



Date May 17, 2026
OUT I.D 37 /2026

التاريخ 17/5/2026
صادر رقم / أ.ب- 37/ 2026

Dears / EGX
Greetings,

السادة / البورصة المصرية
تحية طيبة وبعد...

At its meeting held on May 14, 2026, the Company's Board of Directors made the following resolution:

نتشرف بالافادة بأن مجلس الادارة قد قرر بجلسته بتاريخ
14/5/2026 الآتي:

- We enclose herewith the audited standalone and consolidated financial statements of Alexandria mineral oil Company (AMOC) as of March 31, 2026, and its commentary clarifications have been approved by the legal accountant Dr./Abdel Aziz Hegazy and Partners - Dr./Khaled Abdel Aziz Hegazy - Members of Crowe Global – Certified Public Accountants and Consultants the report has been issued and approved by the accountability state authority along with the limited review report issued by them
- Ratify the Audit & governance Committee report for the period ended on 31/3/2026. (Committee Report Attached)

• نرفق طية القوائم المالية المستقلة والمجمعة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) فى 31/3/2026 والايضاحات المتممة لتلك القوائم المالية عن الفترة المنتهية فى 31/3/2026 و ذلك بعد اعتماده من المحاسب القانوني دكتور / عبد العزيز حجازي وشركاه - دكتور/ خالد عبد العزيز حجازي - اعضاء كروا العالمية-محاسبون قانونيون ومستشارون واصدار تقريره و اعتماد الجهاز المركزي للمحاسبات وتقرير الفحص المحدود الصادر عنه.

- اعتماد تقرير لجنة المراجعة والحوكمة عن الفترة المنتهية فى 31/3/2026(مرفق).



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



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



- The membership of Mr. Eng. Mohamed Magdy Bakheet Abdel Latif, a member of the Board of Directors of Misr Petroleum Company and the Petroleum Cooperative Society, is terminated effective from the end of the Board meeting held on April 29, 2026, pending the presentation of the changes to the company's Board of Directors to the Ordinary General Assembly for approval. The new representative will be notified as soon as we are informed.
- Discuss some topics that would facilitate the company's operations.
- The company also undertakes the minutes of the Board of Directors meeting on May 14, 2026, and the items on the agenda include all the material information that must be disclosed in accordance with the provisions of the Capital Market Law, its executive regulations, and the rules and decisions issued in implementation thereof.

- إنهاء عضوية السيد المهندس / محمد ماجد بخيت عبد اللطيف عضو مجلس ادارة شركة مصر للبتترول والجمعية التعاونية للبتترول اعتبارا من نهاية جلسة مجلس الادارة المنعقدة بتاريخ 29/4/2026 وذلك لحين عرض التغييرات التي طرأت علي تشكيل مجلس ادارة الشركة علي الجمعية العامة العادية لاقرارها وسيتم الاخطار بالممثل الجديد فور ابلاغنا.
- كما ناقش المجلس بعض الموضوعات التي من شأنها تسيير الاعمال الشركة.
- كما تتعهد الشركة بأن محضر مجلس الإدارة بجلسته بتاريخ 14 / 5 /2026 وما تضمنه من بنود جدول الأعمال يتضمن كافة المعلومات الجوهرية التي يجب الإفصاح عنها وفقا لاحكام قانون سوق المال و لائحة التنفيذية و القواعد و القرارات الصادرة تنفيذا لهما.

Yours sincerely,

Maged El-Kordy

CHEM./ Maged El-Kordy
Chairman and Managing Director



وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام

منه الكردي

كيميانى/ ماجد الكردي
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

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



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

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



القوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٦





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود وتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات
- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٦
- قائمة الأرباح والخسائر المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٦



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٦





شركة الاسكندرية للزيوت المعطنة (أموك) - شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣١-٠٣-٢٠٢٦

بالجنيه المصري

٢٠٢٥-١٢-٣١ ٢٠٢٦-٠٣-٣١

إيضاح رقم

الأصول

الأصول غير المتداولة		
٨٩٣,٠١٦,٢٧٤	٨٧٩,٨٧٧,٩٨٦	(٦)
٤٠٧,٣٢٣,٢٠٣	٣٧٣,٢٦٦,٥٥٤	(٧)
٥٠,٨٧٥,٠٠٠	٥٥,٠٥٨,٠٠٠	(٨-٥)
٦٩,٦٠٨,٦٩٦	٦٩,٦٠٨,٦٩٦	(٨-١)
٣,٣٧٨,٨٣٠	٧٦,١٢٧,٣٠٤	(٦-١)
٤,٢٧٧,٢٥٧	٣,١١٠,٥٩١	(٨-٢)
١,٨٨٦,٣٥٤,٣١٠	١,٩٥٢,٥٧١,١٣١	
مجموع الأصول غير المتداولة		
الأصول المتداولة		
المخزون (بالصافي)		
المعلاء (بالصافي)		
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)		
التفدية بالبنوك وما في حكمها (بالصافي)		
مجموع الأصول المتداولة		
٢,٨٤٧,٣٩٢,٥٠٦	٣,٠٦٠,٦٢٣,٥٨٢	(٩-١)
٥٧٣,١٣٦,١٨٥	٩٣٥,٢٤٦,٦٧١	(٩-ب)
٣٦٦,٠١٢,٦٦٤	٥٤٣,٤٢٦,٦٣٠	(٩-ج)
٢,٤٦٣,٥٢٢,٣٦٥	٢,٢٠٤,٨٩٨,٥٤٢	(٩-د)
٦,٢٥٠,٠٢٣,٧٢٠	٦,٧٤٤,١٩٥,٤٢٥	
٨,١٣٦,٤١٨,٠٣٠	٨,٦٩٦,٧٦٦,٥٥٦	
إجمالي الأصول		
حقوق الملكية		
رأس المال المصدر والمنفوع		
إحتياطي قانوني		
إحتياطيات أخرى		
النخل الشامل الأخر		
ارباح مرحلة		
ارباح الفترة		
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	(١٨)
٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	
١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢	١,٩٤٨,٦٩٨,٨٥٢	(١٢)
٤٤,٦٤٦,٧٣٩	٤٤,٦٤٦,٧٣٩	
٤٣٤,٠٥٣,٦٤٦	٢٥٧,٣٦٠,٨٤٢	
٦٢٥,٩٤٠,٤٦١	٦١٢,٤٩١,٨٥٩	(١٧)
٤,٧٩٠,٦٩٥,٩٤٨	٤,٨٠٠,٨٨٠,٥٤٢	
٣٤,٠٧٩,٠٠٠	٥٦,٧٠٦,٦٧٦	
٤,٨٢٤,٧٧٤,٩٤٨	٤,٨٥٧,٥٨٧,٢١٨	
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة		
إجمالي حقوق الملكية		
الالتزامات		
الالتزامات غير المتداولة		
التزامات عقود إيجار		
التزامات ضريبية موجلة		
قروض طويلة الأجل		
١,٦٦٩,٨٥٥	٤٦٣,٥٥٣	(٨-٢)
١٠٨,٦١٢,٤٦٩	١١٥,٨٢٢,١٥٣	(١٣-١)
١١,٨٠٥,٢٦٥	١٢,٦٥٥,٤٩٠	(٢٠)
١٢٢,٠٨٧,٥٨٩	١٢٨,٩٤١,١٩٦	
مجموع الالتزامات غير المتداولة		
الالتزامات المتداولة		
ضريبة النخل الجارية		
التزامات عقود إيجار		
موردون و أوراق الدفع		
دائنتوا التوزيعات		
قروض وتسييلات قصيرة الأجل		
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
مخصصات		
٢٠٣,٩٤٥,٤٣٣	١٧٥,٠٩٤,١٠١	(١٠/٢)
٢,٦٠٨,٤٦٩	٢,٨٨٤,٩٨٤	(٨-٢)
٧,٩٤٢,٦٥٠	١٤,٧٠١,٠٨٧	(١٠/٣)
٥١٧,٢٥٠,٠٠٠	٥١٦,٦٠٠,٠٠٠	
٩,١٧٢,١٧٢	٧,٣٧٤,٥٤٨	(٢٠)
١,٥٢٧,١٩٦,٤١٦	٢,٠٤٢,١٤٣,٠٦٩	(١١)
٩٢١,٤٤٠,٣٥٣	٩٥١,٤٤٠,٣٥٣	(١٠/١)
٣,١٨٩,٥٥٥,٤٩٣	٣,٧١٠,٢٣٨,١٤٢	
٣,٣١١,٦٤٣,٠٨٢	٣,٨٣٩,١٧٩,٣٣٨	
٨,١٣٦,٤١٨,٠٣٠	٨,٦٩٦,٧٦٦,٥٥٦	
مجموع الالتزامات المتداولة		
مجموع الالتزامات		
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		

