الشركة العربية للصناعات المعدنية والإستثمارات الصناعية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية	٣
قائمة المركز المالي الدورية	٤
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية	٥
قائمة الدخل الشامل الدورية	٦
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية	٧
قائمة التدفقات النقدية الدورية	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية	٩ - ٢٩

UHY
Connect to possibility
المتحدون للمراجعة والضرائب والإستشارات والخدمات المالية

اسطول ، أبوالقاسم ، حجازي و شركاه
٣٧ ش ٢٠٠ ، ص المعادي، القاهرة مصر
ص.ب ٢٥ المعادي

تليفون ٠٢٠٢ ٢٥١٩٢١٨٥
بريد الكتروني : info@uhy-united.com
موقع الكتروني : www.uhy-united.com

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية

إلى السادة / مجلس إدارة الشركة العربية للصناعات المعدنية والإستثمارات الصناعية (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة للشركة العربية للصناعات المعدنية والإستثمارات الصناعية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية للأرباح او الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالى لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي الدورى للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي الدورى وتدفقاتها النقدية الدورية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٦

UHY United
المتحدون للمراجعة والضرائب والإستشارات والخدمات المالية
٣٧ شارع ٢٠٠ المعادى

محسن حموده حجاب
مراقب الحسابات

محسن حموده محمود حجاب
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (٩٢)
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية (١٩٥٧)
س. م. م (٧٨١٠)
المتحدون للمراجعة والضرائب
UHY- UNITED

A member of UHY International, a network of independent accounting and consulting firms
UHY network is a member of the Forum of Firms

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

قائمة المركز المالي الدورية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة (بالصافى)	(٣)	١٩,٦٢٧,٩٢١	٢١,٨٢٠,١٩٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٣)	١,٣٣٤,٣٠١	--
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٠,٩٦٢,٢٢٢	٢١,٨٢٠,١٩٠
الأصول المتداولة			
مخزون	(٤)	١٠٦,٩٩٦,٥٢٢	١٢٧,٦٩٦,١٢٣
عملاء (بالصافى)	(٥)	٢٩,٩٨٩,١٤٤	٣١,٤٠٨,٠٠٦
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٦)	٧,٤٠٠,٩٢٩	٤,٩١٤,٧٨١
موردين ومقاولين - دفعات مقدمة	(٧)	٢,٧٣٥,٣٢٩	١,٤٣٥,٣٤٦
النقدية وما فى حكمها	(٨)	١١,٣٧٤,٤٧٨	٤,٢٢٥,٦٢٤
إجمالي الأصول المتداولة		١٥٨,٤٩٦,٤٠٢	١٦٩,٦٧٩,٨٨٠
إجمالي الأصول		١٧٩,٤٥٨,٦٢٤	١٩١,٥٠٠,٠٧٠
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(٩)	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	٧٤,٩٤٢,٧٨٧
إحتياطى قانونى	(١٠)	٦,٠١١,٧١٦	٥,٩٨٩,٤٢٣
أرباح مرحلة	(١١)	٣٥,٧٥٠,٦٦٥	٣٥,٣٢٧,١٠٠
خسارة الفترة		(٩,٨٩٧,٩٢٧)	٤٤٥,٨٥٨
إجمالي حقوق الملكية		١٠٦,٨٠٧,٢٤١	١١٦,٧٠٥,١٦٨
الإلتزامات			
الإلتزامات غير المتداولة			
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(١٢)	٧٥٩,٣٥٩	١,٢١٥,٩٤٦
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٧٥٩,٣٥٩	١,٢١٥,٩٤٦
الإلتزامات المتداولة			
مخصص مطالبات محتملة	(٢٢)	١,٩٢١,١٥٦	٦٠٧,٩٥٠
بنوك دائنة		--	٢٤٤,٤٢٠
بنوك - تسهيلات إئتمانية	(١٣)	٣٧,٥١٦,٢٧٩	٥٦,٢٤٩,٨٩٢
موردون وأوراق دفع	(١٤)	٢٢,٠٧٣,٥٢٤	٤,٨٩٧,٧٦٧
عملاء - دفعات مقدمة	(١٥)	٥١٦,٦٦٢	٣,٠٠١,٠٠٢
المستحق لأطراف ذوى علاقة		--	١,٩٢٣,١٠٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٦)	٩,٨٦٤,٤٠٣	٦,٦٥٤,٨٢٥
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٧١,٨٩٢,٠٢٤	٧٣,٥٧٨,٩٥٦
إجمالي الإلتزامات		٧٢,٦٥١,٣٨٣	٧٤,٧٩٤,٩٠٢
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		١٧٩,٤٥٨,٦٢٤	١٩١,٥٠٠,٠٧٠

المدير المالي **عضو مجلس الإدارة المنتدب** **رئيس مجلس الإدارة**

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية
- تقرير الفحص المحدود مرفق

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

	ايضاح	عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافى المبيعات	(١٧)	٨٧,٨٠٥,٢٦٩	٥٦,٣٠٥,٢١٣	٨١,١٨٨,٧٤٧	٣٦,٠١٥,٥٨٧
تكاليف المبيعات	(١٨)	(٨٧,٣٧٨,٨٥٦)	(٦٠,٦٣٦,٤٦١)	(٧٦,٥٣١,٣٣٤)	(٢٩,٧٧٧,١٥٠)
مجمل الربح		٤٢٦,٤١٣	(٤,٣٣١,٢٤٨)	٤,٦٥٧,٤١٣	٦,٢٣٨,٤٣٧
(يخصم):					
مصروفات بيعية وتسويقية	(١٩)	(٩٣٧,٧٣٥)	(٥٢٩,٢٤٣)	(٩٥٠,٤٩٨)	(٤١٧,١٣٤)
المساهمة التكافلية		(٢١٩,٩٢٤)	(١٤٠,٦١٨)	(٢٠٢,٩٧٢)	--
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٠)	(٢,٧١٩,٦٣٥)	(١,٧١٣,٨٢٧)	(١,٩٦٧,٠٠٩)	(١,١٤٠,٦٦٨)
مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٢١)	(٤٥٦,٧١٢)	(٢٤٨,٣٥٦)	(٢,١٣٩,٧٣٦)	(١,٧١٠,٦٧٠)
(الخسارة) / الربح التشغيلى		(٣,٩٠٧,٥٩٣)	(٦,٩٦٣,٢٩٢)	(٦٠٢,٨٠٢)	٢,٩٦٩,٩٦٥
مصروف مخصص مطالبات محتملة	(٢٢)	(١,٣١٣,٢٠٦)	--	--	--
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	(٥,٦,٨)	(٤٨,٥٢٩)	(٨٩,٦٩٨)	(١,١١٥,٨٥٤)	--
العائد على الحسابات الجارية		١٢٣,٣٩٠	٦٥,٥١٤	٢٨٤,١٤٣	١٤٢,٠٩٢
الإيرادات الأخرى		١٦٤,٤٩٨	--	١,٠٣٤,٧٢٩	٥٦٣,١٧١
(الخسارة) / الربح قبل فوائد التمويل والضرائب		(٤,٩٨١,٤٤٠)	(٦,٩٨٧,٤٧٦)	(٣٩٩,٧٨٤)	٣,٦٧٥,٢٢٨
فوائد على تسهيلات إئتمانية		(٥,٣٧٣,٠٧٤)	(٣,٧٨٦,٤٤٣)	(٦,٣١٤,٤٦٥)	(٢,٩١٤,٩٦٣)
(الخسارة) / الربح قبل الضرائب		(١٠,٣٥٤,٥١٤)	(١٠,٧٧٣,٩١٩)	(٦,٧١٤,٢٤٩)	٧٦٠,٢٦٥
الضريبة على الدخل	(٢٣)	--	٥٥٣,١٥٨	--	--
الضريبة المؤجلة	(١٢)	٤٥٦,٥٨٧	٥٦٩,٢٢١	٩٠,١٩٧	١٨,١٩٦
صافى (خسائر) أرباح الفترة		(٩,٨٩٧,٩٢٧)	(٩,٦٥١,٥٤٠)	(٦,٦٢٤,٠٥٢)	٧٧٨,٤٦١
نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح	(٢٤)	(.١٣٢١)	(.١٢٨٨)	(.٠٨٨٤)	.٠١٠٤

