

Date May 14, 2025
OUT I.D 130 /2025

التاريخ ٢٠٢٥/٥/١٤
صالر رقم / أ.ث. ٢٠٢٥/١٣٠

Dear/ EGX,,,
Greetings,,,

السادة / البورصة المصرية
تحية طيبة وبعد...

- We enclose herewith the audited standalone and consolidated financial statements of Alexandria mineral oil Company (AMOC) as of March 31, 2025, and its commentary clarifications have been approved by the legal accountant Dr./Abdel Aziz Hegazy and Partners - Dr./Khaled Abdel Aziz Hegazy - Members of Crowe Global – Certified Public Accountants and Consultants the report has been issued and approved by the accountability state authority along with the limited review report issued by them .

- نرفق طية القوائم المالية المستقلة والمجمعة لشركة الاسكندرية للزيت المعدنية (أموك) في ٢٠٢٥/٣/٣١ و الايضاحات المتممة لتلك القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١ وذلك بعد اعتماده من المحاسب القانوني دكتور / عبد العزيز حجازي وشركاه - دكتور / خالد عبد العزيز حجازي - أعضاء كروا العالمية-محاسبون قانونيون ومستشارون وإصدار تقريره و اعتماد الجهاز المركزي للمحاسبات وتقرير الفحص المحدود الصادر عنه.

- Ratify the Audit & governance Committee report for the period ended on 31/3/2025. (Committee Report Attached)

- اعتماد تقرير لجنة المراجعة والحوكمة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١ (مرفق).

Yours sincerely,

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام



Maged El-Kurdi
CHEM./ Maged El-Kurdi
Chairman and Managing Director

ماجد الكردي
الكيميائي/ ماجد الكردي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكذا القوائم المجمعة الدورية للقوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المفصلة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

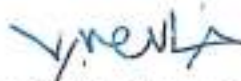
أساس إبداء استنتاج متحفظ

١. أظهرت الشركة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ استثمارات مالية في شركة أسبليك بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري تحت مسمى استثمارات مالية متاحة للبيع، لم تتم إدارة الشركة بتقييم تلك الاستثمارات المشار إليها، ومن ثم تحديد مدى أثر ذلك على القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ حال وجوده.

الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا تأثير أي تسويات -الأثار المترتبة على فترة أساس الاستنتاج المتحفظ اعلاه ، وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات



استاذ دكتور/ خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٥٥٧

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

منشأة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية



د. خالد عبد العزيز حجازي

م. م. م. ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة

للرقابة المالية رقم ٧٢

الجزيرة في ٢٠٢٥/٠٥/١٥



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات البترول
٩ شارع ميد القادر حمزة - جاردن سيتي

السيد الكيميائي / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك "

تحية طيبة و بعد ...

أنشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية الدورية

المجمعة للشركة في ٢٠٢٥/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم .

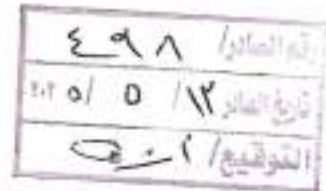
وتفضلوا بقبول وافر التحية والاحترام ...

تحريراً في : ٢٠٢٥/٥ / ١٣

مع خالص شكرى وتقديرى .

وكيل وزارة
قائم بأعمال مدير الإدارة
منى محمد ثابت
محاسب / منى محمد ثابت

أستلمه أصل
! د. السيد
الساعة





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

تقرير

فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية "أموك" شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٢٠٢٥/٣/٣١ البالغ مجموع أصولها نحو ٨,٩٨٤ مليار جنيه وكذا قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة بصافي ربح نحو ١,١٠٥ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المجمعة والتغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتنعصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. وبقل 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 رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

لم يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة "أسبك" والظاهرة بمبلغ ١٢ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٣/٣١ وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي رقم (٤٧) الأدوات المالية.



الجهاز المركزى للمحاسبات
إدارة مر الفية حسابات قطاع البترول
٩ شارع عبد القادر حمزة - جاردن سبى - القاهرة
ت ٢٧٩٥١٢٩٥ - فاكس ٢٧٩٥٢٠٣٤

الإستنتاج المتحفظ

فيما عدا تأثير ما جاء في الفقرة السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى الدورى المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

تحريرا في ٢٠٢٥/٥/١٣

مدير عام نائب مدير الإدارة
ع / س / س / س
محاسب / محمد سامى همام

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة
ع / س / س / س
محاسبة / سلوى سعد بشير

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة
ع / س / س / س
محاسب / أحمد صالح عبد الجواد

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة
ع / س / س / س
محاسب / محمد رياض محمد هاشم

وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة
ع / س / س / س
محاسب / محمد محمود حسين

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

ع / س / س / س

محاسبة / منى محمد ثابت فرغلى

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥



٢٠٢٤-٠٦-٣٠

٢٠٢٥-٠٣-٣١

إيضاح رقم

بالجنيه المصري

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (اموك) - شركة مساهمة مصرية

التوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١-٠٣-٢٠٢٥

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

الأصولالأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة (بالصافي)

مشتريات تحت التنفيذ

إستثمارات مالية أخرى

استثمارات مالية

أصول غير ملموسة

أصول حق انتفاع

مجموع الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

المخزون (بالصافي)

العلاء (بالصافي)

مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

التفدية بالبنوك وما في حكمها (بالصافي)

مجموع الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمذخور

إحتياطي قانوني

إحتياطيات أخرى

أرباح مرحلة

أرباح لفترة (أعمال)

إجمالي حقوق الملكية أموك

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

إجمالي حقوق الملكية

الالتزاماتالالتزامات غير المتداولة

إلتزامات عقود إيجار

إلتزامات ضريبية مؤجلة

قروض طويلة الأجل

مجموع الإلتزامات غير المتداولة

الالتزامات المتداولة

ضريبة الدخل الجارية

إلتزامات عقود إيجار

موردين و أوراق الدفع

قروض وتسهيلات قصيرة الأجل

دائون وأرصدة دائنة أخرى

مخصصات

مجموع الإلتزامات المتداولة

مجموع الإلتزامات

إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي/ ماجد الكسري

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

دكتور محاسب/ أحمد قنديل

مدير عام للشؤون المالية

محاسب/ محمد جمعة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة عن الفترة المالية

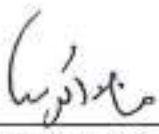
من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١

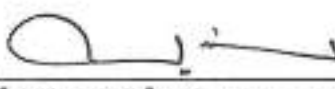


شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في : ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٥

بالجنيه المصري	إيضاح رقم	تسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٣/٣١	تسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤/٠٣/٣١
المبيعات	١-١٤	٢٨,٣١٤,٥٥٠,٨٣٦	٢٢,٧٤٧,٦٤٩,٥٠٢
تكلفة المبيعات	١-١٥	(٢٦,٥٥٥,١٠٩,٣١٩)	(٢١,١٧٠,٢٩٧,٩٨٩)
مجموع الربح		١,٧٥٩,٤٤١,٥١٧	١,٥٧٧,٣٥١,٥١٣
مصرفات صرورية وإدارية	١٥-ب	(٦٤٩,٠١٣,٧٩٢)	(٥٤٧,٣٧٠,٣٥٢)
مصرفات بيعية وتسويقية	١٥-ج	(١١٧,٦٦٣,٢١٢)	(٨١,١١٢,٤٦١)
مصرفات أخرى	١٥-د	(٢,٦٥٩,٢٨٤)	(٢,٥٢٩,٠٦٨)
الإرباح الناتجة عن التشغيل		٩٩٠,١٠٥,٢٢٩	٩٤٦,٣٣٩,٦٣٢
يخصم منه :-			
مخصصات مكتونة		(١٨٢,٠٠٠,٠٠٠)	-
مكون خسائر إئتمانية متوقعة		-	(١١,٨٠٦,٦٠٤)
مصرفات تمويلية	١٥-هـ	(٣,٠٧٣,١٢١)	-
إيرادات أخرى	١٤-ب	٦٥٠,٥١٤,٣٧٦	٤٥٦,٥٥٤,٣٦٧
إيرادات استثمارات	١٤-ج	١١,٤٤٠,٠٠٠	١٠,٤٠٠,٠٠٠
صافي ربح الفترة قبل الضرائب		١,٤٦٦,٩٨٦,٤٨٤	١,٣٩٦,٤٨٧,٣٩٥
ضريبة الدخل		(٤٢٨,٧٨٧,٥٤١)	(٣٤٦,٢٩٤,٦٢٦)
الضريبة المؤجلة		٦٦,٥٠٧,٠٦٧	١٨٨١٧٥٤
صافي ربح الفترة بعد ضرائب الدخل		١,١٠٤,٧٠٦,٠١٠	١,٠٥٢,٠٧٤,٥٢٣
حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة		٤٨,٠٢٣,٧٩٨	٤٤,٤٨٦,٤٣٧
نصيب الأغلبية (أموك)	(١٦)	١,٠٥٦,٦٨٢,٢١٢	١,٠٠٧,٥٨٨,٠٨٦
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح	(١٦)	٠,٨٢	٠,٧٨

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


رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
كيمباني / ماجد الكردي


مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل


مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشاملة المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في : ٢٠٢٥ / ٠٣ / ٣١

بالجنيه المصري	تسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٣/٣١	تسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤/٠٣/٣١
صافي أرباح الفترة	١,٠٥٢,٠٧٤,٥٢٣	١,١٠٤,٧٠٦,٠١٠
فروق عملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	٥٩٢,٢٠٠,٢٨٩	
مصرية الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى	(١٣٣,٢٤٥,٠٦٤)	
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١,٥١١,٠٢٩,٧٤٨	١,١٠٤,٧٠٦,٠١٠
المحول الى الأرباح المرحله	(٤٥٨,٩٥٥,٢٢٥)	
الربح المجمع الشامل	١,٠٥٢,٠٧٤,٥٢٣	١,١٠٤,٧٠٦,٠١٠
حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة	٤٤,٤٨٦,٤٣٧	٤٨,٠٢٣,٧٩٨
نصيب الأغلبية (اموك)	١,٠٠٧,٥٨٨,٠٨٦	١,٠٥٦,٦٨٢,٢١٢

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

م. كيميائي

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
كيميائي / ماجد الكردي

د. أحمد قنديل

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل

س. محمد جمعة

مدير عام الشئون المالية
محاسب / محمد جمعة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية
الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥



شركة الاستكشافية للزيوت المعدنية (الموك) - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١-٣-٢٠٢٥
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة

الاصناف	غير المسجلة	حقوق أصحاب الحصص	حقوق الأغذية	إجمالي حقوق الأغذية	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطات أخرى	إحتياطي قانوني	رأس المال
٢,١٨٣,٢٦٢,٦٦٦	٤٤,١٦٥,٦٥٩	٢,٩٢٩,٠٩٨,٠٣٧	١,٣٢٠,٤٩٩,٩٢٨	٣٤٦,٩٠٦,٠٣٦	٣٧٠,٣٣٢,٥٦٠	٥٩٩,٨٥٨,٥١٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢ في ١ يوليو	٢٠٢٢ في ١ يوليو
(٩٩٤,١٢٧,٥٥٠)	(٤١,٣٣٥,٩٢٤)	(٩٥٦,٧٩١,٦٦٦)	(٩٨٢,٢٥١,٢١٢)	(٨٧٣,٠٩١,١١٥)	٧٠,٤٤٤,٩٦٤	٤٦,٣٦٣,٧٣٧	-	٢٠٢٤ في ٣١ مارس	٢٠٢٤ في ٣١ مارس
-	-	-	(٢٤٨,٢٤٨,٧١٦)	٣٤٨,٢٤٨,٧١٦	-	-	-	٢٠٢٤ في ٣١ مارس	٢٠٢٤ في ٣١ مارس
١,٥١١,٠٢٩,٧٤٨	٤٤,٤٨٦,٤٣٧	١,٤٦٦,٥٤٣,٣١١	١,٠٠٧,٥٨٨,٠٨٦	٤٥٨,٦٥٥,٢٢٥	-	-	-	٢٠٢٤ في ٣١ مارس	٢٠٢٤ في ٣١ مارس
٥١٦,٩٠٦,١٩٨	٣,١٥٠,٥١٣	٥١٣,٧٥١,٦٨٥	(٣٢٦,٩١١,٨٤٤)	٧١٩,٨٩٤,٨٢٦	٧٠,٤٤٤,٩٦٤	٤٦,٣٦٣,٧٣٧	-	٢٠٢٤ في ٣١ مارس	٢٠٢٤ في ٣١ مارس
٤,٥٠٠,١٦٥,٨٩٤	٤٧,٣١٦,١٧٢	٤,٥٥٢,٨٤٩,٧٢٢	١,٠٠٧,٥٨٨,٠٨٦	١,٠٠٦,٨٠٠,٨٢٤	٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤	٦٤٦,١٨٤,٢٥٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ في ٣١ مارس	٢٠٢٤ في ٣١ مارس
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٤ في ٣١ مارس	٢٠٢٤ في ٣١ مارس
٤,٩٩١,٥٠٠,١٣٧	٦٩,٢٧٨,٧٤٩	٤,٩٦٢,٢٢٦,٣٨٨	١,٩٩٩,١٥٤,٤٥٥	٨٤٤,٦١١,١١٩	٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤	٦٤٦,١٨٤,٢٥٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ في ٣١ مارس	٢٠٢٤ في ٣١ مارس
(١٣٢,١١٨,٥٠٢)	(٣٧٩,١٣١)	(١٣٢,٢٢٩,٣٧١)	(١٣٢,٢٢٩,٣٧١)	-	-	-	-	٢٠٢٤ في ٣١ مارس	٢٠٢٤ في ٣١ مارس
(١,٤٢٨,٦٢٤,٩٩٩)	(٦٣,٦٨٥,٠٠٠)	(١,٣٧٤,٩٢٩,٩٩٩)	(١,٥٦٥,٩١٥,١٩٤)	(٨١٦,٦٣٨,٢٢٣)	١,٠٠٣,٦١٣,٢٤٨	-	-	٢٠٢٤ في ٣١ مارس	٢٠٢٤ في ٣١ مارس
١,٥١١,٠٢٩,٧٤٠	٤٨,٠٢٢,٧٩٨	١,٤٦٢,٩٧٧,٥٣٨	١,٠٥٦,١٨٢,٢١٢	٤٠٦,٣١٥,٠٠٠	-	-	-	٢٠٢٤ في ٣١ مارس	٢٠٢٤ في ٣١ مارس
(١,٢٢٦,٤٩١)	(١٦,٠٤٠,٣٣٣)	(١٥,١٨٢,١٥٨)	(٦٤٢,٤٧٢,٤٨٣)	(٤٠٦,٣١٥,٠٠٠)	١,٠٠٣,٦١٣,٢٤٨	-	-	٢٠٢٤ في ٣١ مارس	٢٠٢٤ في ٣١ مارس
٤,٩٣٠,٢٨٢,٦٤٦	٥٣,٢٢٨,٤١٦	٤,٩٨٣,٥١٤,٢٣٠	١,٠٥٦,١٨٢,٢١٢	٤٣٨,٢٨٧,٨٩٦	١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢	٦٤٦,١٨٤,٢٥٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ في ٣١ مارس	٢٠٢٤ في ٣١ مارس

