

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية عن الستة أشهر المنتهية
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الفهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورى
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 "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المرفق لشركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه، والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود فلم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري لشركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٢ أغسطس ٢٠٢٦

مصطفى شوقي
مراقب حسابات
forvis
mazars
خالد محمد الرباط
03
سجل الهيئة الفترة للرقابة المالية رقم (٢٥٨)
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
Forvis Mazars مصطفى شوقي

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي الدوري
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح رقم	الأصول الأصول غير المتداولة
٤٥٠.٥٢٣.٠٨٦	٤٤٦.٣٢٠.٦٤١	(٤)	الأصول الثابتة
٣.٩٦٧.٤٨٤	٣.٥٢٦.٦٥٢	(٥)	أصول حق انتفاع
٤٥٤.٤٩٠.٥٧٠	٤٤٩.٨٤٧.٢٩٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨٠.٧٦٠.٢٣٢	٧٨.٦٧١.٧٩٨	(٦)	المخزون
٢٠٥.١٠٧.٣٠٣	٢٣٨.٧٤٧.٥٥٣	(٧)	العملاء مدينة (بالصافي)
٥٧.٤٤٥.٠١٧	٣٦.١٦٥.١٢٩	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٦٣.١٥٤	٧٤٤.٦٩٦	(٩)	نقدية بالخزينة ولدي البنوك
٣٤٣.٦٧٥.٧٠٦	٣٥٤.٣٢٩.١٧٦		إجمالي الأصول المتداولة
٧٩٨.١٦٦.٢٧٦	٨٠٤.١٧٦.٤٦٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣١٢.٠٠٠.٠٠٠	٣١٢.٠٠٠.٠٠٠	(١٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٤١.٦١٩.١٩٤	٣٣٨.٩٢٩.٠٨٣	(١١)	فائض إعادة تقييم الأصول الثابتة
٩.٦٨.٨٤٥	٩.٦٨.٨٤٥		إحتياطي قانوني
(١٣٠.٨٥٨.٢٦٤)	(٢٠٣.٥٨٠.٩١٦)	(١٢)	(خسائر) مرحلة
(٧٥.٤١٢.٧٦٣)	١٥٦.٠٣٢		صافي أرباح (خسائر) الفترة / العام
٤٥٦.٤١٧.٠١٢	٤٥٦.٥٧٣.٠٤٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥٠.٨٥٥.٤٧٣	٤٩.٨٧٦.٠٦٥	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥.٣٦٦.١٩٩	٤.٨٠٤.٦٧١	(١٤)	التزامات عقد إنتفاع - طويل الأجل
٥٦.٢٢١.٦٧٢	٥٤.٦٨٠.٧٣٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٩.٣٤٩.٦٠٦	١.٠٩٦.٤٤٤	(١٤)	التزامات حق انتفاع
٩.٢٨٣.٥٦٥	٧.٣٦٩.٥٤٥	(١٥)	مخصصات
٢٣٢.٤٧٤.٣١٤	٢٤٩.٥٦٣.٧٦٠	(١٦)	تسهيلات ائتمانية وبنوك دائنة
١.٢٥٦.٤٢٢	١.١٨٣.٠١١	(١٧)	التزامات ضريبية
٤.٨٥٩.٢١٩	٦.٧٥٣.٥٣٩	(١٨)	الموردين وأوراق الدفع
٢٨.٣٠٤.٤٦٦	٢٦.٩٥٦.٣٩٠	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨٥.٥٢٧.٥٩٢	٢٩٢.٩٢٢.٦٨٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٤١.٧٤٩.٢٦٤	٣٤٧.٦٠٣.٤٢٥		إجمالي الالتزامات
٧٩٨.١٦٦.٢٧٦	٨٠٤.١٧٦.٤٦٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

الاستاذ / منير أمين فخري عبد النور

الاستاذ / عمرو يحيى محمد هيبه

الاستاذ / حمد السيد عبد العزيز



Handwritten signature of the financial manager.

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الدورية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
٤٩١ ٣٥٤ ٢٤٠	٤٤٠ ٧٩١ ٤٦٦	٢٠٧ ٧٢٠ ٩٦٣	١٨٩ ٨٠٣ ٤٣٢	(٢٠)	إيرادات النشاط (يخصم):
(٤٣٦ ٨٤٧ ٨٥٩)	(٤١٨ ٣٤٢ ٢٣٤)	(١٨٧ ٣٥٤ ٧١١)	(١٨٨ ٥٨٧ ٩٨٩)	(٢١)	تكاليف النشاط
٥٤ ٥٠٦ ٣٨١	٢٢ ٤٤٩ ٢٣٢	٢٠ ٣٦٦ ٢٥٢	١ ٢١٥ ٤٤٣		مجموع الربح
					يضاف / (يخصم):
(١٠ ١٨٤ ٠١٩)	(٨ ٦١٨ ٢١٢)	(٥ ٠٨٦ ٠٩٦)	(٣ ٣٢٨ ٨٢٩)	(٢٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٧ ٢٢٦ ٦٩٥)	(١٢ ٧٤١ ٥٥٨)	(٨ ٤٤١ ٤٥٠)	(٦ ٨٢٧ ٩٧٦)	(٢٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٨٣٦ ٠٠٠)	(٢ ٢٠٢ ٦٠٠)	(٨٢٩ ٨٠٠)	(٤١٨ ٤٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٢٦ ٢٥٩ ٦٦٧	(١ ١١٣ ١٣٨)	٦ ٠٠٨ ٩٠٦	(٩ ٣٥٩ ٧٦٢)		نتائج أنشطة التشغيل
(٢٧ ١٧٢ ٨٩٢)	(٣٧ ٩١٧ ٥٣٢)	(١٣ ٢٩٩ ٥٠٤)	(١٨ ٩٧٧ ٥٦٧)	(٢٤)	مصروفات تمويلية
٢ ٠٢٧	٥٢٦ ٥٣٠	٨٤٢	١٠ ٨٥٧	(٢٥)	إيرادات تمويلية
(٢٧ ١٧٠ ٨٦٥)	(٣٧ ٣٩١ ٠٠٢)	(١٣ ٢٩٨ ٦٦٢)	(١٨ ٩٦٦ ٧١٠)		صافي تكلفة التمويل
(٢٠ ٠٢٧)	(١ ٢٨٢ ١٩٥)	١٤ ٠١٩	(٤٨١ ٤٦٤)	(٧)	(المكون) المستخدم من الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٠١	(١٥ ٩١٤)	(٥٥٨)	٣ ٨٧٣		فروق عملة محققة وغير محققة
١٠٧ ٦٤٨	٢ ٠٠٨ ٠٢٧	٢١ ٣٣٧	٥٠٧ ٩٨١	(٢٦)	إيرادات أخرى
(٨٢٣ ٣٧٦)	(٣٧ ٧٩٤ ٢٢٢)	(٧ ٢٥٤ ٩٥٨)	(٢٨ ٢٩٦ ٠٨٢)		صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٩٧٩ ٤٠٨	٧٧١ ١٤٥	٦٧٥ ٨٢٨	(٣٨٥ ٠٤٧)	(١٣)	الضرائب المؤجلة إيرادات (مصروف)
١٥٦ ٠٣٢	(٣٧ ٠٢٣ ٠٧٧)	(٦ ٥٧٩ ١٣٠)	(٢٨ ٦٨١ ١٢٩)		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٠٠٠٢ قرش / للسهم	(٠,٠١) قرش / للسهم	-	(٠,٠١) قرش / للسهم	(٢٧)	نصيب السهم في صافي أرباح (من الخسائر) الفترة