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

* تقرير النقص (مرفق)

م. الكورني

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي/ مساجد الكورني

م. مسام

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب/ مسام عادل

م. هيبه

مدير عام بالإدارة العامة للشؤون المالية

محاسب/ إبراهيم هيبه



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٢٦





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية
قائمة الارباح او الخسائر المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في : ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٦

يناير / ٢٠٢٦ / ٢٠٢٥	يناير / ٢٠٢٦ / ٢٠٢٥	إيضاح رقم	بالجنيه المصري
١٠,٠٦٨,٤٧١,٩٣٥	١٠,٥١٠,٧٧٩,١٦٠	١٤-١	المبيعات
(٩,٥٥٩,٦٩٩,٢٦٣)	(٩,٤٣٩,٧٤٤,١٩٥)	١٥-١	تكلفة المبيعات
٥٠٨,٧٧٢,٦٧٢	١,٠٧١,٠٣٤,٩٦٥		مجمل الربح
(٢٢١,٤٧٣,٣٧٢)	(٣٦٥,٩٥٢,٢٣٧)	١٥-ب	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٩,١٢٧,٢٦٨)	(٦٠,٨٣٠,٥٧٥)	١٥-ج	مصروفات بيعية وتسويقية
(٩٥٠,٠٠٠)	(١,٠٨٠,٠٠٠)	١٥-د	مصروفات اخرى
٢٤٧,٢٢٢,٠٣٢	٦٤٣,١٧٢,١٥٣		الارباح الناتجة عن التشغيل
			يخصم منه :-
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)		مخصصات مكونة
-	(٢٠,٣٢٣,١٢٣)		مكون خسائر إئتمانية متوقعة
(١,٢٥٠,٣٢٠)	(٩٨٢,٢١٩)	١٥-هـ	مصروفات تمويلية
			يضاف :-
٣٠٠,٧٧٦,٨٨٨	٢٢٥,٥٥٦,٥٠٩	١٤-ب	إيرادات أخرى
٥٤٦,٧٤٨,٦٠٠	٨١٧,٤٢٣,٣٢٠		صافي ربح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٨٣,٧٦٤,٤١٤)	(١٧٥,٠٩٤,١٠١)		ضريبة الدخل
٨١,٤١٣	(٧,٢٠٩,٦٨٤)		الضريبة المؤجلة
٤٦٣,٠٦٥,٥٩٩	٦٣٥,١١٩,٥٣٥		صافي ربح الفترة بعد ضرائب الدخل
١٦,١٠٨,٨٢٧	٢٢,٦٢٧,٦٧٦		حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة
٤٤٦,٩٥٦,٧٧٢	٦١٢,٤٩١,٨٥٩	(١٦)	نصيب الأغلبية (أموك)
٠,٣١	٠,٤٧	(١٦)	نصيب السهم الأساسي

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

منه التوا

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
كيمياي / ماجد الكردي

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
محاسب / وسام عادل

مدير عام بالإدارة العامة للشئون المالية
محاسب / محمد عبد الرحمن





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

يناير / ٢٠٢٥ / مارس ٢٠٢٥	يناير / ٢٠٢٦ / مارس ٢٠٢٦	بالجنيه المصري
٤٦٣,٠٦٥,٥٩٩	٦٣٥,١١٩,٥٣٥	صافي ارباح الفترة
٤٦٣,٠٦٥,٥٩٩	٦٣٥,١١٩,٥٣٥	بنود الدخل الشامل الاخر
١٦,١٠٨,٨٢٧	٢٢,٦٢٧,٦٧٦	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٤٤٦,٩٥٦,٧٧٢	٦١٢,٤٩١,٨٥٩	حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة
		نصيب الأغلبية (أموك)

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

ص. الكري

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

كيميائي / ماجد الكري

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب / وسام عادل

مدير عام بالإدارة العامة للشئون المالية

محاسب / محمد عبد الرحمن



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٦





شركة الإسكندرية للأبوت المعدنية (أسوك) - شركة مساهمة مصرية
 قائمة التدفق في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١-٢٠٢٠