الإجماليات لشركة تيمت جزي لا يتخذ من هذا القوائم المالية وثيقة معية.

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
مهندس/ محمد جمعة

رئيس مجلس الإدارة والمدير المنتدب
مهند/ محمد جمعة

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
مهندس/ أحمد قنديل

رئيس مجلس الإدارة والمدير المنتدب
مهند/ محمد جمعة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥-٠٣-٣١
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
بالجنيه المصري

٢٠٢٤-٠٣-٣١	٢٠٢٥-٠٣-٣١	إيضاح رقم	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٣٩٦,٤٨٧,٣٩٥	١,٤٦٦,٩٨٦,٤٨٤		صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
٦٩,٥١٠,٦٥٦	٩٣,٨٢٨,٦٣٢	(٨,٤)	يتم تسويته بما يلي :-
٣,١٦٦,١٣١	-		إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك حق انتفاع
(١٩٠,٧٨٥,٢٨٠)	(٩٤,١٧٤,٠٠٦)		إيجار تمويلي
٦٧٨,٧٠٩	٣,٨٣٥,٨٧٩		فروق عملة
(٢٣٢,٢٨٠,٦٧٥)	(٣١٤,٩١٥,١١٥)		القوائم المدينة
(١٠,٤٠٠,٠٠٠)	(١١,٤٤٠,٠٠٠)	(٦)	القوائم الدائنة
-	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠		إيرادات إستثمارات مالية
١٠,٥٣٦,٧٢٤	-		المخصصات
-	(٩,٣٠١,٤٨٧)		خسائر ائتمانية متوقعة مكونة
(١٦,٤٠٥,١٢٥)	(١٩٧,٦٥٧,٩٤١)		رد خسائر ائتمانية متوقعة مكونة
١,٠٣٠,٥٠٨,٥٣٥	١,١١٩,١٦٢,٤٤٦		مخصصات انتفى للغرض منها
(١,٠٢٤,٩٨٩,١٧٠)	(١,١٩٢,٧٩٠,٨٣٧)		الأرباح المتولدة من أنشطة التشغيل
٣٢٠,٧٨٨,٦١٦	١١٣,٧٩٥,٥٩٩	(١٠)	التغير في المخزون
٥٠٠,٠٣٤,٢٧٤	٩٩٤,٩٩٤,٧٢٥	(١٩)	التغير في العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨٢٦,٣٤٢,٢٥٥	١,٠٣٥,١٦١,٩٣٣		التغير في الموردين والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٥٢٩,١٢٠,٦٠١)	(٦٧٨,٨٨٨,٨٣٦)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٩٧,٢٢١,٦٥٤	٣٥٦,٢٧٣,٠٩٧		ضرائب دخل مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٠,٤٠٠,٠٠٠	١١,٤٤٠,٠٠٠		المتحصل من استثمارات مالية
٢٨٣,٧٠٧,٥٥٠	(٢٦,٨١٧,٠٠٠)		التغير في استثمارات مالية أخرى
٢٢٦,٨٢٧,٤٧١	٣٢١,١٠٥,٥٩١		القوائد المحصلة
(١١٧,٧٦٧,٩٥٠)	(٣٢٢,٨٥١,٨٧٧)	(٥)	المدفوع لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤٠٣,١٦٧,٠٧١	(١٧,١٢٣,٢٨٦)		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨,٠٧٥,٨٦٠	١,٥١٤,٧٧٠		مدفوعات (مخصصات) لقروض طويلة الأجل
٧٨٧,٨٨٩	(٧,٥٤٩,٩٨٣)		قروض قصيرة الأجل
(٢,٤٩٣,٨٧٤)	(١,٩٨٥,٠١٧)		مدفوعات الإيجار التشغيلي
(٦٧٨,٧٠٩)	(٣,٨٣٥,٨٧٩)		مصرفيات تمويلية مدفوعة
(٩٩٤,١٢٧,٥٤٧)	(١,١٦٥,٩٢٨,٥٠١)		توزيعات نقدية مدفوعة
(٩٨٨,٤٣٦,٣٨١)	(١,١٧٧,٧٨٤,٦١٠)		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٧٨٢,٩٨٥,٥٦٩	٩٤,١٧٤,٠٠٦		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
(١٠,٥٣٦,٧٢٤)	(٣٨,٤٢٥,١٠٣)		رد / (مكون) خسائر ائتمانية متوقعة في النقدية وما في حكمها
٤٨٤,٤٠١,١٨٩	(٧٨٢,٨٨٥,٨٩٦)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢,٤٩٤,٤٢٥,٧٥٢	٣,٢١٤,٠٠٣,٤٠٨		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة المالية
٢,٩٧٨,٨٢٦,٩٤١	٢,٤٣١,١١٧,٥١٢		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

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



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
كيمياء/ ماجد الكروني

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
دكتور محاسب/ أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية
محاسب/ محمد جمعة

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



مرفقات قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١

تفصيلي الإيرادات المجمعة

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
٢٠٢٤/٠٣/٣١				
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
إيرادات النشاط :				
٢,٩٣٢,٠٥٩,٤٢٧	٩٠,١٩٢,٠٢٠	٣,٩٤٢,٠١٤,٤٦٧	٧١٨٦٧,٤٠٠	- زيوت
١,٦٩٩,٨٨٧,٣٧٦	٤٤٤٨٩,٨٠٠	٢,٨٥٠,٢٥٧,٧١٤	٥١٥٧٣,٢٠٠	- شموع
٧,٢١٢,٠٦٣,٩٨١	٣٠٠,٣٨٧,٢٦٠	٧,٥٠٥,٧٣١,٤٥٥	٢٣٦٥٩٩,١٩٣	- سولار
١,١٧٨,٥٦٣,٤٥٠	٦٣٢٢٦,٠١٢	١,٦١٦,١٦٨,٤١٩	٥٦٢٢٧,٥٨٢	- نافثا
٦٩٥,٤٣٠,٩٨٣	٣٤٦٩٣,٦٦٧	١,٠٩٦,٣٦٨,٥٧٧	٣٢٣٩٧,٨٧٢	- بوتجاز
٨,٧٧٧,٣٠٠,١١٦	٥٢٨٣٥٦,٣٣٣	١١,١٠٧,٩١٩,٦٤٢	٤٧٤٣٢٧,٥٤٥	- مازوت خلط
٢٠٢,٢٥٥,٢٦٩	١٦٥٦٩,٩٦	١٩٥,٨٧٣,٧٦٢	٩٩٩٠,٣٦٠	- مازوت ثقيل
٨٨,٩٠٠	١٥,٤٧	٢١٦,٨٠٠	٢٧,٥٤٠	- مخلفات
٢٢,٧٤٧,٦٤٩,٥٠٢	١٠,٧٧٩٣٠,٥٢٢	٢٨,٣١٤,٥٥٠,٨٣٦	٩٣٣٠,١٠,٧٩٢	جمله
إيرادات أخرى :				
٨٦,٣٧٩,٨٨٣		٤٧,٦٢١,٦١٣		- فوائد دائنة بنك أهلي
٨٩,١٣٩,٣٢٧		١٢٨,٣٠٠,٠٦٢		- فوائد دائنة بنك قطر الوطني
١,٥١٣,٥٤٥		١,٥٢٣,٠٧١		- فوائد دائنة بنك مصر
٣,٨٦٨,٦١٦		٢,١٢٧,٢٠٧		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٦,٠٦٥,٣٥٢		٦٦٨,٠٨٣		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
٢٢,٤٦٧,٣٨٦		٦٨,٨٦٧,٩٧٥		- البنك التجاري الدولي
٢٢,٧٨٥,٧٧٤		٣٨,٣٤٢,٤٥٢		- البنك الزراعي المصري
٦٠,٧٩٢		٢٧,٤٦٤,٦٥٢		- البنك العربي الافريقي الدولي
٢٣٢,٢٨٠,٦٧٥		٣١٤,٩١٥,١١٥		جمله
١٦,٤٠٥,١٢٥		١٩٧,٦٥٧,٩٤١		- مخصصات انتفي القرض منها
-		٩,٣٠١,٤٨٧		- رد مخصص خسائر إئتمانية
٧٨٩,٣٥٣		٢,٩٠٠,١٥١		- تعويضات وغرامات
١١,٢٩٣,٩٢٨		٣١,٥٦٥,٦٧٦		- إيرادات متنوعة
٢٨,٤٨٨,٤٠٦		٢٤١,٤٢٥,٢٥٥		جمله
١٩٠,٧٨٥,٢٨٦		٩٤,١٧٤,٠٠٦		- ارباح فروق صنة
٤٥١,٥٥٤,٣٦٧		٦٥٠,٥١٤,٣٧٦		جمله إيرادات أخرى
٢٣,١٩٩,٢٠٣,٨٦٩		٢٨,٩٦٥,٠٦٥,٢١٢		الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

تكلفة المبيعات المجمعة

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٣/٣١
- الأجور	٩٥٦,٩٢٩,٧٩٩	٨٢٩,١٤٦,٧٦٩
- خامات رئيسية	٢٤,٤٥١,٩٤٦,٩٥٢	١٩,٥١٣,١٨٩,٣١٧
- خامات مساعدة	٩٤,١٠٦,٠٤٩	٧٤,١٩٣,٢٠٩
- إهلاك	٨١,٠١٢,٥٤٤	٦٥,٦١٦,٣١٧
- تكاليف أخرى	٩٧١,١١٣,٩٧٥	٦٨٨,١٥٢,٣٧٧
الاجمالي	٢٦,٥٥٥,١٠٩,٣١٩	٢١,١٧٠,٢٩٧,٩٨٩



تفصيل حساب تكلفة المبيعات المجمعة (التشغيل)

أولاً: الأجور

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه		الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٣/٣١
	جزئي	كلي	
أجور نقدية		٨٨٤,٤٧٣,٧٨٣	٧٦٦,٨٣٨,٠٨٨
التأمينات الاجتماعية	٢١,٧٦٦,٤٨٢		١٨,٧٧٤,١١٨
التأمين إداري	٣٢,٠٧٧,٩٩٦		٢٥,٩٣٥,١٩٠
معاش تكميلي	١٨,٦١١,٥٣٨		١٧,٥٩٩,٣٢٣
جمعه		٧٢,٤٥٦,٠١٦	٦٢,٣٠٨,٦٨١
الاجمالي		٩٥٦,٩٢٩,٧٩٩	٨٢٩,١٤٦,٧٦٩

ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١

جنيه

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه		الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٣/٣١		
		جزئي	كلي	الكمية بالطن	جزئي	كلي
* رصيد اول المدة :	٥٦١٦١,٠٧٣		١,١٢٩,٣٣٤,٥٨٨	٨٦٨٩١,٣٩٣		٨٦٣,٣٨٤,٩٩٠
إنتاج تام + رافينات						
المدخلات :						
* تغذية الوحدات						
- مازوت خام علمين	٨٩٣٥٠٠,٧٢٣	٢٣٨٣٠٠٠,٩٥٥٩		٩٨٧٥٩٢,٥٨٧	١٨٥٤٣٦٣,٨٦٥	
- مازوت ٣,٥ % مقطر خفيف	١٨٨١١,٢٤٣	٤٩٤٤١٢٥٣٣		٢٥٠٦٩,١٦٣	٤٧٣٣٧١٠٠,٧	
- مازوت ٣,٥ % مقطر متوسط	١٣٥١٦,٢٥٠	٣٤٨٦٠,٣٢٥٣		١٧٨٤٧,٣٩٢	٣٢٤٧٥٢٧٩٦	
- مازوت ٣,٥ % مقطر ثقيل	١٦٩٣٥,٩٧٦	٤٢٩٢٠,٩٥١٠		١٢٣٥٨,٩١٣	٢٢٢٦٦١٧٠٠	
- هيدروجين	٨٢٥١,٠٢٢	٢٧٣٦٦٨٨٦٢		٩٣٩٦,٨٩٠	٢٠٣٥٥١٦٦٨	
جمعه	٩٥١٠١٥,٦١٤	٢٥٣٧٥٩,٣٧١٧		١٠٥٢٦٤,٩٤٥	١٩٧٦٧٩٧٥٣١٦	
* تغذية الخلط						
- كتر ستوك محلي	١٣٦٩٠,٤٣٢	٢٢٨٥٣٥٢٣٥		٢٣٦٥٦,٣٤٨	٢٨٩٢١٧٥٩٦	
جمعه	١٣٦٩٠,٤٣٢	٢٢٨٥٣٥٢٣٥		٢٣٦٥٦,٣٤٨	٢٨٩٢١٧٥٩٦	
الاجمالي	٩٦٤٧٠,٥,٦٤٦		٢٥,٦٠٤,٤٣٨,٩٥٢	١٠,٧٥٩٢١,٢٩٣		٢٠,٠٥٧,١٩٢,٩١٢
يخصم :						
* رصيد آخر المدة	٧٤٩٩٦,٥١		٢,٢٨١,٨٢٦,٥٨٨	٧١١٠٤,٨٩		١,٤٠٧,٣٨٨,٥٨٥
إنتاج تام + رافينات	١٢٨٥٩,٤١٧			١٣٧٧٧,٢٧٤		
الفقد						
تكلفة الخامات الرئيسية	٩٣٣٠١٠,٧٩٢		٢٤,٤٥١,٩٤٦,٩٥٢	١٠,٧٧٩٣٠,٥٢٢		١٩,٥١٣,١٨٩,٣١٧



ثالثاً : الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المجمعة

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه		الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٠٣/٣١
	جزئي	كلي	
خامات مساعدة وإضافات :			
كيماويات الزيوت	٥٠,٣١٤,١٨٩		٤٦,٣٢٢,٢٧٩
كيماويات السولار	٨,٨٠٤,٠٧٢		٢١,٠٨٧,٠٢٣
كيماويات مرافق	٣٤,٩٥٥,٢٩٨		٦,٦٩٣,٩٠٧
إضافات	٣٢,٤٩٠		٩٠,٠٠٠
جملة		٩٤,١٠٦,٠٤٩	٧٤,١٩٣,٢٠٩
الإهلاك			
إهلاك مباني ومنشآت	٨,٤٢٤,٨٨٨		٨,٠٥٢,٧٢٢
إهلاك آلات ومعدات	٦٩,٠١٧,١١٨		٥٥,٣٣٢,٥٩٢
إهلاك وسائل نقل وانتقال	٢٨١,٣٥٧		٣٤٢,٧١٧
إهلاك عدد وأدوات	٣,٢٨٩,١٨١		١,٨٨٨,٢٨٦
جملة		٨١,٠١٢,٥٤٤	٦٥,٦١٦,٣١٧
تكاليف أخرى			
غاز طبيعي	٥٢٢,٦٠٥,٨٣٦		٤٠٠,٦٦١,٣٦٦
كهرباء تشغيل	١١٤,٠٧١,٤٠٨		٨٧,٢٩٦,٢٧٩
مياه تشغيل	١٠,٣٩٥,٠٥٢		١٠,٣٠٩,٩٤٥
صرف صحي	١,٨٢٢,١٤٩		٢,٤٦٤,٣٥٥
زيوت معدات	٣,٠٣١,٣٦٠		١,٩٢٧,٤٢٨
قطع غيار	٦٦,٥٨٨,٥٦٤		٢٨,٤٠٤,٥٨٤
مولد ومهمات متنوعة	١٨,٦٤٣,٣٧٥		٥,٢٤٥,٠٨٣
مصاريف صيانة	١٤٥,٩٧٩,٠٨٦		٨١,٠٧٨,٠٠٥
م. إدارة التشغيل وخدمات فنية	٣٥,١١٦,٦٤٤		٣٦,٦٣٥,٣٨٢
اخرى	٥٢,٨٦٠,٥٠١		٣٤,١٢٩,٩٥٠
جملة		٩٧١,١١٣,٩٧٥	٦٨٨,١٥٢,٣٧٧
الاجمالي		١,١٤٦,٢٣٢,٥٦٨	٨٢٧,٩٦١,٩٠٣





مصاريف عمومية وإدارية المجمعة

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٣/٣١
أجور (أجور نقدية - مزاييا عينية - تأمينات)	٢٨٣,٢١٠,١٨٣	٢٤٢,٦٨١,٥٦٦
مواد ومهمات متنوعة	٢,٨٠٢,٦٤٥	١,٦٠٨,١٧٣
إنارة	١٢,١٠٢,٠١١	٩,٥٩٩,٧٤٦
مياه	٧٢١,٤١٢	٧١٥,٥٥٥
ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب	١,٤٥٣,٢٩٧	٨٥٢,٨٣٣
مصروفات صيانة	٨٧٥,٠٣٢	٨٠٧,٤٩٧
م. ضيافة وعلاقات عامة	١٣,٣٣٥,٧٣١	٧,١٦٠,٤٣٨
نشر واشتراك بالجراند والمجلات	.	٢٢٧,٩٩٨
نشر القوائم المالية	٣٠١,٨٥٦	٣٥٣,٥٠٠
اشتراك برامج	٢٩,٤٧٧,٨٣٢	٨٠,٣٤٩,٦٥٢
تليفونات وفاكس وانترنت	١,١٨٦,٥٨٠	٨٨٢,٠١٢
بدل سفر وانتقالات	١,٢٠٢,٩٧٩	١,٢٦٥,٩١١
ايجار جراجات وسيارات واخرى	١٥,٩٧٧,٠٦٣	٧,٠٩٣,٨٠٨
خدمات محاسبية وقانونية	٩٢٤,٢٧٤	٤٥٤,٠٠٠
مصاريف منطقة جغرافية	٧,٥١١,٠٤٤	٥,٦٠٢,١٤٠
خدمات وزارات وهيئات ومعارض	٩,١٣١	٣,٣٠١
تأمين	٣٤,٨٦٣,٠٨٠	٢٣,٢٦٤,٠٣٥
تكاليف تكريب	٧,٢٠٨,٠٩٢	٧,٤٥٧,٧٦٦
مساهمة الشركة في صندوق الخدمات	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف ادارة (ابروم)	١,١٠١,١٥٦	١,١٤٨,٧٧٩
عمولات ومصروفات بنكية	١,٤٢٩,٧١٢	٦٩٩,٦٩٩
مصروفات جمعية عمومية	١,٦١٩,٧٣٩	١,٢٧٥,٤٨٠
مصروفات خدمية متنوعة	٧٣,١٧٤,٥٩٩	٤٤,٠٧٠,٨٣٤
رسم دمغة واخرى	٤٨,٠٠٠,٣٦٠	٢٨,٩١٥,٢١٨
ضرائب عقارية	٣,١٠٤,٩٦٤	٣,١٠٤,٩٦٤
إهلاك طرق واثاث	٩,٣٦٦,٤٥٧	٣,٨٤٤,٦٩٩
مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكاليفية	٧٨,٨٤٢,٢٢١	٦٣,٠٩٧,٤٨٣
استهلاك حق انتفاع	٣,٣٩٦,٦٥٠	٢,١٠٤,٩١٨
قوائد التزام عقد ايجار	٧٦٢,٧٥٨	٦٧٨,٧٠٩
مصروف استهلاك أصول غير ملموسة	٥٢,٩٣٤	٤٩,٦٣٨
الاجمالي	٦٤٩,٠١٣,٧٩٢	٥٤٧,٣٧٠,٣٥٢





مصاريف تسويقية المجمعة

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٣/٣١
أجور	٢١,٨٧٩,٦٨١	١٨,١٢٨,٦٣٠
مهمات تعبئة وتغليف	٥,٧٠٨,٩٤٤	٦,٨٨٨,٥٤٥
مصروفات شحن ومناولة ولوجستيات	٨٠,٣٠٥,٥٥٤	٤٨,٣٤٣,٧٩١
مصاريف تسويقية أخرى	٩,٧٦٩,٠٣٣	٦,٥٠٣,٣٧٠
استهلاك حق انتفاع	.	١,٢٤٨,١٢٥
جملة	١١٧,٦٦٣,٢١٢	٨١,١١٢,٤٦١

مصروفات أخرى المجمعة

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٤/٣/٣١
تعويضات وغرامات	.	٣٠,٠٣٠
تبرعات	٤١٥,٠٠٠	٣٣٦,٥٦٥
بدل انتقال أعضاء مجلس الإدارة	٣٥٥,٠٠٠	٣٨٢,٠٠٠
بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة	١,٨٨٩,٢٨٤	١,٧٨٠,٤٧٣
جملة	٢,٦٥٩,٢٨٤	٢,٥٢٩,٠٦٨



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(١) نبذة عن المجموعة:-

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

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

⊞ غرض الشركة :

- إنتاج الزيوت المعدنية المتعادلة الأساسية و الخاصة النهائية .
- إنتاج الشموع البترافينية ومنتجاتها ومشتقاتها .
- تعظيم إنتاجية السولار وتحسين درجة انسكابه وخفض نسبة الكبريت به .
- إنتاج المقطرات الشمعية بأنواعها .
- إنتاج الناقلات .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات في الداخل والخارج .
- تعبئة الزيوت وخلطها لحساب الغير .
- تكرير الخام لحساب الشركة أو لحساب 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 لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد في السجل التجاري في مايو ١٩٩٧ وتنتهي في مايو ٢٠٢٢ وفي ديسمبر ٢٠١٧ تم التأشير في السجل التجاري بمد أجل الشركة لمدة خمسة وعشرون سنة أخرى تبدأ من تاريخ نهاية المدة الأولى وتنتهي في مايو ٢٠٤٧ .

٢-١ شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية (تابعة)

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

تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٧٤٤٠

⊞ غرض الشركة : تسويق وتوزيع وتجارة جميع المنتجات

(٢) نطاق القوائم المالية المجمعة :

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

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

(٣) أسس إعداد القوائم المالية :-

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

- التوافق مع معايير المحاسبة :

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



التغيرات في السياسات المحاسبية

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 الأول من يناير ٢٠٢١ .

- أسس القياس :-

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

- عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

(٤) أسس التجميع

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

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

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

• حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها

في بند مستقل "حقوق الأقلية" بالميزانية المجمعة وتم حسابها بما يساوي حصصهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ الميزانية المجمعة.

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

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

* استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراسات 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 والافتراسات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترة المستقبلية عندئذ

تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترة المستقبلية .

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة .

- قياس الانخفاض في قيم الأصول .

- إثبات الضريبة المؤجلة .

- المصروفات المستحقة .

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة .

(٥) : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

١/٥ - تقييم العملات الأجنبية :-

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



٢/٥ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

أ- الاعتراف والقياس الأولي :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة و استيفاء شروط الاعتراف بها . ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي يختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها . ويتم إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :-

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

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

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

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

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

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

٤/٥ - تقييم الاستثمارات :-

* الاستثمارات في شركات تابعة:

الاستثمارات 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 المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة . وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بقيمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الرد .

** الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبنية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .



بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المترتبة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترتبة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٥/٥ - الإيجار التشغيلي

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

كما استخدمت الشركة الوسائل العلمية الآتية :-

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

التزام عقد الإيجار :

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

أصل حق الانتفاع :

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

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

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

٦/٥ - تقييم المخزون :-

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

٧/٥ - العملاء والمتحصلات الأخرى :-

يتم إثبات العملاء والمتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاصلة ناقصاً خسائر الإضمحلال. ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف بحد خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد. ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل.

٨/٥ - تكلفة الاقتراض :-

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

٩/٥ - قائمة التدفقات النقدية :-

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

١٠/٥ - الالتزامات المحتملة :-

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

١١/٥ - الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

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

١٢/٥ - المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو 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 .

١٣/٥ - الضريبة المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناتجة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية . ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل . ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

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

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

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

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين ، و تمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة . ويتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وينفس أسس التعامل مع الغير .

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

١٧/٥ - تحقق الإيراد قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ " العقود مع العملاء " اعتباراً من ١ يناير

٢٠٢١ ، وتم تقديم معلومات عن السياسات المحاسبية بالعقود مع العملاء وتوضيح أثر ذلك للتطبيق على القوائم المالية . يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ صلية 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 خمسة 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 نفي المنشأة بالالتزام الأداء .
- وبالتالي يتم الاعتراف بالإيراد كما يلي :



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

١٨/٥ - الاضمحلال :

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية فيعتبر أن الأصل قد اضمحل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بكتابة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط اذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد للخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له او تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بكتابة الدخل .