- 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 الدخل الشامل الدورية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
١٥٦.٠٣٢	(٣٧.٠٢٣.٠٧٧)	(٦.٥٧٩.١٣٠)	(٢٨.٦٨١.١٢٩)
صافي أرباح (خسائر) الفترة			
بنود الدخل الشامل			
(٢.٦٩٠.١١١)	(٢.٦٩٠.١١٠)	(١.٣٤٥.٠٥٥)	(١.٣٤٥.٠٥٥)
استهلاك فائض إعادة تقييم أصول الثابتة			
(٢.٥٣٤.٠٧٩)	(٣٩.٧١٣.١٨٧)	(٧.٩٢٤.١٨٥)	(٣٠.٠٢٦.١٨٤)
إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة			

- 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 ٢٠٢٦
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

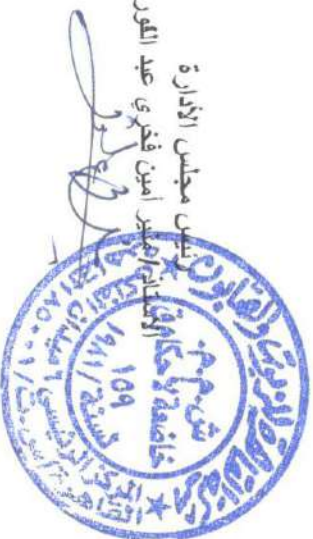
الاجمالي	(خسائر) أرباح الفترة	(خسائر) مرحلة	فائض اعادة تقييم	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
٥٣٢ ٣٢٨ ٩٤٠	١٣٢ ١٤٠ ١٠١	(٢٦١ ١٩١ ٦٤٨)	٣٤٦ ٩٩٩ ٤١٤	٢ ٣٨١ ٠٧٣	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
--	(١٣٢ ١٤٠ ١٠١)	١٣٢ ١٤٠ ١٠١	--	--	--	المحول الي (الخسائر) المرحلة
--	--	(٦ ٦٨٧ ٧٧٢)	--	٦ ٦٨٧ ٧٧٢	--	المحول الي الاحتياطي القانوني
--	--	٢ ٦٩٠ ١١٠	(٢ ٦٩٠ ١١٠)	--	--	المحول من فائض اعادة التقييم الى المرحلة
(٤٩٩ ١٦٧)	--	(٤٩٩ ١٦٧)	--	--	--	تسويات على (الخسائر) المرحلة
(٣٧ ٠٢٣ ٠٧٧)	(٣٧ ٠٢٣ ٠٧٧)	--	--	--	--	صافي (خسائر) الفترة
٤٩٤ ٨٠٦ ٦٩٦	(٣٧ ٠٢٣ ٠٧٧)	(١٣٣ ٥٤٨ ٣٧٦)	٣٤٤ ٣٠٩ ٣٠٤	٩ ٠٦٨ ٨٤٥	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٤٥٦ ٤١٧ ٠١٢	(٧٥ ٤١٢ ٧٦٣)	(١٣٠ ٨٥٨ ٢٦٤)	٣٤١ ٦١٩ ١٩٤	٩ ٠٦٨ ٨٤٥	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
--	٧٥ ٤١٢ ٧٦٣	(٧٥ ٤١٢ ٧٦٣)	--	--	--	المحول الي (الخسائر) المرحلة
--	--	٢ ٦٩٠ ١١١	(٢ ٦٩٠ ١١١)	--	--	المحول من فائض اعادة التقييم الى المرحلة
١٥٦ ٠٣٢	١٥٦ ٠٣٢	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٤٥٦ ٥٧٣ ٠٤٤	١٥٦ ٠٣٢	(٢٠٣ ٥٨٠ ٩١٦)	٣٣٨ ٩٢٩ ٠٨٣	٩ ٠٦٨ ٨٤٥	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
عبد المطلب / أمين فخري عبد المطلب