الإجمالي	حقوق أصحاب الحصص غير المسجلة	حقوق الأندية	إجمالي حقوق العام	أرباح مرحلة	أرباح من خلال صناديق الاستثمار	فرق قيمة صناديق الاستثمار	احتياطيات أخرى	إجمالي قانوني	رأس المال	بالتجديد المصري
٤,٤١٧,٢١٦,٤٧	٣,٧١٢,٥٨٩	٤,٤٣٠,٨٧,٤٥٨	٦,٠٩,٧٢٥,٤٤٠	٤,٣٨,٢٨٧,٨٩٦	-	-	١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	١,٢٩٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
٤٦٢,٦٥,٥٩٩	١٦,١٠٨,٨٢٧	٤٦,٩٥٦,٧٧٢	٤٦,٩٥٦,٧٧٢	-	-	-	-	-	-	الذخائر الشامل
٤٦٢,٦٥,٥٩٩	١٦,١٠٨,٨٢٧	٤٦,٩٥٦,٧٧٢	٤٦,٩٥٦,٧٧٢	-	-	-	-	-	-	مساكني ربح العام
-	-	-	(٦,٠٩,٧٢٥,٤٤٠)	٦,٠٩,٧٢٥,٤٤٠	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الأخر
-	-	-	(٦,٠٩,٧٢٥,٤٤٠)	٦,٠٩,٧٢٥,٤٤٠	-	-	-	-	-	إجمالي المعاملات مع مالك الشركة
٤,٩٣٠,٢٨٢,٦٤٦	٥٣,٢٣٨,٦١٦	٤,٨٧٦,٤٤٦,٢٣٠	٤٦,٩٥٦,٧٧٢	١,٠٤٨,١٣٣,٣٣٦	-	-	١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	١,٢٩٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٤,٨٢٤,٧٧٤,٩١٨	٣٤,٠٧٩,٠٠٠	٤,٧٩٠,٦٩٥,٩١٨	٦٢٥,٩٤٠,٤٦١	٤٢٤,٥٢٣,٤٦٦	٤٤,٦٦٦,٧٢٩	١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢	-	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	١,٢٩٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
٦٢٥,١١٩,٥٢٥	٢٤,٢٢٧,٦٧٦	٦١٢,٤٤١,٨٥٩	٦١٢,٤٤١,٨٥٩	-	-	-	-	-	-	الذخائر الشامل
٦٢٥,١١٩,٥٢٥	٢٤,٢٢٧,٦٧٦	٦١٢,٤٤١,٨٥٩	٦١٢,٤٤١,٨٥٩	-	-	-	-	-	-	مساكني ربح العام
(٦٠٢,٢٠٧,٢٦٥)	-	(٦٠٢,٢٠٧,٢٦٥)	(٢٠,٢٢٦,٥١٥)	(٤٠٢,٠٨٠,٧٥٠)	-	-	٢٠,٢٢٦,٥١٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل الأخر
-	-	-	(٢١,٥٥٧,٠٥٧)	٤,٣٣١,٠٥٧	-	-	٢٠,٢٢٦,٥١٥	-	-	إجمالي المعاملات مع مالك الشركة
(٦٠٢,٢٠٧,٢٦٥)	-	(٦٠٢,٢٠٧,٢٦٥)	(٢٢٥,٩٤٠,٤٦١)	(١٧٦,٦٩٢,٨٠٤)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
٤,٨٥٦,٥٨٧,٦١٨	٥٦,٧٠٦,٦٧٦	٤,٨٠٠,٨٨٠,٥٤٧	٦١٢,٤٤١,٨٥٩	٢٥٧,٣٢٠,٨٤٢	٤٤,٦٦٦,٧٢٩	١,٧٤٨,٣٧٢,٨٥٢	-	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	١,٢٩٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإيصالات البريقة تظهر جزء لا يتجزأ من هذه التدفقات المالية وتقرأ معها.

صالح المرسى

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 كيمياليز/ مساعد المدير الكوردي



مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
 محاسب/ مساعد عماد نائل

مدير عام بالإدارة العامة للشؤون المالية
 محاسب/ إبراهيم حبيبة



٢٠٢٥-٠٣-٣١

٢٠٢٦-٠٣-٣١

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١-٠٣-٢٠٢٦
بالجنيه المصري

إيضاح رقم

٢٠٢٥-٠٣-٣١	٢٠٢٦-٠٣-٣١		
٥٤٦,٧٤٧,٥٠٥	٨١٧,٤٢٣,٣٢٠	-	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٣,٥١٥,٨٨٥	٤٠,٥٩٧,٦١١	(٨٠٦)	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
-	(١٥٦,٢٤٥,٧٥١)		يتم تسويته بما يلي :-
١,٢٥٠,٣٢٠	٩٨٢,٢١٩		إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك حق انتفاع
(٨٦,٣٤٣,٧٠٧)	(٦٤,١٠٤,١٧٨)		فروق عملة
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		الفوائد المدينة
-	٢٠,٣٢٣,١٢٣		الفوائد الدائنة
(٦,٩٥٩,٦٧١)	(٥٩٢,٥٣١)		المخصصات
(١٩٧,٦٥٧,٩٤١)	-		خسائر ائتمانية متوقعة مكونة
٢٩٠,٥٥٢,٣٩١	٦٨٨,٣٨٣,٨١٣		رد خسائر ائتمانية متوقعة مكونة
(٢٩٨,٧٥٥,٧٣٤)	(٢١٣,٢٣١,٠٧٦)		مخصصات انتقالي الغرض منها
(٤٥٩,٥٧٩,٦٦٠)	(٥٤١,٢٢٤,٨٢٣)	(١٠)	الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل
١,٢٧٤,٥٦٤,٦٤٠	٣١٧,٧٥٩,٦٥٦	(١٩)	التغير في المخزون
٨٠٦,٧٨١,٦٣٧	٢٥١,٦٨٧,٥٧٠		التغير في العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى
			التغير في الموردين والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢,٦٥٥,٤٥٠	(٤١,٨٢٩,٩٥٠)		التغير في استثمارات مالية أخرى
٨٨,١٣٣,١٢٠	٦٤,٤٧٩,٣١٣		الفوائد المحصلة
(١٤١,١٣٤,٩٨١)	(٦٤,٩٨٤,٤٨٢)	(٥)	المنفوع لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٥٠,٣٤٦,٤١١)	(٤٢,٣٣٥,١١٩)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٤٢,٢٣١)	٨٥٠,٢٢٥		مدفوعات (محصلات) لقروض طويلة الاجل
(٢,٧٠٥,٩٤٠)	(١,٧٩٧,٦٢٤)		قروض قصيرة الاجل
(٦٣٥,٣٩٨)	(٩٢٩,٧٨٧)		مدفوعات التزامات الايجار
(١,٢٥٠,٣٢٠)	(٩٨٢,٢١٩)		مصرفات تمويلية مدفوعة
(٣٨٧,٤٥٠,٠٠٠)	(٦٠٢,٩٥٧,٢٦٥)		توزيعات نقدية مدفوعة
(٣٩٢,١٨٣,٨٨٩)	(٦٠٥,٨١٦,٦٧٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
-	١٥٦,٢٤٥,٧٥١		أثر التغيرات في اسعار الصرف على النقدية و ما في حكمها
٦,٩٥٩,٦٧١	(١٨,٤٠٥,٣٥٥)		(مكون) ايد خسائر ائتمانية متوقعة في النقدية وما في حكمها
٣٧١,٢١١,٠٠٨	(٢٥٨,٦٢٣,٨٢٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢,٠٥٩,٩٠٦,٥٠٤	٢,٤٦٣,٥٢٢,٣٦٥		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة المالية
٢,٤٣١,١١٧,٥١٢	٢,٢٠٤,٨٩٨,٥٤٢		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
كيميائي/ ماجد الكوردي

مدير عام بالإدارة العامة للشؤون المالية
محاسب/ إبراهيم هنية
مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
مكتوب محاسب/ وسام عادل

م مجمع ٢٠٢٦-٠٣



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٦





(١) نبذة عن المجموعة:-

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

- 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 انساكابه 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 بدونها، وتأجير المستودعات .

☒ أجل الشركة :

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

٢-١ شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية (تابعة)

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

تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٧٤٤٠

☒ غرض الشركة : تسويق وتوزيع وتجارة جميع المنتجات

(٢) نطاق القوائم المالية المجمعة :

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

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 وفقاً 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 ووفقاً 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 وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

(٤) أسس التجميع

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

إستبعاد قيمة إستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في رأس مال في كل شركة تابعة.

إستبعاد 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 حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ القوائم المجمعة.

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

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

* استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً 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 الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى . ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٢/٥ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

أ- الاعتراف والقياس الأولي :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المترتبة لأصمحلل القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة 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 . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها . ويتم إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :-

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

ويتم 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 أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا 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 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 بقائمة الدخل .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء :

يتم الاعتراف بتكلفة أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وبشرط أن يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون وان يمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة . وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها بقائمة 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 سلعي) ، وعندما يصبح الأصل الثابت متاح للاستخدام يتم إضافته للأصول الثابتة ويبدأ إهلاكه .

