

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م وكذا القوائم المستقلة الدورية لقوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ م ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمتشاة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين 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 تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

خالد عبد العزيز حجازي

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

ز ميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

منشأة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

الجيزة في: ٢٠٢٦/٠٥/١٤ م

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



تقرير

فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الأسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية "أموك" شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ والمتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٨,٠٠ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدورية المستقلة التي أظهرت صافي ربح (بعد الضرائب) بنحو ٦٨,١٣ مليون جنيه وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

وإدارة الشركة هي المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية وغيرها من اجراءات الفحص المحدود .

ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود لم ينم الي علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المشار إليها لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

فقرة توجيه الانتباه

- تم تقييم الاستثمار المالي لشركة الأسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصه (أسبك) بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الظاهر بالقوائم المالية بنحو ٦٩,٦ مليون جنيه بمعرفة الشركة .



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات البترول

٩ شارع عبد القادر حمزة

جاردن سيتي - القاهرة

- لم تتضمن الأيضاحات المتممة بالقوائم المالية المستقلة المرفقه سعر الصرف المعلن بالبنك المركزي في تاريخ إعداد تلك القوائم

تحريراً في ١٣ / ٥ / ٢٠٢٦

وكيل وزاره

نائب أول مدير الإدارة



محاسب / أحمد محمد قمر

وكيل وزاره

نائب أول مدير الإدارة



د/ محمد أحمد حافظ

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



محاسب / منى محمد ثابت

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



القوائم المالية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٦





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

المحتويات

تقرير الفحص المحدود وتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قائمة الأرباح والخسائر المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قائمة الدخل الشامل الآخر المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إيضاحات القوائم المالية المستقلة الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٦





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٠٢٥-١٢-٣١

٢٠٢٦/٠٣/٣١

بالجنيه المصري

الإصول	إيضاح رقم		
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٤)	٨٩١,٧٢٣,٨٤٥	٨٧٨,٦٢٩,٦٧٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٤٠٧,٣٢٣,٢٠٣	٣٧٣,٢٦٦,٥٥٤
إستثمارات في شركات تابعة	(٦)	٨٦٤,٥٠٠	٨٦٤,٥٠٠
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	(٧)	٦٩,٦٠٨,٦٩٦	٦٩,٦٠٨,٦٩٦
إستثمارات مالية أخرى	(١٢)	٥٠٨,٧٥٠,٠٥٠	٥٥٠,٥٨٠,٠٠٠
أصول حق انتفاع	(١/٨)	٤,١٥٢,٦٤٩	٣,٠٤٨,٢٨٧
أصول غير ملموسة	(١/٤)	٣,١٣٦,٤٥٨	٧٤,٦٨٣,٨٧٣
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٨٨٥,٥٥٩,٤٠١	١,٩٥٠,٦٨١,٥٨٥
الأصول المتداولة			
المخزون (بالصافي)	(٩)	٢,٦٩١,٥٩٩,١٤٥	٢,٩٣٧,٠٧٣,٧١٨
العملاء (بالصافي)	(١٠)	١,١٧٣,٧٠٦,٧٨٦	١,١١٦,٣١٧,٣٥٨
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(١١)	٣٦٤,٠٤٥,٤١٤	٥٤١,٢٤١,٢٧٥
التفدية بالبنوك وما في حكمها (بالصافي)	(١٢)	١,٦٠٧,٧٦٩,٩٩٢	١,٤٥٤,٨٥٩,٦٢٧
مجموع الأصول المتداولة		٥,٨٣٧,١٤٨,٣٣٧	٦,٠٤٩,٤٩١,٩٧٨
إجمالي الأصول		٧,٧٢٢,٧٠٧,٧٣٨	٨,٠٠٠,١٧٣,٥٦٣
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمنفوع	(١٣)	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
إحتياطي قانوني		٦٤٥,٧٥٠,٠٠٠	٦٤٥,٧٥٠,٠٠٠
إحتياطيات أخرى	(١٤)	١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢	١,٩٤٨,٦٩٨,٨٥٢
الدخل الشامل الآخر		٤٤,٦٤٦,٧٣٩	٤٤,٦٤٦,٧٣٩
أرباح مرحلة		٠	٤١,٢٣١,٠٥٧
أرباح الفترة/العام		٨٤٣,٨٦٤,٣٧٢	٤٦٨,١٢٥,٦١٤
مجموع حقوق الملكية		٤,٥٧٤,١٣٣,٩١٣	٤,٤٣٩,٩٥٢,٢٦٢
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
إلتزامات عقود إيجار	(٢/٨)	١,٦٦٩,٨٥٥	٤٦٣,٥٥٣
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(١٦)	١٢٤,٤٩٢,٠١٩	١٢١,٢٣٤,٠٣٢
قروض طويلة الأجل	(٣/١٩)	١١,٨٠٥,٢٦٥	١٢,٦٥٥,٤٩٠
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		١٣٧,٩٦٧,١٣٩	١٣٤,٣٥٣,٠٧٥
الالتزامات المتداولة			
ضريبة الدخل الجارية	(١٨)	١١٦,٥٣٤,٥٥٨	١٣٥,٨٠٣,٤٤٠
إلتزامات عقود إيجار	(٢/٨)	٢,٤٦١,٩٤١	٢,٨١١,٧٢٠
دائرتا التوزيعات	(٢/١٩)	٥١٧,٢٥٠,٠٠٠	٥١٦,٦٠٠,٠٠٠
قروض وتسهيلات قصيرة الأجل	(٣/١٩)	٩,١٧٢,١٧٢	٧,٣٧٤,٥٤٨
دائرون وأرصدة دائنة أخرى	(١٩)	١,٤٦٠,٢٩٥,٣٤٧	١,٨٢٨,٣٨٥,٨٥٠
مخصصات	(١٧)	٩٠٤,٨٩٢,٦٦٨	٩٣٤,٨٩٢,٦٦٨
مجموع الإلتزامات المتداولة		٣,٠١٠,٦٠٦,٦٨٦	٣,٤٢٥,٨٦٨,٢٢٦
مجموع الإلتزامات		٣,١٤٨,٥٧٣,٨٢٥	٣,٥٦٠,٢٢١,٣٠١
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		٧,٧٢٢,٧٠٧,٧٣٨	٨,٠٠٠,١٧٣,٥٦٣

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
* تقرير الفحص (مرفق)

منه انور

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيماني / ماجد الكردي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب/ وسام عادل

مدير عام بالإدارة العامة للشؤون المالية

محاسب/ إبراهيم هبيرة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في

في ٣١ مارس ٢٠٢٦





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في : ٢٠٢٦ / ٠٣ / ٣١

بالجنيه المصري	إيضاح رقم	يناير ٢٠٢٦ / مارس ٢٠٢٦	يناير ٢٠٢٥ / مارس ٢٠٢٥
المبيعات	(٢٠)	١٠,٢٩١,٠٤٥,٦٢٧	٩,٩٣٥,٩٨٥,١١١
تكلفة المبيعات	(٢٢)	(٩,٤٣٩,٧٤٤,١٩٥)	(٩,٦٠٩,٤٩٥,٩٦٠)
مجموع الربح		٨٥١,٣٠١,٤٣٢	٣٢٦,٤٨٩,١٥١
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٣)	(٣٥٤,٨٣٤,٠١٥)	(٢١٢,٩٢٦,٨٨٧)
مصروفات بيعية وتسويقية	(٢٤)	(٢٣,٣٤٠,٥٦٠)	(١٠,٢١٦,٧٦٦)
مصروفات أخرى	٢٥-١	(٣٨٠,٠٠٠)	(٥٣٠,٠٠٠)
الأرباح الناتجة عن التشغيل		٤٧٢,٧٤٦,٨٥٧	١٠٢,٨١٥,٤٩٨
(يخصم) :			
مخصصات مكونة		(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة		(٢٠,٢٢٣,١٢٣)	-
مصروفات تمويلية	٢٥-ب	(٩٦٨,٤٨٢)	(١,٢٥٠,٣٢٠)
(يضاف) :			
إيرادات أخرى	٢١-١	١٧٩,٢١٥,٨١٥	٢٩٠,٨٢٢,١٢٨
إيرادات استثمارات	٢١-ب	-	-
صافي ربح الفترة قبل ضرائب الدخل		٦٠٠,٦٧١,٠٦٧	٣٩٢,٣٨٧,٣٠٦
ضريبة الدخل	(١٨)	(١٣٥,٨٠٣,٤٤٠)	(٤٨,٧٩٨,٠٣١)
الضريبة المؤجلة		٣٢٥٧٩٨٧	٥٩١٩٩٣
صافي ربح الفترة بعد ضرائب الدخل	(٢٦)	٤٦٨,١٢٥,٦١٤	٣٤٤,١٨١,٢٦٨
نصيب السهم الأساسي	(٢٦)	٠,٣٦	٠,٢٧

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

م. الكري

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
كيمياي / ماجد الكري

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
محاسب / وسام عادل

مدير عام بالإدارة العامة للشؤون المالية
محاسب / محمد عبد الرحمن





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشاملة المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في : ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٦

بالجنيه المصري	يناير / ٢٠٢٦ مارس	يناير / ٢٠٢٥ مارس
صافي ارباح الفترة	٤٦٨,١٢٥,٦١٤	٣٤٤,١٨١,٢٦٨
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٤٦٨,١٢٥,٦١٤	٣٤٤,١٨١,٢٦٨

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

منه الكرام

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
كيميائي / ماجد الكردي

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
محاسب / وسام عادل

مدير عام بالإدارة العامة للشئون المالية
محاسب / محمد عبد الرحمن



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٦





شركة الاسكندرية للزيت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المستقلة عن التدفق المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	مرد حصة حصة المشترك بقيمة حصة من أصل خلال فترته	احتياطات أخرى	احتياطات قانوني	إجمالي	رأس المال
٤,١٩٤,٠٦٦,٤٤٢	٨١٧,٤٢٠,٥٧٠	-	-	١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢	٦٤٥,٧٥٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
٢٤٤,١٨١,٢٦٨	٣٤٤,١٨١,٢٦٨	-	-	-	-	-	-
٣٤٤,١٨١,٢٦٨	٣٤٤,١٨١,٢٦٨	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٤,٥٣٨,٢٤٣,٧١٠	١,١٥٦,٦٠١,٨٣٨	-	-	١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢	٦٤٥,٧٥٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
٤,٥٧٤,١٣٣,٩١٣	٨٤٣,٨٦٤,٣٢٢	-	٤٤,٦٤٦,٧٣٩	١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢	٦٤٥,٧٥٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
٤٦٨,١٢٥,٦١٤	٤٦٨,١٢٥,٦١٤	-	-	-	-	-	-
٤٦٨,١٢٥,٦١٤	٤٦٨,١٢٥,٦١٤	-	-	-	-	-	-
(٦٠٢,٣٠٧,٦٦٥)	(١٤٢,٥٢٨,٣٢٢)	٤١,٢٣١,٠٥٧	-	٢٠٠,٣٢٦,٠٠٠	-	-	-
(٦٠٢,٣٠٧,٦٦٥)	(٨٤٣,٨٦٤,٣٢٢)	٤١,٢٣١,٠٥٧	-	٢٠٠,٣٢٦,٠٠٠	-	-	-
٤,٤٣٩,٩٥٢,٢٦٢	٤٦٨,١٢٥,٦١٤	٤١,٢٣١,٠٥٧	٤٤,٦٤٦,٧٣٩	١,٩٤٨,٦٩٨,٨٥٢	٦٤٥,٧٥٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

• الإيضاحات المرفقة تفتقر جنة لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

* تقرير التخصيص المحدود (مرفق)

محاسب / إبراهيم هيبية

مدير عام بالإدارة العامة للشؤون المالية

محاسب / وسام عسالك

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب / ماجد الكورلي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب





بالجنيه المصري

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

البيان

٢٠٢٥-٠٣-٣١	٢٠٢٦-٠٣-٣١
٣٩٢,٣٨٧,٣٠٦	٦٠٠,٦٧١,٠٦٧
٣٣,٣٨٦,٠٥٢	٤٠,٣٠٠,٥٧٦
١١,١٢٧,٤١٣	(١٢١,٠٣٤,١٥٣)
١,٢٥٠,٣٢٠	٩٦٨,٤٨٣
(٧٦,٠٢٦,٧٠٢)	(٥٥,٣٦٧,٠٠٩)
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٢٠,٣٢٣,١٢٣
(١٩٧,٦٥٧,٩٤١)	-
(٥,٩٥٩,٩١٥)	-
١٥٨,٥٠٦,٥٣٣	٥١٥,٨٦٢,٠٨٧
(٢٥٣,٦٤٢,٦٣٩)	(٢٤٥,٤٧٤,٥٧٣)
(٦١٦,٥٩٥,٨٠٧)	(١٢١,٤٨٧,٤٩١)
١,٢٩٤,٦٨٦,٣٨٢	٢٥١,٥٥٥,٩٤٦
٥٨٢,٩٥٤,٤٦٩	٤٠٠,٤٥٥,٩٦٩
٥٨٢,٩٥٤,٤٦٩	٤٠٠,٤٥٥,٩٦٩
٢,٦٥٥,٤٥٠	(٤١,٨٢٩,٩٥٠)
٧٧,٨١٦,١١٥	٥٥,٧٤٢,١٤٤
(١٤٠,٨٧٢,٢٩٧)	(٦٣,٥٩٢,٨١١)
(٦٠,٤٠٠,٧٣٢)	(٤٩,٦٨٠,٦١٧)
(٢,٨٤٨,١٧١)	(٩٤٧,٣٩٩)
(٨٩٨,٧٤١)	(٨٥٦,٥٢٣)
(٩٢٥,٢٨٢)	(٩٦٨,٤٨٣)
(٣٨٧,٤٥٠,٠٠٠)	(٦٠٢,٩٥٧,٢٦٥)
(٣٩٢,١٢٢,١٩٤)	(٦٠٥,٧٢٩,٦٧٠)
١٣٠,٤٣١,٥٤٣	(٢٥٤,٩٥٤,٣١٨)
(١١,١٢٧,٤١٣)	١٢١,٠٣٤,١٥٣
٥,٩٥٩,٩١٥	(١٩,٠١٧,٢٠٠)
١,٤٦٦,٤٥٨,٩٨٢	١,٦٠٧,٧٩٦,٩٩٢
١,٥٩١,٧٢٣,٠٢٧	١,٤٥٤,٨٥٩,٦٢٧

