عام
٢١٧ ٨٥٥ ٠٢٣	٢٠٥ ٠٣٣ ٣٠٩	عملاء قطاع خاص
٢٢٤ ٤٢١ ١٨٨	٢٠٧ ٠٢١ ٥٨٧	
(٢ ٥٥٣ ٧٩٠)	(١ ٩١٤ ٢٨٤)	(يخصم):
<u>٢٢١ ٨٦٧ ٣٩٨</u>	<u>٢٠٥ ١٠٧ ٣٠٣</u>	الخسائر الائتمانية المتوقعة
		العملاء (بالصافي)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٥٥١ ١٧١	٢ ٥٥٣ ٧٩٠	الرصيد في اول العام
١ ٧٤٤ ٤٥٩	--	المكون خلال العام
(٢ ٧٤١ ٨٤٠)	(٦٣٩ ٥٠٦)	رد خسائر ائتمانية متوقعة خلال العام
<u>٢ ٥٥٣ ٧٩٠</u>	<u>١ ٩١٤ ٢٨٤</u>	الرصيد في اخر العام

## ٨. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٨٣٠ ٦٢٩	٣ ٩٣١ ٢٨٤	تأمينات لدي الغير
٧٩٩ ٧٢٠	٥٩٥ ٠٠٠	مكتب الكرنك للنقل بالسيارات *
٣٤ ٢٦٥ ٨٣٨	٣٧ ٩٧٥ ٠٧٢	موردين دفعات مقدمة
٦ ٢٣٣ ٩٥٠	١٥ ٠١٠ ٧٩٤	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١ ٨٢٣ ٧٥١	٨٤٣ ٩٨٧	أرصدة مدينة أخرى
٤٦ ٩٥٣ ٨٨٨	٥٨ ٣٥٦ ١٣٧	
(٩٣٢ ١٢٠)	(٩١١ ١٢٠)	<b>(يخصم):</b>
٤٦ ٠٢١ ٧٦٨	٥٧ ٤٤٥ ٠١٧	الاضمحلال في قيمة المدينون

\* طبقاً لعقد الاتفاق والتسوية بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٤ بين الشركة وبين مكتب الكرنك للنقل بالسيارات وبموجب عقد الاتفاق المبرم بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٤ لنقل الزيت الخام من ميناء الادبية بالسويس الى مصنع شركة القاهرة للزيوت والصابون بالعايط وبتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢٤ تعرضت الشاحنة لحادث انقلاب زيت النخيل الخام وتقدر قيمة الشحنة ٢ ٣٩٣ ٨١٠ جنيه مصري والذي تحرر بشأنها المحضر رقم ١٣٨٣ لسنة ٢٠٢٤ ، وطبقاً للبند الثامن من العقد المؤرخ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٤ الزام الطرف الثاني باصدار وثيقة تأمين لصالح الشركة وبناءا عليه أفادت شركة التأمين بأحقية شركة القاهرة للزيوت والصابون مبلغ ٥٠٠ الف جنيه مصري بالاضافة الى ثمن الشحنة ليصبح اجمالي المبلغ المستحق على مكتب الكرنك مبلغ وقدره ١ ٨٩٣ ٨١٠ جنيه مصري وقد تم الاتفاق على خصم مبلغ وقدره ١ ٩٥ الف جنيه من قيمة المديونية لدى الشركة ووافقت شركتنا على ذلك، بشرط سداد باقى المديونية فى المواعيد المحددة ليصبح صافى المبلغ المستحق على مكتب الكرنك للنقل بالسيارات مبلغ وقدره ١ ٦٩٨ ٨١٠ جنيه مصري، وقد تم سداد مبلغ وقدره ١ ٠٩٤ ٠٩٠ جنيه مصري عند توقيع عقد التسوية بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٤، والمتبقى سيتم سداده بواقع ٥٤٧٢٠ جنيه للقسط الاول ويستحق فى يناير ٢٠٢٥ وباقى الاقساط ٥٠٠٠٠ جنيه مصري خلال الاحدى عشر شهر المتبقى من سنة ٢٠٢٥.

