

مركزها الرئيسى

٦ شارع عدلى

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

مصارفها

٢٢٦١٨١٣

٢٢٦١٧٩٤	منية سندوب
٣٥١٧١٦	فاكس
٢٧٩٥٠٢٥	بلفاكس
٢٧٩١٦٨٤	فاكس
٦٩٠٣٤٣٣	ميت غمر
٦٩٠٣٨٩٧	فاكس
٢٢٠٣٠٠٤	الرفاقين
٢٢٠٣٠٠٣	فاكس

السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة
العنوان التلغرافى " معاصر " . تليكس / ٩٤١١٧ مصر
فاكس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦ . فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧
كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ . فاكس / ٦٠٠٦٦٩
مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ . فاكس ٤٨٧٦٣٤٠
ص . ب ٧٩ محمد فريد . القاهرة
كود رقم ١١٥١٨

٣٩٥٥٠١٩	رئيس مجلس الإدارة
٣٩١٨٢٨٦	رئيس قطاع الإنتاج
٥٧٧٩٤٣٣	رئيس قطاع الشئون التجارية
٣٩٣٠٧١٠	رئيس قطاع الشئون المالية
٥٧٥٥٤٩٧	عمومى الإدارة التجارية
٥٧٥٥٠١٠	عمومى المركز الرئيسى
٣٩١٦١٨٨	
٣٩١٥٩٦٤	

الساده /البورصة المصريه

القاهره في ١٧ / ٨ / ٢٠٢٦

تحية طيبه وبعد.....

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات الشركه الخارجى عن الفحص المحدود للقوائم
الماليه للشركه في ٢٠٢٦/٦/٣٠ وكذا القوائم الماليه عن ذات الفتره والذي تم استلامه اليوم الاثنين
الموافق ٢٠٢٦/٨/١٧ الساعة **القاهره صباحا**
وتفضلو بقبول وافر الاحترام

الرئيس التنفيذي

ع ٢٠٢٦/٨/١٧

كيميائي / محمد السيد محمد إبراهيم



مركزها الرئيسي

٦ شارع عدلى

شركة مصر الزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

مصانعها

٢٢٦١٨١٣

٢٢٦١٧٩٤	منية سندوب
٣٥٢٧١٦	فاكس
٢٢٦١٥٠٢٥	بلكاس
٢٢٦١٦٨٤	فاكس
٦٩٠٣٤٢٣	ميت غمر
٦٩٠٣٨٩٧	فاكس
٢٢٠٣٠٠٤	الرفازيق
٢٢٠٣٠٠٣	فاكس

السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة
العنوان التلغرافى " معاصر " . تلکس / ٩٤١١٧ مصر
فاکس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦ . فاکس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧
کفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ . فاکس ٦٠٠٦٦٩
مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ . فاکس ٤٨٧٦٣٤٠
ص . ب ٧٩ محمد فريد . القاهرة
كود رقم ١١٥١٨

٣٩٥٥٠١٩	رئيس مجلس الإدارة
٣٩١٨٢٨٦	رئيس قطاع الإنتاج
٥٧٧٩٤٣٣	رئيس قطاع الشئون التجارية
٣٩٣٠٧١٠	رئيس قطاع الشئون المالية
٥٧٥٥٤٩٧	عمومى الإدارة التجارية
٥٧٥٥٠١٠	عمومى المركز الرئيسى
٣٩١٦١٨٨	
٣٩١٥٩٦٤	

الساده / الهيئه العامه للرقابه الماليه

القاهره في ٢٠٢٦/٨/١٧

تحية طيبه وبعد.....

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات الشركه الخارجى عن الفحص المحدود للقوائم
الماليه للشركه في ٢٠٢٦/٦/٣ وكذا القوائم الماليه عن ذات الفتره والذي تم استلامه اليوم الاثنين
الموافق ٢٠٢٦/٨/١٧ الساعة ٢٠٢٦/٨/١٧ صباحا
وتفضلو بقبول وافر الاحترام

الرئيس التنفيذي

٥٠٦١٧

٢٠٢٦/٨/١٧

كيمياء / محمد السيد محمد إبراهيم



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصر للزيوت والصابون
تحية طيبة وبعد،،،

➤ مقدمة

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لشركة مصر للزيوت والصابون - شركة مساهمة مصرية، والتي تتكون من قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة للقوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وقد تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية بمعرفة إدارة الشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات الصلة.

وتقع مسؤولية إعداد وعرض هذه القوائم المالية الدورية بصورة عادلة وواضحة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية على علق إدارة الشركة، بما في ذلك تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظم الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية دورية خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

وتتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الدورية استناداً إلى الفحص المحدود الذي قمنا به.

➤ نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود وفقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم " (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها."

ويتضمن الفحص المحدود أساساً توجيه الاستفسارات إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية، وغير ذلك من إجراءات الفحص المحدود.

ويختلف نطاق الفحص المحدود جوهرياً عن نطاق عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سوف نتعرف على جميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة كاملة.

وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

13 Obour Buildings - Salah Salem St. - Floor (13) - Apartment - 6 - Nasr City - Cairo

Tel & Fax : 24042975 - 24054839

E-mail : audiconsult 2000 @ yahoo.com

➤ أساس إعداد الاستنتاج المتحفظ

استنادًا إلى إجراءات الفحص المحدود التي قمنا بها، والمستندات والمعلومات التي أتاحت لنا من إدارة الشركة، تبين لنا وجود أمور جوهرية لم يتم بشأنها استكمال التقييمات والدراسات المحاسبية والفنية والإجراءات اللازمة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الدورية، وذلك على النحو التالي:

١- اضمحلال قيمة الأصول الثابتة

لم تقدم لنا إدارة الشركة دراسة موثقة وكافية لاختبار مدى وجود مؤشرات اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة، بما يمكننا من التحقق من أن القيمة الدفترية للأصول لا تتجاوز قيمتها الاستردادية.

٢- الأعمار الإنتاجية ومعدلات الإهلاك

لم تقدم لنا الشركة دراسة فنية ومحاسبية موثقة وكافية تدعم مدى ملائمة الأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية وطرق ومعدلات الإهلاك المستخدمة لمجموعات الأصول الثابتة المختلفة، ومدى اتساقها مع طبيعة الأصول وحالتها التشغيلية ومعدلات استخدامها.

٣- المشروعات تحت التنفيذ

تتضمن القوائم المالية أرصدة للمشروعات تحت التنفيذ، ولم تقدم الشركة لكل مشروع دراسة محدثة وكافية توضح موقف التنفيذ ونسبة الإنجاز وتاريخ التشغيل المتوقع والتكلفة المتبقية والجدوى الاقتصادية وإمكانية الاستفادة من المشروع واسترداد تكلفته الدفترية.

٤- المخزون الراكد وبطيء الحركة

لم تقدم الشركة تقييمًا مكتملاً وموثقاً للمخزون الراكد وبطيء الحركة والمتقادم يوضح أعمار المخزون ومعدلات حركته وقابليته للبيع وصافي القيمة القابلة للتحقق لكل فئة جوهرية.

٥- عقود الإيجار

لم تستكمل الشركة حصر وتحليل جميع عقود الإيجار الخاضعة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)، بما في ذلك تحديد مدد الإيجار والدفوعات المستقبلية ومعدلات الخصم وخيارات التجديد أو الإنهاء والتعديلات التعاقدية.

٦- التسويات البنكية

لم يتم استكمال تحليل وتسوية بعض الفروق والأرصدة البنكية المعلقة والقديمة، ولم تتوافر لنا بالنسبة لبعض هذه الأرصدة أدلة كافية ومناسبة تمكننا من تحديد طبيعتها ومدى صحة استمرار ظهورها بالقوائم المالية.

٧- المخصصات والالتزامات الضريبية

لم نتلق مؤقفاً ضريبياً محدثاً ومكتملاً يوضح آخر مواقف الفحص الضريبي والربوط والمطالبات والفروق والنزاعات القائمة،

13 Obour Buildings - Salah Salem St. - Floor (13) - Apartment - 6 - Nasr City - Cairo

Tel & Fax : 24042975 - 24054839

E-mail : audiconsult 2000 @ yahoo.com

٨- القضايا والدعاوى القضائية

لم يتم استكمال تحديث الموقف القانوني لجميع القضايا والدعاوى والمطالبات القائمة حتى تاريخ التقرير، ولم تتوافر بالنسبة لبعض القضايا أدلة كافية ومناسبة تمكننا من تقييم احتمالية التدفقات النقدية الخارجة وقيمة الالتزامات المحتملة ومدى كفاية المخصصات والإفصاحات ذات الصلة.

٩- أرصدة العملاء والمدينين

لم يتم استكمال تقييم قابلية تحصيل أرصدة العملاء والمدينين، وبصفة خاصة الأرصدة القديمة والمتعثرة، كما لم تقدم الشركة دراسة مكتملة ومنهجية لقياس خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً لطبيعة الأرصدة وأجلها ومخاطر الائتمان والتحصيلات اللاحقة.

١٠- الاستثمارات والأرصدة المالية

لم نستكمل التحقق من تصنيف وقياس الاستثمارات والأرصدة المالية وفقاً لطبيعة كل أداة مالية، كما لم تتوافر بالنسبة لبعض الأرصدة المستندات الكافية للتحقق من أسس القياس والإفصاح وخسائر الائتمان المتوقعة، متى كانت واجبة التطبيق.

١١- التأمينات الاجتماعية والتزامات العاملين

لم يتم استكمال المطابقة بين الأرصدة الدفترية الخاصة بالتأمينات الاجتماعية والتزامات العاملين وبين كشوف الجهات المختصة والسجلات والملفات المؤيدة، ولم نتمكن من تغطية شاملة توضح الفروق والأرصدة المستحقة والمتأخرات وأي غرامات أو فوائد أو مطالبات محتملة.

