

Date Nov 16, 2025
OUT LD 120 /2025

التاريخ 16/11/2025
صادر رقم / آث. 24/ 2025

Dear/ EGX,,
Greetings,,

السادة / البورصة المصرية
تحية طيبة وبعد...

- We enclose herewith the audited standalone and consolidated financial statements of Alexandria mineral oil Company (AMOC) as of Sep 30, 2025, and its commentary clarifications have been approved by the legal accountant Dr./Abdel Aziz Hegazy and Partners - Dr./Khaled Abdel Aziz Hegazy - Members of Crowe Global – Certified Public Accountants and Consultants the report has been issued and approved by the accountability state authority along with the limited review report issued by them .

- نرفق طية القوائم المالية المستقلة والمجموعة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) في 30/9/2025 والايضاحات المتممة لتلك القوائم المالية عن الفترة المنتهية في 30/9/2025 و ذلك بعد اعتماده من المحاسب القانوني دكتور / عبد العزيز حجازي وشركاه - دكتور/ خالد عبد العزيز حجازي - اعضاء كروا العالمية محاسبون قانونيون ومستشارون واصدار تقريره و اعتماد الجهاز المركزي للمحاسبات وتقرير الفحص المحدود الصادر عنه.

- Ratify the Audit & governance Committee report for the period ended on 30/9/2025. (Committee Report Attached)

- اعتماد تقرير لجنة المراجعة والحوكمة عن الفترة المنتهية في 30/9/2025(مرفق).

Yours sincerely,



CHEM./ Maged El-Kordy
Chairman and Managing Director



وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام



الكيميائي/ ماجد الكردي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



القوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

المحتويات

- قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
- قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
- قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
- قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
- قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥



٢٠٢٥-٠٩-٣٠

٢٠٢٥-٠٩-٣٠

إيضاح رقم

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة عن فترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥-٠٩-٣٠

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

بالجنيه المصري

الأصول

الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة (بالصافي)

مشتريات تست للتفيذ

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 بالبرك وما في حكمها (بالصافي)

مجموع الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق الملكية

رأس المال المسطر والمنفوع

إحتياطي قانوني

إحتياطيات أخرى

الدخل الشامل الأخر

أرباح مرحلة

أرباح لفترة

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

مدينون و أرباح الدفع

دائتكموا التوزيعات

قروض وتسهيلات قصيرة الأجل

دائتكموا وأرصدة دائنة أخرى

مخصصات

مجموع الإلتزامات المتداولة

مجموع الإلتزامات

إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

* تقرير المحسن المحدود (مرفق) -

م. م. الكرك

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي/ مساعد الكسري

ن. م. الكرك

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

دكتور محاسب/ أحمد فتاح

م. م. الكرك

مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ محمد جمعة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



قائمة الأرباح والخسائر المجمعة عن الفترة المالية

من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠



بالجنيه المصري	إيضاح رقم	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠
المبيعات	١٤-ب	١١,٢٤٣,١٣٦,٣٠٥	٨,٨٨٧,١٠٤,٦٤٢
تكلفة المبيعات	١٥-ب	(١٠,٦٠٠,٤٥٩,٧١٣)	(٨,١٤٠,٦٦٠,١٠٢)
مجموع الربح		٦٤٢,٦٧٦,٥٩٢	٧٤٦,٤٤٤,٥٤٠
مصروفات عمومية وإدارية	١٥-ب	(٢١٤,٢٩٤,٢٦٧)	(٢١٢,١١٧,٥٧٧)
مصروفات بيعية وتسويقية	١٥-ج	(٤٤,٦٨٨,٨٩٤)	(٤١,٩٧٤,١٥٣)
مصروفات أخرى	١٥-د	(٨٦,٩٦٢,٨١٤)	(٨٠٤,٩٨٩)
الارباح الناتجة عن التشغيل		٢٩٦,٧٣٠,٦١٧	٤٩١,٥٤٧,٨٢١
يخصم منه :-			
مكون خسائر إئتمانية متوقعة		(٣,٢٦٣,٨١٣)	(٦,٦٤٧,٠٩٨)
مصروفات تمويلية	١٥-هـ	(١,٠٤٥,٠٠٢)	(١,٣١٢,٤٤٣)
يضاف :-			
إيرادات أخرى	١٤-ب	٢٦٥,٥٤٧,٤٩٨	١٤٤,٥٠٩,٥٦٨
صافي ربح الفترة قبل ضرائب الدخل		٥٥٧,٩٦٩,٣٠٠	٦٢٨,٠٩٧,٨٤٨
ضريبة الدخل		(١٢١,٩٢٥,٥٠٨)	(٢٢٤,٨٠٦,٥١٦)
الضريبة المؤجلة		٢٣,٥٩٨,٥٦٦	٧٥٧٨٢٦٥٧
صافي ربح الفترة بعد ضرائب الدخل		٤٥٩,٦٤٢,٣٥٨	٤٧٩,٠٧٨,٩٨٩
حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة		١٤,٥١٠,١٦٩	١٧,١٤٧,١٥٦
نصيب الأغلبية (أموك)	(١٦)	٤٤٥,١٣٢,١٨٩	٤٦١,٩٣١,٨٣٣
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح	(١٦)	٠,٣٤	٠,٣٦

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

م. الكريما

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
كيميائي / ماجد الكريدي

د. أحمد قنديل

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل

س. محمد جمعة

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة

بالجنيه المصري

٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	
٤٧٩,٠٧٨,٩٨٩	٤٥٩,٦٤٢,٣٥٨	صافي أرباح الفترة
		<u>بنود الدخل الشامل الاخر</u>
٤٧٩,٠٧٨,٩٨٩	٤٥٩,٦٤٢,٣٥٨	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة الماليه
١٧,١٤٧,١٥٦	١٤,٥١٠,١٦٩	حقوق اسمايب الحصص الغير مسيطرة
٤٦١,٩٣١,٨٣٣	٤٤٥,١٣٢,١٨٩	نصيب الاغلبية (اموك)

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

م. الكري

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
كيميائي / ماجد الكري

ن. د. قنديل

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل

س. ج. جمعة

مدير عام الشئون المالية
محاسب / محمد جمعة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية
الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية

القران المالي المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥-٩-٣٠

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

بالجنيه المصري

٢٠٢٤-٩-٣٠	٢٠٢٥-٩-٣٠	إيضاح رقم	
٦٢٨,٩٧,٨٤٨	٥٥٧,٩٦٩,٣٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٦,٦٤٩,٢٦٦	٣٥,١١٠,٠٨٨	(٨٠٤)	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
(٨,٧٣٧,٧٥٣)	٨٥,٩٠٢,٣٥٠		يتم تسويته بما يلي :-
-	(٣٢٦,٠٠٠)		إهلاك الأصول الثابتة وإستهلاك حق انتفاع
١,٣١٢,٤٤٣	١,٠٤٥,٠٠٢		فروق عملة
(١٣٢,١٥٠,٩٨٥)	(١٠٢,١٥٢,٨٢٥)		أرباح رأسمالية
-	٢,٢٦٢,٨١٣		الفوائد المدينة
-	(٢,٥٠٩,٧٣٠)		الفوائد الدائنة
-	(١٥٤,٣٠١,٦٤٠)		خسائر ائتمانية متوقعة مكونة
٥١٥,١٦٢,٨١٩	٤٢٤,٠٠٠,٣٥٨		رد خسائر ائتمانية متوقعة مكونة
(١,٦٦١,٢٠٢,١٦٩)	١,١١٦,٠٠٣,٩٥٧		مخصصات انتفى الغرض منها
٣٣٣,٥٩١,٣٣٣	٦٠,٦٧٧,٧٨٦	(١٠)	الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل
١,٥١٩,٩٢٤,٨٩٨	(١,٣٢١,٤٤٢,٧٧٨)	(١٩)	التغير في المسحون
٧٠٧,٤٨٦,٨٨١	٢٧٩,٢٣٩,٣٢٣		التغير في العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٧٠٧,٤٨٦,٨٨١	٢٧٩,٢٣٩,٣٢٣		التغير في الموردين والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
			التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢,٧٤٩,٩٥٠)	١٦,٠٩٢,٥٥٠		التغير في استثمارات مالية أخرى
١٢٤,٣٢٨,٧٢٦	١٠٣,٥٥٤,٢٥٦		الفوائد المحصلة
-	٣٢٦,٠٠٠		المتحصل من بيع أصول ثابتة
(٨٠,٢٥٣,٤٥٤)	(٢٦,٩٠٢,٣٥٤)	(٥)	المنفوع لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٥١,٣٣٥,٣٢٢	٩٣,٠٧٠,٤٥٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٢٥,٦٩١	(٥١٢,١٣٦)		مدفوعات (محتصلات) لقروض طويلة الأجل
(٢,٥٠٢,٥١٩)	(٢,٥٨٨,٠٦١)		قروض قصيرة الأجل
(٦٥٣,١٦٨)	(١,٤١٦,٥٦٢)		مدفوعات التزامات الإيجار
(١,٣١٢,٤٤٣)	(٦١١,٧٦٣)		مصرفيات تمويلية منفوعة
(١٢٢,٦١٨,٥٠٢)	(٢,٠١٧,٧١٦)		توزيعات نقدية منفوعة
(١٣٧,٨٦٠,٩٤١)	(٨,١٤٦,٢٣٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٨٧٣٧,٧٦١	(٨٥,٩٠٢,٣٥٠)		أثر التخفيضات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
-	(٢,١٣٥,٩٦٣)		رد / (مكون) خسائر ائتمانية متوقعة في النقدية وما في حكمها
٦٢٩,٦٩٩,٠٢٣	٢٧٥,١٢٥,٢٢٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٣,١٦٦,٢٧٦,٨١٧	٣,١٤١,٧٧٩,٩٣٩		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة المالية
٣,٧٩٥,٩٧٥,٨٤٠	٣,٤١٦,٩٠٥,١٦٣		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

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

م. م. م. م.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي/ مساجد الكوردي

ن. م. م. م.

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

دكتور محاسب/ أحمد قنديل

س. م. م. م.

مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ محمد جمعة

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



مرفقات قائمة الدخل الدورية المجمعة عن الفترة المالية

من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠



تفصيل إيرادات المجموعة

من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
٢٠٢٤/٠٩/٣٠				
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
إيرادات النشاط :				
١,٤٣٨,٩٥٦,١٨٣	٢٤٧٩٤,٣٦٠	١,٣٢٦,٤٠٥,٦٥٧	٢٦٤٢٤,١٤٠	- زيوت
٩٨٧,٨٠٦,١٠١	١٩٠٠٦,١٠٠	١,١٣٦,٠٩٣,٩٢٠	٢٠٨٧٨,٣٠٠	- شموع
٢,٩١٦,٩٤١,٥٥٤	٩٢٥٢٢,٠٣٨	٢,٨١٩,٠٩٥,١٠٤	٩٠٠٤٣,٦٨٥	- سولار
٥٢٨,٨٢٦,٢١٢	١٨٢١٦,٨٩٢	٤٦٦,٦٥٨,٩٩٤	١٩٠٠٢,٨٠٧	- ناقتا
٣٢٢,٩٤٥,٦٣٦	١١٣٩٩,١٢٤	٣٧٤,٤٠٨,٠٠٥	١١٤٨٧,٦٤٢	- بوتاجاز
٢,٦٣٢,٦٥٨,٣٠٤	١١٠٦٩٦,٩٣١	٥,٠١١,٥٥٧,١٢٥	٢٣٦٤٢٤,٧٤٩	- مازوت خلط
٥٨,٩٢٩,٤٠٢	٢٩٥٠,١٦	١٠٨,٨٩٨,٥٠٠	٦٤٠٥,٦٠٠	- مازوت ثقيل
٤١,٢٥٠	٥,٦١	١٩,٠٠٠	١,٧٠٠	- مخلفات
٨,٨٨٧,١٠٤,٦٤٢	٢٧٩٥٩١,٢١٥	١١,٢٤٣,١٣٦,٣٠٥	٤١٠٦٦٨,٦٢٣	جملة
إيرادات أخرى :				
٢٠,٤٠١,٤٩٤		٨,٩٠٩,٩٤٨		- فوائد دائنة بنك أهلي
٥٢,٤٧٦,٨٢١		٤٥,٥٤١,٥١٩		- فوائد دائنة بنك قطر الوطني
٥٠٠,٣٠١		٥٥٧,٤٦٢		- فوائد دائنة بنك مصر
١,٩٣٥,٨٥٦		٣٧,٣٥١		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٥٣٦,٠٤٤		-		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
٢٩,٩١٦,٠١٦		٣١,٢١٢,٢٢٢		- فوائد دائنة بنك CIB
١٨,٣٦٧,٧٤٩		٤,٢٩٦,٥٩٦		- فوائد دائنة بنك الزراعي المصري
٨,٠١٦,٧٠٤		١١,٥٩٧,٧٢٧		- فوائد دائنة بنك العربي الافريقي
١٣٢,١٥٠,٩٨٥		١٠٢,١٥٢,٨٢٥		جملة
		١٥٤,٣٠١,٦٤٠		- مخصصات انتكفي الغرض منها
		٢,٥٠٩,٧٣٠		- رد مخصص خسائر إئتمانية
٦٤٤,١٨٥		٤٨٨,٤٩٩		- تعويضات وغرامات
		٣٢٦,٠٠٠		- ارباح رأسمالية
٢,٩٧٦,٦٤٥		٥,٧٦٨,٨٠٤		- إيرادات متنوعة
٣,٦٢٠,٨٣٠		١٦٣,٣٩٤,٦٧٣		جملة
٨,٧٣٧,٧٥٣				- ارباح فروق عملة
١٤٤,٥٠٩,٥٦٨		٢٦٥,٥٤٧,٤٩٨		جملة إيرادات أخرى
٩,٠٣١,٦١٤,٢١٠		١١,٥٠٨,٦٨٣,٨٠٣		الاجمالي



شركة الاسكندرية للزيت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

تكافة المبيعات المجمعة

من ٢٠٢٥/٧/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٩/٣٠
- الأجور	٢٩٧,٤٨٢,٩٦٩	٤٤٩,٣٤٣,٢٨٦
- خامات رئيسية	٩,٨٨٣,٨٦٦,٣٥٥	٧,٣٤٨,٦٧٤,٩٨٩
- خامات مساعدة	٣٠,٥٩٢,٢٣٣	٢٢,٨٥٧,٦٧٤
- إهلاك	٢٩,٤٤٨,٩٦٣	٢٤,٠٥٣,٨٢٥
- تكاليف أخرى	٣٥٩,٠٦٩,١٩٣	٢٩٥,٧٣٠,٣٢٨
الاجمالي	١٠,٦٠٠,٤٥٩,٧١٣	٨,١٤٠,٦٦٠,١٠٢



تفصيل حساب تكلفة المبيعات المجمعة (التشغيل)

أولاً : الأجور

من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه		الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٩/٣٠
	كلي	جزئي	
أجور نقدية	٢٦٤,٦١٤,٥٤٦		٤٢٣,٣٥٦,٦٤٨
التأمينات الاجتماعية		٨,٠٦٠,٠٧٧	٧,٠٨٣,٣٤٢
التأمين إختاري		١٥,١٥٢,٧٢٣	٩,٤٨٨,٠١٤
معايش تكميلي		٩,٦٥٥,٦٢٣	٩,٤١٥,٢٨٢
جملة	٣٢٢,٨٦٨,٤٢٣		٢٥,٩٨٦,٦٣٨
الاجمالي	٢٩٧,٤٨٢,٩٦٩		٤٤٩,٣٤٣,٢٨٦

ثانياً : الخامات الرئيسية

من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠

تجنيه

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه		الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٩/٣٠		
		كلي	جزئي	الكمية بالطن	جزئي	كلي
* رصيد اول المدة :	١٠٥٤٠,٥٥٧	٢,٩٣٧,٦٧٨,٠٨٦		٥٦١٦١,٠٧٣		١,١٢٩,٣٣٤,٥٨٩
إنتاج تام + رافينات						
المنخلات :						
* تغذية الوحدات						
- مازوت خام عثمين	٣٤٦٦٩٥,٩٢٩		٨١٩٧٩٣٧٣١٥	٢٩٩٩٥٤,٤٥٩		٨٢٦٧١٤,٠٦٦
- مازوت ٣,٥ % مقطر خفيف	-		-	٩٦٠١,١٧٠		٢٥٦٤٣٩٦٤٣
- مازوت ٣,٥ % مقطر متوسط	٨٤,٣١٥		٢٠٠٤٠,٢٣	٤٥٤١,٨١٥		١١٨٥٥٤٦٧٥
- مازوت ٣,٥ % مقطر ثقيل	١٦٦٣٠,٤٧٨		٣٩١٣٧١٦٧٢	٣٩٩٥,١٣٨		٩,٢١٠,١٦٥
- هيدروجين	٣٠٢١,٣٠٥		٩٨٥٣٤٦٨٢	٢٩١٧,٣١٩		٩٤٨١٢٦٦٢
جملة	٣٦١٧٣٢,٠٢٧		٨٦٨٩٧٤٧٦٩٢	٣٢١٠٠٨,٩٠١		٨٨٣٩٠,٤٨٦٩١
* تغذية الخط						
- سولار	٤٨٩,٩٣٦		١٦٤٥٧٣٥٧	-		-
- كتر ستوك محلي	٨٠٣٣,٦٣٩		١٣٢٣٥٢٤٨٩	٨٩٦٦,٦		١٥١٥٩,٧٢٤
جملة	٨٥٢٣,٥٧٥		١٤٨٨٠,٩٨٤٦	٨٩٦٦,٦		١٥١٥٩,٧٢٤
الاجمالي	٣٧٥٢٥٥,٦٠٢	٨,٨٣٨,٥٥٧,٥٣٨		٣٢٩٩٧٥,٥٠١		٨,٩٩٠,١٣٩,٤١٥
يخصم :						
* رصيد اخر المدة	٦٤٨٩٦,٧١٩	٩,٨٩٢,٣٦٩,٢٦٩		١٠٢٠٢٢,٢٧٣		٩,٧٧١,٢٩٩,٠١٥
إنتاج تام + رافينات	٥٠٩٥,٨٢			٤٥٢٣,٠٨٦		
الفائدت						
تكلفة الخامات الرئيسية	٤١٠٦٦٨,٦٢٣	٩,٨٨٣,٨٦٦,٣٥٥		٢٧٩٥٩١,٢١٥		٧,٣٤٨,٦٧٤,٩٨٩



ثالثاً : الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المجمعة

من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠

الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٩/٣٠	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
			<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>
١٢,٠٩٠,٤٦٨		٢٥,٥٠٤,٢٩٨	كيماويات الزيوت
١,٩٥٥,٧٠٠		٣,٧٠٩,٩١٠	كيماويات السولار
٨,٨١١,٥٠٦		١,٣٧٨,٠٢٥	كيماويات مرافق
٢٢,٨٥٧,٦٧٤	٣٠,٥٩٢,٢٣٣		جملة
			<u>الإهلاك</u>
٢,٧٢٨,٧٤٤		٤,٠٢١,١١٤	إهلاك مباني ومنشآت
٢٠,٤٩٨,٦٧٧		٢٣,٥٥٦,٢٨٤	إهلاك الآلات ومعدات
٩٢,٢٦٧		١٥٤,٠٥٢	إهلاك وسائل نقل وانتقال
٧٣٤,١٣٧		١,٧١٧,٥١٣	إهلاك عدد وأدوات
٢٤,٠٥٣,٨٢٥	٢٩,٤٤٨,٩٦٣		جملة
			<u>تكاليف أخرى</u>
١٨٠,٢٢٤,٨٩٢		١٨٤,٢٠٤,٥٦٦	غاز طبيعي
٣٨,٥٠١,٧٣٨		٤٣,٥٠٨,٤٩٨	كهرباء تشغيل
٣,٨٧٥,٨٧٩		٣,٣٦٩,٤٠٣	مياه تشغيل
٩٨٩,٧٧٣		٩٦٢,٦٨٥	صرف صحي
٦٦٨,١١٢		١,٠١٩,٤٣٩	زيوت معدات
١٢,٢٧٨,٤٨٨		٧,٢٠٨,٠٦٢	قطع غيار
٥,٠٦٠,٥٣٩		٤,٣٧٨,٩١٥	مواد ومهمات متنوعة
٣٠,١٩٦,٥٧٢		٣٧,٥٩٣,٤٧١	مصاريف صيانة
١١,٧٠٥,٥٤٨		١٧,٨٨٦,٦٠٨	م. إدارة التشغيل وخدمات فنية
١٢,٢٢٨,٧٨٧		٥٨,٩٣٧,٥٤٦	أخرى
٢٩٥,٧٣٠,٣٢٨	٣٥٩,٠٦٩,١٩٣		جملة
٣٤٢,٦٤١,٨٢٧	٤١٩,١١٠,٣٨٩		الاجمالي