تتمثل الحركة على الاضمحلال في ارصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١١ ٢٣٧	٩٣٢ ١٢٠	الرصيد في اول العام
٣٢٠ ٨٨٣	--	المكون خلال العام
--	(٢١ ٠٠٠)	مخصصات انتفي الغرض منه
٩٣٢ ١٢٠	٩١١ ١٢٠	الرصيد في اخر العام

٩. النقدية بالخزينة ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٠ ٢٤٤ ٩٠٥	٣٥٧ ٥٩٧
٥ ٤٣٣ ٣٥٤	٥ ٥٥٧
٢٣ ٩٥٥	--
<u>٧٥ ٧٠٢ ٢١٤</u>	<u>٣٦٣ ١٥٤</u>

بنوك حسابات جارية - عملة محلية  
بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية  
النقدية بالخزينة - عملة محلية

١٠- رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري، بناءً على قرار الجمعية العامة الغير عادية 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 بألا يزيد رأسمالها المرخص به عن خمس أمثال رأسمالها المصدر). ليصبح ٩٧٥ مليون جنيه مصري.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المعقّدة ٣٠ أكتوبر ٢٠٢١ تخفيض رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ ٩٧٥ مليون جنيه مصري إلي 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 الى 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 إلي ٣١٢ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٧٨ مليون جنيه مصري وقد تم سداد مبلغ الزيادة وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢٤ وفيما يلي بيان بهيكل المساهمين:

اسم المساهم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
			جنيه مصري	%
شركة قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار	مصرية	٢١٥ ٥١٥ ٦٨٥	١٠٧ ٧٥٧ ٨٤٣	٣٤.٥٤%
مساهمون آخرون	مصريين	٤٠٨ ٤٨٤ ٣١٥	٢٠٤ ٢٤٢ ١٥٧	٦٥.٤٦%
		<u>٦٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٠٠%</u>

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦٩ ٥٥٧ ٠٨٤	٣٤١ ٧٤٩ ٢٦٤
٧٥ ٧٠٢ ٢١٤	٣٦٣ ١٥٤
٢٩٣ ٨٥٤ ٨٧٠	٣٤١ ٣٨٦ ١١٠
<u>٥٣٢ ٣٢٨ ٩٤٠</u>	<u>٤٥٦ ٤١٧ ٠١٢</u>
--	--
--	--
<u>٥٣٢ ٣٢٨ ٩٤٠</u>	<u>٤٥٦ ٤١٧ ٠١٢</u>
<u>٥٥,٢٠%</u>	<u>٧٤,٨٠%</u>

إجمالي الدين  
(يخصم):  
النقدية لدى البنوك  
صافي الدين  
إجمالي حقوق الملكية  
بإضافة:  
أدوات الدين المساند  
(يخصم):  
المبالغ المتراكمة في حقوق الملكية المتعلقة بتغطية التدفق النقدي  
رأس المال المعدل  
معدل الدين إلى رأس المال المعدل

#### ١١- 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 المقيددين 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 ٣٥٢ مليون جنيه مصري وبلغ رصيد الفائض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٣٤٦ مليون جنيه ، هذا وقد تم إثبات هذه الزيادة ضمن عناصر الدخل الشامل الأخر وتجميعها ضمن بند حقوق الملكية تحت عنوان " فائض إعادة التقييم " استنادا للفقرة (٣٩) من المعيار المعدل المذكور .

#### ١٢- (خسائر) مرحلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
(٢٦٤ ٢٤٧ ٠٦٥)	(١٢٩ ٠٥١ ٥٤٧)	يضاف
٥ ٤٣٠ ٥٧٦	٥ ٣٨٠ ٢٢٠	المحول من فائض إعادة التقييم الى الخسائر المرحلة
(٦٩٨ ٠٨٦)	(٤٩٩ ١٦٥)	تسويات عقد الايجار
(١ ٦٧٧ ٠٧٣)	(٦ ٦٨٧ ٧٧٢)	المحول الى الاحتياطي القانوني
<u>(٢٦١ ١٩١ ٦٤٨)</u>	<u>١٣٠ ٨٥٨ ٢٦٤</u>	

#### ١٣- التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأساس المحاسبي للأصول الثابتة
٢٥٨ ٧٤٩ ٢٢٦	٢٥٥ ٠٥٦ ١٣٦	الأساس الضريبي للأصول الثابتة
٢٤ ٩١٢ ٠١٢	٢٩ ٠٣١ ٨١٢	الفروق المؤقتة
٢٣٣ ٨٣٧ ٢١٤	٢٢٦ ٠٢٤ ٣٢٤	معدل الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	
٥٢ ٦١٣ ٣٧٣	٥٠ ٨٥٥ ٤٧٣	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر
٥٢ ٦٦٢ ٠١٤	٥٢ ٦١٣ ٣٧٣	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ١ يناير
<u>( ٤٨ ٦٤١ )</u>	<u>( ١ ٧٥٧ ٩٠٠ )</u>	المحمل على قائمة الدخل (التزام ضريبي)