٤/٥ - تقييم الاستثمارات :-

* إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :

- هي استثمارات في أدوات حقوق الملكية محتفظ بها بغرض الحصول على توزيعات ارباح دورية، تم تبويبها كأستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، ولا يتوفر لها سوق نشط للتداول .
- عند الاعتراف الأولى، يتم قياس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . ويتم تحميل الأرباح والخسائر بتكاليف أية معاملات أخرى كمصروفات في قائمة الأرباح والخسائر .
- بتقوم الشركة لاحقاً 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 مخصوماً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولي .
- عدم إجراء أى تعديلات عند الانتقال لتطبيق المعيار وذلك لعقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة .

كما استخدمت الشركة الوسائل العلمية الآتية :-

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

التزام عقد الإيجار :

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

أصل حق الانتفاع :

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

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

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

٦/٥ - تقييم المخزون :-

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

٧/٥ - العملاء و المتحصلات الأخرى :-

يتم إثبات العملاء و المتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاخرة ناقصا خسائر الإضمحلال . ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفارق 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 إعداد 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 أجلها 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 بشأنها 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 للإفناق 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 يحقق 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 للعاملين والمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة .

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

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين ، 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 الائتمانية غير المسحوبة : لاتوجد تسهيلات ائتمانية 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 وتسدد طبقاً لشروط كل عقد .
 - عمولة حافز الأداء تحسب على أساس نسبة من الزيادة في عائد المحفظة عن الـ Benchmark الذي يتم تحديده في العقد .
 - يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء .
 - يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة وفقاً للأساس الزمني وباستخدام معدل العائد المستهدف على الأصل المالي

١٨/٥ - الأضحلال :

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية, فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الأضحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً , 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 - السياسات الاجتماعية :

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

أ- المسئولية البيئية :-

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

ب . مسئولية الجودة والسلامة و الصحة المهنية :-

- تولي الشركة إهتماماً كبيراً بالسلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة من التلوث لما لهذا المجال من دور فعال في الحفاظ على الثروة البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الإنتاجية مع تطبيق اشتراطات القانون المصري و القوانين و الاكواد العالمية بما يتفق مع القوانين والنظم المعمول بها في مصر .



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

- في إطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة في الصناعة العالمية لزيادة القدرة التنافسية داخليا و خارجيا فقد تم تحديث نظم ادارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية بحيث يمثل نظام إدارة الجودة المتكامل ركيزة أساسية داخل الشركة في عالم الصناعة الحديثة . لذا فقد بدأت الشركة في عام ٢٠٠٥ في الإعداد لتلك المنظومة وتطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف والعمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة

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

- وقامت الشركة في أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO ٩٠٠١:٢٠١٥ و ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥ وفي إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبدء في التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة السلامة والصحة المهنية : ISO ٤٥٠١ .

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

مؤشر ESG :-

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

مبادئ الحوكمة - مراعاة المسؤولية الاجتماعية - مراعاة المسؤولية البيئية

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

مؤشر EGX٣٠ .

٢٠/٥ - نصيب السهم في الأرباح

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





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية
شركة مساهمة مصرية

6. الأصول الثابتة (بالصافي)

جنبها تفصيلها كالاتي : جنبها بعد خصم مجمع الإهلاك بمبلغ ١,٨٨٢,١٠٩,٧٥٠ جنبها ٨٧٩,٨٧٧,٩٨٦ ٢٠٢٦-٢٠٢٥-٣١ بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة في:

الإجمالي	ذات رصيد مكتمل	عدد وحدات	تقييم نقل والتقال	ذات رصيد مخددة	مستحق رصيد ومراقب	الرضي	الصافي
٢,٧٤٠,٨١٠,٦٩٢	٩٣,٠٢٤,٥٨٧	٧٣,٧٩٧,٩٥٠	٢٤,٩٩٢,٥١٠	٧,٠٦٧,٤١٥,٣١٨	٤٠٥,٨٢٨,١٤٢	٧٥,٧٥٢,١٨٥	التكلفة في- ٢٠٢٦/٠١/٣١
٢١,١٧٧,٠٤٤	٣٥٥,٠٨٥,٠٠٠	٢٠٢,١٤٣٤	١,٠٠٠	٠	٦٢,٥٢٥	٠	إضافات الفترة
٢,٧٦١,٩٨٧,٧٣٦	٩٣٣٧٩٦٧٢	٩٣٩٩٩٣٨٤	٢٤٩٩٢٥١٠	٢,٠٦٧٤١٥٣١٨	٤٠٦,٤٤٦٦٦	٧٥٧٥٢١٨٥	التكلفة في- ٢٠٢٦/٠٣/٣١
١٨٤٧٧٩٤٤١٨	٤٢٢٩٥٦٥٠	٤١٨٢٤٤٧٩	٢٣٣٩٧٣٤٨	١٥٠,٧٤٥٣,٠١٤	٢٣٧,٨٧٨٩٣٠	٠	مجمع الإهلاك ٢٠٢٦/٠١/٣١
٣٤٣١٥٣٣٢	٤,١٥٧,١٤٧	٢٢,٩٨٤١	١٧١,١٥١	٢٣٥٥٢٨٧٩	٤٢٢٢٣٣٤	٠	إهلاك الفترة
١٨٨٢١٠٩٧٥٠	٤٦٤٥٢٧٩٧	٤٤,٣٤٣١٩	٢٣٥٢٧٤٩٥	١٥٣١,٠٠٦,٩٥١	٢٢٧,٥٢٢٤٤	٠	مجمع الإهلاك ٢٠٢٦/٠٣/٣١
٨٧٩٨٧٧٩٨٦	٤٦٩٢٦٨٧٥	٤٩٩٦٥,٦٥	١٤٢٩,١٥٠	٥٣٦٤,٧٠٤٤٣	١٦٩٣٩٦٤٢٣	٧٥٧٥٢١٨٥	ص ق الدفترية ٢٠٢٦/٠٣/٣١
٨٩٣,١٦٢٧٤	٥٠,٧٢٨٩٣٧	٣١,٩٧٣٤٧٢	١٦,٠٠٤٦٦	٥٥٩٩٦٢٣,٢	١٧٢٩٩٩٢١٢	٧٥٧٥٢١٨٥	ص ق الدفترية ٢٠٢٥/١٢/٣١

٢٠٢٦-٢٠٢٥ ج



الأراضى :

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

الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً ولازالت تعمل في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ مبلغ ٢٦٤٤٦٣٤٤٥ جنيهاً بيانها كالتالي :

البيان	المبلغ
وسائل نقل وانتقال	٢١,٥٦٩,٤٨٣
أثاث	١٦,٠٨٩,٥٣٧
عدد وأدوات	٢٧,٣٦٥,٣٣٠
مباني وإنشاءات	٥٥,٠٣٦,٢١٨
آلات ومعدات	١٤٤,١٠٠,٩٦٥
أصول غير ملموسة	٣٠١,٩١٢
إجمالي الأصول المستهلكة وما زالت تعمل	٢٦٤,٤٦٣,٤٤٥

الأصول المتوقفة :

لا يوجد في الوقت الحالى أصول متوقفة تماماً عن العمل .



٦-١- أصول غير ملموسة :

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦-٠٣-٣١	البيان
٣,٧٦٧,٠٦٧	٣,٩٤٢,٥٣١	تكلفة اول الفترة
١٧٥,٤٦٤	٧٧,٨٦٤,٠٩٠	إضافات خلال الفترة
٣,٩٤٢,٥٣١	٨١,٨٠٦,٦٢١	تكلفة نهاية الفترة
٥١٩,١٣٥	٥٦٣,٧٠١	مجمع استهلاك اول الفترة
٤٤,٥٦٦	٥,١١٥,٦١٦	استهلاك الفترة
٥٦٣,٧٠١	٥,٦٧٩,٣١٧	مجمع استهلاك نهاية الفترة
٣٣٧٨٨٣٠	٧٦١٢٧٣٠٤	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

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



٧- مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ : ٣٧٣,٢٦٦,٥٥٤ تتمثل في :

البيان	٢٠٢٦-٠٣-٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١
تكوين سلعي ١-٧	٣٦٢,٦٤٥,٢٣٩	٣٧٦,٧٤٦,٥٢٦
إنفاق استثماري ٢-٧	١٠,٦٢١,٣١٥	٣٠,٥٧٦,٦٧٧
الإجمالي	٣٧٣,٢٦٦,٥٥٤	٤٠٧,٣٢٣,٢٠٣

١-٧ التكوين السلعي:

البيان	٢٠٢٦/٠١/٠١	تغيرات	محول إلى الأصول	٢٠٢٦/٠٣/٣١
مبنى إداري (١)	٨٤,١٧٩,٤٠٨	٧,٠٢٦,١٧٧	-	٩١,٢٠٥,٥٨٥
مباني جاهزة	-	٦٢٠,٥٢٥	٦٢٠,٥٢٥	-
مستودع ٣١٠٠	٨٨,١١٠,٢٧٠	٢٥,١٣٥,٥٣٩	-	١١٣,٢٤٥,٨٠٩
إعادة تأهيل مستودع ٣٢٥٣ D	٨,٤٧٢,٩٩٦	٣,٢٩٠,٧٣٥	-	١١,٧٦٣,٧٣١
أعمال مدنية	١٨٠,٧٦٢,٦٧٤	٣٦,٠٧٢,٩٧٦	٦٢٠,٥٢٥	٢١٦,٢١٥,١٢٥
أجهزة الرصد الذاتي	٢٩,٠٧٧,٣٢٣	-	-	٢٩,٠٧٧,٣٢٣
pic & Scada upgrade and replace	-	١٢,٥٧٥,١٠٧	-	١٢,٥٧٥,١٠٧
الغازات الحامضية	-	٧٢٢,٦٤٩	-	٧٢٢,٦٤٩
تحديث أنظمة الإطفاء والإنذار	-	٢٩,٢٤٦	-	٢٩,٢٤٦
DAF Water treatment	٦٩١,٥١٩	٧,٧٣٥,٣٤٧	-	٨,٤٢٦,٨٦٦
رفع كفاءة الشعلات	١٥,٩٣٩,٢٥٩	-	-	١٥,٩٣٩,٢٥٩
آلات ومعدات	٤٥,٧٠٨,١٠١	٢١,٠٦٢,٣٤٩	-	٦٦,٧٧٠,٤٥٠
عدد وأدوات	-	٢٠,٢٠١,٤٣٤	٢٠,٢٠١,٤٣٤	-
أنظمة حماية ومراقبة	١,٩٨٨,٨٠٨	-	-	١,٩٨٨,٨٠٨
أثاث	-	١٠٩,٨١١	١٠٩,٨١١	-
تجهيزات	-	١٩١,٣٥٠	١٩١,٣٥٠	-
نظام ال ERP	١٢٥,٨٥٦,٧٠٣	٧,٠٧٣,٠٨٩	٧٦,٥٢٦,٣٤٠	٥٦,٤٠٣,٤٥٢
أثاث وتجهيزات	١٢٧,٨٤٥,٥١١	٧,٣٧٤,٢٥٠	٧٦,٨٢٧,٥٠١	٥٨,٣٩٢,٢٦٠
صافي مهمات بمخازن المشروعات	٢٢٤٣٠,٢٤٠	(١,١٦٢,٨٣٦)	٠	٢١٢٦٧٤٠,٤
الإجمالي	٣٧٦,٧٤٦,٥٢٦	٨٣,٥٤٨,١٧٣	٩٧,٦٤٩,٤٦٠	٣٦٢,٦٤٥,٢٣٩

٢-٧ الإنفاق الاستثماري:

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





(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

٣١-١٢-٢٠٢٥	٢٠٢٦-٠٣-٣١	البيان
٢.٩٩٦٢٩٣	٢.٩٩٦٢٩٣	رصيد أول الفترة
٢.٩٩٦٢٩٣	٢.٩٩٦٢٩٣	التكلفة نهاية الفترة
١٤٢٨٥٧.٤	١٦٧١٩.٣٦	مجمع استهلاك أول الفترة
٢٣٢٣٣٣٢	١١٦٦٦٦	استهلاك الفترة
١٦٧١٩.٣٦	١٧٨٨٥٧.٢	مجمع الاستهلاك نهاية الفترة
٤٢٧٧٢٥٧	٣١١.٥٩١	صافي القيمة الدفترية

٢-٢-٨ التزامات عقود التأجير

٣١-١٢-٢٠٢٥	٢٠٢٦-٠٣-٣١	البيان
٢,٦٠٨,٤٦٩	٢,٨٨٤,٩٨٤	التزام قصير الأجل عقد التأجير
١,٦٦٩,٨٥٥	٤٦٣,٥٥٣	التزام طويل الأجل عقد التأجير
٤,٢٧٨,٣٢٤	٣,٣٤٨,٥٣٧	إجمالي التزامات عقود التأجير

(٩) الاصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه):

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان
١١٨,٧٥٤,٢٢٥	١٥٨,٩٧٨,١٨٢	خامات رئيسية
٢٨٣,٤٧٠,٥٥٤	٢٦٦,٧٥٤,٢٢٠	خامات مساعدة
٣٠٩,٢٩٨,٢٣٩	٣٠٤,٥١٦,٠٧٦	قطع غير
١٥,٩٨٩,٣٩٦	٣٥,١٣٢,٢٧٣	مواد ومهمات متنوعة
٤١٧,٠٦٣	٣٩٢,٩٢٩	مواد تعبئة وتغليف
٢١٤,٩١٧	-	مهمات معارة للغير
١٩,٣٨٠,٦٨٢	٢٤,٧٦١,٦٥٣	اعتمادات مستندية
٧٩٢,١٣٤,٠٤٢	٩٨١,٤٠٤,٤٤٣	انتاج غير تام
١,١٦٦,١٦٨,٥٨٢	١,١٧٩,٣٦٢,٤٩٧	انتاج تام
(١٤,٢٢٨,٥٥٥)	(١٤,٢٢٨,٥٥٥)	الاضمحلال في قيمة المخزون
١٥٥,٧٩٣,٣٦١	١٢٣,٥٤٩,٨٦٤	بضائع مشتراة بغرض البيع
٢,٨٤٧,٣٩٢,٥٠٦	٣,٠٦٠,٦٢٣,٥٨٢	الإجمالي



بلغت قيمة الاضمحلال في قيمة مخزون الميمات الرائدة والمستغنى عنها بمبلغ ١٤٢٢٨٥٥٥ جنيباً تم خصمها من قطع الفيار .



بيانات العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٦-٠٣-٣١ مبلغ ٩٣٥٢٤٦٦٧١ جنيه ويمثل هذا الرصيد في :-

<u>٢٠٢٥-١٢-٣١</u>	<u>٢٠٢٦/٠٣/٣١</u>	<u>البيان</u>
١١٨,٨٦٩,١٦٢	٣٢٠,١٨٨,٩٩٨	عملاء شركة الشمع
٥٠,٤٥٢,٧٠٨	١٢٨,٧٥٠,٧٦١	شـل
١٠٨,٨٢٥,٨٥٩	١٠٥,٧٢٧,٧١٦	شركة التعاون للبترول
٩٨,٠٥١,١٢٠	١٢٩,٠٢٥,٣٥١	إكسون موبيل
٤٥,٨٨٨,٠١٢	٤١,٨٠١,٣٦٧	توتال
٦,٥٨٦,٠٥١	٣٢,٢١٩,٨٦٣	شيفرون
٥٨,٨٢٨,٣٨١	٧١,١١٧,٣٢٤	مصر للبترول
٤,٨٩١,٢٩٠	-	أكيا
٣٤,٩٨٩,٩٠٥	٥٥,٧٨٧,١٣٠	أسيك
٢,٢١٧,٩٧٨	٢,١٤١,٠٧٣	إمارات مصر
٣١,٥٤٢,٩٥٢	٢٦,٣٢٧,٥٧٩	بترومين
-	٢,٣٠٣,٧٥٠	كارجاس
١٤,٥٠٠,١٠٠	٢٣,٧٥٣,٢٤٥	OLA ENERGY
(٢,٥٠٧,٣٣٣)	(٣,٨٩٧,٤٨٦)	مخصص الخصائر الائتمانية
<u>٥٧٣,١٣٦,١٨٥</u>	<u>٩٣٥,٢٤٦,٦٧١</u>	<u>الإجمالي</u>

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

** يتمثل تحليل أعمار العملاء في ٢٠٢٦-٠٣-٣١ كالتالي :

رصيد غير مستحق وغير مضمحل	الرصيد جنيه مصري	
٩٣٥,٢٤٦,٦٧١	٩٣٥,٢٤٦,٦٧١	٣١ مارس، ٢٠٢٦
٥٧٣,١٣٦,١٨٥	٥٧٣,١٣٦,١٨٥	٢٠٢٥-١٢-٣١





ج - المدينون :

<u>٢٠٢٥-١٢-٣١</u>	<u>٢٠٢٦/٠٣/٣١</u>	<u>البيان</u>
١٨٤١٥٦٨٦	١٣٩٥٠٣٢١	جاري الشركات
١٢,٠٠٠	.	مدينون متنوعون
٥٣٦,٧٤١	٢٣٣١٤٣	مصلحة الجمارك
٦٨,٧٥٧,٤٩٧	٧٤٤٧٠٣٧٦	التأمينات لدى الغير *
٢١,٧٢٢,٩١٣	٢٢٤٤٢٦٤٩	مديونيات عاملين
١١٤,٦٦٨,٨٦٠	٢٢٨٧٢٤٤١٠	مبالغ مستقطعة من المنبع *
٧٠,٨٢٧,٧٧٧	٧٠,٨٢٧,٧٧٧	مصلحة الضرائب - دفعات
٢,٢٨٦,٨٢٣	٨٠٠١٦١٦	ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
١,٠٩٤	٣١٠٠٠٠	سلف مستديمة
(١٣,٩١٢)	(١٣,٣٤٣)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون
<u>٢٩٧٢١٦٤٧٩</u>	<u>٤١٨٩٤٦٩٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>

* تضمنت تأمينات لدى الغير مبلغ ٧٤,٤٠ مليون جنيهاً مجتبه لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .
** يتمثل البند في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة ودفعات نظام الدفعات المقدمة لحين تسويتها بالإقرار الضريبي .

د- أرصدة مدينة أخرى :

يتمثل تحليل البند فيما يلي (بالجنه) :

<u>٢٠٢٥-١٢-٣١</u>	<u>٢٠٢٦/٠٣/٣١</u>	<u>البيان</u>
٨,٧٤١,٢٦٠	٨,٧١٨,٩٣٦	المطالبات
٢٤,٤٢١,٢٦٢	٦٠,٦٩١,٩٣١	دفعات مقدمة
٢٣,٢٦٦,٨٩٩	٥٣,٠١٢,٨٢٧	مصرفات مقدمة
٣,٨٥٣,٨٦٦	٣,٤٧٨,٧٢١	فوائد ودائع مستحقة
(١,٤٨٧,١٠٢)	(١,٤٢٢,٧٥٤)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة الحسابات المدينة الأخرى
<u>٦٨,٧٩٦,١٨٥</u>	<u>١٢٤,٤٧٩,٦٨١</u>	<u>الإجمالي</u>





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>٢٠٢٥-١٢-٣١</u>	<u>٣١-٠٣-٢٠٢٦</u>	<u>البيان</u>
٨٨٢,٣٥١,٢٥٠	١,٤٦٥,١٠٠,٠٠٠	- ودائع لأجل
٢,١٢٧,١٠٠,٧٢٠	١,٣٤٠,٧١٤,٢٦١	. حسابات جارية
١٦٦,٤٠٥	٦,٤١٥,٥٩٦	نقدية بالخزينة
(٣٨,٣٤٥,٩٦٠)	(٥٦,٧٥١,٣١٥)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية وما في حكمها
<u>٢,٩٧٢,٢٧٢,٤١٥</u>	<u>٢,٧٥٥,٤٧٨,٥٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>
		<u>يخصم</u>
٥٠٨,٧٥٠,٠٥٠	٥٥٠,٥٨٠,٠٠٠	* ودائع متحفظ عليها (استثمارات مالية أخرى)
<u>٢,٤٦٣,٥٢٢,٣٦٥</u>	<u>٢,٢٠٤,٨٩٨,٥٤٢</u>	<u>رصيد النقدية وما في حكمها في</u> <u>٢٠٢٦/٠٣/٣١</u>

* تم ترويب الودائع المتحفظ عليها لمقابلة التسييلات الائتمانية ضمن استثمارات مالية أخرى .
يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها الوارد بقائمة التدفقات النقدية في النقدية بالخزينة والبنوك والودائع البنكية تحت الطلب التي
لايتجاوز اجالها ثلاث شهور .