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الربح قبل الضرائب والبود غير العادية
يتم تسويته بما يلي :-

إهلاك الاصول الثابتة واستهلاك حق انتفاع
فروق عملة

الفوائد المدينة

الفوائد الدائنة

المخصصات

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

مخصصات انتقى الغرض منها

رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

الأرباح الناتجة من من أنشطة التشغيل

التغير في المخزون

التغير في العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الاخرى

التغير في الموردين والدائنين والأرصدة الدائنة الاخرى

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

التغير في استثمارات مالية أخرى

الفوائد المحصلة

المنفوع لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مدفوعات (متحصلات) لقروض طويلة الاجل

مدفوعات التزامات عقود ايجار

مصرفات تمويلية مدفوعة

توزيعات نقدية مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها

أثر التغيرات في اسعار الصرف على النقدية و ما في حكمها

(مكون) / رد خسائر ائتمانية متوقعة في النقدية و ما في حكمها

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة المالية

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

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

من المراجعة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمالي / ماجد الكورني

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب / وسام عادل

مدير عام بالإدارة العامة للشؤون المالية

محاسب / إبراهيم هنية



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في

في ٣١ مارس ٢٠٢٦





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

تفصيل الإيرادات

من ٢٠٢٦/٠١/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
إيرادات النشاط :				
٩٤٧,٧١٢	٦,٣٠٠	١,٣٧٨,١٦١	١٤,١٨٠	- زيت نقل الحركة
١,٤١٤,٢٠٩,٥١٥	٢٧١٢٦,٠٢٠	١,٣٠٧,٦٧٩,١٤٦	٣٠,١٨٨,٤٦٠	- زيوت اساسية
٥٥٩,٣٧٠,٠٨٣	١١٠٧٤,٤٠٠	٣٩٨,٨٤٨,٣٥٧	٩١٦٠,٨٨٠	- شمع سائل غير موهج
١٤٧,٦٢٥,٩٨٦	٤٤٩٧,٩٤٠	١٥٦,٨٦٣,٢١٧	٤٨١٨,١٨٠	- شمع سلاك
٣٢٦,٠٣٤,٤٣١	٦٠٦٦,٠٠٠	٤٠٠,٢٦٨,٦٨٨	٨٥٠٠,٠٠٠	- شمع صب
٩٤٧,٤٨١	١٨,٩٨٠	٦٩٥,٨٨٥	١٣,٩٤٠	- مخلفات شمعية
٢,٢٨٦,١٣٦,٥٧٨	٦٩٧٤٨,٠٧٥	٣,٢٨٥,٣٦٥,٨٨١	٩٠,٢٩٦,٤٩٢	- سولار
٥٨١,٦٦٦,٣٣٢	٢٠٠٨١,٧٢٣	٥٤٥,١٩٧,٠٢٣	١٩٩٥١,٢٨٣	- نافتا
٤٠٨,٨٥٨,٩٦١	١٠٧٠٥,٩٤١	٦٨٤,٧٩٥,٤٦١	١٢٣٩٧,٣٥٤	- بوتاجاز
٤,١٥٣,٦٦٦,٨٧٩	١٧٨٥٠٧,٩٤٤	٣,٢٨٧,٧٣٨,٥٣٧	١٦١٦٨٢,٠٣٠	- مازوت خلط
٥٦,٤١٩,٣٥٣	٢٨٥٤,٩٦	١٢٢,١٥٤,٤٧١	٨٤٠١,٤٦٠	- مازوت ثقيل
١٠١,٨٠٠	١١,٩	٦٠,٨٠٠	٥,٤٤٠	- مخلفات
٩,٩٣٥,٩٨٥,١١١	٣٣٠٧٠٠,١٨٣	١٠,٢٩١,٠٤٥,٦٢٧	٣٤٥٤٢٩,٦٩٩	جمله
إيرادات أخرى				
إيرادات قوائد دائنة :				
٩,٨٣٤,٦٩٩		٨,١٠٥,٤٧٢		- بنك الأهلي
٢٦,٦٣٠,٨١٣		٢٣,٩٠٦,٢٥٥		- بنك قطر الاهلي الوطني
٥١٩,٣٨٧		٥٦٧,٢٥٥		- بنك مصر
٦٤,٢٤٩		٢٠٠,٧٣٦		- بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٢,٤٠٩				- بنك الكويت الوطني
٢٢,٨٩٨,٠٦١		٧,٠٧٩,٨٢٤		- البنك التجاري الدولي
٦,٠٨٠,٢١٦		٤,٢٢٧,٥٣٠		- البنك الزراعي المصري
٩,٩٩٦,٨٦٧		١٠,٥٢٧,٢٦٧		- قوائد دائنة بنك العربي الافريقي
		٧٥٢,٦٧٠		- قوائد دائنة بنك ABC
٧٦,٠٢٦,٧٠١		٥٥,٣٦٧,٠٠٩		جمله
إيرادات متنوعة :				
١٩٧,٦٥٧,٩٤١		.		- مخصصات انتفي القرض منها
٥,٩٥٩,٩١٦		.		- رد مخصص خسائر ائتمانية
٤٧٨,٧٢٨		١٣٣,٤١٦		- تعويضات وغرامات
١٠,٦٩٨,٨٤٢		٢,٦٨١,٢٣٧		- إيرادات متنوعة
٢١٤,٧٩٥,٤٢٧		٢,٨١٤,٦٥٣		جمله
.		١٢١,٠٣٤,١٥٣		- ارباح فروق عملة
٢٩٠,٨٢٢,١٢٨		١٧٩,٢١٥,٨١٥		جمله إيرادات أخرى
١٠,٢٢٦,٨٠٧,٢٣٩		١٠,٤٧٠,٢٦١,٤٤٢		الاجمالي



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

تكافة المبيعات المستقلة

من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
- الأجور	٥٧٤,٩٨١,٤٤٢	٣٢٢,٣٥٨,٠٦٦
- خامات رئيسية	٨,٣٨٣,٥٧٤,٣١٤	٨,٩٠٤,٣٠٥,٩٣١
- خامات مساعدة	٢٤,٦٥٨,٨٦٨	٢٥,٧٧٩,١١٣
- إهلاك	٢٩,٥٨٥,٩٩٦	٢٧,٥٠٤,٩٣٣
- تكاليف أخرى	٤٢٦,٩٤٣,٥٧٥	٣٢٩,٥٤٧,٩١٧
الاجمالي	٩,٤٣٩,٧٤٤,١٩٥	٩,٦٠٩,٤٩٥,٩٦٠





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

ثالثاً : الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المستقلة

من ٢٠٢٦/٠١/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه		الفترة المناظرة
	جزئي	كلي	
<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>			
كيماويات الزيوت	١٧,١٩٠,١١٩		١٥,٣٨٣,٧٧٨
كيماويات السولار	٥,٨٩٥,٩٩٤		٣,٢٥٤,٧٢٠
كيماويات مرافق	١,٥٧٢,٧٥٥		٧,١٤٠,٦١٥
جملة		٢٤,٦٥٨,٨٦٨	٢٥,٧٧٩,١١٣
<u>الإهلاك</u>			
إهلاك مباني ومنشآت	٣,٦٧٣,٢٢٦		٢,٩٦٧,٤٠١
إهلاك الآلات ومعدات	٢٣,٥٥٣,٨٧٨		٢٢,٩٠٤,٨١٠
إهلاك وسائل نقل وانتقال	١٥٤,٠٥١		٩٦,٨٢٣
إهلاك عدد وأدوات	٢,٢٠٤,٨٤١		١,٥٣٥,٨٩٩
جملة		٢٩,٥٨٥,٩٩٦	٢٧,٥٠٤,٩٣٣
<u>تكاليف أخرى</u>			
غاز طبيعي	٢٢٢,٣٠٤,٧٧٤		١٧٧,٨٦٨,٩٥٧
كهرباء تشغيل	٤٠,١٠٨,٢٣٤		٤٢,٨٩١,٨٧٣
مياه تشغيل	٣,٤٧٩,٢٤١		٢,٥٢٩,٨٢٢
صرف صحي	١,٠٣١,١٤٤		١٧٤,٥١٧
زيوت معدات	٩١٤,٢٦١		١,٠٠١,٨٦١
قطع غيار	١٢,٣٦١,٢٣٩		١١,٨٣٠,١١٢
مواد ومهمات متنوعة	٢,٣٩٣,٤٣٨		٢,٩٣٣,١٤٩
مصاريف صيانة	٣٦,٢٧٨,٨١٣		٥٠,٢٥٦,٣٣٢
م. ادارة التشغيل وخدمات فنية	١٤,٧٩٦,٠٧٨		١١,٧٠٥,٥٤٨
اجري	٩٣,٢٧٦,٣٥٣		٢٨,٣٥٥,٧٤٦
جملة		٤٢٦,٩٤٣,٥٧٥	٣٢٩,٥٤٧,٩١٧
الاجمالي		٤٨١,١٨٨,٤٣٩	٣٨٢,٨٣١,٩٦٣





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

مصاريف عمومية وإدارية المستقلة

من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
أجور (أجور نقدية - مزايا عينية - تأمينات)	١٨٢,٢١١,٤٢٥	١٠٥,١٦٤,٨٦٧
مواد ومهمات متنوعة	١,٤٦١,٨٢٩	٥٧١,٧٢٣
إنارة	٤,٤٤٩,٧١٤	٤,١٩٣,١٧٤
مياه	٢٤١,٤٧٤	١٩٩,٨٠٥
ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب	٣٤٨,٠٥٦	٢٢٦,١٥٩
مصرفات صيانة	٢٢٦,٩٥٥	٢٩,٨٦٨
م. ضيافة وعلاقات عامة	١,٣٢٥,٥٠١	٣,٤٧٧,٤٢٧
نشر واشتراك بالجراند والمجلات	٥٣,١٩٦	.
اشتراك برامج	٤٠,٠٩٢,٩٦٧	٥,٧٧١,٤٠٣
تليفونات وفاكس وانترنت	٥٠٢,٣٣٣	٣٥٩,٩٥٩
بدل سفر وانتقالات	٣٧٧,٩٠٤	٤٣٩,٦١٢
ايجار سيارات وجرارات واخرى	٩,٠٨٣,١٩٤	٧,٤٧٠,٨٠٣
خدمات محاسبية وقانونية	١,٢٠٠	١٢٦,٦٠٠
مصاريف منطقة جغرافية	٥,٦٧٣,٦٤٩	١,٨١١,٨٤٥
خدمات وزارات وهيئات نقابات	٧,٥٠٠	٩,١٣١
تأمين	١٠,٣٣٠,١٥٢	١٣,١٨٨,٠٧٨
تكاليف تدريب	٦٨٤,٤٠٩	١,٠٩٧,٤٢٣
مساهمة الشركة في صندوق الخدمات	١٠,٠٠٠,٠٠٠	.
مصاريف ادارة (إبروم)	٤٦٣,٩٦٢	٣٦٧,٠٥٢
عمولات ومصرفات بنكية	١٤١,٠٩٠	٢٠٧,٦١٤
مصرفات جمعية عمومية	١,٠١٣,٠٨٤	.
مصرفات خدمية متنوعة	٤٦,٦٩١,٣٢٥	٣٣,٥٥٤,٥٥٦
رسم دمغة واخرى	١,٠١٠,٤٠٣	٢,١٦٨,٢٦١
ضرائب عقارية	١,٥٥٢,٤٨٢	١,٥٥٢,٤٨٢
المساهمة التكافلية	٢٦,١٧٥,٦٣٣	٢٥,٠٥٧,٩٧٤
إهلاك طرق واثاث	٤,٦٣١,٢٩٢	٣,٩٥٠,٠٠٤
استهلاك حق انتفاع	١,١٠٤,٣٦٢	١,٩٣١,٠٦٧
استهلاك اصول غير ملموسة	٤,٩٧٨,٩٢٤	.
الاجمالي	٣٥٤,٨٣٤,٠١٥	٢١٢,٩٢٦,٨٨٧



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

مصاريف تسويقية المستقلة

من ٢٠٢٦/٠١/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
أجور	١٤,٧٠٨,٥٣٦	٧,٤٣٥,٥٤٦
مهمات تعبئة وتغليف	٤,١٢٢,٠١٨	٨١٨,٥٩٩
مصاريف تسويقية أخرى	٤,٥١٠,٠٠٦	١,٩٦٢,٦٢١
جمله	٢٣,٣٤٠,٥٦٠	١٠,٢١٦,٧٦٦

مصرفات أخرى المستقلة

من ٢٠٢٦/٠١/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
تبرعات	٠	٢٤٥,٠٠٠
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	١٦٥,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	٢١٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠
جمله	٣٨٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠

مصرفات تمويلية

من ٢٠٢٦/٠١/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
قوائد وعمولات تسهيل ائتماني	٤٥٣,١١٨	٩٢٥,٢٨٢
قوائد التزام عقد ايجار	٥١٥,٣٦٤	٣٢٥,٠٣٨
جمله	٩٦٨,٤٨٢	١,٢٥٠,٣٢٠



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٦



١- : نبذة عن الشركة :-

☐ تأسيس الشركة :

- تأسست شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب قرار وزير الاقتصاد والتعاون الدولي رقم ٣٠٦ لسنة ١٩٩٧ والشركة خاضعة لاحكام قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ .
- تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ١٤٣٥٠٧ في ٦ مايو ١٩٩٧ .
- بلغ عدد الأسهم عدد ١,٢٩١٥ مليار سهم بقيمة إسمية واحد جنيه للسهم .