تتمثل الحركة على الالتزامات الضريبية الموجلة في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢ ٦٦٢ ٠١٤	٥٢ ٦١٣ ٣٧٣	رصيد اول العام
٥٢ ٦١٣ ٣٧٣	٥٠ ٨٥٥ ٤٧٣	الرصيد فى نهاية العام
٤٨ ٦٤١	١ ٧٥٧ ٩٠٠	الحركة خلال العام (أصل) التزام
٤٨ ٦٤١	١ ٧٥٧ ٩٠٠	صافى الحركة على قائمة الدخل (أصل) التزام

#### ١٤- التزامات عقود التأجير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
كوريليس		كوريليس	
متداول	غير متداول	متداول	غير متداول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧ ٧٢٩ ٣١٤	٨ ٤٧١ ٦٠٧	٨ ٣٥٦ ٧٥٩	--
٢٧ ٧٢٩ ٣١٤	٨ ٤٧١ ٦٠٧	٨ ٣٥٦ ٧٥٩	--

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
محطة الادبية		محطة الادبية	
متداول	غير متداول	متداول	غير متداول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨٢ ٧٦٧	٦ ٥٧٩ ٨٠٧	٩٩٢ ٨٤٧	٥ ٣٦٦ ١٩٩
٥٨٢ ٧٦٧	٦ ٥٧٩ ٨٠٧	٩٩٢ ٨٤٧	٥ ٣٦٦ ١٩٩

تتمثل التزامات عقود التأجير في قيمة العقود المبرمة مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي.

- عقد بيع وإعادة استئجار 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 ٥٩٠ ٢١٩ ١٦ جنيه مصري تسدد على ٣٩ دفعة متساوية تبدأ من ٢٠ يناير ٢٠٢٢ وتنتهي في ٢٠ مارس ٢٠٢٦.

#### ١٥- المخصصات

الرصيد فى	المكون خلال	تسويات مع	المستخدم خلال	انتفى	الرصيد فى	
٢٠٢٥/١/١	العام	الأرصدة الدائنة	العام	الغرض منه	٢٠٢٥/١٢/٣١	
٦٥٠٠٠٠٠	--	--	--	--	٦٥٠٠٠٠٠	مخصصات ضرائب
٣٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	--	(٢ ٩٩٠ ٤٠٠)	(٩ ٦٠٠)	٢٠٠٠٠٠٠	مخصصات أخرى
٩٥٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	--	(٢ ٩٩٠ ٤٠٠)	(٩ ٦٠٠)	٨٥٠٠٠٠٠	

١٦- تسهيلات ائتمانية وبنوك دائنة

١/١٦ تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٠٨ ٠٢٤ ٨٨٣	١٤٣ ٨٨٩ ٣٩٧
٧٧ ٠٤٣ ٤٣٥	٨١ ٢٨٤ ٥٦٨
<u>١٨٥ ٠٦٨ ٣١٨</u>	<u>٢٢٥ ١٧٣ ٩٦٥</u>

البنك الاهلي المصري

بنك قطر الأهلي الوطني

٢/١٦ بنوك دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
--	٦٤٣ ٦٦٣
١٣٤ ٤٠٩	١ ٩٠٠
٥ ١٢٨ ٠٩٤	٤ ٥٢٥ ٥٣٨
٢٣ ٥٩٤ ٣٧٩	٢ ١٢٩ ١٣٠
--	١١٨
<u>٢٨ ٨٥٦ ٨٨٢</u>	<u>٧ ٣٠٠ ٣٤٩</u>
<u>٢١٣ ٩٢٥ ٢٠٠</u>	<u>٢٣٢ ٤٧٤ ٣١٤</u>

بنك مصر

بنك الإسكندرية

بنك قطر الوطني الاهلي

البنك الاهلي المصري

بنك عوده

اجمالي التسهيلات الائتمانية والبنوك الدائنة

١٧- التزامات ضريبية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٦٢ ٤٥٨	٣٩٤ ١٨٦
٤٣٣ ٠٠٧	١٥٦ ٥٥٤
١٦٦ ٨٨٦	٧٠٥ ٦٨٢
<u>١ ٢٦٢ ٣٥١</u>	<u>١ ٢٥٦ ٤٢٢</u>