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

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

١-١٠ المخصصات

الرصيد في ٢٠٢٦-٠٣/٣١	المكون خلال الفترة	انتهى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٦/٠١/٠١	البيان
٩٣٤,٦٠٩,٣٤٥	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	٩٠٤,٦٠٩,٣٤٥	مخصصات ضرائب
١٦,٨٣١,٠٠٨	.	.	.	١٦,٨٣١,٠٠٨	مخصصات مطالبات ومنتجات
٩٥١,٤٤٠,٣٥٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	٩٢١,٤٤٠,٣٥٣	إجمالي المخصصات

٢-١٠ ضريبة الدخل الجارية

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان
٢٠٣,٩٤٥,٤٣٣	١٧٥,٠٩٤,١٠١	ضريبة الدخل
٢٠٣,٩٤٥,٤٣٣	١٧٥,٠٩٤,١٠١	الإجمالي

٣-١٠ موردين وأوراق دفع

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان
٧,٩٤٢,٦٥٠	١٤,٧٠١,٠٨٧	موردين وأوراق دفع
٧,٩٤٢,٦٥٠	١٤,٧٠١,٠٨٧	الإجمالي

١١- دائنون

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان
١,١٣٢,٣٥٣,٥٠٥	٨٩٦,٤٨٠,٧١٢	جاري هيئة البترول
١,٢٨٧,٧٦٦	٧,٠٢٧,٣٩١	جاري الشركات
١٩,١٤٢,٩٨٦	١١,٩٣٥,٨٦٧	تأمين إبتدائي
١٣,٤٧٣,٤٨٨	١٦,٢١٢,٠١٥	تأمين نهائي
٣٨,٢٧٥,٣٩٣	٢٩,٨٢٠,٥٩٦	تأمين ضمان
١٨٥,٦٦٩	٥١٧,١٢٣	التأمينات الاجتماعية
٤٧,٠٢١,٧١٩	٤٠٣,١٦٣,٠٩٤	الضرائب المتنوعة
١,٢٥١,٧٤٠,٥٢٦	١,٣٦٥,١٦٦,٧٩٨	الإجمالي

١١- ارصدة دائنة اخرى

٢٠٢٥-١٢-٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان
٤,٧٩٢,٦٢٤	٣,٢٠١,٩٩٥	- صندوق علاج أسر العاملين
٩٩١,٠٨٨	٩٩١,٨٥٩	- دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
١٤٨,٢٢٦,٠٩١	٣١٠,١٨٤,١٨٨	- دائنون متنوعون
٦٠,٠٢٨,٨٨٠	١٤٠,٦٣٠,٠٢٦	- عملاء دفعات مقدمة
١٤,٣٥٨,٤٦٢	١٢٣,٥٣١,٨٧٩	- مصروفات مستحقة
٣٧,٢٥٦,٨٩٧	٤١,٨١٢,٠٤٩	- مبالغ مجتبه من تحت حساب إنهاء أعمال
٥,٠١٩,٥١٢	٥٢,٤٠٩,٩٠٤	- مستحقات عاملين
٤,٧٨٢,٣٣٦	٤,٢١٤,٣٧١	- ارصدة دائنة مختلفة
٢٧٥,٤٥٥,٨٩٠	٦٧٦,٩٧٦,٢٧١	الإجمالي

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





(١٢) الاحتياطات الأخرى :-

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

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

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

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

(١٣) الالتزامات غير المتداولة :-

يتمثل رصيد الالتزامات غير المتداولة فيما يلي (بالجنيه) :

البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥-١٢-٣١
التزامات ضريبية مؤجلة أول العدة	١٠٨,٦١٢,٤٦٩	١٢٨,٠٥٣,٩٨١
منفعة ضريبية مؤجلة (الارباح والخسائر)	-	(١٩٤٤١٥١٢)
مصروف ضريبي مؤجل (المخل الشامل الاخر)	٧٢,٩٦٨٤	-
التزامات ضريبية مؤجلة آخر العدة	١١٥,٨٧٢,١٥٣	١٠٨,٦١٢,٤٦٩

١. التزامات ضريبية مؤجلة :

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

وبلغت هذه الفروق مقومة بالسعر الضريبي في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ ١١٥٨٧٢١٥٣ جنيهاً

ب. خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

. بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ٢١٠٢٧٠٩٢٣ جنيهاً متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة.

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





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

* قائمة الدخل :

(١٤) الإيرادات:

أ. صافي المبيعات :

بلغت إيرادات النشاط ١.٥١.٧٧٩١٦٠ جنيهه لكمية ٣٤٥٤٢٩,٦٦٩ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	٢٠٢٦-٠٣-٣١	٢٠٢٥-٠٣-٣١
- زيوت	٣٠٢٠٢,٦٤	١,٤١٥,١٥٧,٢٢٧	١,٣٠٩,٠٥٧,٣٠٧
- شموع	٢٢٤٩٣	١١٦٦٤٥١٦٠٥	١,١٧٦,٤٠٩,٦٨٠
- سولار	٩٠٢٩٦,٤٦٢	٢٢٨٦١٣٦٥٧٨	٢,٢٨٥,٣٦٥,٨٨١
- نافتا	١٩٩٥١,٢٨٣	٥٨١٦٦٦٣٣٢	٥٤٥,١٩٧,٠٢٣
- بوتاجاز	١٢٣٩٧,٣٥٤	٤٠٨٨٥٨٩٦١	٦٨٤,٧٩٥,٤٦١
- ملازوت خلط	١٦١٦٨٢,٠٣	٤١٥٣٦٦٦٨٧٩	٢,٣٨٧,٧٣٨,٥٣٧
- ملازوت ثقيل	٨٤٠١,٤٦	٥٦٤١٩٣٥٣	١٢٢,١٥٤,٤٧١
- مخلفات	٥,٤٤	١١٥٠٠٠	٦٠,٨٠٠
الإجمالي	٣٤٥٤٢٩,٦٦٩	١٠.٦٨٤٧١٩٣٥	١٠.٥١.٧٧٩١٦٠

ب- إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى ٢٢٥,٥٥٦,٥٠٩ جنهياً تتمثل في :

البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١
الفوائد الدائنة	٦٤,١٠٤,١٧٨	٨٦,٣٤٣,٧٠٧
مخصصات انتفى لغرض منها	٠	١٩٧,٦٥٧,٩٤١
رد مخصص خسائر ائتمانية	٥٩٢,٥٣١	٦,٩٥٩,٦٧١
- تعويضات وغرامات	١٣٢,٤١٦	٥٣٧,٩٠٣
- إيرادات متنوعة	٤,٤٨٠,٦٣٣	٩,٢٧٧,٦٦٦
أرباح فروق عملة	١٥٦,٢٤٥,٧٥١	٠
الإجمالي	٢٢٥,٥٥٦,٥٠٩	٣٠٠,٧٧٦,٨٨٨





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

(١٥) التكاليف:

أ- تكلفة المبيعات:

بلغت تكلفة المبيعات جنيهاً تتمثل في : ٩,٤٣٩,٧٤٤,١٩٥

البيان	٢٠٢٦-٠٣-٣١	٢٠٢٥-٠٣-٣١
الأجور	٥٧٤,٩٨١,٤٤٢	٣٢٢,٣٥٨,٠٦٦
خامات رئيسية	٨,٣٨٣,٥٧٤,٣١٤	٨,٨٥٤,٥٤١,٧٢٣
خامات مساعدة	٢٤,٦٥٨,٨٦٨	٢٥,٧٧٩,١١٣
إهلاك	٢٩,٥٨٥,٩٩٦	٢٧,٥٠٤,٩٣٣
تكاليف أخرى	٤٢٦,٩٤٣,٥٧٥	٣٢٩,٥١٥,٤٢٨
الإجمالي	<u>٩,٤٣٩,٧٤٤,١٩٥</u>	<u>٩,٥٥٩,٦٩٩,٢٦٣</u>