١٩/٥ - السياسات الاجتماعية :

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

أ - المسؤولية البيئية :-

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

ب . مسؤولية الجودة والسلامة و الصحة المهنية :-

- تولى الشركة اهتماماً كبيراً بالسلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة من التلوث لما لهذا المجال من دور فعال في الحفاظ على الثروة البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الانتاجية مع تطبيق اشتراطات القانون المصري و القوانين و الاكواد 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 و خارجيا فقد تم تحديث نظم ادارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية بحيث يمثل نظام إدارة الجودة المتكامل ركيزة أساسية داخل



الشركة في عالم الصناعة الحديثة. لذا فقد بدأت الشركة في عام ٢٠٠٥ في الإعداد لتلك المنظومة وتطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف والعمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة

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

• وقامت الشركة في أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO ٩٠٠١:٢٠١٥ أو ISO ٩٠٠١:٢٠١٥ 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 ٤٥٠١.

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

مؤشر ESG :-

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

مبادئ الحوكمة - مراعاة المسؤولية الاجتماعية - مراعاة المسؤولية البيئية

ويعتمد هذا المؤشر على كل من العوامل الكمية والنوعية معاً وخلال هذه العملية يتم تحويل تلك العوامل البيئية والاجتماعية وممارسات الحوكمة إلى سلسلة من الدرجات التي تحدد قيمة أسهم الشركات المتداولة في البورصة.

كما أدرج سهم شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) ضمن أسهم كافة مؤشرات البورصة المصرية وعلى رأسها مؤشر GX٢٠.

٢٠/٥ - نصيب السهم في الأرباح

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

٢١/٥ إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٣ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية و بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤، صدر قرار آخر لرئيس مجلس الوزراء رقم (٦٣٦) لسنة ٢٠٢٤ بتعديل بعض الأحكام الأخرى من معايير المحاسبة المصرية، وفيما يلي ملخص لأهم تلك التعديلات:

المعايير الجديدة أو التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول الثابتة وأهلاكاتها" ومعايير المحاسبة المصري رقم (٢٣) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول غير الملموسة".	١- تم إعادة إصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند التقييم اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة. وقد ترقب على ذلك تعديل الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير: - معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل". - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية". - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول".	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة.	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعادته التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بقر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مره. تطبيق تلك التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير

المعايير الجديدة أو التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " حقوق التأجير " ٢- تماثيا مع التعديلات التي تمت على معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ "الزراعة" فقد تم تعديل الفقرات (٣)، (٦)، (٣٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها"، كما تم إضافة الفقرات ٢٢(أ) و ٨٠(ج) و ٨٠(د) إلى نص المعيار، وذلك فيما يتعلق بالنياتات المثمرة. لا يلزم الشركة الإفصاح عن المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨(و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) للفترة الحالية، وهي فترة القوائم المالية التي يطبق فيها لأول مرة معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ فيما يتعلق بالنياتات المثمرة. ولكن يجب الإفصاح عن المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨(و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) لكل فترة سابقة معروضة. قد تخذار الشركة أن تقيس بدءاً من بلود النباتات المثمرة بقيمته العادلة في بداية أسبق فترة معروضة في القوائم المالية للفترة التي طبقت فيها الشركة لأول مرة التعديلات الواردة أعلاه وأن تستخدم تلك القيمة العادلة باعتبارها تكلفتها الافتراضية في ذلك التاريخ. ويجب إثبات أي فرق بين القيمة التقديرية السابقة والقيمة العادلة في الرصيد الافتتاحي بإضافته إلى حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية أسبق فترة معروضة.		٢٠٢٣، وذلك بآثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للنياتات المثمرة بشكل أولي بإضافته إلى رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة.



المعايير الجديدة أو التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٣ "الاستثمار العقاري"	١- تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق للاستثمارات العقارية. ٢- وقد ترتب على ذلك تعديل لبعض الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "مضاربات الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"	لا تمتلك الشركة هذا النوع من الأصول، وبناء على ذلك، فإن هذا التغيير ليس له تأثير على القوائم المالية للشركة.	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣ "التقريب عن وتقريب الموارد التعدينية"	١- تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقريب عند القياس اللاحق لأصول التقريب والتقريب. ٢- تقوم الشركة بتطبيق إما نموذج التكلفة أو نموذج إعادة التقريب لأصول التقريب والتقريب، على أن يتم التقريب بمعرفة خبراء متخصصين في التقريب والتأمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بوزارة البترول، وفي حالة تطبيق نموذج إعادة التقريب (سواء النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة وأهلاكاتها" أو النموذج الوارد في معيار المحاسبة	لا تمتلك الشركة هذا النوع من الأصول، وبناء على ذلك، فإن هذا التغيير ليس له تأثير على القوائم المالية للشركة.	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج إعادة التقريب على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقريب بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقريب بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.

المعايير الجديدة أو التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	المصري (٢٣) "الأصول غير الملموسة" فيجب أن يكون متسقاً مع تبويب الأصول وفقاً للفقرة رقم (١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣.		
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ "الزراعة"	تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم تعديل الفقرات (١-٥)، و(٨)، و(٢٤)، و(٤٤) وإضافته الفقرات (١٥) - (٥٥ج) و (٦٣)، فيما يخص المعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة، (وعُدل طبقاً لذلك معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها").	لا تمتلك الشركة هذا النوع من الأصول، وبناءً على ذلك، فإن هذا التغيير ليس له تأثير على القوائم المالية للشركة.	تطبق تلك التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة بشكل أولي بإضافته إلى رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة.



المعايير التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"	١- يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار، ويحدد قياسها وعرضها والإفصاح عنها. ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام الشركة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود. وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم أثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية. ٢- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) محل ويلغي معيار المحاسبة المصري رقم ٣٧ "عقود التأمين". ٣- أي إشارة في معايير المحاسبة المصرية الأخرى إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) تستبدل إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠). ٤- تم إجراء تعديلات بمعايير المحاسبة المصرية التالية لتتوافق مع متطلبات تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"، وهي كما يلي: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وأهلاكها". - ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة". - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري".	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق هذا المعيار.	يجب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠٢٤، وإذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) لفترة سابقة، فيجب على الشركة الإفصاح عن تلك الحقيقة.
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٤ "الاستثمار العقاري"	تم إعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري" في ٢٠٢٤، حيث عدل آلية تطبيق نموذج القيمة العادلة حيث تم إضافة وجوب إثبات الربح أو الخسارة الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمار العقاري ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة التي ينشأ فيها هذا التغير أو من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر لمرة واحدة في عمر الأصل أو الاستثمار مع مراعاة الفقرتين (١٣٥) و (٣٥ب) من المعيار.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانية تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام خيار نموذج القيمة العادلة الوارد بالمعيار، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حالة استخدام ذلك الخيار.	يطبق التعديل الخاص بالتعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته إلى حساب رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.
معيار المحاسبة المصري رقم (١٧)	تم إعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" في ٢٠٢٤،	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانية	تطبق التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ

المعايير التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
المعدل ٢٠٢٤ "القوائم المالية المستقلة"	حيث تم إضافة خيار استخدام طريقة حقوق الملكية كما هي موضحة في معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" عند المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وشركات ذات سيطرة مشتركة.	تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام طريقة حقوق الملكية عند المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات سيطرة مشتركة، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حالة استخدام تلك الطريقة.	في أوبعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق طريقة حقوق الملكية بإضافته الي حساب رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه الطريقة لأول مرة.
معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠٢٤ "أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"	تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٤، حيث تم إضافة كيفية تحديد السعر اللحظي عند صعوبة التبادل بين عملتين والشروط التي يجب أن يتم إستيفاءها في سعر الصرف اللحظي في تاريخ القياس. وقد تم إضافة ملحق إرشادات التطبيق والتي تتضمن إرشادات تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للاستبدال بعملة أخرى، وإرشادات تطبيق المعالجات المطلوبة في حالة عدم القابلية للاستبدال.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديلات التي تمت على المعيار.	تطبق التعديلات الخاصة بتحديد السعر اللحظي عند صعوبة التبادل بين عملتين على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر، وإذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر، يجب الإفصاح عن ذلك. عند التطبيق، لا يجوز للمنشأة تعديل معلومات المقارنة، وبدلاً من ذلك: • عندما تقوم المنشأة بالتقرير عن معاملات للعملة الأجنبية بعملة التعامل لها، يتم الاعتراف بأي تأثير للتطبيق الأولي كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في تاريخ التطبيق الأولي. • عندما تستخدم المنشأة عملة عرض بخلاف عملة التعامل الخاصة بها أو تترجم النتائج والمركز المالي لعملية أجنبية، يتم الاعتراف بأي تأثير للتطبيق الأولي كتعديل على المبلغ التراكمي لفروق الترجمة - المتراكمة في جانب حقوق الملكية - في تاريخ التطبيق الأولي.



المعايير التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
التفسير المحاسبي رقم (٢) "شهادات خفض الانبعاثات الكربونية"	شهادات خفض الانبعاثات الكربونية (Credits: Carbon) هي أدوات مالية قابلة للتداول تمثل مقابل وحدات خفض انبعاثات غازات الاحتباس الحراري، وتمثل كل وحدة طناً من انبعاثات غاز ثاني أكسيد الكربون المكافئ، وتصدر لصالح مطور مشروع الخفض (مالك/ غير مالك)، وذلك بعد الاعتماد والتحقق وفقاً لمعايير ومنهجيات خفض الانبعاثات الكربونية المعترف به دولياً، التي تقوم بها جهات التحقق والمصادقة سواء المحلية أو الدولية المعتمدة بالمعتمدة لدى هيئة الرقابة المالية لهذا الغرض. يمكن للشركات استخدام شهادات خفض الانبعاثات الكربونية لتلبية أهداف تخفيض الانبعاثات الطوعية (للشركات) لتحقيق التبادل الكربوني أو غيرها من المستهدفات وهو ما يتم تداوله في سوق الكربون الطوعي (Voluntary Carbon Market "VCM") هذا وتختلف المعالجات المحاسبية وفقاً لطبيعة الترتيب والغرض التجاري لشراء الشهادات أو إصدارها من قبل مطوري المشروع ومن ثم يجب على الشركات تحديد الحقائق والتعرف على الظروف المختلفة لتحديد المعالجة المحاسبية المناسبة والمعايير المحاسبية الواجب تطبيقها. يتناول التفسير المعالجة المحاسبية للحالات المختلفة من حيث القياس الأولي والقياس اللاحق والاستبعاد من الدفاتر والإفصاحات اللازمة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة الآثار المالية المترتبة من تطبيق التفسير المحاسبي على القوائم المالية للشركة.	يبدأ التطبيق في أو بعد أول يناير ٢٠٢٥ ويسمح بالتطبيق المبكر.
معايير المحاسبة المصري رقم (٥١) "القوائم المالية في اقتصاديات التضخم المفرط"	بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٢٧ لسنة ٢٠٢٤ بإضافة معيار محاسبي جديد برقم ٥١ "القوائم المالية في اقتصاديات التضخم المفرط" إلى معايير المحاسبة المصرية، للتعامل مع اقتصادات التضخم المفرط، بالنسبة لأي كيان أو منشأة تكون عملة القيد الخاصة بها في اقتصاد ذي تضخم مرتفع. يهدف معيار المحاسبة المصري رقم ٥١ إلى تعديل القوائم المالية بحيث تعكس القوة الشرائية الجارية، مما يساعد في تقديم صورة أكثر دقة وموضوعية للمركز المالي والأداء المالي للمنشأة، ويطبق المعيار على القوائم المالية المعدة بعملة اقتصاد متضخم، سواء كانت القوائم مستقلة أو مجمعة، ويشمل ذلك الشركات الأم والشركات التابعة التي تعمل في نفس الظروف الاقتصادية. ويتم دراسة تصنيف المعاملات الاقتصادية بأنها تتم بتضخم مفرط من خلال خصائص البيئة	لم يصدر قرار من رئيس مجلس الوزراء أو ممن يفوضه بتحديد تاريخ بداية ونهاية الفترة أو الفترات المالية التي يجب تطبيق هذا المعيار خلالها. لذا لم تتم الإدارة بدراسة التأثير على القوائم المالية.	لم يصدر قرار من رئيس مجلس الوزراء أو ممن يفوضه بتحديد تاريخ بداية ونهاية الفترة أو الفترات المالية التي يجب تطبيق هذا المعيار خلالها.



تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير التي تم إعادة إصدارها
		الاقتصادية، والتي تتضمن، ولكن لا تقتصر على التالي: تفضيل معظم السكان الاحتفاظ بشرواتهم في أصول غير نقدية أو في عملة أجنبية مستقرة نسبياً. يقيس صوم السكان المبالغ النقدية بالعملة المحلية بالمعادل لعملة أجنبية مستقرة نسبياً، وقد يتم الإعلان عن الأسعار بتلك العملة الأجنبية. يقارب معدل التضخم التراكمي على مدار ثلاث سنوات سابقة لتاريخ تصنيف الاقتصاد نسبة (١٠٠٪)، أو أكثر. تشمل التعديلات المطلوبة جميع مكونات القوائم المالية مثل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية، حيث يجب أن تُعرض بوحدة قياس جارية تتناسب مع نهاية الفترة. يبدأ العمل بهذا المعيار في ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٤، ويصدر قرار من رئيس مجلس الوزراء أو ممن يفوضه بتحديد تاريخ بداية ونهاية الفترة أو الفترات المالية التي يجب تطبيق هذا المعيار خلالها. يستلزم المعيار استخدام مؤشر أسعار عام لقياس التغيرات في القوة الشرائية، حيث يتم تعديل الأصول والالتزامات والمصروفات والإيرادات وفقاً لهذا المؤشر، ويصدر قرار من رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية، بعد التنسيق مع البنك المركزي المصري ووزارة المالية، لتحديد المؤشر المناسب الواجب استخدامه عند تطبيق هذا المعيار على العملة المحلية، هذا الإجراء يساهم في زيادة قابلية المقارنة بين الفترات المالية المختلفة، مما يساهم في اتخاذ قرارات استثمارية وإدارية أكثر استنارة. بالإضافة إلى ذلك، يشترط المعيار الإقصاد عن أسلوب التعديل وأي تقديرات أو أحكام شخصية تم اتخاذها لضمان الشفافية، كما ينبغي توضيح كيفية تأثير التضخم على بنود القوائم المالية. ولا يوجد تأثير على القوائم المالية الحالية.	





شركة الاسكندرية للزيت المعدنية
شركة مساهمة مصرية

٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

جنيهاً تقصيلها كالاتي : ١,٧٥٤,٤٩٠,٠١٥ جنيهاً بعد خصم مجمع الإهلاك بمبلغ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ٩٣٤,٨٧٤,٤٧٧

الإجمالي	معدات ومركبات	عدد وألوان	وسائل نقل والتقاليد	معدات وأجهزة	مباني	الارضيات	السيارات
٢٥٠,٨٣٥,٣٨٦,٨	٣٦٩,٩١٦,٨٠	٤٥٢,٤١٩,١٢	٢٦٥,٨٨٠,٢٤	١٩٨,١٥٩,٦٩,٠٣	٣٤٢,١٨٣,١٦٤	٧٥٧,٥٢١,٨٥	التكلفة في- ٢٠٢٤/٠٧/٠١
١٩,٠٧٥,٣٤٥,٩	٤٣,٠٧٥,٠٢١	٢١٧,٣٤٢,٩٤	١٣٦,٦٨٦	٩٧١,٦٨٦,٠٧	٢٨٦,٣٨٨,٥١	٠	إضافات الفترة
٩٧٤,٢٨٣,٥	٠	٠	٠	٩٧٤,٢٨٣,٥	٠	٠	استيعادات الفترة
٢٦٨,٩٣٦,٤٤٩,٢	٨٠٠,٦٦٧,٠١	٦٦٩,٧٦٢,٠٦	٢٦٧,٢٤٧,١٠	٢,٠٦٩,٠٢٦,٦٥	٣٧٠,٨٢٢,٠١٥	٧٥٧,٥٢١,٨٥	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥
١٦٧,٣٨٥,٣٨٠,٢	٢٣٩,٩١٣,٩٠	٣٦٢,٥٩٣,٩٣	٢٥٤,٣٣٣,٨٥	١,٣٧٧,٧١٠,٨٧٤	٢١٠,٤٥٩,٧٦,٠	٠	مجمع الإهلاك
٩٠,٣٧٩,٠٤٨	٧,٦٤٧,٣٩,٨	٣٣,٠٦٦,٧٢	٣٣٢,٦٥٥	٦٩٠,١٧١,٧٣	١٠٠,٧٥١,٥٠	٠	إهلاك الفترة
٩٧٤,٢٨٣,٥	٠	٠	٠	٩٧٤,٢٨٣,٥	٠	٠	إهلاك الاستيعادات
١٧٥,٤٤٩,٠٠١,٥	٣١٦,٣٨٧,٨٨	٣٩٥,٦٦,٠٦٥	٢٥٧,٦٥٠,٤٠	١,٤٣١,٩٨٥,٢١٢	٢٢٠,٥٣٤,٩١٠	٠	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٩٣٤,٨٧٤,٤٧٧	٤٨٤,٢٧٩,١٣	٢٧٤,١٠١,٤٤١	٩٥٩,٦٧٠	٦٣٢,٣٧٤,٦٣	١٥٠,٢٨٧,١٠٥	٧٥٧,٥٢١,٨٥	ص في الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٨٣٤,٥٠٠,٠٦٦	١٣٠,٠٠٠,٢٩٠	٨٩٨,٢٥١,٩	١١٥,٥٦٣,٩	٦,٣٨٨,٦٠,٢٩	١٣١,٧٢٣,٤٠٤	٧٥٧,٥٢١,٨٥	ص في الدفترية ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

الأراضي :

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

الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل في ٢٠٢٥/٠٣/٣١ مبلغ ٢٥٧٩١٧,٠٥٣ جنيهاً بيانها كالتالي :

المبلغ	البيان
٢٤,٤٠٠,٦٨٣	وسائل نقل وانتقال
١٦,٧٠٦,٨٨٧	أثاث
٢٨,٣٠٤,٠٤٧	عدد وأدوات
٤١,٥٤٦,٦١٧	مباني وإنشاءات
١٤٦,٦٨١,١٤٧	آلات ومعدات
٢٧٧,٦٧٢	أصول غير ملموسة
٢٥٧,٩١٧,٠٥٣	إجمالي الأصول المستهلكة وما زالت تعمل

الأصول المتوقفة :

لا يوجد في الوقت الحالي أصول متوقفة تماماً عن العمل .



٧-مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ : ٢٩٠,٢٢٦,٨٣١ تتمثل في :

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
تكوين سلعي ١-٧	٢٣١,٧٠٧,١١٦	٢٠٨,٠٨٦,١١٣
إنفاق استثماري ٢-٧	٥٨,٥١٩,٧١٥	٥٠,٠٤٢,٣٠٠
الإجمالي	٢٩٠,٢٢٦,٨٣١	٢٥٨,١٢٨,٤١٣

١-٧ التكوين السلعي:

البيان	تكلفة ٢٠٢٤/٧/١	إضافات	محلول إلى الأصول	٢٠٢٥/٠٣/٣١
مبنى إداري (١)	٢٣,٦٧٧,٥٩٤	٢٢,٨٥١,٢٢٢	-	٤٦,٥٢٨,٨١٦
إعادة تأهيل مستودع B ٢٢٥٣	-	٦,٣٥٢,١١٢	-	٦,٣٥٢,١١٢
مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)	٣٤,٥٢٢,٩٧٤	١٥,٠١٣,٠٩٨	٢٨,٦٣٨,٨٥١	٢٠,٨٩٧,٢٢١
مستودع ٣١٠٠	٢١١,٢٠٠	٣٩,٩٥٨,٦٣٥	-	٤٠,١٦٩,٨٣٥
إعادة تأهيل مستودع ٣٢٥٣	-	١,٤٨٣,٧٨١	-	١,٤٨٣,٧٨١
أعمال منبئية	٥٨,٤١١,٧٦٨	٨٥,٦٥٨,٨٤٨	٢٨,٦٣٨,٨٥١	١١٥,٤٣١,٧٦٥
تحديث DSC سولار	٣,٨٢٦	٤٧,٩٤١,٢٨٤	٤٧,٩٤٥,١١٠	-
أجهزة الرصد الذاتي	١٤,٤٠٦,٤٤٥	٩,٥٩٥,٨١٤	-	٢٤,٠٠٢,٢٥٩
رفع كفاءة شبكة البخر والمكثفات مجمع السولار والمرافق	١٩,٩٦٤,٧٩٧	٢٠,٧٤٩	١٩,٩٨٥,٥٤٦	-
عدد (٢) طلمبة GA-٢٢٥A/B	-	٢,٣٥٦,٦٨٦	٢,٣٥٦,٦٨٦	-
طلمبة حريق ديزل	-	١٤,٤١٦,٣٥٠	١٤,٤١٦,٣٥٠	-
تحديث أبراج التبريد	٢,٧٢١,٧٥٠	٩,٧٤٣,١٦٥	١٢,٤٦٤,٩١٥	-
رفع كفاءة الشعلات	-	١٠,٩٢٦,٩١٨	-	١٠,٩٢٦,٩١٨
آلات ومعدات	٣٧,٠٩٦,٨١٨	٩٥,٠٠٠,٩٦٦	٩٧,١٦٨,٦٠٧	٣٤,٩٢٩,١٧٧
عدد وأدوات	-	٢١,٧٣٤,٢٩٣	٢١,٧٣٤,٢٩٣	-
وسائل نقل و انتقل و اخرى	-	١٣٦,٦٨٦	١٣٦,٦٨٦	-
أثاث	-	٩٥٦,٥٠٠	٩٥٦,٥٠٠	-
تجهيزات	-	٣,٨١٢,٢٧٠	٣,٨١٢,٢٧٠	-
نظام ال ERP	٤٣,٣٥٦,٤٣٤	٨١,٥٤٨,٦٦٣	-	١٢٤,٩٠٥,٠٩٧
نظام الأمن السيبراني	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
LIMS	٤,٩٥٦,١٧٦	١,٠٧٧,٨٧٧	٦,٠٣٤,٠٥٣	-
أجهزة حماية Forti and palo alto	-	٢٠,٦٤٧,٧١٠	٢٠,٦٤٧,٧١٠	-
تحديث شبكة المعلومات	٨,٨٠٧,٠٠٥	٢,٤٦١,٠٢٠	١١,٢٦٨,٠٢٥	-
أثاث وتجهيزات	٩٧,١١٩,٦١٥	١١٠,٦٩٠,٧٢٦	٤٢,٩٠٥,٢٤٤	١٦٤,٩٠٥,٠٩٧
صافي مهمات بمخازن المشروعات	١٥,٤٥٧,٩١٢	٩٨٣,١٦٥	-	١٦,٤٤١,٠٧٧
الإجمالي	٢٠٨,٠٨٦,١١٣	٣١٤,٠٦٧,٩٩٨	١٩٠,٤٤٦,٩٩٥	٣٣١,٧٠٧,١١٦

٢-٧ الإنفاق الاستثماري:

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
دفعات مقدمة محتي عقود (عقود توريدات)	٣٢,٨٣٤,٨٣٥	١٦,٣٤٩,٨٤١
رصيد دفعات اجنبية على اعتمادات مستندية	٢٥,٦٨٤,٨٨٠	٣٣,٦٩٢,٤٥٩
الإجمالي	٥٨,٥١٩,٧١٥	٥٠,٠٤٢,٣٠٠



(٨) استثمارات مالية :-

تم شراء ١٠٤ ألف سهم بمبلغ ١٢ مليون جنيه في شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة تمثل ٥,٢٠ % من رأسمالها وتم نقل ملكية هذه الأسهم بجلسة ٢٠١٨/١١/٢٦ .

(٩) الأصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه):

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٣/٣١	البيان
٥١٠,٧٤٣,٢٧٣	٢٣٢,٨٢١,٩٠٥	- خامات رئيسية
٣٣,٣٧٧,٥٩٢	٣٢٢,٧٢٤,٢٢٥	- خامات مساعدة (كيماويات واضافات)
١٦١,١٧١,١٤٦	٢١٢,٦٥٢,٥٨٠	- قطع غيار
١٢,٣٧٣,١٦٣	١٥,٥٧٩,٤٧٢	- مواد ومهمات متنوعة
٤٩٩,١٤١	٥٨٢,٧٨٢	- مواد تعبئة وتغليف
٤٦,٥٩٤,١١٤	٢٠,٦٩٦,٣٠٣	- الاعتمادات المستندية و مصاريفها
-	٤٩,٨٢٣,٠٩٧	- بضاعة مشتراة بغرض البيع
٣٩٥,٦٥٤,٣٥٦	١,٠٢٢,٩٢٠,٩١٠	- التتـاج غير تام
٧٣٣,٦٨٠,٢٣٣	١,٢٠٩,٠٨٢,٥٨١	- التتـاج تام
(١٣٧٦٠٠٦١)	(١٣٧٦٠٠٦١)	- التخفيض أسعار مخزون
١,٨٨٠,٣٣٢,٩٥٧	٣,٠٧٣,١٢٣,٧٩٤	الإجمالي

* بلغ التخفيض أسعار مخزون المهمات الزائدة والمستغنى عنها بمبلغ ١٣٧٦٠٠٦١ جنيهاً تم خصمها من قطع الغيار .