ضريبة القيمة المضافة

ضريبة الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

ضريبة كسب العمل

١٨- الموردون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٠٦ ٤٣٣	٢٠٦ ٤٣٣
٩ ٦١٠ ٨٠١	٤ ٦٥٢ ٧٨٦
٩ ٨١٧ ٢٣٤	٤ ٨٥٩ ٢١٩
<u>٤٣٧ ٥٥٠</u>	<u>--</u>
<u>١٠ ٢٥٤ ٧٨٤</u>	<u>٤ ٨٥٩ ٢١٩</u>

يضاف:

أوراق دفع

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات للغير
٣٣.٣٢٣٢٨	١٧٦٧٧٦٤٥	الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل
٢٩٥٠٦١٢	٤٨٩٣٩٦٣	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٢٧٢٥٩٠	٣٣٨١٠٩	عملاء دفعات مقدمة
١٩٣١٣٦٠	٤٦٠٧٥٨٠	أرصدة دائنة أخرى
٤٥٠٩٩١	٧٨٧١٦٩	
<u>٣٨٦٣٧٨٨١</u>	<u>٢٨٣٠٤٤٦٦</u>	

تعاملات أخرى

إيجار مقر الشركة والتي يمتلكها المهندس / محمد أيمن قره رئيس مجلس إدارة شركة (قرة لمشروعات الطاقة والاستثمار) بمبلغ ٣١٢ ٨٦٥ جنيه مصري ضمن مصروفات الإيجار بالمصروفات العمومية والإدارية.

٢٠- إيرادات النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات النشاط
١٢٠٤٤٧٢٩٩٣	٧٦٧٥٤٨٦٤١	إيرادات إيجار
٣١٤٢٥٠٠٠	٣٨٧٨٤٤٠٠	إيرادات تشغيل للغير
--	٢٠٦٧٢٥٠	يخصم:
(١٧٤٣٩٢٥٥٠)	(٣٨٩٥٣٠٩٨)	مردودات مبيعات
<u>١٠٦١٥٠٥٤٤٣</u>	<u>٧٦٩٤٤٧١٩٣</u>	

٢١- تكاليف النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون أول العام
٣١٨٩٤٩٦١	٧٥٤٨٧٥٠٥	يضاف:
١٣٩٩٦٧٤٨	١٦٨١٧٠٨٣	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٩١٦٩٨٠٢٦٥	٦٧٣٩٥٩٧٦١	مستلزمات انتاج
١٤٥٠٩٩	٢١٣٨٠١	مياه وكهرباء
٧٣٨٣٠٥	٢٥٧٦٥٢	صيانة
٢٢٩٠٩	٢٦٩١٧	نقل وانتقال
١٥٦٠٣٨٤	١٦٧٨٥٩٢	تأمين
٧٠٩٥٢٧	٥٨٥١٧٣	رسوم وتراخيص
٩٧٧٢٤٣١	٩٣٧٤٨٧٤	اهلاك الاصول الثابتة
٣٧٩٨٥٦٦	٢٩٥٧٢٠٩	أخرى
٢٨٠٠٠	--	ضرائب عقارية
--	٢٦٤١٩٥	مصروفات انتاج زيوت لدي الغير
(٧٥٤٨٧٥٠٤)	(٤٤١٥٩١١٩)	يخصم:
<u>٩٠٤١٥٩٦٩٢</u>	<u>٧٣٧٤٦٣٦٤٣</u>	مخزون آخر العام
		تكاليف النشاط

## ٢٢- مصروفات بيع وتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٠٧٦.٨٤٥	٥.٦٠٧.٠٤٧	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٦.١٢٢.٤٤٦	٦.٠٦٠.٠٠٠	مصروفات وكلاء
١٩٣.٠١٣	٤٢٤.٠٥٨	اهلاك الأصول الثابتة
٩.٦٧٦.١٩٣	٥٦١.١٧٨	مصاريف نقل وتوزيع
٢.٦٤٠.٦٦٢	٣.٨٩٤.٦٥٢	حملات ترويجية
٦٦٢.٠٤٩	٥٦٩.٠٥٢	هدايا وعينات تسويقية
٢.٤٧٧.٩٩٧	٣.٠٨١.١٢٩	اخرى
٤١.٨٤٩.٢٠٥	١٤.٧٤٣.١١٦	