١٢- الالتزام بالقوانين واللوائح والحوكمة

تبين وجود بعض الملاحظات المتعلقة بمدى الالتزام بأحكام قانون الشركات واللوائح والقرارات المنظمة والحوكمة، ولم يتم استكمال الإجراءات التصحيحية المتعلقة بها حتى تاريخ الفحص.

➤ الاستنتاج المتحفظ

بناءً على فحصنا المحدود، وبإستثناء الآثار المحتملة للأمور المبينة في فقرة "أساس إعداد الاستنتاج المتحفظ" أعلاه، لم يلفت انتباهنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح، من جميع جوانبها الجوهرية، عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتحققها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات الصلة.

القاهرة / في ١٥ أغسطس ٢٠٢٦

مراقب الحسابات
د. شريف محمد عبد الحفيظ السكري
كلية التجارة - جامعة القاهرة

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين

رئيس جمعية الضرائب المصرية

مراقب حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية برقم (١٨٢)

مراقب حسابات البنك المركزي برقم (٢٨٥)

مراقب حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات برقم (١٠٩٥)

13 Obour Buildings - Salah Salem St. - Floor (13) - Apartment - 6 - Nasr City - Cairo

Tel & Fax : 24042975 - 24054839

E-mail : audiconsult 2000 @ yahoo.com

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٦/٦/٣٠

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦	رقم الايضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
الأصول غير المتداولة (طويلة الأجل)		
٢٧ ٤١٩ ٥٠٦	٢٧ ٧٨١ ٦٢٦	٤ أصول ثابتة (بالصادف)
٤٠٢ ٨٠٠	٢١٩ ٣٨٥	٦/٥ مشروعات تحت التنفيذ
١٢٥ ٢٤٤	١٢٥ ٢٤٤	٧ إستثمارات في سندات حكومية
٧٠٤ ٨٣٧	١٧٤ ٨٣٧	١/٨ اقراض طويل الأجل
٢٨ ٦٥٢ ٣٨٧	٢٨ ٣٠١ ٠٩٢	مجموع الأصول طويلة الأجل
الأصول المتداولة:		
٧٢٢ ٢٤٩	٧٢٢ ٢٤٩	٢/٨ أصول بغرض البيع
١٦١ ٤٠٤ ٨٦٠	٥٤٣ ٧٣٥ ١٣٩	٩ مخزون (بالصادف)
٥٠ ٣١٥ ٥٠٣	٥٩٢ ٧١٧	١٠ عملاء (بالصادف)
١٠ ٣٥٤ ٤٢٤	٨٣ ٣٧٩	١١ مستحق على أطراف ذوي علاقة
٨٣ ٥٢٣ ٢٠٥	١٨ ٥٣٠ ١٩٠	١٢ مدينون و حسابات مدينة أخرى (بالصادف)
١٥ ٣٦٥ ٧٤٢	٣ ٦٠٥ ٧٣٢	١٣ نقدية بالبنوك و الخزينة
٣٢١ ٦٨٥ ٩٨٣	٥٦٧ ٢٦٩ ٤٠٦	مجموع الأصول المتداولة
٣٥٠ ٣٣٨ ٣٧٠	٥٩٥ ٥٧٠ ٤٩٨	إجمالي الأصول
حقوق المساهمين:		
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ رأس المال المصدر و المدفوع
٥٦ ٠٢٧ ٩٩٣	٥٦ ٠٢٧ ٩٩٣	٢١ الإحتياطيات
٢٩ ٣١٠	١٧ ٣١٠ ٥٠٦	٢٧ ربح الفترة
٦٦٣ ١٤٥	١٣ ٩٥٣ ٦٩٩	٢٢ الأرباح المرحلة
١١٦ ٧٢٠ ٤٤٨	١٤٧ ٢٩٢ ١٩٨	٣١ إجمالي حقوق المساهمين
التزامات طويلة الأجل:		
٦ ٥٣٠ ٨٠٢	٦ ٤٨١ ٩٢٦	٢٣ التزامات ضريبية مؤجلة
الإلتزامات المتداولة:		
٣٥ ٨٨٦ ١٣٠	٤٠ ٢٦٥ ٣٥٧	١٤ مخصصات
٠	٢٣٠ ٠٥٨ ٠٢١	١٥ مستحق لأطراف ذوي علاقة
١٢٧ ٧٠١ ٢١٦	٩٨ ٢٩٥ ٦٤٣	١٦ موردون و أوراق دفع
٤ ٥١٥ ٤٢٣	٧١٠ ٥٧٣	١٧ دائنوا توزيعات
١٧ ٩٣٠ ٢٩١	٢٢ ٦١٨ ٨٦٠	١٨ مستحقات مصلحة الضرائب
٤١ ٠٥٤ ٠٦٠	٤٩ ٨٤٧ ٩٢٠	١٩ دائنون و حسابات دائنة أخرى
٢٢٧ ٠٨٧ ١٢٠	٤٤١ ٧٩٦ ٣٧٤	مجموع الإلتزامات المتداولة
٣٥٠ ٣٣٨ ٣٧٠	٥٩٥ ٥٧٠ ٤٩٨	إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

الرئيس التنفيذي
كيميانى / محمد السيد محمد ابراهيم

العضو المنتدب للمئون المالية والإدارية
محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي
محاسب / فتحى عبدالفضيل الشربيني

* الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم ٣٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

رقم الايضاح ٣٠ يونيو، ٢٠٢٦

البيان

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥

جنيه مصرى

جنيه مصرى

١ ٥٤٦ ٥٨٢ ٤٠٩	١ ٧٤٧ ٢٧٠ ٧٦٨	٦*٢٥	إيرادات النشاط
(١ ٥١٤ ٠٦١ ٩٧٥)	(١ ٧٠٠ ٨٦٨ ٨٥٥)	٢٤	تكلفة النشاط
٣٢ ٥٢٠ ٤٣٤	٤٦ ٤٠١ ٩١٣		ربح النشاط
(١٠ ٧١١ ١٥١)	(١٢ ٣٦٨ ٤٥٥)	٢*٢٥	مصروفات بيع وتوزيع
(٧ ٢٣٥ ٤٨٦)	(٧ ٦٨٧ ٩٩١)	١*٢٥	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٠٢٣ ٢٠٠)	(٢ ٣٧٩ ٠٧٩)	٣*٢٥	رواتب مقطوعة و بدلات مجلس الإدارة
١٢ ٥٥٠ ٥٩٧	٢٣ ٩٦٦ ٣٨٨		صافى الربح (الخسارة) من النشاط
(١٣ ٢٨٠ ١٤٧)	(٤ ٣٧٩ ٢٢٧)		مخصصات بخلاف الإهلاك
(١٠ ٠٠٠)	.	١/٢٥	مصروفات أخرى
١ ٣٤٣ ٨٨٠	٥٢٠ ٩٤٦	ب/١٣/٣	فوائد دائنة
٢ ١٩١	٢ ١٩٣		إيرادات أوراق مالية
٣ ٦٩٢ ٦٨٩	٣ ٨٨٥ ٠٤٨	٥*٢٥	إيرادات أخرى
(٢٥٥ ٩٧٩)	٤٥ ٦٦٦	٧*٢٥	فروق عمله
٣٦٢ ٩٧٨	.		أرباح رأسمالية
			ضرائب عقارية
٤ ٤٠٦ ٢٠٩	٢٤ ٠٤١ ٠١٤		ربح المدة قبل الضرائب
٧٤ ٥١٧	٤٨ ٨٧٦	٣٥	إيراد ضرائب مؤجلة
(٤ ٤٥١ ٤١٦)	(٦ ٧٧٩ ٣٨٤)	٤/٢٥	ضرائب الفترة
٢٩ ٣١٠	١٧ ٣١٠ ٥٠٦		ربح المدة بعد الضرائب

الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

رئيس القطاع المالي

كيميانى / محمد السيد محمد ابراهيم

محاسب / نبيل محمد عزب

محاسب / فتحى عبدالفضيل الشربيني



شركة مصر للزيت و المصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن المدة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

(القيمة بالجنه المصري)

البيان	رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	إحتياطي رأسمالي	صافي أرباح الفترة / أرباح مرحله	الإجمالي
الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢٤١.٠١٧	٤٢٤.٤٢٣	٩٠.٣٩٦	٥٤.٢٧٢.١٥٧	٦٥٨.٧٦١	١١٦.٦٨٦.٧٥٤
المحول إلى الأرباح المرحله						٤.٣٨٤	٤.٣٨٤
ربح ٢٠٢٥/١٢/٣١						٢٩.٣١٠	٢٩.٣١٠
اجمالي حقوق المساهمين ٢٠٢٥/١٢/٣١	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٤١.٠١٧	٤٢٤.٤٢٣	٩٠.٣٩٦	٥٤.٢٧٢.١٥٧	٦٩٢.٤٥٥	١١٦.٧٢٠.٤٤٨
الرصيد في ٢٠٢٦/١/١	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٤١.٠١٧	٤٢٤.٤٢٣	٩٠.٣٩٦	٥٤.٢٧٢.١٥٧	٦٩٢.٤٥٥	١١٦.٧٢٠.٤٤٨
المحول إلى الأرباح المرحله						١٣.٢٦١.٢٤٥	١٣.٢٦١.٢٤٥
ربح ٢٠٢٦/٦/٣٠						١٧.٣١٠.٥٠٦	١٧.٣١٠.٥٠٦
اجمالي حقوق المساهمين ٢٠٢٦/٦/٣٠	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٤١.٠١٧	٤٢٤.٤٢٣	٩٠.٣٩٦	٥٤.٢٧٢.١٥٧	٣١.٢٦٤.٢٠٦	١٤٧.٢٩٢.١٩٩