بيانات العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٥/٠٣/٣١ مبلغ ١١١٨٦٣٦٤٠٠ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٣/٣١	البيان
٢٨٤,٧٥١,٣٦٥	٤١١,٠٣٢,٢٦٩	عملاء شركة الشمع
٩٧,١٨٩,٤٢١	٦٢,٤٦٥,٣٣٢	شـسـل
٤٣٨,٤١٣,٠٥٦	٢٦١,٤٨٨,٥٤٣	الجمعية التعاونية للبترول
٥٠,٢٩١,٩٢١	٩٥,٧٧٧,٠٢٠	إكسون موبيل
٣٦,٥٩١,٦٥٠	٧٣,٥٧٣,٩٩٨	توتال
٢١,٨١٥,٩٥٨	٦,٦١٣,٨٨٣	شيفرون
٨٢,٥٦٩,٧٦٥	٩٥,٥١٧,٩٠٦	مصر للبترول
٤,٦٩٤,٤٦٣	٤,٢٢٥,٩١٩	أكيا
١٩,٤٩٨,٩١٠	١٥,٧٧٩,٤٣٥	أسبك
٤,٣٤١,٩٤٣	٩,٠١١,٧٥٩	طاقة / كاسترول
٤,٩٨٠,١٦٦	-	إمارات مصر
٣٤,٦١٢,٢٦٣	٢٣,٩٤٦,٣٦٠	پترومين
٢,٤٥٣,٨٠١	٥,٢٢١,٤٣٣	النيل
٥,٢٤٢,٧١٠	٥,٣٧٨,١٢٢	كارجاس
-	١١,٤١٠	لام أويل
٢٩,٦٢٧,١٦٦	٤٩,٧٨٣,٦١٧	OLA ENERGY
٧,٨٠٠	٧,٨٠٠	الوطنية
(١,١٩٨,٤٠٦)	(١,١٩٨,٤٠٦)	مخصص الخصائر الائتمانية
١,١١٥,٨٨٣,٩٨٢	١,١١٨,٦٣٦,٤٠٠	الإجمالي

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

** يتمثل تحليل أعمار العملاء في ٢٠٢٥/٠٣/٣١ كالتالي :

الرصيد جنيه مصري	رصيد غير مستحق وغير مضمحل	٣١ مارس، ٢٠٢٥
١,١١٨,٦٣٦,٤٠٠	١,١١٨,٦٣٦,٤٠٠	٣١ مارس، ٢٠٢٥
١,١١٥,٨٨٣,٩٨٢	١,١١٥,٨٨٣,٩٨٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢٤



ج - المدينون :

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٢/٢١	البيان
٦,٠٤٨,٩٤٥	٨,٧٦٨,٨٠٤	- جارى الشركات
٥٠,٠٠٠	*	- مدينون متنوعون
٦,٠٣٢,٣٧٩	٢,٦٥٦,١٤٥	- مصلحة الجمارك
٦٩,٨٨٥,١٥١	٧٣,٥٤٤,٨٧٧	- تأمينات لدى الغير *
١٠٢,٤٦٥,٣٦٩	٤٨,١٨٠,٤٤٧	- مديونيات عاملين
٢٧٧,٧١٦,٩٤٦	١٨٩,٨٧٥,٥١٨	- مبالغ مستقطعة من المنبع **
٤٧,٦٥٩,٩٣٤	٩٤,٤٣٠,٢٤٢	- مصلحة الضرائب - دفعات
٤١,٨٢٧,١٣٨	٢,٥٣٥	- ضرائب في م على مستلزمات الإنتاج
-	٢٢٤,٠٠٠	- سلف مستخدمة
(١٨٥٦٢٣)	(١٨٥٦٢٣)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون
٥٥١٥٠٠١٨٩	٤١٧٤٩٦٩٤٥	الإجمالي

* تضمنت تأمينات لدى الغير مبلغ ٧٣,٢ مليون جنيهًا مجانية لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .
** يمثل البند في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة ودفعات نظام الدفعات المقدمة لحين تسويتها بالقرار الضريبي .

د - أرصدة مدينة أخرى :

يتمثل تحليل البند فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٢/٢١	البيان
٦,٣١٢,٤٥٧	١٧,٧٥٨,٦٦٢	- مطالبات
٢٩,٧٣٠,٨٨٤	٢٣,٥١٥,٩٠٨	- دفعات مقدمة
٤,٩٢٧,٧٨٥	١٧,١٥١,٧٨٢	- مصروفات مقدمة
٧٠٤,٢١٩	٣٤٤,٩٩٠	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
٣,٥٩٧,٢٢١	٢,٢٥٨,١٥٥	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
١,٧٦٩,١٧٨	*	- فوائد مستحقة بنك قطر الوطنى الأهلى بعجنيه
٣,٢٤١,٠٩٦	٥١٨,٠٩٣	- ف م البنك الزراعى المصرى - جنيه
(١٧٧٢٥٥٢)	(١٧٧٢٥٥٢)	مخصص خسائر ائتمانية لتصابات المدينة
٤٨,٥١٠,٢٨٨	٥٩,٧٧٥,٠٣٨	الإجمالي



هـ - النقدية وما في حكمها :

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

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
- ودائع لأجل	١,١٨٠,٣٢٩,٠٠٠	١,٧٥٥,٤٥٠,٠٠٠
- حسابات جارية	١,٨٢٥,٩٤٥,٢٤٦	١,٩٧٠,٧٣٢,٠٠٢
- نقدية بالخزينة	٢,٦٣٥,٣٦٩	٣٧١,٤٠٦
مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية وما في حكمها	(٣٨٤٢٥١٠٣)	(١٧٧٢٦٥٩١)
الإجمالي	٢,٩٧٠,٤٨٤,٥١٢	٣,٦٧٨,٨٢٦,٨١٧
يخصم		
* ودائع متحفظة عليها (استثمارات مالية أخرى)	٥٣٩,٣٦٧,٠٠٠	٥١٢,٥٥٠,٠٠٠
رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢,٤٣١,١١٧,٥١٢	٣,١٦٦,٢٧٦,٨١٧

* تم ترويب 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 اجماليها ثلاث شهور .





(١٠) الالتزامات المتداولة :- يمثل رصيد الالتزامات المتداولة فيما يلي (بالجنه) :

١-١٠ المخصصات

الرصيد في ٢٠٢٥/٠٣/٣١	المكون خلال الفترة	التقير الغرض منها	المستفاد خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٤/٠٧/٠١	البيان
١,١٥٥,٧٥٤,٧٢٩	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩٧,٦٥٧,٩٤١		١,١٧١,٤١٢,٦٦٩	- مخصص ضرائب متلاح عليها
١٦,٨٣١,٠٠٨	.			١٦,٨٣١,٠٠٨	- مخصص مطالبات و منازعات
١,١٧٢,٥٨٥,٧٣٧	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩٧,٦٥٧,٩٤١		١,١٨٨,٢٤٣,٦٧٧	إجمالي المخصصات

٢-١٠ ضريبة الدخل الجارية

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٣/٣١	البيان
٦٧٨,٨٨٨,٨٣٦	٤٢٨,٧٨٧,٥٤١	- ضريبة شركات الاموال
٦٧٨,٨٨٨,٨٣٦	٤٢٨,٧٨٧,٥٤١	الإجمالي

٣-١٠ موردون وأوراق دفع

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٣/٣١	البيان
٤,٤٠٣,٣٩٥	٤,٤٥٨,٣٥٠	- موردون و أوراق دفع
٤,٤٠٣,٣٩٥	٤,٤٥٨,٣٥٠	الإجمالي

١١- دائنــــــــــــــــون

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٣/٣١	البيان
٤٣٠,٤٧٢,٢٨٥	١,٦١٨,٦٢٧,١٢٩	- جاري هيئة البترول
٥,٤٣٥,٥٩١	٣,٢٣٣,٤٦٨	- جاري الشركات
٦,٠٥٥,٣٠٥	١٣,٧٦٥,٧٥٣	- تأمين ائتماني
٧,٥٧٢,٨٣٦	١١,٤٧١,١٩٣	- تأمين تهاشمي
١٨,٣٧٩,٧٩٩	٢٤,٤٤٤,٤٠٤	- تأمين ضمان
٥,٠٣١,١٧٤	٥,٨٦٣,٩٣٦	- التأمينات الاجتماعية
١٠٤,٣٩٨,٩٣٤	١١٠,٧٥٣,٩٢٦	- الضرائب المتنوعة
٥٧٧,٣٤٥,٩٢٤	١,٧٨٨,١٥٩,٨٠٩	الإجمالي

١١- أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٣/٣١	البيان
١١,١١٨,٤٢٠	٢١,٨٣٨,٦٩٠	- صندوق علاج اسر العاملين
٢٩٦,٨٦٨	٩٠٣,٩٠٥	- دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
٤٨٨,٩٢١,٧٠٢	٢٧٠,٥٦٧,٠٥٨	- دائنسون متنوعون
٣٧,٨٩٤,٩٩١	٩٩١,٢٥٠	- مصروفات مستحقة
١٧,٨٢٩,٨٨١	٣٧,٧١٣,١٧٤	- عملاء (دائن)
٢١,٨٤٨,٧٨٨	٢٠,٩٢٥,٨١٩	- مبالغ مجتبه من تحت حساب انهاء اعمال
١١٩,٣٩٥,٩٣٧	١٢٩,٨٨٩,٤٠٤	- مستحقات عاملين
١٣,٠٣٥,٢٣٩	١١,٦٣٨,٤١١	- أرصدة دائنة مختلفة
٧١٠,٣٤١,٨٢٦	٤٩٤,٤٦٧,٧١١	الإجمالي



(١٢) الاحتياطات الأخرى :-

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
احتياطات متنوعة *	٢,٢٤٠,٣٢٧	٢,٢٤٠,٣٢٧
احتياطي عام *	١,٤٤٢,١٥١,٥٤٥	٤٣٨,٥٣٨,١٩٧
الإجمالي	١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢	٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤

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

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

(١٣) الالتزامات غير المتداولة :-

يتمثل رصيد الالتزامات غير المتداولة فيما يلي (بالجنيه) :

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة أول المدة مضروحة (إيراد)	١٨٨,٤٨٩,٢٠٩	٩٨,٣٩٢,٢٨٣
ضريبي مؤجل عن الفترة	(٦٦٥٠٧٠٦٧)	٩٠,٠٩٦,٩٢٦
التزامات ضريبية مؤجلة آخر المدة	١٢١,٩٨٢,١٤٢	١٨٨,٤٨٩,٢٠٩

أ. التزامات ضريبية مؤجلة :

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

وبلغت هذه الفروق مقدومة بالسعر الضريبي في ٢٠٢٥/٠٣/٣١ ٢١٩٨٢١٤٢ جنيهها

ب. خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

. بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ١٩٤٦٥١١٩٢ جنيهها 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 .





* قائمة الدخل :

(١٤) الإيرادات:

/ صافي المبيعات :

طن وهي كما يلي :	٩٣٣٠١٠,٧٩٢	٢٨٣١٤٥٥٠,٨٣٦ جنيهه لكمية	بلغت إيرادات النشاط
٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١	الكمية بالطن	البيان
٢,٩٣٢,٠٥٩,٤٢٧	٣,٩٤٢,٠١٤,٤٦٧	٧١٨٦٧,٤	- زيوت
١٦٩٩٨٨٧٣٧٦	٢,٨٥٠,٢٥٧,٧١٤	٥١٥٧٣,٣	- شموع
٧٢٦٢,٦٣٩٨١	٧,٥٠٥,٧٣١,٤٥٥	٢٣٦٥٩٩,١٩٣	- سولار
١١٧٨٥٦٣٤٥٠	١,٦١٦,١٦٨,٤١٩	٥٦٢٢٧,٥٨٢	- نافتا
٦٩٥٤٣,٩٨٣	١,٠٩٦,٣٦٨,٥٧٧	٣٢٣٩٧,٨٧٢	- بوتاجاز
٨٧٧٧٣,٠١١٦	١١,١٠٧,٩١٩,٦٤٢	٤٧٤٣٢٧,٥٤٥	- ملازوت خلط
٢,٢٢٥٥٢٦٩	١٩٥,٨٧٣,٧٦٢	٩٩٩٠,٣٦	- ملازوت ثقيل
٨٨٩,٠٠	٢١٦,٨٠٠	٢٧,٥٤	- مخلفات
٢٢٧٤٧٦٤٩٥٠,٢	٢٨٣١٤٥٥٠,٨٣٦	٩٣٣٠١٠,٧٩٢	الإجمالي

ب- إيرادات تشغيل أخرى :

٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١	البيان	بلغت إيرادات التشغيل الأخرى
٢٣٢,٢٨٠,٦٧٥	٣١٤,٩١٥,١١٥	الفوائد الدائنة	٦٥٠,٥١٤,٣٧٦ جنيهه كما تمثل في :
١٦,٤٠٥,١٢٥	١٩٧,٦٥٧,٩٤١	مخصصات التقنى لغرض منها	
٠	٩,٣٠١,٤٨٧	رد مخصص خسائر التمانية	
٧٨٩,٣٧٣	٢,٩٠٠,١٥١	- تعويضات وغرامات	
١١,٢٩٣,٩٠٨	٣١,٥٦٥,٦٧٦	- إيرادات متنوعة	
١٩٠,٧٨٥,٢٨٦	٩٤,١٧٤,٠٠٦	أرباح فروق صلة	
٤٥١,٥٥٤,٣٦٧	٦٥٠,٥١٤,٣٧٦	الإجمالي	

ج- إيرادات استثمارات :

يتمثل البند في توزيعات ارباح شركة اسكندرية للمنتجات المتخصصة للعام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٣ بمبلغ ١١,٤ مليون جنيه



(١٥) التكاليف:

أ- تكلفة المبيعات:

بلغت تكلفة المبيعات ٢٦,٥٥٥,١٠٩,٣١٩ جنيهًا تتمثل في:

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١
الأجور	٩٥٦,٩٢٩,٧٩٩	٨٢٩,١٤٦,٧٦٩
خامات رئيسية	٢٤,٤٥١,٩٤٦,٩٥٢	١٩,٥١٣,١٨٩,٣١٧
خامات مساعدة	٩٤,١٠٦,٠٤٩	٧٤,١٩٣,٢٠٩
إهلاك	٨١,٠١٢,٥٤٤	٦٥,٦١٦,٣١٧
تكاليف أخرى	٩٧١,١١٣,٩٧٥	٦٨٨,١٥٢,٣٧٧
الإجمالي	٢٦,٥٥٥,١٠٩,٣١٩	٢١,١٧٠,٢٩٧,٩٨٩

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

- * إشراف والإدارة للتشغيل وتقديم الدعم الفني واستشارات التشغيل للوحدات الانتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع - وحدات تعقيم 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 أداء المعدات واعتمادها - نظام تخطيط وإدارة الصيانة - التفقيش الهندسي - انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات - التدريب الداخلي والخارجي - المعاونة في دراسة المشروعات الاستثمارية .