المدير المالي | **عضو مجلس الإدارة المنتدب** | **رئيس مجلس الإدارة**

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية

قائمة الدخل الشامل الدورية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

	عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(خسائر) أرباح الفترة	(٩,٨٩٧,٩٢٧)	(٩,٦٥١,٥٤٠)	(٦,٦٢٤,٠٥٢)	٧٧٨,٤٦١
الدخل الشامل الاخر	–	–	--	--
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	(٩,٨٩٧,٩٢٧)	(٩,٦٥١,٥٤٠)	(٦,٦٢٤,٠٥٢)	٧٧٨,٤٦١

المدير المالي | **عضو مجلس الإدارة المنتدب** | **رئيس مجلس الإدارة**

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

	رأس المال المدفوع جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	(خسائر) الفترة جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	٥,٩٨٩,٤٢٣	٣٥,٣٢٧,١٠٠	٤٤٥,٨٥٨	١١٦,٧٠٥,١٦٨
المحول الى الأرباح المرحلة	--	٢٢,٢٩٣	٤٢٣,٥٦٥	(٤٤٥,٨٥٨)	--
(خسائر) الفترة	--	--	--	(٩,٨٩٧,٩٢٧)	(٩,٨٩٧,٩٢٧)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	٦,٠١١,٧١٦	٣٥,٧٥٠,٦٦٥	(٩,٨٩٧,٩٢٧)	١٠٦,٨٠٧,٢٤١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	٥,٨٥٥,٨٤٩	٣٣,٠٤٢,٩٩٣	٢,٦٧١,٤٧٣	١١٦,٥١٣,١٠٢
المحول الى الأرباح المرحلة	--	--	٢,٦٧١,٤٧٣	(٢,٦٧١,٤٧٣)	--
(خسائر) الفترة	--	--	--	(٦,٦٢٤,٠٥٢)	(٦,٦٢٤,٠٥٢)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	٥,٨٥٥,٨٤٩	٣٥,٧١٤,٤٦٦	(٦,٦٢٤,٠٥٢)	١٠٩,٨٨٩,٠٥٠

المدير المالي | **عضو مجلس الإدارة المنتدب** | **رئيس مجلس الإدارة**

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

	ايضاح	الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي خسائر الفترة قبل الضرائب		(١٠,٣٥٤,٥١٤)	(٦,٧١٤,٢٤٩)
يتم تسويتة			
إهلاكات الأصول ثابتة	(٣)	٢,٢٥٠,٢٣٨	٢,٢٩١,٣٥٨
فوائد على تسهيلات إئتمانية		٥,٣٧٣,٠٧٤	٦,٣١٤,٤٦٥
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	(٥،٦،٨)	٤٨,٥٢٩	١,١١٥,٨٥٤
مخصص مطالبات محتملة	(٢٣)	١,٣١٣,٢٠٦	--
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		(١,٣٦٩,٤٦٧)	٣,٠٠٧,٤٢٨
النقص / (الزيادة) في المخزون	(٤)	٢٠,٦٩٩,٦٠١	(٧,٤٨١,٦٠٦)
النقص في العملاء وأوراق القبض	(٥)	١,٣٧٢,٤١٦	١٢,٧٧٠,٢٢٨
النقص / (الزيادة) في المستحق من اطراف ذوى علاقة		--	(٣,٣٨٩,٢٩٨)
(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٦)	(٢,٤٨٦,١٤٨)	(٢,٤٧٠,٦٢٠)
(الزيادة) فى موردين ومقاولين - دفعات مقدمة	(٧)	(١,٢٩٩,٩٨٣)	--
الزيادة في الموردون وأوراق الدفع	(١٤)	١٧,١٧٥,٧٦٠	٧,٦٦٨,١٣٩
(النقص) / الزيادة في عملاء - دفعات مقدمة	(١٥)	(٢,٤٨٤,٣٤٠)	٣,٣١٠,٩٥٨
المسدد لأطراف ذوى علاقة		(١,٩٢٣,١٠٠)	--
الزيادة / (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	(١٦)	٣,٢٠٩,٥٧٥	(٢,٤٥٧,٥٤٩)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٣٢,٨٩٤,٣١٤	١٠,٩٥٧,٦٨٠
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة	(٣)	(٥٧,٩٦٩)	(٨٩,٧٨٧)
(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ	(٣)	(١,٣٣٤,٣٠١)	--
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار		(١,٣٩٢,٢٧٠)	(٨٩,٧٨٧)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المسدد لبنوك دائنة		(٢٤٤,٤٢٠)	--
(تسديدات) في بنوك - تسهيلات إئتمانية	(١٣)	(١٨,٧٣٣,٦١٣)	(٥,٧١٢,٦٦٨)
فوائد على تسهيلات إئتمانية		(٥,٣٧٣,٠٧٤)	(٦,٣١٤,٤٦٥)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) انشطة التمويل		(٢٤,٣٥١,١٠٧)	(١٢,٠٢٧,١٣٣)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		٧,١٥٠,٩٣٧	(١,١٥٩,٢٤٠)
رصيد النقدية وما في حكمها - أول الفترة	(٨)	٤,٢٢٥,٦٢٤	٦,٩٤٧,٥٠٩
رصيد النقدية وما في حكمها - اخر الفترة	(٨)	١١,٣٧٦,٥٦١	٥,٧٨٨,٢٦٩

يتكون رصيد النقدية وما فى حكمها الظاهر فى قائمة المركز المالى مما يلى :

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنية مصرى
النقدية وما فى حكمها اخر الفترة	١١,٣٧٦,٥٦١
يخصم	–
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	(٢,٠٨٣)
النقدية وما فى حكمها اخر الفترة	١١,٣٧٤,٤٧٨

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية

١- نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة العربية للمحابس – شركة مساهمة مصرية – وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧. وبموجب قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٢٩٤١ لسنة ١٩٩٩. وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٢٢٧٥٠ بتاريخ ٢٢ مايو ١٩٩٩.
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة فى ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٥ تم الموافقة على تعديل إسم الشركة ليصبح إسم الشركة " الشركة العربية للصناعات المعدنية والإستثمارات الصناعية " ، كما تـــم تعديل المادة (٤) ليصبح المركز الرئيسى للشركة هو ٥٥ أبراج الدهب – الدور الرابع – كورنيش النيل – المعادى – القاهرة ، وتم تعديل المادة (٥) لتصبح مدة الشركة تسعة وخمسون عاماً تبدأ بعد تاريخ إنتهاء الفترة السابقة .

مدة الشركة

مدة الشركة هي خمسة وعشرون سنة تبدأ في ٢٢ مايو ١٩٩٩ وتنتهى في ٢١ مايو ٢٠٢٤.
وبتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠٢٤ تم التأشير بالسجل التجارى بتجديد مدة الشركة بتسعة وخمسون عاما تبدأ من ٢١ مايو ٢٠٢٤ وتنتهى في ٢٠ مايو ٢٠٨٣.

عنوان المركز الرئيسي

يقع المركز الرئيسي للشركة في ٥٥ أبراج الدهب – الدور الرابع – كورنيش النيل – المعادى – القاهرة .

موقع النشاط الأنتاجى

يتم تصنيع منتجات الشركة فى المنطقة الصناعية A٢ قطعة رقم (٣ ، ٤ ، ٥) - خلف دوار العاشر – العاشر من رمضان .

غرض الشركة

إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج وتصميع كافة أنواع المحابس والحنفيات والخلاطات والوحدات من جميع أنواع الخامات والسبائك لجميع الإستخدامات .
تم إعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ طبقاً لقرار إجتماع مجلس الإدارة رقم ٩٢ المنعقد في ٢٩ أغسطس ٢٠٢٦.

إعتماد القوائم المالية

- إجتمعت الجمعية العامة العادية للمساهمين وقررت إعتماد القوائم المالية للشركة عن العام المالى المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الإستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا ما يفصح عنه بخلاف ذلك و يتم عرض القوائم المالية الدورية بالجنيه المصري التى تمثل عملة التعامل للشركة.

- يتم إعداد القوائم المالية الدورية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية ذات الصلة.