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

المدير المالي
الاستاذ / احمد السيد عبد العزيز



عبد المطلب

عبد المطلب

شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٧ ٧٩٤ ٢٢٢)	(٨٢٣ ٣٧٦)		صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			يضاف / (يخصم) :
٤ ٦١١ ٦٩١	٤ ٤٩٤ ٠١٤	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٤٤٠ ٨٣٢	٤٤٠ ٨٣٢	(٥)	إستهلاك أصل حق إنتفاع
(١ ١٩٠ ١٩٣)	--	(٢٦)	أرباح رأسمالية
(٩ ٦٠٠)	--		مخصصات انتفي الغرض منها
(٢ ٩٩٠ ٤٠٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٥)	المستخدم من المخصصات خلال الفترة
٦٩ ٨١٨	٨٥ ٩٨٠	(٢٤)	فائدة القيمة الحالية لمخصص الإزالة
١ ٢٨٢ ١٩٥	٢٠ ٠٢٧	(٧)	خسائر ائتمانية متوقعة
٤ ٩٠٨ ٢٩٦	٢٧ ١٧٢ ٨٩٢	(٢٤)	فوائد مدينة
(٥٢٦ ٥٣٠)	(٢٠ ٢٧)	(٢٥)	فوائد دائنة
(٣١ ١٩٨ ١١٣)	٢٩ ٣٨٨ ٣٤٢		أرباح (خسائر) الفترة قبل التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية
١٩ ٨١٤ ٥٠٠	٢ ٠٨٨ ٤٣٤	(٦)	التغير في المخزون
(٥٠ ٠٩٤ ٠٦٦)	(٣٣ ٦٦٠ ٢٧٧)	(٧)	التغير في العملاء (بالصافي)
(٧١٧ ١٧٢)	٢١ ٢٧٩ ٨٨٨	(٨)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٦ ٧٧٩ ٤٦١)	١ ٨٩٤ ٣٢٠	(١٨)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٤٣٤ ٨٩٥)	(٧٣ ٤١١)	(١٧)	التغير في التزامات ضريبية
(٧ ٤٢٨ ٦٧٦)	(١ ٣٤٨ ٠٧٨)	(١٩)	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٢٦ ٥٣٠	٢ ٠٢٧	(٢٥)	فوائد دائنة محصلة
--	(٢٧ ١٧٢ ٨٩٢)	(٢٤)	فوائد مدينة
(٧٦ ٣١١ ٣٥٣)	(٧ ٦٠١ ٦٤٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٥٣٦ ٢١٣)	(٢٩١ ٥٦٧)	(٤)	(المدفوع) لشراء أصول ثابتة
(٢ ٥٥٩ ١٣٠)	--		(المدفوع) لاضافات مشروعات تحت التنفيذ
١ ٢٥٢ ٣٩٩	--		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢ ٨٤٢ ٩٤٤)	(٢٩١ ٥٦٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٧ ٥٩١ ٢٤٠	١٧ ٠٨٩ ٤٤٦	(١٦)	الزيادة في بنوك دائنة والتسهيلات الائتمانية
(١٨ ٠٥٥ ٩٨٢)	(٨ ٨١٤ ٦٩٠)	(٦)	سداد التزامات عقود التأجير
٩ ٥٣٥ ٢٥٨	٨ ٢٧٤ ٧٥٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٦٩ ٦١٩ ٠٣٩)	٣٨١ ٥٤٢		التغير في النقدية بالخرينة ولدي البنوك خلال الفترة
٧٥ ٧٠٢ ٢١٤	٣٦٣ ١٥٤	(٩)	النقدية بالخرينة ولدي البنوك في بداية الفترة
٦ ٠٨٣ ١٧٥	٧٤٤ ٦٩٦	(٩)	النقدية بالخرينة ولدي البنوك في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

المدير المالي نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب رئيس مجلس الإدارة

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



شركة القاهرة للزيوت والصابون
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

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 وصيانته وتعبئة ونقل وتوزيع البذور وأنواعها ومنتجاتها وبدائلها.
- عصر بذرة القطن لانتاج زيت الطعام والكسب والاستياريين
- استخلاص بذرة فول الصويا وإنتاج زيت وكسب الصويا كسب الصويا كامل الدسم.
- هدرجة الزيوت وإنتاج المسلى الصناعي.
- انتاج الصابون بأنواعه والجلسرين والمنظفات الصناعية.
- انتاج الاعلاف بأنواعها.
- عصر واستخلاص الزيوت من البذور الزيتية.
- تسويق وتصدير الأصناف المذكورة والاتجار في كافة أنواع البذور الزيتية ومكونات الاعلاف والكسب والزيوت
- النباتية والصابون والمنظفات الصناعية.
- استيراد كافة الأنواع المذكورة للشركة او الغير .
- مواد التعبئة والتغليف والمعدات الرأس مالية وقطع الغيار اللازمة لها أو المتصلة بهذه الأغراض وأية أنشطة مكملة 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 الكيميائية لحساب الشركة او للغير ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاو 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 الفترة.

٥/١- مقر الشركة

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

وفقاً لاجتماع مجلس الادارة رقم ٦٧ 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ من قبل مجلس إدارة الشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٦

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.

٣/٢- 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 والافتراضات 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 الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجارى، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلي في الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية الدورية عن حقيقة المركز المالي للشركة 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 الدورية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك 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، بالتالى تستلزم إعادة التقييم بشكل سنوي للأصول أما الأصول التى تحدث تغيرات ضئيلة فقط فى قيمتها العادلة قد يكون من الضروري إعادة تقييمها كل ثلاث أو خمس سنوات.

إذا أعيد تقييم بند من بنود الأصول الثابتة، فيجب ان يعاد تقييم كامل فئة الأصول الثابتة التى ينتمى إليها ذلك الأصل.

تم استخدام طريقة استبعاد الاهلاك المتراكم مقابل اجمالي المبلغ الدفترى للأصل ويشكل مبلغ التعديل للاهلاك المتراكم جزءا 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 ان ينقل فائض إعادة التقييم الى الأرباح 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.

التفقات اللاحقة للاقتناء

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

الإهلاك

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

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

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

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

٦/٣ - عقود التأجير

عقود الإيجار التى 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 اضمحلال 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 الفترة 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

١/١٢/٣ 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 الإنتمانية

يتم الاعتراف الأولي بالقروض والتسهيلات الإنتمانية التي تحصل عليها الشركة بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة، ويتم قياس تلك القروض والتسهيلات لاحقاً بالتكلفة المستهلكة على أن يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالفرق بين المتحصلات النقدية من القروض (مخصوماً منها تكلفة المعاملة والقيمة المطلوب سددها 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 والضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال

١/١٥/٣ ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سددها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سددها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبة الجارية للفترة الحالية والفترة 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 المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقع الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدي الذي أصبح من المرجح معه مستقبلا 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 مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضرائب في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٦/٣-المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني، حكمي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقد 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 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 كافيته وذلك الي المدي الذي تم تنفيذه من المعاملة حتي تاريخ الميزانيه ، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عمله معينه بدقة اذا توافرت الشروط التالية:
 - ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية السلع الي المشتري
 - الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الاداري المستمر بالدرجه 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 الإيجار

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

٢٠/٣ - التكاليف والمصروفات

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

٢١/٣ - الفوائد الدائنة

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

٢٢/٣ - نصيب السهم في الأرباح:

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

٢٣/٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة، كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة والبنوك - سحب على المكشوف. وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية.

خطر الائتمان

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

خطر العملات الأجنبية

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

خطر سعر الفائدة

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

خطر السيولة

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

إدارة مخاطر رأس المال

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

٢٤/٣- قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

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

لا توجد ارتباطات تعاقدية في اقتناء أصول ثابتة في المستقبل.