☐ غرض الشركة :

- إنتاج الزيوت المعدنية المتعادلة الأساسية والخاصة النهائية .
- إنتاج الشموع البرافينية ومنتجاتها ومشتقاتها .
- تعظيم إنتاجية السولار وتحسين درجة انسكابه وخفض نسبة الكبريت به .
- إنتاج المقطرات الشمعية بأنواعها .
- إنتاج النافثا .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات 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 في الداخل والخارج تحت إسمها التجاري وعلامتها التجارية أو بدونهما، وتأجير المستودعات .

☐ أجل الشركة :

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية :-

- يتم إعداد القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة ووفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة ويتم التأثير على قائمة الدخل بالربح أو الخسارة وقد تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في القوائم المالية السابقة.
- السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في العام السابق فيما عدا التغيرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٩، كما قامت الشركة بتطبيق تلك المعايير بدءاً من الاول من يناير ٢٠٢١.
- تبدأ السنة المالية في الاول من يناير وتنتهى في آخر ديسمبر من كل عام، وذلك بداية من السنة المالية ٢٠٢٦، وهذا وفق لقرار الجمعية العامة غير العادية الذى صدر بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٥ بالموافقة على تعديل السنة المالية لتبدأ من الاول من يناير وتنتهى في آخر ديسمبر من كل عام بدلا من الاول من يوليو وتنتهى في آخر يونيو من كل عام ، هذا باستثناء السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، التى تبدأ في الاول من يوليو وتنتهى في آخر ديسمبر، التى تعبر عن فترة ستة أشهر .



١-٢ عملة التعامل وعملة العرض:

- تم عرض القوائم المالية بالجنبيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنبيه المصري.

٢-٢ استخدام التقديرات والافتراضات:

- 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 بأية 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.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

١-٣ تقسيم العملات الأجنبية :-

تمسك الشركة حساباتها بالجنبيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الاجنبية وفقا لاسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل . ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الاجنبية ذات الطبيعة النقدية في نهاية المدة وفقا لاسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن المعاملات وإعادة التقييم بقائمة الدخل .
ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات ال طبيعة غير النقدية والى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاول . ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التى حددت فيه القيمة العادلة .

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

١-٢-٣ الاعتراف والقياس الأولي :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التى يختلف أعمارها الانتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة وبالمثل، عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك فى حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها . ويتم إهلاك الأصل عندما يكون فى المكان والحالة التى يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :-

البيان	العمر المقدر (سنة)
الات ومعدات 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 و الات حاسبة	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 يعنى بيع الأصل فقط ولكن أيضاً تكهين الأصل) . ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل . ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها

وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية. وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقيمة الدخل. ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٣-٢-٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

- يتم الاعتراف بتكلفة أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وبشرط أن يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون وأن يمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله.

٣-٣ الإستثمارات المالية طويلة الأجل:

أ- الإستثمارات في شركات تابعة

- الإستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستمرة فيها فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.
- تتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح والخسائر في الفترة التي حدث فيها الرد.

ب- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :

- هي استثمارات في أدوات حقوق الملكية محتفظ بها بغرض الحصول على توزيعات أرباح دورية، تم تبويبها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ولا يتوفر لها سوق نشط للتداول.
- عند الاعتراف الأولى، يتم قياس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. ويتم تحميل الأرباح والخسائر بتكاليف أية معاملات أخرى كمصروفات في قائمة الأرباح والخسائر.
- بتقوم الشركة لاحقاً بقياس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباح وخسائر القياس من خلال الدخل الشامل، ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح لتلك الإستثمارات في قائمة الأرباح والخسائر ضمن إيرادات الإستثمارات، وذلك عند ثبوت حق الشركة في استلام تلك التوزيعات.

ج- إستثمارات مالية أخرى :

- إستثمارات مالية أخرى هي ودائع طويلة الأجل محتفظ عليها ضماناً للقرض.

٤-٣ عقود التأجير :

- يكون العقد عقد تأجير إذا كان ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد إلى الشركة لفترة زمنية لقاء مقابل.
- يتم الاعتراف بدفعات الإيجار بعقود التأجير قصيرة الأجل باعتبارها مصروفاً بطريقة القسط الثابت.
- يتم الاعتراف بأصل "حق انتفاع" وباللزام عقد التأجير في تاريخ بداية العقد.
- القياس الأولي "لأصل حق الانتفاع":
- في بداية عقد التأجير يتم قياس أصل "حق انتفاع" بالتكلفة وتتكون التكلفة من:
- * مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير :
- أي دفعات تأجير تمت في أو قبل بداية عقد التأجير ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة الشركة.
- أي تكاليف مقدرة سوف تتكبدها الشركة لتفكيك أو إزالة الأصل أو إعادة الموقع إلى الحالة الأصلية وفقاً لشروط عقد التأجير.



*** القياس اللاحق لأصل "حق الانتفاع":**

- يتم قياس أصل "حق الانتفاع" في أي تاريخ بعد بداية تاريخ عقد التأجير بتطبيق "نموذج التكلفة".
- تكلفة الأصل عند القياس الأولي مطروحة منها : مجمع الاستهلاك ويتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب. وأية خسائر اضمحلال ومعدلة بأي إعادة قياس لالتزام عقد التأجير.

القياس الأولي للالتزام عقد التأجير:

- في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ محسوبة باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة في ذلك التاريخ.
- القياس اللاحق للالتزام عقد التأجير:
- بعد تاريخ بداية عقد التأجير ويتم قياس التزام عقد التأجير بما يلي:
 - زيادة المبلغ الدفري ليعكس الفائدة على التزام عقد التأجير.
 - تخفيض المبلغ الدفري ليعكس دفعات الإيجار.
 - إعادة قياس المبلغ الدفري ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير المحددة.
 - يتم عرض أصول "حق الانتفاع" بقائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الأصول الأخرى.
 - يتم عرض "التزامات عقود التأجير" بقائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الالتزامات الأخرى.
 - يتم عرض مصروف الفائدة على التزام عقد التأجير في قائمة الدخل بشكل مستقل عن مصروف استهلاك أصل "حق انتفاع" ويعرض مصروف الفائدة ضمن "المصروفات التمويلية".
- في قائمة التدفقات النقدية:
 - تعرض دفعات سداد أصل التزام عقود التأجير ضمن الأنشطة التمويلية.
 - تعرض فوائد التزام عقد التأجير المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية.
 - تعرض دفعات الإيجار قصيرة الأجل ضمن الأنشطة التمويلية.

٥-٣ تقييم المخزون :-

- يتم تقييم مخزون آخر المدة على أساس التكلفة أو صافي 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 تام : تم تقييم مخزون آخر الفترة طبقاً لمتوسط التكلفة الفعلية خلال الفترة لكل عنصر على حدة .

٦-٣ العملاء والمتحصلات الأخرى:

يتم تقييم بند العملاء بالتكلفة المستهلكة مخصوماً منها الاضمحلال في قيمتها ان وجد. ويتمثل بند العملاء في رصيد الأقساط المستحقة عن العملاء حتى تاريخه مخصوماً منها الاضمحلال في القيمة سياسة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

نسبة احتساب المخصص	أعمار ديون العملاء
١٪	٣٠-٠٠ يوم
٥٪	٣١-٦٠ يوم
٢٠٪	٦١-٩٠ يوم
٣٥٪	٩١-١٢٠ يوم
٥٠٪	١٢١-١٨٠ يوم
٧٠٪	١٨١-٣٦٥ يوم
١٠٠٪	أكثر من ٣٦٥ يوم



٧-٣ 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 الأصول للاستخدام ويتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل وهذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام .

٨-٣ قائمة التدفقات النقدية :-

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

٩-٣ الالتزامات المحتملة :-

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

١٠-٣ الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

يتم الاعتراف بالالتزام الناتج عن المبالغ التي سيتم سدادها مستقبلاً عن التوريدات المستلمة أو الخدمات المؤدة خلال السنة سواء قدم أو لم يقدم عنها مطالبات من الموردين او مقدمي الخدمة.

١١-٣ المخصصات :-

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

١٢-٣ المشروعات تحت التنفيذ:

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

١٣-٣ الضرائب:

- تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.
- الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات وبأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٤-٣ الإيراد:

- قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ " العقود مع العملاء " اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، وتم تقديم معلومات عن السياسات المحاسبية بالعقود مع العملاء وتوضيح أثر ذلك التطبيق على القوائم المالية.
- يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توفرت الخمسة شروط التالية:
- تحديد العقد مع العميل.
- تحديد التزام الأداء التي تعتبر إدارة المحافظ أو الصناديق لحساب العملاء.
- تحديد سعر المعاملة لكل التزام أداء.
- تخصيص سعر المعاملة مقابل التزام الأداء.
- الاعتراف بالإيرادات عندما تفي المنشأة بالتزام الأداء.



وبالتالي يتم الاعتراف بالإيراد كما يلي:

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

١٥-٣ الإضمحلال:

١٥-٣-١ اضمحلال الاصول غير المالية

- يتم مراجعة قيمة الأصول في تاريخ كل مركز مالي لتقدير ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الأصل وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل المتمثلة في قيمته الاستخدامية أو صافي قيمته البيعية أيهما أكبر ثم مقارنة القيمة الاستردادية المحددة مع القيمة الدفترية. ويتم إثبات خسائر الإضمحلال والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية بقائمة الدخل. وفي حالة زيادة القيمة الاستردادية للأصل لاحقاً نتيجة حدث يقع في المستقبل يتم رد خسارة الإضمحلال في القيمة إلى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله من خسائر خلال الفترات المالية السابقة بحيث لا ينشأ زيادة في قيمة الأصل عن قيمته الدفترية قبل تخفيضه.

١٥-٣-٢ اضمحلال الاصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة

- يتم مراجعة قيمة الأصول المالية في تاريخ كل مركز مالي لتقدير ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة أصول بذاتها. وفي حالة وجود مؤشرات عن اضمحلال أصل بذاته يتم تحديد خسائر الإضمحلال على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم تحديد خسائر الإضمحلال المتوقعة في الديون الأخرى على أساس معدلات الإخفاق المبنية على الخبرة السابقة أخذاً في الاعتبار المدة ما بين حدوث مؤشرات الإخفاق وتحديد خسائره بصورة فعلية. وفي حالة زيادة قيمة الأصل لاحقاً نتيجة حدث يقع في المستقبل يتم رد خسارة الإضمحلال في القيمة إلى قائمة الدخل.

١٦-٣ السياسات الاجتماعية:

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

المسؤولية البيئية

- قامت الشركة بدراسة مصادر بديلة لتوفير استهلاكات مياه الشرب المستخدمة في تعويض أبراج التبريد وكذلك وحدات معالجة المياه المغذية للغلايات، حيث تم البدء في إجراءات مشروع ال (Z.L.D) ZERO LIQUID DISCHARGE وهو مشروع يهدف إلى تقليل تصرفات الشركة المائية إلى أقل قيمة ممكنة وإعادة استغلالها مرة أخرى في الصناعة بعد معالجتها كبديل لمياه الشرب.

- تقوم الشركة بإعادة التقييم البيئي لكافة المشروعات بالإضافة إلى تنفيذ وحدات المعالجة بأحدث التكنولوجيا العالمية مثل وحدة المياه الصناعية DAF وحدة المعالجة البيولوجية لمياه الصرف الصحي ووحدة معالجة الغازات والمياه الحامضية بالبكتيريا THIOPAQ.

- تقوم الشركة بعمل قياسات دورية للانبعاثات وذلك كل ٣ شهور لقياس الضوضاء والوطأة الحرارية وانبعاثات الغازات ومراقبة وتحليل المياه المنصرفة.