ب- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٦٤٩,٠١٣,٧٩٢ جنيهًا تتمثل في :

٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١	البيان
٢٤٢,٦٨١,٥٦٦	٢٨٣,٢١٠,١٨٣	أجور (أجور نقدية- مزايا عينية - تأمينات)
١,٦٠٨,١٧٣	٢,٨٠٢,٦٤٥	مواد ومهمات متنوعة
٩,٥٩٩,٧٤٦	١٢,١٠٢,٠١١	إنارة
٧١٥,٥٥٥	٧٢١,٤١٢	مياه
٨٥٢,٨٣٣	١,٤٥٣,٢٩٧	أدوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٨٠٧,٤٩٧	٨٧٥,٠٣٢	مصروفات صيانة
٧,١٦٠,٤٣٨	١٣,٣٣٥,٧٣١	م. ضيافة وعلاقات عامة
٢٢٧,٩٩٨	-	نشر واشتراك بالجراند والمجلات
٣٥٣,٥٠٠	٣٠١,٨٥٦	نشر القوائم المالية
٨٠,٣٤٩,٦٥٢	٢٩,٤٧٧,٨٣٢	اشتراك برامج
٨٨٢,٠١٢	١,١٨٦,٥٨٠	تليفونات وفاكس وإنترنت
١,٢٦٥,٩١١	١,٢٠٢,٩٧٩	بدل سفر وانتقالات
٧,٠٩٣,٨٠٨	١٥,٩٧٧,٠٦٣	إيجار جراجات وسيارات وأخرى
٤٥٤,٠٠٠	٩٢٤,٢٧٤	خدمات محاسبية وقانونية
٥,٦٠٢,١٤٠	٧,٥١١,٠٤٤	مصاريف منطقة جغرافية
٣,٣٠١	٩,١٣١	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
٢٣,٢٦٤,٠٣٥	٣٤,٨٦٣,٠٨٠	تأمين
٧,٤٥٧,٧٦٦	٧,٢٠٨,٠٩٢	تكاليف تدريب
٨,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١,١٤٨,٧٧٩	١,١٠١,١٥٦	مصاريف إدارة (إيجار)
٦٩٩,٦٩٩	١,٤٢٩,٧١٢	عمولات ومصروفات بنكية
١,٢٧٥,٤٨٠	١,٦١٩,٧٣٩	مصروفات جمعية عمومية
٤٤,٠٧٠,٨٣٤	٧٣,١٧٤,٥٩٩	مصروفات خدمة متنوعة
٢٨,٩١٥,٢١٨	٤٨,٠٠٠,٣٦٠	رسم دفعة وأخرى
٣,١٠٤,٩٦٤	٣,١٠٤,٩٦٤	ضرائب عقارية
٣,٨٤٤,٦٩٩	٩,٣٦٦,٤٥٧	إهلاك طرق وثاث
٦٣,٠٩٧,٤٨٣	٧٨,٨٤٢,٢٢١	مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكاليفية
٢,١٠٤,٩١٨	٣,٣٩٦,٦٥٠	استهلاك حق انتفاع
٦٧٨,٧٠٩	٧٦٢,٧٥٨	فوائد التزام عقد إيجار
٤٩,٦٣٨	٥٢,٩٣٤	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
٥٤٧,٣٧٠,٣٥٢	٦٤٩,٠١٣,٧٩٢	الاجمالي



جـ- المصروفات التسويقية :

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١
الأجور	٢١,٨٧٩,٦٨١	١٨,١٢٨,٦٣٠
مهمات تعبئة وتغليف	٥,٧٠٨,٩٤٤	٦,٨٨٨,٥٤٥
مصروفات شحن ومناولة ولوجيستيات	٨٠,٣٠٥,٥٥٤	٤٨,٣٤٣,٧٩١
مصاريف تسويقية أخرى	٩,٧٦٩,٠٣٣	٦,٥٠٣,٣٧٠
استهلاك حق انتفاع	-	١,٢٤٨,١٢٥
الإجمالي	١١٧,٦٦٣,٢١٢	٨١,١١٢,٤٦١

د- مصروفات أخرى :

البيان	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	بلغت المصروفات الأخرى	جنيهاً تتمثل في
تعويضات وغرامات	-	٣٠,٠٣٠		
تبرعات	٤١٥,٠٠٠	٣٣٦,٥٦٥		
بدل انتقال أعضاء مجلس الإدارة	٣٥٥,٠٠٠	٣٨٢,٠٠٠		
بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة	١,٨٨٩,٢٨٤	١,٧٨٠,٤٧٣		
الإجمالي	٢,٦٥٩,٢٨٤	٢,٥٢٩,٠٦٨		

هـ- مصروفات تمويلية :

بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ٣٠٧٣١٢١ جنيه وهي عبارة عمولات وفوائد قرض مشروع الفينول .



(١٦) نصيب السهم في أرباح الفترة :

٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١	البيان
١,٣٩٦,٤٨٧,٣٩٥	١,٤٦٦,٩٨٦,٤٨٤	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٣٤٦٢٩٤٦٢٦)	(٤٢٨٧٨٧٥٤١)	بخصم ضريبة الدخل
١٨٨١٧٥٤	٦٦٥٠٧٠٦٧	بضائف (بخصم) الضريبة المؤجلة
١,٠٥٢,٠٧٤,٥٢٣	١,١٠٤,٧٠٦,٠١٠	صافي الربح بعد الضرائب
١,٠٠٧,٥٨٨,٠٨٦	١,٠٥٦,٦٨٢,٢١٢	صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب
١٣٣,١٥٤,٦٤٤	١١٢,٩٤٥,٦٠١	بخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٧٤,٤٣٣,٤٤٢	٩٤٣,٧٣٦,٦١١	صافي ربح الأغلبية بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٧٨	٠,٨٢	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٩ أشهر	عن ٩ أشهر	(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه)

(١٧) أرباح الفترة :-

بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ١٤٦٦٩٨٦٤٨٤ جنيه بنسبة ٣٦,٨٠% من رأس المال المستثمر
وبنسبة ١٤٥,٠٥% من رأس المال المدفوع
مقابل ١٣٩٦٤٨٧٣٩٥ جنيه بنسبة ٢٩,٥٨% من رأس المال المستثمر وبنسبة ١٠٨,١٣% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .
وبلغت أرباح الفترة للأغلبية بعد الضرائب مبلغ ١٠٥٦٦٨٢٢١٢ جنيه بنسبة ٢٠,٧٦% من رأس المال المستثمر
وبنسبة ٨١,٨٢% من رأس المال المدفوع
مقابل ١٠٠٧٥٨٨٠٨٦ جنيه بنسبة ٢١,٣٤% من رأس المال المستثمر وبنسبة ٧٨,٠٢% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .



١٨- رأس المال :-

- أ- تم إنشاء الشركة برأس مال مخصص به ٢ مليار جنيه - رأس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥٪ من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأسيس بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ فبراير ٢٠٠٥، وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠ سهم طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٥ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٠٥.
- ب- تم قيد اسم الشركة بجدول بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة على حفظ اسم الشركة مركزياً بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل على هذه الأسهم من خلال نظام الإيداع المركزي اعتباراً من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول بأسواق البورصة وفقاً لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة.
- ج- علماً بأنه بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٠٥ تم طرح نسبة ٢٠٪ من رأس المال للاكتتاب العام على الأفراد والمؤسسات الأخرى وتم التداول على هذه الأسهم بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٥.
- د- تم دمج شركة الشرق للتأمين في شركة مصر للتأمين في ٤ / ١٢ / ٢٠٠٧.
- هـ- بتاريخ ٢٠ / ٨ / ٢٠٠٨ تم نقل حصة البنك الأهلي المصري في رأس مال الشركة إلى شركة الاهلي كابيتال القابضة.
- و- بتاريخ ٢٨ / ٦ / ٢٠١٠ تم نقل حصة بنك مصر في رأس مال الشركة إلى شركة مصر المالية للاستثمارات.
- ط- بتاريخ ٢٣ / ١١ / ٢٠١١ تم نقل عدد ٢٨٩٩٤٧٩ سهم من الأسهم المملوكة لشركة مصر للتأمين إلى شركة مصر لتأمينات الحياة ونسبة ٤,٥٣٪ من سهم الشركة.
- ر- بتاريخ ١ / ٦ / ٢٠٢١ قامت شركة الاهلي كابيتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبترول بشرائها. وبتاريخ ١٨ / ٣ / ٢٠٢١ باعت ٤٢٥ ألف سهم من خلال بورصة الأوراق المالية للاكتتاب العام.
- ز- إدارة رأس المال :
- إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.
- يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٤ مليار جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٢,٧ مليار جنيه مصري).
- ح- قامت شركة الاهلي كابيتال بشراء عدد ٥,٦ مليون سهم من الأسهم المملوكة لشركة مصر المالية للاستثمارات وآخرين من خلال البورصة المصرية.
- ص- تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه إلى جنيه واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٧ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٧.
- ش- قررت الجمعية العامة العادية في ٢٣ / ٩ / ٢٠١٧ توزيع نصف سهم مجاني على المساهمين وتمت الموافقة عليه في الجمعية العامة الغير عادية في ٢٣ / ٩ / ٢٠١٧ وتم لتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار مع الجهات المختصة وتم توزيع النصف سهم المجاني من خلال البورصة المصرية في ٣ / ١٨ / ٢٠١٨ ليصبح عدد الأسهم ١٢٩١٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية (١) جنيه للسهم وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ وتم تعديل المادة ٢، ٧ من النظام الأساسي والمذكور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٦/ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- ص- تم تغيير مسمى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كابيتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١.

١٩- بيانات افصاح أخرى :

١- تشمل الشركة على الوحدات الانتاجية التالية :

* مجمع إنتاج الزيوت و الشموع .

* مجمع تعظيم انتاجية السولار .

٢- التزامات معاشات التقاعد :-

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

٣- قامت الشركة بتطبيق الاستثناء الخاص بتطبيق الفقرة (٥) من الملحق (ج) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المنشور بالجريدة الرسمية العدد ١٩ مكرر أ في ١٦ مايو ٢٠٢٣ بالاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الآخر بفروق العملة المدينة والدائنة خلال الفترة .



٤ - أ- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :
بيان بقيمة وطبيعة التعاملات التي تمت خلال المدة كما يلي :

الرصيد في ٢٠٢٥/٠٣/٣١	طبيعة التعامل	قيمة التعامل مليون جنيه	اسم الشركة
٢,٤	كهرباء محطة الاطفاء	٥,٢	شركة الإسكندرية للبترول
	حق انتفاع أرض الشعلة	٢,٥	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٦	
٠,٠٠٠	تأمين على الأصول	٣٤,٨	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٨,٧	شركة مصر لتأمينات الحياة
٢٦١,٥	منتجات	١٣٧٣	الجمعية التعاونية للبترول
٩٥,٥	منتجات	٤٤١,١	مصر للبترول

ب- المعاملات مع الهيئة المصرية العامة للبترول :

اسم الشركة	قيمة التعامل	طبيعة التعامل	الرصيد في
	مليون جنيه		٢٠٢٥/٠٣/٣١
الهيئة المصرية العامة للبترول	٢١٣٢٦,٢	مبيعات منتجات للهيئة	١٦١٨,٦
	٢٤٨٢٤,٣	استلامات من الهيئة	

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠٢٤/٧/١ حوالي ٤٣٠ مليون جنيه لصالح الهيئة .
- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٢٤,٨ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ١,٨ مليار جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين وكهرباء وضرائب و... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٢٧ مليار جنيه .
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٢١,٣ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ٤,١ مليار جنيه ليصبح الإجمالي ٢٥,٥ مليار جنيه .
- وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٥/٠٣/٣١ مبلغ ١,٦ مليار جنيه لصالح الهيئة .