٢-٢ إستخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على القيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات، ويتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)
إستخدام التقديرات والإفتراضات (تابع)

- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية في الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها اذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط او في كل من فترة التغيير والفترات المستقبلية اذا كان التغيير يؤثر على كلاهما.

٢-٣ قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية ، أو لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية الدورية بدون خصم اى تكاليف بيع مستقبلية مقدرة . يتم تحديد قيم الاصول المالية باسعار الشراء الحالية لتلك الأصول بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن ان تسوى بها تلك الإلتزامات.
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية ، فانه يتم تقدير القيمة العادلة بإستخدام اساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الإعتبار اسعار المعاملات التى تمت مؤخراً والإسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
- عند إستخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومة كاإسلوب للتقييم ، فانه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على اساس أفضل تقديرات للإدارة ، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر القائم فى السوق فى تاريخ المركز المالى للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٢-٤ إطار العرض

يتم إعداد القوائم المالية الدورية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الأستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والمعدل بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ بصدور قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٣ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة، وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية . وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع الى المعايير الدولية للتقارير المالية بالنسبة للأحداث والمعاملات التى لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.

٢-٥ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام على أساس سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة . وفى تاريخ المركز المالى يتم إعادة تقييم الاصول والإلتزامات ذات الطبيعه النقديه بالعملات الاجنبيه على اساس اسعار الصرف القائمة فى ذلك التاريخ ، وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة. أما البنود ذات الطبيعة غير النقدية التى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بإستخدام أسعار الصرف التى كانت وقت تحديد القيمة العادلة. ويتم إدراج فروق العملة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢-٦ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الاولى

- يتم الإعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالصافى بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة ، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.
- يتم الإعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من إستبعاد الأصول الثابتة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

- يتم رسملة النفقات اللاحقة على الإقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة إقتصادية مستقبلية.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)
٢-٦ الأصول الثابتة وإهلاكاتها (تابع)

ج- الإهلاك

- يتم إهلاك الأصل الثابت القابل للإهلاك – والتى تتمثل فى تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - إن وجدت - وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر.

فيما يلى معدلات الإهلاك السنوية

مبانى ومرافق	٥ %
ألات ومعدات	١٠٪
سيارات ووسائل نقل وإنتقال	٢٠ %
عدد وأدوات	٣٣,٣ %
أثاث وأدوات مكتبية	١٢,٥ %

- يتم مراجعة القيمة التخريدية للأصل الثابت والعمر الإنتاجي المقدر له على الأقل في نهاية كل سنة مالية – وعندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة ، فيجب معالجة ذلك التغير (التغيرات) كتغير في تقدير محاسبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) " السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".
- عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل ، فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع إستردادها.
- أرباح وخسائر الإستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن في قائمة الأرباح أو الخسائر.
- تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الأرباح أو الخسائرعن الفترة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع.

٢-٧ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتتمثل صافى القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط الإعتيادى ناقصا التكلفة التقديرية للأتمام ومصروفات البيع. ويتم تحديد التكلفة لكل بند من بنود المخزون على النحو التالى :
- الخامات والمستلزمات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والوقود والزيوت والمهمات المتنوعة بإتباع طريقة المتوسط المرجح ، وتشتمل التكلفة على النفقات التي يتم تكبدها لأقتناء المخزون والوصول به الى موقعه وحالته الراهنة.
- يتم تقييم الإنتاج تحت التشغيل على أساس تكلفة الإنتاج وفقاً للمرحلة الإنتاجية التي وصل اليها.
- يتم تقييم الإنتاج التام على أساس العام لتكلفة الإنتاج الإجمالية (تشمل كل من المواد والأجور المباشرة ونصيبها من المصروفات الصناعية غير المباشرة)

٢-٨ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- يتم اثبات العملاء واوراق القبض مخصوما منها المبالغ المتوقع عدم تحصيلها ، والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض رصيد العملاء والمدينون بالديون الرديئة عند تحديدها . ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الاضمحلال في القيمة.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٩ الإضمحلال في قيمة الأصول

أ- الأصول غير المالية

فى تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم إدارة الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة لتحديد إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال فإذا كان الأمر كذلك تقوم إدارة الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل يتم إجراء إختبار الإضمحلال للشهرة سنوياً .

لإجراء إختبار إضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول ، والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الإستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الأصول – وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية ، والمتوقع منها الإستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، القيمة الإستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذى يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية."

٢-١٠ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٢-١١ النقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها تشمل أرصدة النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل التي تستحق خلال ثلاثة اشهر.

٢-١٢ توزيعات الأرباح للمساهمين

يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات في العام / الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع .

أ- حصة العاملين في الأرباح

يكون للعاملين نصيب في الأرباح التي يتقررتوزيعها بما لايقل عن ١٠٪ من هذه الأرباح ، ولا يزيد على الأجور السنوية للعاملين بالشركة ، ويتم الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة ، ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الارباح غير الموزعة.

٢-١٣ قروض وتسهيلات بنكية

يتم الإعتراف المبدئى بالقروض التى تحمل فوائد بالقيمة العادلة ناقصا التكاليف المتعلقة بالمعاملة.

بعد القياس الأولى يتم إثبات القروض التى تحمل فوائد بالتكلفة المستهلكة ، ويتم إثبات اى فرق بين التكلفة وقيمة تصفية القروض ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر خلال فترة الاقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلية.

٢-١٤ الموردون واوراق الدفع والدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

يتم إثبات الموردون واوراق الدفع والدائنون والارصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الأسمية.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-١٥ الإعتراف بالإيراد

أ- مبيعات السلع أو تأدية الخدمة

- " الإيراد " وينطبق على جميع الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء مالم تكن تلك العقود في نطاق المعايير الاخرى.
- يحدد المعيار المحاسبى المصرى رقم (٤٨) نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء كالتالي:
- تحديد العقد مع العميل .
- تحديد الإلتزام التعاقدي لتحويل البضائع / أو الخدمات (المعروفة بإسم إلتزامات الأداء) .
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على إلتزامات الأداء المحددة على أساس سعر البيع المستقل لكل سلعة أو خدمة.
- الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بإلتزام الأداء.
- وبموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) يتم قياس الإيرادات على أساس المقابل المالى المحدد في العقد مع العميل. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عندما تنقل السيطرة الى العميل.
- ويتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) من المنشات ممارسة الحكم مع الوضع في الإعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود مع عملائها.
- يحدد المعيار أيضاً المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد.

ب- الفوائد الدائنة

- تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الإستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الإعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال على مدار الفترة حتى تاريخ الإستحقاق .

ج- الإيرادات الأخرى

- تثبت الإيرادات الأخرى طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

٢-١٦ الإحتياطيات

أ- الإحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥٪ من صافي الربح لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ومتى نقص الإحتياطي عن هذه النسبة تعين العودة إلى الإقتطاع.

ب- الإحتياطيات الأخرى

- يجوز للجمعية العامة للمساهمين بناءاً علي إقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح للأعوام القادمة أو تكوين إحتياطيات أخرى .

٢-١٧ ضريبة الدخل

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية. وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا من الضريبة العامة والضريبة المؤجلة. ويتم إثباتها بقائمة الأرباح أو الخسائر بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية ، والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية ، بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-١٨ الضرائب المؤجلة

- يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقيق او تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ قائمة المركز المالى ، ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢-١٩ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

- تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين الشركة القابضة أواحدى شركات المجموعة وذلك بالاضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين شركات المجموعة وبين الأعضاء الأساسيين في الادارة العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي علي إتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل للموارد والخدمات والإلتزامات التي تنشأ بين المنشاة وتلك الأطراف ، تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة.

٢-٢٠ المخصصات

- يتم الإعتراف بالمخصص عندما يكون هناك إلتزام قانوني أو حكمى حالي كنتيجة لأحداث سابقة ، ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك إستخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات مع إمكانية إجراء تقدير يمكن الأعتماد عليه لمبلغ هذا الإلتزام ، وعندما يكون من المتوقع إسترداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطية تأمينية ، فإن القيمة المتوقع إستردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية، وفى تاريخ كل قائمة مركز مالى، يتم فحص المخصصات السابق تكوينها ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال ، فإذا أصبح من غير المحتمل إن يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الإقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

٢-٢١ المصروفات

- يتم الإعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات العمومية والأدارية وتحميلها علي قائمة الأرباح او الخسائر في الفترة المالية التي تكبدت فيها تلك المصروفات.

٢-٢٢ نظام معاشات العاملين

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته. يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة من الأجور ليقتصر إلتزام الشركة في مبلغ مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الأرباح او الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق .

٢-٢٣ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

- تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفا بالإضافة الى الإرتباطات خارج قائمة المركز المالى بإعتبارها لا تمثل أصول او إلتزامات فعليه في تاريخ قائمة المركز المالى.

٢-٢٤ نصيب السهم في الأرباح

- تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم وذلك لأسهمها العادية. ويتم حساب النصيب الأساسي للسهم بالربح أوالخسارة المتعلقة بالمساهمين في الأسهم العادية للشركة (بعد إستبعاد نصيب العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة / العام

٣- أصول ثابتة (بالصافي)

٢٠٢٦/٠٦/٣٠	أراضى	مبانى ومرافق	آلات ومعدات	سيارات ووسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	أثاث وأدوات مكتبية	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٦	١,٥٦٢,٢٨٧	١١,٠٨٣,٢٥١	٥٦,١٨٦,٩٣٨	٥,٢٤٧,٩٦١	١,٣٢٠,٣١٢	٢,٢٩٢,٥٦٧	٧٧,٦٩٣,٣١٦
إضافات خلال الفترة	--	--	--	--	١٩,٧٧٩	٣٨,١٩٠	٥٧,٩٦٩
تكلفة الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١,٥٦٢,٢٨٧	١١,٠٨٣,٢٥١	٥٦,١٨٦,٩٣٨	٥,٢٤٧,٩٦١	١,٣٤٠,٠٩١	٢,٣٣٠,٧٥٧	٧٧,٧٥١,٢٨٥
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦	--	(٧,٨٤٨,٣٦٤)	(٤١,٧٤٠,٣١٩)	(٣,٢٦٤,٦٩٤)	(١,٢٧١,١٤٦)	(١,٧٤٨,٦٠٣)	(٥٥,٨٧٣,١٢٦)
إهلاك الفترة	--	(١٩٧,٢٣٥)	(١,٥٦٥,٦٣٢)	(٣٧١,٨٥٩)	(٣٧,١٤٦)	(٧٨,٣٦٦)	(٢,٢٥٠,٢٣٨)
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	--	(٨,٠٤٥,٥٩٩)	(٤٣,٣٠٥,٩٥١)	(٣,٦٣٦,٥٥٣)	(١,٣٠٨,٢٩٢)	(١,٨٢٦,٩٦٩)	(٥٨,١٢٣,٣٦٤)
صافى القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١,٥٦٢,٢٨٧	٣,٠٣٧,٦٥٢	١٢,٨٨٠,٩٨٧	١,٦١١,٤٠٨	٣١,٧٩٩	٥٠٣,٧٨٨	١٩,٦٢٧,٩٢١
تكلفة الأصول المهلكة دفتريا بالكامل ومازالت تعمل	--	٣,١٩٣,٨٣٢	٢٤,٨٧٩,٠٤٥	١,٥٢٩,٣٧٠	١,٢١٧,٦٦١	١,١١٠,٢٧٥	٣١,٩٣٠,٩٨٣

٢٠٢٥/١٢/٣١	أراضى	مبانى ومرافق	آلات ومعدات	سيارات ووسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥	١,٥٦٢,٢٨٧	١١,٠٨٣,٢٥١	٥٦,١٨٦,٩٣٨	٥,٢٤٧,٩٦١	١,٣٢٠,٣١٢	٢,١٢٧,٥٩٧	٧٧,٥٢٨,٣٤٦
إضافات خلال العام	--	--	--	--	--	١٦٤,٩٧٠	١٦٤,٩٧٠
تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٥٦٢,٢٨٧	١١,٠٨٣,٢٥١	٥٦,١٨٦,٩٣٨	٥,٢٤٧,٩٦١	١,٣٢٠,٣١٢	٢,٢٩٢,٥٦٧	٧٧,٦٩٣,٣١٦
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥	--	(٧,٤٣١,١٩٥)	(٣٨,٦٠١,٩١٠)	(٢,٥٠٠,١٥٤)	(١,١٩٣,١٣٢)	(١,٦٠٠,٧١١)	(٥١,٣٢٧,١٠٢)
إهلاك العام	--	(٤١٧,١٦٩)	(٣,١٣٨,٤٠٩)	(٧٦٤,٥٤٠)	(٧٨,٠١٤)	(١٤٧,٨٩٢)	(٤,٥٤٦,٠٢٤)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	--	(٧,٨٤٨,٣٦٤)	(٤١,٧٤٠,٣١٩)	(٣,٢٦٤,٦٩٤)	(١,٢٧١,١٤٦)	(١,٧٤٨,٦٠٣)	(٥٥,٨٧٣,١٢٦)
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٥٦٢,٢٨٧	٣,٢٣٤,٨٨٧	١٤,٤٤٦,٦١٩	١,٩٨٣,٢٦٧	٤٩,١٦٦	٥٤٣,٩٦٤	٢١,٨٢٠,١٩٠

- وفقا للأهمية النسبية، تم تحميل كامل مصروف الإهلاك على بند تكلفة المبيعات (إيضاح ١٨) .
- مشروعات تحت التنفيذ : تتمثل فى اعمال تحسينات وترميمات للمبنى الإدارى ولم يتم الإنتهاء منها بعد

٤- مخزون

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
خامات أولية	٢٠,٨٢٠,٦٩١	١٦,٨٨٩,٩٠١
إنتاج تحت التشغيل	٣٢,٧٨٩,٦١٥	٥٧,٤٧٧,٨٢٠
إنتاج تام	٣٧,٢٩٤,٣٥١	٣٧,٨٨٨,٦١٨
قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة	١٦,٠٩١,٨٦٥	١٥,٤٣٩,٧٨٤
	١٠٦,٩٩٦,٥٢٢	١٢٧,٦٩٦,١٢٣

٥- عملاء (بالصافى)

	٣٠ يوينو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	٣١,٢٧٤,٧٤٨	٣٢,٦٤٧,١٦٤
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	(١,٢٨٥,٦٠٤)	(١,٢٣٩,١٥٨)
	٢٩,٩٨٩,١٤٤	٣١,٤٠٨,٠٠٦

فيما يلى تفاصيل مخصص خسائر إئتمانية متوقعة :

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصرى	
المخصص اول الفترة			
عملاء	(٥)	١,٢٣٩,١٥٨	
مدينون وارصدة مدينة اخرى	(٦)	١٩١,٧٩٧	
نقدية وما فى حكمها	(٨)	--	
الأجمالى			١,٤٣٠,٩٥٥
مكون خلال الفترة			
عملاء	(٥)	٤٦,٤٤٦	
نقدية وما فى حكمها	(٨)	٢,٠٨٣	
المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة			٤٨,٥٢٩
المجموع			١,٤٧٩,٤٨٤

رصيد مخصص أخر الفترة تم تصنيفه على النحو التالى :

مخصص خسائر أئتمانية متوقعة للعملاء واوراق القبض	(٥)	١,٢٨٥,٦٠٤
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٦)	١٩١,٧٩٧
مخصص خسائر أئتمانية متوقعة نقدية وما فى حكمها	(٨)	٢,٠٨٣
		١,٤٧٩,٤٨٤

٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
تأمينات خطابات الضمان	٢٣١,٠٤٧	٢٣١,٠٤٧
سلف وعهد	٢٨٨,٤٨٥	١٠٣,١٥٠
عهدة نقدية للسيد رئيس مجلس الإدارة الأسبق "تحت التسوية"	٣,٠٦٢,٩٩٧	٨٤١,٦٨٣
مصروفات مدفوعة مقدماً	٦٨٣,٩٠٢	٨٩٨,٦٩٠
ضرائب خصم من المنبع	١,٥٦٧,٣٠٣	١,٨٠٧,٢٧٦
تأمين عطاءات ومناقصات	١,٠٣٢,٨٥٥	٥٨٧,٣٣٥
ضريبة قيمة مضافة - ضريبة عقارية	٤٢,٦٩٠	٤٢,٦٩٠
جهاز مدينة العاشر من رمضان (حسابات المياه)	٣٦,٧٤١	٦١,٥٠١
الشركة العربية للصناعات الهندسية	٥٣٣,٢٠٦	٥٣٣,٢٠٦
أرصدة مدينة أخرى	١١٣,٥٠٠	--
إجمالى مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٧,٥٩٢,٧٢٦	٥,١٠٦,٥٧٨
إضمحلال مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٩١,٧٩٧)	(١٩١,٧٩٧)
	٧,٤٠٠,٩٢٩	٤,٩١٤,٧٨١

*تتمثل فى المبلغ الذى إستلمه السيد / رئيس مجلس إدارة الشركة الأسبق كعهدة للصرف منه خلال قيامه هو بمهمة عمل خارج البلاد. وتجرى حاليا إجراءات مطالبته بتسوية العهدة بما لديه من مستندات صرف او رد المبالغ غير المنصرفة تسويتها فى الفترة القادمة.

٧- موردين ومقاولين - دفعات مقدمة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردين		
الشركة المصرية المتطورة للمعادن والتوريدات العمومية	--	٨٥٢,٧٧٤
مؤسسة أر أند إم لتشكيل المعادن	١٤٢,٦٩٨	١٤٢,٦٩٨
شركة سى إن سى ماستر للتجارة والتوريدات	--	٥٢,٢٤٣
PLUMBTEC SANITARY SOLTIONS	٦٤٩,٤٩١	--
شركة كرياتف إيه جي	١١٩,٢٩٥	--
موردين أخرين	٣٨,١١٤	--
مقاولين		
الأستاذ / محمد عز	١٣٨,٤٧٦	١٣٨,٤٧٦
شركة التميمى التميمى محمد حسن النجار	٢٤٩,١٥٥	٢٤٩,١٥٥
الأستاذ / أحمد تاج الدين مصطفى (مستشار مالى)	٢٢٠,٠٠٠	--
شركة جرين لاند للمعارض	١١٢,٢٩٠	--
المهندس/ محمود صلاح الدين على	١,٠٦٥,٨١٠	--
	٢,٧٣٥,٣٢٩	١,٤٣٥,٣٤٦

٨- النقدية وما فى حكمها

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
بنوك - عملة محلية	٧,٨٨٤,٢١٣	٢,٩٨٥,١٤٦
بنوك - عملة أجنبية	٩٢,٣٤٢	٩٢,٥١٦
إجمالى البنوك	٧,٩٧٦,٥٥٥	٣,٠٧٧,٦٦٢
يخصم		
خسائر إئتمانية متوقعة	(٢,٠٨٣)	--
البنوك (بالصافى)	٧,٩٧٤,٤٧٢	٣,٠٧٧,٦٦٢
النقدية بالصندوق	٤٤١,٢١٤	٢٤٧,٩٦٢
شيكات تحت التحصيل	٢,٩٥٨,٧٩٢	٩٠٠,٠٠٠
النقدية وما فى حكمها	١١,٣٧٤,٤٧٨	٤,٢٢٥,٦٢٤

٩- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصرى) .
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمى الشركة والمنعقدة بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٠٧ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسة مليون جنيه مصري) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسة وعشرون مليون جنيه مصري) يتمثل في عدد ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (خمسة وعشرون مليون سهم) القيمة الأسمية للسهم واحد جنيه مصري ، وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٧، وتم إستكمال إجراءات الزيادة وتعديل المادتين (٦، ٧) من النظام الأساسى للشركة بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٠٧ .

- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمى الشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠١٠ زيادة رأس المال المصدر من ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيهاً (خمسة وعشرون مليون جنيه مصري) إلـــى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيهاً مصري (خمسون مليون جنيه مصرى) وقد تمت الموافقة على القرار من قبل الهئية العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١١ برقم صادر ١٨٧٤ على زيادة رأس المال على النحو التالى :

- مبلغ ٢١,٩٩٩,٢٣٤ جنيه (واحد وعشرون مليون وتسعمائة تسعة وتسعون ألف ومائتان وأربعة وثلاثون جنيه مصري من الرصيد الجارى الدائن للمساهمين وفقاً للمركز المالى للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٠ والموافق عليها من قطاع متابعة الأداء الإقتصادى بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٠ .

- مبلغ ٢,٩٦٢,٦٢٤ جنيه (إثنان مليون تسعمائة إثنان وستون ألف وستمائة وأربعة وعشرون جنيه مصري لاغير) نقداً بموجب الشهادة البنكية الصادرة من البنك المصرى الخليجى فرع الجيزة المؤرخة في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٠ تمثل ١٠٠ % من قيمة الزيادة النقدية .

- و قد تم التأشير في السجل التجارى في تاريخ ٩ فبراير ٢٠١١ ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٤٩,٩٦١,٨٥٨ جنيه (تسعة وأربعون مليون وتسعمائة واحد وستون ألف وثمانمائة ثمانية وخمسون جنيه مصري) .

٩- رأس المال (تابع)

- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمى الشركة ، والمنعقدة بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠١٠ زيادة رأس المال الشركة المرخص به من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيهاً (خمسون مليون جنيه مصري) إلى ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (مائة مليون جنيه مصري) والتى تمت الموافقة على قراراتها من رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بقرار رم ٢٣١ / ع بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١١ .

- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمى الشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٨ زيادة رأس المال المصدر من ٤٩,٩٦١,٨٥٨ جنيهاً (تسعة وأربعون مليون وتسعمائة واحد وستون ألف وثمانمائة وثمانية وخمسون جنيه مصري) موزعاً على ٤٩,٩٦١,٨٥٨ سهم قيمة كل سهم واحد جنيه مصري ليصبح ٧٤,٩٤٢,٧٨٧ جنيهاً (أربعة وسبعون مليون وتسعمائة وإثنان وأربعون ألف وسبعمائة وسبعة وثمانون جنيه مصري) موزعاً على ٧٤,٩٤٢,٧٨٧ سهم قيمة كل سهم جنيه مصري واحد ، بزيادة قدرها ٢٤,٩٨٠,٩٢٩ جنيه موزعة على ٢٤,٩٨٠,٩٢٩ سهم قيمة كل سهم واحد جنيه مصري تمويلاً من الأرباح المرحلة وفقا لقائمة المركز المالى للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وقد تمت الموافقة من قبل الهئية العامة للرقابة المالية وكذلك تقرير قطاع متابعة الأداء الإقتصادى للشركة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٨، وتم التأشير بالزيادة في السجل التجارى بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٨ .

- ووفقاً للبيان الصادر من شركة مصر المقاصة الصادر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ أصبح هيكل رأس المال كالتالى :

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الأسمية جنيه مصرى	النسبة %
مازن بن محمد بن عبد الرحمن السعيد	١٥,٠٥٧,١٣٠	١٥,٠٥٧,١٣٠	%٢٠,٠٩١٥
ماجد بن مازن بن محمد السعيد	١,٤٣٩,٢٤٠	١,٤٣٩,٢٤٠	%١,٩٢٠٥
شركة الثغر للتجاره والانشاءات	٤,٧١٧,١٩٨	٤,٧١٧,١٩٨	%٦,٢٩٤٤
احمد علي علي الجمل	١,٨٩٥,٦١٤	١,٨٩٥,٦١٤	%٢,٥٢٩٤
مازن محمود علي الجمل	١,١٧٦,٥٠٠	١,١٧٦,٥٠٠	%١,٥٦٩٩
سلمي احمد علي الجمل	٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	%٠,٠٤٥٤
مروان محمود علي الجمل	٣٤١	٣٤١	%٠,٠٠٠٥
علي احمد علي الجمل	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	%٠,٠٠٦٧
محمد علي علي الجمل	٧,٩٩٩	٧,٩٩٩	%٠,٠١٠٧
الجمل للاستثمارات والتنمية - EL GAMAL	١,٠٦٠,٨٩٧	١,٠٦٠,٨٩٧	%١,٤١٥٦
محمد شرف الدين جمعه رجب حسن ابو يمامه	٦,٣٧٨,١٤٣	٦,٣٧٨,١٤٣	%٨,٥١٠٧
عمر محمد شرف الدين جمعه ابو يمامه	٢٧٢,٥٧١	٢٧٢,٥٧١	%٠,٣٦٣٧
جهاد السيد صابر السيد حميد	٣,٦٥٠,٠٠٠	٣,٦٥٠,٠٠٠	%٤,٨٧٠٤
تولين السيد صابر السيد حميد	١,٣٥٥,٠٠٠	١,٣٥٥,٠٠٠	%١,٨٠٨٠
شركه درايه الماليه مساهمه مقفله	٧,٥٠٤,١٢٤	٧,٥٠٤,١٢٤	%١٠,٠١٣١
مساهمون متعددون	٣٠,٣٨٩,٠٣٠	٣٠,٣٨٩,٠٣٠	%٤٠,٥٤٩٦
	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	%١٠٠

- تبلغ نسبة مشاركة المصريين فى رأس المال ٥٨,٠٨ % .
- تم عرض المساهمين الذين تتجاوز نسبة مساهمتهم أكثر من ٥ % سواء منفردين أو أطراف مرتبطة .