- يتم التخلص من المخلفات الخطرة عن طريق المدفن الصحي التابع لمحافظة الإسكندرية وذلك للحفاظ على البيئة

- المحيطة بالشركة، كما تم التعاقد مع مستشفى المواساة لاستخدام المحرقة الخاصة بها للتخلص من المخلفات الطبية.
- قامت الشركة بعمل الدراسات اللازمة وتنفيذها لتعديل نسبة البخار للشعلة الحامضية وذلك لمطابقة انبعاثات الغازات المحترقة للحدود العتبية طبقاً لقانون ٤ لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم ١٠٩٥ لسنة ٢٠١١.
- تم تشكيل لجنة من مختلف الإدارات المعنية بالشركة لعمل دراسة عن إمكانية تركيب نظام رصد ذاتي لانبعاثات المداخن وذلك للتوافق مع القانون المعدل
- قامت الشركة بتنفيذ مشروع نظام الصرف السطحي لمياه الأمطار وربطها على شبكة المدينة وذلك للتوافق مع اشتراطات قانون البيئة.

مسؤولية الجودة والسلامة والصحة المهنية:

- تولى الشركة اهتماماً كبيراً بالسلامة والصحة المهنية وحماية البيئة من التلوث لما لهذا المجال من دور فعال في الحفاظ على الثروة البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الانتاجية مع تطبيق اشتراطات القانون المصري والقوانين والاكواد العالمية بما يتفق مع القوانين والنظم المعمول بها في مصر.
- في إطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة في الصناعة العالمية لزيادة القدرة التنافسية داخليا وخارجيا 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 ولتتم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة. هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاث مرات متتالية في أغسطس ٢٠٠٩ وأغسطس ٢٠١٢ ويونيو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨.
- وقامت الشركة في أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO ٩٠٠١:٢٠١٥ و ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥ وفي إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبدء في التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة السلامة والصحة المهنية: ISO ٤٥٠٠١.
- تتحمل الشركة تكلفة علاج العاملين بها بالتعاقد مع مراكز طبية متخصصة وأنها تسمح لهم بالمتابعة الدورية للحفاظ على طاقة وصحة العاملين بها مما يقلل تعطيل العمل بالغياب بسبب الامراض.

١٧-٣ مؤشر ESG:

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

- مبادئ الحوكمة

- مراعاة المسؤولية الاجتماعية

- مراعاة المسؤولية البيئية

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

١٨-٣ 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 الفترة .



(١٩-٣) الأصول المالية:

(١-١٩-٣) الاعتراف والقياس الأولي:

عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية، وفقاً لأحد الفئات التالية:

- (١) أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة.
- (٢) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر "مع إعادة التوبيب الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد".
- (٣) أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر "مع عدم إعادة التوبيب الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد".
- (٤) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بما في ذلك أدوات حقوق الملكية والمشتقات.

(١-١٩-٣) أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة:

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين، ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحقيق تدفقات نقدية تعاقدية، وينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

(٢-١-١٩-٣) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر "مع إعادة التوبيب الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد" فقط في حال استوفت الشرطين التاليين ولم تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يتحقق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، وينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

(٣-١-١٩-٣) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

عند الاعتراف الأولي بالاستثمار في الأسهم غير المحتفظ بها بغرض المتاجرة، يجوز للشركة أن تختار "بلا رجعة" قياس التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر "مع عدم إعادة التوبيب الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد". ويتم إجراء هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حده.

(٤-١-١٩-٣) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تصنيف جميع الأصول المالية الأخرى على أنها مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

بالإضافة إلى ذلك، عند الاعتراف الأولي، يمكن للشركة أن تحدد "بلا رجعة" أصلاً مالياً يلبي المتطلبات الواجبة لقياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، في حال ما إذا كان القيام بذلك سيلغي أو يخفض بشكل كبير حالة عدم التطابق المحاسبي التي قد تنشأ خلافاً لذلك.

(٤-١٩-٣) القياس اللاحق:

(١-٤-١٩-٣) أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة:

- بعد القياس الأولي، يتم قياس أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ناقصاً مخصص اضمحلال القيمة. يتم احتساب التكلفة المستهلكة من خلال الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاستحواذ والرسوم أو التكاليف التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة الأرباح أو الخسائر عندما تنخفض قيمة الاستثمارات.

(٢-٤-١٩-٣) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

- يتم لاحقاً قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة مع تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في قائمة الأرباح أو الخسائر بنفس الطريقة بالنسبة للأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة كما هو موضح في إيضاح (١-١-٢٠٠٣).

- يتم توضيح طريقة احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في إيضاح (٣-١٩-١٩).

- عندما تمتلك الشركة أكثر من استثمار واحد في نفس الورقة المالية، فيُعتبر أنه تم التخلص منها على أساس الوارد أولاً بصرف أولاً. عند الاستبعاد، يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر.

(٣-١٩-٤) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم الاعتراف بالأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر. كما يتم الاعتراف بالفائدة المكتسبة على الأصول المطلوب قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر باستخدام سعر الفائدة التعاقدية، كما هو موضح في إيضاح (٣-٢٥-٤). يتم تسجيل إيرادات توزيعات الأرباح من أدوات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر كإيرادات تشغيلية أخرى عند ثبوت الحق في الدفع.

(٣-١٩-٥) إعادة تبويب الأصول المالية:

لا تقوم الشركة بإعادة تبويب أصولها المالية بعد الاعتراف الأولي بها.

(٣-١٩-٦) استبعاد الأصل المالي:

(٣-١٩-٦-١) الاستبعاد من الدفاتر بخلاف التعديل الجوهرية:

يتم استبعاد الأصل المالي (أو عند الاقتضاء، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المماثلة) عند:
• انقضاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو تكون الشركة قد نقلت الشركة حقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تحملت التزاماً بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب ترتيب "مرور"؛ بالإضافة إلى:
(أ) أن تكون الشركة قد حولت بشكل جوهري جميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل؛ أو
(ب) لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل، ولكنها نقلت السيطرة على الأصل. تعتبر الشركة أن السيطرة قد تم نقلها إذا، فقط إذا، كان المنقول إليه لديه القدرة العملية على بيع الأصل بالكامل إلى طرف ثالث غير ذي صلة ويكون قادراً على ممارسة هذه القدرة من جانب واحد ودون فرض قيود إضافية على النقل.
عندما لا تقوم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل كبير بجميع المخاطر والمكافآت واحتفظت بالسيطرة على الأصل، يستمر الاعتراف بالأصل فقط في حدود مشاركة الشركة المستمرة، وفي هذه الحالة، تعترف الشركة أيضاً بالالتزام المرتبط بذلك. يتم قياس الأصل المحول والالتزامات المرتبطة به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها الشركة.
يتم قياس المشاركة المستمرة التي تأخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل والحد الأقصى للمبلغ الذي يمكن مطالبة الشركة بدفعه، أيهما أقل.

(٣-١٩-٦-٢) الاستبعاد من الدفاتر نتيجة لتعديل جوهري في الشروط والأحكام:

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عند إعادة التفاوض بشأن الشروط والأحكام إلى الحد الذي يصبح فيه الأصل المالي، إلى حد كبير، أداة جديدة، مع الاعتراف بالفرق على أنه ربح أو خسارة كنتيجة لاستبعاد الأصل من الدفاتر. في حالة أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة، يتم تصنيف القروض المعترف بها حديثاً على أنها في المرحلة الأولى لأغراض قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.
عند تقييم ما إذا كان سيتم استبعاد أداة مالية من الدفاتر أم لا، من بين أمور أخرى، تأخذ الشركة في الاعتبار العوامل التالية:

- التغير في عملة أداة الدين.
- إدخال وظيفة أداة حقوق ملكية.
- التغير في الطرف المقابل.
- إذا كان التعديل بحيث أن الأداة لم تعد تفي بمعيار التدفقات نقدية التي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

إذا لم ينتج عن التعديل تدفقات نقدية مختلفة اختلافاً جوهرياً، فإن التعديل لا يؤدي إلى الاستبعاد من الدفاتر. بناءً على التغير في التدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي، تسجل الشركة ربح أو خسارة تعديل.

(٧-١٩-٣) اضمحلال الأصول المالية:

تعترف الشركة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقًا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي المناسب.

ولتقدير مدى وجود اضمحلال في قيمة الأصول المالية، يتم تصنيف الأصول المالية في تاريخ القوائم المالية ضمن ثلاث مراحل:

- المرحلة الأولى: الأصول المالية التي لم تشهد ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولي، ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر.
- المرحلة الثانية: الأصول المالية التي شهدت ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل.
- المرحلة الثالثة: الأصول المالية التي شهدت اضمحلالاً في قيمتها والذي يستوجب حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

تتكون استثمارات الشركة في أدوات الدين فقط من أذون خزائنة وسندات خزائنة حكومية والسندات المصنفة ضمن فئة الاستثمار الأعلى (جيد جداً وجيد) من قبل وكالات الائتمان المستقلة الدولية، وبالتالي، تعتبر استثمارات ذات مخاطر ائتمانية منخفضة. ومن سياسة الشركة قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الأدوات على أساس ١٢ شهراً. وعندما تتدهور مخاطر الائتمان لأي سندات، تقوم الشركة ببيع السندات وشراء السندات التي تفي بدرجة الاستثمار المطلوبة.

تعتبر الشركة أن الأصل المالي قد تم الأخفاف في سداده (مضمحل القيمة الائتمانية) عندما يتم التخلف في سداد المدفوعات التعاقدية لمدة ٩٠ يوماً أو أكثر من تاريخ الاستحقاق. ومع ذلك، في بعض الحالات، قد تعتبر الشركة أيضاً أن أحد الأصول المالية قد تعثرت عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تستلم الشركة المبالغ التعاقدية القائمة. ويتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية.

(٨-١٩-٣) قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للاستثمارات في أدوات الدين:

تحسب الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على سيناريوهات لقياس العجز النقدي المتوقع، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي المناسب. النقص النقدي هو الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المنشأة استلامها.

عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ الشركة في الاعتبار ثلاث سيناريوهات (حالة أساسية، وجانب صعودي، وجانب سلبي).

فيما يلي الآليات والعناصر الرئيسية لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة:

- (أ) احتمالية الإخفاق في السداد: هي تقدير لاحتمال التخلف عن السداد خلال فترة زمنية معينة. ويتم تقييم الإخفاق فقط إذا لم يتم استبعاد رصيد الأصل المالي مسبقاً ولا يزال مدرج في القوائم المالية. يتكون نموذج احتمالية الإخفاق من توقعات مستقبلية للاقتصاد الكلي وتجزئة للمحفظة الأصول المالية.
- (ب) الخسارة في حالة الإخفاق: هي تقدير للخسارة الناشئة في حالة حدوث الإخفاق. وهي تستند إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع المقرض استلامها، بما في ذلك التدفقات النقدية من بيع ضمان محتفظ به أو تعزيزات ائتمانية أخرى.
- (ج) الرصيد المعرض للإخفاق: هو تقدير للرصيد المعرض لمخاطر الإخفاق في تاريخ الإخفاق في المستقبل على مستوى المقترض، مع الأخذ في الاعتبار التغيرات المتوقعة في الرصيد المعرض لمخاطر الإخفاق بعد نهاية الفترة المالية، بما في ذلك الفوائد المستحقة من المدفوعات الفائتة.

تقوم الشركة بتبويب أصولها المالية الخاضعة لحسابات الخسائر الائتمانية المتوقعة لإحدى الفئات التالية، والتي يتم تحديدها على النحو التالي:

(أ) المرحلة الأولى: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الأولي في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل إدارة الشركة. ويتم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً على أنها جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة طويلة الأجل التي تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة عن أحداث الإخفاق في سداد الأداة المالية والتي تكون ممكنة في غضون ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. تحتسب الشركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً بناءً على توقع حدوث تعثر في ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. يتم تطبيق احتمالات الإخفاق في سداد المتوقعة لمدة ١٢ شهراً على الرصيد المعرض للإخفاق ومضروبة في الخسارة في حالة

الإخفاق وخصمها بمعدل الفائدة الفعلي المناسب. يتم إجراء هذا الحساب لكل من السيناريوهات الثلاثة، كما هو موضح أعلاه. ويحتسب إيراد الفوائد على إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي (بدون خصم مخصص خسائر الائتمان المتوقعة).

(ب) المرحلة الثانية: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة - مع عدم اضمحلال قيمة الائتمان

تتضمن المرحلة الثانية الأصول المالية التي بها زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، ولكن لا يوجد دليل موضوعي على اضمحلال القيمة. يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدة الحياة لتلك الأصول، ولكن يستمر احتساب إيراد الفوائد على إجمالي القيمة الدفترية للأصول. خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة هي الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من جميع حالات الإخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية، وفقاً لآليات مشابهة لتلك الموضحة أعلاه، بما في ذلك استخدام سيناريوهات متعددة، ولكن يتم تقدير قيم احتمالية الإخفاق في السداد والخسارة في حالة الإخفاق على مدى حياة الأصل المالي. ويتم خصم الخسائر المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي المناسب.

في نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان للأصول المالية منذ الاعتراف الأول. تستخدم الشركة كلاً من المعلومات الكمية والنوعية لتحديد ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان بناءً على خصائص الأصل المالي. يمكن أن تكون المعلومات الكمية انخفاضاً في التصنيف الائتماني دون درجة الاستثمار. يتم الحصول على المعلومات النوعية من خلال مراقبة التغيرات المعاكسة الحالية أو المتوقعة في الأعمال أو الظروف المالية أو الاقتصادية التي من المتوقع أن تسبب تغيراً جوهرياً (سلبياً) في قدرة المدين على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة. بشكل عام، سوف تقوم الشركة بتطبيق باعتبار أن التأخر في السداد لمدة تزيد عن ٣٠ يوماً بعد تاريخ الاستحقاق كمؤشر تلقائي لزيادة جوهرية في مخاطر الائتمان. إذا تم تحديد زيادة كبيرة في مخاطر جوهرية، فإن هذا يؤدي إلى تحويل جميع الأدوات في النطاق المحتفظ بها مع هذا الطرف من المرحلة الأولى إلى الثانية.

(ج) المرحلة الثالثة: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة - اضمحلال قيمة الائتمان:

تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية؛ بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة. ويتم الاعتراف بإيرادات الفوائد على أساس التكلفة المستهلكة المخفضة بخسائر الائتمان المتوقعة من اضمحلال القيمة. بالنسبة لأدوات الدين التي تعتبر مضمحلة الجدارة الائتمانية، تعترف الشركة بخسائر الائتمان المتوقعة على مدى الحياة لهذه الأدوات، وفقاً لآليات مشابهة لتلك الموضحة أعلاه، مع تعيين احتمالية الإخفاق في السداد عند ١٠٠٪.

تحدد الشركة الأصول المالية التي يوجد لها دليل موضوعي على اضمحلال القيمة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من خلال تطبيق تعريف الإخفاق في السداد المستخدم لأغراض إدارة مخاطر الائتمان. تحدد الشركة الإخفاق في السداد بأنه: أي طرف مقابل غير قادر على الوفاء بالتزاماته (بغض النظر عن المبلغ المعني أو عدد الأيام المستحقة)، أو عندما يكون لدى الأطراف المقابلة متأخرات أكثر من ٩٠ يوماً.

عند تطبيق هذا التعريف، قد تكون المعلومات التالية بمثابة دليل على أن الأصل المالي ضعيف ائتمانياً:

- إخلال بالعقد مثل الإخفاق أو التأخر في السداد؛
- من المحتمل أن يدخل المقرض في حالة إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى؛ أو
- يواجه المقرض صعوبة مالية كبيرة بسبب اختفاء سوق نشط.

الترقي بين المراحل (الأولى، الثانية، الثالثة):

(أ) الترقى من المرحلة الثانية إلى المرحلة الأولى:

لا يتم نقل الأصل المالي من المرحلة الثانية إلى المرحلة الأولى إلا بعد استيفاء كافة العناصر الكمية والنوعية الخاصة بالمرحلة الأولى وسداد كامل المتأخرات من الأصل المالي والعوائد.

(ب) الترقى من المرحلة الثالثة إلى المرحلة الثانية:

لا يتم نقل الأصل المالي من المرحلة الثالثة إلى المرحلة الثانية إلا بعد استيفاء كافة الشروط التالية:

- استيفاء كافة العناصر الكمية والنوعية الخاصة بالمرحلة الثانية.
- سداد ٢٠ ٪ من أرصدة الأصل المالي المستحقة بما في ذلك العوائد المستحقة المجنبه / المهمشه.
- الانتظام في السداد لمدة ١٢ شهراً على الأقل.





شركة الاسكندرية للزيت المعدنية
شركة مساهمة مصرية

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة في :

٢٠٢٦-٠٣-٣١

٨٧٨,٦٢٩,١٧٥

جنوباً بعد خصم مجمع الإهلاك بمبلغ

١,٨٧٩,٠٣٩,١٣٢

جنوباً تفصيلها كالاتي :

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وألوان	وسائل نقل والانتقال	آلات ومعدات وأجهزة	مباني ومعدات ومركبات	أراضي	البيان
٢,٧٣٦,٥٤٥,٦٨٧	٨٩٦٨٤٥٨٢	٧٣٧٩٧٩٥٠	٢٤٠,٦٧٥١٠	٢٠,٦٧٤١٥٣١٨	٤٠,٥٨٢٨١٤٢	٧٥٧٥٢١٨٥	التكلفة في ٢٠٢٦/٠١/٠١
٢١,١٢٣,١٢٠	٣٠,١١٦١	٢٠,٢٠١٤٣٤	٠	٠	٦٢٠,٥٢٥	٠	إضافات الفترة
٢,٧٥٧,٦٦٨,٨٠٧	٨٩٩٨٥٧٤٣	٩٣٩٩٩٣٨٤	٢٤٠,٦٧٥١٠	٢٠,٦٧٤١٥٣١٨	٤٠,٦٤٤٨٦٦٧	٧٥٧٥٢١٨٥	التكلفة في ٢٠٢٦/٠٣/٣١
١,٨٤٤,٨٢١,٨٤٢	٤٠,١٨٥٣٧٤	٤١٨٢٤٤٧٨	٢٢٥٣٠,٠٤٤	١٥,٠٧٤٥٣,١٦	٢٣٢٨٢٨٩٣٠	٠	مجمع الإهلاك
٣٤,٢١٧,٢٩٠	٤٠,٧١٢,٠٥	٢٢,٩٨٤١	١٥٤,٠٥١	٢٣٥٥٣٨٧٩	٤٢٢٣٣١٤	٠	إهلاك الفترة
١,٨٧٩,٠٣٩,١٣٢	٤٤٢,٦١٥٧٩	٤٤,٠٣٤٣١٩	٢٢٦,٨٤,٩٥	١٥٣١٠,٦٨٩٥	٢٣٧,٥٢٢٤٤	٠	مجمع الإهلاك
٨٧٨,٦٢٩,٦٧٥	٤٥٧٢٤١٦٤	٤٩٩٦٥,٠٦٥	١٣٨,٣٤١٥	٥٣٦٤,٨٤٢٣	١٦٩٣٩٦٤٢٣	٧٥٧٥٢١٨٥	ص ق الدفترية ٢٠٢٦/٠٣/٣١
٨٩١,٧٧٣,٨٤٥	٤٩٤٩٩٢,٠٨	٣١٩٧٣٤٧٢	١٥٣٧٤٦٦	٥٥٩٩٦٣,٠٢	١٧٢٩٩٩٢١٢	٧٥٧٥٢١٨٥	ص ق الدفترية ٢٠٢٥/١٢/٣١



من ٢٠٢٦-٠٣

الأراضي :

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 حو، الانتفاع باتفاق الطرفين .

الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ مبلغ ٢٦١٨٣١٥٧٤ جنيهاً بيانها كالتالي :

المبلغ	البيان
٢٠,٩٨٦,٤٨٣	وسائل نقل وانتقال
١٤,٣٤٢,٥٧٨	أثاث
٢٧,٣٦٥,٣٣٠	عدد وأدوات
٥٥,٠٣٦,٢١٨	مباني وإنشاءات
١٤٤,١٠٠,٩٦٥	آلات ومعدات
٢٦١,٨٣١,٥٧٤,٠٠	إجمالي الأصول المستهلكة وما زالت تعمل

الأصول المتوقفة :

لا يوجد في الوقت الحالي أصول متوقفة تماماً عن العمل .



٤-١ اصول غير ملموسة : عبارة عن برامج حاسب آلي كالتالى :

البيان	٢٠٢٦-٠٣-٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١
تكلفة اول الفترة	٣١٣٦٤٥٨	٠
إضافات خلال العام	٧٦٥٢٦٣٤٠	٣١٣٦٤٥٨
تكلفة نهاية الفترة	٧٩٦٦٢٧٩٨	٣١٣٦٤٥٨
مجمع استهلاك اول الفترة	٠	٠
استهلاك الفترة	٤٩٧٨٩٢٥	٠
مجمع استهلاك نهاية الفترة	٤٩٧٨٩٢٥	٠
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة	٧٤٦٨٣٨٧٣	٣١٣٦٤٥٨

*تتمثل الاصول غير الملموسة فى برامج هندسية ورخص برنامج SAP ERP





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ : ٣٧٣٦٦٥٥٤ تتمثل في :

البيان	٢٠٢٦-٠٣-٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١
تكوين سلعي ١-٥	٣٦٢,٦٤٥,٢٣٩	٣٧٦,٧٤٦,٥٢٦
إنفاق استثماري ٢-٥	١٠,٦٢١,٣١٥	٣٠,٥٧٦,٦٧٧
الإجمالي	٣٧٣,٢٦٦,٥٥٤	٤٠٧,٣٢٣,٢٠٣

١-٥ التكوين السلعي:

البيان	تكلفة ٢٠٢٦/٠١/٠١	إضافات	محول إلى الأصول	٢٠٢٦/٠٣/٣١
مبنى إداري (١)	٨٤,١٧٩,٤٠٨	٧,٠٢٦,١٧٧		٩١,٢٠٥,٥٨٥
مباني جاهزة	-	٦٢٠,٥٢٥	٦٢٠,٥٢٥	-
مستودع ٣١٠٠	٨٨,١١٠,٢٧٠	٢٥,١٣٥,٥٣٩		١١٣,٢٤٥,٨٠٩
إعادة تأهيل مستودع D ٣٢٥٣	٨,٤٧٢,٩٩٦	٣,٢٩٠,٧٣٥		١١,٧٦٣,٧٣١
مرفأ	-			-
أعمال مدنية	١٨٠,٧٦٢,٦٧٤	٣٦,٠٧٢,٩٧٦	٦٢٠,٥٢٥	٢١٦,٢١٥,١٢٥
أجهزة الرصد الذاتي	٢٩,٠٧٧,٣٢٣			٢٩,٠٧٧,٣٢٣
plc & Scada upgrade and replace	-	١٢,٥٧٥,١٠٧		١٢,٥٧٥,١٠٧
الفازات الحامضية	-	٧٢٢,٦٤٩		٧٢٢,٦٤٩
تحديث أنظمة الإطفاء والإنذار	-	٢٩,٢٤٦		٢٩,٢٤٦
DAF Water treatment	٦٩١,٥١٩	٧,٧٣٥,٣٤٧		٨,٤٢٦,٨٦٦
رفع كفاءة الشعلات	١٥,٩٣٩,٢٥٩			١٥,٩٣٩,٢٥٩
آلات ومعدات	٤٥,٧٠٨,١٠١	٢١,٠٦٢,٣٤٩	-	٦٦,٧٧٠,٤٥٠
عدد وأدوات	-	٢٠,٢٠١,٤٣٤	٢٠,٢٠١,٤٣٤	-
أنظمة حماية ومراقبة	١,٩٨٨,٨٠٨			١,٩٨٨,٨٠٨
أثاث	-	١٠٩,٨١١	١٠٩,٨١١	-
تجهيزات	-	١٩١,٣٥٠	١٩١,٣٥٠	-
نظام ال ERP	١٢٥,٨٥٦,٧٠٣	٧,٠٧٣,٠٨٩	٧٦,٥٢٦,٣٤٠	٥٦,٤٠٣,٤٥٢
أثاث وتجهيزات	١٢٧,٨٤٥,٥١١	٧,٣٧٤,٧٥٠	٧٦,٨٢٧,٥٠١	٥٨,٣٩٢,٢٦٠
صافي مهمات بمخازن المشروعات	٢٢٤٣٠,٢٤٠	(١,١٦٢,٨٣٦)	-	٢١٢٦٧٤٠٤
الإجمالي	٣٧٦,٧٤٦,٥٢٦	٨٣,٥٤٨,١٧٣	٩٧,٦٤٩,٤٦٠	٣٦٢,٦٤٥,٢٣٩

٢-٥ الإنفاق الاستثماري:

البيان	٢٠٢٦-٠٣-٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١
دفعات مقدمة محلي عقود (عقود توريدات)	٩,٠٣٢,٢٣٥	٩,٠٣٢,٢٣٥
رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية	١,٥٨٩,٠٨٠	٢١,٥٤٤,٤٤٢
الإجمالي	١٠,٦٢١,٣١٥	٣٠,٥٧٦,٦٧٧





شركة الإسكندرية للزيت المعدنية (ش.م.م)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٦- استثمارات في شركات تابعة :-

تتمثل الاستثمارات في شركات تابعة في مساهمة الشركة في رأس المال المصدر والبالغ مليون جنيه لشركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية والموزع كالتالي :

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة
الإسكندرية للزيت المعدنية (ش.م.م)	مصرية	٨٦٤٥	%٨٦,٤٥
بتروليام بروداكتس ماركيتينج ليميتد	إنجليزية	٨٥٥	%٨,٥٥
الهيئة المصرية العامة للبترول	مصرية	٥٠٠	%٥
		١٠٠٠٠	%١٠٠

*وقد بلغت قيمة هذه الاستثمارات مبلغ ٨٦٤٥٠٠ جنيه والتي يتم احتساب أرباحها طبقا لطريقة التكلفة .

٧- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :-

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

٨- أصول حق انتفاع/ التزامات عقود التأجير :-

٨-١ أصول حق انتفاع

البيان	٢٠٢٦-٠٣-٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١
رصيد أول العام	١٥٨١٥٩٤٩	٢٠٢٤٨٦٤٣
الإضافات	.	.
التكلفة نهاية الفترة	١٥٨١٥٩٤٩	٢٠٢٤٨٦٤٣
مجمع استهلاك أول الفترة	١١٦٦٣٣٠٠	١٣٨٨٧٢٧٠
استهلاك الفترة	١١٠٤٣٦٢	٢٢٠٨٧٢٤
مجمع الاستهلاك نهاية الفترة	١٢٧٦٧٦٦٢	١٦٠٩٥٩٩٤
صافي القيمة nette	٣,٠٤٨,٢٨٧	٤,١٥٢,٦٤٩

٨-٢ التزامات عقود التأجير

البيان	٢٠٢٦-٠٣-٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١
التزام قصير الأجل عقد التأجير	٢,٨١١,٧٢٠	٢,٤٦١,٩٤١
التزام طويل الأجل عقد التأجير	٤٦٣,٥٥٣	١,٦٦٩,٨٥٥
إجمالي التزامات عقود التأجير	٣,٢٧٥,٢٧٣	٤,١٣١,٧٩٦





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإصول المتداولة :-

٩ - المخزون (بالصافي) :-

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه):

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان
١١٨,٧٥٤,٢٢٥	١٥٨,٩٧٨,١٨٢,٠٠	خامات رئيسية
٢٨٣,٤٧٠,٥٥٤	٢٦٦,٧٥٤,٢٢٠,٠٠	خامات مساعدة (كيماويات واضافات)
٣٠٩,٢٩٨,٢٣٩	٣٠٤,٥١٦,٠٧٦,٠٠	قطع غيار
١٥,٩٨٩,٣٩٦	٣٥,١٣٢,٢٧٣,٠٠	مواد ومهمات متنوعة
٤١٧,٠٦٣	٣٩٢,٩٢٩,٠٠	مواد تعبئة وتغليف
٢١٤,٩١٧	٠٠	مهمات معارة للغير
١٩,٣٨٠,٦٨٢	٢٤,٧٦١,٦٥٣,٠٠	الاعتمادات المستندية و مصاريقها
٧٩٢,١٣٤,٠٤٢	٩٨١,٤٠٤,٤٤٣,٠٠	انتاج غير تام
١,١٦٦,١٦٨,٥٨٢	١,١٧٩,٣٦٢,٤٩٧,٠٠	انتاج تام
(١٤,٢٢٨,٥٥٥)	(١٤,٢٢٨,٥٥٥,٠٠)	الاضمحلال في قيمة المخزون
٢,٦٩١,٥٩٩,١٤٥	٢,٩٣٧,٠٧٣,٧١٨,٠٠	الإجمالي

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





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م.)
الاضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٠- العملاء (بالصافي) :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ مبلغ ١١١٦٣١٧٣٥٨ جنيه ويمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان
٧١٩,٤٢٤,٨٢٠	٥٠١,٢٢٥,٤٢٩	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٥٠,٤٥٢,٧٠٨	١٢٨,٧٥٠,٧٦١	شل
١٠٨,٨٢٥,٨٥٩	١٠٥,٧٢٧,٧١٦	شركة التعاون للبترول
٩٨,٠٥١,١٢٠	١٢٩,٠٢٥,٣٥١	إكسون موبيل
٤٥,٨٨٨,٠١٢	٤١,٨٠١,٣٦٧	توتال
٦,٥٨٦,٠٥١	٣٢,٢١٩,٨٦٣	شيفرون
٥٨,٨٢٨,٣٨١	٧١,١١٧,٣٢٤	مصر للبترول
٤,٨٩١,٢٩٠	-	أكبا
٣٤,٩٨٩,٩٠٥	٥٥,٧٨٧,١٣٠	أسبك
٢,٢١٧,٩٧٨	٢,١٤١,٠٧٣	إمارات مصر
٣١,٥٤٢,٩٥٢	٢٦,٣٢٧,٥٧٩	بترومين
-	٢,٣٠٣,٧٥٠	كارجاس
١٤,٥٠٠,١٠٠	٢٣,٧٥٣,٢٤٥	OLA ENERGY
(٢٤٩٢٣٩٠)	(٣٨٦٣٢٣٠)	مخصص الخسائر الائتمانية
١,١٧٣,٧٠٦,٧٨٦	١,١١٦,٣١٧,٣٥٨	الإجمالي

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





١١ - المدينون والحسابات المدينة الأخرى :

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان
١٨,٤٢٩,٧٨٦	١٣,٩٥٠,٣٢١	جاري الشركات
١٢,٠٠٠	-	مدينون متنوعون
٥٣٦,٧٤١	٢٣٣,١٤٣	مصلحة الجمارك
٦٨,٧٤٤,٦٤٣	٧٤,٤٥٧,٥٢٢	تأمينات لدى الغير *
٢١,٧٤٥,٠١٧	٢٢,٤٤٢,٦٤٩	مديونيات عاملين
١١٣,٨٢٠,٧٢٣	٢٢٧,٤٨٤,٠٢٣	مبالغ مستقطعة من المنبع **
٧٠,٨٢٧,٧٧٧	٧٠,٨٢٧,٧٧٧	مصلحة الضرائب - دفعات
٢,٢٨٦,٨٢٣	٨,٠٠١,٦١٦	ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
-	٣١٠,٠٠٠	سلف مستديمة
(١٣٩١٢)	(١٣٣٤٣)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون
٦٧,٦٥٥,٨١٦	١٢٣,٥٤٧,٥٦٧	أرصدة مدينة أخرى إيضاح ١-١١
٣٦٤,٠٤٥,٤١٤	٥٤١,٢٤١,٢٧٥	الإجمالي

* تتضمنت تأمينات لدى الغير مبلغ ٧٤,٤ مليون جنيهاً مجنبة لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .
** يتمثل البند في المبالغ المخصصة من المنبع تحت حساب الضريبة ودفعات نظام النفقات المقدمة لحين تسويتها بالقرار الضريبي .

١-١١ الأرصدة المدينة :

- يتمثل بند الأرصدة المدينة فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان
٨,٧٤١,٢٦٠	٨,٧١٨,٩٣٦,٠٠	مطالبات
٢٤,٣٩٥,٣٣٣	٦٠,٦٩١,٩٣١,٠٠	دفعات مقدمة
٣٢,١٥٢,٤٥٩	٥٢,٠٨٠,٧٢٣,٠٠	مصرفات مقدمة
٣,٨٥٣,٨٦٦	٣,٤٧٨,٧٣١,٠٠	قوائد ودائع مستحقة
(١٤٨٧١٠٢)	(١٤٢٢٧٥٤)	مخصص خسائر التمانية للحسابات المدينة
٦٧,٦٥٥,٨١٦	١٢٣,٥٤٧,٥٦٧	إجمالي الأرصدة المدينة





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٢- النقدية وما في حكمها :

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

البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١
ودائع لأجل	١,٢٩٤,٩٧٠,٠٠٠	٨٨٣,٣٥١,٢٥٠
حسابات جارية	٧٥٧,٨٧٣,٤٥٣	١,٢٦٧,٨٢٩,١٧٤
النقدية		
نقدية بالخزينة	٦,٤١٣,١٦١	١٦٦,٤٠٥
مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية وما في حكمها	(٥٣٨١٦٩٨٧)	(٣٤٧٩٩٧٨٧)
الإجمالي	٢,٠٠٥,٤٣٩,٦٢٧	٢,١١٦,٥٤٧,٠٤٢
بخصم		
* ودائع متحفظة عليها (استثمارات مالية طويلة الأجل)	٥٥٠,٥٨٠,٠٠٠	٥٠٨,٧٥٠,٠٥٠
رصيد النقدية وما في حكمها	١,٤٥٤,٨٥٩,٦٢٧	١,٦٠٧,٧٩٦,٩٩٢

* تم تبرير الودائع المتحفظة عليها لمقابلة التسهيلات الائتمانية ضمن استثمارات مالية أخرى

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



١٣- رأس المال :-

- تم انشاء الشركة برأس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - رأس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥٪ من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ فبراير ٢٠٠٥. وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١.٠٠٠.٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١.٠٠٠.٠٠٠ سهم طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٥ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٠٥.
- تم قيد اسهم الشركة بداول بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر 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 بأسواق البورصة وفقا لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة .
- 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 .
- تم دمج شركة الشرق للتأمين في شركة مصر للتأمين في ٤ / ١٢ / ٢٠٠٧ .
- بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٣٠ تم نقل حصة البنك الاهلي المصري في رأس مال الشركة إلى شركة الاهلي كابيتال القابضة .
- بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢٨ تم نقل حصة بنك مصر في رأس مال الشركة الى شركة مصر المالية للاستثمارات .
- بتاريخ ٢٠١١/٦/٢٣ تم نقل عدد ٣٨٩٩٤٧٩ سهم من الاسهم المملوكة لشركة مصر- للتأمين الى شركة مصر- لتأمينات الحياة و بنسبة ٤,٥٣٪ من اسهم الشركة .
- 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 .و بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٨ باع ٤٢٥ ألف سهم من خلال بورصة الأوراق المالية للاكتتاب العام.
- بتاريخ ٢٠٢٦/٠٣/٠٢ تمت استقالة شركة مصر كابيتال من مجلس الإدارة نتيجة التخارج وبيع كامل حصتهم في رأس مال الشركة.

إدارة رأس المال :

- إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين .تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال . لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ . يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١,٧٦ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢,١٤ مليار جنيه مصري) .
- قامت شركة الأهلي كابيتال بشراء عدد ٥,٦ مليون سهم من الأسهم المملوكة لشركة مصر المالية للاستثمارات وآخرين من خلال البورصة المصرية .
- تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه إلى جنيه واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١.٠٠٠.٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١.٠٠٠.٠٠٠ سهم وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٧ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٧ .
- قررت الجمعية العامة العادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ توزيع نصف سهم مجاني على المساهمين وتمت الموافقة عليه في الجمعية العامة الغير عادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار مع الجهات المختصة وتم توزيع النصف سهم المجاني من خلال البورصة المصرية في ٣/١٨/٢٠١٨ ليصبح عدد الأسهم ١٢٩١٥٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية (١)جنيه للسهم وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ وتم تعديل المادة ٦ ، ٧ من النظام الأساسي والمنشور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٦/ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- تم تغيير مسمى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كابيتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١١ .
- بتاريخ ٢٠٢٦/٠٣/٠٢ تمت استقالة شركة مصر كابيتال من مجلس الإدارة نتيجة التخارج وبيع كامل حصتهم في رأس مال الشركة.



١٤- الاحتياطات :-

الاحتياطات القانونية والالزامية في ظل القانون والنظام الأساسي للشركة:

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

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١
احتياطات متنوعة *	٢,٥٦٦,٣٢٧	٢,٢٤٠,٣٢٧
احتياطي عام *	١,٩٤٦,١٣٢,٥٢٥	١,٧٤٦,١٣٢,٥٢٥
الإجمالي	١,٩٤٨,٦٩٨,٨٥٢	١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢

الاحتياطات المتنوعة عبارة عن أصول مهداه للشركة في بداية المشروع .

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

١٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين ، و تمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة . ويتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير والتي كان بيانها خلال الفترة كالتالي :





١٥- التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

اسم الشركة	قيمة التعامل مليون جنيه	طبيعة التعامل	الرصيد في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ مليون جنيه
شركة الإسكندرية للبترول	٠,٤٨	إيجار مستودعات	٥,٢١
	٣,٥٦	أرض الشعلة	
	٥,٢٥	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	
شركة مصر للتأمين	١٠,٣٣	تأمين على الأصول	٠,٠٠
شركة مصر لتأمينات الحياة	٩,١٦	بوليصة تأمين جماعي	
التعاون للبترول	٢٦٠,٤١	منتجات	١٠٥,٧٣
مصر للبترول	١٠٧,٨٣	منتجات	٧١,١٢
شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)	١٢٢,١٦	منتجات	٥٥,٧٩
شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية	٩٣٣,٠٥	منتجات	٥٠١,٢٣

ب- المعاملات مع الهيئة المصرية العامة للبترول :

اسم الشركة	قيمة التعامل مليون جنيه	طبيعة التعامل	الرصيد في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ مليون جنيه
الهيئة المصرية العامة للبترول	٧٩٠٣,١	مبيعات منتجات للهيئة	٤٩٦,٥
	٨٥١٦,٣	استلامات من الهيئة	

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ حوالي ١,١٣٢ مليار جنيه لصالح الهيئة .
- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٨,٥١٦ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ٧١٧ مليون جنيه - تتمثل في استهلاك غاز وهيدروجين وكهرباء وضرائب و... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٩,٢٣٣ مليار جنيه .

وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٧,٩٠٣ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة وتسويات لحسابنا بمبلغ ١,٢٨٣ مليار جنيه ومستحقات أموك طرف أنربك ١ مليون جنيه وسدادات شركة الغاز ٢٨٢ مليون جنيه ليصبح الإجمالي ٩,٤٦٩ مليار جنيه

وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ مبلغ ٨٩٦ مليون جنيه لصالح الهيئة .





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٦ - الالتزامات الضريبية المؤجلة :-

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الأجل فيما يلي (بالجنه) :-

البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١
التزامات ضريبة أول العام	١٢٤,٤٩٢,٠١٩	١٢٣٧,٠٣٤٧٧
منفعة ضريبة مؤجلة (الارياح والخصائر)	(٣,٢٥٧,٩٨٦)	٧٨٨,٥٤٢
الإجمالي	١٢١,٢٣٤,٠٣٢	١٢٤,٤٩٢,٠١٩

الالتزامات ضريبة 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 ٢٠٢٦/٠٣/٣١ ١٢١,٢٣٤,٠٣٢ جنيهاً

وتم حساب الضريبة المؤجلة عن العام الحالي كالتالي

البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١
الأصول الثابتة وطويلة الأجل	١٨,٦٢١,٤٦٠	٩٦٠,٣٣٦
عقود الإيجار	٥٥,٧٦٤	٣٠٥,٤٠٧
مخصصات	٤,٥٧٢,٧٠٣	(١,٣٤٠,٩٨١)
أثر ترجمة الارصدة بالعملة الأجنبية	(١٩,٩٩١,٩٤٠)	٦٦٧,٢٣٢
الضريبة المؤجلة قائمة الدخل	٣,٢٥٧,٩٨٧	٥٩١,٩٩٣

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

١٧ - المخصصات

البيان	الرصيد في ٢٠٢٦-٠١-٠١	المستخدم خلال الفترة	انتفى الغرض منها	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٦-٠٣-٣١
مخصص ضرائب متقار علبها*	٨٨٨,٦١٦,٦٠		٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩١٨,٦١٦,٦٠
مخصص مطالبات ومنازعات	١٦٨٣١,٠٠٨		٠	٠	١٦٨٣١,٠٠٨
إجمالي المخصصات	٩٠٤,٨٩٧,٦٦٨	٠	٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٣٤,٨٩٧,٦٦٨

* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق لحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ٩١٤,٣٠ مليون جنيه عن السنوات ٢٠٢٥ / ٢٠١٤ ومبلغ ٣,٨ مليون جنيه لمواجهة فروق لحص القيمة المضافة ٢٠٢٠/٢٠١٧ و١,٣٦ مليون جنيه لضرائب دمغة .





١٨- ضريبة الدخل، الجارية

البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١
ضرائب شركات الاموال	١٣٥,٨٠٣,٤٤٠	١١٦,٥٣٤,٥٥٨
الإجمالي	١٣٥٨,٠٣٤٤٠	١١٦٥٣٤٥٥٨

١٨-١ ضرائب الدخل، الجارية

البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١
ضريبة الدخل على الانشطة	٩٥,٤٧٩,٨٨٢	٢٥,٣١٩,١٠٧
ضريبة اوعية مستقلة	٤٠,٣٢٣,٥٥٨	٢٣,٤٧٨,٩٢٤
ضريبة الدخل الجارية	١٣٥,٨٠٣,٤٤٠	٤٨,٧٩٨,٠٣١
توزع على القوائم التالية		
ضريبة الدخل المحملة على قائمة الارباح والخسائر	١٣٥,٨٠٣,٤٤٠	٤٨,٧٩٨,٠٣١

١٨-٢ تسويات احتساب السعر الفعال لضريبة الدخل

البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١
صافي الارباح قبل الضرائب بقائمة الارباح والخسائر	٦٠٠,٦٧١,٠٦٧	٣٩٢,٣٨٧,٣٠٦
بنود الدخل الشامل		
اجمالي الدخل الشامل قبل الضرائب	٦٠٠,٦٧١,٠٦٧	٣٩٢,٣٨٧,٣٠٦
تسويات على صافي الربح المحاسبي		
مصروفات غير قابلة للخصم	٧٦,٨٧٨,٧٥٧	٢٥,٣٣٦,٤٢٥
معالجة فوائد ومصروف عقود التاجير	(٨٥٦,٥٢٣)	(٥٧٣,٧٠٤)
معالجة الاهلاكات والارباح الرأسمالية	١٧,١٢٨,٥٠٩	١,٠٩٦,٨٦٢
بنود سبق خضوعها للضريبة		(٢٠٣,٦١٧,٨٥٧,٠٠)
تسويات فروق العملة	(٩٠,٢٦٣,٢٠٥)	٢,٢٥١,١٠٧
صافي اوعية مستقلة اخرى	١٢,٢٤٠	
الوعاء الضريبي الخاضع للضريبة	٦٠٣,٥٧٠,٨٤٥	٢١٦,٨٨٠,١٣٩
ضريبة الدخل المستحقة	١٣٥,٨٠٣,٤٤٠	٤٨,٧٩٨,٠٣١
سعر الضريبة الفعال	%٢٢,٦	%١٢,٤





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)
الابضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان
١,١٣٢,٣٥٣,٥٠٥	٨٩٦,٤٨٠,٧١٢	جاري هيئة البترول
١,٢٨٧,٧٦٦	٧,٠١٩,٧٣٣	جاري الشركات
٨,٧٦٦,١١٦	٧,٦١٠,٥٩٦	تأمين ابتدائي
١٣,٤٧٣,٤٨٨	١٦,٢١٢,٠١٥	تأمين نهائي
٣٨,٢٧٥,٣٩٣	٢٩,٨٣٠,٥٩٦	تأمين ضمان
١٣٤,٦٩٧	٤٦٠,٣٣١	التأمينات الاجتماعية
٤٦,٣٩٨,٠٩٤	٣١٤,٥٣٦,٠١١	الضرائب المتنوعة
٢١٩,٦٠٦,٢٨٨	٥٥٦,٢٣٥,٨٥٦	حسابات دائنة أخرى (إيضاح ١٩-١)
١,٤٦٠,٢٩٥,٣٤٧	١,٨٢٨,٣٨٥,٨٥٠	الإجمالي

١٩-١ أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان
٤,٧٩٢,٦٢٤	٣,٢٠١,٩٩٥	صندوق علاج أسر العاملين
٩٩١,٠٨٨	٩٩١,٨٥٩	دمقات هندسية وتطبيقية وتشييد وبناء
١٤٣,١٦٨,٤٢٦	٣٠٢,١١٨,٥٧٤	دائنون متنوعون
١١,٧٨٣,٧٠٦	٣٠,٨٩١,٨٣٠	عملاء دفعات مقدمة
١٣,٨١٢,٠٧٠	١٢٢,٩٨٥,٤٨٧	مصرفات مستحقة
٣٧,٢٥٦,٨٩٧	٤١,٨١٢,٠٤٩	مبالغ مجنبة من تحت حساب إنهاء أعمال
٥,٠١٨,٥٥٤	٥٢,٣٩٣,٥٢٥	مستحقات عاملين
٢,٧٨٢,٩٢٣	١,٨٤٠,٥٣٧	أرصدة دائنة مختلفة
٢١٩,٦٠٦,٢٨٨	٥٥٦,٢٣٥,٨٥٦	الإجمالي

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

٢-١٩ دائنوا توزيعات :

يتمثل رصيد دائنوا التوزيعات في الجزء غير المسدد من توزيعات الأرباح بإجمالي مبلغ ٥١٦,٦ مليون جنيه عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥-١٢-٣١ .

خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

- بلغت خطابات الضمان الواردة إلى الشركة مبلغ ٢١٠٢٧٠٩٢٣ جنيهاً متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة .
- وبلغت خطابات الضمان الصادرة من الشركة مبلغ ٣٥٠٠٠ جنيه متمثلة في ضمان استهلاك الكهرباء وعلاج العاملين بمستشفى بالقوات المسلحة .





٣-١٩ القروض

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الاجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الاجمالي
شريحة القرض بالجنيه المصري	٩٢٤٤٤٢	١٥٨٦٤٣٣	٢٥١٠٨٧٥	١٢٣٢٥٨٩	١٥٨٦٤٣٣	٢٨١٩٠٢٢
شريحة القرض بالدولار الأمريكي	\$١٢٤٧٣٦ والمعادل له بالجنيه المصري	\$٢١٤٠٦٠ والمعادل له بالجنيه المصري	\$٣٣٨٧٩٦ والمعادل له بالجنيه المصري	\$١٦٦٣١٥ والمعادل له بالجنيه المصري	\$٢١٤٠٦٠ والمعادل له بالجنيه المصري	\$٣٨٠٣٧٥ والمعادل له بالجنيه المصري
	٦٤٥٠١٠٦	١١٠٦٩٠٥٧	١٧٥١٩١٦٣	٧٩٣٩٥٨٣	١٠٢١٨٨٣٢	١٨١٥٨٤١٥
الاجمالي (بالجنيه المصري)	٧٣٧٤٥٤٨	١٢٦٥٥٤٩٠	٢٠٠٣٠٠٣٨	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 آخر متوسط الأجل مع البنك الأهلي المصري بإجمالي مبلغ ٨٥١ ألف دولار أمريكي وفقا للضوابط التالية :

- معدل الفائدة: ٢٪ فوق سعر SOFR و تسدد شهريا
- العمولة: ١ في الالف علي اعلي رصيد مدين و تسدد شهريا
- هذا وتمثل بيانات تلك القروض وفقا لما يلي :
- مدة القرض خمس سنوات تبدأ من ٢٠٢٢/١٢/٢٩ و تنتهي بتاريخ ٢٠٢٧/١٢/٢٨.
- فترة السحب انتهت بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٨.
- عدد الاقساط: ٤٣ قسط متساوي.
- فترة السماح (سداد أول قسط): تنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٢٨.

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

شروط المنحة:

- (١) ١٠٪ في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة حالبة NPV موجبة لمدة ١٠ سنوات ومعدل عائد داخلي IRR أكبر من ١٠٪.
 - (٢) ١٤,٥٪ في حالة في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة NPV حالبة سالبة لمدة خمس سنوات ومعدل عائد داخلي IRR اقل من ١٠٪.
 - (٣) ٢١,٨٪ في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة حالبة NPV سالبة لمدة ١٠ سنوات ومعدل عائد داخلي IRR اقل من ١٠٪.
- شروط ائحة المنحة: في حالة استحقاق منحة ٢١,٨٪ يتم تقسيمها لشريحتين:
- الشريحة الأولى: منحة ١٣,١١٪ يحتسب فائدة شهرية وتجنب ولا يتم سدادها عند تحقيق الغرض من المشروع , ويتم صرف المنحة بعد اصدار شهادة من جهاز حماية شئون البيئة تفيد تحقيق المشروع الهدف البيئي وذلك عن طريق ٤ قياسات ربع سنوية (سنة من تاريخ التشغيل).
- وبتاريخ ٢٠٢٥/٥/١٣ تم الحصول على خطاب من جهاز شئون البيئة موجه للبنك الاهلي يفيد باننا قد قمنا بتنفيذ المشروع بنجاح ومطابق لبنود الاتفاقية الفنية المبرمه مع جهاز شئون البيئة، والموافقة على استحقاق الشركة للمنحة المقررة ، وبناء عليه قمنا بعمل التسويات اللازمة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بقيمة ١٣,١١٪ من المنحة بمبلغ ١٠٠٤٠٧ دولار ومبلغ ٧٤٢٩٠٦ جنيه ، وباجمالي مبلغ ٥٧٢٩٥٩٩ جنيه .
- الشريحة الثانية: منحة ٨,٦٩٪ يحتسب عليها فائدة شهرية ويتم تسديدها شهريا ويتم صرف المنحة بعد ٤ سنوات من تاريخ أول سحبة (٢٠٢٣/٧/١٢). ووفقا لخطاب جهاز شئون البيئة والموافقة على استحقاق الشركة للمنحة المقررة، سيتم تسوية تلك المنحة في نهاية عمر القرض طبقا لشروط عقد القرض .





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

* قائمة الدخل :

٢- إيرادات النشاط:

أ. صافي المبيعات :

بلغت إيرادات النشاط مبلغ ١٠,٢٩١,٠٤٥,٦٢٧ جنيه لكمية ٣٤٥,٤٢٩,٦٩٩ طن وهي كما يلي:

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥-٢٠٢٤
زيوت	٣٠,٢٠٢,٦٤٠	١,٣٠٩,٠٥٧,٣٠٧	١,٤١٥,١٥٧,٢٢٧
شموع	٢٢,٤٩٣,٠٠٠	٩٥٦,٦٧٦,١٤٧	١,٠٣٣,٩٧٧,٩٨١
سولار	٩,٢٩٦,٤٩٢	٣,٢٨٥,٣٦٥,٨٨١	٢,٢٨٦,١٣٦,٥٧٨
نافتا	١٩٩,٥١,٢٨٣	٥٤٥,١٩٧,٠٢٣	٥٨١,٦٦٦,٣٣٢
بوتاجاز	١٢٣,٩٧,٣٥٤	٦٨٤,٧٩٥,٤٦١	٤٠٨,٨٥٨,٩٦١
مازوت خلط	١٦١,٦٨٢,٠٣٠	٣,٣٨٧,٧٣٨,٥٣٧	٤,١٥٣,٦٦٦,٨٧٩
مازوت ثقيل	٨٤٠,١,٤٦٠	١٢٢,١٥٤,٤٧١	٥٦,٤١٩,٣٥٣
مخلفات	٥,٤٤٠	٦٠,٨٠٠	١٠١,٨٠٠
الإجمالي	٣٤٥,٤٢٩,٦٩٩	١٠,٢٩١,٠٤٥,٦٢٧	٩,٩٣٥,٩٨٥,١١١

٢١- إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى ١٧٩,٢١٥,٨١٥ جنيهاً تتمثل في:

البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١
الفوائد الدائنة	٥٥,٣٦٧,٠٠٩	٧٦,٠٢٦,٧٠١
مخصصات انتفى لغرض منها	٠	١٩٧,٦٥٧,٩٤١
تعويضات وغرامات	١٣٣,٤١٦	٤٧٨,٧٢٨
رد خسائر انتمائية	٠	٥,٩٥٩,٩١٦
إيرادات متنوعة	٢,٦٨١,٢٣٧	١٠,٦٩٨,٨٤٢
أرباح فروق عملة	١٢١,٠٣٤,١٥٣	٠
الإجمالي	١٧٩,٢١٥,٨١٥	٢٩٠,٨٢٢,١٢٨





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

التكاليف:

٢٢- تكلفة المبيعات:

جنيتها تمثل في:

٩,٤٣٩,٧٤٤,١٩٥

بلغت تكلفة المبيعات

٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان
٣٢٢,٣٥٨,٠٦٦	٥٧٤,٩٨١,٤٤٢	الأجور
٨,٩٠٤,٣٠٥,٩٣١	٨,٣٨٣,٥٧٤,٣١٤	خامات رئيسية
٢٥,٧٧٩,١١٣	٢٤,٦٥٨,٨٦٨	خامات مساعدة
٢٧,٥٠٤,٩٣٣	٢٩,٥٨٥,٩٩٦	إهلاك
٣٢٩,٥٤٧,٩١٧	٤٢٦,٩٤٣,٥٧٥	تكاليف أخرى
٩,٦٠٩,٤٩٥,٩٦٠	٩,٤٣٩,٧٤٤,١٩٥	الإجمالي

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

- * الإشراف والإدارة للتشغيل وتقديم الدعم الفني واستشارات التشغيل للوحدات الانتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع. وحدات تعظيم انتاجية السولار. المرافق. تسهيلات حركة البترول.
- * إدارة الأنشطة وتقديم الدعم الفني واستشارات إدارة الأنشطة بكل من الامن الصناعي والسلامة والصحة المهنية وحماية البيئة. المعامل الكيماوية. التكنولوجيا والتطوير. مراقبة اداء المعدات واعتمادها. نظام تخطيط وإدارة الصيانة. التفتيش الهندسي. انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات. التدريب الداخلى والخارجى. المعاونة في دراسة المشروعات الاستثمارية.





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)
الاضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس، ٢٠٢٦

٢٣- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٣٥٤,٨٣٤,٠١٥ جنيهاً تتمثل في :

البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١
أجور (أجور نقدية- مزايا عينية - تأمينات)	١٨٢,٢١١,٤٢٥	١٠٥,١٦٤,٨٦٧
مواد ومهمات متنوعة	١,٤٦١,٨٢٩	٥٧١,٧٢٣
إنارة	٤,٤٤٩,٧١٤	٤,١٩٣,١٧٤
مياه	٢٤١,٤٧٤	١٩٩,٨٠٥
أدوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب	٣٤٨,٠٥٦	٢٢٦,١٥٩
مصروفات صيانة	٢٢٦,٩٥٥	٢٩,٨٦٨
م. ضيافة وعلاقات عامة	١,٣٢٥,٥٠١	٣,٤٧٧,٤٢٧
نشر واشترائك بالجراند والمجلات	٥٣,١٩٦	٠٠
اشترائك برامج	٤٠,٠٩٢,٩٦٧	٥,٧٧١,٤٠٣
تليفونات وفاكس وإنترنت	٥٠٢,٣٣٣	٣٥٩,٩٥٩
بدل سفر وانتقالات	٣٧٧,٩٠٤	٤٣٩,٦١٢
إيجار سيارات و جراجات وأخرى	٩,٠٨٣,١٩٤	٧,٤٧٠,٨٠٣
خدمات محاسبية وقانونية	١,٢٠٠	١٢٦,٦٠٠
مصاريف منطقة جغرافية	٥,٦٧٣,٦٤٩	١,٨١١,٨٤٥
خدمات وزارات وهيئات ومعارض	٧,٥٠٠	٩١٣١
تأمين	١٠,٣٣٠,١٥٢	١٣,١٨٨,٠٧٨
تكاليف تدريب	٦٨٤,٤٠٩	١,٠٩٧,٤٢٣
مساهمة الشركة في صندوق الخدمات	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠
مصاريف إدارة (إبروم)	٤٦٣,٩٦٢	٣٦٧,٠٥٢
عمولات ومصروفات بنكية	١٤١,٠٩٠	٢٠٧,٦١٤
مصروفات جمعية عمومية	١,٠١٣,٠٨٤	٠
مصروفات خدمة متنوعة	٤٦,٦٩١,٣٢٥	٣٣,٥٥٤,٥٥٦
رسم دمغة وأخرى ضريبة	١,٠١٠,٤٠٣	٢,١٦٨,٢٦١
ضرائب عقارية	١,٥٥٢,٤٨٢	١,٥٥٢,٤٨٢
المساهمة التكافلية	٢٦,١٧٥,٦٣٣	٢٥,٠٥٧,٩٧٤
إهلاك طرق وأثاث	٤,٦٣١,٢٩٢	٢,٩٥٠,٠٠٤
استهلاك حق انتفاع	١,١٠٤,٣٦٢	١,٩٣١,٠٦٧
استهلاك اصول غير ملموسة	٤,٩٧٨,٩٢٤	٠
الاجمالي	٣٥٤,٨٣٤,٠١٥	٢١٢,٩٢٦,٨٨٧

بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٣٥٤,٨٣٤,٠١٥ جنيهاً وهي عبارة عن تأمين، مياه وإنارة، ضرائب عقارية، أجور، إهلاك، مصاريف نشر القوائم المالية، مصاريف نشر بالجراند والمجلات، خدمات محاسبية وقانونية، مصاريف منطقة جغرافية وعمولات ومصروفات بنكية ومساهمة تكافلية.





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)
البيانات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٤- المصروفات التسويقية :

بلغت المصروفات التسويقية مبلغ ٢٣,٣٤٠,٥٦٠ جنيهاً يبينها كالتالي:

البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١
الأجور	١٤,٧٠٨,٥٣٦	٧,٤٣٥,٥٤٦
مهمات تعبئة وتغليف	٤,١٢٢,٠١٨	٨١٨,٥٩٩
مصاريف تسويقية أخرى	٤,٥١٠,٠٠٦	١,٩٦٢,٦٢١
الإجمالي	٢٣,٣٤٠,٥٦٠	١٠,٢١٦,٧٦٦

٢٥- ا- مصروفات أخرى :

بلغت المصروفات الأخرى ٣٨٠,٠٠٠ جنيهاً تتمثل في

البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١
تبرعات		٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠
بدل انتقال أعضاء مجلس الإدارة	١٦٥,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة	٢١٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠
الإجمالي	٣٨٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠

٢٥- ب- مصروفات تمويلية : بلغت المصروفات التمويلية ٩٦٨,٤٨٢ جنيهاً تتمثل في :

البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١
فوائد وعمليات القرض	٤٥٣,١١٨	٩٢٥,٢٨٢
فوائد التزام عقد ايجار	٥١٥,٣٦٤	٣٢٥,٠٣٨
الإجمالي	٩٦٨,٤٨٢	١,٢٥٠,٣٢٠



٢٦- نصيب السهم في أرباح الفترة :

٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان
٣٩٢,٣٨٧,٣٠٦	٦٠٠,٦٧١,٠٦٧	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٤٨,٧٩٨,٠٣١)	(١٣٥,٨٠٣,٤٤٠)	يخصم ضريبة الدخل
٥٩١,٩٩٣	٢,٢٥٧,٩٨٧	يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة
٣٤٤,١٨١,٢٦٨	٤٦٨,١٢٥,٦١٤	صافي الربح بعد الضرائب
٣٥,٢٤٠,١٢٧	٤٧,٩٠٠,٠٦١	يخصم حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٠٨,٩٤١,١٤١	٤٢٠,٢٢٥,٥٥٣	صافي الربح بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٢٧	٠,٣٦	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٠٣ أشهر	عن ٠٣ أشهر	(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه)

٢٧- أرباح الفترة :-

- بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ٦٠٠,٦٧١,٠٦٧ جنيه بنسبة ١٣,١٣ % من رأس المال المستثمر

وبنسبة ٤٦,٥١ % من رأس المال المدفوع مقابل ٣٩٢,٣٨٧,٣٠٦ جنيه

بنسبة ٨,٣٦ % من رأس المال المستثمر و ٣٠,٣٨ % من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .

- وبلغت أرباح الفترة بعد الضرائب مبلغ ٤٦٨,١٢٥,٦١٤ جنيه بنسبة ١٠,٢٣ % من رأس المال المستثمر

وبنسبة ٣٦,٢٥ % من رأس المال المدفوع مقابل ٣٤٤,١٨١,٢٦٨ جنيه

بنسبة ٧,٣٤ % من رأس المال المستثمر و ٢٦,٦٥ % من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .



٢٨- الدعاوى 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 في أول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف ببراءة ذمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهاً واسترداد مبلغ ١٨٧٩٣٣٦ جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم أمام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة، صدر الحكم بتاريخ فبراير ٢٠٢٣ بالوقف التعليقي للقضية.
- قضية رسوم الخدمات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد ما دفع كمقابل خدمات لم تقدمها مصلحة الجمارك وقضت محكمة أول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالفوائد وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم أول درجة. فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم أول درجة باحقية الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنيه لمصلحة الشركة وبراءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم أمام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة.
- دعوى التصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو ٣٣٧٦٢٨٧٨,٠٠ جنيهاً فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبع مائة واثان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهاً لا غير). وصدر حكم أول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبير بناءً على طلب الجمارك وتم استئناف الحكم ثم الطعن عليه بالنقض؛ حيث أن مصلحة الجمارك لم تنفذ قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة.
- دعوى الغاء قرار تحصيل ضريبة المقررة بالقانون رقم (٤٤) لسنة ٢٠١٤، والذي ترتب عليه مطالبة الشركة بمبلغ ٤٧٥٠١٦٣٢ جنيه مصري، استمر النزاع وتداول القضية ضمن مراحل التقاضي المختلفة وصولاً الى تحويلها الى المفوضين بتاريخ مارس ٢٠٢٤.
- دعوى ضد وزير المالية بشأن الضريبة العقارية المستحقة على الشركة بمبلغ (٣٧٤٠٦٠١ جنيه مصري/ سنوياً)، تم تداول القضية وصولاً الى تحويلها للخبير بتاريخ يناير ٢٠٢٣.
- الطعن المقام ضد وزير المالية للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من ضريبة تسليمات منتج النافثا للهيئة المصرية العامة للبترول بمبلغ ٤٥٤٥٥١١,٢٢ جنيه مصري، وفروق ضريبية ناتجة عن فروق المصادقة بمبلغ ٢٢٨٤٥,٨٣ جنيه مصري، وفروق ضريبة مستحقة عن ناتج التعاملات مع الشركة التابعة لشركة الاسكندرية للمنتجات الشمعية بمبلغ ٩٦٢٦٢,٣ جنيه مصري، التي سبق وان تم سدادها مسبقاً، تم تداول الدعوى بمراحل النزاع المختلفة، والدعوى في انتظار تقرير الخبير.
- الطعن مقام بمحكمة القضاء الإداري بشأن الاعتراف بمصاريف التمويل للتسهيل الائتماني بصفتها مصروفات واجبة الخصم وفقاً لاحكام القانون، تم رفع القضية بتاريخ مايو ٢٠٢٤، وقد تم تقديم طلب فض المنازعات لتسوية النزاع بتاريخ ديسمبر ٢٠٢٤.



٢٩- الموقف الضريبي :-

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

■ ضريبة شركات الاموال:

تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٧، ٢٠٠٦/٢٠٠٧ و تم 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 أمام محكمة القضاء الإداري. وقد تم سداد دفعات من تحت حساب الفحص بمبلغ ٣٠,٩ مليون جنيه . تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١ الى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ وقد تم إخطارنا بنموذج الربط عن السنوات وتم الطعن عليه، والشركة في انتظار 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، تم سداد دفعات من تحت حساب الضريبة الاضافية بمبلغ ٤,٩ مليون جنيه. ولم تصدر مطالبة بتسوية فروق الضريبة الاضافية حتى تاريخه .

■ الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

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



٣- القيمة العادلة وإدارة المخاطر :-

■ القيمة العادلة للأدوات المالية :-

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

■ أهداف وسياسات إدارة المخاطر :

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية :

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- 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. ويتحمل الإدارة العليا
بالشركة مسؤولية وضع وتنفيذ سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.
والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة
ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

■ مخاطر الائتمان

- هي خسائر مالية تكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن
ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى بما في ذلك
الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

- مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء طرف من اطراف الأداة المالية الوفاء بالتزاماته والتي يؤدي الي تحقيق الطرف الاخر
لخسائر مالية .

- تحد الشركة من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالبنوك من خلال التعامل مع البنوك حسنة السمعة فقط تقوم الشركة بإدارة
مخاطر الائتمان الخاصة بالدفعات المقدمة الى المقاولين عن طريق طلب الضمانة المالية المقبولة من قبل الشركة.

- تقتصر مخاطر الائتمان على القيمة المدرجة للأصول المالية في المركز المالي.

■ أرصدة العملاء وأوراق القبض

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

■ الأصول المالية الأخرى والأرصدة 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 الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد -
يتم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك ، وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق ايداع الارصدة
لدى بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء
بالتزاماته.

■ المستحق من أطراف ذات العلاقة

يرتبط المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بحد أدنى من مخاطر الائتمان
بحيث يكون أقصى مقدار تعرض لها يعادل القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

■ مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية وإسعار المنتجات العالمية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة، ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

■ مخاطر 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 كافٍ من الارصدة النقدية.

٣١- 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. ونظراً 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.

٣٢- أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة حتى تستقيم مع تعديل السنة المالية .

٣٣- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وذلك من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٦.



مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب / وسام عادل

