

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



القوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود وتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات
- قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
- قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
- قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
- قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
- قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة المركز المالي الدورية المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦





٢٠٢٥-١٢-٣١

٢٠٢٦-٠٦-٣٠

بالجنيه المصري

إيضاح رقم

الأصول

الأصول غير المتداولة

٨٩٣,٠١٦,٢٧٤	٨٧٣,٠١٠,٥١٧	(٦)
٤٠٧,٣٢٣,٢٠٣	٤١٤,٦٤١,٧٦٨	(٧)
٥٠٨,٧٥٠,٠٥٠	٥٢٥,١٧٠,٠٠٠	(٩-٥)
٦٩,٦٠٨,٦٩٦	٦٩,٦٠٨,٦٩٦	(٨-١)
٣,٣٧٨,٨٣٠	٧١,٠١٣,٠٣٥	(٦-١)
٤,٢٧٧,٢٥٧	١,٩٤٣,٩٢٥	(٨-٢)
١,٨٨٦,٣٥٤,٣١٠	١,٩٥٥,٣٨٧,٩٤١	

الأصول الثابتة (بالصافي)

مشروعات تحت التنفيذ

إستثمارات مالية أخرى

إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

أصول غير ملموسة

أصول حق انتفاع

مجموع الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

المخزون (بالصافي)

العملاء (بالصافي)

مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

التفدية بالبنوك وما في حكمها (بالصافي)

مجموع الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمدفوع

إحتياطي قانوني

إحتياطيات أخرى

الدخل الشامل الأخر

أرباح مرحلة

أرباح الفترة

إجمالي حقوق الملكية أموك

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

إجمالي حقوق الملكية

الالتزامات

الالتزامات غير المتداولة

إلتزامات عقود إيجار

إلتزامات ضريبية مؤجلة

قروض طويلة الأجل

مجموع الإلتزامات غير المتداولة

الالتزامات المتداولة

ضريبة الدخل الجارية

إلتزامات عقود إيجار

موردين و أوراق الدفع

دائنوا التوزيعات

قروض وتسهيلات قصيرة الأجل

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

مخصصات

مجموع الإلتزامات المتداولة

مجموع الإلتزامات

إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

١,٦٦٩,٨٥٥	٤٦٣,٥٥٣	(٨-٢)
١٠٨,٦١٢,٤٦٩	٩٥,٧٢١,٧٣٥	(١٣-١)
١١,٨٠٥,٢٦٥	١٢,١٣٧,٤٥١	(٢٠)
١٢٢,٠٨٧,٥٨٩	١٠٨,٣٢٢,٧٣٩	
٢٠٣,٩٤٥,٤٣٣	٥٩١,٦٦٩,٢٦١	(١٠-٢)
٢,٦٠٨,٤٦٩	١,٨٦١,٣٤٠	(٨-٢)
٧,٩٤٢,٦٥٠	١٤,٠١٥,٨٤١	(١٠-٣)
٥١٧,٢٥٠,٠٠٠	٢٥٨,٣٠٠,٠٠٠	
٩,١٧٢,١٧٢	٤,٧١٥,١٥٣	(٢٠)
١,٥٢٧,١٩٦,٤١٦	٣,٢٨٦,١٥٠,٠٦٥	(١١)
٩٢١,٤٤٠,٣٥٣	٩٩٦,٨٥٧,٠٧٤	(١٠-١)
٣,١٨٩,٥٥٥,٤٩٣	٥,١٥٣,٥٦٨,٧٣٤	
٣,٣١١,٦٤٣,٠٨٢	٥,٢٦١,٨٩١,٤٧٣	
٨,١٣٦,٤١٨,٠٣٠	١١,٤٠٥,٠٦٥,٦٩٩	

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

* تقرير الفحص (مرفق)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمياء/ي/ ماجد الكوردي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب/ وسام عادل

مدير عام بالإدارة العامة للشؤون المالية

محاسب/ إبراهيم هبيلة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة الأرباح والخسائر المجمعة عن
الفترة المالية المنتهية في

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦



بالجنيه المصري	إيضاح رقم	يناير ٢٠٢٦ / يونيو ٢٠٢٦	يناير ٢٠٢٥ / يونيو ٢٠٢٥
المبيعات	١٤-١	٢٦,٢٢٣,٠٣٢,٤٥٤	١٩,٣٧٦,٥٣٠,٨٨١
تكلفة المبيعات	١٥-١	(٢٢,٩٦٤,٠٨٤,٨٢١)	(١٨,١٣١,٦٥٤,٩٦٣)
مجمول الربح		٣,٢٥٨,٩٤٧,٦٣٣	١,٢٤٤,٨٧٥,٩١٨
مصروفات عمومية وإدارية	١٥-ب	(٦٧٥,٠٨٣,٧٣٥)	(٤٥٠,٢١٥,٨٧٧)
مصروفات بيعية وتسويقية	١٥-ج	(١٢٥,٠١٩,٧٠٠)	(٨٨,٦٨١,٤١٨)
مصروفات أخرى	١٥-د	(٢,٥٩٩,٢٩٤)	(٨٣,٦٣٧,٥٥١)
الارباح الناتجة عن التشغيل		٢,٤٥٦,٢٤٤,٩٠٤	٦٢٢,٣٤١,٠٧٢
يخصم منه :-			
مخصصات مكونة		(٩٦,٦٧٢,١٦٧)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)
مكون خسائر إثنمانية متوقعة		(٤٨,٦٩٢,٢٣٠)	(٩٢٥,٢٢٨)
مصروفات تمويلية	١٥-هـ	(١,٩٣٨,٥٣٩)	(٢,٤٠٤,٩٦٣)
يضاف :-			
إيرادات أخرى	١٤-ب	١٩٦,٥٢٦,٦١٥	٥٠٧,٣٤٨,٧٠٢
صافي ربح الفترة قبل ضرائب الدخل		٢,٥٠٥,٤٦٨,٥٨٣	١,١١٠,٣٥٩,٥٨٣
ضريبة الدخل		(٥٩١,٦٦٩,٢٦١)	(٢٠٧,٠٢١,١٩٤)
الضريبة المؤجلة		٦,٩٠٧,٢٢١	٦,٩٧١,٥٣١
صافي ربح الفترة بعد ضرائب الدخل		١,٩٢٠,٧٠٦,٥٤٣	٩١٠,٣٠٩,٩٢٠
حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة		٣٨,٧٥٦,٢٧٧	٣١,٥١٥,٢٦٢
نصيب الأغلبية (أموك)	(١٦)	١,٨٨١,٩٥٠,٢٦٦	٨٧٨,٧٩٤,٦٥٨
نصيب السهم الأساسي	(١٦)	١,٤٦	٠,٦٨

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
كيميائي / ماجد الكردي

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
محاسب / وسام عادل

مدير عام بالإدارة العامة للشئون المالية
محاسب / محمد عبد الرحمن



بالجنيه المصري

يناير ٢٠٢٦ / يونيو ٢٠٢٦

يناير ٢٠٢٥ / يونيو ٢٠٢٥

صافي ارباح الفترة	١,٩٢٠,٧٠٦,٥٤٣	٩١٠,٣٠٩,٩٢٠
بنود الدخل الشامل الاخر		
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١,٩٢٠,٧٠٦,٥٤٣	٩١٠,٣٠٩,٩٢٠
حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة	٣٨,٧٥٦,٢٧٧	٣١,٥١٥,٢٦٢
نصيب الأغلبية (اموك)	١,٨٨١,٩٥٠,٢٦٦	٨٧٨,٧٩٤,٦٥٨

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

منه الكرمي

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

كيميائي / ماجد الكردي

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب / وسام عادل

مدير عام بالإدارة العامة للشئون المالية

محاسب/ محمد عبد الرحمن



PCL XL Error

Subsystem:

Error:

Operator:

Position:

I/O

InputReadError

ReadImage

1071

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



القوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود وتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات
- قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
- قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
- قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
- قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
- قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة المركز المالي الدورية المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦



٢٠٢٥-١٢-٣١

٢٠٢٦-٠٦-٣٠

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٢٠٢٦-٠٦-٣٠

بالجنيه المصري

إيضاح رقم

الأصول

الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة (بالصافي)

مشروعات تحت التنفيذ

إستثمارات مالية أخرى

إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

أصول غير ملموسة

أصول حق انتفاع

مجموع الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

المخزون (بالصافي)

العلاء (بالصافي)

مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

التغذية بالبنوك وما في حكمها (بالصافي)

مجموع الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمدفوع

إحتياطي قانوني

إحتياطيات أخرى

الدخل الشامل الأخر

أرباح مرحلة

أرباح الفترة

إجمالي حقوق الملكية أموك

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

إجمالي حقوق الملكية

الإلتزامات

الإلتزامات غير المتداولة

إلتزامات عقود إيجار

إلتزامات ضريبية مؤجلة

قروض طويلة الأجل

مجموع الإلتزامات غير المتداولة

الإلتزامات المتداولة

ضريبة الدخل الجارية

إلتزامات عقود إيجار

موردين و أوراق الدفع

دائنوا التوزيعات

قروض وتسهيلات قصيرة الأجل

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

مخصصات

مجموع الإلتزامات المتداولة

مجموع الإلتزامات

إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

* تقرير الفحص (مرفق)

م. م. م. م.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمياء/ي/ ماجد الكوردي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب/ وسام عادل

مدير عام الإدارة العامة للشؤون المالية

محاسب/ إبراهيم هيبه



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة عن
الفترة المالية المنتهية في

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦



بالجنيه المصري	إيضاح رقم	يناير ٢٠٢٦ / يونيو ٢٠٢٦	يناير ٢٠٢٥ / يونيو ٢٠٢٥
المبيعات	١٤-١	٢٦,٢٢٣,٠٣٢,٤٥٤	١٩,٣٧٦,٥٣٠,٨٨١
تكلفة المبيعات	١٥-١	(٢٢,٩٦٤,٠٨٤,٨٢١)	(١٨,١٣١,٦٥٤,٩٦٣)
مجمعل الربح		٣,٢٥٨,٩٤٧,٦٣٣	١,٢٤٤,٨٧٥,٩١٨
مصروفات عمومية وإدارية	١٥-ب	(٦٧٥,٠٨٣,٧٣٥)	(٤٥٠,٢١٥,٨٧٧)
مصروفات بيعية وتسويقية	١٥-ج	(١٢٥,٠١٩,٧٠٠)	(٨٨,٦٨١,٤١٨)
مصروفات أخرى	١٥-د	(٢,٥٩٩,٢٩٤)	(٨٣,٦٣٧,٥٥١)
الارباح الناتجة عن التشغيل		٢,٤٥٦,٢٤٤,٩٠٤	٦٢٢,٣٤١,٠٧٢
يخصم منه :-			
مخصصات مكونة		(٩٦,٦٧٢,١٦٧)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)
مكون خسائر إئتمانية متوقعة		(٤٨,٦٩٢,٢٣٠)	(٩٢٥,٢٢٨)
مصروفات تمويلية	١٥-هـ	(١,٩٣٨,٥٣٩)	(٢,٤٠٤,٩٦٣)
يضاف :-			
إيرادات أخرى	١٤-ب	١٩٦,٥٢٦,٦١٥	٥٠٧,٣٤٨,٧٠٢
صافي ربح الفترة قبل ضرائب الدخل		٢,٥٠٥,٤٦٨,٥٨٣	١,١١٠,٣٥٩,٥٨٣
ضريبة الدخل		(٥٩١,٦٦٩,٢٦١)	(٢٠٧,٠٢١,١٩٤)
الضريبة المؤجلة		٦,٩٠٧,٢٢١	٦,٩٧١,٥٣١
صافي ربح الفترة بعد ضرائب الدخل		١,٩٢٠,٧٠٦,٥٤٣	٩١٠,٣٠٩,٩٢٠
حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة		٣٨,٧٥٦,٢٧٧	٣١,٥١٥,٢٦٢
نصيب الأغلبية (اموك)	(١٦)	١,٨٨١,٩٥٠,٢٦٦	٨٧٨,٧٩٤,٦٥٨
نصيب السهم الأساسي	(١٦)	١,٤٦	٠,٦٨