٢٦/٣- مزايا العاملين

١/٢٦/٣ نظام التأمينات والمعاشات

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

٢/٢٦/٣ حصة العاملين في الأرباح

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تخصيص نسبة من صافي أرباح الفترة لتوزيعها على موظفي وعمال الشركة طبقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة ولا يتم تسجيل أي التزامات بحصة الفترة قبل 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 والناتج 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٤- أصول ثابتة

الأجمالي	إثبات ومعدات مكتوبة	عدد وأوقات	وسائط نقل والتقال	الآلات ومعدات	مباني وإنشاءات	الأرض	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٦
٤٩٨.٠٨٧ ٦٨٦	٥٢٥٤ ١٧١	٥٧١٧ ٧٢٢	٤٨٠٢ ٥٥٦	٢١٢ ٧٢٨.٠١٩	٧٤.٠٦٨ ٢٥٨	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٦
٢٩١ ٥٦٧	٢٥٢ ٨٠٧	٦ ٨٤٠	--	٣١ ٩٧٠	--	--	الإضافات خلال الفترة
٤٩٨ ٣٧٩ ٢٥٣	٥٥٠٦ ٩٧٨	٥٧٧٤ ٥٧٢	٤٨٠٢ ٥٥٦	٢١٢ ٧٥٩ ٩٣٩	٧٤.٠٦٨ ٣٥٨	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٤٧ ٥٦٤ ٥٩٨	٢ ٤١٨ ٦٧٤	٢ ٤٨١ ٧٩٧	٣ ٤٤٤ ٨٦١	٣٣ ٧٤٤ ٨٨١	٥ ٤٧٤ ٣٨٥	--	مجموع الأهلاك في أول يناير ٢٠٢٦
٤ ٤٩٤.٠١٤	٤٨٥ ٤٤٥	١٣١ ٣٢٧	٢.٤ ١٦٧	٢ ٩٢٤ ٨٩٣	٧٤٨ ١٨٢	--	إهلاك الفترة
٥٢.٥٨ ٦١٢	٢ ٩٠٤ ١١٩	٢ ٦١٣ ١٢٤	٣ ٦٤٩.٠٧٨	٣٦ ٦٦٩ ٧٧٤	٦ ٢٢٢ ٥٦٧	--	مجموع الأهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٤٤٦ ٣٢٠ ٦٤١	٢ ٦٠٢ ٨٥٩	٣ ١٦١ ٤٤٨	١ ١٥٣ ٥٢٨	١٧٦.٠٩٠ ١٦٥	٦٧ ٨٤٥ ٦٩١	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	صافي الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٤٥٠.٥٢٣.٠٨٦	٢ ٨٣٥ ٤٩٧	٣ ٢٨٥ ٩٣٥	١ ٣٥٧ ٦٩٣	١٧٨ ٩٨٣ ١٣٨	٦٨ ٥٩٣ ٨٧٣	١٩٥ ٤٦٦ ٩٥٠	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٢٤٣ ٦٠٠	٤ ١٨٨ ٧٤٢	إهلاك أصول التشغيل
١٥٥ ٤٧٣	١٥٧ ٢٧٦	إهلاك الأصول الإدارية
٢١٢ ٦١٨	١٤٧ ٩٩٦	إهلاك الأصول البيعية والتوزيعية
٤ ٦١١ ٦٩١	٤ ٤٩٤.٠١٤	

شركة القاهرة للزيوت والصابون "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقرارات المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الاضمح	مبلى والشاءات	وسائل نقل والنقل	عدد والوات	اثاث ومعدات مكتبية	الاجملى
جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى
١٩٥٤٦٦٩٥٠	٧٣٩٢٠٥٧٨	٤٧٩٤٤١٠	٥٧٦٥٣١٢	٤٨٦٢٣٥١	٤٩٢٥٠٩٧٨٣
--	٨٥٠٣	٨١٤٥	٢٤٢٠	٤٢٦٥١٣	١٥٧٦٥٨٣
--	--	--	--	--	٣٨٩٦٨٣٥
--	٢٤٩٢٧٩	--	--	--	٢٤٩٢٧٩
--	(١١٠١٠١)	--	--	(٣٤٦٩٤)	(١٤٤٧٩٥)
١٩٥٤٦٦٩٥٠	٧٤٠٦٨٣٥٩	٤٨٠٢٥٥٥	٥٧٦٧٧٣٢	٥٢٥٤١٧٠	٤٩٨٠٨٧٦٨٥
--	٣٩١٢٣٧٢	٧٧٨٤٦٧٥	٢٢٠٨٥٤٠	١٥٠٣٦٦٢	٣٨٢٩٣٦٠٧
--	١٤٩٦٨٣٣	٦٦٠١٨٧	٢٧٣٢٥٧	٩٤١٥٨٨	٩٢٣٣٢٨٧
--	(٤٧٨٩٥)	--	--	(٢٦٥٧٧)	(٧٤٤٧٢)
--	١١٢١٧٦	--	--	--	١١٢١٧٦
--	٥٤٧٤٣٨٦	٣٤٤٤٨٦٢	٢٤٨١٧٩٧	٢٤١٨٦٧٣	٤٧٥٦٤٥٩٩
١٩٥٤٦٦٩٥٠	٦٨٥٩٣٨٧٣	١٣٥٧٦٩٣	٣٢٨٥٩٣٥	٢٨٣٥٤٩٧	٤٥٠٥٧٣٠٨٦
١٩٥٤٦٦٩٥٠	٧٠٠٠٧٣٠٦	٢٠٠٩٧٣٥	٣٥٥٦٧٧٢	٣٣٥٨٦٨٩	٤٥٤٢١٦١٧٦
--	٤٢٩٦٣	١٩٢٦٠٤٣	٢٧٧٨٤٥	٥٠٠٦٥٥	١٣٣٨٠٦٢٧

* تتمثل الاضافات فى القيمة الحالية لمخصص ازالة المباني والانشاءات بمبلى الادبية المقامة على الارض المؤجرة بقيمة ٢٧٩ ٢٤٩ جنبيه مصري وضافتها الى تكلفة المباني والانشاءات ، ويتم استخدام المخصص فى نهاية العقد عند ازالة الانشاءات وتسليم الارض (ايضاح ١٥).

** اهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل الدورية عن الفترة يتم توزيعها كما يلى :

٢٠٢٥ ديسمبر	٢٠٢٤ ديسمبر
جنبيه مصرى	جنبيه مصرى
٨٤٩٣٢١١	٨٨٩٠٧٦٩
٣١٦٠١٨	٢٠٣٢٩٣
٤٢٤٠٥٨	١٩٣٠١٣
٩٢٣٢٨٧	٩٢٨٧٠٧٥

إهلاك أصول التشغيل
إهلاك الأصول الإدارية
إهلاك الأصول البيعية والتسويقية

٥. أصول حق إنتفاع

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٨ ٨١٦ ٦٣١	٨ ٨١٦ ٦٣١
--	--
٨ ٨١٦ ٦٣١	٨ ٨١٦ ٦٣١
٤ ٨٤٩ ١٤٧	٣ ٩٦٧ ٤٨٣
٤٤٠ ٨٣٢	٨٨١ ٦٦٤
٥ ٢٨٩ ٩٧٩	٤ ٨٤٩ ١٤٧
٣ ٥٢٦ ٦٥٢	٣ ٩٦٧ ٤٨٤

الرصيد في بداية الفترة

الإضافات

الرصيد في نهاية الفترة

مجمع الاستهلاك:

مجمع الاستهلاك في بداية الفترة

استهلاك اصل حق انتفاع خلال الفترة

مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

٦. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣ ٦٤٤ ١٤٠	١٥ ٥٧٢ ٠٣٤
٥٣ ٩٦٨	٥٣ ٧٤٧
٢ ٩٥٥ ٢٢٩	٢ ٩٠٢ ٠٥٩
١٠ ٢٣١ ٩٦٧	١٠ ٥٣٥ ٠١٥
١٢ ٠٢٢ ٣٢٢	٢٤ ٧٩٨ ٦٠٧
٢٦ ١٨٢ ٨٥٠	١٩ ٣٦٠ ٥١٢
٣ ٥٨١ ٣٢٢	٧ ٥٣٨ ٢٥٨
٧٨ ٦٧١ ٧٩٨	٨٠ ٧٦٠ ٢٣٢

مخزن الخامات

مخزن الوقود

مخزن قطع الغيار

مخزن مواد تعبئة وتغليف

مخزن انتاج تحت التشغيل

مخزن انتاج تام

مخزن بضاعة لدي الغير

٧. العملاء مدينة (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٩٠ ١٥٧	١ ٩٨٨ ٢٧٨
٢٣٩ ٦٩١ ٧٠٧	٢٠٥ ٠٣٣ ٣٠٩
٢٤٠ ٦٨١ ٨٦٤	٢٠٧ ٠٢١ ٥٨٧

عملاء قطاع عام

عملاء قطاع خاص

(يخصم):

الخسائر الائتمانية المتوقعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(١ ٩٣٤ ٣١١)	(١ ٩١٤ ٢٨٤)
٢٣٨ ٧٤٧ ٥٥٣	٢٠٥ ١٠٧ ٣٠٣

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٩١٤ ٢٨٤	٢ ٥٥٣ ٧٩٠
٢٠ ٠٢٧	--
--	(٦٣٩ ٥٠٦)
١ ٩٣٤ ٣١١	١ ٩١٤ ٢٨٤

الرصيد في اول الفترة

المكون خلال الفترة

رد خسائر ائتمانية متوقعة خلال العام

الرصيد في اخر الفترة

٨. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦٢٥ ٧٠٢	٣ ٩٣١ ٢٨٤	تأمينات لدي الغير
٣٩٥ ٠٠٠	٥٩٥ ٠٠٠	مكتب الكرنك للنقل بالسيارات *
٨ ٥٣٢ ١٥٦	٣٧ ٩٧٥ ٠٧٢	موردين دفعات مقدمة
٢٠ ٩٧٧ ٨١٢	١٥ ٠١٠ ٧٩٤	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١ ٩٦٠ ٠٩٥	٦٥٦ ٠١١	مصرفوات مدفوعة مقدما
١ ٥٨٥ ٤٨٤	١٨٧ ٩٧٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٧ ٠٧٦ ٢٤٩	٥٨ ٣٥٦ ١٣٧	
(٩١١ ١٢٠)	(٩١١ ١٢٠)	(يخصم):
٣٦ ١٦٥ ١٢٩	٥٧ ٤٤٥ ٠١٧	الاضمحلال في قيمة المدينون

* طبقا لعقد الاتفاق والتسوية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٢٩ بين الشركة ومكتب الكرنك للنقل بالسيارات وبموجب عقد الاتفاق المبرم بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٥ لنقل الزيت الخام من ميناء الأدبية السويس الى مصنع الشركة بالعياط ، وبتاريخ ٢٠٢٤/١/٢٠ تعرضت الشاحنة لحادث انقلاب زيت النخيل الخام وتقدر قيمة الشحنة ٢ ٩٣٩ ٨١٠ جنيه مصري ، والذي تحرر بشأنها المحضر رقم ١٣٨٣ لسنة ٢٠٢٤ وطبقا للبند الثامن من العقد المؤرخ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٤

الزام الطرف الثاني بإصدار وثيقة تأمين لصالح الشركة وبناء عليه أفادت شركة التأمين بأحقية شركة القاهرة للزيوت والصابون مبلغ ٥٠٠ ألف جنيه مصري بالإضافة الى ثمن الشحنة ليصبح اجمالي المبلغ المستحق على مكتب الكرنك مبلغ وقدره ٨٩٣ ٨١٠ جنيه مصري وقد تم الاتفاق على خصم مبلغ وقدره ١٩٥ ألف جنيه من قيمة المديونية لدى الشركة ، ووافقت شركتنا على ذلك بشرط سداد باقى المديونية في المواعيد المحددة ليصبح صافي المستحق على مكتب الكرنك للنقل بالسيارات مبلغ وقدره 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 ٥٤ ٧٢٠ جنيه للقسط الأول ويستحق مع أول فاتورة يقدمها المقاول للشركة وباقي الأقساط ٥٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتم خصم مبلغ ٥٠ ٠٠٠ جنيه من كل فاتورة يقدمها المقاول للشركة

- تتمثل الحركة على الخسائر الانتمائية المتوقعة في ارصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١١ ١٢٠	٩٣٢ ١٢٠	الرصيد في اول الفترة
--	(٢١ ٠٠٠)	المستخدم خلال الفترة
٩١١ ١٢٠	٩١١ ١٢٠	الرصيد في اخر الفترة

٩. نقدية بالخرينة ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٥ ٠٩٨	--	النقدية بالخرينة - عملة محلية
٥٨٤ ٨٤١	٣٥٧ ٥٩٧	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٤ ٧٥٧	٥ ٥٥٧	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٧٤٤ ٦٩٦	٣٦٣ ١٥٤	

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 الفترة للرقابة المالية رقم (١٣٨) لسنة ٢٠٢٠ الصادرة بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٠، تلتزم الشركة التي قيد أسهمها بجدول البورصة المصرية بالا يزيد رأسمالها المرخص به عن خمس أمثال رأسمالها المصدر. ليصبح ٩٧٥ مليون جنيه مصري.

قررت الجمعية العامة الغير 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.

وكذلك تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٥٦ مليون جنيه مصري ليصبح ٣٩ مليون جنيه مصري من ١٩٥ 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 الغير 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، موزعة على عدد ٧٨٠ مليون سهم لقدامى المساهمين نقدا وباستخدام الأرصدة الدائنة المستحقة للمساهمين بالقيمة الاسمية للسهم البالغة ١٠ قروش بواقع سهم لكل ٣ أسهم أصلية.

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٧٠.٠٠٠.٠٠٠ (مليار ومائة وسبعون مليون جنيه)، بناءً على قرار الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٤ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٢٤

وفيما يلي بيان بهيكل المساهمين بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ كالتالي:

اسم المساهم	الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة %
شركة كونسوقرة لمشروعات الطاقة والاستثمار	مصرية	٦٨٥ ٥١٥ ٢١٥	١٠٧ ٧٥٧ ٨٤٣	٣٥%
مساهمون آخرون	مصريين	٤٠٨ ٤٨٤ ٣١٥	٢٠٤ ٢٤٢ ١٥٧	٦٥%
		٦٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%

١١. فائض اعادة 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 بالاصول 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 الفترة للرقابة المالية فقد قامت الشركة بإعادة تقييم بعض أصولها الثابتة بمعرفة أحد الخبراء المتخصصين في هذا المجال والذي أسفر تقديراتهم عن زيادة القيمة الدفترية لهذه الأصول بمبلغ ٣٤٦ مليون جنيه مصري وبلغ رصيد الفائض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٣٣٨ ٩٢٩ ٠٨٣ 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.

١٢. (خسائر) مرحلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٣٠ ٨٥٨ ٢٦٤)	(٢٦١ ١٩١ ٦٤٨)	رصيد أول الفترة
٢ ٦٩٠ ١١١	٥ ٣٨٠ ٢٢٠	يضاف
--	(٤٩٩ ١٦٥)	المحول من فائض إعادة التقييم الى الخسائر المرحلة
--	(٦ ٦٨٧ ٧٧٢)	تسويات على عقد الإيجار
(٧٥ ٤١٢ ٧٦٣)	١٣٢ ١٤٠ ١٠١	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٢٠٣ ٥٨٠ ٩١٦)	(١٣٠ ٨٥٨ ٢٦٤)	صافي أرباح (خسائر) العام السابق

١٣. التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥٠.٨٥٣.٦٩٢	٢٥٥.٠٥٦.١٣٦
٢٩.١٨٢.٢٩١	٢٩.٠٣١.٨١٢
٢٢١.٦٧١.٤٠١	٢٢٦.٠٢٤.٣٢٤
%٢٢,٥	%٢٢,٥
٤٩.٨٧٦.٠٦٥	٥٠.٨٥٥.٤٧٣
٥٠.٨٥٥.٤٧٣	٥٢.٦١٣.٣٧٣
(٩٧٩.٤٠٨)	(١.٧٥٧.٩٠٠)

الأساس المحاسبي للأصول الثابتة

الأساس الضريبي للأصول الثابتة

الفروق المؤقتة

معدل الضريبة

رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة

رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ١ يناير

المحمل على قائمة الدخل (التزام ضريبي)

تتمثل الحركة على الالتزامات الضريبية المؤجلة في الآتي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠.٨٥٥.٤٧٣	٥٢.٦١٣.٣٧٣
٤٩.٨٧٦.٠٦٥	٥٠.٨٥٥.٤٧٣
٩٧٩.٤٠٨	١.٧٥٧.٩٠٠
٩٧٩.٤٠٨	١.٧٥٧.٩٠٠

رصيد اول الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

الحركة خلال الفترة / العام (أصل)

صافي الحركة على قائمة الدخل الدورية (أصل)

١٤- التزامات عقود التأجير

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
--	١.٠٩٦.٤٤٤
--	٤.٨٠٤.٦٧١
--	٥.٩٠١.١١٥

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٨.٣٥٦.٧٥٩	٩٩٢.٨٤٧
--	٥.٣٦٦.١٩٩
٨.٣٥٦.٧٥٩	٦.٣٥٩.٠٤٦

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

الاجمالي

١٥- المخصصات

الرصيد في ٢٠٢٦/١/١	جنيه مصري المستخدم	جنيه مصري المكون	جنيه مصري ما تم رده	الرصيد في ٢٠٢٦/٦/٣٠
٦.٥٠٠.٠٠٠	--	--	--	٦.٥٠٠.٠٠٠
٢.٠٠٠.٠٠٠	(١.٩٧٥.٤٢٤)	--	(٢٤.٥٧٦)	--
٧٨٣.٥٦٥	--	٨٥.٩٨٠	--	٨٦٩.٥٤٥
٩.٢٨٣.٥٦٥	(١.٩٧٥.٤٢٤)	٨٥.٩٨٠	(٢٤.٥٧٦)	٧.٣٦٩.٥٤٥

مخصص ضرائب

مخصصات أخرى

مخصص إزالة مباني وإنشاءات الأدبية

الاجمالي

١٦- تسهيلات ائتمانية وبنوك دائنة

١/١٦ تسهيلات ائتمانية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري -
١٨٩ ٩٧٣ ٦٦٣	١٤٣ ٨٨٩ ٣٩٧
٥٧ ٤٤٣ ٢١٦	٨١ ٢٨٤ ٥٦٨
٢٤٧ ٤١٦ ٨٧٩	٢٢٥ ١٧٣ ٩٦٥

البنك الاهلي المصري
بنك قطر الوطنى الاهلى

* تم منح الشركة تسهيلات ائتمانية بقيمة ١٢٠ مليون جنيه مصري وتم زيادتها بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري ليصبح اجمالى ١٥٠ مليون جنيه مصري وذلك لتمويل المشتريات المحلية والخارجية على ان تسدد بفترة استحقاق ٩٠ يوما من تاريخ الاستخدام وتم زيادة الحد الائتماني الممنوح للشركة بموجب ملحق للعقد والمؤرخ فى ١٤ أغسطس ٢٠٢٣ ليصبح ١٥٠ مليون جنيه مصري وذلك وفقا لسعر الكوريدور المعلن من البنك المركزى بالاضافة الى عمولة البنك وذلك لتمويل المشتريات المحلية والخارجية .