(٢٠) القروض:

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٥			٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
شريحة القرض بالجنيه المصري	٣٤٢٣٩٠	٤١٦٦٨٠٨	٤٥٠٩١٩٨	١٣٦٩٥٦١	٤١٦٦٨٠٨	٥٥٣٦٣٦٩
شريحة القرض بالدولار الأمريكي	\$٤٦١٩٩ والمعادل له بالجنيه المصري ٢٣٤٠١٧٩	\$٥٦٢٤٠١ والمعادل له بالجنيه المصري ٢٨٤٨٧٨٤٧	\$٦٥٤٨٠٠ والمعادل له بالجنيه المصري ٣٠٨٢٨٠٢٦	\$١٨٤٧٩٧ والمعادل له بالجنيه المصري ٨٨٦٢٩٩١	\$٥٦٢٤٠١ والمعادل له بالجنيه المصري ٢٦٩٧٣٠٧٧	\$٧٤٧١٩٨ والمعادل له بالجنيه المصري ٣٥٨٣٦٠٦٨
الإجمالي (بالجنيه المصري)	٢٦٨٢٥٦٩	٢٢٦٥٤٦٥٥	٣٥٣٣٧٢٢٤	١٠٢٣٢٥٥٢	٣١١٣٩٨٨٥	٤١٣٧٢٤٣٧

بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ قامت شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية بتوقيع عقد تسهيل متوسط الأجل مع البنك الأهلي المصري بإجمالي مبلغ ٦,٢ مليون جنيه مصري وفقاً للضوابط التالية:

- معدل الفائدة: ١٪ فوق سعر الكوريندور و تسدد شهرياً
- العمولة: ١ في الألف على أعلى رصيد مدين و تسدد شهرياً

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

- معدل الفائدة: ٢٪ فوق سعر SOFR و تسدد شهرياً
- العمولة: ١ في الألف على أعلى رصيد مدين و تسدد شهرياً

هذا وتتمثل بيانات تلك القروض وفقاً لما يلي:

- مدة القرض خمس سنوات تبدأ من ٢٠٢٢/١٢/٢٩ و تنتهي بتاريخ ٢٠٢٧/١٢/٢٨.
- فترة السحب تنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٨.
- عدد الأقساط: ٤٣ قسط متساوي.
- فترة السماح (سداد أول قسط): تنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/٠٥/٢٨.

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

شروط المنحة:

- (١) ١٠٪ في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة حالية NPV موجبة لمدة ١٠ سنوات و معدل عائد داخلي IRR أكبر من ١٠٪.
- (٢) ١٤,٥٪ في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة NPV سالبة لمدة خمس سنوات و معدل عائد داخلي IRR أقل من ١٠٪.
- (٣) ٢١,٨٪ في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة حالية NPV سالبة لمدة ١٠ سنوات و معدل عائد داخلي IRR أقل من ١٠٪.
- (٤) مدة القرض خمس سنوات تبدأ من ٢٠٢٢/١٢/٢٩ و تنتهي بتاريخ ٢٠٢٧/١٢/٢٨.
- (٥) فترة السحب تنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٨.
- (٦) عدد الأقساط: ٤٣ قسط متساوي.
- (٧) فترة السماح (سداد أول قسط): تنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/٠٥/٢٨.

شروط إتاحة المنحة:

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

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

الشريحة الثانية: منحة ٨,٦٩٪ يحتسب عليها فائدة شهرية و يتم تسديدها شهرياً و يتم صرف المنحة بعد ٤ سنوات من تاريخ أول سحبة (٢٠٢٣/٧/١٢).



٢١- الدعاوى المرفوعة من وضد الشركة :-

- قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد وبراءة ذمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم تسويتها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض الاتجار. وتم رفض الدعوى في أول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف ببراءة ذمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهًا واسترداد مبلغ ١٨٧٩٣٣٦ جنيهًا 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 بالتوائد وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم أول درجة. فقد أصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم أول درجة بإحقاق الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنيه لمصلحة الشركة وبراءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم أمام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة.
- دعوى للتصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو ٣٣٧٦٢٨٧٨,٠٠ جنيهًا (فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهًا لا غير). وصدر حكم أول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبير بناءً على طلب الجمارك وتم استئناف الحكم ثم الطعن عليه بالنقض؛ حيث أن مصلحة الجمارك لم تنفذ قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة.
- دعوى إلغاء قرار تحصيل ضريبة المقررة بالقانون رقم (٤٤) لسنة ٢٠١٤، والذي ترتب عليه مطالبة الشركة بمبلغ ٤٧٥٠١٦٣٢ جنيه مصري، استمر النزاع وتداول القضية ضمن مراحل التقاضي المختلفة وصولاً إلى تحويلها إلى المفوضين بتاريخ مارس ٢٠٢٤.
- دعوى ضد وزير المالية بشأن الضريبة العقارية المستحقة على الشركة بمبلغ (٣٧٤٠٦٠١) جنيه مصري/ سلوياً، تم تداول القضية وصولاً إلى تحويلها للخبير بتاريخ يناير ٢٠٢٣.
- الطعن المقام ضد وزير المالية للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من ضريبة تسليمات منتج النافثا للهيئة المصرية العامة للبترول بمبلغ ٤٥٥٥١١,٢٢ جنيه مصري، وفروق ضريبة ناتجة عن فروق المصادقة بمبلغ ٢٢٨٤٥,٨٣ جنيه مصري، وفروق ضريبة مستحقة عن ناتج التعاملات مع الشركة التابعة لشركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية بمبلغ ٩٦٦٦٢,٣ جنيه مصري، التي سبق وأن تم سدادها مسبقاً، تم تداول الدعوى بمراحل النزاع المختلفة، والدعوى في انتظار تقرير الخبير.
- الطعن مقام محكمة القضاء الإداري بشأن الاعتراف بمصاريف التمويل للتسهيل الائتماني بصفتها مصروفات واجبة الخصم وفقاً لأحكام القانون، تم رفع القضية بتاريخ مايو ٢٠٢٤، وتم تأجيلها بتاريخ يوليو ٢٠٢٤.

٢٢- الموقف الضريبي :-

تقوم الشركة بأعداد 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، ٢٠٠٦/٢٠٠٧ وتم إخطارنا بنموذج ٣٦ وتم سداد مبلغ ١٠,٦ مليون جنيه مع رفع قضية أمام المحاكم المختصة للفصل في الخلاف. وتم إخطارنا بنموذج (١٩) عن السنوات ٢٠١٤/٢٠١٦ و ٢٠١٦/٢٠١٨، هذا بخلاف 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 ٢٠٢١/٢٠٢٠ الى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ وقد تم إخطارنا بنموذج الربط عن السنوات وتم الطعن عليه، والشركة في انتظار إخطارنا باللجنة الداخلية.

■ ضريبة كسب العمل :

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

■ ضريبة الدمغة :

تم فحص الشركة وسداد المستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .

■ الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ .

■ الضريبة على القيمة المضافة :

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

■ الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

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

٢٣- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :-

- تقوم الشركة بعمل تقديرات واقتراضات خاصة بالمستقبل . نتائج التقديرات المحاسبية طبقاً لتعريفها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية . التقديرات والاقتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تمت الإشارة إليها أسفل :
- أ- اضمحلال أرصدة العملاء : يتم عمل تقدير لأرصدة العملاء القابلة للتحويل عندما يكون تحصيل تلك الأرصدة بالكامل غير محتمل . يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة . أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي والتي انقضت مواعيد استحقاقها ، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيد الاستحقاق .
- ب- الانخفاض في قيمة المخزون : يتم تسجيل المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . عندما يصبح المخزون قديماً أو تالفاً يتم عمل تقدير لصالبي القيمة البيعية . يتم عمل تقدير بشكل فردي للمبالغ الهامة أما بالنسبة للمبالغ غير الهامة ولكنها قديمة أو تالفة فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص على حسب نوع المخزون والعمر الافتراضي للمخزون بناءً على أسعار البيع المتوقعة .
- ت- الأعمار الانتاجية للألات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الانتاجية المتوقعة للعقارات والألات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم التجاري . تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة .



ث- ضريبة الدخل : الشركة خاضعة لضريبة شركات الأموال . تقدر الشركة مخصص ضريبة الدخل وعند وجود أي اختلافات بين النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات على مخصص ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في هذه الفترات .

٢٤ - إدارة المخاطر :

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

(أ) خطر سعر العائد :

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

(ب) خطر العملة :

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

(ت) خطر الائتمان :

تمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية بالوفاء بالتزاماته الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح بالميزانية .

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء .

(د) خطر السيولة :

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

٢٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية :-

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

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



٢٦- الأحداث الهامة واللاحقة :-

١/٢٦ التغيير في أسعار الصرف:

في أوائل عام ٢٠٢٤، تم اتخاذ سلسلة من الإجراءات للتخفيف من تأثير هذه العوامل على الاقتصاد المصري. شملت هذه الإجراءات تعديل سعر صرف الجنيه المصري مقابل العملات الأجنبية، متبوعاً بتحرير سعر الصرف في مارس ٢٠٢٤ وفقاً لآليات السوق، مما أدى إلى انخفاض قيمة الجنيه. بالإضافة إلى ذلك، تم رفع أسعار الفائدة على الإيداع والإقراض ليلية واحدة بشكل متكرر، وبلغت ذروتها بزيادة ٦٠٠ نقطة أساس في مارس ٢٠٢٤، لتصل إلى ٢٧,٢٥٪ و ٢٨,٢٥٪ على التوالي، وذلك في إطار اتفاق قرض موسع مع صندوق النقد الدولي. كما تم فرض قيود على السحب والإيداع النقدي في البنوك.

أدت هذه الإجراءات إلى تباطؤ تداول العملات الأجنبية عبر القنوات المصرفية الرسمية، مما نجم عنه تأخيرات في تسوية بعض الالتزامات المالية الدولية وزيادة تكلفة الحصول على العملات الأجنبية وتسديدها. يُمثل استمرار هذه الأوضاع، وما يرتبط بها من مخاطر، عامل عدم تأكد قد يؤثر على الأداء المالي للشركة والتزاماتها المالية والتشغيلية بالعملات الأجنبية. وبالرغم من تباطؤ التضخم إلى ٢٥,٧٪ في يوليو ٢٠٢٤ بعد أن بلغ ذروته عند ٣٨٪ في سبتمبر ٢٠٢٣، إلا أن استمرار الضغوط التضخمية يُشكل تحدياً إضافياً.

بالنسبة للقوائم المالية الحالية، لم تظهر تأثيرات مباشرة ناجمة عن هذه التطورات. ومع ذلك، نظراً لطبيعة غير المستقرة للوضع الاقتصادي، هناك احتمال لتأثير هذه التطورات على القوائم المالية للفترة القادمة. يُمثل تحديد حجم وتوقيت هذا التأثير المحتمل تحدياً لإدارة الشركة في ظل هذه الظروف. وتعمل إدارة الشركة جاهدة على تقييم جميع الآثار المحتملة على القوائم المالية المستقبلية، مع الأخذ في الاعتبار تطورات سعر الصرف وأسعار الفائدة والتضخم.

هذا وقد خفض البنك المركزي المصري في ١٧ أبريل ٢٠٢٥ أسعار الفائدة، بعد سلسلة من التثبيتات المتتالية، مُشيراً إلى أن الأداء الشهري لمعدل التضخم منذ بداية العام "بدأ في الاقتراب من نمطه المعتاد تاريخياً، مما يشير إلى تحسن توقعات التضخم"، متوقعاً أن يستمر التضخم في الانخفاض خلال عامي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦، "وإن كان بوتيرة أبطأ مقارنة بالربع الأول من ٢٠٢٥". وتقوم إدارة الشركة حالياً بتقييم التأثيرات المحتملة على القوائم المالية المستقبلية.

٢/٢٦ الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

في مارس ٢٠٢٥، أعلنت حكومة الولايات المتحدة الأمريكية وبعض الدول الأخرى عن تعديل في الرسوم الجمركية المفروضة على عدد من السلع المستوردة، بما في ذلك بعض المواد الخام والمكونات الصناعية التي تُستخدم في عمليات التشغيل الخاصة بالشركة. وبما أن هذا الحدث وقع بعد تاريخ إعداد الميزانية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، ولا يعكس ظروفًا كانت قائمة في ذلك التاريخ، فإنه يُصنف كحدث غير قابل للتعديل وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٥ "الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية". ورغم أن الحدث لا يقتضي تعديلاً على القوائم المالية الحالية، ترى الإدارة أنه قد يكون له أثر مالي جوهري محتمل على تكاليف التشغيل وهوامش الربح خلال الفترات المستقبلية، لا سيما في حال ارتفاع تكلفة المدخلات المستوردة.

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

٣/٢٦ الإفصاح والشفافية

استناداً إلى أهمية هذا الحدث واحتمال تأثيره على الأداء المالي المستقبلي، قررت الإدارة الإفصاح عنه في هذا الإيضاح لضمان الشفافية والامتثال للمعايير المحاسبية المصرية والدولية، رغم عدم وجود أثر مباشر على النتائج المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

٤/٢٦ إصدار معيار المحاسبة الدولي الجديد IFRS ١٨:

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

التغييرات الرئيسية في IFRS ١٨ :

أ- هيكلية بيان الأرباح والخسائر:

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

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

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

ج- تعزيز مبادئ التجميع والتفكيك:

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

د- تعديلات على قائمة التدفقات النقدية:

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

٢٧- أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب وعرض أرقام المقارنة بالقوائم المالية لتتماشى مع التبويب الحالي للقوائم المالية .

٢٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٥.



مساعد رئيس الشركة
للشئون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل



مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة