

## تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة

إلى السادة/ مساهمي شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك  
" شركة مساهمة مصرية "

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك "شركة مساهمة مصرية والتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية (الفترة الانتقالية) من اول يوليو ٢٠٢٥ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

### الرأي

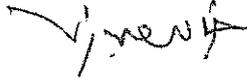
من رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية – أموك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية الإنتقالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وتم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة وفقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

### مراقب الحسابات



أستاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

زميل جمعيه المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

منشأه مهنيه مستقله – عضو Crowe العالمية

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

الجيزة في ١٨ فبراير ٢٠٢٦

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات البنترول  
٩ شارع عبد القادر حمزة - جاردن سيتي

السيد الكيمياءني / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية " أموك "

قبة طيبة و بعد ...

أشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية المجمعة

للشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١.

برجاء التفضل بالتنبيه باخذ اللازم.

و تفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والاحترام ...

خبريا في: ٢٠٢٦/٢/٧

يعتهد .....

مع خالص شكرى  
ورندى  
وكيل أول وزارة  
مدير الادارة  
منى محمد ثابت  
محاسب / منى محمد ثابت

رقم الملف	١٥٥
تاريخ التوقيع	٢٠٢٦ / ٢ / ٧
التوقيع	منى محمد ثابت



### تقرير مراقب الحسابات

## عن القوائم المالية المجمعة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

### إلى السادة / مساهمي شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية "أموك"

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية "أموك" شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٨,١٣٦ مليار جنيه في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وكذا قائمة الدخل المجمعة التي أظهرت صافي ربح بنحو ٦٥٦,٤٢٨ مليون جنيه ( بعد الضرائب ) وكذا القوائم المجمعة للدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية و التدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة:

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة فهي مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً للمعايير المحاسبية المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة، وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف . ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة إدارة الشركة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.



وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة

### الرأي

من رأينا أن القوائم المالية المجمعة للشركة تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية "أموك" في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

- بلغ ماتم إنفاقه علي مشروع نظام ال ERP حتي ٢٠٢٥/١٢/٣١ نحو مبلغ ١٢٦ مليون جنيه وقد بلغت نسبة التنفيذ الحاليه ٩٨% وتم التشغيل التجريبي في ٢٠٢٥/١/٢٦ نوصي بالعمل علي الانتهاء من المشروع لتحقيق الاستفادة المطلوبه

- أظهرت المطابقة على رصيد الهيئة الدائن في ٢٠٢٥/١٢/٣١ والبالغ نحو ١,١٣ مليار جنيه عن وجود فروق تحت المراجعة بلغت نحو ٥,٢ مليون جنيه

نوصي بالعمل علي تسوية تلك الفروق

- بالرغم من تحقيق الشركة لمبيعات بلغت نحو ٢٠,٧٣٦ مليار جنيه عن فترة السنة أشهر يوليو/ديسمبر ٢٠٢٥ وزياده بنحو ٢,٤٩ مليار جنيه عن مبيعات الفتره المثلله من العام السابق يوليو/ديسمبر ٢٠٢٤ الا أنه تبين إنخفاض مجمل الربح بنسبة ٠,٨% عن العام السابق نتيجة زيادة تكلفة المبيعات

يتعين العمل علي زيادة المبيعات بما يحقق زيادة الربحيه للشركه



تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض، وقد تم جرد الأصول والمخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

تحريراً في ١٧/٢/٢٠٢٦

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / أحمد محمد قمر

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

د/ محمد أحمد حافظ

وكيل أول وزارة

مدير الإدارة

محاسب/مني محمد ثابت

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



القوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

## المحتويات

- تقرير مراقب الحسابات والجهاز المركزي للمحاسبات
- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
- قائمة الأرباح والخسائر المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥



٢٠٢٥-١٢-٣٠

٢٠٢٥-١٢-٣١

بالجنيه المصري

الإصلح	إيضاح رقم	٢٠٢٥-١٢-٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٦)	٩٣٧,٨٥١,٢٦١	٨٩٣,٠١٦,٢٧٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٤٠٣,١٩٠,٢١١	٤٠٧,٣٢٣,٢٠٣
إستثمارات مالية أخرى	(٨-٩)	٥٢٦,٩٧٤,١٠٠	٥٠٨,٧٥٠,٠٠٠
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الأخر	(١-٨)	٦٩,٦٠٨,٦٩٦	٦٩,٦٠٨,٦٩٦
أصول غير ملموسة	(١-٦)	١١١,٤٧٤	٣,٣٧٨,٨٣٠
أصول حق انتفاع	(٢-٨)	٦,٦١٠,٥٨٩	٤,٢٧٧,٢٥٧
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٩٤٤,٣٤٦,٣٣١	١,٨٨٦,٣٥٤,٣١٠
<b>الأصول المتداولة</b>			
المخزون (بالصافي)	(١-٩)	٣,٧٣٥,٠٠٩,١٠٣	٢,٨٤٧,٣٩٢,٥٠٦
الملاء (بالصافي)	(١-٩)	٨٩٤,٨٨٨,٠٣٩	٥٧٣,١٣٦,١٨٥
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(٩-١٠)	٦١١,٨٤٢,٢٣٠	٣٦٦,٠١٢,٦٦٤
التقديت بالبنوك وما في حكمها (بالصافي)	(٩-١)	٣,١٤١,٧٧٩,٩٣٩	٢,٤٦٣,٥٢٢,٣٦٥
مجموع الأصول المتداولة		٨,٣٨٣,٥١٩,٣٥١	٦,٢٥٠,١٦٣,٧٢٠
إجمالي الأصول		١٠,٣٢٧,٨٦٥,٦٤٢	٨,١٣٦,٤١٨,٠٣٠
<b>حقوق الملكية</b>			
رأس المال المصدر والمنفوع	(١٨)	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
إحتياطي قانوني		٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠
إحتياطيات أخرى	(١٢)	١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢	١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢
النخل الشامل الأخر		٤٤,٦٤٦,٧٣٩	٤٤,٦٤٦,٧٣٩
ارباح مرحلة		٤٣٨,٢٨٧,٨٩٦	٤٣٤,٠٥٣,٦٤٦
ارباح الفترة	(١٧)	١,٤٨٨,٥٢٠,٠٩٨	٦٢٥,٩٤٠,٤٦١
إجمالي حقوق الملكية أموك		٥,٣٥٣,٥٢٨,٨٥٥	٤,٧٩٠,٦٩٥,٩٤٨
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة		٦٨,٦٤٤,٨٥١	٣٤,٠٧٩,٠٠٠
إجمالي حقوق الملكية		٥,٤٢٢,١٧٣,٧٠٦	٤,٨٢٤,٧٧٤,٩٤٨
<b>الإلتزامات</b>			
<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>			
الإلتزامات عقود إيجار	(٢-٨)	١,٦٦٩,٨٥٥	١,٦٦٩,٨٥٥
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(١-١٣)	١٢٨,٠٥٣,٩٨١	١٠٨,٦١٢,٤٦٩
قروض طويلة الأجل	(٢٠)	١٦,٩٦٣,٨٢٣	١١,٨٠٥,٢٦٥
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		١٤٦,٦٨٧,٦٥٩	١٢٢,٠٨٧,٥٨٩
<b>الإلتزامات المتداولة</b>			
ضريبة النخل الجارية	(٢/١٠)	٥٥٢,٠٤٤,٣٢١	٢٠٣,١٤٥,٤٣٣
إلتزامات عقود إيجار	(٢-٨)	٤,١٩٦,٩٩٩	٢,٦٠٨,٤٦٩
موردون و أوزاق الدفع	(٢/١٠)	١٥,٤٨٦,٦٣٦	٧,٩٤٢,٦٥٠
دائنتسرو التوزيعات		٠	٥١٧,٢٥٠,٠٠٠
قروض وتسهيلات قصيرة الأجل	(٢٠)	٩,٤٩٢,٥١٢	٩,١٧٢,١٧٢
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	٣,١٠٢,٠٤١,٨١٦	١,٥٢٧,١٩٦,٤١٦
مخصصات	(١/١٠)	١,٠٧٥,٧٤١,٩٩٣	٩٢١,٤٤٠,٣٥٣
مجموع الإلتزامات المتداولة		٤,٧٥٩,٠٠٤,٢٧٧	٣,١٨٩,٥٥٥,٤٩٣
مجموع الإلتزامات		٤,٩٠٥,٦٩١,٩٣٦	٣,٣١١,٦٤٣,٠٨٢
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		١٠,٣٢٧,٨٦٥,٦٤٢	٨,١٣٦,٤١٨,٠٣٠

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

مقررات المحصل (مرفق)

ص.أ.أ.أ.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميالي/ مساعد الكوردي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب/ وسام عبال

مدير عام بالإدارة العامة للشؤون المالية

محاسب/ ليزا هيم هنية



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك ) - شركة مساهمة مصرية  
قائمة الارباح او الخسائر المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في : ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١

يوليو / ٢٠٢٤ / ديسمبر ٢٠٢٤	يوليو / ٢٠٢٥ / ديسمبر ٢٠٢٥	رقم	إيضاح
١٨,٢٤٦,٠٧٨,٩٠١	٢٠,٧٣٥,٧٢٥,٨١٢	١٤-١	المبيعات
(١٦,٩٩٥,٤٣٦,٤٥٦)	(١٩,٤٦٦,٥٥٠,٧٤٦)	١٥-١	تكلفة المبيعات
١,٢٥٠,٦٤٢,٤٤٥	١,٢٦٩,١٧٥,٠٦٦		مجمعل الربح
(٤٢٦,٧٧٦,٥٦٧)	(٥٨٥,٦٣٦,١٠١)	١٥-ب	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٨,٥٣٥,٩٤٤)	(٩٣,٧٢٩,١٩٩)	١٥-ج	مصروفات بيعية وتسويقية
(١,٧٠٩,٢٨٤)	(١٠٨,٧٨١,٣٠٩)	١٥-ر	مصروفات اخرى
٧٤٣,٦٢٠,٦٥٠	٤٨٦,٠٢٨,٤٥٧		الارباح الناتجة عن التشغيل
			<b>يخصم منه :-</b>
(١٨٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٦٧,٧٦٩)		مخصصات مكروية
(٢,٥٦٠,٢٥٤)	(١,٨٩٢,١٠٨)	١٥-د	مصروفات تمويلية
			<b>يضاف :-</b>
٣٤٩,٧٣٧,٤٨٨	٣٤٥,٧٤٤,٠٥٢	١٤-ب	إيرادات أخرى
١١,٤٤٠,٠٠٠	١٣,٥٢٠,٠٠٠	١٤-ج	إيرادات استثمارات
٩٢٠,٢٣٧,٨٨٤	٨٤٠,٩٣٢,٦٣٢		صافي ربح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٣٤٥,٠٢٣,١٢٧)	(٢٠٣,٩٤٥,٤٣٣)		ضريبة الدخل
٦٦,٤٢٥,٦٥٤	١٩,٤٤١,٥٩٢		الضريبة المؤجلة
٦٤١,٦٤٠,٤١١	٦٥٦,٤٢٨,٧٩١		صافي ربح الفترة بعد ضرائب الدخل
٣١,٩١٤,٩٧١	٣٠,٤٨٨,٢٥٠		حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة
٦٠,٩٧٥,٤٤٠	٦٢٥,٩٤٠,٤٦١	(١٦)	نصيب الأغلبية (أموك)
٠,٤٧	٠,٤٨	(١٦)	نصيب السهم الأساسى والمخفض من الأرباح

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
كيمياءى / ماجد الكردى

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
محاسب / وسام عادل

مدير عام بالإدارة العامة للشؤون المالية  
محاسب / محمد عبدالرحمن





شركة الاسكندرية للزيوت المعنوية ( أموك ) - شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشاملة المجمعه عن الفترة المالية المنتهية في : ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥

يوليو / ٢٠٢٤ / ديسمبر ٢٠٢٤	يوليو / ٢٠٢٥ / ديسمبر ٢٠٢٥	بالجنيه المصري
٦٤١,٦٤٠,٤١١	٦٥٦,٤٢٨,٧١١	صافي أرباح الفترة
		<u>بنود الدخل الشامل الاخر</u>
٦٤١,٦٤٠,٤١١	٦٥٦,٤٢٨,٧١١	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٣١,٩١٤,٩٧١	٣٠,٤٨٨,٢٥٠	حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة
٦٠٩,٧٢٥,٤٤٠	٦٢٥,٩٤٠,٤٦١	نصيب الأغلبية (أموك)

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

ص. الكرمي

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب  
كيميائي / ماجد الكسري

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
محاسب / وسام عادل

مدير عام بالإدارة العامة للشؤون المالية  
محاسب / محمد عبدالرحمن



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



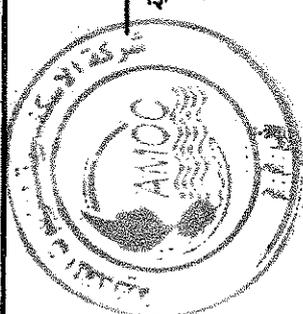
قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥



شركة الاستعدادية للزيت المعدنية (أربك) - شركة مساهمة مغربية  
البيانات المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 31-12-2020  
إلى التغير في حقوق الملكية المجمعة

الأرصدة	حقوق أصحاب الحصص غير المسددة	حقوق حقوق الأندية	إجمالي حقوق الأندية	إرباح العام	أرباح مرحلة	فردية فنية فائدة استهلاك بالية	فائدة من عقد عمل وتأمين الأجر	احتياطيات أخرى	احتياطي تقني	رأس المال
6,496,000.13	16,778,749	4,977,276,388	6,196,064,495	816,316,119	-	-	-	44,978,074	13,181,250	11,211,000.00
711,310.411	31,414,871	7,077,041.0	7,077,041.0	-	-	-	-	-	-	-
711,310.411	31,414,871	7,077,041.0	7,077,041.0	-	-	-	-	-	-	-
(1,076,143.01)	(16,778,131)	(1,008,179,370)	(1,126,196,419)	(81,346,133)	-	-	-	1,003,132,818	-	-
4,031,000.00	4,031,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,170,478.01)	(76,766,133)	(1,108,861,370)	(1,211,906,419)	(10,523,213)	-	-	-	1,003,132,818	-	-
6,439,219.47	3,712,045	6,130,887,018	7,977,644	378,277,819	-	-	-	1,644,714,872	129,182,250	1,211,000.00
9,412,175.76	38,214,801	9,346,028,800	1,488,020,098	478,277,819	-	-	-	1,416,311,872	111,182,250	1,211,000.00
706,448,711	3,008,820	370,840,411	370,840,411	-	-	-	-	-	-	-
706,448,711	3,008,820	370,840,411	370,840,411	-	-	-	-	-	-	-
(449,416,484)	(70,051,011)	(886,932,388)	(782,608,718)	(10,372,000)	-	-	-	3,338,000	-	-
(3,008,080)	-	(3,008,080)	(70,711,927)	10,000,000	-	-	-	-	-	-
(1,023,873,119)	(70,051,011)	(1,088,973,279)	(1,188,210,018)	(4,372,000)	-	-	-	3,338,000	-	-
6,439,219.47	3,712,045	6,130,887,018	7,977,644	378,277,819	-	-	-	1,644,714,872	129,182,250	1,211,000.00



صالح لمرزا

رئيس مجلس الإدارة والمدير المنتدب  
كيميائي/ مساعد المحاسب

مساعدة رئيس الشركة للمحاسب المالية  
محاسب/ ومسامر عمال

2020-12 ج

الرصيد في 1 يوليو 2021  
الخطأ المطبق  
صافي ربح العام  
إجمالي الدخل الشامل الأجر  
إجمالي المعاملات مع ملكية الشركة  
توزيعات الأرباح  
المحول للأرباح المرحلة  
إجمالي المعاملات مع ملكية الشركة  
الرصيد في 31 ديسمبر 2021  
الرصيد في أول يوليو 2020  
الخطأ المطبق  
صافي ربح العام  
إجمالي الدخل الشامل الأجر  
إجمالي المعاملات مع ملكية الشركة  
توزيعات الأرباح  
المحول للأرباح المرحلة  
إجمالي المعاملات مع ملكية الشركة  
الرصيد في 31 ديسمبر 2020

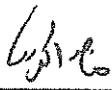
الإيصالات لفترة تدفق جزء لا يتجزأ من التدفقات المالية والمؤجلة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥-١٢-٣١  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
بالجنيه المصري

٢٠٢٤-١٢-٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١	
٩٢٠,٢٣٧,٨٨٤	٨٤٠,٩٣٢,٦٣٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٠,٣١٢,٧٤٧	٧٠,١٢٥,٦٦٩	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
(١٠٤,٥٧٢,٢٣٥)	١٠١,٣٩٣,٣٩٥	يتم تسويته بما يلي :-
-	(٣٢٦,٠٠٠)	إهلاك الاصول الثابتة واستهلاك حق انتفاع
٢,٥٦٠,٢٥٤	١,٨٩٢,١٠٨	فروق عملة
(٢٢٨,٥٧١,٤٠٨)	(١٧٣,٢١٦,٤١٣)	ارياح رأسمالية
(١١,٤٤٠,٠٠٠)	(١٣,٥٢٠,٠٠٠)	الفوائد المدبنة
-	٤٦٨,٤٩٣	الفوائد الدائنة
١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	-	ايرادات إستثمارات مالية
-	١,٩٩٩,٢٧٦	إضمحلال في قيمة المخزون
(٢,٣٤١,٨١٧)	(١,٨٧٠,٤٨٢)	المفصصات
-	(١٥٤,٣٠١,٦٤٠)	خسائر ائتمانية متوقعة مكونة
٨١٨,١٨٥,٤٢٥	٦٧٣,٥٧٦,٦٣٨	رد خسائر ائتمانية متوقعة مكونة
(٨٩٤,٠٣٥,١٠٣)	٨٨٧,١٤٨,١٠٣	مخصصات لتفكي الغرض منها
٥٧٣,٣٧٦,٣٥٥	٥٦٧,٧١٢,٥٥٦	الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٧٩,٥٦٩,٩١٥)	(١,٥٨٢,٣٨٩,٣٨٤)	التغير في المخزون
٢١٧,١٥٦,٧٦٢	٥٤٦,٠٤٧,٩١٣	التغير في العملاء والمدينون والارصدة المدبنة الاخرى
(٦٧٨,٨٨٨,٨٣٦)	(٥٥٢,٠٤٤,٣٢١)	التغير في الموردين والدائنين والارصدة الدائنة الاخرى
(٤٦٠,٩٣٢,٠٧٤)	(٥,٩٩٦,٤٠٨)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		ضرائب دخل متوقعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١١,٤٤٠,٠٠٠	١٣,٥٢٠,٠٠٠	المتحصل من استثمارات مالية
(٢٩,٤٧٢,٤٥٠)	١٨,٢٢٤,٠٥٠	التغير في استثمارات مالية أخرى
٢٢٢,٩٧٢,٤٧١	١٧٧,٥١٤,٥٧٣	الفوائد المحصلة
-	٣٢٦,٠٠٠	المتحصل من بيع أصول ثابتة
(١٨١,٧١٦,٨٩٦)	(٣٠,٣٥٧,٢٩٩)	المنفوع لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٣,٢٢٣,١٢٥	١٧٩,٢٢٧,٣٢٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١,٦٥٧,٠٠١	(٥,١٥٨,٥٥٨)	مدفوعات (متحصلات) قروض طويلة الاجل
(٤,٨٤٤,٠٤٣)	(٣٢٠,٣٤٠)	قروض قصيرة الاجل
(١,٣٤٩,٦١٩)	(٢,٣٥٠,٠٨٢)	مدفوعات التزامات الاجار
(٢,٥٦٠,٢٥٤)	(١,١٣٠,٥٥٥)	مصرفوات تمويلية مدفوعة
(٧٧٨,٤٧٨,٥٠١)	(٧٣٦,٥٧٧,٤٦٩)	توزيعات نقدية مدفوعة
(٧٨٥,٥٧٥,٤١٦)	(٧٤٥,٥٣٧,٠٠٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٠٤,٥٧٢,٢٣٥	(١٠١,٣٩٣,٣٩٦)	أثر التغيرات في اسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
٢,٣٤١,٨١٧	(٤,٥٥٨,٠٩١)	رد / (مكون) خسائر ائتمانية متوقعة في النقدية وما في حكمها
(١,١٠٦,٣٧٠,٣١٣)	(٦٧٨,٢٥٧,٥٧٤)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٣,١٦٦,٢٧٦,٨١٧	٣,١٤١,٧٧٩,٩٣٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة المالية
٢,٠٥٩,٩٠٦,٥٠٤	٢,٤٦٣,٥٢٢,٣٦٥	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

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

  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
كيميالي/ مساجد الكسري

  
مدير عام بالإدارة العامة للشؤون المالية  
مساجد الكسري/ مساجد الكسري



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر 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 لاحكام قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧
- تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ١٤٣٥٠٧ في ٦ مايو ١٩٩٧ .

⊠ غرض الشركة :

- إنتاج الزيوت المعدنية المتعادلة الأساسية و الخاصة النهائية .
- إنتاج الشموع البرافينية ومنتجاتها ومشتقاتها .
- تعظيم إنتاجية السولار وتحسين درجة انسكابه وخفض نسبة الكبريت به .
- إنتاج المقطرات الشمعية بأنواعها .
- إنتاج الناقتا .
- 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 التأسيس في السجل التجاري بمد أجل الشركة لمدة خمسة وعشرون سنة أخرى تبدأ من تاريخ نهاية المدة الأولى وتنتهي في مايو ٢٠٤٧ .

٢-١ شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية (تابعة)

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

تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٧٤٤٠

⊠ غرض الشركة : تسويق وتوزيع وتجارة جميع المنتجات

(٢) نطاق القوائم المالية المجمعة :

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

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

(٣) أسس إعداد القوائم المالية :-

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

- تبدأ السنة المالية في الاول من يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام، وذلك بداية من السنة المالية ٢٠٢٦، وهذا وفق لقرار الجمعية العامة غير العادية الذي صدر بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٥ بالموافقة على تعديل السنة المالية لتبدأ من الاول من يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام بدلا من الاول من يوليو وتنتهي في آخر يونيو من كل عام ، هذا باستثناء السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، التي تبدأ في الاول من يوليو وتنتهي في آخر ديسمبر، التي تعبر عن فترة ستة أشهر .



#### - التوافق مع معايير المحاسبة :

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

#### - أسس القياس :-

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

#### - عملة التعامل و عملة 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.

- استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في رأس مال في كل شركة تابعة.

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

- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي حقوق الملكية وفي نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها في بند مستقل " حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة" بالميزانية المجمعة وتم حسابها بما يساوي حصصهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ القوائم المجمعة.

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

\* عملة التعامل و عملة العرض : تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

#### \* استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير 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 ال طبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى . ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية و التي 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 و الخسائر المترتبة 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 ببناء 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 ذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها . ويتم إهلاك الأصل عندما يكون في المكان و الحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :-

البيان	العمر المقدر (سنة)
الات و معدات و أجهزة	١٠ - ٢٠
مباني و انشاءات و مرافق	١٠ - ٢٠
وسائل نقل و انتقال	٥ - ١٥
عدد و ادوات	٥ - ١٠
اثاث و معدات مكاتب و الات حاسبة	٤ - ١٠

و يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل (إن الاستبعاد لا يعني بيع الأصل فقط ولكن أيضاً تكهين الأصل) . ويتم الاعتراف بأى 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 و بالتالي 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 إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة . ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل . القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك ) مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقيمة الدخل .

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

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

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

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

٤/٥ - تقييم الاستثمارات :-

\* إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :

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

\*\* إستثمارات مالية أخرى :

استثمارات مالية أخرى هي ودائع طويلة الأجل محتفظ عليها ضمانا للقرض .



#### ٥/٥ - الإيجار التشغيلي

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

كما استخدمت الشركة الوسائل العلمية الآتية :-

- تطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة .
- عدم تطبيق المتطلبات لعقود التأجير التي 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 وإى 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 الإنتاجي 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 الإنتاجي 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 لاسعار 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 الراهنة وقت التقييم .
- انتاج تمام : تم تقييم مخزون آخر الفترة طبقاً لمتوسط التكلفة الفعلية خلال الفترة لكل عنصر على حدة .
- بضاعة مشتراة بغرض البيع : يتم حساب تكلفة البضاعة المشتركة بغرض البيع على أساس المتوسط المرجح لاسعار الشراء خلال السنة .

#### ٧/٥ - العملاء و المتحصلات الأخرى :-

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

#### ٨/٥ - تكلفة الاقتراض :-

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم 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 بالخزينة والبنوك وودائع 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 بشانها 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 حكومي 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 وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

**١٣/٥ - الضريبة المؤجلة :-**

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة 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 والإلزامية في ظل القانون والنظام الأساسي للشركة :-**

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

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

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

**١٦/٥ - التسهيلات الإنتمانية غير المسحوبة :** لا توجد تسهيلات إنتمانية 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 التطبيق على القوائم المالية .  
يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توفرت الخمسة شروط التالية :

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





- وبالتالي يتم الاعتراف بالإيراد كما يلي :
- عمولة إدارة محافظ الأوراق المالية لحساب العملاء متفق عليها بنسب محددة طبقاً لكل عقد من عقود الإدارة وتحسب على أساس القيمة السوقية للمحفظة وتسدّد طبقاً لشروط كل عقد .
  - عمولة حافز الأداء تحسب على أساس نسبة من الزيادة في عائد المحفظة عن Benchmark الذي يتم تحديده في العقد .
  - يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقضاء .
  - يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة وفقاً للأساس الزمني وباستخدام معدل العائد المستهدف على الأصل المالي
- ١٨/٥ - الإضمحلال :**

### 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 الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الإستردادية . و تثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة و التي تم الاعتراف بها سابقا , فقط اذا , كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة , ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل , القيمة الإستردادية 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 بقائمة الدخل .

### (١٩-٥) الأصول المالية:

#### (١-١٩-٥) الاعتراف والقياس الأولي:

- عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية، وفقاً لأحد الفئات التالية:
- (١) أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة.
  - (٢) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر "مع إعادة التقييم الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد".
  - (٣) أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر "مع عدم إعادة التقييم الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد".
  - (٤) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بما في ذلك أدوات حقوق الملكية والمشتقات.

#### (١-١٩-٥) أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة:

- يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين، ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، وينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

#### (٢-١٩-٥) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

- يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر "مع إعادة التقييم الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد" فقط في حال استوفت الشرطين التاليين ولم تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يتحقق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، و ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

#### (٣-١٩-٥) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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

#### ١٩-٥-٤) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تصنيف جميع الأصول المالية الأخرى على أنها مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. بالإضافة إلى ذلك، عند الاعتراف الأولي، يمكن للشركة أن تحدد "بلا رجعة" أصلاً مالياً يلبي المتطلبات الواجبة لقياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، في حال ما إذا كان القيام بذلك سيلبي أو يخفف بشكل كبير حالة عدم التطابق المحاسبي التي قد تنشأ خلافاً لذلك.

#### ١٩-٥-٤) القياس اللاحق:

#### ١٩-٥-٤-١) أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة:

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

#### ١٩-٥-٤-٢) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

- يتم لاحقاً قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بالقيمة العادلة مع تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الأخر. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في قائمة الأرباح أو الخسائر بنفس الطريقة بالنسبة للأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة كما هو موضح في إيضاح (٣-٢٠-١-١).

- يتم توضيح طريقة احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر في إيضاح (٣-١-١٩-٥).

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

#### ١٩-٥-٣) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم الاعتراف بالأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر. كما يتم الاعتراف بالفائدة المكتسبة على الأصول المطلوب قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر باستخدام سعر الفائدة التعاقدية، كما هو موضح في إيضاح (٣-٢٥-١-٤). يتم تسجيل إيرادات توزيعات الأرباح من أدوات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر لإيرادات تشغيلية أخرى عند ثبوت الحق في الدفع.

#### ١٩-٥-٥) إعادة تبويب الأصول المالية:

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

#### ١٩-٥-٦) استبعاد الأصل المالي:

#### ١٩-٥-٦-١) الاستبعاد من الدفاتر بخلاف التعديل الجوهري:

يتم استبعاد الأصل المالي (أو عند الاقتضاء، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المماثلة) عند:  
• انقضاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو تكون الشركة قد نقلت الشركة حقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تحملت التزاماً بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب ترتيب "مرور"؛  
بالإضافة إلى:

(أ) أن تكون الشركة قد حولت بشكل جوهري جميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل؛ أو  
(ب) لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل، ولكنها نقلت السيطرة على الأصل.



تعتبر الشركة أن السيطرة قد تم نقلها إذا، و فقط إذا، كان المنقول إليه لديه القدرة العملية على بيع الأصل بالكامل إلى طرف ثالث غير ذي صلة ويكون قادرًا على ممارسة هذه القدرة من جانب واحد ودون فرض قيود إضافية على النقل. عندما لا تقوم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل كبير بجميع المخاطر والمكافآت واحتفظت بالسيطرة على الأصل، يستمر الاعتراف بالأصل فقط في حدود مشاركة الشركة المستمرة، وفي هذه الحالة، تعترف الشركة أيضًا بالالتزام المرتبط بذلك. يتم قياس الأصل المحول والالتزامات المرتبطة به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها الشركة. يتم قياس المشاركة المستمرة التي تأخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل والحد الأقصى للمبلغ الذي يمكن مطالبة الشركة بدفعه، أيهما أقل.

#### (١٩-٥-٢) الاستبعاد من الدفاتر نتيجة لتعديل جوهري في الشروط والأحكام:

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

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

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

#### (١٩-٥-٧) اضمحلال الأصول المالية:

تعترف الشركة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقًا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي المناسب. ولتقدير مدى وجود اضمحلال في قيمة الأصول المالية، يتم تصنيف الأصول المالية في تاريخ القوائم المالية ضمن ثلاث مراحل:

- المرحلة الأولى: الأصول المالية التي لم تشهد ارتفاعًا جوهريًا في مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولي، ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر.
- المرحلة الثانية: الأصول المالية التي شهدت ارتفاعًا جوهريًا في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل.
- المرحلة الثالثة: الأصول المالية التي شهدت اضمحلالًا في قيمتها والذي يستوجب حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. تتكون استثمارات الشركة في أدوات الدين فقط من أدون خزائنة وسندات خزائنة حكومية والسندات المصنفة ضمن فئة الاستثمار الأعلى (جيد جدًا وجيد) من قبل وكالات الائتمان المستقلة الدولية، وبالتالي، تعتبر استثمارات ذات مخاطر ائتمانية منخفضة. ومن سياسة الشركة قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. على هذه الأدوات على أساس ١٢ شهرًا. وعندما تتدهور مخاطر الائتمان لأي سندات، تقوم الشركة ببيع السندات وشراء السندات التي تفي بدرجة الاستثمار المطلوبة.

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





#### (٨-١٩-٥) قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للاستثمارات في أدوات الدين:

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

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

فيما يلي الآليات والعناصر الرئيسية لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة:

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

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

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

يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الأولي في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل إدارة الشركة. ويتم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً على أنها جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة طويلة الأجل التي تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة عن أحداث الإخفاق في سداد الأداة المالية والتي تكون ممكنة في غضون ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. تحسب الشركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً بناءً على توقع حدوث تعثر في ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. يتم تطبيق احتمالات الإخفاق في سداد المتوقعة لمدة ١٢ شهراً على الرصيد المعرض للإخفاق ومضروبة في الخسارة في حالة الإخفاق وخصمها بمعدل الفائدة الفعلي المناسب. يتم إجراء هذا الحساب لكل من السيناريوهات الثلاثة، كما هو موضح أعلاه. ويحتسب إيرادات الفوائد على إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي (بدون خصم مخصص خسائر الائتمان المتوقعة).

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

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

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





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

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

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

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

- إخلال بالعقد مثل الإخفاق أو التأخر في السداد؛
  - من المحتمل أن يدخل المقرض في حالة إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى؛ أو
  - يواجه المقرض صعوبة مالية كبيرة بسبب اختفاء سوق نشط.
- الترقي بين المراحل (الأولى، الثانية، الثالثة):

**(أ) الترقى من المرحلة الثانية إلى المرحلة الأولى:**

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

**(ب) الترقى من المرحلة الثالثة إلى المرحلة الثانية:**

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

- استيفاء كافة العناصر الكمية والتنوعية الخاصة بالمرحلة الثانية.
- سداد ٢٠ % من أرصدة الأصل المالي المستحقة بما في ذلك العوائد المستحقة المجنبية / المهمشة.
- الانتظام في السداد لمدة ١٢ شهراً على الأقل.

**٢٠/٥ - السياسات الاجتماعية:**

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

**١- المسئولية البيئية :-**

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





ب. مسنولية الجودة والسلامة و الصحة المهنية :-

- تولى الشركة إهتماما كبيرا بالسلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة من التلوث لما لهذا المجال من دور فعال في الحفاظ على الثروة البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الإنتاجية مع تطبيق اشتراطات القانون المصرى و القوانين و الاكواد العالمية بما يتفق مع القوانين و النظم المعمول بها في مصر .

- فى اطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة فى الصناعة العالمية لزيادة القدرة التنافسية داخليا و خارجيا فقد تم تحديث نظم ادارة الجودة و البيئة و السلامة و الصحة المهنية بحيث يمثل نظام إدارة الجودة المتكامل ركيزة أساسية داخل الشركة فى عالم الصناعة الحديثة . لذا فقد بدأت الشركة فى عام ٢٠٠٥ فى الإعداد لتلك المنظومة و تطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف و العمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة

- وفى يوليو ٢٠٠٦ حصلت أموك على شهادات المطابقة الفنية طبقاً للقياسات الدولية ISO ٩٠٠١:٢٠٠٠ و الخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤ وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS ١٨٠٠١ و الخاصة بنظم السلامة و الصحة المهنية و ليتم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية فى أغسطس ٢٠٠٩ و أغسطس ٢٠١٢ و يونيو ٢٠١٥ و بذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨ .
- وقامت الشركة فى أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة و البيئة ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥ و ISO ٩٠٠١:٢٠١٥ وفى إطار تجديد و تحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبدء فى التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة السلامة و الصحة المهنية : ISO ٤٥٠٠١ .

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

**مؤشر ESG :-**

- ومن هذا المنطلق فقد كان للحكومة المصرية الريادة فى إطلاق مؤشر ESG فى مصر تشجيعاً منها للشركات على التحلى بمزيد من الشفافية و الإفصاح عن ممارساتها فى مجال الالتزام ب :

- مبادئ الحوكمة
  - مراعاة المسنولية الاجتماعية
  - مراعاة المسنولية البيئية
- ويعتمد هذا المؤشر على كل من العوامل الكمية و النوعية معاً و خلال هذه العملية يتم تحويل تلك العوامل البيئية و الاجتماعية و ممارسات الحوكمة إلى سلسلة من الدرجات التى تحدد قيمة أسهم الشركات المتداولة فى البورصة . كما أدرج سهم شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك ) ضمن أسهم كافة مؤشرات البورصة المصرية و على رأسها مؤشر EGX٣٠ .

**٢١/٥ - نصيب السهم فى الأرباح**

يتم احتساب النصيب الأساسي و المخفض للسهم فى الأرباح بقيمة الربح أو الخسارة المنسوبة إلى أملاك الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام .



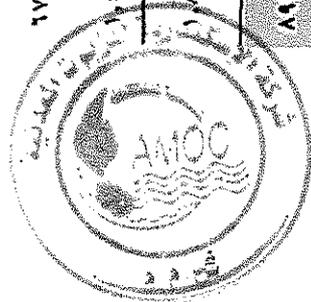


شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
شركة مساهمة مصرية

**٦- الأصول الثابتة (بالصافي)**

بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة في: ٣١-١٢-٢٠٢٥ ٨٩٣,٠١٦,٢٧٤ جنبها بعد خصم مجمع الإهلاك بمبلغ ١,٨٤٧,٧٩٤,٤١٨ جنبها تفصيلها كالآتي:

التكلفة في-	٢٠٢٥/٠٧/٠١	٢٠٢٥/٠٧/٠١	٢٠٢٥/٠٧/٠١	٢٠٢٥/٠٧/٠١	٢٠٢٥/٠٧/٠١	٢٠٢٥/٠٧/٠١	٢٠٢٥/٠٧/٠١	٢٠٢٥/٠٧/٠١	٢٠٢٥/٠٧/٠١
إضافات الفترة	٢٢,٩١٢,٣٨٥	٥,٢١٤,٨٦٤	٨,١٩٢,٣٧٧	-	-	٩,٥٠٥,١٤٤	-	-	-
استثمارات الفترة	١,٤٤٧,٦٠٨	٣٧٥,١٨٦	١,٠٧٢,٤٢٢	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢,٧٤٠,٨١٠,٦٩٢	٩٣,٠٢٤,٥٨٧	٧٣,٧٧٧,٨٥٠	٧٤,٩٩٢,٥١٠	٢,٠٦٧,٤١٥,٣١٨	٤٥٥,٨٢٨,١٤٢	٧٥,٧٥٢,١٨٥	-	-
مجمع الإهلاك	١,٧٨١,٤٩٤,٦٥٤	٣٤,٨١٥,٨٨٦	٣٩,٣٠٠,٢٤٢	٢٣,٥٠٠,٠٤١	١,٤٦٠,٣٤٢,٨٥٤	٢٢٣,٩٨٥,٥٣٠	-	-	-
إهلاك الفترة	٦٧,٧٤٧,٣٧٢	٧,٨٥٤,٩٥٠	٢,٥٩٦,٥٥٧	٣٤٢,٢٠٢	٤٧,١١٠,١٦٢	٨,٨٤٣,٤٠٠	-	-	-
إهلاك الاستعدادات	٨٤٧,٦٠٨	٣٧٥,١٨٦	١,٠٧٢,٤٢٢	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٨٤٧,٧٩٤,٤١٨	٤٢,٢٦٥,٦٥٠	٤١,٨٢٤,٤٧٨	٢٣,٣٩٢,٣٤٤	١,٥٠٧,٤٥٣,٠١٦	٢٣٢,٨٢٨,٩٣٠	-	-	-
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٨٩٣,٠١٦,٢٧٤	٥٠,٧٥٨,٩٣٧	٣١,٩٧٣,٤٧٢	١,٦٠٠,١٦٦	٥٥٩,٩٢٢,٣٠٢	١٧٢,٩٩٩,٦١٢	٧٥,٧٥٢,١٨٥	-	-
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٩٣٧,٨٥١,٢٦١	٥٢,٣٦٩,٠٢٣	٢٧,٣٧٧,٦٥٢	١,٩٤٢,٤٦٩	٦٠٧,٠٧٢,٤٦٤	١٧٢,٣٣٧,٤٦٨	٧٥,٧٥٢,١٨٥	-	-





الأراضى :

تبلغ المساحة الاجمالية لاراضي الشركة ٥٤٣.٠٦,٧٠ متر مربع منها ١٤٠ الف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لسيارات الشركة ، وبناءً على الاجتماع المؤرخ ٢٨/٠٦/٢٠٢٢ وتوجيه المجلس التنفيذي للهيئة المصرية العامة للبترول وقرار مجلس إدارة الشركة رقم ٣١٨ لسنة ٢٠٢٢ وكتاب الهيئة المؤرخ ٠٧/٠٥/٢٠٢٣ تم استبعاد أرض الشعلة من سجلات أصول الشركة وتم تحرير عقد انتفاع بالأرض المقامة عليها شعلة شركة أموك مع شركة الإسكندرية للبترول لمدة خمس سنوات تبدأ من ٢٠٢٢/٠١/٠١ وتنتهي في ٢٠٢٦/١٢/٣١ تجدد تلقائياً بعد إعادة تقييم مقابل حق الانتفاع باتفاق الطرفين .

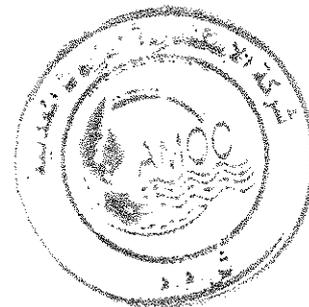
الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٢٧٣٤٦٦١٢١ جنيهاً بيانها كالتالي :

المبلغ	البيان
٢١,٥٦٩,٤٨٣	وسائل نقل وانتقال
١٧,١٢٥,٩٣١	أثاث
٢٧,٢٤١,٠٧١	عدد وأدوات
٥١,٦٥٧,٤٩٢	مباني وإنشاءات
١٥٥,٨٤١,٢٣٢	آلات ومعدات
٣٠,٩١٢	أصول غير ملموسة
<b>٢٧٣,٤٦٦,١٢١</b>	<b>إجمالي الأصول المستهلكة وما زالت تعمل</b>

الأصول المتوقفة :

لا يوجد في الوقت الحالى أصول متوقفة تماماً عن العمل .





١-٦- أصول غير ملموسة :

٢٠٢٥-٢٠٢٤	٢٠٢٥-١٢-٣١	البيان
٦٣.٦٠٩	٦٣٠,٦٠٩	تكلفة أول الفترة
.	٣,٣١١,٩٢٢,٠٠٠	إضافات خلال العام
٦٣.٦٠٩	٣٩٤٢٥٣١	تكلفة ٢٠٢٥-١٢-٣١
٤٤٩٣٦٥	٥١٩,١٣٥	مجمع استهلاك اول العام
٦٩٧٧٠	٤٤,٥٦٦	استهلاك العام
٥١٩١٣٥	٥٦٣٧٠١	مجمع استهلاك ٢٠٢٥-١٢-٣١
١١١٤٧٤	٣٣٧٨٨٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٥-١٢-٣١

م مجمع ٢٠٢٥-١٢





٧- مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ : ٤٠٧,٣٢٣,٢٠٣ تتمثل في :

التاريخ	٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٥-٠٦-٣٠
تكوين سلعي ١-٧	٣٧٦,٧٤٦,٥٢٦	٣٦١,٤٠٧,٥٧٠
إنفاق استثماري ٢-٧	٣٠,٥٧٦,٦٧٧	٤١,٧٨٢,٦٤١
الإجمالي	٤٠٧,٣٢٣,٢٠٣	٤٠٣,١٩٠,٢١١

١-٧ التكوين السلعي:

التاريخ	٢٠٢٥/٧/١	إضافة	محو الـ الاصول	استحداث تسويات	٢٠٢٥/١٢/٣١
مبنى إداري (١)	٧٠,٣٢٩,٣٩٥	١٣,٨٥٠,٠١٣	-	-	٨٤,١٧٩,٤٠٨
إعادة تأهيل B ٣٢٥٣	٩,٤٦٣,١٩٢	-	٩,٤٦٣,١٩٢	-	-
مستودع ٣١٠٠	٥٣,٤٣٠,١٥٨	٣٤,٦٨٠,١١٢	-	-	٨٨,١١٠,٢٧٠
إعادة تأهيل مستودع D ٣٢٥٣	١,٤٨٣,٧٨١	٦,٩٨٩,٢١٥	-	-	٨,٤٧٢,٩٩٦
أعمال مدنية	١٣٤,٧٠٣,٥٢٦	٥٥,٧٩٩,٣٤٠	٩,٧٤٣,١٩٢	-	١٨٠,٧٦٢,٦٧٤
أجهزة الرصد الذاتي	٢٩,٠٧٧,٣٢٣	-	-	-	٢٩,٠٧٧,٣٢٣
DAF Water treatment	-	٦٩١,٥١٩	-	-	٦٩١,٥١٩
رفع كفاءة الشعلات	١٣,٩١١,٨٨٢	٢,٠٢٧,٣٧٧	-	-	١٥,٩٣٩,٢٥٩
آلات ومعدات	٤٢,٩٨٩,٢٠٥	٢,٧١٨,٨٩٦	-	-	٤٥,٧٠٨,١٠١
عدد وأدوات	-	٨,١٩٢,٣٧٧	٨,١٩٢,٣٧٧	-	-
وسائل نقل و التقليل و الأخرى	-	-	-	-	-
أنظمة حماية ومراقبة	١,٨٥٨,٧٦٨	١٣٠,٠٤٠	-	-	١,٩٨٨,٨٠٨
تجهيزات	-	٤,١١٩,٦٢٠	٤,١١٩,٦٢٠	-	-
نظام ال ERP	١٢٥,٥٣٧,٣٧٢	٣١٩,٣٣١	-	-	١٢٥,٨٥٦,٧٠٣
نظام الأمن السيبراني	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-
أثاث وتجهيزات	١٦٧,٣٩٦,١٤٠	٤,٨٨٠,٨٠٧	٤,٤٣١,٤٣١	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٨٤٥,٥١١
صافي مبيعات بمخازن المشتريات	١٦٣,١٥٦,٩٩٩	٦,١١٤,٥٤١	-	-	٢٢٤,٣٧٠,٥٤٠
الإجمالي	٣٦١,٤٠٧,٥٧٠	٧٧,٧٠٥,٩٥٦	٢٢,٣٦٧,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٦,٧٤٦,٥٢٦

٢-٧ الإنفاق الاستثماري:

التاريخ	٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٥-٠٦-٣٠
دفعات مقدمة محلي عقود( عقود توريدات )	٩,٠٣٢,٢٣٥	٢٤,١٢٥,٨٤٢
رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية	٢١,٥٤٤,٤٤٢	١٧,٦٥٦,٧٩٩
الإجمالي	٣٠,٥٧٦,٦٧٧	٤١,٧٨٢,٦٤١





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

تم شراء ١٠٤ ألف سهم بمبلغ ١٢ مليون جنيه في شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (اسبك) تمثل ٠,٢٠% من رأسمالها وتم نقل ملكية هذه الأسهم بجلسة ٢٦/١١/٢٠١٨ . هذا وقديغت القيمة العادلة لتلك الاستثمارات مبلغ ١٩,٦٠٨,٦٩٦ جنيه ، وتم الاعتراف بفروق تقييم تلك الاستثمارات ضمن بنود الدخل الشامل الآخر .

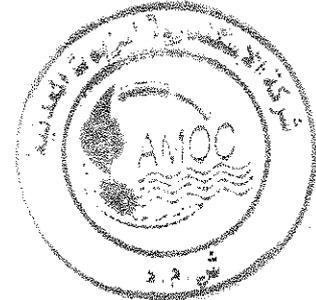
٢-٨ أصول حق انتفاع/ التزامات عقود التأجير :

١-٢-٨ أصول حق انتفاع

٢٠٢٥-٦-٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١	البيان
١٦٨٦٢٦٩٢	٢٠٩٩٦٢٩٣	رصيد أول العام
٤١٣٣٦٠١	.	الإضافات
٢٠٩٩٦٢٩٣	٢٠٩٩٦٢٩٣	التكلفة نهاية العام
٩٧٦٤٩٧٢	١٤٣٨٥٧٠٤	مجمع استهلاك أول العام
٤٦٢٠٧٣٢	٢٣٣٣٣٣٢	استهلاك العام
١٤٣٨٥٧٠٤	١٦٧١٩٠٣٦	مجمع الاستهلاك نهاية العام
٦٦١٠٥٨٩	٤٢٧٧٢٥٧	صافي القيمة الدفترية

٢-٢-٨ التزامات عقود التأجير

٢٠٢٥-٦-٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١	البيان
٤,١٩٦,٩٩٩	٢,٦٠٨,٤٦٩	التزام قصير الأجل عقد التأجير
١,٦٦٩,٨٥٥	١,٦٦٩,٨٥٥	التزام طويل الأجل عقد التأجير
٥,٨٦٦,٨٥٤	٤,٢٧٨,٣٢٤	إجمالي التزامات عقود التأجير





( ٩ ) الأصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي ( بالجنبيه ):

<u>٢٠٢٥/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
٢٢٨,٢٦٢,٨٨٩	١١٨,٧٥٤,٢٢٥	- خامات رئيسية
٣١٠,٤٤٥,٠٥٤	٢٨٣,٤٧٠,٥٥٤	- خامات مساعدة ( كيمياويات و اضافات )
٢٢٦,٤١٤,٣١٥	٣٠٩,٢٩٨,٢٣٩	- قطع غيار
١٢,٥٥٦,٦٧١	١٥,٩٨٩,٣٩٦	- مواد ومهمات متنوعة
٢٦٨,٩٣٤	٤١٧,٠٦٣	- مواد تعبئة وتغليف
-	٢١٤,٩١٧	- مهمات معارة للغير
٢٣,١٤٣,٢١٤	١٩,٣٨٠,٦٨٢	- الاعتمادات المستندية و مصاريفها
-	١٥٥,٧٩٣,٣٦١	- بضاعة مشتراة بغرض البيع
١,٦١٠,٦٩٥,٨٥٠	٧٩٢,١٣٤,٠٤٢	- انتاج غير تام
١,٣٢٦,٩٨٢,٢٣٧	١,١٦٦,١٦٨,٥٨٢	- انتاج تام
(١٣٧٦.٠٦١)	(١٤٢٢٨٥٥٥)	- الاضمحلال في قيمة المخزون
<u>٣,٧٣٥,٠٠٩,١٠٣</u>	<u>٢,٨٤٧,٣٩٢,٥٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

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





**ب- العملاء :-**

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٥-١٢-٣١ مبلغ ٥٧٣١٣٦١٨٥ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

<u>٢٠٢٥/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
٣٢٨,١٤٨,٣٥٩	١١٨,٨٦٩,١٦٢	عملاء شركة الشمع
-	٥٠,٤٥٢,٧٠٨	شــــل
١٩٩,٢٢٨,٩٨٩	١٠٨,٨٢٥,٨٥٩	شركة التعاون للبترول
١٦٧,٥٨٤,٢٠٧	٩٨,٠٥١,١٢٠	إكسون موبيل
٣٢,٥٦٥,٤٤٣	٤٥,٨٨٨,٠١٢	توتال
١٩,٢٢٨,٨٠٩	٦,٥٨٦,٠٥١	شيفرون
٣٧,١٨٧,٩٥٩	٥٨,٨٢٨,٣٨١	مصر للبترول
١٦,٦١٩,٤٠٣	٤,٨٩١,٢٩٠	أكبا
١٧,٠١٦,٧٨٤	٣٤,٩٨٩,٩٠٥	أسبك
٨,٣٥٦,٢٩٧	-	طاقة / كاسترول
٧,٦٢٣,٧٥٧	٢,٢١٧,٩٧٨	إمارات مصر
٣٤,٧٩٣,٤٤٢	٣١,٥٤٢,٩٥٢	بترومين
٢٧,٥٨٥,٥٤٠	١٤,٥٠٠,١٠٠	OLA ENERGY
٤,٦٨٨,٩٢٠	-	الوطنية
(٥,٨٦٩,٨٧٠)	(٢,٥٠٧,٣٣٢)	مخصص الخسائر الائتمانية
٨٩٤,٨٨٨,٠٣٩	٥٧٣,١٣٦,١٨٥	الإجمالي

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

\*\* يتمثل تحليل اعمار العملاء في ٢٠٢٥-١٢-٣١ كالتالي :

رصيد غير مستحق وغير مضمحل	الرصيد جنيه مصري	** يتمثل تحليل اعمار العملاء في
٥٧٣,١٣٦,١٨٥	٥٧٣,١٣٦,١٨٥	٣١-١٢-٢٠٢٥
٨٩٤,٨٨٨,٠٣٩	٨٩٤,٨٨٨,٠٣٩	٣٠-٠٦-٢٠٢٥





**ج - المدينون :**

<u>٢٠٢٥/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
٥,٤٣٧,٣٩٤	١٨,٤١٥,٦٨٦	- جارى الشركات
١٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	- مسدينون متنوعون
١,٠٤١,١٤٥	٥٣٦,٧٤١	- مصلحة الجمارك
٧١,٥٢٦,٨١٢	٦٨,٧٥٧,٤٩٧	- تأمينات لدى الغير*
٤٨,١٨٨,١٢٢	٢١,٧٢٣,٩١٣	- مديونيات عاملين
٢٨٣,٣٢٠,٤٩٩	١١٤,٦٦٨,٨٦٠	- مبالغ مستقطعة من المنبع**
٩٠,٢١٠,١٠٤	٧٠,٨٢٧,٧٧٧	- مصلحة الضرائب - دفعات
٧٥,١٧٥,٨٣٢	٢,٢٨٦,٨٢٣	- ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
-	١,٠٩٤	- سلف مستديمة
(١٧٠٧٥)	(١٣,٩١٢)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون

**الإجمالي** ٥٧٤,٨٩٧,٨٣٣ ٢٩٧,٢١٦,٤٧٩

\* تتضمنت تأمينات لدى الغير مبلغ ٦٨,٧ مليون جنيهاً مجتبه لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .  
\*\*تمثل البند في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة ونفقات نظام النفقات المقدمة لحين تسويتها بالقرار الضريبي .

**د - أرصدة مدينة أخرى :**

يتمثل تحليل البند فيما يلي ( بالجنيه ) :

<u>٢٠٢٥/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
١٢,٣٧٣,٤٠٢	٨,٧٤١,٢٦٠	- مطالبات
١٣,١٦٥,٦٠٥	٢٤,٤٢١,٢٦٢	- دفعات مقدمة
٥,٨٠٤,٠٥٩	٣٣,٢٦٦,٨٩٩	- مصروفات مقدمة
١٣٢,١٤٥	١١١,٠٩٦	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
١,٧٤٥,٣٧٧	١,١٧٦,٤٤٣	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
٥,٨٧٠,٣٠١	٢,١٦٩,٨٦٣	- فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالجنيه
٤٠٤,٢٠٣	٣٩٦,٤٦٤	- ف م البنك الزراعي المصري - جنيه
(٢,٥٥٠,٦٩٥)	(١,٤٨٧,١٠٢)	مخصص خسائر التمانية للحسابات المدينة
٣٦,٩٤٤,٣٩٧	٦٨,٧٩٦,١٨٥	<b>الإجمالي</b>





هـ - النقدية وما في حكمها :

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

<u>البيان</u>	
٣٠-٠٦-٢٠٢٥	٣١-١٢-٢٠٢٥
١,١١٧,٣٠٢,٥٠٠	٨٨٣,٣٥١,٢٥٠
٢,٥٨٥,١٩٩,٣٤٦	٢,١٢٧,١٠٠,٧٢٠
٤٠,٠٦٣	١٦٦,٤٠٥
(٣٣,٧٨٧,٨٧٠)	(٣٨,٣٤٥,٩٦٠)
٣,٦٦٨,٧٥٤,٠٣٩	٢,٩٧٢,٢٧٢,٤١٥
<u>بخصم</u>	
٥٢٦,٩٧٤,١٠٠	٥٠٨,٧٥٠,٠٥٠
٣,١٤١,٧٧٩,٩٣٩	٢,٤٦٣,٥٢٢,٣٦٥
	٢٠٢٥/١٢/٣١

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

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





( ١٠ ) الائتمانات المتداولة :- يتمثل رصيد الائتمانات المتداولة فيما يلي ( بالجنه ):

١-١٠ المخصصات

الرصيد في ٢٠٢٥-١٢-٣١	المكون خلال الفترة	انقضى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٥-٠٧-٠١	البيان
٩٠٤,٦٠٩,٣٤٥	-	١٥٤,٣٠١,٦٤١	-	١,٠٥٨,٩١٠,٩٨٥	- مخصص ضرائب متنازع عليها
١٦,٨٣١,٠٠٨	-	.	-	١٦,٨٣١,٠٠٨	- مخصص مطالبات و منازعات
٩٢١,٤٤٠,٣٥٣	-	١٥٤,٣٠١,٦٤١	-	١,٠٧٥,٧٤١,٩٩٣	- إجمالي المخصصات

٢-١٠ ضريبة الدخل الجارية

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
٥٥٢,٠٤٤,٣٢١	٢٠٣,٩٤٥,٤٣٣	- ضريبة شركات الاموال
٥٥٢,٠٤٤,٣٢١	٢٠٣,٩٤٥,٤٣٣	- الإجمالي

٣-١٠ موردين وأوراق دفع

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
١٥,٤٨٦,٦٣٦	٧,٩٤٢,٦٥٠	- موردين و أوراق دفع
١٥,٤٨٦,٦٣٦	٧,٩٤٢,٦٥٠	- الإجمالي

١١- دائنون

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
٢,٤٢٨,٤٩٥,٧٤٣	١,١٣٢,٣٥٣,٥٠٥	- جارى هيئة البترول
٥,٤٣٧,٣٩٧	١,٢٨٧,٧٦٦	- جارى الشركات
١٤,٩٧٣,٥٨٦	١٩,١٤٢,٩٨٦	- تأمين ايتسدانى
١١,٩٢٨,٣٦٦	١٣,٤٧٣,٤٨٨	- تأمين نهائى
٢٨,٤٤٨,٣٥٣	٣٨,٢٧٥,٣٩٣	- تأمين ضمان
١٢١,١٢٩	١٨٥,٦٦٩	- التأمينات الاجتماعية
١٠٣,٢٤٦,٩٤٣	٤٧,٠٢١,٧١٩	- الضرائب المتنوعة
٢,٥٩٢,٦٥١,٥١٧	١,٢٥١,٧٤٠,٥٢٦	- الإجمالي

١١- أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
١٧,٥٥١,٥٧٣	٤,٧٩٢,٦٢٤	- صندوق علاج أسر العاملين
٩٥٨,٤١٣	٩٩١,٠٨٨	- دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
٢٨٩,٨٠٢,٥٠٩	١٤٨,٢٢٦,٠٩١	- دائنون متنوعون
١٩,٥٣٤,٥٠٢	١٤,٣٥٨,٤٦٢	- مصروفات مستحقة
٤٢,٢١٦,٥٠٦	٦٠,٠٢٨,٨٨٠	- عملاء دفعات مقدمة
٢١,٥٣٨,٦٠١	٣٧,٣٥٦,٨٩٧	- مبالغ مجتبه من تحت حساب إنهاء اعمال
١١٢,٢٩٧,٩٢٨	٥٠,١٩,٥١٢	- مستحقات عاملين
.	٥١٧,٢٥٠,٠٠٠	- دائنون التوزيعات
٥,٤٩٠,٢٦٧	٤,٧٨٢,٣٣٦	- أرصدة دائنة مختلفة
٥٠٩,٣٩٠,٢٩٩	٧٩٢,٧٠٥,٨٩٠	- الإجمالي

\* يتمثل رصيد الدائنون المتنوعون فى مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و الصيانة و ارصدة الموردين و دفعات مقمة من عملاء و اخرى.....  
\* يتمثل رصيد مستحقات العاملين فى الامانات و مستحقات خلال الفترة .





يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
احتياطات متنوعة *	٢,٢٤٠,٣٢٧	٢,٢٤٠,٣٢٧
احتياطي عام *	١,٧٤٦,١٣٢,٥٢٥	١,٤٤٢,١٥١,٥٤٥
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢</b>	<b>١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢</b>

\* الاحتياطات المتنوعة عبارة عن أصول مهداه للشركة في بداية المشروع .

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

( ١٣ ) الالتزامات غير المتداولة :-

يتمثل رصيد الالتزامات غير المتداولة فيما يلي ( بالجنيه ) :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
التزامات ضريبية موجلة أول المدة	١٢٨,٠٥٣,٩٨١	١٨٨,٤٨٩,٢٠٩
منفعة ضريبة موجلة (الارياح والخسائر)	١٩,٤٤١,٥١٢,٠٠٠	٧٣,٣٩٧,١٨٥,٠٠٠
مصروف ضريبي موجل (الدخل الشامل الاخر)	-	١٢,٩٦١,٩٥٧
<b>التزامات ضريبية موجلة آخر المدة</b>	<b>١٠٨,٦١٢,٤٦٩</b>	<b>١٢٨,٠٥٣,٩٨١</b>

٠. التزامات ضريبية موجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة الموجلة كاصل او التزام في المركز المالي والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي

وبلغت هذه الفروق مقومة بالسعر الضريبي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ ١٠٨٦١٢٤٦٩ جنيهاً

ب. خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

- بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ٢٠٩٧٧٢٢٢٩ جنيهاً متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة.

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





\* قائمة الدخل :

(١٤) الإيرادات :

صافي المبيعات :

بلغت إيرادات النشاط ٢٠٠٧٣٥٠٧٢٥٠٨١٢ جنيهه لكمية طن وهي كما يلي : ٨٠٨٠٨٣٠٦٣٦

البيان	الكمية بالطن	٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٤-١٢-٣١
- زيوت	٥٤٩٦٨,٩٨	٢,٥٩٧,٢٨٠,٢٦٤	٢,٥٢٦,٨٥٧,٢٣٩
- شموع	٤١٧٧٤,٢	٢,٠٤١,٩٦٩,٣٢٩	١,٦٨٣,٧٩٢,٩٠٧
- سولار	١٧١٦٨٤,٨٨١	٥,١٢١,٧٠٣,٥٩٩	٥,٢١٩,٥٩٤,٨٧٨
- نافتا	٤١٤٣٠,٨٥٧	٩٥٨,٧٤٦,٦٣١	١,٠٣٤,٥٠٢,٠٨٧
- بوتاجاز	٢٣٧٣٥,٧٧٨	٨١٦,٢٥٨,٥٢٠	٦٨٧,٥٠٩,٦١٧
- مازوت خلط	٤٦٠١٥٣,٦	٨,٩٧٥,٥٦٩,٧١٦	٦,٩٥٤,٢٥٢,٧٦٤
- مازوت ثقيل	١٤٣٢٧,٥٢	٢٢٤,١١٠,٣٥٣	١٣٩,٤٥٤,٤٠٩
- مخلفات	٧,٨٢	٨٧,٤٠٠	١١٥,٠٠٠
الإجمالي	٨٠٨,٠٨٤	٢٠,٧٣٥,٧٢٥,٨١٢	١٨,٢٤٦,٠٧٨,٩٠١

ب- إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى ٣٤٥,٧٤٤,٠٥٢ جنيهه تتمثل في :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
الفوائد الدائنة	١٧٣,٢١٦,٤١٣	٢٢٨,٥٧١,٤٠٨
مخصصات انتفى لغرض منها	١٥٤,٣٠١,٦٤٠	-
رد مخصص خسائر ائتمانية	١,٨٧٠,٤٨١	-
- تعويضات و غرامات	١,٢٤١,١٢٣	٢,٣٦٢,٢٤٨
- ارباح رأسمالية	٣٢٦,٠٠٠	-
- إيرادات متنوعة	١٤,٧٨٨,٣٩٥	١١,٨٨٩,٧٨١
أرباح فروق عملة	-	١٠٤,٥٧٢,٢٣٥
الإجمالي	٣٤٥,٧٤٤,٠٥٢	٣٤٩,٧٣٧,٤٨٨

ج- إيرادات استثمارات :

يتمثل البند في توزيعات ارباح شركة اسكندرية للمنتجات المتخصصة للفترة المالية ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بمبلغ ١٣,٥ مليون جنيه





**( ١٥ ) التكاليف:**

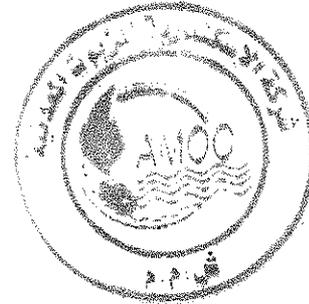
**أ- تكلفة المبيعات :**

بلغت تكلفة المبيعات ١٩,٤٦١,٥٥٠,٧٤٦ جنيهاً تتمثل في :

البيان	٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٤-١٢-٣١
الأجور	٨٨١,٠١٩,٤٩٧	٦٣٤,٥٧١,٧٣٣
خامات رئيسية	١٧,٦٥٠,١٠٢,٧٢٥	١٥,٥٩٧,٤٦٤,١١٩
خامات مساعدة	٦٤,٥٣٣,٧٢٣	٦٨,٢٩٤,٤٤٦
إهلاك	٥٨,٧٤٨,٠٤٦	٥٣,٥٠٧,٦١١
تكاليف أخرى	٨٠٧,١٤٦,٧٥٥	٦٤١,٥٩٨,٥٤٧
<b>الإجمالي</b>	<b>١٩,٤٦١,٥٥٠,٧٤٦</b>	<b>١٦,٩٩٥,٤٣٦,٤٥٦</b>

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

- \* الاشراف والادارة للتشغيل وتقديم الدعم الفني واستشارات التشغيل للوحدات الانتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع - وحدات تعظيم انتاجية السولار - المرافق - تسهيلات حركة البترول .
- \* ادارة الانشطة وتقديم الدعم الفني و استشارات ادارة الانشطة بكل من الامن الصناعى و السلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة - المعامل الكيماوية - التكنولوجيا و التطوير - مراقبة اداء المعدات و اعتمادها - نظام تخطيط
- و ادارة الصيانة - التفتيش الهندسى - انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات - التدريب الداخلى والخارجى - المعاونة فى دراسة المشروعات الاستثمارية .





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

ب- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٥٨٥,٦٣٦,١٠١ جنيهاً تتمثل في :

٢٠٢٤-١٢-٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١	البيان
١٧٦,١٠٦,٣٥٢	٢٧٤,٤٩٥,١٤٢	اجور (اجور نقدية- مزايا عينية - تأمينات)
٢,٢٣٠,٩٢٢	٢,٠٤٦,٦١٥	مواد ومهمات متنوعة
٧,٩٠٨,٨٣٧	٩,٣٥٧,٨١٧	إنارة
٥٢١,٦٠٧	٤٦٢,٠٣٤	مياه
١,٢٢٧,١٣٨	١,١٨٧,٥٥٨	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
١٨٤,٢٣٢	٨٦,٢٠٦	مصروفات صيانة
٩,٨٥٨,٣٠٤	٨,٧٣٦,١٨٧	م. ضيافة وعلاقات عامة
-	١١,١٥٣	نشر واشتراك بالجرنل والمجلات
٣٠١,٨٥٦	١٨٢,٤٠٠	نشر القوائم المالية
٢٣,٧٠٦,٤٢٩	٢١,٤٢٩,٦٩٥	اشتراك برامج
٧٧٥,٧٥١	١,٣٣٨,٢٠٤	تليفونات وفاكس وانترنت
٧٥٤,٦٢٣	١,٢١١,٣٥٤	بدل سفر وانتقالات
٨,٥٠٦,٢٦٠	١٣,٠٢١,١٣٤	ايجار جراجات وسيارات واخرى
٥٥٩,١٧٤	٣٥٥,٥٥٠	خدمات محاسبية وقانونية
٥,٦٩٩,١٩٩	٨,٠٥٩,٥٤٤	مصاريف منطقة جغرافية
-	١٠,٣٠٠	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
٢١,٦٥٦,٩٦٦	٢٧,٨٧٦,٣٧٢	تأمين
٤,٥٥١,٤٦٦	٢,٧٨٠,٨٦٤	تكاليف تدريب
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
٧٣٤,١٠٤	٩٨٤,٩٩٥	مصاريف ادارة ( ابروم )
٩٦٣,٠٧٥	٨٧٥,٣٩٦	عمولات ومصروفات بنكية
١,٦١٩,٧٣٩	٨٦١,٠٩١	مصروفات جمعية عمومية
٣٨,٨٣٠,٦٦٢	٨٥,٠١٧,٠٩٩	مصروفات خدمية متنوعة
٤٥,٨٣٢,١٠٠	٤٤,٤٩٧,٢٥٣	رسم دمغة واخرى
١,٥٥٢,٤٨٢	١,٥٥٢,٤٨٢	ضرائب عقارية
٥,٣٦٦,٥٦٨	٨,٩٩٩,٣٢٥	إهلاك طرق واثاث
٥٠,٨٩٠,١٥٢	٥٧,٨٢٢,٤٣٣	مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافلية
١,٤٠٣,٢٧٩	٢,٣٣٣,٣٣٢	استهلاك حق انتفاع
٣٥,٢٨٩	٤٤,٥٦٦	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
٤٢٦,٧٧٩,٥٦٧	٥٨٥,٦٣٦,١٠١	الاجمالي





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للمئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

ج- المصروفات التسويقية :

البيان	٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٤-١٢-٣١
الأجور	٢١,٠٧٠,٢٨٣	١٤,٤٤٤,١٣٥
مهمات تعبئة وتغليف	٥,٩٨٢,٩٠٢	٤,٨٩٠,٣٤٥
مصروفات شحن ومناولة ولوجيستيات	-	-
مصاريف تسويقية أخرى	٦٦,٦٧٦,٠١٤	٥٩,٢٠١,٤٦٤
استهلاك حق انتفاع	-	-
<b>الإجمالي</b>	<b>٩٣,٧٢٩,١٩٩</b>	<b>٧٨,٥٣٥,٩٤٤</b>

د- مصروفات أخرى :

البيان	٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٤-١٢-٣١
فروق تقييم عملة	١٠١,٣٩٣,٣٩٥	٠
تبرعات	٥,١٦٢,٥٠٠	١٧٠,٠٠٠
بدل انتقال أعضاء مجلس الإدارة	٢٤٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠
بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة	١,٩٨٥,٤١٤	١,٣٠٤,٢٨٤
<b>الإجمالي</b>	<b>١٠٨,٧٨١,٣٠٩</b>	<b>١,٧٠٩,٢٨٤</b>

هـ- مصروفات تمويلية :  
بلغت المصروفات التمويلية مبلغ :

جنيهاً تتمثل في ١,٨٩٢,١٠٨

البيان	٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٤-١٢-٣١
فوائد وعمولات القرض	١,١٣٠,٥٥٦	٢,١٢٢,٥٣٤
فوائد التزام عقد ايجار	٧٦١,٥٥٢	٤٣٧,٧٢٠
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٨٩٢,١٠٨</b>	<b>٢,٥٦٠,٢٥٤</b>





(١٦) نصيب السهم في أرباح العام :

البيانات	٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٤-١٢-٣١
صافي ربح العام قبل الضرائب	٨٤٠,٩٣٢,٦٣٢	٩٢٠,٢٣٧,٨٨٤
يخصم ضريبة الدخل	(٢٠٢٩٤٥٤٣٣)	(٣٤٥٠٢٣١٢٧)
يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة	١٩,٤٤١,٥١٢	٦٦,٤٢٥,٦٥٤
<b>صافي الربح بعد الضرائب</b>	<b>٦٥٦,٤٢٨,٧١١</b>	<b>٦٤١,٦٤٠,٤١١</b>
صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب	٦٢٥,٩٤٠,٤٦١	٦٠٩,٧٢٥,٤٤٠
يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٦٧,٤٦٧,٨٧١	٦٥,٨١٤,٠٤١
<b>صافي ربح الأغلبية بعد حصة العاملين و مكافأة الأعضاء</b>	<b>٥٥٨,٤٧٢,٥٩٠</b>	<b>٥٤٣,٩١١,٣٩٩</b>
عدد الأسهم	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/سهم)	٠,٤٨	٠,٤٧
(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه)	عن ٠٦ أشهر	عن ٠٦ أشهر

(١٧) أرباح العام :-

بلغت أرباح العام قبل الضرائب مبلغ ٨٤٠,٩٣٢,٦٣٢ جنيه بنسبة ١٧,٠٠% من رأس المال المستثمر  
وبنسبة ٦٥,١١% من رأس المال المدفوع  
مقابل ٩٢٠,٢٣٧,٨٨٤ جنيه بنسبة ١٩,٨٩% من رأس المال المستثمر وبنسبة ٧١,٢٥% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .

وبلغت أرباح العام للأغلبية بعد الضرائب مبلغ ٦٢٥,٩٤٠,٤٦١ جنيه بنسبة ١٢,٦٥% من رأس المال المستثمر  
وبنسبة ٤٨,٤٧% من رأس المال المدفوع  
مقابل ٦٠٩,٧٢٥,٤٤٠ جنيه بنسبة ١٣,١٨% من رأس المال المستثمر وبنسبة ٤٧,٢١% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .





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

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

٢-٨ أصول حق انتفاع / التزامات عقود التأجير :  
١-٢-٨ أصول حق انتفاع

البيان	
٢٠٢٥-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
١٦٨٦٢٦٩٢	٢.٩٩٦٢٩٣
٤١٣٣٦.١	.
٢.٩٩٦٢٩٩٣	٢.٩٩٦٢٩٩٣
٩٧٤٩٧٢	١٤٣٨٥٧.٤
٤٦٢.٧٣٢	٢٣٣٣٣٢
١٤٣٨٥٧.٤	١٦٧١٩.٣٦
٦٦١.٥٨٩	٤٢٧٧٢٥٧

٢-٢-٨ التزامات عقود التأجير

البيان	
٢٠٢٥-٠٦-٣٠	٢٠٢٥-١٢-٣١
٤,١٩٦,٩٩٩	٢,٦٠٨,٤٦٩
١,٦٦٩,٨٥٥	١,٦٦٩,٨٥٥
٥,٨٦٦,٨٥٤	٤,٢٧٨,٣٢٤





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشؤون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

( ٩ ) الأصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي ( بالجنيه ):

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
٢٣٨,٢٦٢,٨٨٩	١١٨,٧٥٤,٢٢٥	- خامات رئيسية
٣٦٠,٤٤٥,٠٥٤	٢٨٣,٤٧٠,٥٥٤	- خامات مساعدة ( كيماويات و إضافات )
٢٢٦,٤١٤,٣١٥	٣٠٩,٢٩٨,٢٣٩	- قطع غيار
١٢,٥٥٦,٦٧١	١٥,٩٨٩,٣٩٦	- مواد ومهمات متنوعة
٢٦٨,٩٣٤	٤١٧,٠٦٣	- مواد تعبئة وتغليف
-	٢١٤,٩١٧	- مهمات معارة للغير
٢٣,١٤٣,٢١٤	١٩,٣٨٠,٦٨٢	- الاعتمادات المستندية و مصاريفها
-	١٥٥,٧٩٣,٣٦١	- بضاعة مشتقاة بغرض البيع
١,٦١٠,٦٩٥,٨٥٠	٧٩٢,١٣٤,٠٤٢	- انتاج غير تام
١,٣٢٦,٩٨٢,٢٣٧	١,١٦٦,١٦٨,٥٨٢	- انتاج تام
(١٣٧٦.٠٦١)	(١٤٢٢٨٥٥٥)	- الاضمحلال في قيمة المخزون
٣,٧٣٥,٠٠٩,١٠٣	٢,٨٤٧,٣٩٢,٥٠٦	الإجمالي

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





ب- العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٥-١٢-٣١ مبلغ ٥٧٣١٣٦١٨٥ جنييه ويتمثل هذا الرصيد في :-

<u>٢٠٢٥/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
٣٢٨,١٤٨,٣٥٩	١١٨,٨٦٩,١٦٢	عملاء شركة الشمع
-	٥٠,٤٥٢,٧٠٨	شــــل
١٩٩,٢٣٨,٩٨٩	١٠٨,٨٢٥,٨٥٩	شركة التعاون للبترول
١٦٧,٥٨٤,٢٠٧	٩٨,٠٥١,١٢٠	إكسون موبيل
٣٢,٥٦٥,٤٤٣	٤٥,٨٨٨,٠١٢	توتال
١٩,٣٣٨,٨٠٩	٦,٥٨٦,٠٥١	شيفرون
٣٧,١٨٧,٩٥٩	٥٨,٨٢٨,٣٨١	مصر للبترول
١٦,٦١٩,٤٠٣	٤,٨٩١,٢٩٠	أكيا
١٧,٠١٦,٧٨٤	٣٤,٩٨٩,٩٠٥	امبيك
٨,٣٥٦,٢٩٧	-	طاقة / كاسترول
٧,٦٣٣,٧٥٧	٢,٢١٧,٩٧٨	إمارات مصر
٣٤,٧٩٣,٤٤٢	٣١,٥٤٢,٩٥٢	بترومين
٢٧,٥٨٥,٥٤٠	١٤,٥٠٠,١٠٠	OLA ENERGY
٤,٦٨٨,٩٢٠	-	الوطنية
(٥,٨٦٩,٨٧٠)	(٢,٥٠٧,٣٣٣)	مخصص الخسائر الائتمانية
٨٩٤,٨٨٨,٠٣٩	٥٧٣,١٣٦,١٨٥	الإجمالي

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

\*\* يتمثل تحليل أعمار العملاء في ٢٠٢٥-١٢-٣١ كالتالي :

رصيد غير مستحق وغير مضمحل	الرصيد جنييه مصري	٢٠٢٥-١٢-٣١	كالتالي :
٥٧٣,١٣٦,١٨٥	٥٧٣,١٣٦,١٨٥	٣١-١٢-٢٠٢٥	
٨٩٤,٨٨٨,٠٣٩	٨٩٤,٨٨٨,٠٣٩	٣٠-٠٦-٢٠٢٥	





ج - المدينون :

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
٥,٤٣٧,٣٩٤	١٨,٤١٥,٦٨٦	- جارى الشركات
١٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	- مدينون متنوعون
١,٠٤١,١٤٥	٥٣٦,٧٤١	- مصلحة الجمارك
٧١,٥٢٦,٨١٢	٦٨,٧٥٧,٤٩٧	- تأمينات لدى الغير*
٤٨,١٨٨,١٢٢	٢١,٧٢٣,٩١٣	- مديونيات عاملين
٢٨٢,٣٢٠,٤٩٩	١١٤,٦٦٨,٨٦٠	- مبالغ مستقطعة من المنبع**
٩٠,٢١٠,١٠٤	٧٠,٨٢٧,٧٧٧	- مصلحة الضرائب - دفعات
٧٥,١٧٥,٨٣٢	٢,٢٨٦,٨٢٣	- ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
-	١,٠٩٤	- سلف مستديمة
(١٧.٧٥)	(١٣,٩١٢)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون

الإجمالي ٥٧٤,٨٩٧,٨٣٣ ٢٩٧,٢١٦,٤٧٩

\* تتضمنت تأمينات لدى الغير مبلغ ٦٨,٧ مليون جنيهاً 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 ) :

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
١٢,٢٧٣,٤٠٢	٨,٧٤١,٢٦٠	- مطالبات
١٣,١٦٥,٦٠٥	٢٤,٤٢١,٢٦٢	- دفعات مقدمة
٥,٨٠٤,٠٥٩	٣٣,٢٦٦,٨٩٩	- مصروفات مقدمة
١٣٢,١٤٥	١١١,٠٩٦	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
١,٧٤٥,٣٧٧	١,١٧٦,٤٤٣	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
٥,٨٧٠,٣٠١	٢,١٦٩,٨٦٣	- فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالجنيه
٤٠٤,٢٠٣	٣٩٦,٤٦٤	- ف م البنك الزراعي المصري - جنيه
(٢,٥٥٠,٦٩٥)	(١,٤٨٧,١٠٢)	مخصص خسائر ائتمانية للحسابات المدينة
٣٦,٩٤٤,٣٩٧	٦٨,٧٩٦,١٨٥	الإجمالي





هـ - النقدية وما في حكمها :

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

٢٠٠٦-٢٠٢٥	٢٠١٢-٢٠٢٥	البيان
١,١١٧,٢٠٢,٥٠٠	٨٨٢,٣٥١,٢٥٠	- ودائع لأجل
٢,٥٨٥,١٩٩,٢٤٦	٢,١٢٧,١٠٠,٧٢٠	حسابات جارية
٤٠,٠٦٣	١٦٦,٤٠٥	نقدية بالخزينة
(٣٣,٧٨٧,٨٧٠)	(٣٨,٣٤٥,٩٦٠)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصده النقدية وما في حكمها
٣,٦٦٨,٧٥٤,٠٣٩	٢,٩٧٢,٢٧٢,٤١٥	الإجمالي
		<b>يخصم</b>
٥٢٦,٩٧٤,١٠٠	٥٠٨,٧٥٠,٠٥٠	* ودائع متحفظ عليها (استثمارات مالية أخرى)
٣,١٤١,٧٧٩,٩٣٩	٢,٤٦٣,٥٢٢,٣٦٥	رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٥/١٢/٣١

\* تم تبويب الودائع المتحفظ عليها لمقابلة التسهيلات الائتمانية ضمن استثمارات مالية أخرى .  
يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها الوارد بقائمة التدفقات النقدية في النقدية بالخزينة والبنوك والودائع البنكية تحت الطلب التي لا يتجاوز اجالها ثلاث  
شهور .





( ١٠ ) الائتمانات المتداولة :- يتمثل رصيد الائتمانات المتداولة فيما يلي ( بالجنه ):

١-١٠ المخصصات

الرصيد في ٢٠٢٥-١٢-٣١	المكون خلال الفترة	انتفى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٥-٠٧-٠١	البيان
٩٠٤,٦٠٩,٣٤٥	-	١٥٤,٣٠١,٦٤١	-	١,٠٥٨,٩١٠,٩٨٥	- مخصص ضرائب متنازع عليها
١٦,٨٣١,٠٠٨	-	.	-	١٦,٨٣١,٠٠٨	- مخصص مطالبات و منازعات
٩٢١,٤٤٠,٣٥٣	-	١٥٤,٣٠١,٦٤١	-	١,٠٧٥,٧٤١,٩٩٣	إجمالي المخصصات

٢-١٠ ضريبة الدخل الجارية

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
٥٥٢,٠٤٤,٣٢١	٢٠٣,٩٤٥,٤٣٣	- ضريبة شركات الاموال
٥٥٢,٠٤٤,٣٢١	٢٠٣,٩٤٥,٤٣٣	الإجمالي

٣-١٠ موردين وأوراق دفع

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
١٥,٤٨٦,٦٣٦	٧,٩٤٢,٦٥٠	- موردين و أوراق دفع
١٥,٤٨٦,٦٣٦	٧,٩٤٢,٦٥٠	الإجمالي

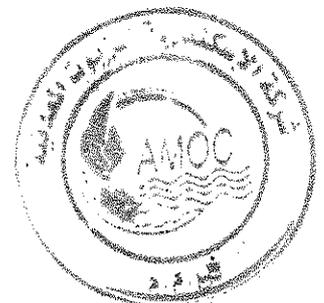
١١- دائنون

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
٢,٤٢٨,٤٩٥,٧٤٣	١,١٣٢,٣٥٣,٥٠٥	- جارى هيئة البترول
٥,٤٣٧,٣٩٧	١,٢٨٧,٧٦٦	- جارى الشركات
١٤,٩٧٣,٥٨٦	١٩,١٤٢,٩٨٦	- تأمين ايتدائسي
١١,٩٢٨,٣٦٦	١٣,٤٧٣,٤٨٨	- تأمين نهائسي
٢٨,٤٤٨,٣٥٣	٢٨,٢٧٥,٣٩٣	- تأمين ضمان
١٢١,١٢٩	١٨٥,٦٦٩	- التأمينات الاجتماعية
١٠٣,٢٤٦,٩٤٣	٤٧,٠٢١,٧١٩	- الضرائب المتنوعة
٢,٥٩٢,٦٥١,٥١٧	١,٢٥١,٧٤٠,٥٧٦	الإجمالي

١١- أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
١٧,٥٥١,٥٧٣	٤,٧٩٢,٦٢٤	- صندوق علاج أسر العاملين
٩٥٨,٤١٣	٩٩١,٠٨٨	- دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء
٢٨٩,٨٠٢,٥٠٩	١٤٨,٢٢٦,٠٩١	- دائنون متنوعون
١٩,٥٣٤,٥٠٢	١٤,٣٥٨,٤٦٢	- مصروفات مستحقة
٤٢,٢١٦,٥٠٦	٦٠,٠٢٨,٨٨٠	- عملاء دفعات مقدمة
٢١,٥٣٨,٦٠١	٣٧,٢٥٦,٨٩٧	- مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال
١١٢,٢٩٧,٩٢٨	٥٠,١٩,٥١٢	- مستحقات عاملين
.	٥١٧,٢٥٠,٠٠٠	دائنون والتوزيعات
٥,٤٩٠,٢٦٧	٤,٧٨٢,٣٣٦	- أرصدة دائنة مختلفة
٥٠٩,٣٩٠,٢٩٩	٧٩٢,٧٠٥,٨٩٠	الإجمالي

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





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشؤون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
**( ١٢ ) الاحتياطات الأخرى :-**

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

التبيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
احتياطات متنوعة *	٢,٢٤٠,٣٢٧	٢,٢٤٠,٣٢٧
احتياطي عام *	١,٧٤٦,١٣٢,٥٢٥	١,٤٤٢,١٥١,٥٤٥
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢</b>	<b>١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢</b>

\* الاحتياطات المتنوعة عبارة عن أصول مهداه للشركة في بداية المشروع .

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

**( ١٣ ) الالتزامات غير المتداولة :-**

يتمثل رصيد الالتزامات غير المتداولة فيما يلي ( بالجنيه ) :

التبيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة أول المدة	١٢٨,٠٥٣,٩٨١	١٨٨,٤٨٩,٢٠٩
منفعة ضريبية مؤجلة (الأرباح والخسائر)	١٩,٤٤١,٥١٢,٠٠٠	٧٣,٣٩٧,١٨٥,٠٠٠
مصروف ضريبي مؤجل (الدخل الشامل الأخر)	-	١٢,٩٦١,٩٥٧
<b>التزامات ضريبية مؤجلة آخر المدة</b>	<b>١٠٨,٦١٢,٤٦٩</b>	<b>١٢٨,٠٥٣,٩٨١</b>

أ . التزامات ضريبية مؤجلة :

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

وبلغت هذه الفروق مقومة بالسعر الضريبي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ ١٠٨٦١٢٤٦٩ جنيهاً

ب . خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

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

- وبلغت خطابات الضمان الصادرة من الشركة مبلغ ٣٥٠٠٠ جنيهاً متمثلة في ضمان استهلاك الكهرباء وعلاج العاملين بمستشفى القوات المسلحة .





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

\* قائمة الدخل :

(١٤) الإيرادات:

أ. صافي المبيعات:

طن وهي كما يلي :		٨٠٨٠٨٣,٦٣٦	جنيته لكمية	٢٠,٧٣٥,٧٢٥,٨١٢	بلغت إيرادات النشاط
٢٠٢٤-١٢-٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١	الكمية بالطن	البيان		
٢,٥٢٦,٨٥٧,٢٣٩	٢,٥٩٧,٢٨٠,٢٦٤	٥٤٩٦٨,٩٨	- زيوت		
١,٦٨٣,٧٩٢,٩٠٧	٢,٠٤١,٩٦٩,٣٢٩	٤١٧٧٤,٢	- شموع		
٥,٢١٩,٥٩٤,٨٧٨	٥,١٢١,٧٠٣,٥٩٩	١٧١٦٨٤,٨٨١	- سولار		
١,٠٣٤,٥٠٢,٠٨٧	٩٥٨,٧٤٦,٦٣١	٤١٤٣٠,٨٥٧	- نافتا		
٦٨٧,٥٠٩,٦١٧	٨١٦,٢٥٨,٥٢٠	٢٣٧٣٥,٧٧٨	- بوتاجاز		
٦,٩٥٤,٢٥٢,٧٦٤	٨,٩٧٥,٥٦٩,٧١٦	٤٦٠١٥٣,٦	- مازوت خلط		
١٣٩,٤٥٤,٤٠٩	٢٢٤,١١٠,٣٥٣	١٤٣٢٧,٥٢	- مازوت ثقيل		
١١٥,٠٠٠	٨٧,٤٠٠	٧,٨٢	- مخلفات		
١٨,٧٤٦,٠٧٨,٩٠١	٢٠,٧٣٥,٧٢٥,٨١٢	٨٠٨,٠٨٤	الإجمالي		

ب- إيرادات تشغيل أخرى:

جنيهاً تتمثل في :		٣٤٥,٧٤٤,٠٥٢	بلغت إيرادات التشغيل الأخرى
٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان	
٢٢٨,٥٧١,٤٠٨	١٧٣,٢١٦,٤١٣	الفوائد الدائنة	
-	١٥٤,٣٠١,٦٤٠	مخصصات انتفى لغرض منها	
٢,٣٤١,٨١٦	١,٨٧٠,٤٨١	رد مخصص خسائر ائتمانية	
٢,٣٦٢,٢٤٨	١,٢٤١,١٢٣	- تعويضات وغرامات	
-	٣٢٦,٠٠٠	- ارباح رأسمالية	
١١,٨٨٩,٧٨١	١٤,٧٨٨,٣٩٥	- إيرادات متنوعة	
١٠٤,٥٧٢,٢٣٥	-	أرباح فروق عملة	
٣٤٩,٧٣٧,٤٨٨	٣٤٥,٧٤٤,٠٥٢	الإجمالي	

ج- إيرادات استثمارات :

يتمثل البند في توزيعات ارباح شركة اسكندرية للمنتجات المتخصصة للفترة المالية ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بمبلغ ١٣,٥ مليون جنيه



**(١٥) التكاليف:**

**أ- تكلفة المبيعات:**

بلغت تكلفة المبيعات ١٩,٤٦١,٥٥٠,٧٤٦ جنيهاً تتمثل في:

٢٠٢٤-١٢-٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١	البيان
٦٣٤,٥٧١,٧٣٣	٨٨١,٠١٩,٤٩٧	الأجور
١٥,٥٩٧,٤٦٤,١١٩	١٧,٦٥٠,١٠٢,٧٢٥	خامات رئيسية
٦٨,٢٩٤,٤٤٦	٦٤,٥٣٣,٧٢٣	خامات مساعدة
٥٣,٥٠٧,٦١١	٥٨,٧٤٨,٠٤٦	إهلاك
٦٤١,٥٩٨,٥٤٧	٨٠٧,١٤٦,٧٥٥	تكاليف أخرى
<b>١٦,٩٩٥,٤٣٦,٤٥٦</b>	<b>١٩,٤٦١,٥٥٠,٧٤٦</b>	<b>الإجمالي</b>

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

- \*الإشراف والادارة للتشغيل وتقديم الدعم الفني واستشارات التشغيل للوحدات الانتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع - وحدات تعظيم انتاجية السولار - المرافق - تسهيلات حركة البترول .
- \* ادارة الانشطة وتقديم الدعم الفني و استشارات ادارة الانشطة بكل من الامن الصناعى و السلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة - المعامل الكيماوية - التكنولوجيا و التطوير - مراقبة اداء المعدات و اعتمادها - نظام تخطيط
- وإدارة الصيانة - التفقيش الهندسى - انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات - التدريب الداخلى والخارجى - المعاونة فى دراسة المشروعات الاستثمارية .





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

**ب- المصروفات العمومية والإدارية :**

بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٥٨٥,٦٣٦,١٠١ جنيهاً تتمثل في :

٢٠٢٤-١٢-٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١	البيان
١٧٦,١٠٦,٣٥٣	٢٧٤,٤٩٥,١٤٢	أجور (أجور نقدية- مزايا عينية - تأمينات)
٢,٢٣٠,٩٢٢	٢,٠٤٦,٦١٥	مواد ومهمات متنوعة
٧,٩٠٨,٨٣٧	٩,٣٥٧,٨١٧	إنارة
٥٢١,٦٠٧	٤٦٢,٠٣٤	مياه
١,٢٢٧,١٣٨	١,١٨٧,٥٥٨	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
١٨٤,٢٣٢	٨٦,٢٠٦	مصروفات صيانة
٩,٨٥٨,٣٠٤	٨,٧٣٦,١٨٧	م. ضيافة وعلاقات عامة
-	١١,١٥٣	نشر واشترك بالjournales والمجلات
٣٠١,٨٥٦	١٨٢,٤٠٠	نشر القوائم المالية
٢٣,٧٠٦,٤٢٩	٢١,٤٢٩,٦٩٥	اشترك برامج
٧٧٥,٧٥١	١,٣٣٨,٢٠٤	تليفونات وفاكس وانترنت
٧٥٤,٦٢٣	١,٢١١,٣٥٤	بدل سفر وانتقالات
٨,٥٠٦,٢٦٠	١٣,٠٢١,١٣٤	ايجار جراجات وسيارات واخري
٥٥٩,١٧٤	٣٥٥,٥٥٠	خدمات محاسبية وقانونية
٥,٦٩٩,١٩٩	٨,٠٥٩,٥٤٤	مصاريف منطقة جغرافية
-	١٠,٣٠٠	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
٢١,٦٥٦,٩٦٦	٢٧,٨٧٦,٣٧٢	تأمين
٤,٥٥١,٤٦٦	٢,٧٨٠,٨٦٤	تكاليف تدريب
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
٧٣٤,١٠٤	٩٨٤,٩٩٥	مصاريف ادارة ( إبروم )
٩٦٣,٠٧٥	٨٧٥,٣٩٦	عمولات ومصروفات بنكية
١,٦١٩,٧٣٩	٨٦١,٠٩١	مصروفات جمعية عمومية
٣٨,٨٣٠,٦٦٢	٨٥,٠١٧,٠٩٩	مصروفات خدمية متنوعة
٤٥,٨٣٢,١٠٠	٤٤,٤٩٧,٢٥٣	رسم دمغة واخري
١,٥٥٢,٤٨٢	١,٥٥٢,٤٨٢	ضرائب عقارية
٥,٣٦٦,٥٦٨	٨,٩٩٩,٣٢٥	إهلاك طرق واثاث
٥٠,٨٩٠,١٥٢	٥٧,٨٢٢,٤٣٣	مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافئية
١,٤٠٣,٢٧٩	٢,٣٣٣,٣٣٢	استهلاك حق انتفاع
٣٥,٢٨٩	٤٤,٥٦٦	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
<b>٤٢٦,٧٧٦,٥٦٧</b>	<b>٥٨٥,٦٣٦,١٠١</b>	<b>الاجمالي</b>





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
ج- المصروفات التسوقية :

البيان	٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٤-١٢-٣١
الأجور	٢١,٠٧٠,٢٨٣	١٤,٤٤٤,١٣٥
مهمات تعبئة وتغليف	٥,٩٨٢,٩٠٢	٤,٨٩٠,٣٤٥
مصروفات شحن ومناولة ولوجيستيات	-	-
مصاريف تسويقية أخرى	٦٦,٦٧٦,٠١٤	٥٩,٢٠١,٤٦٤
استهلاك حق انتفاع	-	-
<b>الإجمالي</b>	<b>٩٣,٧٢٩,١٩٩</b>	<b>٧٨,٥٣٥,٩٤٤</b>

د- مصروفات أخرى :

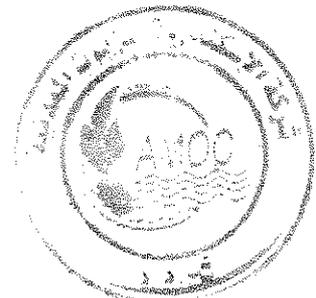
بلغت المصروفات الأخرى ١٠٨,٧٨١,٣٠٩ جنيهاً تتمثل في

البيان	٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٤-١٢-٣١
فروق تقييم عملة	١٠١,٣٩٣,٣٩٥	-
تبرعات	٥,١٦٢,٥٠٠	١٧٠,٠٠٠
بدل انتقال أعضاء مجلس الإدارة	٢٤٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠
بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة	١,٩٨٥,٤١٤	١,٣٠٤,٢٨٤
<b>الإجمالي</b>	<b>١٠٨,٧٨١,٣٠٩</b>	<b>١,٧٠٩,٢٨٤</b>

هـ- مصروفات تمويلية :

بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ١,٨٩٢,١٠٨ جنيهاً تتمثل في

البيان	٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٤-١٢-٣١
فوائد وعمولات القرض	١,١٣٠,٥٥٦	٢,١٢٢,٥٣٤
فوائد التزام عقد ايجار	٧٦١,٥٥٢	٤٣٧,٧٢٠
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٨٩٢,١٠٨</b>	<b>٢,٥٦٠,٢٥٤</b>





(١٦) نصيب السهم في أرباح العام :

البيانات	٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٤-١٢-٣١
صافي ربح العام قبل الضرائب	٨٤٠,٩٣٢,٦٣٢	٩٢٠,٢٣٧,٨٨٤
يخصم ضريبة الدخل	(٢٠٣٩٤٥٤٣٣)	(٣٤٥٠٢٣١٢٧)
يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة	١٩,٤٤١,٥١٢	٦٦,٤٢٥,٦٥٤
صافي الربح بعد الضرائب	٦٥٦,٤٢٨,٧١١	٦٤١,٦٤٠,٤١١
صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب	٦٢٥,٩٤٠,٤٦١	٦٠٩,٧٢٥,٤٤٠
يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٦٧,٤٦٧,٨٧١	٦٥,٨١٤,٠٤١
صافي ربح الأغلبية بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء	٥٥٨,٤٧٢,٥٩٠	٥٤٣,٩١١,٣٩٩
عدد الأسهم	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/سهم)	٠,٤٨	٠,٤٧
(قيمة السهم الاسمية ١ جنيه)	عن ٠٦ أشهر	عن ٠٦ أشهر

(١٧) أرباح العام :-

بلغت أرباح العام قبل الضرائب مبلغ ٨٤٠,٩٣٢,٦٣٢ جنيه بنسبة ١٧,٠٠% من رأس المال المستثمر  
وبنسبة ٦٥,١١% من رأس المال المدفوع  
مقابل ٩٢٠,٢٣٧,٨٨٤ جنيه بنسبة ١٩,٨٩% من رأس المال المستثمر وبنسبة ٧١,٢٥% من رأس المال المدفوع عن الفترة  
المناظرة .  
وبلغت أرباح العام للأغلبية بعد الضرائب مبلغ ٦٢٥,٩٤٠,٤٦١ جنيه بنسبة ١٢,٦٥% من رأس المال المستثمر  
وبنسبة ٤٨,٤٧% من رأس المال المدفوع  
مقابل ٦٠٩,٧٢٥,٤٤٠ جنيه بنسبة ١٣,١٨% من رأس المال المستثمر وبنسبة ٤٧,٢١% من رأس المال المدفوع عن الفترة  
المناظرة .





## ١٨- رأس المال :-

- أ- تم انشاء الشركة برأس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - رأس المال المصدر والمنفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥٪ من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ فبراير ٢٠٠٥. وقد تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٥ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٠٥.
- ب- تم قيد اسهم الشركة بجدول بورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزيا بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتبارا من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول بالسواق البورصة وفقا لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة .
- ج- علماً بأنه بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٠٥ تم طرح نسبة ٢٠٪ من رأس المال للاكتتاب العام على الافراد والمؤسسات الأخرى وتم التداول على هذه الاسهم بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٥ .
- د- تم دمج شركة الشرق للتأمين في شركة مصر للتأمين في ٤ / ١٢ / ٢٠٠٧ .
- هـ- بتاريخ ٢٠ / ٦ / ٢٠٠٨ تم نقل حصة البنك الاهلي 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 / ٦ / ٢٠١١ تم نقل عدد ٣٨٩٩٤٧٩ سهم من الاسهم المملوكة لشركة مصر للتأمين إلى شركة مصر لتأمينات الحياة وبنسبة ٤,٥٢٪ من اسهم الشركة .
- ر- بتاريخ ٦ / ١ / ٢٠٢١ قامت شركة الاهلي كابيتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة الاوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبتروول بشرائها. وبتاريخ ١٨ / ٣ / ٢٠٢١ باعت ٤٢٥ ألف سهم من خلال بورصة الاوراق المالية للاكتتاب العام.
- ز- إدارة رأس المال :
- إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١,٩٢ مليار جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٧٨ مليار جنيه مصري) .
- ح- قامت شركة الاهلي كابيتال بشراء عدد ٥,٦ مليون سهم من الاسهم المملوكة لشركة مصر المالية للاستثمارات وآخرين من خلال البورصة المصرية .
- س- تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه إلى جنيه واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠٠ سهم وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٧ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ / ابريل / ٢٠١٧ .
- ش- قررت الجمعية العامة العادية في ٢٣ / ٩ / ٢٠١٧ توزيع نصف سهم مجاني على المساهمين وتمت الموافقة عليه في الجمعية العامة الغير عادية في ٢٣ / ٩ / ٢٠١٧ وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار مع الجهات المختصة وتم توزيع النصف سهم المجاني من خلال البورصة المصرية في ٣ / ١ / ٢٠١٨ ليصبح عدد الأسهم ١٢٩١٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية (١) جنيه للسهم وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٤ / يناير / ٢٠١٨ وتم تعديل المادة ٦, ٧ من النظام الأساسي والمنشور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٢ / 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

### هيكل رأس المال

٢٠,٧٧%	شركة الاسكندرية للبتروول
١٥,٠٣%	شركة الاهلي كابيتال القابضة
٨,٠٥%	شركة مصر كابيتال
٥,٤٨%	شركة مصر للتأمين
٥,١٥%	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
٥,٠٠%	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الاعمال
٤,٥٤%	شركة مصر لتأمينات الحياة
٣,٦٤%	شركة مصر للبتروول
٣,٥٧%	الجمعية التعاونية للبتروول
٢٨,٧٧%	اكتتاب عام (افراد ومؤسسات اخرى)





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

#### ١٩ - بيانات أقصاح أخرى :

١ - تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

\* مجمع انتاج الزيوت و الشموع .

٢ - التزامات معاشات التقاعد :-

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

#### ١٩-٣-أ. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

بيان بقيمة وطبيعة التعاملات التي تمت خلال المدة كما يلي :

الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٠,٦٧	إيجار مستودعات	٠,٤٨	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,٣٢	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	١٣,٠٠	
٠,٠٠	تأمين على الأصول	٢٧,٨٥	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٠,٣٦	شركة مصر لتأمينات الحياة
١٠٨,٨٣	منتجات	٨٢٨,٧٨	التعاون للبترول
٥٨,٨٣	منتجات	١٩٥,١١	مصر للبترول
٣٤,٩٩	منتجات	٢٢٤,١٢	شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)

#### ١٩-٣-ب. المعاملات مع الهيئة المصرية العامة للبترول :

الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
١١٣٢,٤	مبيعات منتجات للهيئة	١٥٨٧٢,٣	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	١٦٣٤٧,٩	

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

- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ١٦,٣ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ١,٤ مليار جنيه - تتمثل في استهلاك غاز وهيدروجين وكهرباء وضرائب و... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ١٧,٧ مليار جنيه .

وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ١٥,٩ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة وتسويات لحسابنا بمبلغ ٢,٢ مليار جنيه ومستحقات أموك طرف أنريك ١ مليون جنيه ليصبح الإجمالي ١٩,١ مليار جنيه .

وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ١,١ مليار جنيه لصالح الهيئة .





(٢٠) القروض:

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الاجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الاجمالي
شريحة القرض بالجنه المصري	١٢٣٢٥٨٩	١٥٨٦٤٣٣	٢٨١٩٠٢٢	٢٢٠٢٧٢٨	١٢٣٢٥٨٩	٣٤٢٥٣١٧
شريحة القرض بالدولار الامريكي	والمعادل له بالجنه المصري					
	٧٩٣٩٥٨٣	١٠٢١٨٨٣٢	١٨١٥٨٤١٥	١٤٧٦١٠٩٥	٨٢٥٩٩٢٣	٢٣٠٢١٠١٨
الاجمالي (بالجنه المصري)	٩١٧٢١٧٢	١١٨٠٥٢٦٥	٢٠٩٧٧٤٣٧	١٦٩٦٦٢٨٢٣	٩٤٩٩٢٥١٢	٢٦٤٥٦٣٣٥

بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ قامت شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية بتوقيع عقد تسهيل متوسط الأجل مع البنك الأهلي المصري بإجمالي مبلغ ٦,٣ مليون جنيه مصري وفقا للضوابط التالية:

- معدل الفائدة: ١٪ فوق سعر الكوريدور و تسدد شهريا
- العمولة: ١ في الالف علي اعلي رصيد مدين و تسدد شهريا

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

- معدل الفائدة: ٢٪ فوق سعر SOFR و تسدد شهريا
- العمولة: ١ في الالف علي اعلي رصيد مدين و تسدد شهريا
- هذا وتمثل بيانات تلك القروض وفقا لما يلي:
- مدة القرض خمس سنوات تبدأ من ٢٠٢٢/١٢/٢٩ و تنتهي بتاريخ ٢٠٢٧/١٢/٢٨.
- فترة السحب انتهت بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٨.
- عدد الاقساط: ٤٣ قسط متساوي.
- فترة السماح (سداد أول قسط): تنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/٠٥/٢٨.

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

شروط المنحة:

- (١) ١٠٪ في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة حالية NPV موجبة لمدة ١٠ سنوات و معدل عائد داخلي IRR أكبر من ١٠٪.
- (٢) ١٤,٥٪ في حالة في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة NPV حالية سالبة لمدة خمس سنوات و معدل عائد داخلي IRR 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٪.

شروط ائحة 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 اصدار شهادة من جهاز حماية شئون البيئة تفيد تحقيق المشروع الهدف البيئي و ذلك عن طريق ٤ قياسات ربع سنوية (سنة من تاريخ التشغيل).

وبتاريخ ٢٠٢٥/٥/١٣ تم الحصول على خطاب من جهاز شئون البيئة موجه للبنك الاهلي يفيد باننا قد قمنا بتنفيذ المشروع بنجاح و مطابق لبنود الاتفاقية الفنية المبرمه مع جهاز شئون البيئة, و الموافقة على استحقاق الشركة للمنحة المقررة , وبناء عليه قمنا بعمل التسويات اللازمة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بقيمة ١٣,١١٪ من المنحة بمبلغ ١٠٠٤٠٧ دولار و مبلغ ٧٤٢٩٠٦ جنيه , و باجمالي مبلغ ٥٧٢٩٥٩٩ جنيه .

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

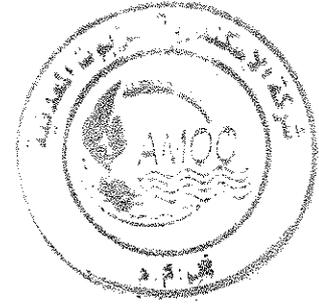
وبتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٢٨ تم الحصول على منحة اضافية بنسبة ١,٨٩٪ من اجمالي التمويل, ذلك لاختيار المشروع ضمن افضل المشروعات التي تم تنفيذها في اطار برنامج مكافحة التلوث الصناعي, وعلى أثر ذلك استحققت الشركة مبلغ ١٤٤٧٥ دولار و ١٠٧١٠ جنيه, التي تم اضافتها لحسابتنا البنكية الجارية .





## ٢١- الدعاوي المرفوعة من و ضد الشركة :-

- قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة ذمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم تسسيطها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض الاتجار. وتم رفض الدعوى في أول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف ببراءة ذمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهاً واسترداد مبلغ ١٨٧٩٣٣٦ جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم أمام محكمه النقض من قبل هيئة قضايا الدولة، صدر الحكم بتاريخ فبراير ٢٠٢٣ بالوقف التعليقي للقضية.
- قضية رسوم الخدمات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد ما دفع كمقابل خدمات لم تقدمها مصلحة الجمارك وقضت محكمة أول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالفوائد أيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم أول درجة. فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم أول درجة باحقية الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنية لمصلحة الشركة و براءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم أمام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة.
- دعوى التصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو ٣٣٧٦٢٨٧٨,٠٠ جنيهاً فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهاً (لاغير). وصدر حكم أول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبير بناءً على طلب الجمارك وتم استئناف الحكم ثم الطعن عليه بالنقض؛ حيث أن مصلحة الجمارك لم تنفذ قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة.
- دعوى الغاء قرار تحصيل ضريبة المقررة بالقانون رقم (٤٤) لسنة ٢٠١٤، والذي ترتب عليه مطالبة الشركة بمبلغ ٤٧٥٠١٦٢٢ جنية مصري، استمر النزاع وتداول القضية ضمن مراحل التقاضي المختلفة وصولاً الى تحويلها الى المفوضين بتاريخ مارس ٢٠٢٤.
- دعوى ضد وزير المالية بشأن الضريبة العقارية المستحقة على الشركة بمبلغ (٣٧٤٠٦٠١ جنية مصري/ سنوي)، تم تداول القضية وصولاً الى تحويلها للخبير بتاريخ يناير ٢٠٢٣.
- الطعن المقام ضد وزير المالية للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من ضريبة تسليمات منتج الناقتا للهيئة المصرية العامة للبترول بمبلغ ٤٥٤٥٥١١,٢٢ جنية مصري، وفروق ضريبية ناتجة عن فروق المصادقة بمبلغ ٢٢٨٤٥,٨٣ جنية مصري، وفروق ضريبة مستحقة عن ناتج التعاملات مع الشركة التابعة لشركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية بمبلغ ٩٦٦٦٠٣ جنية مصري، التي سبق وان 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 لاحكام القانون، تم رفع القضية بتاريخ مايو ٢٠٢٤، وتم تأجيلها بتاريخ يوليو ٢٠٢٤.





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

## ٢٢ - الموقف الضريبي :-

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

### ■ ضريبة شركات الاموال:

تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦، ٢٠٠٦/٢٠٠٧ وتم إخطارنا بنموذج ٣٦ وتم سداد مبلغ ١٠,٦ مليون جنيه مع رفع قضية أمام المحاكم المختصة للفصل في الخلاف . وتم إخطارنا بنموذج (١٩) عن السنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٦ و ٢٠١٦ / ٢٠١٨ ، هذا بجانب الطعن على قرار لجان الطعن عن سنوات ٢٠١٨ / ٢٠٢٠ أمام محكمة القضاء الإداري. وقد تم سداد دفعات من تحت حساب الفحص بمبلغ ٣٠,٩ مليون جنيه . تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ الى ٢٠٢٢ / ٢٠٢٣ وقد تم إخطارنا بنموذج الربط عن السنوات وتم الطعن عليه، والشركة في انتظار إخطارنا باللجنة الداخلية.

### ■ ضريبة كسب العمل :

تم الانتهاء من فحص وتسديد المستحقات حتى عام ٢٠١٦ ، هذا وقد تم الموافقة على قرار لجان تسوية النزاعات عن السنوات ٢٠١٧-٢٠١٨ وتم سداد الضريبة . وكذلك تم فحص سنوات ٢٠١٩-٢٠٢٠ وتم سداد الضريبة ، وقد تم إخطارنا بنموذج فحص سنوات ٢٠٢١-٢٠٢٢ ، هذا وتم تجهيز المستندات وتقديمها لمركز كبار الممولين، والشركة بانتظار المطالبة الضريبية عن تلك السنوات حتى تاريخه .

### ■ ضريبة الدمغة :

تم الانتهاء من فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

### ■ الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ .

### ■ الضريبة على القيمة المضافة :

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

### ■ الخصم والتخصيل 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 تسبب 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 بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل . عندما يصبح المخزون قديماً أو تالفاً يتم عمل تقدير لصافي القيمة البيعية . يتم عمل تقدير بشكل فردي للمبالغ الهامة أما بالنسبة للمبالغ غير الهامة ولكنها قديمة أو تالفة فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص على حسب نوع المخزون والعمر الافتراضي للمخزون بناءً على أسعار البيع المتوقعة .

ت- الأعمار الإنتاجية للآلات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المتوقعة للمعدات والآلات 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 .

### ٢٤- إدارة المخاطر :

تعرض الشركة خلال ممارسة نشاطها لخطر الائتمان حيث أنها تقوم بالبيع بأجل ، كما تتعرض الشركة لمخاطر سعر الصرف نتيجة تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي .

#### أ- خطر الائتمان :

تمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية بالوفاء بالتزاماته الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية . تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما بالميزانية . تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء .

#### ب- خطر العملة :

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

#### ت- خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد كل التزاماتها وتقوم الإدارة بمراقبة كل من خطر السيولة الناتج عن عدم التأكد المرتبط بالتدفقات النقدية الداخلة والخارجة من خلال الاحتفاظ بمستوى كافي من 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 والدائنين ، حسابات دائنة للأطراف ذات العلاقة ، ضرائب الدخل المستحقة ، ودائنوا التوزيعات .

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





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

## ٢٦- الأحداث الهامة :-

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

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

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

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

## ٣/٢٦ الإفصاح والشفافية

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

## ٤/٢٦ إصدار معيار المحاسبة الدولي الجديد IFRS ١٨

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) في ٩ أبريل ٢٠٢٤ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ (IFRS ١٨) بعنوان "المرض 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 :

- هيكل بيان الأرباح والخسائر:
  - يُقدم 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.
- 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.
- تعزيز مبادئ التجميع والتكليك:
  - يشدد المعيار على ضرورة تجميع المعلومات وتكليكها 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.





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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 لتتماشي مع التبويب الحالي للقوائم المالية .

#### ٢٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٦ .

مساعد رئيس الشركة

للشؤون المالية

محاسب / وسام عادل