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١

من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

ربح الفترة

٢٩٣١٠

١٧٣١٠.٥٠٦

اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

٢٩٣١٠

١٧٣١٠.٥٠٦

الرئيس التنفيذي

كيميانى / محمد السيد محمد ابراهيم

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب/ نبيل محمد عزب

رئيس القطاع المالي

محاسب/ فتحى عبدالفضيل الشربيني



شركة مصر للزيوت و الصابون
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٦/٦/٣٠

٢٠٢٥، ديسمبر، جنيه مصرى	٢٠٢٦، يونيو، جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٢٩ ٣١٠	٢٤ ٠٨٩ ٨٩٠	٢٧	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> ربح الفترة
١ ٤٧٩ ٦١٩	١ ٤٨٥ ٤٢٨	٤	ما يتم تسويته :- إهلاك الأصول الثابتة
١٣ ٢٨٠ ١٤٧	٤ ٣٧٩ ٢٢٧	١٤	مخصصات مكونة
(٦٦٤ ٢٩٨)	(٥٢٠ ٩٤٦)	١٤/٣	الفوائد الدائنة
(١ ٣٤٣ ٨٨٠)			مخصصات مستخدمة
			تسويات على الأصول الثابتة
٤ ٣٨٤			تسويات على الأرباح المرحلة
(٣٦٢ ٩٧٨)	.		أرباح (خسائر) رأسمالية
			تسويات على الخسائر المرحلة
١٢ ٤٢٢ ٣٠٤	٢٩ ٤٣٣ ٥٩٩		
٦٤ ٣٠١ ٧٦١	(٣٨٢ ٣٣٠ ٢٧٩)	٩	النقص (الزيادة) فى المخزون
(٧٣ ٤٩١ ٩٧٦)	١٢٤ ٩٨٦ ٨٤٦	١٢٠١١٠١٠	النقص (الزيادة) فى العملاء و الحسابات المدينة (٢)
(١٤ ١١٢ ٤٨٧)	٢١٦ ٧٦٣ ٠١٢	١٥.١٦.١٨.١٩.٢٣ (٣)	الزيادة (النقص) فى الموردون و الحسابات الدائنة (٣)
(١٠ ٨٨٠ ٣٩٨)	(١١ ١٤٦ ٨٢٢)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل
(٧٦٢ ٧٠٠)	(١ ٨٤٧ ٥٤٩)	٤	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٢٦٣ ٥٠٣	١٨٣ ٤١٥	٥	التغير فى مشروعات تحت التنفيذ
٣٦٢ ٩٧٨	.		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٣٦ ٢١٩)	(١ ٦٦٤ ١٣٤)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
٩٦ ٠٠٠	٥٣٠ ٠٠٠		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u> مقبوضات من قروض قصيرة الأجل
١ ٣٤٣ ٨٨٠	٥٢٠ ٩٤٦	١٤/٣	فوائد دائنة
١ ٤٣٩ ٨٨٠	١ ٠٥٠ ٩٤٦		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٩ ٥٧٦ ٧٣٧)	(١١ ٧٦٠ ٠١٠)		التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٢٤ ٩٤٢ ٤٧٩	١٥ ٣٦٥ ٧٤٢		النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
١٥ ٣٦٥ ٧٤٢	٣ ٦٠٥ ٧٣٢	١٣	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة



(Handwritten signature)

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات الملتزمة للقوائم المالية عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

١- نبذة عن الشركة :

١/١ . تأسيس الشركة

منذ فبراير ١٩٦٧ كانت الشركة تعد من شركات القطاع العام المملوكة بالكامل للدولة ، و بصدر قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و لائحته التنفيذية - أصبحت الشركة مملوكة للشركة القابضة للصناعات الغذائية ، و صدر نظامها الأساسي وفقاً لأحكام القانون المشار إليه و لائحته التنفيذية ، وتم نشره بالوقائع المصرية عدد رقم (٩٨) الصادر في ١٩٩٣/٥/٢ .
وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للصناعات الغذائية بجلستها المنعقدة في ١٩٩٦/٨/٥ على بيع أكثر من ٥١% من أسهم رأسمال الشركة و من ثم أصبحت الشركة خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية ، وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات في شهر سبتمبر ١٩٩٨ .

- مد اجل الشركة تنتهى عام ٢٠٣٨

٢/١ - غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في العمل لحساب الشركة و لحساب غيرها في مصر و الخارج في صناعة و إستخراج الزيوت و تكريرها و صناعة الصابون و المسلى الصناعي و الأعلاف و الإتجار فيها.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

١/٢ - المعايير المحاسبية و القوانين المتبعة

اعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة حتى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٣٦ لسنة ٢٠٢٤ بتعديل بعض احكام المحاسبة المصرية وذلك باستبدال المعايير ارقام ١٣ اثار التغيرات فى اسعار صرف العملات الاجنبية . معيار ١٧ القوائم المالية المستقلة . ومعيار ٣٤ الاستثمار العقارى و اضافة تفسير محاسبى رقم ٢ بشأن شهادات الانبعاثات الكربونية وكذلك رئيس مجلس الوزراء رقم ١٧١١ لسنة ٢٠٢٤ بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٢٣ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية باضافة ملحق - ه - لمعيار المحاسبة المصرى رقم / ١٣ / اثار التغيرات فى اسعار صرف العملات الاجنبية وذلك بوضع معالجات محاسبية خاصة للتعامل مع الاثار المترتبة على القرارات الاقتصادية الاستثنائية للبنك المركزى المصرى .
وتوضح الشركة ان تلك التعديلات ليس لها تأثير على القوائم المالية المعروضة والى تمت فى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

وقد تم اصدار القوائم المالية من مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٢٦ / ٧ / ٣٠ . بجلسة رقم ١٠٥٤



الإيضاحات الملتزمة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

على الأصل (تكلفة العمالة و المستهلكات و قد تشمل بعض القطع الصغيرة حيث أن الهدف من هذه النفقات هو إصلاح و صيانة الأصول الثابتة. ، و يتم رسملة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند إقتناء الأصل ، و تهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات ، أيهما أقل.

و يتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية عند استبعادها أو في حالة عدم توقع أية منافع اقتصادية مستقبلية منها سواء من الاستخدام أو الاستبعاد و يتم الاعتراف بالمديونية الناتجة عن استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة مبدئياً بقيمتها العادلة ، وفي حالة تأجيل المدفوعات الخاصة بهذا البند فإن المتحصل يتم الاعتراف به مبدئياً على أساس السعر المعادل نقداً ، و يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية للمديونية المستحقة والسعر العادل نقداً على أنه فوائد دائنة. يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الأصل أو إنتهاء عمره الإنتاجي بالفرق بين ثمن بيع الأصل والقيمة الدفترية له في الأرباح والخسائر بقائمة الدخل.

٢/٢/٣ - إهلاك الأصول الثابتة

يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل و تحميله على قائمة الدخل و بالنسبة التي حددها مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٦/٢٢ و بالمعدلات التالية :-

اسم البند	عدد السنوات	معدل الإهلاك
مباني و إنشاءات و مرافق	٥٠ - ٢٠	٢% - ٥%
آلات و معدات	٢٠	٥%
وسائل نقل و إنتقال	١٠	١٠%
عدد و أدوات	١٠	١٠%
أثاث و معدات مكاتب	٢٠	٥%
حاسبات آلية	٤	٢٥%
٣/٣ - الإحتياطيات		
١/٣/٣ - إحتياطي قانوني		

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع نسبة ٥ % على الأقل من صافي الربح القابل للتوزيع سنوياً ويوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأً يوازي ١٠٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي يتعين العودة إلى الإقتطاع .

٢/٣/٢ - إحتياطي نظامي

يقتطع مبلغ يوازي ١ % على الأقل من الأرباح القابلة للتوزيع لتكوين إحتياطي نظامي لمواجهة الأغراض التي يحددها مجلس الإدارة و يوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأً يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر .

٣/٣/٣ - إحتياطيات أخرى

يتم تكوين الإحتياطيات الأخرى بموجب إقتراحات صادرة من مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة ويتم إستخدامه فيما يكون أوفى بمصالح الشركة ووفقاً لمتطلبات النظام الأساسي .

٤/٣ - مشروعات تحت التنفيذ

يتم الإعتراف الأولي للمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة و تتضمن التكلفة كل النفقات المرتبطة مباشرة بتجهيز الأصل للغرض المخصص من أجله ، و يتم إضافة المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما تصبح مستكملة و جاهزة للإستخدام المخصصة من أجله .

٥/٣ - إستثمارات طويلة الأجل

تدرج الإستثمارات المالية طويلة الأجل بالتكلفة ، و يتم تقييم الإستثمارات المالية طويلة الأجل و المحتفظ بها لأغراض طويلة الأجل بالتكلفة و يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة التغير في قيمتها إذا ما اعتبر هذا التغير غير مؤقت و تحميله على قائمة الدخل و ذلك لكل إستثمار على حده (حالة وجودها) ويتم إثبات الإيراد المتعلق بالإستثمارات في حدود ما يحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي إعتمدت توزيعات تلك الأرباح .

٦/٣ - المخزون

تثبت الخامات و مواد التعبئة و التغليف و قطع الغيار و المواد و المهمات المتنوعة بتكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، و يتم تسعير المنصرف منها بطريقة المتوسط المرجح .

يشت الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية و التي تشمل الخامات و المكونات المستخدمة في إنتاجه و الأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة و غير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها .

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

يثبت الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو بصافي القيمة البيعية "أيهما أقل" ، و يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة و أي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع و تتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة و المصروفات الصناعية الغير مباشرة.

٧/٣ - العملاء و أوراق القبض و المدينون و الحسابات المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء و أوراق القبض و المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية وتظهر بالميزانية مخصصاً منها أية مبالغ التي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة (إضمحلال - السياسة المحاسبية رقم ٢٠/٣).

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

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

٩/٣ - الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

١٠/٣ - التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

١١/٣ - الضرائب المؤجلة

تتمثل الضريبة المؤجلة في الضريبة التي تنشأ نتيجة لوجود بعض الفروق المؤقتة بين المبلغ المرحل للأصل و الإلتزام و التي تم بناء على الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها و القاعدة الضريبية المستحقة في حساب الأرباح الخاضعة لضريبة الدخل.

و يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك تعهد بسداد ضرائب الدخل المستحقة في الفترات المستقبلية بخصوص الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية إستخدام مبالغ ضرائب الدخل القابلة للإسترداد في فترات مستقبلية لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال تلك الفترات المستقبلية.

و يتم تخفيض القيم المرحلة للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية بقيمة الجزء الذي لن يتوقع استخدامه في تحقيق المنفعة الاقتصادية المتوقعة خلال الفترات التالية.

١٢/٣ - تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض على قائمة الدخل خلال الفترة التي تتكبد فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال. اما بالنسبة لتكاليف الاقتراض و المتعلقة مباشرة باقتناء او انشاء اصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الاصول المتعلقة بها حتى تاريخ اعداد هذه الاصول للاستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لاعمال انشاء الاصل هذا و يتم التوقف نهائيا عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل للاستخدام وذلك طبقا للمعادلة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٣/٣ - الاعتراف بالإيراد

أ - إيرادات النشاط

يتم إثبات الإيراد الناتج من تقديم منتج عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ، و يمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية ملكية السلع إلى المشتري .
- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .

- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

ب - الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي .

١٤/٣ - المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .



٣ / ١٥ - نظام التأمينات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها وطبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية يساهم العاملين والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبه ثابتة من الأجور ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق .

٣ / ١٦ - مكافأة نهاية الخدمة

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتسجيل هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات عند إستحقاقها .

٣ / ١٧ - الفوائد المدينة

يتم إثبات الفوائد المدينة والمرتبطة بتسهيلات إئتمانية بالبنوك كمصروفات تمويلية بقائمة الدخل .

٣ / ١٨ - قائمة التدفقات النقدية - النقدية و ما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة خلال الفترة الحالية و المقابلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤ الخاص بالتدفقات النقدية و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .
تتضمن النقدية و ما في حكمها أرصدة النقدية بالخزينة و تلك المودعة بالبنوك.

٣ / ١٩ - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، هذا و يتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية و تعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

٣ / ٢٠ - الإضمحلال في قيمة الأصول

في تاريخ كل ميزانية تقوم الشركة بمراجعة صافي القيمة الدفترية للأصول الملموسة وغير الملموسة المملوكة لها وذلك لتحديد أية مؤشرات عن انخفاض قيمة تلك الأصول .

وفي حالة ظهور هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإستردادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل إن وجدت وعندما يصبح من الصعب على الشركة تقدير القيمة الإستردادية لأصل من الأصول على حدة تقوم الشركة بتقدير القيمة الإستردادية لكل الوحدة الإنتاجية التي ينتمى إليها هذا الأصل ، ويتم تحديد القيمة الإستردادية عن طريق تقدير صافي القيمة البيعية أو القيمة الإستخدامية أيهما أكثر .



Handwritten signature in blue ink.

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

ويتم تحديد القيمة الإستخدامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقع تدفقها نتيجة لإستخدام هذا الأصل أو الوحدة المولدة للنقد وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات ، وذلك بإستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التي تعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل .

إذا تم تحديد أن القيمة الإستردادية لأصل من الأصول (أو الوحدة المولدة للنقد) تقل عن صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل يتم تخفيض صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة الإستردادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل فوراً كمصروف بقائمة الدخل . إذا تم إلغاء قيمة الخسارة الناتجة عن إعادة التقييم في فترات لاحقة يتم زيادة صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى حدود القيمة التقديرية المعاد النظر فيها إلى الحد الذي لا تتعدى فيه صافي القيمة الدفترية قبل تخفيض قيمة الأصل بأية خسائر ناتجة عن نقص قيمة هذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في سنوات سابقة ويتم الاعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص في قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في قائمة الدخل كربح .

٢١/٣ - توزيعات الأرباح و نصيب السهم في الأرباح

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع بعد إستبعاد نصيب العاملين و مجلس الإدارة على متوسط عدد الأسهم .

و يتم إثبات توزيعات الأرباح كإلتزام في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

٢٢/٣ - المنح الحكومية

يتم إثبات المنحة المرتبطة بأصول بإحدى الطريقتين إما تعتبر المنحة إيراداً مؤجلاً وإنسياقها في قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجى منتظم على مدى العمر الإنتاجى المقدر للأصل أو أن تخفض قيمة الأصل بمقدار المنحة للوصول إلى قيمة الأصل وثبت المنحة كإيراد على مدار عمر الأصل القابل للاهلاك عن طريق تخفيض عبئ الإهلاك السنوى ، وتقوم المنشأة بتطبيق الطريقة الأولى وتعرض أحياناً المنح المرتبطة بالإيراد في الجانب الدائن من قائمة الدخل إما في بند مستقل أو تحت عنوان رئيسى مثل (إيرادات أخرى) وكبدل لذلك يمكن أن تظهر المنح مخصوماً منها المصروفات المرتبطة بها .



شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٦/٣٠

٥- مشروعات تحت التنفيذ

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	
٠	١٥٩ ٠٨٦	
٩ ٦٤٦	٩ ٦٤٦	
٢٠٩ ٧٣٩	٢٠٩ ٧٣٩	
٢١٩ ٣٨٥	٣٧٨ ٤٧١	

٥- تكوين سلع

ماكينة لغطاء لماكينة تعبئة الزيت بالزقازيق

تصنيع حلل تبريد سندوب

تصنيع حلل تعادل سندوب

الإجمالي

٥- إنفاق استثماري

البيان

مقايضة عداد مياه مسبق الدفع محل رقم (٥) كفر سعد

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٠	٢٤ ٣٢٩	
٠	٢٤ ٣٢٩	
٢١٩ ٣٨٥	٤٠٢ ٨٠٠	

الإجمالي

إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

٨- إستثمارات في سندات حكومية

البيان

سندات حكومية مودعة طرف بنك الإستثمار القومي

الإجمالي

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥	
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥	

٨/١- إستثمارات في أسهم و سندات محلية

البيان

سندات حكومية مودعة طرف بنك الإستثمار القومي

الإجمالي

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥	
١٢٥ ٢٤٥	١٢٥ ٢٤٥	

* تلك السندات مساهمة سيادية في تمويل مشروعات عامة للتنمية الاقتصادية و الإجتماعية للدولة ويتم الحصول على العائد سنوياً دون القدرة على تسجيلها

و ذلك بموجب فتوى الجمعية العمومية لقسمى الفتوى و التشريع بمجلس الدولة رقم ٤٩٢/٧/٣٧ و المنعقدة في ٢٠ ديسمبر ١٩٩٥.



(Handwritten signature)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٦/٣٠

١/٨ - إقراض طويل الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٤ ٨٣٧	٧٠٤ ٨٣٧	قرض إتحاد العاملين المساهمين
١٧٤ ٨٣٧	٧٠٤ ٨٣٧	الإجمالي

* يتمثل هذا البند البالغ رصيده ١٧٤٨٣٧ جنيه في قيمة التسهيل طويل الأجل بالجنيه المصري "الجزء غير المتداول" الممنوح من الشركة لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة المساهم بنسبة ١٦.٦٧% من رأسمال الشركة على أن يتم سداد قيمة هذا التسهيل من حصة إتحاد العاملين المساهمين في أرباح الشركة التي يتقرر توزيعها سنوياً ، وقد وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم ٩٩٤ بتاريخ ٢٠٢١/٩/٧ على تمديد تأجيل سداده لعام ٢٠٢٧

٢ - أصول محتفظ بها بغرض البيع

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢٢٢٤٩	٧٢٢٢٤٩	مساحة ٨٠٦ متر أرض زفتى
٧٢٢ ٢٤٩	٧٢٢ ٢٤٩	الإجمالي

٩ - مخزون (بالصادف)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٩٦٤ ٥٣٢	١٢ ٠٨٥ ٧٠١	مخزن قطع غيار و مهمات
٤٦٧ ٦٨٦ ٣٢١	٨٧ ٩١٦ ٨٦٥	مخزن خامات
٥٦ ٠٩١ ٥٢٤	٥٢ ٠٨٧ ٩٩٣	انتاج تام
١ ٣٤٣ ٦٩٦	٤ ٦٨٥ ٥٩٢	انتاج غير تام
٥ ٩٣٨ ٦٧٩	٣ ٥٦٢ ٠٧٩	مخزن مواد تعبئة و تغليف
٢ ٨٠٢ ٦١٨	١ ٦٧٦ ٨٠٠	بضائع بالطريق
١ ٨٠٥	١ ٨٠٥	مخزن مخلفات
٤٣٧ ٩٦٤	٣٦٩ ١٨٧	الوقود
.	١ ٥٥٠ ٨٣٨	إعتمادات مستندية لشراء البضائع
٥٤٦ ٢٦٧ ١٣٩	١٦٣ ٩٣٦ ٨٦٠	الإجمالي
(٢ ٥٢٢ ٠٠٠)	(٢ ٥٢٢ ٠٠٠)	يخصم :
٥٤٣ ٧٣٥ ١٣٩	١٦١ ٤٠٤ ٨٦٠	* الاضمحلال في قيمة المخزون
		الصادف

* يتمثل مبلغ الإنخفاض في المخزون في قيمة المخزون الراكد الذي لم يتم استخدامه لأكثر من عام .



Handwritten signature in blue ink.

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٦/٣٠

١٠- العملاء (بالصادق)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٦ ٧١٢ ٢٦٠	٦٦ ٤٣٥ ٠٤٦	الإجمالي
١٦ ٧١٢ ٢٦٠	٦٦ ٤٣٥ ٠٤٦	يخصم :
(١٦ ١١٩ ٥٤٣)	(١٦ ١١٩ ٥٤٣)	* الإضمحلال في قيمة العملاء
٥٩٢ ٧١٧	٥٠ ٣١٥ ٥٠٣	الصادق

١١- المستحق على الأطراف ذوي العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٠	١٠ ٣٠٩ ٧٣٦	شركة السكر و الصناعات التكميلية
٨٣ ٣٧٩	٤٤ ٦٨٨	الإجمالي
٨٣ ٣٧٩	١٠ ٣٥٤ ٤٢٤	يخصم :
٠	٠	الإنخفاض في المستحق على الأطراف ذوي العلاقة
٨٣ ٣٧٩	١٠ ٣٥٤ ٤٢٤	الصادق



١

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٦/٣٠

١٢ - موردين دفعات مقدمة
البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٢٨٣٠٦	١٣١٥٦٤٦
(٨١ ١٨٤)	(٨١ ١٨٤)
٨٤٧ ١٢٢	١٢٣٤ ٤٦٢

١٣ - مدينون و حسابات مدينة أخرى
البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٢١٠ ٥٣١	٥ ٢١٠ ٥٣١
١٢ ٧٦٥ ٧٠٢	٧٧ ٤٥٠ ٦٥٢
٣٨٧ ٢٨٨	٣٨٧ ٢٨٨
٦ ٥٣٨	٢ ٢٣٤ ١٩٢
٢٥٦ ٨٢٣	
٣١٣ ٨٤٠	٣١٣ ٨٤١
٤٠٩ ٧٠٥	١٨٧ ٠٧٧
٢١٥ ٢٨٤	٢٦٢ ٩٩٩
٢٢١ ٠١٢	٢٢١ ٠١٢
١ ٣٣٥	١ ٣٣٥
٢٨ ٢٦٠	٢٨ ٢٦٠
٢٢٩ ٠٦١	٢٢٩ ٠٦١
	٠
١٢١ ٦٣٨	٨٨٨ ٧٧٠
٥٣٧ ١٩٤	٥٣٧ ١٩٤
٢٦٦ ٨٣٠	٢٥١ ٦٤٢
	٥٩ ٣٣٤

إجمالي مدينون وح. مدينة أخرى

٢٠ ٩٧١ ٠٤١	٨٨ ٢٦٣ ١٨٨
(٥ ٩٧٤ ٤٤٥)	(٥ ٩٧٤ ٤٤٥)
١٤ ٩٩٦ ٥٩٦	٨٢ ٢٨٨ ٧٤٣

يخصم :

* الإنخفاض في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الصافي

* قضايا الاختلاس : بتاريخ ٢٠١٣/٥/٢٠ تم الحكم على بعض العاملين بالشركة بالسجن ٥ سنوات ورد المبلغ المختلس وتغريمهم مثله في القضية رقم ٢٠١١/٢٢٢٠

** قضايا الصودا : قيمة ضريبة مبيعات عن توريد صودا لم تقم شركة الشاذلي التي حصلت من الشركة ولم تورد لها لمصلحة الضرائب

*** يتضمن تأمين لدى الغير يتضمن مبلغ ١١٦٨٧٩١٧ جنيه تأمين استهلاك الغاز لدى الهيئة العامة للبترول

١/١٣ حسابات مدينة أخرى
البيان

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٥٣٨	٢ ٢٢٤ ٩٢٧
٦ ٥٣٨	٩ ٢٦٥
	٢ ٢٣٤ ١٩٢

إيرادات جارية مستحقة - إيجارات

غرامات على السائقين

الإجمالي

* تتضمن إيرادات جارية مستحقة مبلغ ١٣٠٢٠٠٠ جنيه إيجار نادي العاملين بالشركة بالزقازيق مستحق على شركة هولولو (نزاع قضائي)
ومبلغ ٢٥٣٦٠ جنيه إيجار محلات كفر سعد (نزاع قضائي)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦



شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٦/٣٠

١٣- نقدية بالبنوك و الخزينة

البيان

ودائع بالبنوك

بنك مصر شهادات ادخار دولار

إجمالي الودائع

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
.	.
.	.

حسابات جارية بالبنوك

بنك قطر الوطني

بنك مصر دولار

بنك المصرف المتحد

بنك مصر جاري جنيه مصري

بنك القاهرة جاري جنيه مصري

البنك الأهلي المصري جاري جنيه مصري

البنك الزراعي المصري جاري جنيه مصري

إجمالي حسابات جارية بالبنوك

يخصم : أوراق دفع (شيكات لم تقدم للصرف)

صافي رصيد النقدية بالبنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٣١٤ ٨٧٤	٢٥٥ ٦٣٤
١ ٤٧١ ٤٠٦	١ ٤٣٣ ٥٠٨
١٢٢ ٠٨٣	١٢٢ ٠٨٣
٤ ٠٢٩ ٤٥٢	١٠ ٨٨٠ ٦١٠
٣٢٤ ٨٨١	٦٠٧ ٤٦٥
١٣٥ ٧٩٤	١ ٢٥٨ ٤٠٨
٢ ٤٠٦	٢ ٤٠٦
٦ ٤٠٠ ٨٩٦	١٤ ٥٦٠ ١١٤
(٣ ٦١٨ ٢٥٦)	(٢ ١٥ ٨٢٧)
٢ ٧٨٢ ٦٤٠	١٤ ٣٤٤ ٢٨٧

شيكات تحت التحصيل

البيان

شيكات تحت التحصيل

إجمالي شيكات تحت التحصيل

نقدية بالخزينة

صندوق الفروع

إجمالي النقدية بالخزينة

إجمالي النقدية بالصندوق والبنوك

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من :-

البيان

إجمالي النقدية بالصندوق والبنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
.	.
.	.
٨٢٣ ٠٩٢	٨٠٥ ٦٢٨
٨٢٣ ٠٩٢	٨٠٥ ٦٢٨
٣ ٦٠٥ ٧٣٢	١٥ ١٤٩ ٩١٥
٣ ٦٠٥ ٧٣٢	١٥ ١٤٩ ٩١٥



(Signature)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٦/٣٠

١٤ - مخصصات البيان	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	محول خلال الفترة	مكون خلال الفترة	مستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٠ ١٨٤ ٩٤٣	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠ ١٨٤ ٩٤٣
*مخصص قضايا و دعاوى	٥٩٥ ٠٩١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٥٩٥ ٠٩١
**مخصص مساهمة تكافلية	١٥ ١٠٦ ٠٩٦	جنيه مصري	٤ ٣٧٩ ٢٢٧	جنيه مصري	١٩ ٤٨٥ ٣٢٣
الإجمالي	٣٥ ٨٨٦ ١٣٠	جنيه مصري	٤ ٣٧٩ ٢٢٧	جنيه مصري	٤٠ ٢٦٥ ٣٥٧

* يتمثل مخصص القضايا و الدعاوى في مواجهة القضايا المرفوعة ضد الشركة من بعض العاملين بمبلغ ٥٩٥٠٩١ جنيه.

** تم تكوين مخصص المساهمة التكافلية للتأمين الصحي الشامل لحين البت في المذكرة المعروضة على وزارة التموين لإعادة احتسابها ليصبح مبلغ ١٧٦٥٩٣٧٤ جنيه

١٥ - مستحق لأطراف ذوى علاقة

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة طنطا للزيوت و الصابون	٢٢٩٣٣٣٨١١	٠
شركة إسكندرية للزيوت و الصابون	٢١٨ ٩١٠	٠
الإجمالي	٥٠٥ ٣٠٠	٠
	٢٣٠ ٠٥٨ ٠٢١	٠

١٦ - موردون و أوراق دفع

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
موردون	جنيه مصري	جنيه مصري
أوراق دفع	٩٨ ٢٩٥ ٦٤٣	٦٢ ٥٩٣ ١٣٩
الإجمالي	٣ ٦١٨ ٢٥٦	٢١٥ ٨٢٧
	١٠١ ٩١٣ ٨٩٩	٦٢ ٨٠٨ ٩٦٦

١٦ - عملاء

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الإجمالي	جنيه مصري	جنيه مصري
	٢٢ ٠٠٨ ٠٦٥	٦ ٢٦٢ ٤٤٧

١٩ - دائنوا التوزيعات

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
حصة المساهمين	جنيه مصري	جنيه مصري
حصة العاملين	٢٥٢ ٨٣٥	٣ ٢٥٢ ٨٣٥
نشاط رياضي	١٣١ ٠٨٣	٧٠٥ ٩٣٣
اعضاء مجلس الادارة	٣٢٦ ٦٥٥	٣٢٦ ٦٥٥
الإجمالي	٠	٢٣٠ ٠٠٠
	٧١٠ ٥٧٣	٤ ٥١٥ ٤٢٣



حسب

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٦/٣٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٨ - مستحقات مصلحة الضرائب
جنيه مصري	جنيه مصري	البيان
٦ ٧٤٨ ٧٥٣	٦ ٧٤٥ ٨٥٢	ضرائب كسب عمل وخصم وتحصيل
٣٦ ٠٠٠		ضرائب عقارية و مجالس محلية
٥٧٠ ٣٧٨	٥ ٢٢١ ٦٢١	ضريبة القيمة المضافة
٢٢ ٧٨٠	٩ ٨٦٧	ضريبة دمغة غاز
٦ ١٠٠ ٩٦٥	١ ١٠٠ ٩٦٥	ضريبة دخلية ٢٠٢٥/٦/٣٠
٤ ١٩٦ ٣٣٨	٤ ١٩٦ ٣٣٨	ضريبة دخلية ٢٠٢٥/١٢/٣١
	٦ ٧٧٩ ٣٨٤	ضريبة دخلية ٢٠٢٦/٦/٣٠
١٧ ٦٧٥ ٢١٤	٢٤ ٠٥٤ ٠٢٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٧ - دائنون و حسابات دائنة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	البيان
٢٠ ٤٧١ ٢٧٩	١٣ ٥٢٧ ٩١٨	مصرفات و أجور مستحقة
٥ ٠٥٦ ٦٩١	٥ ٣١٢ ١٥٥	تأمين للغير
٣ ٩٠٨ ٩٦١	٥ ١٥٨ ٧٧٩	تأمينات اجتماعية
٦٦٤ ٢٩٨	١٨ ٠٠٠	الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل
٢٨٩ ٨٥٣	٢٨٩ ٨٥٣	فوائد مستحقة على الارصدة المدينة للعملاء
٤٢٢ ٢٦٣	٥٢١ ٤٥٦	حسابات دائنة متنوعة
١ ١٧٨ ٤٠٨	٢ ٠٤١ ٤٤٨	مبالغ مستقطعة من العاملين
٤٠ ٠٠٠	٣٦ ٠٠٠	منحة تغذية الزيوت
٣٨٠ ٧٠٧	٣٥١ ٤٢٣	منحة وزارة البيئة
٢٨٧ ٩٦٦	٢٣٠ ٣٧٣	منحة وزارة التضامن الاجتماعي
٢٧٨ ٠٧٠	٢٧٨ ٠٧٠	وليد السيد محمد رشاد
٧١ ٨١٠	٧١ ٨١٠	المؤسسة الثقافية والاجتماعية العمالية
.	١٢ ٧١٥	صندوق موازنة الاسعار
١ ٣٠٢ ٠٠٠	١ ٣٠٢ ٠٠٠	شركة هولولو العالمية (نزاع قضائي) عمرو ابراهيم
١٣ ٩٤٦	.	مصر للتأمين (حوادث)
٤٢٥ ٣٦٠	٤٢٥ ٣٦٠	مستأجري محلات كفر سعد
	٦ ٣٨٢	دائنو شراء اصول ثابتة
٣٤ ٧٩١ ٦١٢	٢٩ ٥٨٣ ٧٤٢	الإجمالي
٥٢ ٤٦٦ ٨٢٦	٥٣ ٦٣٧ ٧٦٩	إجمالي (دائنون وحسابات دائنة أخرى + مستحقات مصلحة الضرائب)

تم إدراج منحة وزارة التضامن الاجتماعي على تعديل الصرف الصحي كإيراد مؤجل بقيمة ٢٣٠٣٧٣ جنيه ويتم تخفيضه سنوياً وإدراجه كإيراد بقائمة الدخل.

* تم إدراج إعانة برنامج الغذاء العالمي مقابل وحدة تغذية زيت الطعام كإيراد مؤجل ويتم تخفيضه سنوياً بنفس نسبة إهلاك الآلات و المعدات وإدراجه كإيراد بقائمة الدخل.

* تم إدراج منحة وزارة البيئة مقابل إنشاء خط الغاز الطبيعي كإيراد مؤجل قيمته ٣٥١٤٢٣ جنيه مصري ويتم تخفيضه سنوياً بنفس نسبة إهلاك الآلات والمعدات وإدراجه كإيراد بقائمة الدخل.



(Handwritten signature)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٦/٣٠

٢٠٢٥ ديسمبر ٣١	٢٠٢٦ يونيو ٣٠	١/١٩ - حسابات دائنة متنوعة
جنيه مصري	جنيه مصري	البيان
٤١٤ ٢٤٨	٥١٦ ٤٠٩	جزاءات
٥٠٤٧	٥٠٤٧	شركة ترانس بيزنس
١٢٦٠		استئنه رزق
٢٢		ورثة ديمتري أبدير
٠		مكتب بريد النحال
٤٢٦		محمد مراد علوان
١٢٦٠		سميحة رزق
٤٢٢ ٢٦٣	٥٢١ ٤٥٦	الإجمالي

٢٠ - رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري ، مقسم إلى ٦٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠ جنيه وبيانه كالتالي : -

البيان	عدد الاسهم	نسبة المساهمة
	٢٠٢٦ يونيو ٣٠	%
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	١ ٨٩٧ ٦٥٧	٣١.٦٢٨%
اتحاد العاملين المساهمين	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦.٦٦٧%
شركة الاهلي للاستثمارات	٢ ١٨٦ ٥٤٤	٣٦.٤٤٢%
عبد الرحمن محمد لطفي الفقي	٢٩٤ ٩٧٤	٤.٩١٦%
رشاد أنيس إيليا جرجس	٦٦ ١٧٢	١.١٠٣%
صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة	٢ ٢٢٥	٠.٠٣٧%
اسماعيل الصباحي اسماعيل الجندي	٦٣ ٥١٢	١.٠٥٩%
جالوب كير للتجارة والتوزيع والاستيراد والتصدير	٥٠ ٠٠٠	٠.٨٣٣%
المستثمرون في الاكتتاب العام	٤٣٨ ٩١٦	٧.٣١٥%
الإجمالي	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%

* تبلغ نسبة مشاركة الجانب المصري ٩٩.٩٢٣ % من رأس المال والباقي نسبة ٠.٠٧٧ % عدد ٤٦٣٤ سهم للأجانب

** تتضمن حصة شركة الاهلي للاستثمارات عدد أسهم ٦٧٩٩٨ مجمدة وأخرى ١٠٠ سهم مجانية لأسباب قانونية ليصبح إجمالي الأسهم المجمد ٦٨٠٩٨ سهم لأسباب قانونية



(Handwritten signature)

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٦/٣٠

الإحتياطيات	الرصيد في	المكون	المستخدم	الرصيد في
البيان	١ يناير ٢٠٢٦	خلال العام	خلال العام	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
احتياطي قانوني	١ ٢٤١ ٠١٧	.	.	١ ٢٤١ ٠١٧
احتياطي نظامي	٤٢٤ ٤٢٣	.	.	٤٢٤ ٤٢٣
احتياطي رأسمالي	٥٤ ٢٧٢ ١٥٧	.	.	٥٤ ٢٧٢ ١٥٧
احتياطي عام	٩٠ ٣٩٦	.	.	٩٠ ٣٩٦
الإجمالي	٥٦ ٠٢٧ ٩٩٣	.	.	٥٦ ٠٢٧ ٩٩٣

٢٧- الأرباح المرحلة

تتمثل التسويات على الأرباح المرحلة فيما يلي :

إجمالي الحركة خلال العام	مدن	دائن
٦٩٢ ٤٥٤		
١٣ ٢٦١ ٢٤٥		
١٣ ٩٥٣ ٦٩٩		

البيان
الرصيد في ١ / ١ / ٢٠٢٦
التسويات على الأرباح المرحلة (فائض مرحل)
الرصيد في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٦

٢٣- التزامات ضريبية مؤجلة

البيان	جنيه مصري
الرصيد في ١ / ١ / ٢٠٢٦	٦٥٣٠٨٠٢
فروق ضريبية مؤجلة	٤٨٨٧٦
الرصيد في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٦	٦٤٨١٩٢٦



(Signature)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٦/٣٠

٢٠٢٥/٧/١ من ٢٠٢٥/١٢/٣١ إلى جنيه مصري		٢٠٢٦/١/١ من ٢٠٢٦/٦/٣٠ إلى جنيه مصري		٢٠٢٥/٧/١ من ٢٠٢٥/١٢/٣١ إلى جنيه مصري		٢٠٢٦/١/١ من ٢٠٢٦/٦/٣٠ إلى جنيه مصري		٢٤- تكلفة النشاط
١ ٤٤٧ ٠٨٤ ٣٧٧	٦٦ ٢٠١ ٣١٢	١ ٦٢٦ ٣٩٢ ٨٧٨	٦٧ ٩٧٢ ٨٥٩	٥ ١٨٤ ٠٨٥	٩٣٠ ٧٥٨	٥ ١٦٤ ٢١٢	١٠ ٤١ ٧١١	البيان
١ ٤٤٦ ٢٧١	٨٥١ ٤٧٢	١ ٤١٤ ٣٣٠	٣ ٩٧٥ ٤٨٢	٨٧٦ ٩٨٧	١٦٦ ٦٧٠	٣٣٨ ٤٢٢	١٨٣ ٣٧٧	مستلزمات سلعية
١ ٨٩١ ٨٤٥	٧ ٨٣٨	١ ٧٧٢ ٠٩٦	٢ ٨٤٥	٤٥ ٣٠٥	٣١ ٦٨١	٨٩٢ ٧٢٦	٦٧ ٥٤٣	اجور
(٤ ٤٣١ ٨٢١)		(٤ ٠٠٣ ٥٣١)		٧ ٢٣٥ ٤٨٦		٧ ٦٨٧ ٩٩١		مستلزمات خدمية
١ ٠١٠ ٦٨١		٣ ٣٤١ ٨٩٦		١٠ ٣٧٩ ٣٢٤		١٢ ٠١٨ ٦٥٠		مستلزمات سلعية
١ ٥١٤ ٠٦١ ٩٧٥		١ ٧٠٠ ٨٦٨ ٨٥٥		٤٦ ١٥٧		٩ ٦٥١		ايجارات فعلية
				٢ ٣٨٥		٤٦ ٩٨٦		رسوم سلعية وحكومية أخرى
				١ ٦٦٧		٣ ٥٥٥		اهلاك
				١٠ ٧١١ ١٥١		١٢ ٣٦٨ ٤٥٥		الإجمالي
								٢٥-٢- مصروفات بيع وتوزيع
								البيان
								اجور
								مستلزمات خدمية
								مستلزمات سلعية
								ايجارات فعلية
								رسوم سلعية وحكومية أخرى
								اهلاك
								الإجمالي
								٢٥-٣- مستحقات أعضاء مجلس الإدارة
								البيان
								رواتب ومكافآت
								بدلات
								الإجمالي
								٢٥-١- مصروفات أخرى
								البيان
								تقلبات أسعار عملة أجنبية
								خسائر رأسمالية
								تعويضات وغرامات
								الإجمالي
٢٢٥ ٩٧٩								



Handwritten signature in blue ink.

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٦/٣٠

٢٠٢٥/٧/١ من ٢٠٢٥/١٢/٣١ إلى		٢٠٢٦/١/١ من ٢٠٢٦/٦/٣٠ إلى		٢٥-٦- إيرادات النشاط الجارى
جنيه مصري		جنيه مصري		البيان
١ ٥٤٦ ٣٦٨ ٨٨٢		١ ٧٤٧ ٢٧٠ ٧٦٨		صافي مبيعات انتاج تام
١٧٣ ٤٥٥		١٤٧ ٥٥٩		إيرادات تشغيل للغير
٤٠ ٠٧٢		٠		خدمات مياحة
٩٠ ٨٧٨		٩٠ ٨٧٨		اعانات انتاج
١ ٥٤٦ ٦٧٣ ٢٨٧		١ ٧٤٧ ٥٠٩ ٢٠٥		الإجمالي
٢٠٢٥/٧/١ من ٢٠٢٥/١٢/٣١ إلى		٢٠٢٦/١/١ من ٢٠٢٦/٦/٣٠ إلى		٢٥-٥- إيرادات أخرى
جنيه مصري		جنيه مصري		البيان
٣ ٠٥٨ ٨٠٧		٣ ٦٥٤ ٦٢٧		إيجارات دائنة
٣ ٤٧٧		٠		تعويضات وغرامات
٣٦٢ ٩٧٨		٢ ١٩٣		إيرادات اوراق مالية
٥٣٩ ٥٢٧				ارباح رأسمالية
٣ ٩٦٤ ٧٨٩		٣ ٦٥٦ ٨٢٠		مبيعات مخلفات
				الإجمالي
٢٠٢٥/٧/١ من ٢٠٢٥/١٢/٣١ إلى		٢٠٢٦/١/١ من ٢٠٢٦/٦/٣٠ إلى		٢٥-٧- إيرادات متنوعة
جنيه مصري		جنيه مصري		البيان
٧٤ ٥١٧		٤٥ ٦٦٦		فروق عملة (بالصافي)
		٤٨ ٨٧٦		فروق ضريبية موجلة
٧٤ ٥١٧		٩٤ ٥٤٢		الإجمالي
٢٠٢٥/٧/١ من ٢٠٢٥/١٢/٣١ إلى		٢٠٢٦/١/١ من ٢٠٢٦/٦/٣٠ إلى		٢٥-٤- ضريبة دخلية
جنيه مصري		جنيه مصري		البيان
٤ ٤٥١ ٤١٦		٦ ٧٧٩ ٣٨٤		

٢٦- الإرتباطات الرأسمالية

- تصنيع حلل تبريد بسندوب بمبلغ ٩٦٤٦ جنيه - حلل تعادل بمبلغ ٢٠٩٧٣٩ جنيه

٢٠٢٥/٧/١ من ٢٠٢٥/١٢/٣١ إلى		٢٠٢٦/١/١ من ٢٠٢٦/٦/٣٠ إلى		٢٧- ربح (خسارة) العام (بعد الضريبة)
جنيه مصري		جنيه مصري		البيان
٢٩ ٣١٠		١٧ ٣١٠ ٥٠٦		

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

شركة مصر للزيوت و الصابون
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ إلى ٢٠٢٦/٦/٣٠

من ٢٠٢٥/٧/١ إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١

٢٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٧ - نصيب السهم من الأرباح

البيان

صافي الربح

يخصم : -

حصة المساهمين

نصيب العاملين في الأرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

نشاط رياضي

عدد الأسهم

الإجمالي

جنيه مصري

٢٩ ٣١٠

جنيه مصري

١٧ ٣١٠ ٥٠٦

٦ ٠٠٠ ٠٠٠

٠,٠٠٥

٦ ٠٠٠ ٠٠٠

٢,٨٨٥

بلغ نصيب السهم من الأرباح ٢,٨٨٥ وهو رقم تقديري حيث لا يتم توزيع الأرباح وتحديد حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة إلا بعد اعتماد الجمعية العامة للشركة بالموافقة على التوزيع .



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

القيمة بالجنيه

الرصيد في ٢٠٢٦/٦/٣٠		الحركة		الرصيد في ٢٠٢٦/١/١		نوع التعامل	طبيعة العلاقة	إسم الطرف ذو العلاقة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
٢٢٩٣٣٨١١		١٨٨٩٨٦٢٠٥٨	١٦٥٠٢١٨٥١١		١٠٣٠٩٧٣٦	مورد وصقل	الشركة القابضة	الشركة القابضة للصناعات الخفيفة
*						مورد وصقل	هيئة السج التموينية	
						حساب جارى القابضة بحساب الموردين		
						تعاملات جارية	حساب ٢١٣٦٦	
*	٨٣٣٧٩	٢١٠٦٧٠	٢٤٩٣٦١		٤٤٦٨٨	مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة السكر للصناعات التكميلية
٢١٨٩١٠		١١١٨٩١٠	٩٠٠٠٠٠			مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة طنطا للزيوت والصابون
*						مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة أبو العول للزيوت والمنظفات
*						مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة الاسكندرية للزيوت
*						مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة النيل للزيوت والمنظفات
٥٠٥٣٠٠		٥٠٥٣٠٠				مورد	تابعة للشركة القابضة	شركة الزيوت المستحضرة
٢٣٠٠٥٨٠٢١	٨٣٣٧٩	١٨٩١٦٩٦٩٣٨	١٦٥١٣٦٧٨٧٢	*	١٠٣٥٤٤٢٤	مورد	تابعة للشركة القابضة	الإجمالي في ٢٠٢٦ / ٦ / ٣٠

قيمة التعامل مع أطراف ذو العلاقة مباشر

الشركة القابضة للصناعات الخفيفة مورد مبلغ ١٨٨٩٨٦٢٠٥٨ جنيهه (توريدات زيوت طعام خام من ١ / ٢٠٢٦ إلى ٢٠٢٦ / ٦ / ٢٠٢٦)

قيمة التعامل مع أطراف ذو العلاقة (غير مباشر)

١٢٠٨٠٥٥٨٨٢	(حس + صابون)	٩٩٤٩٩٢١٨	(تمويثي)	١١٠٨٥٥٦٦٤	صقل	الشركة العامة لتجارة الجملة
٣٠٥٢٨٦٤٠٨	(حس + صابون)	٢٦٤٠١٣١٤	(تمويثي)	٢٧٨٨٨٥٠٩٤	صقل	الشركة المصرية لتجارة الجملة
٢١٨٩٦٦٥٨	(حس + صابون)	٥٥٨٩٦٤٨	(تمويثي)	١٦٣٠٧٠١٠	صقل	شركة اسكندرية للمجمعات الاستهلاكية
٣١٠٩٤٣٠٤	(حس + صابون)	٢٩٧١١٢٨	(تمويثي)	٢٨١٢٣١٧٦	صقل	شركة النيل للمجمعات الاستهلاكية
٢١٠٦٧٠			(توريد ففاس)	٢١٠٦٧٠	مورد	شركة السكر للصناعات التكميلية
١٧٨٤١١			(زيت صب)	١٧٨٤١١	صقل	شركة السكر للصناعات التكميلية

١٥٦١٧٢٢٣٣٣

١٣٤٤٦١٣٠٨

١٤٣٢٢٦١٠٢٥



الموقف الضريبي

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً و في المواعيد المقررة قانوناً ، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات "إن وجدت".

تلتزم الشركة بأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تقوم بإعداد الإقرار الضريبي وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من واقع قائمة المركز المالي و قائمة الدخل و يتم تقديم الإقرار الضريبي على النموذج المعد لهذا الغرض و السداد في المواعيد المقررة دون تأخير.

١/٢٩ - ضريبة الدخل :

- السنوات من ١٩٩٩ إلى ٢٠٠١ مبلغ ١.٨ مليون جنيه ومن ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٥ مبلغ ٦.٦٨ مليون جنيه تم الربط النهائي لجنة طعن وتم رفع دعوى ضد قرار اللجنة وتم رفض الدعوى وجرى السداد على دفعات.
- السنوات من ٢٠٠٦-٢٠١٦ تم الربط النهائي من جانب اللجنة الداخليه ولجنة الطعن وقامت الشركة بسداد كافة المستحقات طبقاً لقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠
- السنوات من ٢٠١٧ إلى ٢٠٢٠ تم الربط مبلغ ١٥.٨ مليون جنيه وتم الطعن وجرى تحويلها الى لجنة داخلية.
- السنوات من ٢٠٢٠/٢٠٢١ - ٢٠٢٢/٢٠٢١ - ٢٠٢٣/٢٠٢٢ تم الانتهاء من الفحص تلك السنوات وتمت الموافقة مع الفاحص مبلغ ٣.٩ مليون جنيه وتم خصم فروقات الفحص من الدفعات المقدمة لمصلحة الضرائب.

ضريبة كسب العمل :

- السنوات من ١٩٩٨ إلى ٢٠٠٥ تم الربط مبلغ ٣.٨٦ مليون جنيه وجرى السداد على دفعات.
- السنوات ٢٠٠٦/٢٠١٩ تم الفحص وتم الاتفاق مع اللجنة وتم سداد ٦.٣٦٩ مليون جنيه للاستفادة من قانون التجاوز رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢. وتم الاستفادة من القانون.
- اما عن السنوات من ٢٠٢٠/٢٠٢١/٢٠٢٢ تم فحص السنوات المذكوره وتم ربط مبلغ ٤.٢٥ مليون جنيه وجرى السداد .

٣/٢٩ - ضريبة القيمة المضافة :

- السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ ورد اخطار بربط الضريبيه بعد اجراءات اللجنة الداخليه وتم سداد مبلغ ٥.٥٢٤ مليون جنيه .
- السنوات ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ تم الفحص وتم ربط مبلغ ٣٢.١ مليون جنيه وتم الطعن عليه وفي انتظار قرار اللجنة.

٤/٢٩ - ضريبة الدمغة :

- السنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ تم تحويلها الى لجنة داخلية وتم الاتفاق مع اللجنة وتم السداد
- السنوات من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم الفحص وتم الاتفاق مع المأمورية وتم السداد.
- السنوات ٢٠٢٠ إلى ٢٠٢٢ تم الفحص وتم ربط مبلغ ١٧٨٣٧.٣ وتم السداد .

٥/٢٩ - الضريبة العقارية :

تم سداد ٣٨٧٢٨٧ جنية من تحت الربط لعام ٢٠٢٢ وقد اصدرت مأمورية الضرائب العقارية بالدقهلية ما يفيد احقية الشركة بمبلغ ٣٠٠٠٠٠ جنية وتم الحصول على مستند رسمي من مأمورية ضرائب ميت غمر بباقي المبلغ وقدره ٨٧٢٨٧ جنية وذلك لاعفاء الشركة لمدة ٤ سنوات طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢.



٣٠- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها:

١/٣٠ - القيمة العادلة :

طبقاً لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول و التزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية في تاريخ الميزانية .

٢/٣٠ - خطر الائتمان :

اذ يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر محدود و أن الشركة تتعامل مع قطاع عريض من العملاء عن طريق عقود و إتفاقيات مبرمة معهم و قد إتخذت الشركة العديد من الإجراءات للحد من هذه المخاطر و تلاشيها نهائياً مستقبلاً. كما ان الشركة من اهم سياسات البيع لديها البيع النقدي وليس بالأجل .

٣/٣٠ - خطر تقلبات العملات الأجنبية :

بعض معاملات الشركة يتم تنفيذها بالعملات الأجنبية وقد تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية و كذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ، ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة تتم بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفضاً .

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١/٣) - تقييم المعاملات بالعملات الأجنبية - فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بإستخدام سعر السوق المصرفية الحرة في تاريخ المركز المالي .

٤/٣٠ - خطر سعر الفائدة :

تعتمد الشركة في تمويلها على مواردها الذاتية و يتمثل خطر الفائدة في تغيير أسعارها الذي يكون له تأثيره المباشر على نتائج الأعمال . كما ان الشركة ليس لديها حسابات مدينة في البنوك ولا تتعامل بالسحب على المكشوف او الاقتراض حتى تاريخ الميزانية .

٣١ - إدارة مخاطر رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار 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 ، وتعتمد إدارة الشركة على التمويل الذاتي في تمويل جميع أنشطتها ولا تعتمد على القروض أو التسهيلات الأخرى إلا من خلال الشركة القابضة للصناعات الغذائية حيث تتمثل حقوق الملكية في الآتي :-

البيان	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
رأس المال	٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠
الإحتياطيات	٥٦٠٢٧٩٩٣	٥٦٠٢٧٩٩٣
ربح الفترة - (بعد التوزيع إن وجد)	١٧٣١٠٥٠٦	٩٦٨٤٣٨٨
الأرباح (الخسائر) المرحلة	١٣٩٥٣٦٩٩	٦٦٣١٤٥
إجمالي حقوق الملكية	١٤٧٢٩٢١٩٨	١٢٦٣٧٥٥٢٦

٣٢- أرقام المقارنة :

تم تعديل أرقام المقارنة بالقوائم المالية لتتفق مع التبيويب الحالي طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته.



٣٣- احداث هامة:

١- تحركات اسعار الصرف للجنيه المصري

قررت لجنة السياسات النقدية بالبنك المركزي المصري في اجتماعها الاستثنائي بتاريخ ٦ مارس سنة ٢٠٢٤ تحرير سعر الصرف لل عملات الاجنبية مقابل الجنيه المصري وترك تحديد السعر لآليات العرض والطلب ونتيجة لهذا التحرير فقد بلغ سعر صرف الدولار الأمريكي ٤٩.٥ جنية مصري في هذا التاريخ ولا يوجد اثر جوهري لهذا التحريك حيث ان الشركة ليس لديها التزامات بالعملات الاجنبية.

٢- تحركات اسعار الفائدة :

قررت لجنة السياسات النقدية بالبنك المركزي المصري في اجتماعها الاستثنائي بتاريخ ٦ مارس سنة ٢٠٢٤ رفع سعر الفائدة بمقدار ٦% ولا يوجد اثر جوهري لهذا التحريك.

٣- صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٢٧ بتاريخ ٢٣/١٠/٢٠٢٤ باضافه المعيار رقم ٥١ القوائم المالية لاقتصاديات التضخم المفرط لمعايير المحاسبه المصريه.



قيمة الضريبة الموجبة في الفترة من ١ / ١ / ٢٠٢٦ إلى ٢٠ / ٦ / ٢٠٢٦



كود الاصل	رصيد اول المدة للاثمول القابلة للاهلاك الضريبي في ١ / ٢٠٢٦ / ١ /	الاهلاك الضريبي في ١ / ١٢ / ٢١ ٢٠٢٥	صافي الاصول القابلة للاهلاك الضريبي في اول المدة ١ / ١ يعد ٢٠٢٦ / خصم الاهلاك الضريبي في ١٢ / ٢١ ٢٠٢٥	الاضافات	الاستبعادات	صافي الاصول القابلة للاهلاك الضريبي بعد الاضافات و الاستبعادات	نسبة Min of الاهلاك	الاهلاك الضريبي من يناير حتى يونيو	الاهلاك المحاسبي من يناير حتى يونيو	الفرق بين الاهلاك الضريبي و المحاسبي من يناير حتى يونيو	الضريبة الموجبة من يناير حتى يونيو ٢٠٢٦ %
اخرى	٨١٨٦١٠	١٠٢٣٢٦	٧١٦٢٨٤	١٠٦٨٧٨٠		١٧٨٥٠٦٤	٢٥%	٢٢٣١٣٣	١٨٤٢٣٠	٣٨٩٠٣	٨٧٥٣
الات و معدات	٣٣٥٢٢٤٤	٤١٩٠٣٠	٢٩٣٣٢١٣	١٥٩٠٨٦		٣٠٩٢٣٠٠	٢٥%	٣٨٦٥٣٧	٩٦٢١١٢	-٥٧٥٥٧٥	-١٢٩٥٠٤
حسابيات	٨٧٨١٣	٢١٩٥٣	٦٥٨٦٠	٩٥٣٥٤		١٦١٢١٤	٥٠%	٤٠٣٠٣	٣٦١٧٦	٤١٢٨	٩٢٩
مباني و شيكات	٢٤٢٠٤٨٥٣	٦٠٥١٢١	٢٤٢٠٤٨٥٣	٥٢٤٣٢٩		٢٤٧٢٩١٨٢	٥%	٦١٨٢٣٠	٣٠٢٩١٠	٣١٥٣١٩	٧٠٩٤٧
الجمالي	٢٨٤٦٣٥٢٠	١١٤٨٤٣١	٢٧٩٢٠٢١٠	١٨٤٧٥٤٩		٢٩٧٦٧٧٦٠		١٢٦٨٢٠٣	١٤٨٥٤٢٩	-٢١٧٢٢٥	-٤٨٨٧٦

٤



حركة الاصول من ١ / ١ / ٢٠٢٦ حتى ٢٠٢٦ / ٦ / ٣٠

نوع الأصل	قيمة الأصل الدفترية أول المدة	إضافات الأصول للعام الحالي	إجمالي الاستيعادات	صافي التكلفة التاريخية للأصل	صافي جميع اهلاك اول المدة	قسط اهلاك الربيع الثاني	مجمع اخر الربيع الثاني	صافي قيمة الأصل في الربيع الثاني
اثاث	٣٣١٨٤٢٩	١٦٥١٣٤	٠	٣٤٨٣٥٦٣	٢٤٢١٨٦٧	٦٤٤٠٤	٢٤٨٦٢٧١	٩٩٧٢٩٢
اراضي	١٢٦٣٣١٤	٠	٠	١٢٦٣٣١٤	٠	٠	٠	١٢٦٣٣١٤
الات	١٣٨٣٧٨٢٩١	١٥٩٠٨٦	٠	١٣٨٥٣٧٣٧٨	١٢٤٦٩٥٣٤٧	٩٦٢٦٣٥	١٢٥٦٥٧٩٨١	١٢٨٧٩٣٩٦
عدد و أدوات	٥٣٤٤٢٥٢	٠	٠	٥٣٤٤٢٥٢	٥٢٨٦٠٣٢	٥٦٩٠	٥٢٩١٧٢٢	٥٢٥٣٠
مباني	٣٦٨٢٢١٨٩	٥٢٤٣٢٩	٠	٣٧٣٤٦٥١٨	٢٦٤٤٧٣٧٠	٣٠٢٩١٠	٢٦٧٥٠٢٨٠	١٠٥٩٦٢٣٨
وسائل نقل	٨٣٧٧٤٤٠	٩٩٩٠٠٠	٠	٩٣٧٦٤٤٠	٧٢٣٣٧٩١	١٤٩٧٨٩	٧٣٨٣٥٨٠	١٩٩٢٨٥٩
الاجمالي	١٩٣٥٠٣٩١٥	١٨٤٧٥٤٩	٠	١٩٥٣٥١٤٦٤	١٦٦٠٨٤٤٠٧	١٤٨٥٤٢٩	١٦٧٥٦٩٨٣٥	٢٧٧٨١٦٢٩

لا يتضمن بند الاراضي / ارض يفرض البيع عبارة عن

مبلغ ٧٢٢٢٤٩ جنيها قيمة مساحة ٥٦٦ متر مساحة ارض زفتي الفعلية حسب قرار مجلس الادارة رقم ١٠٣١ بتاريخ ٣٠ / ٧ / ٢٠٢٤



(Handwritten signature)