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
كيمياي / ماجد الكردي

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
محاسب / وسام عادل

مدير عام بالإدارة العامة للشئون المالية
محاسب / محمد عبد الرحمن



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشاملة الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في : ٢٠٢٦ / ٠٦ / ٣٠

بالجنيه المصري

يناير ٢٠٢٦ / يونيو ٢٠٢٦

يناير ٢٠٢٥ / يونيو ٢٠٢٥

صافي أرباح الفترة	١,٩٢٠,٧٠٦,٥٤٣	٩١٠,٣٠٩,٩٢٠
<u>بنود الدخل الشامل الاخر</u>		
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١,٩٢٠,٧٠٦,٥٤٣	٩١٠,٣٠٩,٩٢٠
حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة	٣٨,٧٥٦,٢٧٧	٣١,٥١٥,٢٦٢
نصيب الأغلبية (اموك)	١,٨٨١,٩٥٠,٢٦٦	٨٧٨,٧٩٤,٦٥٨

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

منهذ الكرد

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
كيمياي / ماجد الكردي

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
محاسب / وسام عادل

مدير عام بالإدارة العامة للشئون المالية
محاسب / محمد عبد الرحمن



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة التغير في حقوق الملكية
وقائمة التدفقات النقدية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (موك) - شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠-٠٦-٢٠

الاجمالي	حقوق أصحاب الحصص غير المسطرة	إجمالي حقوق الأغلبية	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	فرق القيمة لتعديل لاستثمارات	بالقيمة المعتمدة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطيات أخرى	إحتياطي قانوني	رأس المال	بالجنبة المصري
٤,٤٦٧,٦١٠,٤٧	٣٧,١٢٩,٥٨٩	٤,٤٣٠,٠٨٧,٤٥٨	٦٠,٩٧٢,٥٤٠	٤٣٨,٢٨٧,٨٩٦	-	١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	
٩١,٠٣٠,٩٢٠	٣١,٥١٥,٢٦٢	٨٧٨,٧٩٤,٦٥٨	٨٧٨,٧٩٤,٦٥٨	-	-	-	-	-	الدخل الشامل	
٤٤,٦٤٦,٧٣٩	-	٤٤,٦٤٦,٧٣٩	-	-	٤٤,٦٤٦,٧٣٩	-	-	-	مساقي ربح الفترة	
٩٥٤,٩٥٦,٦٥٩	٣١,٥١٥,٢٦٢	٩٢٣,٤٤١,٣٩٧	٨٧٨,٧٩٤,٦٥٨	-	٤٤,٦٤٦,٧٣٩	-	-	-	مساقي فروق العملة الناتجة عن ترجمة المبيعات الأجنبية	
-	-	-	(٦٠,٩٧٢,٥٤٠)	٦٠,٩٧٢,٥٤٠	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر	
-	-	-	(٦٠,٩٧٢,٥٤٠)	٦٠,٩٧٢,٥٤٠	-	-	-	-	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	
-	-	-	(٦٠,٩٧٢,٥٤٠)	٦٠,٩٧٢,٥٤٠	-	-	-	-	المحول للإرباح المرحلة	
-	-	-	(٦٠,٩٧٢,٥٤٠)	٦٠,٩٧٢,٥٤٠	-	-	-	-	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	
٥,٤٣٢,١٧٣,٧٠٦	٦٨,٦٤٤,٨٥١	٥,٣٥٣,٥٢٨,٨٥٥	٨٧٨,٧٩٤,٦٥٨	١,٠٤٨,٠١٣,٣٣٦	٤٤,٦٤٦,٧٣٩	١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥	
٤,٨٢٤,٧٧٤,٩٤٨	٣٤,٠٧٩,٠٠٠	٤,٧٩٠,٦٩٥,٩٤٨	٦٢٥,٩٤٠,٤٦١	٤٣٤,٠٥٣,٦٤٦	٤٤,٦٤٦,٧٣٩	١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	
١,٩٢٠,٧٠٦,٥٤٣	٣٨,٧٥٦,٢٧٧	١,٨٨١,٩٥٠,٢٦٦	١,٨٨١,٩٥٠,٢٦٦	-	-	-	-	-	الدخل الشامل	
١,٩٢٠,٧٠٦,٥٤٣	٣٨,٧٥٦,٢٧٧	١,٨٨١,٩٥٠,٢٦٦	١,٨٨١,٩٥٠,٢٦٦	-	-	-	-	-	مساقي ربح الفترة	
(٦٠,٢٣٠,٧,٢٦٥)	-	(٦٠,٢٣٠,٧,٢٦٥)	(٢٠,٢٢٦,٥١٥)	(٤٠,٢٠٨,٧٥٠)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر	
-	-	-	(٢٤١,٥٥٧,٠٥٧)	٤١,٢٣١,٠٥٧	٢٠,٣٢٦,٠٠٠	-	-	-	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	
-	-	-	(١٨٤,١٥٦,٨٨٩)	١٨٤,١٥٦,٨٨٩	-	-	-	-	إزروعات الإرباح	
(٦٠,٢٣٠,٧,٢٦٥)	-	(٦٠,٢٣٠,٧,٢٦٥)	(٦٢٥,٩٤٠,٤٦١)	(١٧٦,٦٩٢,٨٠٤)	-	-	-	-	المحول للإرباح المرحلة والاحتياطيات	
٧٢,٨٣٥,٢٧٧	٧٢,٨٣٥,٢٧٧	٦,٠٧٠,٣٢٨,٩٤٩	١,٨٨١,٩٥٠,٢٦٦	٢٥٧,٣٦٠,٨٤٢	٤٤,٦٤٦,٧٣٩	١,٩٤٨,٦٩٨,٨٥٢	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠ يونيو ٢٠٢٦	

* الإنصاف المرفقة تميز جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب/ ومساعد محاسب

صالح النور

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي/ مساعد الكيمائي

مدير عام بالإدارة العامة للشؤون المالية

محاسب/ إبراهيم هيبية



٢٠٢٥-٠٦-٣٠

٢٠٢٦-٠٦-٣٠

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦-٠٦-٣٠

بالجنيه المصري

إيضاح رقم

٢٠٢٥-٠٦-٣٠	٢٠٢٦-٠٦-٣٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,١١٠,٣٥٩,٥٨٣	٢,٥٠٥,٤٦٨,٥٨٣		صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
٦٧,١٩٣,٤٩٤	٨٦,٤٩٥,٧٣٨	(٨٦)	يتم تسويته بما يلي :-
٥٦,٨٤٢,٠٢٤	(٥٢,٥٠٥,٠٢٨)		إهلاك الاصول الثابتة واستهلاك حق انتفاع
٢,٤٠٤,٩٦٣	١,٩٣٨,٥٣٩		فروق عملة
(١٨٨,٨٠٦,١٢٢)	(١٣٤,٩٤٤,٣٨٥)		الفوائد المدينة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٦٧٢,١٦٧		الفوائد الدائنة
٩٢٥,٢٢٩	٤٨,٦٩٢,٢٣٠		المخصصات
(٧,٢٤١,٠٧٣)	-		خسائر ائتمانية متوقعة مكونة
(٢٧٩,٤٥٧,٤٧٧)	-		رد خسائر ائتمانية متوقعة مكونة
٧٧٨,٢٢٠,٦٢١	٢,٥٥١,٨١٧,٨٤٤		مخصصات انتفى الغرض منها
(٩٦٠,٦٤١,٠٤٣)	(٩١٦,٦٧٣,٩٨٤)		الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٧٠,٦٥٢,٩١١)	(١,٧٥٧,٤٣١,٠٢٣)	(١٠)	التغير في المخزون
٢,١٠٥,٠٠٧,٢٢٢	١,٦٧٧,٦١٥,٩٦٣	(١٩)	التغير في العملاء والمدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٣١,٠٤٤,٢٠٨)	(٢١,٢٥٥,٤٤٦)		التغير في الموردين والدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
١,٥٢٠,٨٨٩,٦٨١	١,٥٣٤,٠٧٣,٣٥٤		مخصصات مستخدمة
-	(١٢٢,٥١٨,٠٧١)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١,٥٢٠,٨٨٩,٦٨١	١,٤١١,٥٥٥,٢٨٣		ضرائب دخل مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٥,٠٤٨,٣٥٠	(١٦,٤١٩,٩٥٠)		التغير في استثمارات مالية أخرى
١٨٥,٥٦٤,٧٤٧	١٣٥,٤٨٨,٠٦٨		الفوائد المحصلة
(١٨٩,٥١١,٨٣٧)	(١٣٩,١٠٩,٤١٨)	(٥)	المدفوع لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١١,١٠١,٢٦٠	(٢٠,٠٤١,٣٠٠)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١١,٧٢٩,٠٦٠)	(٤,١٢٤,٨٣٣)		مدفوعات لقروض وتسهيلات ائتمانية
(٤,٤٦٦,٩١٥)	(١,٩٥٣,٤٣٠)		مدفوعات التزامات الايجار
(١,٢٢٦,٤١١)	(١,٩٣٨,٥٣٩)		مصرفات تمويلية مدفوعة
(٣٨٧,٤٥٠,٠٠٠)	(٨٦١,٢٥٧,٢٦٥)		توزيعات نقدية مدفوعة
(٤٠٤,٨٧٢,٣٨٦)	(٨٦٩,٢٧٤,٠٦٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٥٦,٨٤٢,٠٢٤)	٥٢,٥٠٥,٠٢٨		أثر التغيرات في اسعار الصرف على النقدية و ما في حكمها
١١,٥٩٦,٩٠٤	(١٩,٨٧٢,٣٨٩)		(مكون) / رد خسائر ائتمانية متوقعة في النقدية وما في حكمها
١,٠٨١,٨٧٣,٤٣٥	٥٥٤,٨٧٢,٥٥٥		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢,٠٥٩,٩٠٦,٥٠٤	٢,٤٦٣,٥٢٢,٣٦٥		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة المالية
٣,١٤١,٧٧٩,٩٣٩	٣,٠١٨,٣٩٤,٩٢٠		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية



* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
كيمياثي/ ماجد الكردي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
محاسب/ وسام عادل

مدير عام بالإدارة العامة للشؤون المالية
محاسب/ إبراهيم هيبه

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦



(١): نبذة عن المجموعة:-

١-١ شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك - (قابضة)

- تأسست شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب قرار وزير الاقتصاد والتعاون الدولي رقم ٣٠٦ لسنة ١٩٩٧ والشركة خاضعة لاحكام قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ .
- تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ١٤٣٥٠٧ في ٦ مايو ١٩٩٧ .

⊠ غرض الشركة :

- إنتاج الزيوت المعدنية المتعادلة الأساسية و الخاصة النهائية .
- إنتاج الشموع البرافينية ومنتجاتها ومشتقاتها .
- تعظيم إنتاجية السولار وتحسين درجة انسكابه وخفض نسبة الكبريت به .
- إنتاج المقطرات الشمعية بأنواعها .
- إنتاج النافثا .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات فى الداخل والخارج .
- تعبئة الزيوت وخلطها لحساب الغير .
- تكرير الخام لحساب الشركة أولحساب الغير .
- إنتاج الديزل والجازولين .
- والإستيراد والتصدير وتسويق وبيع وتجارة منتجاتها والمنتجات البترولية الأخرى ومستلزماتها فى الداخل والخارج تحت إسمها التجارى وعلامتها التجارية أو بدونهما، وتأجير المستودعات .



⊠ أجل الشركة :

المدة المحددة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد في السجل التجاري في مايو ١٩٩٧ وتنتهي في مايو ٢٠٢٢ وفي ديسمبر ٢٠١٧ تم التأشير في السجل التجاري بمد أجل الشركة لمدة خمسة وعشرون سنة أخرى تبدأ من تاريخ نهاية المدة الأولى وتنتهي في مايو ٢٠٤٧ .

٢-١ شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية (تابعة)

تأسست شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٧٤٤٠

⊠ غرض الشركة : تسويق وتوزيع وتجارة جميع المنتجات

(٢) نطاق القوائم المالية المجمعة :

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركة التابعة والتي تسيطر عليها شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) بنسبة أكبر من ٥٠٪ من رأسمالها وهي كالتالي

اسم الشركة	نسبة المساهمة	نوع الشركة
الإسكندرية للمنتجات الشمعية	٨٦,٤٥ %	تابعة

(٣) أسس إعداد القوائم المالية :-

- يتم إعداد القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة ووفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول التى يتم تقييمها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة .
- تبدأ السنة المالية في الاول من يناير وتنتهى في آخر ديسمبر من كل عام، وذلك بداية من السنة المالية ٢٠٢٦، وهذا وفق لقرار الجمعية العامة غير العادية الذى صدر بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٥ بالموافقة على تعديل السنة المالية لتبدأ من الاول من يناير وتنتهى في آخر ديسمبر من كل عام بدلا من الاول من يوليو وتنتهى في آخر يونيو من كل عام ، هذا باستثناء السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، التى تبدأ في الاول من يوليو وتنتهى في آخر ديسمبر، التى تعبر عن فترة ستة أشهر .

- التوافق مع معايير المحاسبة :

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للقوانين واللوائح المصرية .

- أسس القياس :-

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة ويتم التأخير على قائمة الأرباح أو الخسائر بالربح أو الخسارة وقد تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في القوائم المالية السابقة .

- عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

(٤) أسس التجميع

تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.

• استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في رأس مال في كل شركة تابعة.

• استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات وتوزيعات الأرباح والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.

• حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي حقوق الملكية وفي نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها في بند مستقل " حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة " بالميزانية المجمعة وتم حسابها بما يساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ القوائم المجمعة.

يتم إعادة تبويب وعرض أرقام المقارنة بالقوائم المالية لتتماشي مع التبويب الحالي، كلما دعت الحاجة لذلك .

* عملة التعامل وعملة العرض : تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

* استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية . وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة .

- قياس الانخفاض في قيم الأصول .

- إثبات الضريبة المؤجلة .

- المصروفات المستحقة .

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة .

(٥) : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

١/٥ - تقييم العملات الأجنبية :-

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل . ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ذات الطبيعة النقدية في نهاية المدة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن المعاملات وإعادة التقييم بقائمة الأرباح أو الخسائر . ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ



الاعتراف الأولي . ويتم ترجمة الأصول و الخصوم ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٢/٥ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

أ- الاعتراف والقياس الأولي :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة و استيفاء شروط الاعتراف بها . ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي يختلف أعمارها الانتاجية كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة وبالمثل، عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال و ذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها . ويتم اهلاك الأصل عندما يكون في المكان و الحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :-

البيان	العمر المقدر (سنة)
الات و معدات و أجهزة	١٠ - ٣٠
مباني و انشاءات و مرافق	١٠ - ٣٠
وسائل نقل و انتقال	٥ - ١٥
عدد و أدوات	٥ - ١٠
اثاث و معدات مكاتب	٤ - ١٠

و يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل (إن الاستبعاد لا يعني بيع الأصل فقط ولكن أيضاً تكهين الأصل) . ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل . ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الانتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية . وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . و تثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم الاعتراف بتكلفة أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل و ذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال و بشرط ان يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون وان يمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة . وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها بقائمة الأرباح أو الخسائر كمصروف عند تكبدها .

٣/٥ - السياسة المحاسبية في تقييم مشروعات تحت التنفيذ :-

يتم إثبات الدفعات التي يتم إنفاقها على شراء الأصول الثابتة في حساب مشروعات تحت التنفيذ (إنفاق استثماري) بالتكلفة ، وخلال فترة إنشاء الأصل الثابت يتم تحويله إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ (تكوين سلمي) ، وعندما يصبح الأصل الثابت متاح للاستخدام يتم إضافته للأصول الثابتة ويبدأ إهلاكه .

٤/٥ - تقييم الاستثمارات :-

* إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :

- هي استثمارات في ادوات حقوق الملكية محتفظ بها بغرض الحصول على توزيعات ارباح دورية، تم تبويبها كأستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ولا يتوفر لها سوق نشط للتداول .
- عند الاعتراف الأولي، يتم قياس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . ويتم تحميل الارباح والخسائر بتكاليف أية معاملات أخرى كمصروفات في قائمة الارباح والخسائر .
- يقوم الشركة لاحقا بقياس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بارباح وخسائر القياس من خلال الدخل الشامل، ويتم الاعتراف بتوزيعات الارباح لتلك الاستثمارات في قائمة الارباح والخسائر ضمن إيرادات الاستثمارات، وذلك عند ثبوت حق الشركة في استلام تلك التوزيعات .

** إستثمارات مالية أخرى :

استثمارات مالية أخرى هي ودائع طويلة الأجل متحفظة عليها ضمانا للقرض .

٥/٥ - الإيجار التشغيلي

- الاعتراف بالتزام عقد التأجير في تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠٢١) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي وقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي . والاعتراف بأصل " حق الانتفاع " في تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠٢١) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي بالمبلغ الدفترى كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ تاريخ بداية عقد التأجير ولكن مخصوماً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولي .
- عدم إجراء أى تعديلات عند الانتقال لتطبيق المعيار وذلك لعقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة .

كما استخدمت الشركة الوسائل العلمية الآتية :-

- تطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة .
- عدم تطبيق المتطلبات لعقود التأجير التي تنتهى مدة إيجارها خلال ١٢ شهر من تاريخ التطبيق الأولي .

التزام عقد الإيجار :

تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد الإيجار بقياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة ويخالف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة ، ولاحقاً تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار .

أصل حق الانتفاع :

يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد الإيجار بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة إلى المصروفات المباشرة الأولية ، الدفعات المقدمة للمؤجر ، وتطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستنكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار .

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار تقوم الشركة بقياس أصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحاً منها أى مجمع استهلاك وأى مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأى إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار .

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار وحتى نهاية العمر الانتاجي للأصل إذا كان عقد الإيجار يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو إذا كانت الشركة تمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل حق الانتفاع أو نهاية مدة عقد الإيجار أيهما أقرب .

٦/٥ - تقييم المخزون :

- يتم تقييم مخزون آخر المدة على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وباستخدام الطرق التالية :
- الخامات الرئيسية: تم حساب تكلفة المخزون (تسعير المنصرف من المخزون) على أساس المتوسط المرجح لأسعار شراء الخامات خلال السنة .
- المهمات وقطع الغيار : تم حساب تكلفة المهمات وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجح للتكلفة .
- انتاج غير تام : تم تقييم مخزون الإنتاج التام بمتوسط كافة تكاليف الإنتاج والتشغيل والتكاليف الأخرى اللازمة للوصول إلى حالته الراهنة وقت التقييم .
- انتاج تام : تم تقييم مخزون آخر الفترة طبقاً لمتوسط التكلفة الفعلية خلال الفترة لكل عنصر على حدة .
- بضاعة مشتركة بغرض البيع : يتم حساب تكلفة البضاعة المشتراة بغرض البيع على أساس المتوسط المرجح لأسعار الشراء خلال السنة .

٧/٥ - العملاء و المتحصلات الأخرى :-

يتم إثبات العملاء و المتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاكتورة ناقصا خسائر الإضمحلال . ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الرد . ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل

٨/٥ - تكلفة الاقتراض :-

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام ويتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام .

٩/٥ - قائمة التدفقات النقدية :-

تم اعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقا للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما في حكمها هي النقدية بالخرينة والبنوك وودائع البنوك تحت الطلب والاستثمارات المالية التي لا تتجاوز اجالها ثلاث شهور بعد خصم أرصدة البنوك الدائنة .

١٠/٥ - الالتزامات المحتملة :-

تتمثل سياسة الشركة في تقييم الالتزامات القانونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقاً لأحكام القانون ، وفي حالة الاختلاف مع الأطراف الأخرى في تسوية هذه الالتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء إلى القضاء للفصل فيها ، وتتمثل الالتزامات المحتملة في المطالبات الموجهة ضد الشركة والقضايا المرفوعة ضد الشركة والجزء غير المغطى من خطابات الضمان ، وترى الإدارة عدم وجود التزامات مالية محتملة قد تنشأ عن هذه القضايا والمطالبات والتي من شأنها التأثير على القوائم المالية (بخلاف المكون بشأنها مخصصات) .

١١/٥ - الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم .

١٢/٥ - المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٣/٥ - الضريبة المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية . ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة 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 .

١٤/٥ - السياسة المحاسبية لتدعيم الاحتياطات القانونية والإلزامية في ظل القانون والنظام الأساسي للشركة :-

يتم تدعيم الاحتياطات وفقاً للبندين الأول والخامس من المادة (٥٦) من النظام الأساسي للشركة والتي تنص على :
- يبدأ باقتطاع مبلغ يوازي ٥٪ على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .
- ويكون الاحتياطي غير العادي أو مال الاستهلاك غير العادي بموجب اقتراح مجلس الإدارة وبعد موافقة الجمعية بعد اقتطاع حصة للتوزيع النقدي للعاملين والمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة .

١٥/٥ - أ- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين ، و تمثل أيضا 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 . ويتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

١٦/٥ - التسهيلات الائتمانية غير المسحوبة : لا توجد تسهيلات ائتمانية غير مسحوبة في تاريخ المركز .

١٧/٥ - تحقق الإيراد قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ " العقود مع العملاء " اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ ، وتم تقديم معلومات عن السياسات المحاسبية بالعقود مع العملاء وتوضيح أثر ذلك التطبيق على القوائم المالية .
يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توفرت الخمسة شروط التالية :

- تحديد العقد مع العميل .
- تحديد التزام الأداء التي تعتبر إدارة المحافظ أو الصناديق لحساب العملاء .
- تحديد سعر المعاملة لكل التزام أداء .
- تخصيص سعر المعاملة مقابل التزام الأداء .
- الاعتراف بالإيرادات عندما تفي المنشأة بالالتزام الأداء .



- وبالتالي يتم الاعتراف بالإيراد كما يلي :
- عمولة إدارة محافظ الأوراق المالية لحساب العملاء متفق عليها بنسب محددة طبقاً لكل عقد من عقود الإدارة وتحسب على أساس القيمة السوقية للمحفظة وتسدد طبقاً لشروط كل عقد .
 - عمولة حافز الأداء تحسب على أساس نسبة من الزيادة في عائد المحفظة عن الـ Benchmark الذي يتم تحديده في العقد .
 - يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء .
 - يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة وفقاً للأساس الزمني وباستخدام معدل العائد المستهدف على الأصل المالي

١٨/٥ - الاضمحلال :

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل اذا , واذا فقط , كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثّر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية , فيعتبر أن الأصل قد اضمحل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً , فقط اذا , كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة , ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل , القيمة الاستردادية له او تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

١٩/٥ - السياسات الاجتماعية :

وفي سبيل اضطلاع الشركة بمسئوليتها الاجتماعية والمجتمعية وإيماناً من الشركة بدورها في تقدم المجتمعات ورخائها من أجل مستقبل أفضل ومن منطلق الاهتمام بالمسؤولية الاجتماعية والتي من خلالها تتم المشاركة في العديد من الأنشطة الداعمة للتنمية .