## ٢٣- المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦.٦٤٥.٠٨٦	٢١.٢٨٩.١٢٢	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤١٩.٨٠٢	٤٢٩.١٠٣	ايجارات
٩.٢٨٨.٣٦٠	٤٣٤.٢٠٠	اتعاب مهنية
٢.٩٥٠.٦١٢	١.٩٤٣.٣٥١	الهيئة العامة للتأمين الصحي
١٥.٣١٢	١٩.٧٢٧	مصروف تأمين
٥٠.٣١٦١	٧٦٣.٣٩٤	رسوم واشتراكات
٢٢٣.٠١٦	٢٩٩.٧٩٩	مصروفات مرافق
٧٣.٧٥٩	٨٦٧.٢٧٨	مصروفات بنكية
١٧٩.٢٠١	--	فروق ضريبية
٢.٣٢٩٣	٣١٦.٠١٨	اهلاكات الأصول الثابتة
٩٩٣.٢٤٣	٨١٣.٤٤٦	اخرى
٣٢.١٥١.٨٤٥	٢٧.١٧٥.٤٣٨	

## ٢٤- مصروفات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤.١١٩.٦٠٨	٦.٥٥٦.٧١٧	فوائد التزامات عقود التأجير
٧٣٣.٦٧٨	٦٦٤.٢٧٧	فوائد عقد تأجير اصل حق انتفاع ارض الأدبية
٤٣.٧٢٢.١٧٩	٥٧.٨٠٠.٧٤١	فوائد تمويلية - البنوك الدائنة والتسهيلات الائتمانية
--	١٤٧.٢٩٦	فائدة القيمة الحالية لمخصص إزالة مباني وانشاءات الأدبية
٥٨.٥٧٥.٤٦٥	٦٥.١٦٩.٠٣١	

## ٢٥- إيرادات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧.٤٣١.٢٣٠	٥٢٩.٠٧٧	فوائد دائنة
٧.٤٣١.٢٣٠	٥٢٩.٠٧٧	

## ٢٦- إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣٢ ٦٨٥	٣ ٢٨٨ ٢٣٠	مخصصات انتفي الغرض منها
٢ ١٦٤ ٩٦٥	٩٦٣ ٥٦٢	إيرادات متنوعه
١٠٧ ٨٥٢ ٢٧٣	١ ١٩٨ ٣٤٨	أرباح رأسمالية *
١١٠ ٩٤٩ ٩٢٣	٥ ٤٥٠ ١٤٠	

\* بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٤ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة الموافقة على بيع مصنع غمرة (كامل الأرض وما عليها من مباني) بمساحة ١٤٧١١ متر مربع تقريبا، فقد وافقت على العرض المقدم للشراء بسعر ٨٧٠٠ جنيه مصري للمتر المربع، باجمالى مبلغ وقدره ٧٠٠ ٩٨٥ ١٢٧ جنيه مصري وقد تم البيع بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٢٤.

## ٢٧- نصيب السهم فى صافى الأرباح

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٣ ٧٥٥ ٤٤٢	(٧٥ ٤١٢ ٧٦٣)	صافى أرباح العام
		(يخصم):
(١٢ ٧٠٦ ٧٦٧)	--	نصيب العاملين فى أرباح العام
(٤ ١٣٧ ٠٥٦)	--	نصيب أعضاء مجلس الإدارة
١١٦ ٩١١ ٦١٩	(٧٥ ٤١٢ ٧٦٣)	صافى ربح العام القابل للتوزيع
٣ ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم القائمة خلال العام
٠,٠٠٤	(٠,١٢)	نصيب السهم فى صافى الأرباح (الخسائر)

## ٢٨- المعاملات غير النقدية

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية وتتمثل فيما يلي: -
- المحول من المشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الثابتة بقيمة ٣ ٨٩٦ ٨٣٥ جنيه مصري.
- استبعاد فائض اعادة تقييم الاصول الثابتة بقيمة ٥ ٣٨٠ ٢٢٠ جنيه مصري.

## ٢٩- أحداث هامة

- وفقا 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، فقد وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٤ على بيع المصنع بالكامل وقد تم البيع بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٢٤.
- بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٤ أعلنت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعر الفائدة بواقع ٢٠٠ نقطة أساس مما سيؤثر علي تكلفة التمويل والذي قد يؤدي الي ارتفاع التضخم.

- بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ أعلنت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعر الفائدة بواقع ٦٠٠ نقطة أساس مما سيؤثر على تكلفة التمويل والذي قد يؤدي الي ارتفاع التضخم.
- بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ تم تخفيض قيمة الجنية المصري ليرتفع سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الجنيه المصري.
- في ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ تم إصدار معيار المحاسبة المصري رقم ٥١ "القوائم المالية في اقتصاديات التضخم المفرط" الذي يتطلب تطبيق معالجات محاسبية محددة في حال تعرض الاقتصاد لمعدلات تضخم مفرطة. يهدف هذا المعيار إلى تحسين عرض المعلومات المالية بحيث تعكس القيمة الحقيقية للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات في ظروف التضخم المفرط.
- ونظراً لأن الاقتصاد المصري قد يواجه معدلات تضخم عالية في المستقبل، سيكون على الشركة تقييم تأثير هذا المعيار على القوائم المالية للفترة المستقبلية بمجرد توفر معايير تقييم ما إذا كان الاقتصاد قد دخل مرحلة التضخم المفرط، ولم يتم تحديد تاريخ تطبيق المعيار حتى الان.

### 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 نقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات (ان 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 ٧٦٢ ٣٩٩ ١٨٥ جنية مصري وعليه لا توجد على الشركة ضرائب مستحقة حتي نهاية عام ٢٠٢٤، وبلغت الخسائر حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٦٠,٤٢٨ جنية بخلاف خسائر الربع الرابع ٢٠٢٥ وعليه لا توجد علي الشركة ضرائب مستحقة حتي نهاية عام ٢٠٢٥.
- لم يتم الاخطار بالفحص للسنوات ٢٠٢٤/٢٠٢٣ حتي تاريخه.

#### ثانياً: ضريبة الاجور والمرتبات:-

- تم الانتهاء من أعمال الفحص لسنوات ٢٠٢٢ وتم السداد بالكامل.
- لم يتم الاخطار بالفحص لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٤ حتي تاريخه.

#### ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة:-

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

رابعاً: ضرائب الدمغة:-

- تم الفحص التقديري للفترة حتى ٢٠١٨ ، وتم الطعن وتم الانتهاء من أعمال لجان فض المنازعات وتم الاعتماد من الوزير وتم السداد.
- تم الانتهاء من اعمال الفحص للسنوات ٢٠١٩/٢٠٢٠ وتم الطعن علي النموذج
- لم يتم الاخطار بالفحص للسنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٤ حتي تاريخه.

٣١-الموقف القانوني

- الاستئناف رقم ٣٨١٧ لسنة ٢٨ق 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.
- 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 الشهر رقم ٣٦٤ بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٩ شهر مكتب الجيزة فيما تضمنه من شهر القطعتين ١٦٥ و٢٢٧ حوض البصل رقم ٥ ناحية العياط وشطب ذات الشهر بالنسبة للمساحات الذائدة المملوكة للشركة بحوضه بأرقام ١٤ و١٨ و١٥٥ و١٥٦ و١٦٦ و١٦٧ و٢١٤ و٢٢٢ و٢٢٣ و٢٢٦ و٢٢٧ و٢٣١.
- استئناف رقم ٤٢٦١ لسنة ١٤٢ق للسيد / محمد امين سيد محمد شاذلي استئناف رقم ٥٠٤ لسنة ٢٠٢٥ عمال جنوب القاهرة تعويض مادي وأدبي عما اصاب المدعي من أضرار جراء انتهاء خدمة المفاجئ دون مسوغ قانوني، [اجمالي ٦٢٦ الف جنية مصري ، تم رفض الدعوي.
- العوي رقم ٤٠٨٨ لسنة ٢٠٢٥ م.ك جنوب القاهرة للسيد / صلاح محمد ابو العز دعوي مطالبة بأتعاب محاماة قدرها ٣٠٠ ٣٦١ ٢٢ (اثنان وعشرون مليون وثلاثمائة جنية ) وفائدة قانونية قدرها ٤٪ من هذا المبلغ .
- النقض رقم ٣٤٠٧١ لسنة ٩٥ق للسيدة / اسماء شعبان عبدالوهاب نقض الاستئناف رقم ٧٣٠٩ لسنة ٢٠٢٤ عمال جنوب القاهرة ، للمطالبة بتطبيق اتفاقية العمل الجماعية الخاصة بمصنع غمرة علي الطاعة.