١٠- إحتياطي قانوني

- طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الأساسي للشركة ، يتم تجنيب ٥% من صافى الربح السنوي لتكوين الإحتياطى القانوني. يتم إنتفاء متطلبات التحويل إلى الإحتياطى القانوني عندما يبلغ الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر لا يتم التوزيع من هذا الإحتياطى ولكن يمكن إستخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المتراكمة تستمر الشركة في تجنيب ٥% من الربح السنوي حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع مرة أخرى .

١١- أرباح مرحلة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول المدة	٣٥,٣٢٧,١٠٠	٣٣,٠٤٢,٩٩٣
أرباح العام السابق	٤٤٥,٨٥٨	٢,٦٧١,٤٧٣
المحول إلى الإحتياطي القانوني	(٢٢,٢٩٣)	(١٣٣,٥٧٤)
توزيعات أرباح عاملين	–	(٢٥٣,٧٩٢)
	٣٥,٧٥٠,٦٦٥	٣٥,٣٢٧,١٠٠

١٢- (إلتزامات) ضريبية مؤجلة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول المدة	(١,٢١٥,٩٤٦)	(١,٤٨١,٦٦٠)
ضريبة مؤجلة	٤٥٦,٥٨٧	٢٦٥,٧١٤
	(٧٥٩,٣٥٩)	(١,٢١٥,٩٤٦)

١٣- بنوك - تسهيلات إئتمانية

- يتمثل رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية البالغ ٣٧,٥١٦,٢٧٩ جنيه مصري في ما حصلت عليه الشركة من تسهيلات إئتمانية وبيانها كالتالى :

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
بنك أبوظبي الأول - مصر	٣,٣٨٦,٦٨٥	١٣,٣٥١,٩٨٧
تسهيلات بنك قطر الوطني	١٥,٨٦٣,٧٣٤	١٢,٥٦٤,٥٣٣
تسهيلات البنك الأهلي المصري	١٧,٩٩٣,٥٥٤	١٥,٦٣٦,٧٤٤
تسهيلات بنك الكويت الوطني	٢٧٢,٣٠٦	١٤,٦٩٦,٦٢٨
	٣٧,٥١٦,٢٧٩	٥٦,٢٤٩,٨٩٢

تسهيل بنك أبو ظبى الأول – مصر بمبلغ (١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) – حد جارى مدين

- مدة التسهيل : من ٢٨ مايو ٢٠٢٥ إلى ٢٧ مايو ٢٠٢٦ .
- الغرض: تمويل مدفوعات محلية خاضعة لقائمة الموردين المحليين ذوى الصلة بتمويل المواد الخام والمدفوعات الحكومية (الكهرباء – الغاز والسولار – الضرائب – التأمينات) .
- العائد (الفائدة) : العائد السنوى ١,٥٪ فوق سعر إقراض الكوريدور المعلن من البنك المركزى المصرى بالإضافة إلى عمولة أعلى رصيد مدين ٠,٠٥٪ شهرياً .
- الضمانات : وثيقة تأمين ضد مخاطر عدم السداد لصالح البنك تغطى ٧٠٪ من التسهيل ، نسبة هامش ربح لا تقل عن ٢,٩٪ خلال فترة سريان التسهيل ، حقوق الملكية لا تقل عن مبلغ ١١٧,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى .
- شيك ضمان: شيك رقم ٦٠٩٩٨٧١١ مسحوب على بنك QNB بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لصالح بنك أبوظبي الأول مصر.

تسهيل من بنك قطرالوطنى (QNB) مبلغ (١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) – حد جارى مدين

مدة التسهيل : يبدأ من ١ سبتمبر ٢٠٢٥ وينتهى فى ٣١ أغسطس ٢٠٢٦

- الغرض: إعادة تمويل إستيراد المواد الخام .
- العائد (الفائدة) العائد السنوى ٣,٢٥ فوق سعر إقراض الكوريدور المعلن من البنك المركزى المصرى بالآضافة إلى عمولة أعلى رصيد مدين ١,٢ % سنوياً .
- الضمانات :

حق المقاصة والضمان الشامل :للبنك الحق في إحتجاز وحبس أي مبالغ، وديعة، أو أوراق مالية/تجارية خاصة بالشركة والموجودة بحيازته أو لدى أي من فروعه ، وإجراء المقاصة الاتفاقية لسداد الرصيد المدين المستحق .

التجديد :تجدد التسهيلات تلقائياً لمدد أخرى وفقاً لما يراه البنك ما لم يخطر الشركة بخلاف ذلك كتابة، وللبنك الحق في وقف التسهيل وقفل الحساب والمطالبة بالسداد الفوري للرصيد المستحق خلال ٣ أيام من تاريخ الإخطار .

التضمين والضمان الشخصي: وجود كفلاء متضامنين ضامنين للشركة في سداد كافة الإلتزامات والأصل والعوائد والمصروفات .

تسهيل من بنك قطر الوطنى (QNB) بمبلغ (١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) – إعتمادات مستندية إستيراد

- مدة التسهيل : يبدأ من ١ سبتمبر ٢٠٢٥ وينتهى فى ٣١ أغسطس ٢٠٢٦
- الغرض : تمويل الجزء غير المعفى نفداً من قيمة الإعتمادات المستندية إستيراد .
- العائد (الفائدة) : العائد السنوى ١١٪ مبادرة البنك المركزى والتى تم تعديلها بسعر عائد سنوى ١٥٪.
- الضمانات :

رهن البضائع : تعتبر جميع البضائع المشحونة بموجب الإعتمادات المفتوحة مرهونة لصالح البنك كضمان سداد للإلتزامات والمصروفات والملحقات كافة.

تسهيل من البنك الأهلى المصرى بقيمة (١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى) حد جارى مدين فى إطار نطاق بنك التنمية الصينى (CDB) وتم زيادة قيمة التسهيل الى (١٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى) عند التجديد

- مدة التسهيل : تبدأ من ١٦ ديسمبر ٢٠٢٥ وتنتهى فى ٦ ديسمبر ٢٠٢٦ .
- الغرض : تمويل النشاط الجارى للعميل (تحويلات لأمر الموردين المحليين والمرتبات ومصروفات عمومية وإدارية) .
- العائد (الفائدة) : العائد السنوى سعر إقراض البنك المركزى المصرى بدون عمولة وفقاً لمباردة بنك التنمية الصينى (CDB) .

الضمانات : تأمين لصالح البنك ضد مخاطر عدم السداد فى حدود ٧٠٪ من قيمة التسهيل .

- تأمين لصالح البنك ضد خطرى السطو والحريق على المخزون بمقر مصنع الشركة بمبلغ ١٨ مليون جنيه .