أ- المسؤولية البيئية :-

- قامت الشركة بدراسة مصادر بديلة لتوفير استهلاكات مياه الشرب المستخدمة في تعويض أبراج التبريد وكذلك وحدات معالجة المياه المغذية للغلايات , حيث تم البدء في إجراءات مشروع الـ (Z.L.D) ZERO LIQUID DISCHARGE وهو مشروع يهدف إلى تقليل تصرفات الشركة المائية إلى أقل قيمة ممكنة وإعادة استغلالها مرة أخرى في الصناعة بعد معالجتها كبديل لمياه الشرب .
- تقوم الشركة بإعادة التقييم البيئي لكافة المشروعات بالإضافة إلى تنفيذ وحدات المعالجة بأحدث التكنولوجيا العالمية مثل وحدة المياه الصناعية DAF وحدة المعالجة البيولوجية لمياه الصرف الصحي ووحدة معالجة الغازات والمياه الحامضية بالبكتيريا THIOPAQ
- تقوم الشركة بعمل قياسات دورية للانبعاثات وذلك كل ٣ شهور لقياس الضوضاء والوطأة الحرارية وانبعاثات الغازات ومراقبة وتحليل المياه المنصرفة .
- يتم التخلص من المخلفات الخطرة عن طريق المدفن الصحي التابع لمحافظة الإسكندرية وذلك للحفاظ على البيئة المحيطة بالشركة , كما تم التعاقد مع مستشفى المواساة لاستخدام المحرقة الخاصة بها للتخلص من المخلفات الطبية .
- قامت الشركة بعمل الدراسات اللازمة وتنفيذها لتعديل نسبة البخار للشعلة الحامضية وذلك لمطابقة انبعاثات الغازات المحترقة للحدود العتبية طبقاً لقانون ٤ لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم ١٠٩٥ لسنة ٢٠١١ .
- تم تشكيل لجنة من مختلف الإدارات المعنية بالشركة لعمل دراسة عن إمكانية تركيب نظام رصد ذاتي لانبعاثات المداخن وذلك للتوافق مع القانون المعدل
- قامت الشركة بتنفيذ مشروع نظام الصرف السطحي لمياه الأمطار وربطها على شبكة المدينة وذلك للتوافق مع اشتراطات قانون البيئة .



ب . مسئولية الجودة والسلامة والصحة المهنية :-

- تولى الشركة إهتماماً كبيراً بالسلامة والصحة المهنية وحماية البيئة من التلوث لما لهذا المجال من دور فعال في الحفاظ على الثروة البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الانتاجية مع تطبيق اشتراطات القانون المصرى و القوانين و الاكواد العالمية بما يتفق مع القوانين والنظم المعمول بها في مصر .

- فى اطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة فى الصناعة العالمية لزيادة القدرة التنافسية داخليا و خارجيا فقد تم تحديث نظم ادارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية بحيث يمثل نظام إدارة الجودة المتكامل ركيزة أساسية داخل الشركة فى عالم الصناعة الحديثة . لذا فقد بدأت الشركة فى عام ٢٠٠٥ فى الإعداد لتلك المنظومة وتطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف والعمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة

• وفى يوليو ٢٠٠٦ حصلت أموك على شهادات المطابقة الفنية طبقاً للقياسات الدولية ISO ٩٠٠١:٢٠٠٠ والخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤ وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS ١٨٠٠١ والخاصة بنظم السلامة والصحة المهنية ولتتم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية فى أغسطس ٢٠٠٩ و أغسطس ٢٠١٢ و يونيو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨ .

• وقامت الشركة فى أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO ٩٠٠١:٢٠١٥ و ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥ وفى إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبدء فى التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة السلامة والصحة المهنية : ISO ٤٥٠١ .

- تتحمل الشركة تكلفة علاج العاملين بها بالتعاقد مع مراكز طبية متخصصة و انها تسمح لهم بالمتابعة الدورية للحفاظ على طاقة و صحة العاملين بها مما يقلل تعطيل العمل بالغياب بسبب الامراض.

مؤشر ESG :-

• ومن هذا المنطلق فقد كان للحكومة المصرية الريادة فى إطلاق مؤشر ESG فى مصر تشجيعاً منها للشركات على التحلي بمزيد من الشفافية والإفصاح عن ممارساتها فى مجال الالتزام بـ :

- مبادئ الحوكمة - مراعاة المسؤولية الاجتماعية - مراعاة المسؤولية البيئية

ويعتمد هذا المؤشر على كل من العوامل الكمية والنوعية معاً وخلال هذه العملية يتم تحويل تلك العوامل البيئية والاجتماعية وممارسات الحوكمة إلى سلسلة من الدرجات التي تحدد قيمة أسهم الشركات المتداولة فى البورصة . كما أدرج سهم شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) ضمن أسهم كافة مؤشرات البورصة المصرية وعلى رأسها مؤشر EGX٣٠ .

٢٠/٥ - نصيب السهم فى الأرباح

يتم احتساب النصيب الأساسي والمخفض للسهم فى الأرباح بقيمة الربح أو الخسارة المنسوبة إلى أملاك الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام .





شركة الاسكندرية للزيت المعدنية
شركة مساهمة مصرية

جنيهاً تفصيلها كالاتي : ١,٩٢٠,٧٢٨,٠٢٨ جنيهاً بعد خصم مجمع الإهلاك بمبلغ ٨٧٣,٠١٠,٥١٧ ٢٠٢٦-٠٦-٣٠ بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة في : ٢٠٢٦/٠٦/٣٠

الإجمالي	لأكثر	عدد وأدوات	وسائل نقل والنقل	أثاث ومعدات وأجهزة	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	المكان
٢,٧٤٠,٨١٠,٦٩٢	٩٣,٠٢٤,٥٨٧	٧٣,٧٩٧,٩٥٠	٢٤,٩٩٢,٥١٠	٢,٠٦٧,٤١٥,٣١٨	٤٠٥,٨٢٨,١٤٢	٧٥,٧٥٢,١٨٥	التكلفة في- ٢٠٢٦/٠٦/٣٠
٥٣,٩٢٦,٧٦٥	٧٩٤,٤٢٤,٠٠	٢١٥,٣١٢,٢٢٢	١,٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٩٧,٢٠٣,٠	٩١٤٩,٠٨٤	.	إضافات الفترة
٩٩٨,٩١٢	٠,٠٠	.	٠,٠٠	٩٩٨,٩١٢	.	.	استبعادات الفترة
٢,٧٩٣,٧٣٨,٥٤٥	٩٣٨,١٩٠,١١	٩٥٣,٢٩١,٧٢	٢٦٤٧٢٥١٠	٢٠,٨٧٣,٨٨٤,٤١	٤١,٤٩٧,٢٢٦	٧٥,٧٥٢,١٨٥	التكلفة في- ٢٠٢٦/٠٦/٣٠
١٨٤٧٧٩٤٤١٨	٤٢٢٩٥٦٥٠	٤١٨,٢٤٤,٧٨	٢٣٣٩٢٣٤٤	١٥٠,٧٤٥,٣٠١,٦	٢٣٢,٨٢٨,٩٣٠	.	مجمع الإهلاك ٢٠٢٦/٠٦/٣٠
٧٣٩٣٢٥٢٢	٨,٣٢٠,٦٧٨	٥٢٩,٢٤٤	٣٥٤,٦٣٦	٥٠٥,٩٣٨,٠٤	٩٣٧,٣١٦,٠	.	إهلاك الفترة
٩٩٨,٩١٢	.	.	.	٩٩٨,٩١٢	.	.	إهلاك الاستبعادات
١٩٢٠,٧٢٨,٢٨	٥٠,٦١٦,٣٢٨	٤٧١,٤٧٢,٢	٢٣٧,٤٦٩,٨٠	١٥٥٧,٤٧٩,٠٨	٢٤٢٢,٢٠٩,٠	.	مجمع الإهلاك ٢٠٢٦/٠٦/٣٠
٨٧٣,٠١٠,٥١٧	٤٣٢,٢٦٨,٣	٤٨٢,٤٤٥,٠	٢٧٢,٥٥٣,٠	٥٣,٣٤٠,٥٣٣	١٧٢,٧٧٥,١٣٦	٧٥,٧٥٢,١٨٥	ص في الدفترية ٢٠٢٦/٠٦/٣٠
٨٩٣,٠١٦,٢٧٤	٥٠,٧٢٨,٩٣٧	٣١٩,٧٣٤,٧٢	١٦٠,٠١٦,٦	٢,٢٢٠,٥٩٩,٦٢٣,٠٢	١٧٢,٩٩٩,٢١٢	٧٥,٧٥٢,١٨٥	ص في الدفترية ٢٠٢٥/١٢/٣١

الأراضي :

تبلغ المساحة الاجمالية لأراضي الشركة ٥٤٣٠٠٦,٧٠ متر مربع منها ١٤٠ ألف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لسيارات الشركة ، وبناءً على الاجتماع المؤرخ ٢٠٢٢/٠٦/٢٨ وتوجيه المجلس التنفيذي للهيئة المصرية العامة للبترول وقرار مجلس إدارة الشركة رقم ٣١٨ لسنة ٢٠٢٢ وكتاب الهيئة المؤرخ ٢٠٢٣/٠٥/٠٧ تم استبعاد أرض الشعلة من سجلات أصول الشركة وتم تحرير عقد انتفاع بالأرض المقامة عليها شعلة شركة أموك مع شركة الإسكندرية للبترول لمدة خمس سنوات تبدأ من ٢٠٢٢/٠١/٠١ وتنتهي في ٢٠٢٦/١٢/٣١ تجدد تلقائياً بعد إعادة تقييم مقابل حق الانتفاع باتفاق الطرفين .

الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً ولا زالت تعمل في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٦٦٥٢٥٧٩٩ جنيهاً بيانها كالتالي :

المبلغ	البيان
٢١,٥٦٩,٤٨٣	وسائل نقل وانتقال
١٦,٥٢٩,٤٦٦	أثاث
٢٨,٦٧٧,٣٧٥	عدد وأدوات
٥٥,٢٦٦,٠٠٦	مباني وإنشاءات
١٤٤,١٠٠,٩٦٥	آلات ومعدات
٣٨٢,٥٠٤	أصول غير ملموسة
٢٦٦,٥٢٥,٧٩٩	إجمالي الأصول المستهلكة وما زالت تعمل

الأصول المتوقفة :

لا يوجد في الوقت الحالي أصول متوقفة تماماً عن العمل .



٦-١- أصول غير ملموسة :

البيان	٢٠٢٦-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
تكلفة أول الفترة	٣,٩٤٢,٥٣١	٣,٧٦٧,٠٦٧
إضافات خلال الفترة	٧٧,٨٦٤,٠٩٠	١٧٥,٤٦٤
تكلفة نهاية الفترة	٨١,٨٠٦,٦٢١	٣,٩٤٢,٥٣١
مجمع استهلاك أول الفترة	٥٦٣,٧٠١	٥١٩,١٣٥
استهلاك الفترة	١٠,٢٢٩,٨٨٥	٤٤,٥٦٦
مجمع استهلاك نهاية الفترة	١٠,٧٩٣,٥٨٦	٥٦٣,٧٠١
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة	٧١,٠١٣,٠٣٥	٣٣٧٨٨٣٠

*تتمثل الاصول غير الملموسة في البرامج الهندسية ورخص برنامج SAP ERP





٧- مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ : ٤١٤,٦٤١,٧٦٨ تتمثل في :

البيان	٢٠٢٦-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
تكوين سلعي ١-٥	٣٧٩,٨٦٨,٨٢٤	٣٥٤,٣١٦,٢٨٦
مخزن المشروعات	٢٠,٦١٤,١٨٨	٢٢,٤٣٠,٢٤٠
إنفاق استثماري ٢-٥	١٤,١٥٨,٧٥٦	٣٠,٥٧٦,٦٧٧
الإجمالي	٤١٤,٦٤١,٧٦٨	٤٠٧,٣٢٣,٢٠٣

١-٧ التكوين السلعي:

البيان	تكاليف ٢٠٢٦/٠١/٠١	إضافات	محول إلى الأصول	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
مبنى إداري (١)	٨٤١٧٩٤٠٨	٢٠٣٦١٠٨٣	.	١٠٤٥٤٠٤٩١
مباني جاهزة	.	٦٢٠٥٢٥	٦٢٠٥٢٥	.
مستودع ٣١٠٠	٨٨١١٠٢٧٠	٥٤٥٦١٤٧٧	.	١٤٢٦٧١٧٤٧
إعادة تأهيل مستودع ٣٢٥٣ D	٨٤٧٢٩٩٦	٥٢٧٤٨١٣	.	١٣٧٤٧٨٠٩
أعمال مدنية	١٨٠٧٦٢٦٧٤	٨٠٨١٧٨٩٨	٦٢٠٥٢٥	٢٦٠٩٦٠٠٤٧
ميزتن	.	١٤٨٢٨٧٣	.	١٤٨٢٨٧٣
محطة كهرباء أموك ٢ UPS	.	٤١٦٢٧٥٩	٤١٦٢٧٥٩	.
مكتب SCADA	.	٢٠٦٧٣٩	٢٠٦٧٣٩	.
أجهزة الرصد الذاتي	٢٩٠٧٧٣٢٣	.	.	٢٩٠٧٧٣٢٣
plc & Scada upgrade and replace	.	١٦٨٠٩٢٧٦	١٦٨٠٩٢٧٦	.
الغازات الحامضية	.	٣٣٥٨٥٤٨	.	٣٣٥٨٥٤٨
تحديث أنظمة الإطفاء والإنذار	.	٩٠٨٨٨٦٣	.	٩٠٨٨٨٦٣
DAF Water treatment	٦٩١٥١٩	٧٨٣٧٠٤٠	٨٥٢٨٥٥٩	.
رفع كفاءة الشعلات	١٥٩٣٩٢٥٩	.	.	١٥٩٣٩٢٥٩
آلات ومعدات	٤٥٧٠٨١٠١	٤٢٩٤٦٠٩٨	٢٩٧٠٧٣٣٣	٥٨٩٤٦٨٦٦
عدد وأدوات	.	٢١٥٣١٢٢٢	٢١٥٣١٢٢٢	.
أنظمة حماية ومراقبة	١٩٨٨٨٠٨	١٥٦٩٦٥١	.	٣٥٥٨٤٥٩
أثاث	.	١٠٩٨١١	١٠٩٨١١	.
تجهيزات	.	٤٢٣٩٥٠	٤٢٣٩٥٠	.
نظام ال ERP	١٢٥٨٥٦٧٠٣	٧٠٧٣٠٨٩	٧٦٥٢٦٣٤٠	٥٦٤٠٣٤٥٢
أثاث وتجهيزات	١٢٧٨٤٥٥١١	٩١٧٦٥٠١	٧٧٠٦٠١٠١	٥٩٩٦١٩١١
الإجمالي	٣٥٤,٣١٦,٢٨٦	١٥٤,٤٧١,٧١٩	١٢٨,٩١٩,١٨١	٣٧٩,٨٦٨,٨٢٤

٢-٧ الإنفاق الاستثماري:

البيان	٢٠٢٦-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
دفعات مقدمة محلي عقود (عقود توريدات)	٩,٢١٢,٢٦٥	٩,٠٣٢,٢٣٥
رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية	٤,٩٤٦,٤٩١	٢١,٥٤٤,٤٤٢
الإجمالي	١٤,١٥٨,٧٥٦	٣٠,٥٧٦,٦٧٧



(٨ - ١) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :-

تم شراء ١٠٤ ألف سهم بمبلغ ١٢ مليون جنيه في شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك) تمثل ٥,٢٠% من رأسمالها وتم نقل ملكية هذه الأسهم بجلسة ٢٠١٨/١١/٢٦ . هذا وقُدِّلت القيمة العادلة لتلك الاستثمارات بمبلغ ٦٩,٦٠٨,٦٩٦ جنيه ، وتم الاعتراف بفروق تقييم تلك الاستثمارات ضمن بنود الدخل الشامل الآخر .

٢-٨ أصول حق انتفاع / التزامات عقود التأجير :

١-٢-٨ أصول حق انتفاع

البيان	٢٠٢٦-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
رصيد أول الفترة	٢٠٩٦٢٩٣	٢٠٩٦٢٩٣
التكلفة نهاية الفترة	٢٠٩٦٢٩٣	٢٠٩٦٢٩٣
مجمع استهلاك أول الفترة	١٦٧١٩٠٣٦	١٤٣٨٥٧٠٤
استهلاك الفترة	٢٣٣٣٣٣٢	٢٣٣٣٣٣٢
مجمع الاستهلاك نهاية الفترة	١٩٠٥٢٣٦٨	١٦٧١٩٠٣٦
صافي القيمة الدفترية	١٩٤٣٩٢٥	٤٢٧٧٢٥٧

٢-٢-٨ التزامات عقود التأجير

البيان	٢٠٢٦-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
التزام قصير الأجل عقد التأجير	١,٨٦١,٣٤٠	٢,٦٠٨,٤٦٩
التزام طويل الأجل عقد التأجير	٤٦٣,٥٥٣	١,٦٦٩,٨٥٥
إجمالي التزامات عقود التأجير	٢,٣٢٤,٨٩٣	٤,٢٧٨,٣٢٤

(٩) الاصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه المصري):

البيان	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
خامات رئيسية	٦٠٨,١٤١,٤١١	١١٨,٧٥٤,٢٢٥
خامات مساعدة	٢٥٩,٠٧٠,٨٢٤	٢٨٣,٤٧٠,٥٥٤
قطع غيار	٣٥٤,٧٧٥,١٢٥	٣٠٩,٢٩٨,٢٣٩
مواد ومهمات متنوعة	٣٦,٢٧٧,٠٥٢	١٥,٩٨٩,٣٩٦
مواد تعبئة وتغليف	٢٧٤,٥١٩	٤١٧,٠٦٣
مهمات معارة للغير	-	٢١٤,٩١٧
اعتمادات مستندية	٦٢,٨٠٣,٠٧٧	١٩,٣٨٠,٦٨٢
انتاج غير تام	١,١٠٣,٦٠٧,٩٣٥	٧٩٢,١٣٤,٠٤٢
انتاج تام	١,٣٥٣,٣٤٥,١٠٢	١,١٦٦,١٦٨,٥٨٢
الاضمحلال في قيمة المخزون	(١٤,٢٢٨,٥٥٥)	(١٤,٢٢٨,٥٥٥)
بضائع مشتراة بغرض البيع	-	١٥٥,٧٩٣,٣٦١
الإجمالي	٣,٧٦٤,٠٦٦,٤٩٠	٢,٨٤٧,٣٩٢,٥٠٦



بلغت قيمة الاضمحلال في قيمة مخزون المهمات الراكدة والمستغنى عنها بمبلغ ١٤٢٢٨٥٥٥ جنيهاً تم خصمها من قطع الغيار .

ب- العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٦-٠٦-٣٠ مبلغ ٢٠٣٥١٠٠٧٢٩ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	البيان
١١٨,٨٦٩,١٦٢	٤١٦,٤٨٢,٧٦٩	عملاء شركة الشمع
٥٠,٤٥٢,٧٠٨	١٩٢,٠١٧,٤٤٨	شـ
١٠٨,٨٢٥,٨٥٩	٦١٢,٥٣٤,٥٩٨	شركة التعاون للبترول
٩٨,٠٥١,١٢٠	٤١٧,٢٠٢,٩٣٠	إكسون موبيل
٤٥,٨٨٨,٠١٢	١١٧,٩٧٧,٥٤٨	توتال
٦,٥٨٦,٠٥١	٣٩,٤٦٥,٠٨٨	شيفرون
٥٨,٨٢٨,٣٨١	٣٦,٨٧٣,٣٨٥	مصر للبترول
٤,٨٩١,٢٩٠	-	أكبا
٣٤,٩٨٩,٩٠٥	٢٦,٨١٤,٥٢٢	أسبك
-	٥٠,٧٢٠,٢٧٣	طاقة / كاسترول
٢,٢١٧,٩٧٨	-	إمارات مصر
٣١,٥٤٢,٩٥٢	٨١,٢٧٨,٠١٦	بترومين
-	١٠,٨٦١,٢٤١	كارجاس
١٤,٥٠٠,١٠٠	٥٢,٢٦٩,٦٠٤	OLA ENERGY
(٢,٥٠٧,٣٣٣)	(١٩,٣٩٦,٦٩٣)	مخصص الخسائر الائتمانية
٥٧٣,١٣٦,١٨٥	٢,٠٣٥,١٠٠,٧٢٩	الإجمالي

** مع العلم بأنه يتم تحصيل هذه الارصدة خلال فترة الاستحقاق .

** يتمثل تحليل أعمار العملاء في ٢٠٢٦-٠٦-٣٠ كالتالي :

رصيد غير مستحق وغير مضمحل	الرصيد جنيه مصري	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦
٢,٠٣٥,١٠٠,٧٢٩	٢,٠٣٥,١٠٠,٧٢٩	٢٠٢٦
٥٧٣,١٣٦,١٨٥	٥٧٣,١٣٦,١٨٥	٢٠٢٥-١٢-٣١



ج - المدينون :

البيان	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
جاري الشركات	٥٧٩٧٦٠٦	١٨٤١٥٦٨٦
مدينون متنوعون	٧٣٥٤	١٢,٠٠٠
مصلحة الجمارك	٤٣٦٥٥٠	٥٣٦,٧٤١
التأمينات لدى الغير *	٧١٠٠٤٦٣٢	٦٨,٧٥٧,٤٩٧
مديونيات عاملين	٢٣٣٠٨٣٨٣	٢١,٧٢٣,٩١٣
مبالغ مستقطعة من المنبع *	٣٤٣٠١٨٩٨٧	١١٤,٦٦٨,٨٦٠
مصلحة الضرائب - دفعات	٧٠٨٢٧٧٧٧	٧٠,٨٢٧,٧٧٧
ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج	٦٣٤٢١٦٦	٢,٢٨٦,٨٢٣
سلف مستديمة	٣١٠٠٠٠	١,٠٩٤
مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون	(١١,٥٨٤,٤٢٨)	(١٣,٩١٢)
الإجمالي	٥٠٩٤٦٩٠٢٧	٢٩٧٢١٦٤٧٩

* تتضمن تأمينات لدى الغير مبلغ ٧٠,٩٠ مليون جنيهًا مجنيًا لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .

** يتمثل البند في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة ودفعات نظام الدفعات المقدمة لحين تسويتها بالقرار الضريبي .

د - أرصدة مدينة أخرى :

يتمثل تحليل البند فيما يلي (بالجنه المصري) :

البيان	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
المطالبات	١١,٣١٩,٢٠٩	٨,٧٤١,٢٦٠
دفعات مقدمة	١٠٣,٤١٧,٤١٠	٢٤,٤٢١,٢٦٢
مصرفات مقدمة	٦,٢٦٧,٦٦٢	٣٣,٢٦٦,٨٩٩
إيراد مستحق	١٧٩,١٩٥	.
فوائد ودائع مستحقة	٣,٣١٠,١٨٣	٣,٨٥٣,٨٦٦
مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة الحسابات المدينة الأخرى	(١,٨٤٧,٠٦٧)	(١,٤٨٧,١٠٢)
الإجمالي	١٢٢,٦٤٦,٥٩٢	٦٨,٧٩٦,١٨٥



هـ - النقدية وما في حكمها :

تمثل الارصده الدفترية لحسابات الشركة الجارية بالبنوك وكذلك أرصدة الودائع تحت الطلب القائمة طرف البنوك ورصيد الخزينة كما يلي (بالجنيه المصري) :

البيان	٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٤-١٢-٣١
- ودائع لأجل	٨٨٣,٣٥١,٢٥٠	١,٦٩٤,٥٨٥,٠٠٠
حسابات جارية	٢,١٢٧,١٠٠,٧٢٠	١,٩٠٤,٣٠٨,٢٧٦
نقدية بالخزينة	١٦٦,٤٠٥	٢,٨٨٩,٩٩٣
مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية وما في حكمها	(٣٨,٣٤٥,٩٦٠)	(٥٨,٢١٨,٣٤٩)
الإجمالي	٢,٩٧٢,٢٧٢,٤١٥	٣,٥٤٣,٥٦٤,٩٢٠
بخصم		
* ودائع متحفظ عليها (استثمارات مالية أخرى)	٥٠٨,٧٥٠,٠٥٠	٥٢٥,١٧٠,٠٠٠
رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢,٤٦٣,٥٢٢,٣٦٥	٣,٠١٨,٣٩٤,٩٢٠

* تم تبويب الودائع المتحفظ عليها لمقابلة التسهيلات الائتمانية ضمن استثمارات مالية أخرى .

يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها الوارد بقائمة التدفقات النقدية في النقدية بالخزينة والبنوك والودائع البنكية تحت الطلب التي لا يتجاوز أجلها ثلاث شهور .



(١٠) الالتزامات المتداولة :- يتمثل رصيد الالتزامات المتداولة فيما يلي (بالجنه المصري):

١-١٠ المخصصات

الرصيد في ٢٠٢٦-٠٦-٣٠	المكون خلال الفترة	انتفى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٦/٠١/٠١	البيان
٩٦٨,٣٥٣,٨٩٩	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	.	٢١,٢٥٥,٤٤٦	٩٠٤,٦٠٩,٣٤٥	مخصصات ضرائب
٢٨,٥٠٣,١٧٥	١١,٦٧٢,١٦٧	.	.	١٦,٨٣١,٠٠٨	مخصصات مطالبات ومنازعات
٩٩٦,٨٥٧,٠٧٤	٩٦,٦٧٢,١٦٧	.	٢١,٢٥٥,٤٤٦	٩٢١,٤٤٠,٣٥٣	إجمالي المخصصات

٢-١٠ ضريبة الدخل الجارية

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	البيان
٢٠٣,٩٤٥,٤٣٣	٥٩١,٦٦٩,٢٦١	ضريبة الدخل
٢٠٣,٩٤٥,٤٣٣	٥٩١,٦٦٩,٢٦١	الإجمالي

٣-١٠ موردون وأوراق دفع

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	البيان
٧,٩٤٢,٦٥٠	١٤,٠١٥,٨٤١	موردون وأوراق دفع
٧,٩٤٢,٦٥٠	١٤,٠١٥,٨٤١	الإجمالي

١١- دائنون

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	البيان
١,١٣٢,٣٥٣,٥٠٥	٢,٢١٩,٠١٦,٧٩٤	جاري هيئة البترول
١,٢٨٧,٧٦٦	١٠,٦١١,٥٢٠	جاري الشركات
١٩,١٤٢,٩٨٦	١٢,٢٧٧,٢٤٧	تأمين إبتدائي
١٣,٤٧٣,٤٨٨	١٨,٨٤٠,٣٥٩	تأمين نهائي
٣٨,٢٧٥,٣٩٣	٣٠,٨٨٣,٨٧١	تأمين ضمان
١٨٥,٦٦٩	٢٨٢,٧٥٤	التأمينات الاجتماعية
٤٧,٠٢١,٧١٩	٣٣٣,٧٠١,٤٤٠	الضرائب المتنوعة
١,٢٥١,٧٤٠,٥٢٦	٢,٦٢٥,٦١٣,٩٨٥	الإجمالي

١١- أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	البيان
٤,٧٩٢,٦٢٤	١٥,١٤٥,٨٢٤	- صندوق علاج أسر العاملين
٩٩١,٠٨٨	٣٢٠,١١٨	- دمغات هندسيه وتطبيقيه وتشبيد وبناء
١٤٨,٢٢٦,٠٩١	٤٢٩,٧٨٥,٦٦٨	- دائنون متنوعون
٦٠,٠٢٨,٨٨٠	٢٣,١٤٦,٥٥٧	- عملاء دفعات مقدمة
١٤,٣٥٨,٤٦٢	٥٤,٢٩٨,٧٥٦	- مصروفات مستحقة
٣٧,٢٥٦,٨٩٧	٥١,٤٤٣,٩٢٧	- مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال
٥,٠١٩,٥١٢	٨٢,٢٢٥,٨٣٥	- مستحقات عاملين
٤,٧٨٢,٣٣٦	٤,١٦٩,٣٩٥	- أرصدة دائنة مختلفة
٢٧٥,٤٥٥,٨٩٠	٦٦٠,٥٣٦,٠٨٠	الإجمالي

* يتمثل رصيد الدائنون المتنوعون في مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و الصيانة و أرصدة الموردين و دفعات مقدمة من عملاء وأخرى.....
* يتمثل رصيد مستحقات العاملين في الامانات و مستحقات خلال الفترة .



يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه المصري):

البيان	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
احتياطات متنوعة *	٢,٥٦٦,٣٢٧	٢,٢٤٠,٣٢٧
احتياطي عام *	١,٩٤٦,١٣٢,٥٢٥	١,٧٤٦,١٣٢,٥٢٥
الإجمالي	١,٩٤٨,٦٩٨,٨٥٢	١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢

* الاحتياطات المتنوعة عبارة عن أصول مهداة للشركة في بداية المشروع .

* وقد تم تكوين الاحتياطي العام بالمذكرة المعروضة على مجلس الإدارة و الموافق عليها من الجمعية العامة ويستخدم رصيد الاحتياطي العام فيما يحقق و يعود بالنفع العام للشركة .

(١٣) الالتزامات غير المتداولة :-

يتمثل رصيد الالتزامات غير المتداولة فيما يلي (بالجنيه المصري) :

البيان	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
التزامات ضريبية مؤجلة أول المدة	١٠٨,٦١٢,٤٦٩	١٢٨,٠٥٣,٩٨١
منفعة ضريبة مؤجلة (الأرباح والخسائر)	(٦,٩٠٧,٢٢١)	(١٩,٤٤١,٥١٢)
تسويات الأقرار الضريبي	(٥,٩٨٣,٥١٣)	-
التزامات ضريبية مؤجلة آخر المدة	٩٥,٧٢١,٧٣٥	١٠٨,٦١٢,٤٦٩

أ . التزامات ضريبية مؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كإصل أو التزام في المركز المالي والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي

وبلغت هذه الفروق مقومة بالسعر الضريبي في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ ٩٥٧٢١٧٣٥ جنيهاً

ب . خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ٢١٠٢٧٠٩٢٣ جنيهاً متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة.

- وبلغت خطابات الضمان الصادرة من الشركة مبلغ ٣٥٠٠٠ جنيهاً متمثلة في ضمان استهلاك الكهرباء وعلاج العاملين بمستشفى بالقوات المسلحة .



قائمة الأرباح أو الخسائر :

(١٤) الإيرادات :

ب. صافي المبيعات :

بلغت إيرادات النشاط ٢٦٢٢٣٠٣٢٤٥٤ جنيهه لكمية ٦٩٤٢٤٠,٩٦٩ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	٢٠٢٦-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-٠٦-٣٠
- زيوت	٦٣٥٠٦,٦٦	٤,٣١٣,٠٦٤,٠٢٧	٢,٨٣٣,٥٣٣,٢٤٣
- شموع	٤١٠٣١,٥٤	٢,٦١٠,٨٩٦,٦٢٧	٢٣٤٥٥٢١٢١٧
- سولار	١٧٥٠٣٥,٩١٢	٧,٩١١,٢٥٨,٩٨٠	٤٨٥٧١١٨٠٥٥
- نافثا	٣٩١١٢,٢٤٩	١,٢٧٨,٨٧٧,٦٧٩	١٠٦٥١٨٣٤٨٧
- بوتاجاز	٢٤٢٠٣,٠١١	١,٢٥٤,٢١٦,٢٦٧	٧٢٠٥٧٠٠٢٠
- مازوت خلط	٣٣٩٤٨٨,٦٥٧	٨,٦٦٣,٩٣٩,٨٢٨	٧٤٣١٩٢٣٣٦١
- مازوت ثقيل	١١٨٥٤,١	١٩٠,٦٧٤,٢٤٦	١٢٢١٩٩٨٩٨
- مخلفات	٨,٨٤	١٠٤,٨٠٠	٤٨١٦,٠٠
الإجمالي	٦٩٤٢٤٠,٩٦٩	٢٦٢٢٣٠٣٢٤٥٤	١٩٣٧٦٥٣٠٨٨١

ب-إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى ١٩٦,٥٢٦,٦١٥ جنيهاً تتمثل في :

البيان	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
الفوائد الدائنة	١٣٤,٩٤٤,٣٨٥	١٨٨,٨٠٦,١٢٢
مخصصات انتفى لغرض منها	.	٢٧٩,٤٥٧,٤٧٧
- تعويضات وغرامات	٢٨١,٤٠٧	٧,٢٤١,٠٧٤
- ارباح رأسمالية	.	١,٦٠٩,٤٢٧
- إيرادات متنوعة	٨,٧٩٥,٧٩٥	٣٠,٢٣٤,٦٠٢
أرباح فروق عملة	٥٢,٥٠٥,٠٢٨	.
الإجمالي	١٩٦,٥٢٦,٦١٥	٥٠٧,٣٤٨,٧٠٢



(١٥) التكاليف:

أ- تكلفة المبيعات :

بلغت تكلفة المبيعات ٢٢,٩٦٤,٠٨٤,٨٢١ جنيهاً تتمثل في :

البيان	٢٠٢٦-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-٠٦-٣٠
الأجور	٩٨٨,٥١٤,٧٦٨	٦١٦,٣٣٧,١٨٢
خامات رئيسية	٢١,٠٢٣,٨٩٧,٦١٦	١٦,٧٤٥,٥١٦,٥١٦
خامات مساعدة	٥٩,٦٢١,٥٩٨	٤٩,١٩٢,٩٥٧
إهلاك	٦٤,٤٥٨,١٨٣	٥٥,٨١٢,٧٠٢
تكاليف أخرى	٨٢٧,٥٩٢,٦٥٦	٦٦٤,٧٩٥,٦٠٦
الإجمالي	٢٢,٩٦٤,٠٨٤,٨٢١	١٨,١٣١,٦٥٤,٩٦٣

تتمثل المصاريف الأخرى في استهلاك الغاز الطبيعي وكهرباء التشغيل ومياه التشغيل وقطع الغيار ومصروفات الصيانة وعقد إدارة التشغيل وتقديم الدعم الفني مع الشركة المصرية لتشغيل وصيانة المشروعات (إبروم) والذي يشمل :-

- * الإشراف والإدارة للتشغيل وتقديم الدعم الفني واستشارات التشغيل للوحدات الإنتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع - وحدات تعظيم إنتاجية السولار - المرافق - تسهيلات حركة البترول .
- * إدارة الأنشطة وتقديم الدعم الفني و استشارات إدارة الأنشطة بكل من الامن الصناعى و السلامة و الصحة المهنية وحماية البيئة - المعامل الكيماوية - التكنولوجيا و التطوير - مراقبة اداء المعدات و اعتمادها - نظام تخطيط وإدارة الصيانة - التفتيش الهندسى - انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات - التدريب الداخلى والخارجى - المعاونة فى دراسة المشروعات الاستثمارية .



ب- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٦٧٥,٠٨٣,٧٣٥ جنيهاً تتمثل في :

البيان	٢٠٢٦-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-٠٦-٣٠
أجور (أجور نقدية- مزايا عينية - تأمينات)	٣٢٢,٥٣٦,٨٣٩	٢٢٣,١٦٩,٨٤٨
مواد ومهمات متنوعة	١,٩٦٧,٦٧٤	١,٢٩٢,٥٦٤
إنارة	٩,٤٩٤,٤٣٤	٨,٣٤١,٠٨٨
مياه	٤٧٨,٨٤٩	٤٣٧,٣٠٥
أدوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب	٨٧٦,٣٩٨	٥٥٩,٨٤٠
مصروفات صيانة	٨٤٢,٠٢٢	٩١٨,٨٦١
م. طباعة وعلاقات عامة	٧,٩١١,٣٤٥	١٠,٦١١,٦٢٦
نشر واشتراك بالjournales والمجلات	١٢٨,٤٣٦	-
اشتراك برامج	٧٨,٣١١,٣٥٧	١٥,٠٠٤,٤٠٥
تليفونات وفاكس وانترنت	١,١١٤,١٦١	٨٢٣,٠٩٥
بدل سفر وانتقالات	٩٩٢,٥٣٩	١,٠٥٢,٦٩٧
ايجار جراجات وسيارات واخري	١٥,٦٣٠,١٥٨	١٤,٣٩٩,٣٩٠
خدمات محاسبية وقانونية	٥٩١,٧٠٠	١,٠٣٣,٧٠٠
مصاريف منطقة جغرافية	١٣,٦٠٩,٠٩٢	٨,٨٦٥,٢٣٨
خدمات وزارات وهيئات ومعارض	٧,٥٠٠	٩,١٣١
تأمين	٢٠,٦٨٣,٩٤٤	٢٥,٠١٨,٦٤٧
تكاليف تدريب	٢,٥٩٨,٤٩٥	-
مساهمة الشركة في صندوق الخدمات	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
مصاريف ادارة (إبروم)	١,٠٨٢,٥٥٧	٥٧٩,٢٤٠
عمولات ومصروفات بنكية	١,٠٥٢,٢٩٣	٨٧٤,٦٦١
مصروفات جمعية عمومية	١,٢٦٤,٧٥٤	-
مصروفات خدمية متنوعة	٧٧,٩٦٢,٧٩١	٦٥,٩٨٣,٥٦٣
رسم دمغة واخري	١,٢٢٥,٨٥٧	٤,٦٨٣,٥٥٩
ضرائب عقارية	١,٥٥٢,٤٨٢	١,٥٥٢,٤٨٢
إهلاك ااثات وتركيبات	٩,٤٧٤,٣٣٧	٨,١٢٨,٨١١
مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافلية	٧١,١٣٠,٥٠٤	٥٣,٦٢٤,١٩٢
استهلاك حق انتفاع	٢,٣٣٣,٣٣٢	٣,٢١٧,٤٥٣
مصروف استهلاك أصول غير ملموسة	١٠,٢٢٩,٨٨٥	٣٤,٤٨١
الاجمالي	٦٧٥,٠٨٣,٧٣٥	٤٥٠,٢١٥,٨٧٧



البيان	٢٠٢٦-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-٠٦-٣٠
الأجور	٢٥,٩٤٩,٨٦٩	١٤,٤٧٨,٠٣٥
مهمات تعبئة وتغليف	٩,٦٣٥,٢١٩	٤,٧٢٢,٩١٧
مصروفات شحن ومناولة ولوجيستيات	٨٠,٢٨٦,٠١٩	٦٣,٧٧٥,٧٠٩
مصاريف تسويقية أخرى	٩,١٤٨,٥٩٣	٥,٧٠٤,٧٥٧
الإجمالي	١٢٥,٠١٩,٧٠٠	٨٨,٦٨١,٤١٨

د- مصروفات أخرى :

بلغت المصروفات الأخرى	٢,٥٩٩,٢٩٤	جنيهاً تتمثل في
البيان	٢٠٢٦-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-٠٦-٣٠
فروق تقييم عملة	٠	٥٦,٨٤٢,٠٣٢
تبرعات	٣٨,١٣٣	٢٤,٨٣٠,٠٠٠
بدل انتقال أعضاء مجلس الإدارة	٢٥٥,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠
بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة	٢,٣٠٦,١٦١	١,٦٤٥,٥١٩
الإجمالي	٢,٥٩٩,٢٩٤	٨٣,٦٣٧,٥٥١

هـ- مصروفات تمويلية :

بلغت المصروفات التمويلية مبلغ : ١,٩٣٨,٥٣٩ جنيهاً تتمثل في

البيان	٢٠٢٦-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-٠٦-٣٠
فوائد وعمولات تسهيل ائتماني	٨٢٩,٧٩٨	١,٦٦٤,١٣١
فوائد التزام عقد ايجار	١,١٠٨,٧٤١	٧٤٠,٨٣٢
الإجمالي	١,٩٣٨,٥٣٩	٢,٤٠٤,٩٦٣



(١٦) نصيب السهم في أرباح الفترة :

٢٠٢٥-٠٦-٣٠	٢٠٢٦-٠٦-٣٠	البيان
١,١١٠,٣٥٩,٥٨٣	٢,٥٠٥,٤٦٨,٥٨٣	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٢٠٧,٢١١٩٤)	(٥٩١٦٦٩٢٦١)	يخصم ضريبة الدخل
٦٩٧١٥٣١	٦٩٠٧٢٢١	يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة
٩١٠,٣٠٩,٩٢٠	١,٩٢٠,٧٠٦,٥٤٣	صافي الربح بعد الضرائب
٨٧٨,٧٩٤,٦٥٨	١,٨٨١,٩٥٠,٢٦٦	صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب
٤٧,١٣١,٥٦٠	١٩٤,٢٤٥,٦٥٤	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٣١,٦٦٣,٠٩٨	١,٦٨٧,٧٠٤,٦١٢	صافي ربح الأغلبية بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء
١٢٩١٥٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٦٨	١,٤٦	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه مصري/سهم)
عن ٠٦ أشهر	عن ٠٦ أشهر	(قيمة السهم الاسمية ١ جنيه مصري)

(١٧) أرباح الفترة :-

بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ٢٥٠٥٤٦٨٥٨٣ جنيه بنسبة ٤٠,٠٨ % من رأس المال المستثمر
وبنسبة ١٩٤,٠٠ % من رأس المال المدفوع
مقابل ١١٠٣٥٩٥٨٣ جنيه بنسبة ١٩,٩٤ % من رأس المال المستثمر وبنسبة ٨٥,٩٧ % من رأس المال المدفوع
عن الفترة المناظرة .
وبلغت أرباح الفترة للأغلبية بعد الضرائب مبلغ ١٨٨١٩٥٠٢٦٦ جنيه بنسبة ٣٠,١٠ % من رأس المال المستثمر
وبنسبة ١٤٥,٧٢ % من رأس المال المدفوع
مقابل ٨٧٨٧٩٤٦٥٨ جنيه بنسبة ١٥,٧٨ % من رأس المال المستثمر وبنسبة ٦٨,٠٤ % من رأس المال المدفوع
عن الفترة المناظرة .



١٨- رأس المال :-

- أ- تم انشاء الشركة براس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - راس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة راس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥٪ من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ فبراير ٢٠٠٥. وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠ سهم طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٥ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٠٥.
- ب- تم قيد اسهم الشركة بداول بورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزيا بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتبارا من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول بأسواق البورصة وفقا لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة .
- ج- علماً بأنه بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٠٥ تم طرح نسبة ٢٠٪ من رأس المال للاكتتاب العام على الأفراد والمؤسسات الأخرى وتم التداول على هذه الاسهم بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٥ .
- د- تم دمج شركة الشرق للتأمين في شركة مصر للتأمين في ٤ / ١٢ / ٢٠٠٧ .
- هـ- بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٣٠ تم نقل حصة البنك الاهلي المصري في راس مال الشركة إلى شركة الاهلي كابيتال القابضة .
- و- بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢٨ تم نقل حصة بنك مصر في راس مال الشركة الى شركة مصر المالية للاستثمارات .
- ط- بتاريخ ٢٠١١/٦/٢٣ تم نقل عدد ٣٨٩٩٤٧٩ سهم من الاسهم المملوكة لشركة مصر للتأمين الى شركة مصر لتأمينات الحياة و بنسبة ٤,٥٣٪ من اسهم الشركة .
- ر- بتاريخ ٢٠٢١/١/٦ قامت شركة الأهلي كابيتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبترول بشرائها .وبتاريخ ٢٠٢١/٣/١٨ باعت ٤٢٥ ألف سهم من خلال بورصة الأوراق المالية للاكتتاب العام.
- ز- إدارة رأس المال :
- إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين .تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ .
- يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٣,١٦ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١,٩٢ مليار جنيه مصري) .
- ح- قامت شركة الأهلي كابيتال بشراء عدد ٥,٦ مليون سهم من الأسهم المملوكة لشركة مصر المالية للاستثمارات وآخرين من خلال البورصة المصرية .
- س- تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠ جنيه إلى جنيه واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٧ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ /ابريل ٢٠١٧ .
- ش- قررت الجمعية العامة العادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ توزيع نصف سهم مجاني على المساهمين وتمت الموافقة عليه في الجمعية العامة الغير عادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار مع الجهات المختصة وتم توزيع النصف سهم المجاني من خلال البورصة المصرية في ٣/١٨/٢٠١٨ ليصبح عدد الأسهم ١٢٩١٥٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية (١)جنيه للسهم وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ وتم تعديل المادة ٦ ، ٧ من النظام الأساسي والمنشور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٦/ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- ص- تم تغيير مسمى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كابيتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١
- و- بتاريخ ٢٠٢٦/٣/٠٢ تمت استقالة شركة مصر كابيتال من مجلس الإدارة نتيجة التخرج وبيع كامل حصتهم في راس مال الشركة.



١٩ - بيانات إفصاح أخرى :

١ - تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

*مجمع انتاج الزيوت و الشموع .

* مجمع تعظيم انتاجية السولار .

٢ - التزامات معاشات التقاعد :-

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته كما أن الشركة توفر للعاملين نظام خاص للتأمين الادخاري ومكافأة نهاية الخدمة

٣-أ- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

أ - قيمة وطبيعة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال الفترة :-

الرصيد في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٥,٨٩	إيجار مستودعات	٠,٤٨	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,١٣	
	أرض الشعلة	٣,٥٦	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	١٠,٨٤	
٢,٠٠	تأمين على الأصول	٢٠,٦٣	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٩,١٢	شركة مصر لتأمينات الحياة
٦١٢,٥٣	منتجات	١٠٨١,٠٠	التعاون للبترول
٣٦,٨٧	منتجات	٢١٩,١٨	مصر للبترول
٢٦,٨١	منتجات	١٩٠,٦٨	شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)

ب- المعاملات مع الهيئة المصرية العامة للبترول :

الرصيد في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٢٢١٩,٠	مبيعات منتجات للهيئة	١٩١٠,٨,٣	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	٢١٦٢٧,٢	

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠٢٦/٠١/٠١ حوالي ١,١٣٢ مليار جنيه لصالح الهيئة .

- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٢١,٦٢٤ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ١,٨٣٨ مليار جنيه - تتمثل في استهلاك غاز وهيدروجين وكهرباء وضرائب و... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٢٣,٤٦٥ مليار جنيه .

وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ١٩,١٠٨ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة وتسويات لحسابنا بمبلغ ٢,٧٣١ مليار جنيه ومستحقات أموك طرف أنربك ١ مليون جنيه وسدادات شركة الغاز ٥٣٨ مليون جنيه ليصبح الإجمالي ٢٢,٣٧٨ مليار جنيه .

وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٢,٢١٩ مليار جنيه لصالح الهيئة .



(٢٠) القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			٣٠ يونيو ٢٠٢٦			البيان
الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٢٨١٩٠٢٢	١٥٨٦٤٣٣	١٢٣٢٥٨٩	٢٢٠٢٧٢٨	١٥٨٦٤٣٣	٦١٦٢٩٥	شريحة القرض بالجنه المصري
\$٣٨٠٣٧٥	\$٢١٤٠٦٠	\$١٦٦٣١٥	\$٢٩٧٢١٨	\$٢١٤٠٦٠	\$٨٣١٥٨	شريحة القرض بالدولار الامريكي
والمعاذل له بالجنه المصري ١٨١٥٨٤١٥	والمعاذل له بالجنه المصري ١٠٢١٨٨٣٢	والمعاذل له بالجنه المصري ٧٩٣٩٥٨٣	والمعاذل له بالجنه المصري ١٤٦٤٩٨٧٥	والمعاذل له بالجنه المصري ١٠٥٥١٠١٨	والمعاذل له بالجنه المصري ٤٠٩٨٨٥٨	
٢٠٩٧٧٤٣٧	١١٨٠٥٢٦٥	٩١٧٢١٧٢	١٦٨٥٢٦٠٤	١٢١٣٧٤٥١	٤٧١٥١٥٣	الاجمالي (بالجنه المصري)

بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ قامت شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية بتوقيع عقد تسهيل متوسط الأجل مع البنك الأهلي المصري بإجمالي مبلغ ٦,٣ مليون جنيه مصري وفقا للضوابط التالية :

- معدل الفائدة: ١٪ فوق سعر الكوريدور و تسدد شهريا
- العمولة: ١ في الالف علي اعلي رصيد مدين و تسدد شهريا

وبتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ قامت شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية بتوقيع عقد تسهيل آخر متوسط الأجل مع البنك الأهلي المصري بإجمالي مبلغ ٨٥١ ألف دولار أمريكي وفقا للضوابط التالية :

- معدل الفائدة: ٢٪ فوق سعر SOFR و تسدد شهريا
- العمولة: ١ في الالف علي اعلي رصيد مدين و تسدد شهريا
- هذا وتمثل بيانات تلك القروض وفقا لما يلي :
- مدة القرض خمس سنوات تبدأ من ٢٠٢٢/١٢/٢٩ و تنتهي بتاريخ ٢٠٢٧/١٢/٢٨.
- فترة السحب انتهت بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٨.
- عدد الاقساط: ٤٣ قسط متساوي.
- فترة السماح (سداد أول قسط): تنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/٠٥/٢٨.

غرض القرض لتمويل مشروع وحدة معالجة ملوث الفينول ضمن برنامج مكافحة التلوث الصناعي بداية من عام ديسمبر ٢٠٢٢ ، هذا وقد اتاح البرنامج فرصة الحصول على منحة لتمويل انشاء ذلك المشروع وفقا للشروط التالية :

شروط المنحة:

(١) ١٠٪ في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة حالية NPV موجبة لمدة ١٠ سنوات ومعدل عائد داخلي IRR أكبر من ١٠٪.

(٢) ١٤,٥٪ في حالة في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة NPV حالية سالبة لمدة خمس سنوات ومعدل عائد داخلي IRR اقل من ١٠٪.

(٣) ٢١,٨٪ في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة NPV سالبة لمدة ١٠ سنوات ومعدل عائد داخلي IRR اقل من ١٠٪.

شروط اتاحة المنحة: في حالة استحقاق منحة ٢١,٨٪ يتم تقسيمها لشريحتين:

الشريحة الأولى: منحة ١٣,١١٪ يحتسب فائدة شهرية وتجنب ولا يتم سدادها عند تحقيق الغرض من المشروع , ويتم صرف المنحة بعد اصدار شهادة من جهاز حماية شئون البيئة تفيد تحقيق المشروع الهدف البيئي وذلك عن طريق ٤ قياسات ربع سنوية (سنة من تاريخ التشغيل).

وبتاريخ ٢٠٢٥/٥/١٣ تم الحصول على خطاب من جهاز شئون البيئة موجه للبنك الاهلي يفيد باننا قد قمنا بتنفيذ المشروع بنجاح ومطابق لبنود الاتفاقية الفنية المبرمه مع جهاز شئون البيئة, والموافقة على استحقاق الشركة للمنحة المقررة , وبناء عليه قمنا بعمل التسويات اللازمة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بقيمة ١٣,١١٪ من المنحة بمبلغ ١٠٠٤٠٧ دولار ومبلغ ٧٤٢٩٠٦ جنيه , وباجمالي مبلغ ٥٧٢٩٥٩٩ جنيه .

الشريحة الثانية: منحة ٨,٦٩٪ يحتسب عليها فائدة شهرية ويتم تسديدها شهرياً ويتم صرف المنحة بعد ٤ سنوات من تاريخ أول سحبة (٢٠٢٣/٧/١٢). ووفقا لخطاب جهاز شئون البيئة والموافقة على استحقاق الشركة للمنحة المقررة, سيتم تسوية تلك المنحة في نهاية عمر القرض طبقا لشروط عقد القرض .

و بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٢٨ تم الحصول على منحة اضافية بنسبة ١,٨٩٪ من اجمالي التمويل وذلك لاختبار المشروع ضمن افضل المشروعات التي تم تنفيذها في اطار برنامج مكافحة التلوث الصناعي وعلى اثر ذلك استحققت الشركة مبلغ ١٤٤٧٥ دولار و مبلغ ١٠٧١٠٠ جنيه التي تم اضافتها لحساباتنا البنكية الجارية و تم ايضا اضافة مبلغ ٧٨٥٥٨,٣٤ جنيه بتاريخ ٢٠٢٦/٣/٣١

٢١- الدعاوي المرفوعة من ضد الشركة :-

- قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة ذمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم تقسيطها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض الاتجار. وتم رفض الدعوى في اول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف ببراءة ذمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهاً واسترداد مبلغ ١٨٧٩٣٣٦ جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم امام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة، صدر الحكم بتاريخ فبراير ٢٠٢٣ بالوقف التعليقي للقضية.
- قضية رسوم الخدمات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد ما دفع كمقابل خدمات لم تقدمها مصلحة الجمارك وقضت محكمة اول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالفوائد أيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم اول درجة. فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم اول درجة باحقية الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنيه لمصلحة الشركة و براءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم امام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة.
- دعوى التصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو ٣٣٧٦٢٨٧٨,٠٠ جنيهاً (فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبع مائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهاً لاغير). وصدر حكم اول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبير بناءً على طلب الجمارك وتم استئناف الحكم ثم الطعن عليه بالنقض؛ حيث أن مصلحة الجمارك لم تنفذ قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة.
- دعوى الغاء قرار تحصيل ضريبة المقررة بالقانون رقم (٤٤) لسنة ٢٠١٤، والذي ترتب عليه مطالبة الشركة بمبلغ ٤٧٥٠١٦٣٢ جنيه مصري، استمر النزاع وتداول القضية ضمن مراحل التقاضي المختلفة وصولاً الى تحويلها الى المفوضين بتاريخ مارس ٢٠٢٤.
- دعوى ضد وزير المالية بشأن الضريبة العقارية المستحقة على الشركة بمبلغ (٣٧٤٠٦٠١ جنيه مصري/ سنوياً)، تم تداول القضية وصولاً الى تحويلها للخبير بتاريخ يناير ٢٠٢٣.
- الطعن المقام ضد وزير المالية للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من ضريبة تسليمات منتج الناقتا للهيئة المصرية العامة للبترول بمبلغ ٤٥٤٥٥١١,٢٢ جنيه مصري، وفروق ضريبية ناتجة عن فروق المصادقة بمبلغ ٢٢٨٤٥,٨٣ جنيه مصري، وفروق ضريبة مستحقة عن ناتج التعاملات مع الشركة التابعة لشركة الاسكندرية للمنتجات الشمعية بمبلغ ٩٦٢٦٢٠٣ جنيه مصري، التي سبق وان تم سدادها مسبقاً، تم تداول الدعوى بمراحل النزاع المختلفة، والدعوى في انتظار تقرير الخبير.
- الطعن مقام محكمة القضاء الإداري بشأن الاعتراف بمصاريف التمويل للتسهيل الائتماني بصفتها مصروفات واجبة الخصم وفقاً لاحكام القانون، تم رفع القضية بتاريخ مايو ٢٠٢٤، وتم تاجيلها بتاريخ يوليو ٢٠٢٤.



٢٢ - الموقف الضريبي :-

تقوم الشركة باعداد الاقرارات الضريبية لضرائب شركات الاموال والدمغة وكسب العمل وضريبة القيمة المضافة وتسليمها للماموريات المختصة في المواعيد القانونية وسداد مستحقات مصلحة الضرائب من واقع الاقرار وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة:-

■ ضريبة شركات الاموال:

تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦، ٢٠٠٦/٢٠٠٧ وتم إخطارنا بنموذج ٣٦ وتم سداد مبلغ ١٠,٦ مليون جنيه مع رفع قضية أمام المحاكم المختصة للفصل في الخلاف . وتم إخطارنا بنموذج (١٩) عن السنوات ٢٠١٤/٢٠١٦ و ٢٠١٦/٢٠١٨ ، هذا بجانب الطعن على قرار لجان الطعن عن سنوات ٢٠١٨/٢٠٢٠ امام محكمة القضاء الإداري. وقد تم سداد دفعات من تحت حساب الفحص بمبلغ ٣٠,٩ مليون جنيه . تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١ الى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ وقد تم إخطارنا بنموذج الربط عن السنوات وتم الطعن عليه، والشركة في انتظار إخطارنا باللجنة الداخلية.

■ ضريبة كسب العمل :

تم الانتهاء من فحص وتسديد المستحقات حتى عام ٢٠١٦ ، هذا وقد تم الموافقة على قرار لجان تسوية النزاعات عن السنوات ٢٠١٧-٢٠١٨ وتم سداد الضريبة . وكذلك تم فحص سنوات ٢٠١٩-٢٠٢٠ وتم سداد الضريبة ، وقد تم إخطارنا بنموذج فحص سنوات ٢٠٢١-٢٠٢٢ ، هذا وتم تجهيز المستندات وتقديمها لمركز كبار الممولين، والشركة بانتظار المطالبة الضريبية عن تلك السنوات حتى تاريخه .

■ ضريبة الدمغة :

تم الانتهاء من فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

■ الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ .

■ الضريبة على القيمة المضافة :

تم فحص الإقرارات الشهرية للشركة عن السنوات حتى يونيو ٢٠٢٣ وتم سداد المستحقات الضريبية على الشركة، تم سداد دفعات من تحت حساب الضريبة الاضافية بمبلغ ٤,٩ مليون جنيه. ولم تصدر مطالبة بتسوية فروق الضريبة الاضافية حتى تاريخه .

■ الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

تم فحص نماذج الشركة حتى يونيو ٢٠٢٣ وتم سداد فروق الفحص .



٢٣- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :-

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات خاصة بالمستقبل ، نتائج التقديرات المحاسبية طبقاً لتعريفها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية . التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تمت الإشارة إليها أسفل :

أ- اضمحلال أرصدة العملاء : يتم عمل تقدير لأرصدة العملاء القابلة للتحويل عندما يكون تحصيل تلك الأرصدة بالكامل غير محتمل . يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة . أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي والتي انقضت مواعيد استحقاقها ، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيد الاستحقاق .

ب- الانخفاض في قيمة المخزون : يتم تسجيل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية إيهما اقل . عندما يصبح المخزون قديماً أو تالفاً يتم عمل تقدير لصافي القيمة البيعية . يتم عمل تقدير بشكل فردي للمبالغ الهامة أما بالنسبة للمبالغ غير الهامة ولكنها قديمة أو تالفة فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص على حسب نوع المخزون والعمر الافتراضي للمخزون بناءً على أسعار البيع المتوقعة .

ت- الأعمار الانتاجية للألات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الانتاجية المتوقعة للعقارات والألات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم التجاري . تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة .

٢٤- إدارة المخاطر :

تتعرض الشركة خلال ممارسة نشاطها لخطر الائتمان حيث أنها تقوم بالبيع بأجل ، كما تتعرض الشركة لمخاطر سعر الصرف نتيجة تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي .

أ- خطر الائتمان :

تمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية بالوفاء بالتزاماته الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما بالميزانية . تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء .

ب- خطر العملة :

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي .

ت- خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد كل التزاماتها وتقوم الإدارة بمراقبة كل من خطر السيولة الناتج عن عدم التأكد المرتبط بالتدفقات النقدية الداخلة والخارجة من خلال الاحتفاظ بمستوى كافي من الأرصدة النقدية .

٢٥- القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والعملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردين وأوراق الدفع والدائنون ، حسابات دائنة للأطراف ذات العلاقة ، ضرائب الدخل المستحقة ، ودائنوا التوزيعات.

** القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٢٦- الأحداث الهامة :-

شهدت الفترة تطورات جيوسياسية متسارعة وتصاعداً ملحوظاً في التوترات العسكرية، لا سيما في ظل الحروب والنزاعات الأخيرة التي تشهدها منطقة الخليج العربي وبعض مناطق الشرق الأوسط. وقد أدى ذلك إلى زيادة حالة عدم اليقين. فيما يتعلق بالتداعيات الاقتصادية المحتملة على المستويين الإقليمي والعالمي. ونظرًا للطبيعة المتغيرة والسريعة لهذه الأحداث، فإنه من الصعب في الوقت الحالي التنبؤ بدقة بمدى أو نطاق تأثيرها المحتمل على الأوضاع الاقتصادية الكلية، أو على أنشطة وعمليات الشركة بوجه عام. وتقوم إدارة الشركة بمتابعة تلك التطورات عن كثب؛ إلا أنه حتى تاريخ إعداد واعتماد هذه القوائم المالية، لا تتوافر معلومات كافية تمكن الإدارة من تقييم الأثر المالي المحتمل لهذه الأحداث على نتائج أعمال الشركة أو تدفقاتها النقدية أو مركزها المالي بصورة يمكن الاعتماد عليها. وبناءً عليه، تُصنف هذه الأحداث على أنها "أحداث لاحقة لا تتطلب تعديلاً"، وبالتالي لم يتم إجراء أي تعديلات على القوائم المالية المرفقة نتيجة لهذه التطورات. وسوف تستمر الإدارة في مراقبة الموقف وتقييم أي تطورات قد تطرأ مستقبلاً

٢٧- أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب وعرض أرقام المقارنة بالقوائم المالية لتتماشي مع تعديل السنة المالية .

٢٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وذلك من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٦.



مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
محاسب / وسام عادل

