Alexandria Mineral Oils Co.
شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

ISO 9001 - ISO 14001
ISO 45001 - ISO 50001
ISO 14064-1 - ISO 14067
ISO 17025 - ISO 37001
ISO 10015 - ISO 26000
ISO 20121 - ISO 37000

Date November 15, 2026
OUT I.D INV.14/26

التاريخ ٢٠٢٦/١١/١٥
صادر رقم/ أ.ث.ص.٢٦/١٤

Dears / EGX
Greetings,

- We attach herewith the independent and consolidated financial statements of Alexandria Mineral Oils Company (AMOC) as of September 30, 2026 and the clarifications supplementing those financial statements for the period ending September 30, 2026, after their approval by the chartered accountant Dr./Abdel Aziz Hegazy and Partners - Dr./Khaled Abdel Aziz Hegazy - Members of Crowe Global - Certified Public Accountants and Consultants, and issuance of Its report, noting that the Central Auditing Organization has not issued the limited examination report to date. The company also pledges to provide you with the limited examination report immediately upon its issuance and approval by the Central Auditing Organization.
- Ratify the Audit & governance Committee report for the period ended on 30/9/2026. (Committee Report Attached)

Yours sincerely,

CHEM./ Maged El-Kordy
Chairman and Managing Director

السادة / البورصة المصرية
تحية طيبة وبعد...

- نرفق طيه القوائم المالية المستقلة والمجمعة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) في ٢٠٢٦/٩/٣٠ والإيضاحات المتممة لتلك القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠ وذلك بعد اعتماده من المحاسب القانوني دكتور / عبد العزيز حجازي وشركاه - دكتور/ خالد عبد العزيز حجازي – أعضاء كروا العالمية - محاسبون قانونيون ومستشارون ، وإصدار تقريره، علماً بأن الجهاز المركزي للمحاسبات لم يصدر تقرير الفحص المحدود حتى تاريخه كما تتعهد الشركة بموافاتكم بتقرير الفحص المحدود فور صدوره واعتماد الجهاز المركزي للمحاسبات.
- اعتماد تقرير لجنة المراجعة والحوكمة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠ (مرفق).

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام،

الكيميائي/ ماجد الكردي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

El Sad El Ali St., Wady El Kamar, El Max, Alex., Egypt
T. (+203) 3105646 - 3105647
F. (+203) 4404183 - 3105651
Cairo Office: 2 A Haras Gomhory Buildings,
Abas El Aqad St.Nasr City
T. (+202) 26909774 – 26909775 – 26909776
F. (+202) 26909772

المقر الرئيسي بالاسكندرية : شارع السد العالي، وادي القمر، المكس
ت : ٣١٠٥٦٤٧ - ٣١٠٥٦٤٦ (+٢٠٣)
ف : ٣١٠٥٦٥١ - ٤٤٠٤١٨٣ (+٢٠٣)
مكتب القاهرة:- ٢ (أ) عمارات الحرس الجمهوري
ش. عباس العقاد - مدينة نصر
ت :(+٢٠٢) ٢٦٩٠٩٧٧٤ - ٢٦٩٠٩٧٧٥ - ٢٦٩٠٩٧٧٦
ف : (+٢٠٢) ٢٦٩٠٩٧٧٢

Crowe

دكتور عبد العزيز حجازي وشركاه
دكتور خالد عبد العزيز حجازي
أعضاء كرو العالمية
محاسبون قانونيون ومستشارون
٦ شارع بولس حنا الدقي الدور الخامس
رقم بريدي: ١٢٣١١ الجيزة جمهورية مصر العربية
تليفون: ٣٧٦٠٠٢١٩ ٣٧٦٠٠٢٢٠ ٣٧٦٦٣٢١٠
فاكس: ٣٧٦٠٠٢٦٨
www.crowe.com

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 ٢٠٢٦ م وكذا القوائم المجمعة الدورية لقوائم الأرباح او الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٦م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا 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 جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا 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 ينم 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 ٢٠٢٦م وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

تم تقييم الاستثمار المالي لشركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك) بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بالقوائم المالية بنحو ٦٩,٦ مليون جنية بمعرفة إدارة الشركة.

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
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧
منشأة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

الجيزة في ٢٠٢٦/١١/١٥م

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

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

القوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

****

المحـــــــتويات

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

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

****

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣٠-٠٩-٢٠٢٦

بالجنيه المصري

	إيضاح رقم	٢٠٢٦-٠٩-٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
الاصول			
الأصول غير المتداوله			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٦)	٨٦٨,٨١٣,٢٤٤	٨٩٣,٠١٦,٢٧٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٤١٨,٦٣٢,٩٩١	٤٠٧,٣٢٣,٢٠٣
إستثمارات مالية أخرى	(٩-هـ)	٥٥٤,٢٤٠,٣٠٠	٥٠٨,٧٥٠,٠٥٠
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٨-١)	٦٩,٦٠٨,٦٩٦	٦٩,٦٠٨,٦٩٦
أصول غير ملموسة	(٦-١)	٦٥,٩٠١,٤٥٠	٣,٣٧٨,٨٣٠
أصول حق انتفاع	(٨-٢)	١,٢٧٠,١٤٠	٤,٢٧٧,٢٥٧
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٩٧٨,٤٦٦,٨٢١	١,٨٨٦,٣٥٤,٣١٠
الأصول المتداولة			
المخزون (بالصافي)	(٩-أ)	٢,٩٧٤,٧٥٩,٢٥١	٢,٨٤٧,٣٩٢,٥٠٦
العملاء (بالصافي)	(٩-ب)	١,٧٧٦,٦٧٨,١٢٥	٥٧٣,١٣٦,١٨٥
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(٩-ج،د)	٦٦٨,٩٦٠,٥٤١	٣٦٦,٠١٢,٦٦٤
النقدية بالبنوك وما في حكمها (بالصافي)	(٩-هـ)	٥,٦٥٦,٨٥٢,٦٧٨	٢,٤٦٣,٥٢٢,٣٦٥
مجموع الأصول المتداولة		١١,٠٧٧,٢٥٠,٥٩٥	٦,٢٥٠,٠٦٣,٧٢٠
إجمـــــــالى الأصـــــول		١٣,٠٥٥,٧١٧,٤١٦	٨,١٣٦,٤١٨,٠٣٠
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٨)	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
إحتياطي قانوني		٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠
إحتياطيات أخرى	(١٢)	١,٩٤٨,٦٩٨,٨٥٢	١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢
الدخل الشامل الأخر		٤٤,٦٤٦,٧٣٩	٤٤,٦٤٦,٧٣٩
ارباح مرحلة		٢٥٣,٧٨٧,٠١٤	٤٣٤,٠٥٣,٦٤٦
ارباح الفترة	(١٧)	٣,٤١١,١٠٠,٦٧٧	٦٢٥,٩٤٠,٤٦١
إجمالي حقوق الملكية أموك		٧,٥٩٥,٩١٥,٥٣٢	٤,٧٩٠,٦٩٥,٩٤٨
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة		٩٧,٣٣٩,٣١٨	٣٤,٠٧٩,٠٠٠
إجمالي حقوق الملكية		٧,٦٩٣,٢٥٤,٨٥٠	٤,٨٢٤,٧٧٤,٩٤٨
الإلتـزامات			
الإلتزامات غير المتداولة			
إلتـــزامات عقود ايجار	(٨-٢)	٤٦٣,٥٥٣	١,٦٦٩,٨٥٥
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(١٣-أ)	٩٩,١٤٢,٢٥٠	١٠٨,٦١٢,٤٦٩
قروض طويلة الأجل	(٢٠)	١٢,٧٣٠,١١٣	١١,٨٠٥,٢٦٥
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		١١٢,٣٣٥,٩١٦	١٢٢,٠٨٧,٥٨٩
الإلتزامات المتداولـة			
ضريبة الدخل الجارية	(٢/١٠)	١,١٠٠,٣٣٩,٥٣٦	٢٠٣,٩٤٥,٤٣٣
إلتـــزامات عقود إيجار	(٨-٢)	١,١٧٣,٠٧٤	٢,٦٠٨,٤٦٩
موردون و أوراق الدفع	(٣/١٠)	١٢,٥٤٣,٥٧٠	٧,٩٤٢,٦٥٠
دائنـــــوا التوزيعـــــات		٢٥٨,٣٠٠,٠٠٠	٥١٧,٢٥٠,٠٠٠
قروض وتسهيلات قصيرة الأجل	(٢٠)	٢,٤٧٢,٦٨٤	٩,١٧٢,١٧٢
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	٢,٦٧٦,٢٠٥,٢٤٢	١,٥٢٧,١٩٦,٤١٦
مخصصات	(١/١٠)	١,١٩٩,٠٩٢,٥٤٥	٩٢١,٤٤٠,٣٥٣
مجموع الالتزامات المتداولة		٥,٢٥٠,١٢٦,٦٥٠	٣,١٨٩,٥٥٥,٤٩٣
مجموع الالتزامات		٥,٣٦٢,٤٦٢,٥٦٦	٣,٣١١,٦٤٣,٠٨٢
إجمـــــالي حقوق الملكية والإلتزامات		١٣,٠٥٥,٧١٧,٤١٦	٨,١٣٦,٤١٨,٠٣٠

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

* تقرير الفحص (مرفق)

مدير عام بالإدارة العامة للشئون المالية	مساعد رئيس الشركة للشئون المالية	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب/ابراهيم هيبة	محاسب/ وســـام عـــــادل	كيميائي/ مـاجد الكـــــردي

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

قائمة الأرباح أوالخسائر الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

شركة الاسكندريه للزيوت المعدنيه (أموك)- شركة مساهمة مصرية

قائمة الارباح أو الخسائر الدورية المجمعه عن الفترة المالية المنتهية في : ٣٠ / ٠٩ /٢٠٢٦