١٤-موردون وأوراق دفع

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردين مواد خام	٢٠,٨١٤,٩٦٨	٤,٠٧٠,٦٣٩
موردين تعبئة وتغليف	١٧٤,٢١٥	٧٠,٧٦١
موردين اخرين	١,٠٨٤,٣٤١	٧٥٦,٣٦٧
	٢٢,٠٧٣,٥٢٤	٤,٨٩٧,٧٦٧

١٥-عملاء - دفعات مقدمة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة متيوري لصناعة أجهزة إطفاء الحريق	--	٣٧٦,٩١٣
الشركة الخليجية للتصنيع (GM)	--	٢,١١٠,٧٧٦
السيدة / سعيدة عمر موسي الحواط (أ/محمد يوسف)	٥١٦,٦٦٢	٢٧٢,٨١٨
مؤسسة كويل إكس	--	٢٢١,٠٨٠
مجمع الفجالة للأدوات الصحية (اسامة حسن حسين مصطفي)	--	١٩,٤١٥
	٥١٦,٦٦٢	٣,٠٠١,٠٠٢

١٦-دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
		جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات مستحقة		-	٣٠٩,٤٩٥
تأمينات أجتماعية		١,٢٠٠,١٨٣	٣٩٥,٢٦٣
المساهمة التكافلية		١,٠٦٣,٠٦٩	٨٤٣,١٤٥
صندوق التدريب		٥٧٠,١٩٣	٥٧٠,١٩٣
مساهمة تكافلية (اسر الشهداء)		٩,٦٨٤	٩,٦٨٤
مكافأت مجلس الإدارة		٨٨,٧٤٢	٨٨,٧٤٢
ضريبة القيمة المضافة		٥,٧١٧,٨٣٨	٢,٣١٦,٩٦٥
ضرائب كسب العمل		١,٠٩٦,١٠٦	٩٦٥,٥٣١
ضريبة الدمغة		٧٦٩	٧٠١
ضرائب خصم وإضافة		٤١,٦٨٦	٨٠,٥٣٥
ضرائب الدخل المستحقة	(٢٣)	-	١,٠١١,١٧٥
أرصدة دائنة أخرى		٧٦,١٣٣	٦٣,٣٩٦
		٩,٨٦٤,٤٠٣	٦,٦٥٤,٨٢٥

١٧-صافى المبيعات

	الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
المبيعات	٩٥,٧١٣,٧٧٩	٨٢,٦٥٠,٩٣٣
يخصم		
مردودات المبيعات	(٧,٩٠٨,٥١٠)	(١,٤٦٢,١٨٦)
	٨٧,٨٠٥,٢٦٩	٨١,١٨٨,٧٤٧

١٨-تكلفة المبيعات

	الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة المواد الخام المستخدمة في الإنتاج	٣٥,٥٦٧,٠٢٩	٦٢,٥٢٦,٤٩١
أجور ومرتبات تشغيلية	١٧,٠٠١,٧٠٢	١٦,٦٨٩,٤٦٨
إهلاكات أصول ثابتة (إيضاح ٣)	٢,٢٥٠,٢٣٨	٢,٢٩١,٣٥٩
مصروفات صناعية أخرى	٧,٢٧٧,٤١٥	٨,٤٠٦,٣٩٢
التكلفة الأجمالية للإنتاج خلال الفترة	٦٢,٠٩٦,٣٨٤	٨٩,٩١٣,٧١٠
(الزيادة) النقص فى مخزون تحت التشغيل خلال الفترة	٢٤,٦٨٨,٢٠٥	(٦,٧٥٥,٧٨٦)
تكلفة البضاعة المنتجة	٨٦,٧٨٤,٥٨٩	٨٣,١٥٧,٩٢٤
(الزيادة) النقص فى مخزون انتاج تام خلال الفترة	٥٩٤,٢٦٧	(٦,٦٢٦,٥٩٠)
تكلفة المبيعات	٨٧,٣٧٨,٨٥٦	٧٦,٥٣١,٣٣٤

١٩-مصروفات بيعية وتسويقية

	الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
عمولات بيع	٥٥٢,٦٤٨	٥٣٥,٩٩٠
اكراميات وهدايا	٥٢,٥٢٥	٩٣,٣٩٠
كراسات شروط	٢,٩١٠	١٤,١٤٠
بريد وهاتف وضيافة	١٨,٠٨٦	٦,٤٥٥
مصاريف سيارة	١٢٤,١٣٧	١٤٣,٩٦٤
مصاريف علاج	٢٤,١٣٠	٣١,١٨٣
رسوم	١٢,٧٨٤	١٢,١١٠
انتقالات وسفر واقامة	٩٣,٣٨٥	٧٠,٧٤٠
عينات	٤,٧٥٨	--
دعاية واعلان واخرى	٥٢,٣٧٢	٤٢,٥٢٦
	٩٣٧,٧٣٥	٩٥٠,٤٩٨

٢٠-مصروفات عمومية وإدارية

	الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
أجور ومرتبات ومافى حكمها	١,٣٣٨,٥٩٥	٥٠١,٦٤٧
دعاية وإعلان	–	
رسوم واشتراكات	٢٧٥,٩٦٢	٣٢٥,٩٤٥
استشارات مالية وقانونية	٤٦٥,٣٠٠	٦٥,٢٠٠
بريد وهاتف وانتقالات وسفر وضيافة	٤١,٧٩٤	١٤١,٠٩١
مصروفات بنكية	١٤٠,٥٨٧	٢٤١,٦٩٢
مصروفات سيارات	٤٠,١٧٨	٨٦,٧١٠
ادوات كتابية وعلاج واخرى	١٦,٦٩٤	١٦,٨٨٩
صيانة	٢٥,٦٨٨	٦,٢٢٢
وثائق تأمين	٣٧٤,٨٣٧	٢٨٤,١١٣
مصروف متنوعة أخرى	–	٢٩٧,٥٠٠
	٢,٧١٩,٦٣٥	١,٩٦٧,٠٠٩

٢١-مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

	الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
رواتب رئيس مجلس الإدارة	٤١٦,٧١٢	٣٠٠,٩١٧
رواتب العضو المنتدب	--	٤٦٥,٣٥٠
بدلات حضور وإنتقال أعضاء مجلس الإدارة	٤٠,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠
مكافأت ومنح رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	--	١,١٨١,٤٦٩
	٤٥٦,٧١٢	٢,١٣٩,٧٣٦

٢٢- مخصصات مطالبات محتملة

	٣٠يونيو ٢٠٢٦
	جنيه مصري
رصيد أول الفترة	٦٠٧,٩٥٠
المكون خلال الفترة	١,٣١٣,٢٠٦
الرصيد أخر الفترة	١,٩٢١,١٥٦

٢٣- ضريبة الدخل

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٦ جنيه مصري
صافى الخسارة قبل الضريبة	(٩,٧٠٤,٨٩٠)
يضاف	
الضريبة المؤجلة	١٦,٩٨٨
الإهلاك المحاسبى	٢,٢٥٠,٢٣٨
الإجمالى	(٧,٤٣٧,٦٦٤)
يخصم	
الإهلاك الضريبى	١,٢٤٢,٦٩٨
الوعاء الضريبى	(٦,١٩٤,٩٦٦)
سعر الضريبة ٢٢,٥ %	
ضريبة الدخل	

٢٤-نصيب السهم في الأرباح

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري
صافي خسارة الفترة	(٩,٨٩٧,٩٢٧)	(٦,٦٢٤,٠٥٢)
عدد الأسهم خلال الفترة	٧٤,٩٤٢,٧٨٧	٧٤,٩٤٢,٧٨٧
صافي نصيب السهم من الخسارة	(.١٣٢١)	(.٠٨٨٤)

٢٥-الإلتزامات العرضية

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
خطابات ضمان *	٢,٦٢٣,٩٦٨	٢,٦٢٣,٩٦٨
وثائق تأمين ضد مخاطر عدم السداد لصالح بنك - مصر	١١,٠٠٠,٠٠٠	--
وثائق تأمين ضد مخاطر عدم السداد لصالح بنك - قطر الوطنى (QNB)	٤٤,٠٠٠,٠٠٠	--
وثائق تأمين ضد مخاطر عدم السداد لصالح بنك - الأهلى المصرى	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	--
وثائق تأمين ضد مخاطر عدم السداد لصالح بنك - أبوظبى الأول	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	--
وثائق تأمين ضد مخاطر عدم السداد لصالح بنك - الكويت الوطنى	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	--
	١٩٩,٦٢٣,٩٦٨	٢,٦٢٣,٩٦٨

٢٥- الإلتزامات العرضية (تابع)

*خطابات الضمان

اسم الشركة	مبلغ خطاب الضمان	اسم البنك	تاريخ نهاية خطاب الضمان
شركة الغاز والطاقة (طاقة غاز)	٤٩٨,٠٠٠	بنك الكويت الوطنى	٠١ نوفمبر، ٢٠٢٦
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعى (تاون جاز)	٤٩,٠٠٠	بنك الكويت الوطنى	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦
الشركة الحديثة للغاز الطبيعى (مودرن جاز)	٨٠,٠٠٠	بنك الكويت الوطنى	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعى (تاون جاز)	١٧٩,٥٥٠	بنك قطر الوطنى (QNB)	٠٦ مارس، ٢٠٢٧
شركة الغاز والطاقة (طاقة غاز)	١,٨١٧,٤١٨	بنك قطر الوطنى (QNB)	١٧ مايو، ٢٠٢٧
الإجمالى	٢,٦٢٣,٩٦٨		

٢٦- إدارة المخاطر

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن إستخدام الأدوات المالية :

أ- مخاطر الإئتمان
ب- مخاطر سعر الفائدة
ج- مخاطر سعر العملة
د- مخاطر السيولة

- يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.
- يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه ، وكذلك وضع ومتابعة سياسات إدارة المخاطر.

أ- مخاطر الإئتمان

- تتمثل فى مخاطر الإئتمان فى خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بإلتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذوى علاقة ، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ارصدة العملاء واوراق القبض

ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة واجراءات وانظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر. القوة الائتمانية للعميل يتم قياسها بناءا على بطاقة أداء ائتماني لكل عميل على حده ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذ التقييم. يتم مراقبة الأرصدة المعلقة للعملاء باستمرار وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل سنة مالية.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

- فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الإئتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

٢٦-إدارة المخاطر (تابع)

ب- مخاطر الإئتمان (تابع)

- ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية ، وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الإئتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك محلية ذوى سمعة جيدة ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن البنوك الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

ت- مخاطر سعر الفائدة

- تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.
- ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على ألا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

- ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة (عن طريق التأثير على التسهيلات الإئتمانية ذات سعر الفائدة المعوم) ويجب الإشارة إلى إنه ليس ثمة تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية سوى الأثر الذي خلفه على الأرباح على النحو الموضح أدناه :

	التغير في سعر الفائدة	القيمة	الأثر المتوقع
		جنيه مصري	جنيه مصري
الإلتزام المالى	1%-	37,516,279	(375,163)
تسهيلات إئتمانية	1%	37,516,279	375,163

ج- مخاطر سعر العملة

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التقلبات في سعر الصرف ، والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية ، وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية. وحيث أن جميع تعاملات الشركة بالجنيه المصري فهذا الخطر غير قائم بالنسبة للشركة.

د- مخاطر السيولة

- يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالادوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتقوم الشركة بإدارة السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية وتعمل ادارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند إستحقاقها.
- يوضح الجدول ادناه تواريخ إستحقاق الإلتزامات المالية الخاصة بالشركة إستناداً على المعلومات المتاحة لنا من إدارة الشركة.

	أقل من 3 اشهر	من 3 الى 12 شهر	الإجمالي
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الموردين وأوراق الدفع	22,073,524	--	22,073,524
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	8,283,035	1,581,368	9,864,403
تسهيلات إئتمانية	4,447,139	33,069,140	37,516,279
إجمالي الإلتزامات المالية في 30 يونيو 2026	**34,803,698**	**34,650,508**	**69,454,206**

٢٧-الموقف الضريبي

أ- الضريبة على الأرباح التجارية والصناعية

- تم فحص السنوات حتى عام ٢٠١٣ وسداد المستحق لمصلحة الضرائب ، كما تم فحص السنوات من ٢٠١٤ الى ٢٠١٩ تم الطعن ثم الاحالة امام القضاء ، والملف امام إدارة الخبراء والفروق الضريبية المتوقعة لاتتجاوز خمسمائة الف جنيه مصري ، والسنوات من عام ٢٠٢٠ الى ٢٠٢٣ جارى الفحص ، ومن غير المتوقع أن يستحق إضافة ضريبة بشأنه، والسنوات ٢٠٢٤ الى ٢٠٢٥ تم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية ولا يتوقع وجود إلتزامات ضريبية جوهرية عنها.

ب – ضريبة كسب العمل

- تم فحص السنوات حتي سنة ٢٠١٩ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب ولا يوجد نزاع ضريبى بشأنها ، والسنوات ٢٠٢٠ الى ٢٠٢٢ تم الفحص الضريبى وتحديد فروق ضريبية بقيمة مليون جنيه ، والسنوات ٢٠٢٣ الى ٢٠٢٥ تم تقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية على منظومة الضرائب ولا يستحق عنها تكوين أى مخصصات.

ج – ضريبة الدمغة

- تم فحص السنوات حتى ٢٠٢٠ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب.
- السنوات ٢٠٢١ الى ٢٠٢٢ تم الفحص بفروق فحص ضريبية بمبلغ ٨١,١٥٦ جنيه .
- لم يتم الفحص السنوات ٢٠٢٣ الى ٢٠٢٥.

د – ضريبة على القيمة المضافة

- تم فحص السنوات حتى سنة ٢٠١٩ وتم سداد الضريبة ، ولا يوجد نزاع ضريبى بشأنها ، والسنوات ٢٠٢٠ الى ٢٠٢٣ تم الفحص الضريبى وتم سداد الضريبة المستحقة.
- قدمت الشركة الاقرارات الضريبية عن السنوات ٢٠٢٤ الى ٢٠٢٥ فى المواعيد القانونية ومن غير المتوقع ان يستحق ضريبة بشأنها.

هـ - تم الأخذ فى الإعتبار الفروق الضريبية التى تم تحديدها بعد الفحص الضريبى والمعروضة ضمن الموقف الضريبى المعد من قبل المستشار الضريبى للشركة فى تاريخ القوائم المالية.

٢٨-أحداث هامة

أ - شهدت المنطقة تصاعدًا في التوترات الجيوسياسية بين الولايات المتحدة الأمريكية وإيران، وما نتج عن ذلك من تطورات عسكرية وسياسية قد يكون لها تأثيرات غير إيجابية على الإقتصاد الإقليمي والعالمي ، وقد تؤدي هذه التطورات إلى إضطرابات محتملة في سلاسل الإمداد العالمية ، خاصة فيما يتعلق بإرتفاع تكاليف الشحن والتأمين والنقل ، إضافة إلى إحتمالية تقلبات في أسعار الطاقة والسلع الأساسية.

- كما قد يترتب على هذه الأحداث ضغوط على أسواق العملات الأجنبية ، بما في ذلك إحتمالية تقلبات في سعر صرف الدولار مقابل العملات الأخرى بما فيها الجنيه المصري، وهو ما قد يؤثر على تكلفة الإستيراد وأسعار بعض المدخلات المستخدمة في النشاط.

- وتقوم إدارة الشركة بمتابعة هذه التطورات بشكل مستمر لتقييم أي آثار مالية غير إيجابية محتملة على عمليات الشركة ومركزها المالي وحتى تاريخ إعتماد القوائم المالية الدورية ، لم تتمكن الإدارة من تحديد الأثر المالي لهذه الأحداث بشكل دقيق علي القوائم المالية المستقبلية

٢٨- أحداث هامة (تابع)

ب - تم إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة وفقا لمحضر إجتماع مجلس الإدارة رقم (٩١) المنعقد بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٢٦ ليصبح على النحو التالى :

الإسم	الصفة
السيد / محمد محمد سمير البربرى	رئيس مجلس إدارة
السيد / محمد أحمد عبدالوهاب محمد	عضو منتدب
السيد / ماجد بن مازن بن محمد السعيد	عضو مجلس إدارة
السيد / خالد بن مازن بن محمد السعيد	عضو مجلس إدارة
السيد / أحمد محمد محمد عاطف قديح	عضو مجلس إدارة
السيد / وليد محمد كمال أحمد الصاوى	عضو مجلس إدارة
السيد / معتز جمعه كامل محمد	عضو مجلس ادارة

٢٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع العرض الحالى للقوائم المالية.