مصاريف عمومية وإدارية المجمعة

من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٩/٣٠
أجور (أجور تقنية - مزليا صنية - تأمينات)	٨٨,٩٤٩,٢٩٧	١١٧,١٦٨,٦٨٠,٠
مواد ومهمات متنوعة	٦٥٠,٦٠١	٩٥٧,٣١٢
إنارة	٤,٨٢٨,٠٨٨	٤,٢٧٧,٩٧١
مياه	٢٣٣,٨٥١	٢٦٨,٩٥٤
ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب	٤٣٧,٠٧٦	٢٢٧,٧٣٩
مصروفات صيانة	٤٥,٣٠٩	٧٦,١٢٥
م. ضيافة وعلاقات عامة	٤,١٨٤,٩٥٩	٣,٢٠٥,٨٧٤
دعاية وإعلان	٢٨,٥٠٠	.
نشر القوائم المالية	١٨٢,٤٠٠	٣٠١,٨٥٦
اشتراك برامج	١٧,٤٠٠,١٤٢	١٧,٤٤٦,٨٣٩
تليفونات وفاكس وإنترنت	٧٦٨,٨٥٥	٣٧١,٤٣٥
بدل سفر وانتقالات	٤١١,٨٥٤	٣١٦,٤٥٦
إيجار جراجات وسيارات وأخرى	٩,٧٤٦,١٨٥	٣,٨٨٥,٩٤٩
خدمات محاسبية وقانونية	٣٧,٠٠٠	٩٢,٤٧٣
مصاريف منطقة جغرافية	٣٩٥,٤٩٤	١,١٦٦,٨٠٢
تأمين	١٣,٦٥٨,٤٨٥	١١,١١١,٣٢٤
تكاليف تدريب	١,٠٣٥,٧٦٨	٢,١٨٩,٩٨٠
مصاريف إدارة (إبروم)	٥٦٠,٨٧٢	٣٦٧,٠٥٢
عمولات ومصروفات بنكية	٣٦٢,٦٢١	٤٢٣,٨٤٢
مصروفات جمعية عمومية	٢٩٣,٥٣٦	٦٧٩,١٩٧
مصروفات خدمة متنوعة	٣٤,٢٢٠,٤٤٢	١٦,٤٩٥,٨١٤,٠
رسم دفعة وأخرى	٨٧٨,٦٦٤	٢,٤٦٠,٨٧٦
ضرائب عقارية	١,٥٥٢,٤٨٢	١,٥٥٢,٤٨٢
إهلاك طرق وأثاث	٤,٤٧٥,١٠١	١,٨٦٨,١٥٧
مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكاليفية	٣٠,٧٧٨,٦٦١	٢٤,٤٩٣,١٠٤
استهلاك حق انتفاع	١,١٦٦,٦٦٥	٧٠١,٦٣٩
مصروف استهلاك أصول غير ملموسة	١٩,٣٥٩	١٧,٦٤٥
الاجمالي	٢١٤,٢٩٤,٢٦٧	٢١٢,١١٧,٥٧٧



مصاريف تسويقية المجمعة

من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٩/٣٠
أجور	٧,١٩٢,١٠٣	١٠,١٢٤,٠٦١
مهمات تعبئة وتغليف	٤,١٥٩,٨٣٥	٣,٣٧٧,٤٧٠
مصرفات شحن ومناولة ولوجستيات	٢٩,٤١٤,٦٩٥	٢٣,٩١٤,٧٤٣
مصاريف تسويقية أخرى	٣,٩٢٢,٢٦١	٤,٥٥٧,٨٧٩
جمله	٤٤,٦٨٨,٨٩٤	٤١,٩٧٤,١٥٣

مصرفات أخرى المجمعة

من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٩/٣٠
فروق تقييم عمله	٨٥٩,٢٣٦٨	٠
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	٩٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	٩٧٠,٤٤٦	٧٠٤,٩٨٩
جمله	٨٦,٩٦٢,٨١٤	٨٠٤,٩٨٩

مصرفات تمويلية

من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٩/٣٠
فوائد وعمولات تسهيل ائتماني	٦١١,٧٦٣	١٠٧٢٤٠٠
فوائد التزام عقد ايجار	٤٣٣,٢٣٩	٢٤٠,٠٤٣
جمله	١,٠٤٥,٠٠٢	١,٣١٢,٤٤٣



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(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 لأحكام قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ .
- تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ١٤٣٥٠٧ في ٦ مايو ١٩٩٧ .

Ⓜ عرض الشركة :

- إنتاج الزيوت المعدنية المتعادلة الأساسية و الخاصة النهائية .
- إنتاج الشموع البرافينية ومنتجاتها ومشتقاتها .
- تعظيم إنتاجية السولار وتحسين درجة لسكابه وخفض نسبة الكيريت به .
- إنتاج المقطرات الشمعية بأنواعها .
- إنتاج النافثا .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات في الداخل والخارج .
- تعبئة الزيوت وخطوطها لحساب الغير .
- تكرير الخام لحساب الشركة أو لحساب الغير .
- إنتاج الديزل والحازولين .
- والإستيراد والتصدير وتسويق وبيع وتجارة منتجاتها ومنتجات البترولية الأخرى ومستلزماتها في الداخل والخارج تحت إسمها التجاري وعلامتها التجارية أو بدونهما، وتلجير 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 التأسيس 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

Ⓜ عرض 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 بالجنه المصري وهي عملة التعامل للشركة ووفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة .

- 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 التأثير على قائمة الدخل 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.

إستبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

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

حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها في بند مستقل "حقوق الأقلية" بالموازانية المجمعة وتم حسابها بما يساوي حصصهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ الميزانية المجمعة.

يتم إعادة تبويب وعرض أرقام المقارنة بالقوائم المالية لتتماشى 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 واقتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والاقتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متوقعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والاقتراضات 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 الدخل . ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى . ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي 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 والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي يختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة وبالمثل ، عند إجراء تصنيفات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإهلاك وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها . ويتم إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بتابع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :-

البيان	العمر المقدر (سنة)
الآت ومعدات و أجهزة	١٠ - ٢٠
مباني و منشآت و مرافق	١٠ - ٣٠
وسائل نقل و انتقال	٥ - ١٥
عدد أدوات	٥ - ١٠
اثاث و معدات مكاتب و آلات حاسبة	٤ - ١٠

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل (إن الاستبعاد لا يعني بيع الأصل فقط ولكن أيضاً تكوين الأصل) . ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل . ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية 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 اضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقيمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة . ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل . القيمة الاستردادية له أو 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 بقيمة الدخل .

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم الاعتراف بتكلفة أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وبشرط أن يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون وأن يمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة . وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها بقيمة الدخل 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 أدوات حقوق الملكية محتفظ بها بغرض الحصول على توزيعات أرباح دورية ، تم توبييها كأستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر . عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . ويتم تحميل الأرباح والخسائر بتكاليف المعاملات كمصروفات في قائمة الأرباح والخسائر . يقوم الشركة لاحقاً بقياس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباح وخسائر القياس من خلال الدخل الشامل ، ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح لتلك الاستثمارات في قائمة الأرباح والخسائر ضمن إيرادات الاستثمارات ، وذلك عند ثبوت حق الشركة في استلام تلك التوزيعات .

** إستثمارات مالية أخرى :

استثمارات مالية أخرى هي ودائع طويلة الأجل محتفظ عليها ضماناً 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 مخصصاً 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 وبخلاف 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 ، ونطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستنكبها 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 استهلاكه 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 صافي القيمة البهية 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 تكلفة تكاليف الإنتاج والتشغيل والتكاليف الأخرى اللازمة للوصول إلى حالته الراهن وقت التقييم .
- انتاج تام : تم تقييم مخزون آخر الفترة طبقاً لمتوسط التكلفة العملية خلال الفترة لكل عنصر على حدة .

٧/٥ - العملاء و المتحصلات الأخرى :-

يتم إثبات العملاء و المتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال . ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقيمة الدخل . ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل 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 رسمة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام ويتم التوقف عن الرسمة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسمة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام .

٩/٥ - قائمة التدفقات النقدية :-

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما في حكمها هي النقدية بالخرينة والبنوك وودائع البنوك تحت الطلب والاستثمارات المالية التي لا تتجاوز أجلها 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 ، ونرى الإدارة عدم وجود التزامات مالية محتملة قد تنشأ عن هذه القضايا والمطالبات والتي من شأنها التأثير على القوائم المالية (بخلاف المكون بشانها مخصصات) .

١١/٥ - الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيمة 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 خارجيا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية و تعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٣/٥ - الضريبة المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناتجة 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 إصدار 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 قدرأ 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 للمساهمين والمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة .

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

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين ، وتمثل 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 ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة بنفس أسس التعامل مع الغير .

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

١٧/٥ - تحقيق 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 صلية معينة بدقة إذا توفرت الخمسة شروط التالية :

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

وبالتالي يتم الاعتراف بالإيراد كما يلي :

- صولة إدارة محافظ الأوراق المالية لحساب العملاء متفق عليها بنسب محددة طبقاً لكل عقد من عقود الإدارة وتحسب على أساس القيمة السوقية للمحفظة وتحدد 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 والمحققة بعد تاريخ الاقتناء.
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة وفقاً للأساس الزمني وباستخدام معدل العائد المستهدف على الأصل المالي.

١٨/٥ - الإضمحلال :

إضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا 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 إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل و عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو 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 الدخل .

١٩/٥ - السياسات الاجتماعية :

وفي سبيل اصطلاح 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 للضخعة الحامضية وذلك لمطابقة انبعاثات الغازات المحترقة للحدود العنينة طبقاً للقانون 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 المداخل 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 . مسؤولية الجودة والسلامة والصحة المهنية :-

- تولي الشركة اهتماماً 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 المصري والقوانين والأكواد العالمية بما يتفق مع القوانين والنظم المعمول بها في مصر .
- في إطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة في الصناعة العالمية لزيادة القدرة التنافسية داخلياً وخارجياً فقد تم تحديث نظم إدارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية بحيث يمثل نظام إدارة الجودة المتكامل ركيزة أساسية داخل الشركة في عالم الصناعة الحديثة . لذا فقد بدأت الشركة في عام ٢٠٠٥ في الإعداد لتلك المنظومة وتطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف والعمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة



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

• وقامت الشركة في أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO ٩٠٠١:٢٠١٥ و ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥ وفي إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبدء في التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة السلامة والصحة المهنية ISO ٤٥٠٠١.

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

مؤشر ESG :-

• ومن هذا المنطلق فقد كان للحكومة المصرية الريادة في إطلاق مؤشر ESG في مصر تشجيعاً منها للشركات على التحلي بمزيد من الشفافية والإفصاح عن ممارساتها في 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 في البورصة .
كما أدرج سهم شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) ضمن أسهم كافة مؤشرات البورصة المصرية وعلى رأسها مؤشر GX٢٠.

٢٠/٥ - نصيب السهم في الأرباح

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





الإحصائي	الأثاث ومعدات	عدد وأثاثات	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات وأجهزة	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	التكاليف في
٣٧١٩٣٤٥٩١٥	٨٨١٨٤٩.٩	٦٦٦٧٧٩٩٥	٢٤٩٩٢٥١٠	٢.٦٧٤١٥٣١٨	٣٩٦٢٢٢٩٩٨	٧٥٧٥٢١٨٥	٢٠٢٥/٧/٠١
١٩٩٤٨٧٨	١,١٧١,٧٨٤,٠٠	١٣١٣٨,٠٢	٠,٠٠	٠	٩٤٦٣١٩٢	٠	إضافات للفترة
١٠٠١-	٠,٠٠	١٠٠١-	٠,٠٠	٠	٠	٠	تسويات الفترة
٢٧٣١٢٩٣٦٩٢	٨٩٣٥٦٦٩٣	٦٧٩٩,٧٩٦	٢٤٩٩٢٥١٠	٢.٦٧٤١٥٣١٨	٤.٥٧٨٦١٩٠	٧٥٧٥٢١٨٥	التكاليف في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
١٧٨١٤٩٤٦٥٤	٣٤٨١٥٨٨٦	٣٩٣,٠٠٣٤٣	٢٣٠,٥٠٠٤١	١٤٦,٣٤٢٨٥٤	١٢٣٩٨٥٥٣٠	٠	مجموع الإهلاك
٣٣٩٢٤.٦٥	٣,٩٠٢,٩١٢	١٧٢٢٥١٤	١٧١,١٥٢	٢٣٥٥٦٢٨٤	٤٥٧١٢.٣	٠	إهلاك للفترة
١٨١٥٤١٨٧١٩	٣٨٧١٨٧٩٨	٤١,٠٢٢٨٥٧	٢٣٢٢١١٩٣	١٤٨٣٨٩٩١٣٨	٢٢٨٥٥٦٧٣٣	٠	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٩١٥٨٧٤٩٧٣	٥,٦٣٧٨٩٥	٢١٩٦٧٩٣٩	١٧٧١٣١٧	٥٨٣٥١٦١٨٠	١٧٧٢٢٩٤٥٧	٧٥٧٥٢١٨٥	ص في الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٩٣٧٨٥١٢٦١	٥٣٣١٩,٠٢٣	٢٧٣٧٧٦٥٢	١٩٤٢٤٦٩	٦,٧٠٧٢٤٦٤	١٧٢٣٣٧٤٦٨	٧٥٧٥٢١٨٥	ص في الدفترية ٢٠٢٥/٦/٣٠

م. محمد ٢٠٢٥-٩

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 ، وبناءاً 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 شملة 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 و لازالت تعمل في ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٦٣٨١٦٤٠٤ جنيهاً بيانياً كالتالي :

البيان	المبلغ
وسائل نقل وانتقال	٢١,٥٦٩,٤٨٣
أثاث	١٦,٥٥٣,٦٧٣
عدد وأدوات	٢٦,٤٤٤,٤٢٦
مباني وإنشاءات	٤٣,١٢٩,٩١٨
آلات ومعدات	١٥٥,٨٤١,٢٣٢
أصول غير ملموسة	٢٧٧,٦٧٢
إجمالي الأصول المستهلكة وما زالت تعمل	٢٦٣,٨١٦,٤٠٤

الأصول المتوقفة :

لا يوجد في الوقت الحالي أصول متوقفة تماماً عن العمل .



٧- مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ :	٢٠٢٥-٠٩-٣٠	٢٠٢٥-٠٩-٣٠	البيان
تكوين سلعي ١-٧	٣٦١,٤٠٧,٥٧٠	٣٧٧,٨١٩,٠١٥	
إنفاق استثماري ٢-٧	٤١,٧٨٢,٦٤١	٤٠,١٥٠,٣٠٩	
الإجمالي	٤٠٣,١٩٠,٢١١	٤١٧,٩٦٩,٣٢٤	

١-٧ التكوين السلعي:

البيان	تكلفة ٢٠٢٥/٧/١	إضافات	محول إلى الأصول	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
مبنى إداري (١)	٧٠,٣٢٩,٣٩٥	٣,٤٥٠,٥٢٨	-	٧٣,٧٧٩,٩٢٣
إعادة تأهيل B ٣٢٥٣	٩,٤٦٣,١٩٢	-	٩,٤٦٣,١٩٢	-
مستودع ٣١٠٠	٥٣,٤٣٠,١٥٨	٢١,٠١١,٦١٢	-	٧٤,٤٤١,٧٧٠
إعادة تأهيل مستودع D ٣٢٥٣	١,٤٨٣,٧٨١	١,١٤٢,٩٠٣	-	٢,٦٢٦,٦٨٤
أعمال منيعة	١٣٤,٧٠٦,٥٢٦	٢٥,٦٠٥,٠٥٣	٩,٤٦٣,١٩٢	١٥٠,٨٤٨,٣٨٧
أجهزة الرصد الذاتي	٢٩,٠٧٧,٣٢٣	-	-	٢٩,٠٧٧,٣٢٣
رفع كفاءة الشعلات	١٣,٩١١,٨٨٢	-	-	١٣,٩١١,٨٨٢
آلات ومعدات	٤٢,٩٨٩,٢٠٥	-	-	٤٢,٩٨٩,٢٠٥
عدد وأدوات	-	١,٣١٣,٨٠٢	١,٣١٣,٨٠٢	-
وسائل نقل و التكاليف الأخرى	-	-	-	-
أنظمة حماية ومراقبة	١,٨٥٨,٧٦٨	١٣٠,٠٤٠	-	١,٩٨٨,٨٠٨
تجهيزات	-	٤٧٢,٦٠٠	٤٧٢,٦٠٠	-
نظام ال ERP	١٢٥,٥٣٧,٣٧٢	٣٢٩,٩٥٦	-	١٢٥,٨٦٧,٣٢٨
نظام الأمن السيبراني	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
أثاث وتجهيزات	١٦٧,٣٩٦,١٤٠	٩٣٢,٥٩٦	٤٧٢,٦٠٠	١٦٧,٨٥٦,١٣٦
صافي مهمات بمخازن المشروعات	١٦٣,١٥٦,٩٩	(١٩٠,٤١٢)	-	١٦٢,٩٦٦,٥٨٧
الإجمالي	٣٦١,٤٠٧,٥٧٠	٢٧,٦٦١,٠٣٩	١١,٢٤٩,٥٩٤	٣٧٧,٨١٩,٠١٥

٢-٧ الإنفاق الاستثماري:

البيان	٢٠٢٥-٠٩-٣٠	٢٠٢٥-٠٩-٣٠
دفعات مقدمة محلي عقود (عقود توريدات)	١٣,٨٥٣,٣٣٧	٢٤,١٢٥,٨٤٢
رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية	٢٦,٢٩٦,٩٧٢	١٧,٦٥٦,٧٩٩
الإجمالي	٤٠,١٥٠,٣٠٩	٤١,٧٨٢,٦٤١



(١٠٨) 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 وقديلت القيمة العادلة لتلك الاستثمارات بمبلغ ٦٩,٦٠٨,٦٩٦ جنيه ، وتم الاعتراف بفروق تقييم تلك الاستثمارات ضمن بنود الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٥٧,٦٠٨,٦٩٦ جنيه .

٢-٨ أصول حق انتفاع/ التزامات عقود التأجير :

١-٢-٨ أصول حق انتفاع

٢٠٢٥-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-٠٩-٣٠	البيان
١٦٨٦٣٦٩٢	٢٠٩٩٦٢٩٣	رصيد أول العام
٤١٣٣٦٠١	-	الإضافات
٢٠٩٩٦٢٩٣	٢٠٩٩٦٢٩٣	التكلفة نهاية العام
٩٧٦٤٩٧٢	١٤٣٨٥٧٠٤	مجمع استهلاك أول العام
٤٦٢٠٧٣٢	١١٦٦٦٦٦	استهلاك العام
١٤٣٨٥٧٠٤	١٥٥٥٢٣٧٠	مجمع الاستهلاك نهاية العام
٦٦١٠٥٨٩	٥٤٤٣٩٢٣	صافي القيمة الدفترية

٢-٢-٨ التزامات عقود التأجير

٢٠٢٥-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-٠٩-٣٠	البيان
٤,١٩٦,٩٩٩	٣,٢١٣,٦٧٧	التزام قصير الأجل عقد التأجير
١,٦٦٩,٨٥٥	١,٦٦٩,٨٨٥	التزام طويل الأجل عقد التأجير
٥,٨٦٦,٨٥٤	٤,٨٨٣,٥٦٢	إجمالي التزامات عقود التأجير

(٩) الأصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنه):

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	البيان
٢٣٨,٢٦٢,٨٨٩	١٦٠,١٦٥,١٢١	- خامات رئيسية
٣١٠,٤٤٥,٠٥٤	٣٠٤,٨٠٨,٥٣٥	- خامات مساعدة (كيماويات وإضافات)
٢٢٦,٤١٤,٣١٥	٢٥٠,٠٢٥,٧٦٣	- قطع غيار
١٢,٥٥٦,٦٧١	١٣,٧٦١,١٣٨	- مواد ومهمات متنوعة
٢٦٨,٩٣٤	٣٢٦,٠٥٤	- مواد تعبئة وتغليف
٢٣,١٤٣,٢١٤	١٣,٢٩٩,٣٢٦	- الاعتمادات المستندية و مصاريفها
-	٤٦,٧٦٢,٣٨٠	- بضاعة مشتراة بقرض البيع
١,٦١٠,٦٩٥,٨٥٠	٩٥٢,٦٩٧,٢٦١	- انتاج غير تام
١,٣٢٦,٩٨٢,٢٣٧	٨٩٢,٩٠٩,٦٢٩	- انتاج تام
(١٣٧٦٠٠٦١)	(١٣٧٦٠٠٦١)	- الاضعلال في قيمة المخزون
٣,٧٣٥,٠٠٩,١٠٣	٢,٦٦٩,٠٠٥,١٤٦	الإجمالي



* بلغت قيمة الاضعلال في قيمة مخزون المهمات الراكدة والمستقلى عنها بمبلغ ١٣٧٦٠٠٦١ جنيهاً تم خصمها من قطع الغيار .

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٥-٠٩-٣٠ مبلغ ٨٦٠,٧٧٨,٨٦٦ جنيه ويمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	البيان
٢٢٨,١٤٨,٢٥٩	٢٥٥,٧٦٥,٤٨٧	عملاء شركة الشمع
-	٨٢,١٢٨,٧٠٦	شـسـل
١٩٩,٢٣٨,٩٨٩	١٧٠,٦٣٦,٣١٩	شركة التعاون للبترول
١٦٧,٥٨٤,٢٠٧	١٤٢,٥٦٢,٧٢٠	إكسون موبيل
٣٢,٥٦٥,٤٤٣	٤٤,٢٢٣,٢٩٢	نوتال
١٩,٣٣٨,٨٠٩	٦,٣١٢,٦٩٢	شيفرون
٣٧,١٨٧,٩٥٩	٣١,٦٢٧,٥٧٣	مصر للبترول
١٦,٦١٩,٤٠٣	١,٩٣٨,٥٦٧	أكيا
١٧,٠١٦,٧٨٤	٣٠,٠٦٣,٢٦٢	امبلك
٨,٣٥٦,٢٩٧	٧,٩٨٥,٥٩٧	طاقة / كاسترول
٧,٦٣٣,٧٥٧	٤,٦٣٤,٩١٣	إمارات مصر
٣٤,٧٩٣,٤٤٢	٣١,٥١٠,٠١٣	بترومين
-	١,١٥١	SPECTRUM
٢٧,٥٨٥,٥٤٠	٥٥,٢٩٥,٩٧١	OLA ENERGY
٤,٦٨٨,٩٢٠	-	الوطنية
(٥,٨٦٩,٨٧٠)	(٤,٩٠٧,٤٩٧)	مخصص الخسائر الائتمانية
٨٩٤,٨٨٨,٠٣٩	٨٦٠,٧٧٨,٨٦٦	الإجمالي

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

** يمثل تحليل أعمار العملاء في ٢٠٢٥-٠٩-٣٠ كالتالي :

الرصيد	رصيد غير مستحق
جنيه مصري	وغير مضمحل
٢٠٢٥	٢٠٢٥
٨٦٠,٧٧٨,٨٦٦	٨٦٠,٧٧٨,٨٦٦
٢٠٢٥	٢٠٢٥
٨٩٤,٨٨٨,٠٣٩	٨٩٤,٨٨٨,٠٣٩



ج - المدينون :

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	البيان
٥,٤٣٧,٣٩٤	٥,٩٤٦,٧٠٥	- جارى الشركات
١٥,٠٠٠	١٢٤,٥٠٢	- مدينون متنوعون
١,٠٤١,١٤٥	١٦٧,٩٢٩	- مصلحة الجمارك
٧١,٥٢٦,٨١٢	٧١,٥٢٦,٨١٢	- تأمينات لدى الغير *
٤٨,١٨٨,١٢٤	٥٣,٩٣٩,٧٢٤	- مديونيات عاملين
٢٨٣,٣٢٠,٤٩٩	٢٨٣,٩٨٩,٦٧٧	- مبالغ مستقطعة من المنبع **
٩٠,٢١٠,١٠٤	٩٠,٢١٠,١٠٤	- مصلحة الضرائب - دفعات
٧٥,١٧٥,٨٣٢	٥١,٦٦٣	- ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
-	٣٣١,٨٤٦	- مبلغ مستديرة
(١٧٠,٧٥)	(١٥٣,٥٦)	مخصص خسائر ائتمانية لأرصدة المدينون
٥٧٤٨٩٧٨٣٣	٥٠٦٢٧٣٥٦٦	الإجمالي

* تضمنت تأمينات لدى الغير مبلغ ٧١,٤٠ مليون جديداً مضافة لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .
** يمثل البند في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة ودفعات نظام الدفعات المقدمة لحيث تسويتها بالقرار الهزلي .

د - أرصدة مدينة أخرى :

يتمثل تحليل البند فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	البيان
١٢,٣٧٣,٤٠٢	٧,١٦٨,٩٥١	- مطالبات
١٢,١٦٥,٦٠٥	٣١,٦٦٢,٥٠٦	- دفعات مقدمة
٥,٨٠٤,١٥٩	٣٥,٥٣١,٣٥٧	- مصروفات مقدمة
١٣٢,١٤٥	٣٠٦,٣٢٩	- فوائد مستحقة بنك اهلى بالجنيه
١,٧٤٥,٣٧٧	١,٣٩٧,٤٧٧	- فوائد مستحقة بنك اهلى بالدولار
٥,٨٧٠,٣٠١	٤,٦٧٦,٢٤٧	- فوائد مستحقة بنك قطر فوضي الاهلى بالجنيه
٤٠٤,٦٠٣	٣٧٠,٥٤٢	- فام البنك الزراعي المصري - جنيه
(٢٥٥٠,٦٩٥)	(١١٣٢٩١٢)	مخصص خسائر ائتمانية للحسابات المدينة
٣٦,٩٤٤,٣٩٧	٧٩,٩٨٠,٤٩٧	الإجمالي



تمثل الأرصدة المفترية لحسابات الشركة الجارية بالبنوك وكذلك أرصدة الودائع تحت الطلب القائمة طرف البنوك ورصيد الخزينة كما يلي (بالجنه) :

٣٠٠٩٠٢٠٢٥	٣٠٠٩٠٢٠٢٥	البيان
١,١١٧,٣٠٢,٥٠٠	١,٠٩٥,٧٦٣,٧٥٠	ودائع لأجل
٢,٥٨٥,١١٦,٢٤٦	٢,٨٦٦,٤٢٨,٨٤٧	حسابات جارية
٤٠,٠٦٣	٢,٥١٧,٩٥٠	نقدية بالخزينة
(٣٣٧٨٧٨٧٠)	(٣٦٩٢٣٨٣٣)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية وما في حكمها
٣,٦٦٨,٧٥٤,٠٣٩	٣,٩٢٧,٧٨٦,٧١٤	الإجمالي
بخصم		
٥٢٦,٩٧٤,١٠٠	٥١٠,٨٨١,٥٥٠	* ودائع متحفظة عليها (استثمارات مالية أخرى)
٣,١٤١,٧٧٩,٩٣٩	٣,٤١٦,٩٠٥,١٦٤	رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٥/٠٩/٣٠

* تم تحويل الردائع 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 أجالها ثلاث شهور .



(١٠) الألتزامات المتداولة :- يتمثل رصيد الألتزامات المتداولة فيما يلي (بالجنيه) :

البيان	الرصيد في ٢٠٢٥/٧/٠١	المستخدم خلال الفترة	انتفى الغرض منها	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٥/٩/٣٠
١-١٠ المخصصات					
- مخصص ضرائب متنازع عليها	١,٠٥٨,٩١٠,٩٨٥		١٥٤,٣٠١,٦٤١	.	٩٠٤,٦٠٩,٣٤٥
- مخصص مطالبات و مثل عكس	١٦,٨٣١,٠٠٨			.	١٦,٨٣١,٠٠٨
إجمالي المخصصات	١,٠٧٥,٧٤١,٩٩٣		١٥٤,٣٠١,٦٤١	.	٩٢١,٤٤٠,٣٥٣

٢-١٠ ضريبة الدخل الجارية

البيان	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٥/٧/٠١
- ضريبة شركات الاسواق	١٢١,٩٢٥,٥٠٨	٥٥٢,٠٤٤,٣٢١
الإجمالي	١٢١,٩٢٥,٥٠٨	٥٥٢,٠٤٤,٣٢١

٣-١٠ موردون وأوراق دفع

البيان	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٥/٧/٠١
- موردون و أوراق دفع	٨,٢٠٦,٧٧٩	١٥,٤٨٦,٦٣٦
الإجمالي	٨,٢٠٦,٧٧٩	١٥,٤٨٦,٦٣٦

١١- دائرون

البيان	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٥/٧/٠١
- جارى هيئة البترول	١,١١٥,١٣٩,٨٨٧	٢,٤٢٨,٤٩٥,٧٤٣
- جارى الشركات	٢,٣٥٦,٧٧٤	٥,٤٣٧,٣٩٧
- تأمين ائتماني	١٥,٨١٨,٠٦٣	١٤,٩٧٣,٥٨٦
- تأمين لهائى	١٢,٧٨٨,٩٧٣	١١,٩٢٨,٣٦٦
- تأمين ضمان	٢٧,٣٢٠,١١١	٢٨,٤٤٨,٣٥٣
- التأمينات الاجتماعية	٣٠٨,١٠٣	١٢١,١٢٩
- الضرائب المتنوعة	٦٤٤,٩٥٢,٨٨٣	١٠٣,٢٤٦,٩٤٣
الإجمالي	١,٨١٨,٦٨٤,٧٩٤	٢,٥٩٢,٦٥١,٥١٧

١١- أرصدة دائنة أخرى

البيان	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٥/٧/٠١
- صندوق علاج أسر العاملين	١٢,٥٤٧,٣٤٩	١٧,٥٥١,٥٧٣
- دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء	٩٣٥,٥٠٢	٩٥٨,٤١٣
- دائرون متنوعون	٣٩٥,٢٣٦,٧٧٥	٢٨٩,٨٠٢,٥٠٩
- مصروفات مستحقة	٢,٦٣٠,١٩٥	١٩,٥٣٤,٥٠٢
- عملاء (دائن)	٢٢,٢٦٠,٤٤٧	٤٢,٢١٦,٥٠٦
- مبالغ مجتبه من تحت صاب إنهاء اصل	٢٣,٠١٣,١٤٧	٢١,٥٣٨,٦٠١
- مستحقات عاملين	٤٦,٠١٦,٩١٣	١١٢,٢٩٧,٩٢٨
- أرصدة دائنة مختلفة	٧,٦٠٢,٠٩٣	٥,٤٩٠,٢٦٧
الإجمالي	٥٢١,٢٤٢,٤٢١	٥٠٩,٣٩٠,٢٩٩

* ويشمل رصيد الدائرون المتنوعون فى مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و السبلطة و أرصدة الموردون و لفعات مقدمة من صلاام و اخرى.....
* ويشمل رصيد مستحقات العاملين فى الامانات و مستحقات خلال الفترة .



يتمثل رصيد هذه الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
احتياطات متنوعة *	٢,٢٤٠,٣٢٧	٢,٢٤٠,٣٢٧
احتياطي عام *	١,٧٤٦,١٣٢,٠٢٥	١,٤٤٢,١٥١,٠٤٥
الإجمالي	١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢	١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢

* 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) :

البيان	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
التزامات ضريبية	١٢٨,٠٥٣,٩٨١	١٨٨,٤٨٩,٢٠٩
مؤجلة أول المدة		
مصلحة ضريبية		
مؤجلة (الارباح	(٢٣٥٩٨٥٦٦)	(٧٣٢٩٧١٨٥)
والخصائر)		
مصرفات ضريبية		
مؤجل (الدخل	-	١٢,٩٦١,٩٥٧
الشامل الآخر)		
التزامات ضريبية	١٠٤,٤٥٥,٤١٥	١٢٨,٠٥٣,٩٨١
مؤجلة آخر المدة		

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 ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ ١٠٤٥٥٤١٥ جنيهاً

ب. خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ٢٠٩٢٧٢٢٢٩ جنيهاً متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة.

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



* قائمة الدخل :

(١٤) الإيرادات:

/ صافي المبيعات :

طن وهي كما يلي :	٢٠٢٤-٠٩-٣٠	٢٠٢٥-٠٩-٣٠	الكمية بالطن	البيان
بلغت إيرادات التشايط ١١٢٤٣١٣٦٣٠٥ جنيهه لكمية ٤١٠٦٦٨,٦٢٣				
	١,٤٢٨,٩٥٦,١٨٣	١,٣٢٦,٤٠٥,٦٥٧	٢٦٤٢٤,١٤	- زيوت
	٩٨٧٨٠,٦١٠	١,١٣٦,٠٩٣,٩٢٠	٢٠,٨٧٨,٣	- شموع
	٢٩١٦٩٤١٥٥٤	٢,٨١٩,٠٩٥,١٠٤	٩٠٠,٤٣,٦٨٥	- سولار
	٥٢٨٨٢٦٢١٢	٤٦٦,٦٥٨,٩٩٤	١٩٠٠,٢,٨٠٧	- لافا
	٣٢٢٩٤٥٦٣٦	٣٧٤,٤٠٨,٠٠٥	١١٤٨٧,٦٤٢	- بوتلجيز
	٢٦٣٢٦٥٨٣٠٤	٥,٠١١,٥٥٧,١٢٥	٢٣٦٤٢٤,٧٤٩	- ملازوت خلط
	٥٨٩٢٩٤٠٢	١٠٨,٨٩٨,٥٠٠	٦٤٠,٥,٦	- ملازوت ثقيل
	٤١٢٥٠	١٩,٠٠٠	١,٧	- مخلفات
	٨٨٨٧١٠,٤٦٤٢	١١٢٤٣١٣٦٣٠٥	٤١٠٦٦٨,٦٢٣	الإجمالي

ب- إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى ٢٦٥,٥٤٧,٤٩٨ جنيهاً تتمثل في :	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	البيان
	١٣٢,١٥٠,٩٨٥	١٠٢,١٥٢,٨٢٥	الفوائد الدائنة
	٠	١٥٤,٣٠١,٦٤٠	مخصصات التكاليف لغرض منها
	٠	٢,٥٠٩,٧٣٠	رد مخصص خسائر إتمانية
	٦٤٤,١٨٥	٤٨٨,٤٩٩	- تعويضات وغرامات
	٠	٣٢٦,٠٠٠	- ارباح رأسمالية
	٢,٩٧٦,٦٤٥	٥,٧٦٨,٨٠٤	- إيرادات متنوعة
	٨,٧٣٧,٧٥٣	٠	أرباح فروق عملة
	١٤٤,٥٠٩,٥٦٨	٢٦٥,٥٤٧,٤٩٨	الإجمالي



(١٥) التكاليف:

أ- تكلفة المبيعات:

بلغت تكلفة المبيعات ١٠,٦٠٠,٤٥٩,٧١٣ جنيهاً تتمثل في:

البيان	٢٠٢٥-٠٩-٣٠	٢٠٢٤-٠٩-٣٠
الأجور	٢٩٧,٤٨٢,٩٦٩	٤٤٩,٣٤٣,٢٨٦
خامات رئيسية	٩,٨٨٣,٨٦٦,٣٥٥	٧,٣٤٨,٦٧٤,٩٨٩
خامات مساعدة	٣٠,٥٩٢,٢٣٣	٢٢,٨٥٧,٦٧٤
إهلاك	٢٩,٤١٨,٦٦٣	٢٤,٠٥٣,٨٢٥
تكاليف أخرى	٣٥٩,٠٦٩,١٩٣	٢٩٥,٧٣٠,٣٦٨
الإجمالي	١٠,٦٠٠,٤٥٩,٧١٣	٨,١٤٠,٦٦٠,١٠٢

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 (البروم) والذي يشمل:-

- * الإشراف والإدارة للتشغيل وتقديم الدعم الفني واستشارات التشغيل للوحدات الإنتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع - وحدات تعظيم إنتاجية السولار - المرافق - تسمييلات حركة البترول .
- * إدارة الأنشطة وتقديم الدعم الفني واستشارات إدارة الأنشطة بكل من الأمن الصناعي والسلامة والصحة المهنية وحماية البيئة - المعامل الكيميائية - التكنولوجيا والتطوير - مراقبة أداء المعدات واعتمادها - نظام تخطيط وإدارة الصيانة - التفكيك الهندسي - إنشاء البنية التحتية لتنظيم المعلومات - التدريب الداخلي والخارجي - المعاونة في دراسة المشروعات الاستثمارية .



ب- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٢١٤,٢٩٤,٢٦٧ جنيهًا تتمثل في :

٢٠٢٤-٠٩-٣٠	٢٠٢٥-٠٩-٣٠	البيان
١١٧,١٦٨,٦٨٠	٨٨,٩٤١,٢٩٧	أجور (أجور نقدية - مزايا عينية - تأمينات)
٩٥٧,٣١٢	٦٥٠,٦٠١	مواد ومهمات متنوعة
٤,٢٧٧,٩٧١	٤,٨٢٨,٠٨٨	إنارة
٢٦٨,٩٥٤	٢٣٣,٨٥١	مياه
٢٢٧,٧٣٩	٤٣٧,٠٧٦	أدوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٧٦,١٢٥	٤٥,٣٠٩	مصروفات صيانة
٣,٢٠٥,٨٧٤	٤,١٨٤,٩٥٩	م. طباعة وعلاقات عامة
-	٢٨,٥٠٠	دعاية وإعلان
٣٠١,٨٥٦	١٨٢,٤٠٠	نشر القوائم المالية
١٧,٤٤٦,٨٣٩	١٧,٤٠٠,١٤٢	اشتراك برامج
٣٧١,٤٣٥	٧٦٨,٨٥٥	تليفونات وفاكس وإنترنت
٣١٦,٤٥٦	٤١١,٨٥٤	بدل سفر وانتقالات
٣,٨٨٥,٩٤٩	٦,٧٤٦,١٨٥	إيجار جراجات وسيارات وأخرى
٩٢,٤٧٣	٣٧,٠٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
١,١٦٦,٨٠٢	٣٩٥,٤٩٤	مصاريف منطقة جغرافية
١١,١١١,٣٢٤	١٣,٦٥٨,٤٨٥	تأمين
٢,١٨١,٩٨٠	١,٠٣٥,٧٦٨	تكاليف تدريب
٣٦٧,٠٥٢	٥٦٠,٨٧٢	مصاريف إدارة (إبروم)
٤٢٣,٨٤٢	٣٦٢,٦٢١	عمولات ومصروفات بنكية
٦٧٩,١٩٧	٢٩٣,٥٣٦	مصروفات جمعية عمومية
١٦,٤٩٥,٨١٤	٣٤,٢٢٠,٤٤٢	مصروفات خدمة متنوعة
٢,٤٦٠,٨٧٦	٨٧٨,٦٦٤	رسم دفعة وأخرى
١,٥٥٢,٤٨٢	١,٥٥٢,٤٨٢	مهرالب تقاوية
١,٨٦٨,١٥٧	٤,٤٧٥,١٠١	إهلاك طرق وأثاث
٢٤,٤٩٣,١٠٤	٣٠,٧٧٨,٦٦١	مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة الكافية
٧٠١,٦٣٩	١,١٦٦,٦٦٥	استهلاك حق انتفاع
١٧,٦٤٥	١٩,٣٥٩	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
٢١٢,١١٧,٥٧٧	٢١٤,٢٩٤,٢٦٧	الإجمالي



البيان	٢٠٢٥-٠٩-٣٠	٢٠٢٤-٠٩-٣٠
الأجور	٧,١٩٢,١٠٣	١٠,١٢٤,٠٦١
مهمات تعبئة وتغليف	٤,١٥٩,٨٣٥	٣,٣٧٧,٤٧٠
مصروفات شحن ومناولة ولوجيستيات	٢٩,٤١٤,٦٩٥	٢٣,٩١٤,٧٤٣
مصاريف تسويقية أخرى	٣,٩٢٢,٢٦١	٤,٥٥٧,٨٧٩
الإجمالي	٤٤,٦٨٨,٨٩٤	٤١,٩٧٤,١٥٣

د- مصروفات أخرى :

بلغت المصروفات الأخرى	٨٦,٩٦٢,٨١٤	جنيهاً تتمثل في
البيان	٢٠٢٥-٠٩-٣٠	٢٠٢٤-٠٩-٣٠
فروق تقييم عملة	٨٥,٩٠٢,٣٦٨	٠
تعويضات وغرامات	٠	٠
بدل انتقال أعضاء مجلس الإدارة	٩٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة	٩٧٠,٤٤٦	٧٠٤,٩٨٩
الإجمالي	٨٦,٩٦٢,٨١٤	٨٠٤,٩٨٩

هـ- مصروفات تمويلية :

بلغت المصروفات التمويلية مبلغ :	١,٠٤٥,٠٠٢	جنيهاً تتمثل في
البيان	٢٠٢٥-٠٩-٣٠	٢٠٢٤-٠٩-٣٠
فوائد وعمولات القرض	٦١٩,٧٦٣	١,٠٧٢,٤٠٠
فوائد التزام عقد ايجار	٤٣٣,٢٣٩	٢٤٠,٠٤٣
الإجمالي	١,٠٤٥,٠٠٢	١,٣١٢,٤٤٣



(١٦) نصيب السهم في أرباح الفترة :

٢٠٢٤-٠٩-٣٠	٢٠٢٥-٠٩-٣٠	البيان
٦٢٨,٠٩٧,٨٤٨	٥٥٧,٩٦٩,٣٠٠	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٢٢٤٨٠,١٥١٦)	(١٢١٩٢٥٥,٠٨)	بخصم ضريبة الدخل
٧٥٧٨٢٦٥٧	٢٣٥٩٨٥٦٦	يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة
٤٧٩,٠٧٨,٩٨٩	٤٣٥,٦٤٢,٣٥٨	صافي الربح بعد الضرائب
٤٦١,٩٣١,٨٣٣	٤٤٥,١٣٢,١٨٩	صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب
٤٨,٧٣٢,٨٩٩	٤٦,٩٥١,٧٣٦	بخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤١٣,١٩٨,٩٣٤	٣٩٨,١٨٠,٤٥٣	صافي ربح الأغلبية بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء
١٢٩١٥٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٣٦	٠,٣٤	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٠٣ أشهر	عن ٠٣ أشهر	(قيمة السهم الاسمية ١ جنيه)

(١٧) أرباح الفترة :-

بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ٥٥٧٩٦٩٣٠٠ جنيه بنسبة ١٢,٨٦% من رأس المال المستثمر
وبنسبة ٤٣,٢٠% من رأس المال المدفوع
مقابل ٦٢٨٠٩٧٨٤٨ جنيه بنسبة ١٥,٥٢% من رأس المال المستثمر وبنسبة ٤٨,٦٣% من رأس المال المدفوع
عن الفترة المناظرة .
وبلغت أرباح الفترة للأغلبية بعد الضرائب مبلغ ٤٤٥١٣٢١٨٩ جنيه بنسبة ١٠,٢٦% من رأس المال المستثمر
وبنسبة ٣٤,٤٧% من رأس المال المدفوع
مقابل ٤٦١٩٣١٨٣٣ جنيه بنسبة ١١,٤٢% من رأس المال المستثمر وبنسبة ٣٥,٧٧% من رأس المال المدفوع
عن الفترة المناظرة .



١٨- رأس المال :-

- أ- تم إنشاء الشركة برأس مال مخصص به ٢ مليار جنيه - رأس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال بإسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥٪ من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأكيد 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 ٨٦١٠٠٠٠٠ 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 أسهم الشركة بجدول بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ أسهم الشركة مركزياً بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الأسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتباراً من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول بالسوق للبورصة وفقاً 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 الأسهم 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 الأهلي المصري في رأس مال الشركة إلى شركة الاهلي كابيتال القابضة.
- و- بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢٨ تم نقل حصة بنك مصر في رأس مال الشركة إلى شركة مصر المالية للاستثمارات.
- ط- بتاريخ ٢٠١١/٦/٢٣ تم نقل عدد ٣٨٩٩٤٧٩ سهم من الأسهم المملوكة لشركة مصر للتأمين إلى شركة مصر لتأمينات الحياة ونسبة ٤,٥٣٪ من أسهم الشركة.
- ر- بتاريخ ٢٠٢١/١/٦ قامت شركة الاهلي 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.
- يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١,٧٤ مليار جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٧٨ مليار جنيه مصري).
- ح- قامت شركة الاهلي 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 ١٠٠ جنيه إلى جنيه واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠٠ سهم وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٧ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ أبريل 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 ١٢٩١٥٠٠٠٠٠ 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 والمذكور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٢/ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- ص- تم تغيير مسعى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كابيتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١

هيكل رأس المال

٢٠,٧٧٪	شركة الإسكندرية للبترول
١٥,٠٣٪	شركة الاهلي كابيتال القابضة
٨,٠٥٪	شركة مصر كابيتال
٥,٤٨٪	شركة مصر للتأمين
٥,١٥٪	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
٥,٠٠٪	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الاعمال
٤,٥٤٪	شركة مصر لتأمينات الحياة
٣,٦٤٪	شركة مصر للبترول
٣,٥٧٪	الجمعية التعاونية للبترول
٢٨,٧٧٪	اكتتاب عام (أفراد ومؤسسات أخرى)





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)
الايضاحات المثممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٩ - بيانات افصاح أخرى :

١ - تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

* مجمع انتاج الزيوت و الشموع .

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 الانخاري ومكافأة نهاية الخدمة

٣-أ- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

بيان بقيمة وطبيعة التعاملات التي تمت خلال المدة كما يلي :

الرصيد في ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل		اسم الشركة
		مليون جنيه		
٠,٧٠	إيجار مستودعات	٠,٤٨	شركة الإسكندرية للبترول	
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,٠٦		
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٢,٦٢		
٢,٧٥	تأمين على الأصول	١٣,٦٤	شركة مصر للتأمين	
	بوليصة تأمين جماعي	٠,٤٠	شركة مصر لتأمينات الحياة	
١٢٠,٦٤	منتجات	٤٤٥,٠٢	الجمعية التعاونية للبترول	
٣١,٦٣	منتجات	٧٢,٤٩	مصر للبترول	
٣٠,٠٦	منتجات	١٠٨,٩٠	شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (اسبك)	

٣-ب- المعاملات مع الهيئة المصرية العامة للبترول :

اسم الشركة	قيمة التعامل	طبيعة التعامل	الرصيد في
	مليون جنيه		٢٠٢٥/٠٩/٣٠ مليون جنيه
الهيئة المصرية العامة للبترول	٨٦٧١,٧	مبيعات منتجات للهيئة	١١١٥,١
	٨٥٢٩,٦	استلامات من الهيئة	

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠٢٥/٧/١ حوالي ٢,٤٣ مليار جنيه لصالح الهيئة .

- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٨,٥ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ٥,٠ مليار جنيه - تتمثل في استهلاك غاز وهيدروجين وكهرباء وضرائب و... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٩ مليار جنيه .

وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٨,٧ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة ونسوبات لحسابنا بمبلغ ١,٦ مليار جنيه ومستحقات أموك طرف أنريك ١ مليون جنيه ليصبح الإجمالي ١٠,٣ مليار جنيه .

وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ مبلغ ١,١ مليار جنيه لصالح الهيئة .



(٢٠) القروض:

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥			٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الاجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الاجمالي
شريحة القرض بالجنيه المصري	٩٢٤٤٤٢	٢٢-٢٧٢٨	٢١٢٧١٧٠	١٢٣٢٥٨٩	٢٢-٢٧٢٨	٣٤٢٥٣١٧
شريحة القرض بالدولار الأمريكي	\$١٢٤٧٣٧	\$٢٩٧٢١٨	\$٤٢١٩٥٥	\$١٦٦٣١٥	\$٢٩٧٢١٨	\$٤٦٣٥٣٣
والمعادل له بالجنيه المصري	٥٩٨٠٠٠٩	١٤٢٤٨٩٥٩	٢٠٢٢٨٩٦٨	٨٢٥٩٩٢٣	١٤٧٦١٠٩٥	٢٣٠٢١٠١٨
الاجمالي (بالجنيه المصري)	٦٩-٤٤٥١	١٦٤٥١٦٨٧	٢٣٣٥٦١٣٨	٩٤٩٩٢٥١٢	١٦٩٦٣٨٢٣	٢٦٤٥٦٣٣٥

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 وتسدد 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 وتنتهي بتاريخ ٢٠٢٧/١٢/٢٨.
- فترة السحب تنتهي 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 :

- (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 سالبة لمدة خمس سنوات ومعدل عائد داخلي IRR اقل من ١٠٪.
- (٣) ٢١,٨٪ في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة حالية NPV سالبة لمدة ١٠ سنوات ومعدل عائد داخلي IRR اقل من ١٠٪.
- (٤) مدة القرض خمس سنوات تبدأ من ٢٠٢٢/١٢/٢٩ وتنتهي بتاريخ ٢٠٢٧/١٢/٢٨.
- (٥) فترة السحب تنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٨.
- (٦) عدد الاقساط: ٤٣ قسط متساوي.
- (٧) فترة السماح (سداد أول قسط): تنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/٠٥/٢٨.

شروط ائحة 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 حصولنا على خطاب من جهاز شئون البيئة موجه للبنك الاهلي يفيد باننا قد قمنا بتنفيذ المشروع بنجاح ومطابق لبنود الاتفاقية الفنية المبرمة مع جهاز شئون البيئة, والموافقة على

استحقاق الشركة للمنحة المقررة، وبناء عليه قمنا بعمل التسويات اللازمة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بقيمة ١٢,١١٪ من المنحة بمبلغ ١٠٠٤٠٧ دولار ومبلغ ٧٤٢٩٠٦ جنيه، وبإجمالي 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). ووفقاً لخطاب جهاز شئون البيئة والموافقة على استحقاق الشركة للمنحة المقررة، سيتم تسوية تلك المنحة في نهاية عمر القرض طبقاً لشروط عقد القرض.

٢١- الدعاوي المرفوعة من وضد الشركة :-

- قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة ذمة الشركة من المبلغ الذي دفعت والتي يتم تسويتها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض الاتجار. وتم رفض الدعوى في أول 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 أمام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة، صدر الحكم بتاريخ فبراير ٢٠٢٣ بالوقف التعاقبي للقضية.
- قضية رسوم الخدمات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد ما دفع كمقابل خدمات لم تقدمها مصلحة الجمارك وقضت محكمة أول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالتوائد وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم أول درجة. فقد أصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم أول درجة بإحقاق الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنيه لمصلحة الشركة وبراءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم أمام 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 وسبعمائة واثنان وسقون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهاً (لا غير). وصدر حكم أول 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 إلغاء 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 إلى تحويلها إلى المفوضين بتاريخ مارس ٢٠٢٤.
- دعوى ضد وزير المالية بشأن الضريبة العقارية المستحقة على الشركة بمبلغ (٣٧٤٠٦٠١) جنيه مصري/ سنوياً، تم تداول القضية وصولاً إلى تحويلها للخبير بتاريخ يناير ٢٠٢٣.
- الطعن المقام ضد وزير المالية للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من ضريبة تسليمات منتج الناقلا للهيئة المصرية العامة للبترول بمبلغ ٤٥٤٥٥١١,٢٢ جنيه مصري، وفروق ضريبة ناجمة عن فروق المصادفة بمبلغ ٢٢٨٤٥,٨٣ جنيه مصري، وفروق ضريبة مستحقة عن ناتج التعاملات مع الشركة التابعة لشركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية بمبلغ ٩٦٢٦٢,٣ جنيه مصري، التي سبق وأن 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 لأحكام القانون، تم رفع القضية بتاريخ مايو ٢٠٢٤، وتم تأجيلها بتاريخ يوليو ٢٠٢٤.



٢٢- الموقف الضريبي:-

تقوم الشركة بأعداد القرارات الضريبية لضرائب شركات الاموال والدمغة وكسب العمل وضريبة القيمة المضافة وتسليمها للاموريات 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 للربط 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 فحص الشركة وسداد المستحق حتى ٣٠ يوليو ٢٠٢٠ .

■ 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 الإضافية بمبلغ ٤,٩ مليون جنيه. ولم تصدر مطالبة بتسوية فروق الضريبة الإضافية حتى تاريخه .

■ الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة:

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

٢٣- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :-

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراسات خاصة بالمستقبل . نتائج التقديرات المحاسبية طبقاً لتعريفها ناعراً بما تساوي النتائج الفعلية . التقديرات والافتراسات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تمت الإشارة إليها أسفلاً :



- 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 أيهما أقل . 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 .
- ج- الأعمار الإنتاجية للآلات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المتوقعة للعقارات والآلات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقلص 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 .
- د- ضريبة الدخل : الشركة خاضعة لضريبة شركات الأموال . تقدر الشركة مخصص ضريبة الدخل وعند وجود أي اختلافات بين النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات على مخصص ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في هذه الفترات .

٢٤- إدارة المخاطر :

تعرض الشركة خلال ممارسة نشاطها لخطر الائتمان حيث أنها تقوم بالبيع بأجل ومخاطر سعر الفائدة الناتج عن أرصدة النقدية والتسهيلات الائتمانية كما تتعرض الشركة لمخاطر سعر الصرف نتيجة تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي

أ) خطر سعر العائد :

تعرض الشركة لمخاطر أسعار العوائد بالنسبة لأصولها والتزاماتها التي تستحق عليها عوائد (ودائع بنكية) .

ب) خطر العملة :

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

ج) 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 هو موضح 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 .

د) 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 التأكيد المرتبط بالتدفقات النقدية الداخلة والخارجة من خلال الاحتفاظ بمستوى كافٍ من الأرصدة النقدية .

٢٥- القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والعلاء وأوراق القبض والمدينون المنتوصون . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون ، حسابات دائنة للأطراف ذات العلاقة ، ضرائب الدخل المستحقة ، ودائرا التوزيعات .
** القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٢٦- الأحداث الهامة :-

خفض البنك المركزي المصري في ١٧ أبريل ٢٠٢٥ أسعار الفائدة، بعد سلسلة من التثبيتات المتتالية ، مشيرًا إلى أن الأداء الشهري لمعدل التضخم منذ بداية العام "بدأ في الاقتراب من نمطه المعتاد تاريخياً، مما يشير إلى تحسن توقعات التضخم"، متوقعاً أن يستمر التضخم في الانخفاض خلال عامي ٢٠٢٥ و٢٠٢٦، "وإن كان بوتيرة أبطأ مقارنة بالربع الأول من ٢٠٢٥".

في مارس ٢٠٢٥، أعلنت حكومة الولايات المتحدة الأمريكية وبعض الدول الأخرى عن تعديل في الرسوم الجمركية المفروضة على عدد من السلع المستوردة، بما في ذلك بعض المواد الخام والمكونات الصناعية التي تُستخدم في عمليات التشغيل الخاصة بالشركة. ورغم أن الحدث لا يقتضي تعديلاً على القوائم المالية الحالية، ترى الإدارة أنه قد يكون له أثر مالي جوهري محتمل على تكاليف التشغيل وهوامش الربح خلال الفترات المستقبلية، لا سيما في حال ارتفاع تكلفة المدخلات المستوردة.

وبالنسبة للقوائم المالية الحالية لم تظهر تأثيرات مباشرة ناجمة عن الأحداث المذكورة، فيما عدا تحقيق الشركة أرباح فروق صلة انعكاساً لتلك التطورات، ومع ذلك توجد احتمالية لتأثير هذه التطورات على القوائم المالية للفترات القادمة . ونظراً للطبيعة غير المؤكدة للأوضاع الاقتصادية تواجه الشركة تحدياً في تحديد الأثر الدقيق المتوقع الذي قد يختلف حجمه وفقاً لتطور الأحداث والفترة الزمنية التي تستمر فيها . وتقوم إدارة الشركة حالياً بتقييم التأثيرات المحتملة على القوائم المالية المستقبلية.

تتابع الإدارة عن كثب تطورات السياسات التجارية والجمركية في الأسواق الخارجية، وستواصل تقييم الأثر المالي والتشغيلي المحتمل لهذه التغييرات وتقييم الإجراءات المناسبة للتعامل معها. كما ستقوم بالإفصاح عن أي مستجدات جوهريّة ذات صلة في الفترات المالية القادمة، وفقاً لما يتطلبه معيار المحاسبة المصري رقم ٥ .

٣/٢٦ الإفصاح والشفافية

استناداً إلى أهمية هذا الحدث واحتمال تأثيره على الأداء المالي المستقبلي، قررت الإدارة الإفصاح عنه في هذا الإيضاح لضمان الشفافية والامتثال للمعايير المحاسبية المصرية والدولية، رغم عدم وجود أثر مباشر على النتائج المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ .

٤/٢٦ إصدار معيار المحاسبة الدولي الجديد IFRS ١٨:

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) في ٩ أبريل ٢٠٢٤ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ (IFRS ١٨) بعنوان "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، ليحل محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ (IAS ١) "عرض القوائم المالية". يهدف IFRS ١٨ إلى تحسين كيفية تقديم المعلومات في القوائم المالية، مع التركيز على بيان الأرباح والخسائر والملاحظات المرفقة، مما يعزز الشفافية وقابلية المقارنة بين الشركات.

التغييرات الرئيسية في IFRS ١٨ :

أ- هيكلية بيان الأرباح والخسائر:

- يقدم المعيار ثلاث فئات محددة للدخل والمصروفات: التشغيلية، الاستثمارية، والتمويلية.
- يتطلب تقديم مجاميع فرعية جديدة، بما في ذلك "الربح التشغيلي" و"الربح قبل التمويل والضرائب"، مما يوفر للمستثمرين نقطة انطلاق موحدة لتحليل الأداء المالي.



ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة (MPMS):

- يلزم المعيار الشركات بالإفصاح عن أي مقاييس أداء تعرفها الإدارة وتستخدم في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية.
- يجب تقديم هذه المقاييس في ملاحظة منفصلة، مع توضيح كيفية حسابها، وفائدتها للمستخدمين، وتوافقها مع المجاميع الفرعية المحددة في المعايير الدولية.

ج- تعزيز مبادئ التجميع والتفكيك:

- يشدد المعيار على ضرورة تجميع المعلومات وتفكيكها بشكل مناسب، مما يساعد في تقديم معلومات أكثر تفصيلاً ووضوحاً للمستخدمين.
- يتطلب الإفصاح عن تفاصيل المصروفات حسب طبيعتها، مثل تكاليف الموظفين واستهلاك الأصول، لتعزيز الشفافية.

د- تعديلات على قائمة التدفقات النقدية:

- على الرغم من أن التغييرات الرئيسية تركز على بيان الأرباح والخسائر، إلا أن المعيار يتضمن تعديلات محدودة على متطلبات الإفصاح في قائمة التدفقات النقدية، بهدف تحسين فهم التدفقات النقدية التشغيلية والاستثمارية والتمويلية.

٢٧- أرقام المقارنة :

تم إعادة ترويب وعرض أرقام المقارنة بالقوائم المالية لتتماشى مع الترويب الحالي للقوائم المالية .

٢٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وذلك من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥.



مساعد رئيس الشركة
للشؤون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل



مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وكذا القوائم المجمعة الدورية لقوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٥م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المثمة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العلل والواضح لها، وتقتصر مسئوليتنا في إيداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات



استاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٥٥٧

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

منشأة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

الجزء ١١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

د. خالد عبد العزيز حجازي
م. م. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

السيد الكيميائي / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

تحية طيبة و بعد ،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية
(المستقلة) للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥ / ٩ / ٣٠ .

برجاء التفضل بالإحاطة و اتخاذ اللازم

و تفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والاحترام ،،

تحريراً في : ٢٠٢٥ / ١١ / ٣

هناك مني

وكيل وزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

م. محمد ثابت

محاسبة / مني محمد ثابت

مع خالصتكم
وتقديرى

رقم الصادر / ١١٦٢
تاريخ الصادر ١١ / ١١ / ٢٠٢٥
التوقيع /



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مرقمة حسابات قطاع البترول
٩ شارع عبد القادر حمزة - جاردن سبى - القاهرة
ت ٢٧٩٥١٢٩٥ - فاكس ٢٧٩٥٢٠٣٤

تقرير

فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الاسكندرية للزبوت المعدنية " أموك "

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة الاسكندرية للزبوت المعدنية " أموك " شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٢٠٢٥/٩/٣٠ البالغ مجموع أصولها نحو ٨,٤٧٠ مليار جنيه وكذا قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة بصافي ربح ٣٥٢,٥٥٦ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المستقلة والتغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" وبشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. وبقل الفحص المحدود جوهرى، في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- تم تقييم الاستثمار المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الظاهر بالقوائم المالية بنحو

٦٩,٦ مليون جنيه بمعرفة الشركة. م. ١. ٢٥



الجهاز المركزي للمعاسيات
إدارة مرافقة حسابات قطاع البنترول
٩ شارع عبد القادر حمزة - جاردن سيتي - القاهرة
ت ٢٧٩٥١٢٩٥ - فاكس ٢٧٩٥٢٠٣٤

الإستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما جاء بالفقرة السابقة، وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

تحریر فی ۸۳/۱۱/۲۰۲۵

برای این کار
نائب اول مدی کار داد
مهر ماه
حکایت / سه رافضی حرم

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة
أ. م. محمد الجعالي
محاسب / أيمن السيد البنا

وكيل أول الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة
منى محمد منى
محاسبة / منى محمد ثابت قرغلي