بالجنيه المصري	إيضاح رقم	يناير ٢٠٢٦/ سبتمبر ٢٠٢٦	يناير ٢٠٢٥/ سبتمبر ٢٠٢٥
المبيعات	١٤-أ	٤٣,١٧٤,٩١٦,٥٦٠	٣٠,٦١٩,٦٦٧,١٨٦
تكلفة المبيعات	١٥-أ	(٣٧,٥٣٩,٥٥٨,١٨٨)	(٢٨,٧٦٢,٤١٩,٦٩٩)
مجمل الربح		٥,٦٣٥,٣٥٨,٣٧٢	١,٨٥٧,٢٤٧,٤٨٧
مصروفات عمومية وإدارية	١٥-ب	(٩٦٩,١٠٦,٩٣٣)	(٦٦٤,٠٤٣,٩٢٤)
مصروفات بيعية وتسويقية	١٥-جـ	(١٨١,١٥١,٧٠٧)	(١٣٣,٣٧٠,٣١٢)
مصروفات اخري	١٥-د	(١٥,٦٠٩,٢٢٤)	(١٧٠,٦٠٠,٣٦٥)
الارباح الناتجه عن التشغيل		٤,٤٦٩,٤٩٠,٥٠٨	٨٨٩,٢٣٢,٨٨٦
يخصم منه :-			
مخصصات مكونة		(٣٠٢,٧٢٤,٦٢٢)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)
مكون خسائر إئتمانية متوقعة		(٧١,٣٤٧,٢٤٩)	(٤,١٨٩,٠٤١)
مصروفات تمويلية	١٥-هـ	(٢,٦٨٩,٥٧٨)	(٣,٤٤٩,٩٦٥)
يضاف :-			
إيرادات أخرى	١٤-ب	٤٧٩,٠٤٤,٩٢٠	٨٠٢,٧٣٥,٠٠٣
صافي ربح الفترة قبل ضرائب الدخل		٤,٥٧١,٧٧٣,٩٧٩	١,٦٦٨,٣٢٨,٨٨٣
ضريبة الدخل		(١,١٠٠,٣٣٩,٥٣٦)	(٣٢٨,٩٤٦,٧٠٢)
الضريبة المؤجلة		٣,٤٨٦,٧٠٧	٣٠,٥٧٠,٠٩٧
صافي ربح الفترة بعد ضرائب الدخل		٣,٤٧٤,٩٢١,١٥٠	١,٣٦٩,٩٥٢,٢٧٨
حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة		٦٣,٨٢٠,٤٧٣	٤٦,٠٢٥,٤٣١
نصيب الأغلبية (اموك)	(١٦)	٣,٤١١,١٠٠,٦٧٧	١,٣٢٣,٩٢٦,٨٤٧

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

مدير عام بالإدارة العامة للشئون المالية	مساعد رئيس الشركة للشئون المالية	رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
محاسب/ محمد عبد الرحمن	محاسب / وسام عادل	كيميائي / ماجد الكردي

بالجنيه المصري	يناير ٢٠٢٦/ سبتمبر ٢٠٢٦	يناير ٢٠٢٥/ سبتمبر ٢٠٢٥
صافي أرباح الفترة	٣,٤٧٤,٩٢١,١٥٠	١,٣٦٩,٩٥٢,٢٧٨
بنود الدخل الشامل الاخر		
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٣,٤٧٤,٩٢١,١٥٠	١,٣٦٩,٩٥٢,٢٧٨
حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة	٦٣,٨٢٠,٤٧٣	٤٦,٠٢٥,٤٣١
نصيب الأغلبية (اموك)	٣,٤١١,١٠٠,٦٧٧	١,٣٢٣,٩٢٦,٨٤٧

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

مدير عام بالإدارة العامة للشئون المالية	مساعد رئيس الشركة للشئون المالية	رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
محاسب/ محمد عبد الرحمن	محاسب / وسام عادل	كيميائي / ماجد الكردي

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

قائمة التغير في حقوق الملكية
وقائمة التدفقات النقدية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠-٠٩-٢٠٢٦

بالجنيه المصري	رأس المال	إحتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	فروق القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أرباح مرحلة	ارباح الفترة	إجمالي حقوق الأغلبية	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	الاجمالي
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٥	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢	–	٤٣٨,٢٨٧,٨٩٦	٦٠٩,٧٢٥,٤٤٠	٤,٤٣٠,٠٨٧,٤٥٨	٣٧,١٢٩,٥٨٩	٤,٤٦٧,٢١٧,٠٤٧
الدخل الشامل									
صافى ربح الفترة						١,٣٢٣,٩٢٦,٨٤٧	١,٣٢٣,٩٢٦,٨٤٧	٤٦,٠٢٥,٤٣١	١,٣٦٩,٩٥٢,٢٧٨
فروق القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر				٤٤,٦٤٦,٧٣٩			٤٤,٦٤٦,٧٣٩		٤٤,٦٤٦,٧٣٩
اجمالى الدخل الشامل الأخر	–	–	–	٤٤,٦٤٦,٧٣٩	–	١,٣٢٣,٩٢٦,٨٤٧	١,٣٦٨,٥٧٣,٥٨٦	٤٦,٠٢٥,٤٣١	١,٤١٤,٥٩٩,٠١٧
إجمالى المعاملات مع مالكي الشركة									
المحول للارباح المرحلة والاحتياطيات			٣٠٣,٩٨٠,٩٨٠		٣٠٥,٧٤٤,٤٦٠	(٦٠٩,٧٢٥,٤٤٠)	–		–
توزيعات الارباح					(٢,٦٠٨,٨١٩)		(٢,٦٠٨,٨١٩)	(٤٠٨,٩٠١)	(٣,٠١٧,٧٢٠)
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	–	–	٣٠٣,٩٨٠,٩٨٠	–	٣٠٣,١٣٥,٦٤١	(٦٠٩,٧٢٥,٤٤٠)	(٢,٦٠٨,٨١٩)	(٤٠٨,٩٠١)	(٣,٠١٧,٧٢٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢	٤٤,٦٤٦,٧٣٩	٧٤١,٤٢٣,٥٣٧	١,٣٢٣,٩٢٦,٨٤٧	٥,٧٩٦,٠٥٢,٢٢٥	٨٢,٧٤٦,١١٩	٥,٨٧٨,٧٩٨,٣٤٤
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٦	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢	٤٤,٦٤٦,٧٣٩	٤٣٤,٠٥٣,٦٤٦	٦٢٥,٩٤٠,٤٦١	٤,٧٩٠,٦٩٥,٩٤٨	٣٤,٠٧٩,٠٠٠	٤,٨٢٤,٧٧٤,٩٤٨
الدخل الشامل									
صافى ربح الفترة						٣,٤١١,١٠٠,٦٧٧	٣,٤١١,١٠٠,٦٧٧	٦٣,٨٢٠,٤٧٣	٣,٤٧٤,٩٢١,١٥٠
اجمالى الدخل الشامل الأخر	–	–	–	–	–	٣,٤١١,١٠٠,٦٧٧	٣,٤١١,١٠٠,٦٧٧	٦٣,٨٢٠,٤٧٣	٣,٤٧٤,٩٢١,١٥٠
إجمالى المعاملات مع مالكي الشركة									
المحول للارباح المرحلة والاحتياطيات			٢٠٠,٣٢٦,٠٠٠		٤٢٥,٦١٤,٤٦١	(٦٢٥,٩٤٠,٤٦١)	–		–
توزيعات الارباح					(٦٠٥,٨٨١,٠٩٣)		(٦٠٥,٨٨١,٠٩٣)	(٥٦٠,١٥٥)	(٦٠٦,٤٤١,٢٤٨)
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	–	–	٢٠٠,٣٢٦,٠٠٠	–	(١٨٠,٢٦٦,٦٣٢)	(٦٢٥,٩٤٠,٤٦١)	(٦٠٥,٨٨١,٠٩٣)	(٥٦٠,١٥٥)	(٦٠٦,٤٤١,٢٤٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	١,٩٤٨,٦٩٨,٨٥٢	٤٤,٦٤٦,٧٣٩	٢٥٣,٧٨٧,٠١٤	٣,٤١١,١٠٠,٦٧٧	٧,٥٩٥,٩١٥,٥٣٢	٩٧,٣٣٩,٣١٨	٧,٦٩٣,٢٥٤,٨٥٠

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

مدير عام بالإدارة العامة للشئون المالية

محاسب/ إبراهيم هيبة

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب/ وسام عادل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي/ ماجد الكردي

ج ٠٩-٢٠٢٦

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠-٠٩-٢٠٢٦

بالجنيه المصري	إيضاح رقم	٣٠-٠٩-٢٠٢٦	٣٠-٠٩-٢٠٢٥
التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
صافي الربح قبل الضرائب		٤,٥٧١,٧٧٣,٩٧٩	١,٦٦٨,٣٢٨,٨٨٣
يتم تسويته بما يلي :-			
إهلاك الاصول الثابتة واستهلاك حق انتفاع	(٨،٦)	١٢٨,٧٧١,٨١٨	١٠٢,٣٠٣,٥٨٢
إيجار تمويلي		(١٧٣,٦٤٤,٢٦٢)	١٤٢,٧٤٤,٤٠٠
فروق عملة		-	(٣٢٦,٠٠٠)
ارباح رأسمالية		٢,٦٨٩,٥٧٨	٣,٤٤٩,٩٦٥
الفوائد المدينة		(٢٩٠,٢٥٤,٢٧٠)	(٢٩٠,٩٥٨,٩٤٧)
الفوائد الدائنة		٣٠٢,٧٢٤,٦٢٢	١٦,٠٠٠,٠٠٠
المخصصات		٧١,٣٤٧,٢٤٩	٤,١٨٩,٠٤١
خسائر ائتمانية متوقعة مكونة		-	(١٠,٦٩٥,٦٨٠)
رد خسائر ائتمانية متوقعة مكونة		-	(٤٦٢,٦٥٣,٠٤٤)
مخصصات انتفى الغرض منها		٤,٦١٣,٤٠٨,٧١٤	١,١٧٢,٣٨٢,٢٠٠
الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل			
التغير في المخزون	(٩)	(١٢٧,٣٦٩,٢٠٠)	١٥٥,٣٦٢,٩١٤
التغير في العملاء والمدينون والارصدة المدينة الاخرى	(٩)	(١,٥٣٤,٥٥٢,٨٨٢)	(٣٠٩,٩٧٥,١٢٥)
التغير في الموردين والدائنون والارصدة الدائنة الاخرى	(١٠)	١,٠٦٦,١٩٨,٨٧١	٧٨٤,٥٠٩,٢٩٩
مخصصات مستخدمة		(٢٥,٠٦٩,٩٧٥)	(٢,١٥٠,٢٨٠)
التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل		٣,٩٩٢,٦١٥,٥٢٨	١,٨٠٠,١٢٩,٠٠٨
ضرائب دخل مدفوعه		(١٢٢,٥١٨,٠٧١)	-
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٣,٨٧٠,٠٩٧,٤٥٧	١,٨٠٠,١٢٩,٠٠٨
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
التغير في استثمارات مالية أخرى		(٤٥,٤٩٠,٢٥٠)	٣١,١٤٠,٩٠٠
التغير في استثمارات مالية متاحة للبيع			
الفوائد المحصلة	(٩)	٢٩٠,٢١٦,٢٨٧	٢٨٩,١١٩,٠٠٣
المتحصل من بيع اصول ثابتة			٣٢٦,٠٠٠
المدفوع لشراء أصول ثابته ومشروعات تحت التنفيذ	(٥)	(١٧٥,٣٩٤,٠٧٩)	(٢١٦,٤١٤,١٩١)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		٦٩,٣٣١,٩٥٨	١٠٤,١٧١,٧١٢
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مدفوعات لقروض وتسهيلات ائتمانية		(٥,٧٧٤,٦٤٠)	(١٤,٨٢٩,٢٥٧)
مدفوعات التزامات الايجار		(٢,٦٤١,٦٩٧)	(٥,٨٨٣,٤٧٧)
مصروفات تمويلية مدفوعة		(٢,٦٨٩,٥٧٨)	(١,٨٣٨,١٧٤)
توزيعات نقدية مدفوعة		(٨٦٥,٣٩١,٢٤٨)	(٣٩٠,٤٦٧,٧٢٠)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		(٨٧٦,٤٩٧,١٦٣)	(٤١٣,٠١٨,٦٢٨)
أثر التغيرات فى اسعار الصرف على النقدية و ما فى حكمها		١٧٣,٦٤٤,٢٦٢	(١٤٢,٧٤٤,٣٧٤)
(مكون)/رد خسائر ائتمانية متوقعة في النقدية وما في حكمها		(٤٣,٢٤٦,٢٠٠)	٨,٤٦٠,٩٤١
صافى التغير فى النقدية ومافى حكمها		٣,١٩٣,٣٣٠,٣١٤	١,٣٥٦,٩٩٨,٦٥٩
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة المالية		٢,٤٦٣,٥٢٢,٣٦٥	٢,٠٥٩,٩٠٦,٥٠٤
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية		٥,٦٥٦,٨٥٢,٦٧٩	٣,٤١٦,٩٠٥,١٦٣

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

مدير عام بالإدارة العامة للشئون المالية	مساعد رئيس الشركة للشئون المالية	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب/ إبراهيم هيبة	دكتور محاسب/ وسام عادل	كيميائي/ ماجد الكردي

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(١): نبذة عن المجموعة:-

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

- تأسست شركة الأسكندرية للزيوت المعدنية(أموك) – شركة مساهمة مصرية – وذلك بموجب قرار وزير الاقتصاد والتعاون الدولي رقم ٣٠٦ لسنة ١٩٩٧والشركة 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 النافتا .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات في 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 الاسكندرية 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 .

١-٢ شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية (تابعة)

تأسست شركة الأسكندرية 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 الاسكندرية 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 :-

بتم 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 فى أخر ديسمبر من كل عام، وذلك بداية من السنة المالية ٢٠٢٦، وهذا وفق لقرار الجمعية العامة غير العادية الذى صدر بتاريخ ٢٧سبتمبر٢٠٢٥ بالموافقة على تعديل السنة المالية لتبدأ من الاول من يناير وتنتهى فى أخر ديسمبر من كل عام بدلا من الاول من يوليو وتنتهى فى أخر يونيو من كل عام ، هذا بأستثناء السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، التى تبدأ في الاول من يوليو وتنتهى فى أخر 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 اعداد القوائم المالية طبقا لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول و الالتزامات المالية بالقيمة العادلة ويتم التأثير على قائمة الأرباح أو الخسائر بالربح أوالخسارة 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 والألتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
·إستبعاد قيمة إستثمار الشركة القابضة فى كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة فى رأس مال فى كل شركة تابعة.
·إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات وتوزيعات الارباح والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.
· حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة فى صافى حقوق الملكية وفى نتائج أعمال الشركات التى تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها فى بند مستقل " حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة" بالميزانية المجمعة وتم حسابها بما يساوى حصتهم فى القيمة الدفترية لصافى أصول الشركات التابعة فى تاريخ القوائم المجمعة.
يتم اعادة تبويب وعرض ارقام 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 بناءاً 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 الاجنبية : -

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الاجنبيه وفقا لاسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل،ويتم إعادة تقييم أرصدة الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبيه ذات الطبيعة النقدية في نهاية المدة وفقا لاسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن المعاملات وإعادة التقييم بقائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم ترجمة الاصول و الخصوم ذات الطبيعة غير النقدية و التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ

الاعتراف الاولى . ويتم ترجمة الاصول و الخصوم ذات الطبيعة غير النقدية و التى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

٢/٥- الاصول الثابتة وإهلاكاتها : -

أ- الاعتراف والقياس الأولي :

تثبت الاصول الثابته بالتكلفة التاريخيه بعد خصم مجمع الاهلاك 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 الاصول الثابتة التى يختلف أعمارها الانتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الاصول الثابتة وبالمثل،عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك فى حالة استيفاء شروط الاعتراف . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح و الصيانة الأخرى فى قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .ويتم اهلاك الاصل عندما يكون فى المكان و الحالة التى يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالى :-

البيـــــان	العمر المقـدر (سنه)
الات و معدات و اجهزة	١٠ _ ٣٠
مباني و انشاءات و مرافق	١٠ _ ٣٠
وسائل نقل و انتقال	٥ _ ١٥
عدد وادوات	٥-١٠
اثاث و معدات مكاتب	٤ _ ١٠

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها فى المستقبل (إن الاستبعاد لا يعني بيع الأصل فقط ولكن أيضاً تكهين الأصل) . ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشا عند استبعاد الأصل فى قائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل .ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية .وتقوم الشركة فى 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 بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة , ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية للأصل , القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم الاعتراف بتكلفة أحد مكونات الاصل ضمن تكلفة الاصل 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 الثابتةوالأصول غير الملموسة في حساب مشروعات تحت التنفيذ (إنفاق استثماري) بالتكلفة ، وخلال فترة إنشاء الأصل الثابت يتم تحويلة إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ (تكوين سلعي) ، وعندما يصبح الأصل الثابت متاح للاستخدام يتم إضافته للأصول الثابتة ويبدأ إهلاكه.

٤/٥ _ تقييم الاستثمارات :-

* إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :

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

** إستثمارات مالية أخرى :
استثمارات مالية أخرى هي ودائع طويلة الأجل متحفظ عليها ضمانا للقرض .

٥/٥ - الإيجار التشغيلي

- الاعتراف بالتزام عقد التأجير فى تاريخ التطبيق الأولى (١ يناير ٢٠٢١) لعقود التأجير التى ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلى وقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافى للمستأجر فى تاريخ التطبيق الأولى . والاعتراف بأصل " حق الانتفاع " فى تاريخ التطبيق الأولى (١ يناير ٢٠٢١) لعقود التأجير التى ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلى بالمبلغ الدفترى كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ تاريخ بداية عقد التأجير ولكن مخصوماً باستخدام معدل الاقتراض الإضافى فى تاريخ التطبيق الأولى .
- عدم اجراء أى تعديلات عند الانتقال لتطبيق المعيار وذلك لعقود التأجير التى 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 التى تنتهى مدة إيجارها خلال ١٢ شهر من تاريخ التطبيق الأولى .

التزام عقد الإيجار :

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

أصل حق الانتفاع :

يقاس أصل حق الانتفاع فى تاريخ بداية عقد الايجار بمبلغ القياس الأولى لالتزام عقد التأجير بالإضافة إلى المصروفات المباشرة الأولية ، الدفعات المقدمة للمؤجر ، وتطرح حوافز الايجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التى ستتكبدها الشركة فى تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذى 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 فى القيمة ومعدلة بأى إعادة قياس لالتزام عقد الإيجار .

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الايجار وحتى نهاية العمر الانتاجى للأصل إذا كان عقد الايجار يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة فى نهاية مدة عقد الإيجار او إذا كانت الشركة تمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الايجار إلى نهاية العمر الانتاجى لأصل حق الانتفاع أو نهاية مدة عقد الايجار 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 لاسعار شراء الخامات خلال السنة .
- المهمات وقطع الغيار : تم حساب تكلفة المهمات و قطع 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 تـــام : تم تقييم مخزون آخر الفترة طبقاً لمتوسط التكلفة الفعلية خلال الفترة لكل عنصر على حدة .
- بضاعة مشتراة بغرض البيع : يتم حساب تكلفة البضاعة المشتراة بغرض البيع على أساس المتوسط المرجح لاسعار الشراء خلال السنة .

٧/٥- العملاء و المتحصلات الاخرى : -

يتم إثبات العملاء و المتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر الإضمحلال . ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.ويتم الاعتراف بخسائرالإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى قائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة التى 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 هى النقدية بالخزينة والبنوك وودائع البنوك تحت الطلب والاستثمارات المالية التى لاتتجاوز 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 الموجهه 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 بشانها مخصصات) .

١١/٥ – الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها فى 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 حالى قانوني أو حكمى 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 فى تاريخ الميزانية و تعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق 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 بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق 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 الاحتياطيات القانونية والإلزامية في ظل القانون والنظام الأساسي للشركة :-

يتم تدعيم الاحتياطيات 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 الاحتياطى غير العادى أو مال الاستهلاك غير العادى بموجب اقتراح مجلس الإدارة وبعد موافقة الجمعية بعد اقتطاع حصة للتوزيع النقدى للعاملين و المساهمين و مكافأة أعضاء مجلس الادارة .

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

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركات الشقيقة و كبار المساهمين ، و تمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة .ويتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

١٧/٥ - تحقق الإيراد قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٨ " العقود مع العملاء"اعتبارً 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 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 :

- يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر حينما ينشأ الحق للشركة فى استلام توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء .
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة وفقاً للأساس الزمنى وباستخدام معدل العائد المستهدف على الأصل المالى

١٨/٥ – الاضمحلال :

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالى أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل اذا , واذا فقط , كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو اكثر بعد الاعتراف الاولى بالاصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالى او مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لاصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية, فيعتبر أن الاصل قد إضمحل و بالتالى يتم تخفيضه الى قيمته الاسترادادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة و التى تم الاعتراف بها سابقا , فقط اذا , كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاسترادادية 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 التى كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد فى 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 بالمسئولية الاجتماعية والتي من خلالها تتم المشاركة في العديد من الأنشطة الداعمة للتنمية .

أ- المسئولية 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 المياة 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 و الصحة المهنية :-

- تولى الشركة إهتماما كبيرا بالسلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة من التلوث لما لهذا المجال من دور فعال فى 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 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 بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS ١٨٠٠١ والخاصة بنظم السلامة والصحة المهنية وليتم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية في أغسطس٢٠٠٩ و أغسطس٢٠١٢ ويونيو٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس٢٠١٨ .

- وقامت الشركة في أغسطس٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥و ٩٠٠١:٢٠١٥ ISO 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 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 في إطلاق مؤشر ESG في مصر تشجيعاً منها للشركات على التحلي بمزيد من الشفافية والإفصاح عن ممارساتها في مجال الالتزام بـ :

-مبادئ الحوكمة - مراعاة المسئولية الاجتماعية - مراعاة المسئولية 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 EGX٣٠ .

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 القائمة خلال العام .

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
شركة مساهمة مصرية

٦-الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ صافي ق الدفترية الأصول الثابتة في : ٣٠-٠٩-٢٠٢٦ ٨٦٨,٨١٣,٢٤٤ جنيهاً بعد خصم مجمع الإهلاك بمبلغ ١,٩٥٧,٢١٣,٣٣٩ جنيهاً تفصيلها كالآتي :

البيان	أراضي	مباني وإنشاءات ومرافق	آلات ومعدات وأجهزة	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات ومكاتب	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٦/٠١/٠١	٧٥,٧٥٢,١٨٥	٤٠٥,٨٢٨,١٤٢	٢,٠٦٧,٤١٥,٣١٨	٢٥,١٤٦,٠١٠	٧٣,٧٩٧,٩٥٠	٩٣,٠٢٤,٥٨٧	٢,٧٤٠,٩٦٤,١٩٢
إضافات الفترة	٠	٢٦٧١٥٧٣٧	٣١٦٠١٠٨٤	١,٤٨٠,٠٠٠,٠٠	٢١٧٧١٣٠٥	٤,٦٥٢,٠٧٦,٠٠	٨٦,٢٢٠,٢٠٢
استبعادات الفترة	٠	٠	٩٩٨٩١١	١٥٨,٩٠٠,٠٠	٠	٠,٠٠	١,١٥٧,٨١١
التكلفة في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٧٥٧٥٢١٨٥	٤٣٢٥٤٣٨٧٩	٢٠٩٨٠١٧٤٩١	٢٦٤٦٧١١٠	٩٥٥٦٩٢٥٥	٩٧٦٧٦٦٦٣	٢,٨٢٦,٠٢٦,٥٨٣
مجمع الإهلاك ٢٠٢٦/٠١/٠١	٠	٢٣٢٨٢٨٩٣٠	١٥٠٧٤٥٣٠١٦	٢٣٥٤٥٨٤٤	٤١٨٢٤٤٧٨	٤٢٢٩٥٦٥٠	١٨٤٧٩٤٧٩١٨
إهلاك الفترة	٠	١٤١٧٤٧٠٤	٧٤٧٨٥٠٣٧	٥٦٢,٧٨٦	٨٤١٣٧٦٩	١٢,٤٨٦,٩٣٦	١١٠٤٢٣٢٣٢
إهلاك الاستبعادات	٠	٠	٩٩٨٩١١	١٥٨,٩٠٠	٠	٠	١١٥٧٨١١
مجمع الإهلاك ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٠	٢٤٧٠٠٣٦٣٤	١٥٨١٢٣٩١٤٢	٢٣٩٤٩٧٣٠	٥٠٢٣٨٢٤٧	٥٤٧٨٢٥٨٦	١٩٥٧٢١٣٣٣٩
ص ق الدفترية ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٧٥٧٥٢١٨٥	١٨٥٥٤٠٢٤٥	٥١٦٧٧٨٣٤٩	٢٥١٧٣٨٠	٤٥٣٣١٠٠٨	٤٢٨٩٤٠٧٧	٨٦٨٨١٣٢٤٤
ص ق الدفترية ٢٠٢٥/١٢/٣١	٧٥٧٥٢١٨٥	١٧٢٩٩٩٢١٢	ج٢٣٠٢_٠٢٦_٥٩٩٦٢٥	١٦٠٠١٦٦	٣١٩٧٣٤٧٢	٥٠٧٢٨٩٣٧	٨٩٣٠١٦٢٧٤

الاراضـــــــــــــــى :

تبلغ المساحة الاجمالية لاراضي الشركة ٥٤٣٠٠٦,٧٠ متر مربع منها ١٤٠ الف 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 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 إجمالى الأصول المستهلكة دفترياً ولازالت تعمل في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٧٩٦٥٩٤٩٩جنيهاً بيانها كالتالي :

البيان	المبلغ
وسائل نقل وانتقال	٢١,٥٦٤,٠٨٣
أثاث	١٧,٧٦٧,٣١٧
عدد وأدوات	٢٨,٧٩١,٥٥١
مباني وإنشاءات	٥٥,٣١٢,٨١٢
آلات ومعدات	١٥٥,٨٤١,٢٣٢
أصول غير ملموسة	٣٨٢,٥٠٤
إجمالي الأصول المستهلكة وما زالت تعمل	**٢٧٩,٦٥٩,٤٩٩**

الأصول المتوقفة :

لا يوجد فى الوقت الحالى أصول متوقفة تماماً عن العمل .



٦-١-أصول غير ملموسة :

البيـــــــــــــان	٢٠٢٦-٠٩-٣٠	٣١-١٢-٢٠٢٥
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 اول الفترة	٥٦٣,٧٠١	٥١٩,١٣٥
استهلاك الفترة	١٥,٣٤١,٤٧٠	٤٤,٥٦٦
مجمع استهلاك نهاية الفترة	١٥,٩٠٥,١٧١	٥٦٣,٧٠١
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة	٦٥٩٠١٤٥٠	٣٣٧٨٨٣٠

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

٧-مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ : ٤١٨,٦٣٢,٩٩١ تتمثل في :

البيـــــــــان	٣٠-٠٩-٢٠٢٦	٣١-١٢-٢٠٢٥
تكوين سلعي ٧-١	٣٩٣,٨٦١,٦٩٣	٣٥٤,٣١٦,٢٨٦
مخزن المشروعات	٥,٥٢١,٣٨٢	٢٢,٤٣٠,٢٤٠
إنفاق استثماري ٧-٢	١٩,٢٤٩,٩١٦	٣٠,٥٧٦,٦٧٧
الإجمـــــــالي	٤١٨,٦٣٢,٩٩١	٤٠٧,٣٢٣,٢٠٣

٧-١ التكوين السلعي:

البيـــــــــان	تكلفة ٢٠٢٦/٠١/٠١	اضافات	محول الى الأصول	٢٠٢٦/٠٩/٣٠
مبنى إداري (١)	٨٤١٧٩٤٠٨	٣٥١٨٦٣٩٨	٠	١١٩٣٦٥٨٠٦
مباني جاهزة	٠	٩٢٢٥٢٤	٩٢٢٥٢٤	٠
مستودع ٣١٠٠	٨٨١١٠٢٧٠	٦٠٣٦٣٣٦٩	٠	١٤٨٤٧٣٦٣٩
إعادة تأهيل مستودع ٣٢٥٣ D	٨٤٧٢٩٩٦	٨٥٠٣٣١٦	١٦٩٧٦٣١٢	٠
إعادة تأهيل مستودع ٣٢٥٣ c	٠	١٨٧٣٢٥٣	٠	١٨٧٣٢٥٣
أعمال مدنية	١٨٠٧٦٢٦٧٤	١٠٦٨٤٨٨٦٠	١٧٨٩٨٨٣٦	٢٦٩٧١٢٦٩٨
ميزان	٠	٣٨٦٩١٤١	٣٨٦٩١٤١	٠
محطة كهرباء أموك٢ UPS	٠	٤١٦٢٧٥٩	٤١٦٢٧٥٩	٠
مكتب SCADA	٠	٢٠٦٧٣٩	٢٠٦٧٣٩	٠
أجهزة الرصد الذاتي	٢٩٠٧٧٣٢٣	٠	٠	٢٩٠٧٧٣٢٣
plc & Scada upgrade and replace	٠	١٦٨٤٢٦٢٤	١٦٨٤٢٦٢٤	٠
الغازات الحامضية	٠	٦٧٢٦٥٦١	٦٧٢٦٥٦١	٠
تحديث أنظمة الإطفاء والإنذار	٠	١٦٥٢١٥٤٣	٠	١٦٥٢١٥٤٣
DAF Water treatment	٦٩١٥١٩	٨١٢٥٣٨٢	٨٨١٦٩٠١	٠
رفع كفاءة الشعلات	١٥٩٣٩٢٥٩	٠	٠	١٥٩٣٩٢٥٩
آلات ومعدات	٤٥٧٠٨١٠١	٥٦٤٥٤٧٤٩	٤٠٦٢٤٧٢٥	٦١٥٣٨١٢٥
عدد وأدوات	٠	٢١٧٧١٣٠٦	٢١٧٧١٣٠٦	٠
أنظمة حماية ومراقبة	١٩٨٨٨٠٨	٢٥٩٤٢٨٠	٠	٤٥٨٣٠٨٨
أثاث	٠	٣٥٦٥١٣٣	٣٥٦٥١٣٣	٠
تجهيزات	٠	٨٢٦٢٨٠	٨٢٦٢٨٠	٠
نظام ال ERP	١٢٥٨٥٦٧٠٣	٨٦٩٧٤١٩	٧٦٥٢٦٣٤٠	٥٨٠٢٧٧٨٢
أثاث وتجهيزات	١٢٧٨٤٥٥١١	١٥٦٨٣١١٢	٨٠٩١٧٧٥٣	٦٢٦١٠٨٧٠
الإجمالي	٣٥٤,٣١٦,٢٨٦	٢٠٠,٧٥٨,٠٢٧	١٦١,٢١٢,٦٢٠	٣٩٣,٨٦١,٦٩٣

٧-٢ الإنفاق الاستثماري:

البيـــــــــان	٣٠-٠٩-٢٠٢٦	٣١-١٢-٢٠٢٥
دفعات مقدمة محلي عقود(عقود توريدات)	١٧,٧٣٢,٨٨٢	٩,٠٣٢,٢٣٥
رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية	١,٥١٧,٠٣٤	٢١,٥٤٤,٤٤٢
الإجمـــــــالي	١٩,٢٤٩,٩١٦	٣٠,٥٧٦,٦٧٧

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

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 وقدبلغت القيمة العادلة لتلك الاستثمارات مبلغ ٦٩,٦٠٨,٦٩٦ جنيه ، وتم الاعتراف بفروق تقييم تلك الاستثمارات ضمن بنود الدخل الشامل الاخر .

٨-٢ أصول حق انتفاع/ التزامات عقود التأجير :

٨-٢-١ أصول حق انتفاع

البيان	٢٠٢٦-٠٩-٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
رصيد أول الفترة	٢٠٩٩٦٢٩٣	٢٠٩٩٦٢٩٣
التكلفـــة نهاية الفترة	٢٠٩٩٦٢٩٣	٢٠٩٩٦٢٩٣
مجمع استهلاك أول الفترة	١٦٧١٩٠٣٦	١٤٣٨٥٧٠٤
استهلاك الفترة	٣٠٠٧١١٧	٢٣٣٣٣٣٢
مجمع الاستهلاك نهاية الفترة	١٩٧٢٦١٥٣	١٦٧١٩٠٣٦
صافي القيمة الدفترية	١٢٧٠١٤٠	٤٢٧٧٢٥٧

٨-٢-٢ التزامات عقود التأجير

البيان	٢٠٢٦-٠٩-٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
التزام قصير الأجل عقد التأجير	١,١٧٣,٠٧٤	٢,٦٠٨,٤٦٩
التزام طويل الأجل عقد التأجير	٤٦٣,٥٥٣	١,٦٦٩,٨٥٥
إجمالي التزامات عقود التأجير	١,٦٣٦,٦٢٧	٤,٢٧٨,٣٢٤

(٩) الاصول المتداولة :-

أ – المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه المصري):

البيان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
خامات رئيسية	٧٧٨,٩٧٠,٠٧٧	١١٨,٧٥٤,٢٢٥
خامات مساعدة	٢٩٩,٩١٥,١٣٣	٢٨٣,٤٧٠,٥٥٤
قطع غيار	٣٨٢,٢٨٣,١٥٧	٣٠٩,٢٩٨,٢٣٩
مواد ومهمات متنوعة	٤٣,٣٨٤,٥٨١	١٥,٩٨٩,٣٩٦
مواد تعبئة وتغليف	٣١٤,٨٥٨	٤١٧,٠٦٣
مهمات معارة للغير	-	٢١٤,٩١٧
اعتمادات مستندية	٢١,٨٢٨,٢٨٦	١٩,٣٨٠,٦٨٢
انتاج غير تام	٧٤٩,١٨١,٥٨٢	٧٩٢,١٣٤,٠٤٢
انتاج تام	٧٠٤,٥٨٥,٨٨١	١,١٦٦,١٦٨,٥٨٢
بضائع مشتراة بغرض البيع	٨,٥٢٦,٧٠٦	١٥٥,٧٩٣,٣٦١
الاضمحلال في قيمة المخزون	(١٤,٢٣١,٠١٠)	(١٤,٢٢٨,٥٥٥)
الإجمـــالي	٢,٩٧٤,٧٥٩,٢٥١	٢,٨٤٧,٣٩٢,٥٠٦

بلغت قيمة الاضمحلال فى قيمة مخزون المهمات الراكدة والمستغنى عنها بمبلغ ١٤٢٣١٠١٠ جنيهاً تم خصمها من قطع الغيار .

ب- العمـلاء : -

بلغ رصيد العملاء في ٣٠-٠٩-٢٠٢٦ مبـــلـغ ١٧٧٦٦٧٨١٢٥ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

البيان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
عملاء شركة الشمع	٤٢٢,٨٢٢,٤٤٤	١١٨,٨٦٩,١٦٢
شـــــل	٢٧٩,٤٣١,٧٥٥	٥٠,٤٥٢,٧٠٨
شركة التعاون للبترول	٣٤٨,٩٠٧,٧٤٦	١٠٨,٨٢٥,٨٥٩
إكسون موبيل	٢٩٩,٠٠٧,٥٢٩	٩٨,٠٥١,١٢٠
توتال	١١٩,٩٧٧,٥٠٩	٤٥,٨٨٨,٠١٢
شيفرون	٤,٣٤١,٩٠٣	٦,٥٨٦,٠٥١
مصر للبترول	٦٧,٧١٠,١٧٦	٥٨,٨٢٨,٣٨١
أكيا	١٠,٠٤٣,٦٧٩	٤,٨٩١,٢٩٠
أسبك	٦٠,٦٨٠,٨٧٠	٣٤,٩٨٩,٩٠٥
طاقة / كاسترول	٥١,١٩٠,٠٢٨	-
إمارات مصر	-	٢,٢١٧,٩٧٨
بترومين	-	٣١,٥٤٢,٩٥٢
النيل	١٠,٢٨١,٨٩٩	-
كارجاس	٧,٩٤٤,٥٥٩	-
technoloube	٧١,٤٤٧,٩٠٦	-
OLA ENERGy	٤١,٨٣٧,٩٧٣	١٤,٥٠٠,١٠٠
مخصص الخسائر الائتمانية	(١٨,٩٤٧,٨٥٠)	(٢,٥٠٧,٣٣٣)
الإجمـــالي	١,٧٧٦,٦٧٨,١٢٥	٥٧٣,١٣٦,١٨٥

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

** يتمثل تحليل أعمار العملاء في ٣٠-٠٩-٢٠٢٦ كالتالي :

	الرصيد جنيه مصري	رصيد غير مستحق وغير مضمحل
٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٦	١,٧٧٦,٦٧٨,١٢٥	١,٧٧٦,٦٧٨,١٢٥
٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥	٥٧٣,١٣٦,١٨٥	٥٧٣,١٣٦,١٨٥

ج - المدينون :

البيان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
جاري الشركات	١٠٠٧٣١٨٧	١٨٤١٥٦٨٦
مدينون متنوعون	١٥٠٠٠٠٠	١٢,٠٠٠
مصلحة الجمارك	١٠٦١٤٦	٥٣٦,٧٤١
التأمينات لدى الغير *	٧٤٩٨٦٧٧٨	٦٨,٧٥٧,٤٩٧
مديونيات عاملين	٣٢٠٥٠٧١٦	٢١,٧٢٣,٩١٣
مبالغ مستقطعة من المنبع *	٣٤٤٤٣٨٩٦٢	١١٤,٦٦٨,٨٦٠
مصلحة الضرائب - دفعات	٦٥٨٩٧١٢١	٧٠,٨٢٧,٧٧٧
ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج	٣٥٢٢١٣٢	٢,٢٨٦,٨٢٣
السلف	٤٤٨٢٠١	١,٠٩٤
مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون	(١٢,٢٣٤,٢٣٣)	(١٣,٩١٢)
الإجمـــالي	**٥٢٠٧٨٩٠١٠**	**٢٩٧٢١٦٤٧٩**

** تتضمن تأمينات لدى الغير مبلغ* **٧٤,٩٠ مليون** *جنيهاً مجنبة 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 بالاقرار الضريبي .*

د- أرصدة مدينة أخرى :

يتمثل تحليل البند فيما يلي (بالجنيه المصري) :

البيان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
المطالبات	٥,٦٨٢,٧٦٠	٨,٧٤١,٢٦٠
دفعات مقدمة	١٠١,٦٠١,٠٣٨	٢٤,٤٢١,٢٦٢
مصروفات مقدمة	٣٧,٩٢٣,١٩٦	٣٣,٢٦٦,٨٩٩
فوائد ودائع مستحقة	٣,٨٩١,٨٤٩	٣,٨٥٣,٨٦٦
مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة الحسابات المدينة الأخرى	(٩٢٧,٣١٢)	(١,٤٨٧,١٠٢)
الإجمـــالي	**١٤٨,١٧١,٥٣١**	**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	٣٠-٠٩-٢٠٢٦	٣١-١٢-٢٠٢٥
- ودائع لأجـــــل	١,٧٨٥,٧٠٩,١٠٠	٨٨٣,٣٥١,٢٥٠
.حسابات جارية	٤,٥٠٦,٢٢٦,٩٠٤	٢,١٢٧,١٠٠,٧٢٠
.نقدية بالخزينة	٧٤٩,١٣٤	١٦٦,٤٠٥
مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية ومافى حكمها	(٨١,٥٩٢,١٦٠)	(٣٨,٣٤٥,٩٦٠)
الإجمـــالي	٦,٢١١,٠٩٢,٩٧٨	٢,٩٧٢,٢٧٢,٤١٥
يخصم		
* ودائع متحفظ عليها (أستثمارات مالية أخرى)	٥٥٤,٢٤٠,٣٠٠	٥٠٨,٧٥٠,٠٥٠
رصيد النقدية ومافى حكمها	٥,٦٥٦,٨٥٢,٦٧٨	٢,٤٦٣,٥٢٢,٣٦٥

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

يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها الوارد بقائمة التدفقات النقدية في النقدية بالخزينة والبنوك والودائع البنكية تحت الطلب التى لايتجاوز اجالها ثلاث شهور .

(١٠) الالتزامات المتداولة :- يتمثل رصيد الالتزامات المتداولة فيما يلى (بالجنيه المصري):

١٠-١ المخصصات

البيان	الرصيد في ٢٠٢٦/٠١/٠١	المستخدم خلال الفترة	انتفى الغرض منها	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٦-٠٩-٣٠
مخصصات ضرائب	٩٠٤,٦٠٩,٣٤٥	٢٥,٠٦٩,٩٧٥	٠	٢٩١,٠٥٠,٠٠٠	١,١٧٠,٥٨٩,٣٧٠
مخصصات مطالبات ومنازعات	١٦,٨٣١,٠٠٨	٠	٠	١١,٦٧٢,١٦٧	٢٨,٥٠٣,١٧٥
إجمالي المخصصات	٩٢١,٤٤٠,٣٥٣	٢٥,٠٦٩,٩٧٥	٠	٣٠٢,٧٢٢,١٦٧	١,١٩٩,٠٩٢,٥٤٥

١٠-٢ ضريبة الدخل الجارية

البيـــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
ضريبة الدخل	١,١٠٠,٣٣٩,٥٣٦	٢٠٣,٩٤٥,٤٣٣
الإجمـــــالي	**١,١٠٠,٣٣٩,٥٣٦**	**٢٠٣,٩٤٥,٤٣٣**

١٠-٣ موردون وأوراق دفع

البيـــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
موردون وأوراق دفع	١٢,٥٤٣,٥٧٠	٧,٩٤٢,٦٥٠
الإجمالي	**١٢,٥٤٣,٥٧٠**	**٧,٩٤٢,٦٥٠**

١١- دائنـــــــون

البيـــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
جاري هيئة البترول	١,٦٩٧,٦٩٨,٠٤٠	١,١٣٢,٣٥٣,٥٠٥
جاري الشركات	١١,٤٨٠,٩١٥	١,٢٨٧,٧٦٦
تأمين إبتدائي	١٣,٤٦٧,٧٠١	١٩,١٤٢,٩٨٦
تأمين نهائي	٢٠,٥٩٧,٩٨٣	١٣,٤٧٣,٤٨٨
تأمين ضمان	٣٩,٩٩٦,٠٨٠	٣٨,٢٧٥,٣٩٣
التأمينات الاجتماعية	٦٠,٧٥٧	١٨٥,٦٦٩
الضرائب المتنوعة	٢٨٢,٥٧٢,٢٨٦	٤٧,٠٢١,٧١٩
الإجمـــــالي	**٢,٠٦٥,٨٧٣,٧٦٢**	**١,٢٥١,٧٤٠,٥٢٦**

١١- أرصـــــدة دائنة أخرى

البيـــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
- صنـــــدوق علاج أسر العاملين	١٠,٠١٢,٥٥١	٤,٧٩٢,٦٢٤
- دمعـات هندسيه وتطبيقيه وتشييد وبناء	٤١١,٩٧٩	٩٩١,٠٨٨
- دائنـــون متنوعـــــون	٤٢٣,٦٤٧,٤٣٠	١٤٨,٢٢٦,٠٩١
- عملاء دفعات مقدمة	٢١,٨٤٦,٥٢٠	٦٠,٠٢٨,٨٨٠
- مصروفات مستحقة	٣٩,٧١٦,٠٢٨	١٤,٣٥٨,٤٦٢
- مبالغ مجنبه من تحت حساب إنهاء أعمال	٥٨,٣٥٥,٦١٣	٣٧,٢٥٦,٨٩٧
- مستحقـــــات عاملين	٥٢,٨٩٦,٩٧٤	٥,٠١٩,٥١٢
- أرصـــدة دائنـــة مختلفـة	٣,٤٤٤,٣٨٥	٤,٧٨٢,٣٣٦
الإجمـــــالي	**٦١٠,٣٣١,٤٨٠**	**٢٧٥,٤٥٥,٨٩٠**

* يتمثل رصيد الدائنون المتنوعون فى مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و الصيانة وارصدة الموردين ودفعات مقدمة من عملاء واخرى.....
* يتمثل رصيد مستحقات العاملين فى الامانات و مستحقات خلال الفترة .

(١٢) الاحتياطيات الاخرى :-

يتمثل رصيد بند الاحتياطيات الاخرى فيما يلي (بالجنيه المصري):

البيان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
احتياطيات 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

* الاحتياطيات المتنوعة عبارة عن أصول مهداه للشركة فى بداية المشروع .

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

(١٣) الالتزامات غير المتداولة :-

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

البيان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
التزامات ضريبية مؤجلة أول المدة	١٠٨,٦١٢,٤٦٩	١٢٨,٠٥٣,٩٨١
منفعة ضريبية مؤجله (الارباح والخسائر)	(٣,٤٨٦,٧٠٧)	(١٩,٤٤١,٥١٢)
تسويات الاقرار الضريبي	(٥,٩٨٣,٥١٢)	-
التزامات ضريبية مؤجلة آخر المدة	٩٩,١٤٢,٢٥٠	١٠٨,٦١٢,٤٦٩

أ٠ التزامات ضريبية مؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل 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 ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ ٩٩١٤٢٢٥٠جنيهاً

ب. خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

. بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ٢١٠٢٧٠٩٢٣ جنيها متمثلة فى تامين ابتدائى ونهائى ودفعات مقدمة.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر :

(١٤) الإيرادات:

أ. صافي المبيعات :

بلغت إيرادات النشاط ٤٣١٧٤٩١٦٥٦٠ جنيـــه لكميـة ١١١٣١٢٦,٩١٦ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	٢٠٢٦-٠٩-٣٠	٢٠٢٥-٠٩-٣٠
- زيوت	٩٢٧٨٧,٣٦	٧,٦٤٥,٦٦٠,١٩٣	٤,١٥٩,٩٣٨,٩٠٠
- شموع	٦٢٤٧٦,٨٢	٣,٩٢٨,٠٥٦,٧٩٩	٣٤٨١٦١٥١٣٧
- سولار	٢٨٤٤٨٣,١٤	١٢,٨٩٨,٣٩٤,٠٢٢	٧٦٧٦٢١٣١٥٩
- نافتا	٥٩٢٠٠,١٨٨	٢,٠٠٠,٠٢٩,٩٠٧	١٥٣١٨٤٢٤٨١
- بوتاجاز	٣٥٦٠٣,١٤٨	١,٦٧٣,٥٤٥,٥٧٩	١٠٩٤٩٧٨٠٢٥
- مـازوت خلط	٥٥٨٨٦٨,٤	١٤,٧٠٣,١٤٩,٢٠٢	١٢٤٤٣٤٨٠٤٨٦
- مازوت ثقيل	١٩٦٩٧,٣٢	٣٢٥,٩٥٤,٠٥٨	٢٣١٠٩٨٣٩٨
- مخلفات	١٠,٥٤	١٢٦,٨٠٠	٥٠٠٦٠٠
الإجمالي	١١١٣١٢٦,٩١٦	٤٣١٧٤٩١٦٥٦٠	٣٠٦١٩٦٦٧١٨٦

ب-إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى ٤٧٩,٠٤٤,٩٢٠ جنيهاً تتمثل في :

البيان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
الفوائد الدائنة	٢٩٠,٢٥٤,٢٧٠	٢٩٠,٩٥٨,٩٤٧
مخصصات انتفى لغرض منها	٠	٤٦٢,٦٥٣,٠٤٤
رد مخصص خسائر ائتمانية	٠	١٠,٦٩٥,٦٨٠
- تعويضات وغرامات	٧٦٩,٧٣١	٢,٠٩٧,٩٢٦
- ارباح رأسمالية	٠	٣٢٦,٠٠٠
- ايرادات متنوعة	١٤,٣٧٦,٦٥٧	٣٦,٠٠٣,٤٠٦
أرباح فروق عملة	١٧٣,٦٤٤,٢٦٢	٠
الإجمـــــالي	٤٧٩,٠٤٤,٩٢٠	٨٠٢,٧٣٥,٠٠٣

(١٥) التكاليف:

أ- تكلفة المبيعات :

بلغت تكلفة المبيعات ٣٧,٥٣٩,٥٥٨,١٨٨ جنيهاً تتمثل في :

البيان	٣٠-٠٩-٢٠٢٦	٣٠-٠٩-٢٠٢٥
الأجور	١,٣٥٥,٣٧٧,٨٦٨	٩١٣,٨٢٠,١٥١
خامات رئيسية	٣٤,٦٦٥,٧١٩,٨١٥	٢٦,٦٥٩,٦٨٧,٨٩٤
خامات مساعدة	٩٥,٠١١,٧٠٥	٧٩,٧٨٥,١٩٠
إهلاك	٩٦,١٨٠,٣١٩	٨٥,٢٦١,٦٦٥
تكاليف أخرى	١,٣٢٧,٢٦٨,٤٨١	١,٠٢٣,٨٦٤,٧٩٩
الإجمالي	**٣٧,٥٣٩,٥٥٨,١٨٨**	**٢٨,٧٦٢,٤١٩,٦٩٩**

تتمثل المصاريف الأخرى في استهلاك الغاز الطبيعي وكهرباء التشغيل ومياه التشغيل وقطع الغيار ومصرفات الصيانة وعقد إدارة التشغيل وتقديم الدعم الفنى مع الشركة المصرية لتشغيل وصيانة المشروعات (ابروم)
والذى يشمل :-
*الاشراف والادارة للتشغيل وتقديم الدعم الفنى واستشارات التشغيل للوحدات الانتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع ـ وحدات تعظيم انتاجية السولار ـ المرافق ـ تسهيلات حركة البترول .
* ادارة الانشطة وتقديم الدعم الفنى و استشارات ادارة الانشطة بكل من الامن الصناعى و السلامة و الصحة المهنية وحماية البيئة ـ المعامل الكيماوية ـ التكنولوجيا و التطوير ـ مراقبة اداء المعدات و اعتمادها ـ نظام تخطيط وادارة الصيانة ـ التفتيش الهندسى ـ انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات ـ التدريب الداخلى والخارجى ـ المعاونة فى دراسة المشروعات الاستثمارية .

ب- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية و الإدارية ٩٦٩,١٠٦,٩٣٣ جنيهاً تتمثل في :

البيان	٢٠٢٦-٠٩-٣٠	٢٠٢٥-٠٩-٣٠
أجور (اجور نقدية- مزايا عينية - تامينات)	٤٥٣,٣٣٠,١٠٩	٣١٢,١١١,١٤٥
مواد ومهمات متنوعة	٢,٥٨٣,٣٠٨	١,٩٤٣,١٦٥
إنارة	١٥,٠٤٢,٩٦٤	١٣,١٦٩,١٧٦
مياه	٧٥٨,٩٤٤	٦٧١,١٥٦
ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب	١,٣٦٣,٠١٣	٩٩٦,٩١٦
مصروفات صيانة	٩١٣,٦٣٥	٩٦٤,١٧٠
م. ضيافة وعلاقات عامة	١٦,٩٣٣,٢٠٧	١٤,٧٩٦,٥٨٥
نشر واشتراك بالجرائد والمجلات	١٣١,٨٥٩	٢١٠,٩٠٠
اشتراك برامج	٩٧,١٤٩,١٠٢	٣٢,٤٠٤,٥٤٧
تليفونات وفاكس وانترنت	١,٦٧٦,٩٤٨	١,٥٩١,٩٥٠
بدل سفر وانتقالات	١,٤٦٠,٢٤٤	١,٤٦٤,٥٥١
ايجار جراجات وسيارات واخري	٢٣,٨٥٧,٧١٨	٢١,١٤٥,٥٧٥
خدمات محاسبية وقانونية	٧٣١,٢٠٠	١,٠٧٠,٧٠٠
مصاريف منطقة جغرافية	١٥,٥٤٢,٣٩٩	٩,٢٦٠,٧٣٢
خدمات وزارات وهيئات ومعارض	٧,٥٠٠	٩,١٣١
تأمين	٣٥,٢١٧,١٠٦	٣٨,٦٧٧,١٣٢
تكاليف تدريب	٣,٦٩٠,٤١٤	٩٠٥,١٠٨
مساهمة الشركة في صندوق الخدمات	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
مصاريف ادارة (إبروم)	١,٧٦١,٢٩٤	١,١٤٠,١١٢
عمولات ومصروفات بنكية	١,٦٢٧,٤٣٧	١,٢٣٧,٢٨٢
مصروفات جمعية عمومية	١,٢٤٩,٧٥٤	٢٨١,٦٠٥
مصروفات خدمية متنوعة	١١٧,٠٢٣,٦٨٨	٩٩,٩٠٨,٨٧٦
رسم دمغة واخري	٥,٦٩٧,٣٦٥	٥,٥٣٣,٧٢٣
ضرائب عقارية	١,٥٥٢,٤٨٢	٣,١٠٤,٩٦٤
إهلاك اثاث وتركيبات	١٤,٢٤٢,٩١٢	١٢,٦٠٣,٩١٢
مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافلية	١١٧,٢١٣,٧٤٥	٨٤,٤٠٢,٨٥٣
استهلاك حق انتفاع	٣,٠٠٧,١١٦	٤,٣٨٤,١١٨
مصروف استهلاك أصول غير ملموسة	١٥,٣٤١,٤٧٠	٥٣,٨٤٠
الاجمـالـي	**٩٦٩,١٠٦,٩٣٣**	**٦٦٤,٠٤٣,٩٢٤**

جـ- المصروفات التسويقية :

البيان	٢٠٢٦-٠٩-٣٠	٢٠٢٥-٠٩-٣٠
الأجور	٣٥,٨٦٥,٤٨٨	٢١,٦٧٠,١٣٨
مهمات تعبئة وتغليف	١٣,٧١٤,٩٢١	٨,٨٨٢,٧٥٢
مصروفات شحن ومناولة ولوجيستيات	١٢٠,٦٤٠,٩٨٧	٩٣,١٩٠,٤٠٤
مصاريف تسويقية أخرى	١٠,٩٣٠,٣١١	٩,٦٢٧,٠١٨
الإجمالي	**١٨١,١٥١,٧٠٧**	**١٣٣,٣٧٠,٣١٢**

د- مصروفات أخرى :

بلغت المصروفات الأخرى ١٥,٦٠٩,٢٢٤ جنيهاً تتمثل في

البيان	٢٠٢٦-٠٩-٣٠	٢٠٢٥-٠٩-٣٠
فروق تقييم عملة	٠	١٤٢,٧٤٤,٤٠٠
تبرعات	١١,٩١٣,١٣٣	٢٤,٨٣٠,٠٠٠
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	٣,٦٩٦,٠٩١	٣,٠٢٥,٩٦٥
الإجمالي	**١٥,٦٠٩,٢٢٤**	**١٧٠,٦٠٠,٣٦٥**

هـ- مصروفات تمويلية :

بلغت المصروفات التمويلية مبلغ : ٢,٦٨٩,٥٧٨ جنيها تتمثل فى

البيان	٢٠٢٦-٠٩-٣٠	٢٠٢٥-٠٩-٣٠
فوائد وعمولات تسهيل ائتمانى	١,١٣٣,٠٩٨	٢,٢٧٥,٨٩٤
فوائد التزام عقد ايجار	١,٥٥٦,٤٨٠	١,١٧٤,٠٧١
الإجمالي	**٢,٦٨٩,٥٧٨**	**٣,٤٤٩,٩٦٥**

(١٦) نصيب السهم في أرباح الفترة :

البيـــــــــان	٢٠٢٦-٠٩-٣٠	٢٠٢٥-٠٩-٣٠
صافي ربح الفترة قبل الضرائب	٤,٥٧١,٧٧٣,٩٧٩	١,٦٦٨,٣٢٨,٨٨٣
يخصم ضريبة الدخل	(١١٠٠٣٣٩٥٣٦)	(٣٢٨٩٤٦٧٠٢)
يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة	٣٤٨٦٧٠٧	٣٠٥٧٠٠٩٧
صافي الربح بعد الضرائب	٣,٤٧٤,٩٢١,١٥٠	١,٣٦٩,٩٥٢,٢٧٨
صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب	٣,٤١١,١٠٠,٦٧٧	١,٣٢٣,٩٢٦,٨٤٧
يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الادارة	٣٥٠,٧٥٤,٦١٥	٤٧,١٣١,٥٦٠
صافى ربح الأغلبية بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء	٣,٠٦٠,٣٤٦,٠٦٢	١,٢٧٦,٧٩٥,٢٨٧
عدد الأسهم	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١٢٩١٥٠٠٠٠٠
نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه مصري/سهم)	٢,٦٤	١,٠٣
(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه مصري)	عن ٠٩ أشهر	عن ٠٩ أشهر

(١٧) أرباح الفترة : -

بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ٤٥٧١٧٧٣٩٧٩جنيه بنسبة ٥٨,٥٧% من رأس المال المستثمر

وبنســـبة ٣٥٣,٩٩%من رأس المـال المدفوع

مقابل ١٦٦٨٣٢٨٨٨٣جنيه بنسبة ٢٩,٩٦% من رأس المال المستثمر وبنسبة ١٢٩,١٨% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .

وبلغت أرباح الفترة للأغلبية بعد الضرائب مبلغ ٣٤١١١٠٠٦٧٧جنيه بنسبة ٤٣,٧٠% من رأس المال المستثمر

وبنسبة ٢٦٤,١٢% من رأس المـال المدفوع

مقابل ١٣٢٣٩٢٦٨٤٧جنيه بنسبة ٢٣,٧٧% من رأس المال المستثمر وبنسبة ١٠٢,٥١% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .

١٨- رأس المال :-

أ- تم انشـاء الشـركة براس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - راس المال المصـدر 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 التاشير 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 ٢٠يونيو ٢٠٠٥ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجارى بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٠٥.

ب- تم قيد اسهم الشركة بجداول بورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسـكندرية بتاريخ ٨ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزيا بشركة مصر للمقاصة و التسوية و الحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتبارا من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول باسواق 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 .

ه- بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٣٠ تم نقل حصة البنك الاهلى المصرى فى راس مال الشركة إلى شركة الاهلى كابيتال القابضة .

و- بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢٨ تم نقل حصة بنك مصر فى راس مال الشركة الى شركة مصر المالية للاستثمارات .

ط- بتاريخ ٢٠١١/٦/٢٣ تم نقل عدد ٣٨٩٩٤٧٩ سهم من الاسهم المملوكة لشركة مصر للتامين الى شركة مصر لتامينات 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 وتحقق 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 **سبتمبر ٢٠٢٦.**

يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣٠ ***سبتمبر ٢٠٢٦*** *مبلغ ٤,٧٠٣ 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 ١٠جنيه إلى جنيه واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠ 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 ٢٠١٧/٩/٢٣ *توزيع نصف سهم مجاني* على المساهمين وتمت الموافقة عليه في الجمعية العامة الغير عادية في ٢٠١٧/٩/٢٣ وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار مع الجهات المختصة وتم توزيع النصف سهم المجاني من خلال البورصة المصرية في ٢٠١٨/١/٣ 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 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 ٢٠٢٦/٠٣/٠٢ تمت استقالة شركة مصر كابيتال من مجلس الإدارة نتيجة التخارج وبيع كامل حصتهم فى راس مال الشركة.

١٩ - بيانات افصاح 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 :-

اسم الشركة	قيمة التعامل	طبيعة التعامل	الرصيد فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠
	مليون جنيه		مليون جنيه
شركة الإسكندرية للبترول	٠,٩٧	إيجار مستودعات	١٠,٥٤
	٠,١٩	كهرباء محطة الاطفاء	
	٣,٥٦	أرض الشعلة	
	١٩,٩٧	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	
شركة مصر للتأمين	٣٥,١٢	تأمين على الأصول	٢٥,٤٦
شركة مصر لتأمينات الحياة	٩,٧٣	بوليصة تأمين جماعى	
التعاون للبترول	١٨٧٩,٩١	منتجات	٣٤٨,٩١
مصر للبترول	٣٣٥,٤٨	منتجات	٦٧,٧١
شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)	٣٢٥,٩٦	منتجات	٦٠,٦٨

ب- المعاملات مع الهيئة المصرية العامة للبترول :

اسم الشركة	قيمة التعامل	طبيعة التعامل	الرصيد فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠
	مليون جنيه		مليون جنيه
الهيئة المصرية العامة للبترول	٣١٢٧٥,١	مبيعات منتجات للهيئة	١٦٩٧,٧
	٣٤٣٢٢,١	استلامات من الهيئة	

- 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 ٣٤,٣٢٢ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ٢,٨٨٨ مليار جنيه - تتمثل في استهلاك غاز وهيدروجين وكهرباء وضرائب و... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٣٧,٢١٠ مليار جنيه .

وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٣١,٢٧٥ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة وتسويات لحسابنا بمبلغ ٤,٥٤٥ مليار جنيه ومستحقات أموك طرف أنربك ١ مليون جنيه وسدادات شركة الغاز ٨٢١ مليون جنيه ورد شهادة أمان بمبلغ ٣مليون جنيه ليصبح الإجمالي ٣٦,٦٤٥ مليار جنيه .

وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ مبلغ ١,٦٩٧ مليار جنيه لصالح الهيئة .

(٢٠) القروض

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الاجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الاجمالي
شريحة القرض بالجنيه المصري	٣٠٨١٤٧	١٥٨٦٤٣٣	١٨٩٦٥٨٠	١٢٣٢٥٨٩	١٥٨٦٤٣٣	٢٨١٩٠٢٢
شريحة القرض بالدولار الامريكي	$٤١٥٧٩ والمعادل له بالجنيه المصري ٢١٦٤٥٣٧	$٢١٤٠٦٠ والمعادل له بالجنيه المصري ١١١٤٣٦٨٠	$٢٥٥٦٣٩ والمعادل له بالجنيه المصري ١٣٣٠٨٢١٧	$١٦٦٣١٥ والمعادل له بالجنيه المصري ٧٩٣٩٥٨٣	$٢١٤٠٦٠ والمعادل له بالجنيه المصري ١٠٢١٨٨٣٢	$٣٨٠٣٧٥ والمعادل له بالجنيه المصري ١٨١٥٨٤١٥
الاجمالي (بالجنيه المصري)	٢٤٧٢٦٨٤	١٢٧٣٠١١٣	١٥٢٠٢٧٩٧	٩١٧٢١٧٢	١١٨٠٥٢٦٥	٢٠٩٧٧٤٣٧

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 أخر 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 وتتمثل 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 ديسمبر٢٠٢٢ ، 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 و معدل عائد داخلي IRR أكبر من ١٠٪.
٢) ١٤,٥٪ في حالة في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة NPV حالية سالبة لمدة خمس سنوات و معدل عائد داخلي IRR اقل من ١٠٪.
٣) ٢١,٨٪ في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة حالية NPV سالبة لمدة ١٠ سنوات و معدل عائد داخلي IRR اقل من ١٠٪.

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

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

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

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

و بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٢٨ تم الحصول على منحة اضافية بنسبة ١,٨٩٪ من اجمالى التمويل و ذلك لاختيار المشروع ضمن افضل المشروعات التى تم تنفيذها فى اطار برنامج مكافحة التلوث الصناعى و على اثر ذلك استحقت الشركة مبلغ ١٤٤٧٥ دولار و مبلغ ١٠٧١٠٠ جنيه التى تم اضافتها لحساباتنا البنكية الجارية و تم ايضا اضافة مبلغ ٧٨٥٥٨,٣٤ جنيه بتاريخ ٢٠٢٦/٣/٣١

٢١- الدعاوي المرفوعة من وضد 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 فى 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 بانه تم الطعن على الحكم امام محكمه النقض من قبل هيئة قضـــايا الدولة، صـــدر 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 مصـلحة الجمارك وقضـت محكمة أول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاسـتئناف من جانب الشـركة للمطالبة بالفوائد وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم أول درجة . فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتاييد حكم أول درجة باحقية الشركة فى استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنيه لمصلحة الشركة و براءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بانه تم الطعن على الحكم أمام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .
- دعوى التصـــميمات الهندســـية المرفوعة من الشـــركة ضـــد مصـــلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو ٣٣٧٦٢٨٧٨,٠٠ جنيهاً(فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهاً لاغير) . وصدر حكم أول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبير بناءاً 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 تحصـيل ضـريبة المقررة بالقانون رقم (٤٤) لسـنة ٢٠١٤، والذى ترتب عليه مطالبة الشـركة بمبلغ ٤٧٥٠١٦٣٢ جنيه مصـري، استمر النزاع وتداول القضـيه ضـمن مراحل التقاضـي المختلفة وصـولا الى تحويلها الى المفوضين بتاريخ مارس ٢٠٢٤ .
- دعوى ضد وزير المالية بشأن الضريبة العقارية المستحقة على الشركة بمبلغ (٣٧٤٠٦٠١ جنيه مصري/ سنويا)، تم تداول القضية وصولا الى تحويلها للخبير بتاريخ يناير ٢٠٢٣ .
- الطعن المقام ضـد وزير المالية للمطالبة ببراءة ذمة الشـركة من ضـريبة تسـليمات منتج النافتا للهيئة المصـرية العامة للبترول بمبلغ ٤٥٤٥٥١١,٢٢ جنيه مصـرى، وفروق ضـريبية ناتجة عن فروق المصـادقة بمبلغ ٢٢٨٤٥,٨٣ جنيه مصـرى، وفروق ضـريبة مسـتحقة عن ناتج التعاملات مع الشـركة التابعة شـركة الاسـكندرية للمنتجات الشـمعية بمبلغ ٩٦٢٦٢٠٣جنيه مصـري، التى سـبق وان تم سـدادها مسـبقا، تم تداول الدعوى بمراحل النزاع المختلفة، والدعوى فى انتظار تقرير الخبير .
- الطعن مقام بمحكمة القضـاء الإداري بشـأن الاعتراف بمصـاريف التمويل للتسـهيل الائتماني بصـفتها مصـروفات واجبة الخصم وفقا 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 المالى ٢٠١٣ / ٢٠١٤ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦،٢٠٠٦/٢٠٠٧ وتم اخطارنا 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 الأداري. 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 فى انتظار اخطارنا 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.

- **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 للتحصيل 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 ايهما 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 بناءاً على أسعار البيع المتوقعة .

ت- الأعمار الانتاجية للآلات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الانتاجية المتوقعة للعقارات والآلات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقادم 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 أرصدتها 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 الارصدة النقدية .

٢٥- القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والعملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردون 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 سبتمبر ٢٠٢٦ وذلك من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢٦.

مدير عام بالادارة العامة للشئون المالية

محاسب / ابراهيم صلاح الدين هيبه

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب / وسام عادل