* تم منح الشركة التسهيل بضمان على وثيقة تامين بقيمة ١١٠٪ من الحد الائتماني الممنوح للشركة على المخزون وذلك بموجب التوقيع وكذلك بموجب كفالة شخصية من المهندس / محمد ايمن قره رئيس مجلس إدارة شركة كونسقرو (المساهم الرئيسى بالشركة) بإقرار منه بالتنازل عن مرتبة القرض المساند البالغ قدره ٣٩,٢ مليون جنيه مصري لصالح البنك وألا يتم سحبه الابقافة كتابيه من البنك

٢/١٦ بنوك دائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
--	٦٤٣ ٦٦٣
١٩٠٠	١٩٠٠
٢٨ ٧٣٨	٤ ٥٢٥ ٥٣٨
٢ ١١٥ ٥٨٣	٢ ١٢٩ ١٣٠
٦٦٠	١١٨
٢ ١٤٦ ٨٨١	٧ ٣٠٠ ٣٤٩
٢٤٩ ٥٦٣ ٧٦٠	٢٣٢ ٤٧٤ ٣١٤

بنك مصر
بنك الاسكندرية
بنك قطر الوطنى الاهلى
البنك الاهلي المصري
بنك عوده

اجمالى التسهيلات الائتمانية والبنوك الدائنة

١٧- التزامات ضريبية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٦١٠ ٦٦٦	٣٩٤ ١٨٦
١٤٥ ٦٦٦	١٥٦ ٥٥٤
٤٢٦ ٦٧٩	٧٠٥ ٦٨٢
١ ١٨٣ ٠١١	١ ٢٥٦ ٤٢٢

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

١٨- الموردون وأوراق الدفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
--	٢٠٦ ٤٣٣
٤ ٨٤١ ١٢٤	٤ ٦٥٢ ٧٨٦
٤ ٨٤١ ١٢٤	٤ ٨٥٩ ٢١٩
١ ٩١٢ ٤١٥	--
٦ ٧٥٣ ٥٣٩	٤ ٨٥٩ ٢١٩

شركات قطاع اعمال وهيئات حكومية
شركات قطاع خاص
إجمالى الموردين
يضاف:
أوراق دفع

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩ ٢٣٦ ٤٥٣	١٧ ٦٧٧ ٦٤٥
٦ ١٢٥ ١٠٧	٤ ٨٩٣ ٩٦٣
١٣٧ ٩٣٩	٣٣٨ ١٠٩
٥٨٣ ٣١٦	٤ ٦٠٧ ٥٨٠
٨٧٣ ٥٧٥	٧٨٧ ١٦٩
٢٦ ٩٥٦ ٣٩٠	٢٨ ٣٠٤ ٤٦٦

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

٢٠- إيرادات النشاط

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٨ ٤٨٥ ٥٩١	٤٣٦ ٢٤٢ ٢١٤
١٩ ٩٠٠ ٣٤٧	١٩ ٨٣٧ ٢٠٠
٧٠٨ ٠٦٠	--
٤٩٩ ٠٩٣ ٩٩٨	٤٥٦ ٠٧٩ ٤١٤
(٧ ٧٣٩ ٧٥٨)	(١٥ ٢٨٧ ٩٤٨)
٤٩١ ٣٥٤ ٢٤٠	٤٤٠ ٧٩١ ٤٦٦

إيراد النشاط
إيرادات إيجار
إيرادات تشغيل للغير

يخصم:
مردودات مبيعات

٢١- تكاليف النشاط

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤ ١٥٩ ١١٩	٧٥ ٤٨٧ ٥٠٤
١٠ ١٧٧ ١٧٤	٨ ٤٥٥ ٠٧٧
٤١٣ ٤١٤ ٨٩٦	٣٦٦ ٧١٤ ٢٩٦
٢٣ ٨٧٧	١٥٧ ٦٢٥
٨٢ ٩٠١	١٣٦ ٨٣٠
٦ ٦٥٥	١١ ٩٤٧
٨٠٤ ٤٧٧	٧٩٤ ٤٣٦
٤٩ ٧٨٢	٤٤٦ ٧٤٨
٤ ٦٢٩ ٥٧٤	٤ ٦٨٤ ٤٣٣
١ ٤٥٦ ٩٣٣	١ ٣٦٠ ٤٧٢
٢٤٧ ٦٤٣	١١٣ ٣٠٣
(٣٨ ٢٠٥ ١٧٢)	(٤٠ ٠٢٠ ٤٣٧)
٤٣٦ ٨٤٧ ٨٥٩	٤١٨ ٣٤٢ ٢٣٤

مخزون أول الفترة
يضاف:
الأجور والمرتبات وما في حكمها
مستلزمات انتاج
مياه وكهرباء
صيانة
نقل وانتقال
تأمين
رسوم وترخيص
اهلاك الاصول الثابتة
أخرى
مصرفوات انتاج زيوت لدى الغير

يخصم:
مخزون آخر الفترة

تكاليف النشاط

٢٢- مصروفات بيع وتوزيع

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٨٤٩ ٠٣٧	٢ ٧٢٤ ٩٢٨
--	٤٦٠ ٠٠٠
١٤٧ ٩٩٥	٢١٢ ٦١٨
٥٢٥ ١٦٨	٥٠٩ ٩٢١
١ ٨١٦ ٩٩٥	٣ ٠٠٠ ٥٩٣
٣٥٣ ٧٣٧	٤٤٧ ٦٠٦
٣ ٤٩١ ٠٨٧	١ ٢٦٢ ٥٤٦
١٠ ١٨٤ ٠١٩	٨ ٦١٨ ٢١٢

أجور ومرتبات وما في حكمها
مصروفات وكلاء
اهلاك الاصول الثابتة
مصاريق نقل وتوزيع
حملات ترويجية
هدايا وعينات تسويقية
اخرى

٢٣- المصروفات العمومية والإدارية

عن السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-		أجور ومرتبات وما في حكمها
٩٧٠٣٩٤٤	١٣٦٣٢٩٤١	إيجارات
٢٠٣٧٢٠	٢٢٨٧٠٦	اتعاب مهنية
١٩٦٦٠٠	٢٦٤٠٠٠	الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل
١١٠٨٥٠٢	١٢٣١١٤٤	مصرف تأمين
٩٧٨٥	٩٩٠٥	رسوم واشتراكات
٤٧١٧٨٧	٥٢٩٤٠٥	مصرف مرافق
١٣٧٩٤٠	١٤٠٣٠٨	مصرف بنكية
٣٨٩١٧٢	٤٢٩٩٨١	اهلاكات الأصول الثابتة
١٥٥٤٧٣	١٥٧٢٧٦	أخرى
٣٦٤٦٣٥	٦٠٣٠٢٩	
١٢٧٤١٥٥٨	١٧٢٢٦٦٩٥	

٢٤- مصروفات تمويلية

عن السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥١٧٢٠١	١٧٨٧٥٥	فوائد التزامات عقود التأجير
٣٤١٧٨٥	٣٠٠٧٩٠	فوائد عقد تأجير أصل حق انتفاع ميناء الأديبة
٣٢٩٨٨٧٢٨	٢٦٦٠٧٣٦٧	فوائد تمويلية - التسهيلات الائتمانية
٦٩٨١٨	٨٥٩٨٠	فوائد القيمة الحالية لمخصص إزالة مبانى وإنشاءات ميناء الأديبة
٣٧٩١٧٥٣٢	٢٧١٧٢٨٩٢	

٢٥- إيرادات تمويلية

عن السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٦٥٣٠	٢٠٢٧	فوائد دائنة
٥٢٦٥٣٠	٢٠٢٧	

٢٦- إيرادات أخرى

عن السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦٠٠	٢٤٥٧٦	مخصصات انتفي الغرض منها
٨٠٨٢٣٤	٨٣٠٧٢	إيرادات متنوعة
١١٩٠١٩٣	--	أرباح رأسمالية
٢٠٠٨٠٢٧	١٠٧٦٤٨	

٢٧- نصيب السهم في صافي أرباح (من الخسائر) الفترة

عن السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٦.٠٣٢	(٣٧.٠٢٣.٠٧٧)	-
(١٤ ٨٢٣)	--	
(٤ ٨٢٦)	--	
١٣٦ ٣٨٣	(٣٧.٠٢٣.٠٧٧)	
٦٢٤.٠٠٠.٠٠٠	٣ ١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	
٠.٠٠٠.٠٠٢ قرش/للسهم	(٠.٠٠١) قرش/للسهم	

صافي أرباح (خسائر) الفترة
(يخصم):
نصيب العاملين في أرباح الفترة
نصيب أعضاء مجلس الإدارة
صافي أرباح (خسائر) الفترة القابلة للتوزيع
عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
نصيب السهم في صافي الأرباح (من الخسائر) الفترة

٢٨- المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية وتتمثل فيما يلي: -

- استبعاد فائض اعادة تقييم الاصول الثابتة بقيمة ١١١ ٦٩٠ ٢ جنيه مصري.

٢٩ - الموقف الضريبي

اولاً: الضريبة أرباح الاشخاص الاعتبارية

- يتم تقديم الاقرارات الضريبية على أرباح الأشخاص الاعتبارية في المواعيد القانونية على منظومة مصلحة الضرائب المصرية كما يتم سداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات (ان وجدت)
- تم الفحص والربط حتى ٢٠٢٢ ولا يوجد أي نزاعات ضريبية بشأن تلك الفترة وجارى تسوية مبالغ الخصم والاضافة الخاصة بتلك الفترة وبلغت الخسائر الضريبية المعتمدة من واقع الفحص ١٨٥ ٣٩٩ ٧٦٢ جنيه وعليه لا توجد على الشركة ضرائب مستحقة حتى نهاية عام ٢٠٢٤
- لم يتم الاخطار بالفحص لعام ٢٠٢٣ حتى تاريخه

ثانياً: ضريبة الاجور والمرتبات:-

- تم الانتهاء من اعمال الفحص من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٩ وتم السداد بالكامل
- تم الانتهاء من اعمال الفحص من عام ٢٠٢٠ حتى عام ٢٠٢٢ وتم السداد بالكامل
- لم يتم الاخطار بالفحص لعام ٢٠٢٣ حتى تاريخه

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :-

- تم الفحص والربط حتى ٢٠٢٢ وبلغت الضريبة المستحقة واجبة السداد (بخلاف الضريبة الإضافية) مبلغ وقدره ٩١٩ ٩٩٢ ٧ جنيه وتم سداد مبلغ ٢ مليون جنيه عنها حتى نهاية شهر ديسمبر ٢٠٢٤
- جاري فحص الفترة من عام ٢٠٢٣ حتى عام ٢٠٢٥

رابعاً: ضريبة الدمغة:-

- تم الفحص التقديري للفترة حتى ٢٠١٨ وتم الطعن وتم الانتهاء من اعمال لجان فض المنازعات وتم الاعتماد من الوزير وتم السداد

- تم الانتهاء من اعمال الفحص للسنوات من ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ وتم الطعن على النموذج .
- تم فحص السنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ وتم السداد بالكامل
- جاري فحص عام ٢٠٢٣

خامساً: الضريبة العقارية:-

- ورد الربط النهائي لمصنع غمرة عن الربع الأول من عام ٢٠٢٤ بمبلغ ٢٨٠٠٠ ج وتم السداد في ابريل ٢٠٢٤

٣٠- الموقف القانوني

- النقض رقم ١٩٢٠ لسنة ٩٥ ق ورثة / إبراهيم صالح حزين مستأنفين الشركة وآخرين مستأنف ضدهم استئناف الدعوى رقم ١١٩ لسنة ٢٠٢٢ م. ك شمال القاهرة الخاصة بمصنع غمرة وتم رفض الاستئناف
- الدعوى رقم ٥٠٤ لسنة ٢٠٢٥ عمال جنوب القاهرة ضد محمد أمين سيد محمد شاذلي (مدعى) تعويض مادي وادبي عما أصاب المدعى من اضرار جراء انتهاء خدمته المفاجئ دون مسوغ قانوني.
- الدعوى رقم ١٨٦٢٨ لسنة ٦٦ ق قضاء ادارى القاهرة ضد احمد عبد الحميد مرزوق (مدعى) الغاء قرار اللجنة الوزارية الخاصة بخصخصة الشركة وبيع أسهم المال العام بها وإلغاء مايترتب على ذلك من آثار بيعها والزام المستثمر بخسائر الشركة وعودتها الى مآكانت عليه قبل صدور قرار اللجنة.
- الدعوى رقم ٢٠٢٧١ لسنة ٦٦ ق قضاء ادارى القاهرة ضد صبحى عبد الرازق أحمد (مدعى) الغاء قرار اللجنة الوزارية الخاصة بخصخصة الشركة وبيع أسهم المال العام وإلغاء مايترتب على ذلك من آثار بيعها والزام المستثمر بخسائر الشركة وعودتها الى مآكانت عليه قبل صدور قرار اللجنة.
- الدعوى رقم ٤٣٠٩ لسنة ٢٠٢٤ مدنى حكومة جنوب القاهرة ضد وزير العدل وآخرين (مدعى عليهم) الحكم بشطب الشهر 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 الشهر بالنسبة للمساحات الزائدة المملوكة للشركة بحوضه بارقام ١٨ و ١٥ 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 عبد الوهاب (مستأنفة) دعوى عمالية بأحقية المدعية في صرف مكافأة نهاية الخدمة عن فتلة عملها البالغة ١٧ عام بمايوأزى شهرين عن كل سنة من الاجر الشامل متضمنة كافة البدلات والحوافز طبقا لاتفاقية العمل الجماعى المؤرخة في ١ فبراير ٢٠٢٢ بشأن مصنع غمرة.