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

* الإشراف والإدارة للتشغيل وتقديم الدعم الفني واستشارات التشغيل للوحدات الإنتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع - وحدات تعظيم إنتاجية السولار - المرافق - تسهيلات حركة البترول .
* إدارة الأنشطة وتقديم الدعم الفني و استشارات ادارة الأنشطة بكل من الامن الصناعى و السلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة - المعامل الكيماوية - التكنولوجيا و التطوير - مراقبة اداء المعدات و اعتمادها - نظام تخطيط وادارة الصيانة - التفيتيش 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 ٣٦٥,٩٥٢,٢٣٧ جنيهاً تتمثل في:

٢٠٢٥-٢٠٢١	٢٠٢٦-٢٠٢١	البيان
١٠٧,١٠٣,٨٣٠	١٨٨,٣١١,٢٢٩	اجور (اجور نقدية- مزايا عينية - تأمينات)
٥٧١,٧٢٣	١,٤٦١,٨٢٩	مواد ومهمات متنوعة
٤,١٩٣,١٧٤	٤,٤٤٩,٧١٤	إنارة
١٩٩,٨٠٥	٢٤١,٤٧٤	مياه
٢٢٦,١٥٩	٣٤٨,٠٥٦	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٦٩٠,٨٠٠	٦٤١,٤٦٤	مصروفات صيانة
٣,٤٧٧,٤٢٧	١,٣٢٥,٥٠١	م. ضيافة وعلاقات عامة
-	٥٣,١٩٦	نشر واشترك بالجرالد والمجلات
٥,٧٧١,٤٠٣	٤٠,٠٩٢,٩٦٧	اشترك برامج
٤١٠,٨٢٩	٥٥٧,٣١٥	تليفونات وفاكس وانترنت
٤٤٨,٣٥٦	٤٩٣,٩٣٠	بدل سفر وانتقالات
٧,٤٧٠,٨٠٣	٩,٠٨٣,١٩٤	ايجار جراجات وسيارات واخري
٣٦٥,١٠٠	١,٢٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
١,٨١١,٨٤٥	٥,٦٧٣,٦٤٩	مصاريف منطقة جغرافية
٩,١٣١	٧,٥٠٠	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
١٣,٢٠٦,١١٤	١٠,٣٥٧,٥٦٠	تأمين
٢,٦٥٦,٦٢٦	٦٨٤,٤٠٩	تكاليف تدريب
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
٣٦٧,٠٥٢	٤٦٣,٩٦٢	مصاريف ادارة (ابروم)
٤٦٦,٦٣٧	٤٧٦,١٠٧	عمولات ومصروفات بنكية
-	١,٠١٣,٠٨٤	مصروفات جمعية عمومية
٣٤,٣٤٢,٨٤٢	٤٧,٤٧٧,٩٢٠	مصروفات خدمية متنوعة
٢,١٦٨,٢٦٠	١,٠١٠,٤٠٢	رسم دمغة واخري
١,٥٥٢,٤٨٢	١,٥٥٢,٤٨٢	ضرائب عقارية
٣,٩٩٩,٨٨٩	٤,٧٢٩,٣٣٤	إهلاك اثاث وتركيبات
٢٧,٩٥٢,٠٦٩	٢٩,١٦٢,٤٧٨	مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافية
١,٩٩٣,٣٧١	١,١٦٦,٦٦٦	استهلاك حق انتفاع
١٧,٦٤٥	٥,١١٥,٦١٥	مصروف استهلاك اصول غير ملموسة
٢٢١,٤٧٣,٣٧٢	٣٦٥,٩٥٢,٢٣٧	الإجمالي





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

ج- المصروفات التسويقية :

البيان	٢٠٢٦-٢٠٢١	٢٠٢٥-٢٠٢١
الأجور	١٤,٧٠٨,٥٣٦	٧,٤٣٥,٥٤٦
مهمات تعبئة وتغليف	٤,١٢٢,٠١٨	٨١٨,٥٩٩
مصروفات شحن ومناولة ولوجيستيات	٣٧,٤٩٠,٠١٥	٢٨,٩١٠,٥٠٢
مصاريف تسويقية أخرى	٤,٥١٠,٠٠٦	١,٩٦٢,٦٢١
الإجمالي	٦٠,٨٣٠,٥٧٥	٣٩,١٢٧,٢٦٨

د- مصروفات أخرى :

بلغت المصروفات الأخرى ١,٠٨٠,٠٠٠ جنيهاً تتمثل في

البيان	٢٠٢٦-٢٠٢١	٢٠٢٥-٢٠٢١
تبرعات	.	٢٤٥,٠٠٠
بدل انتقال أعضاء مجلس الإدارة	١٦٥,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة	٩١٥,٠٠٠	٥٨٥,٠٠٠
الإجمالي	١,٠٨٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠

هـ- مصروفات تمويلية :

بلغت المصروفات التمويلية مبلغ : ٩٨٢,٢١٩ جنيهاً تتمثل في

البيان	٢٠٢٦-٢٠٢١	٢٠٢٥-٢٠٢١
فوائد وعمولات تسهيل التمانى	٤٥٣,١١٨	٩٢٥,٢٨٢
فوائد التزام عقد ايجار	٥٢٩,١٠١	٣٢٥,٠٣٨
الإجمالي	٩٨٢,٢١٩	١,٢٥٠,٣٢٠





(١٦) نصيب السهم في أرباح الفترة :

٢٠٢٥-٠٣-٣١	٢٠٢٦-٠٣-٣١	البيان
٥٤٦,٧٤٧,٥٠٥	٨١٧,٤٢٣,٣٢٠	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٨٣٧٦٤٤١٤)	(١٧٥٠٩٤١٠١)	يخصم ضريبة الدخل
٨١٤١٣	(٧٢٠٩٦٨٤)	يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة
٤٦٣,٠٦٤,٥٠٤	٦٣٥,١١٩,٥٣٥	صافي الربح بعد الضرائب
٤٠٠,٣١٩,٢٦٤	٦١٢,٤٩١,٨٥٩	صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب
٤٧,١٣١,٥٦٠	٦٤,٥٩٩,٤٥٤	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٥٣,١٨٧,٧٠٤	٥٤٧,٨٩٢,٤٠٥	صافي ربح الأغلبية بعد حصة العاملين و مكافأة الأعضاء
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٣١	٠,٤٧	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٠٣ اشهر	عن ٠٣ اشهر	(قيمة السهم الاسمية ١ جنيه)

(١٧) أرباح الفترة :-

بلغت ارباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ٨١٧٤٢٣٣٢٠ جنيه بنسبة ١٦,٣٩ % من رأس المال المستثمر
وبنسبة ٦٣,٢٩ % من رأس المال المدفوع
مقابل ٥٤٦٧٤٧٥٠٥ جنيه بنسبة ١٠,٧٤ % من رأس المال المستثمر وبنسبة ٤٢,٣٣ % من رأس المال المدفوع
عن الفترة المناظرة .
وبلغت ارباح الفترة للأغلبية بعد الضرائب مبلغ ٦١٢٤٩١٨٥٩ جنيه بنسبة ١٢,٢٨ % من رأس المال المستثمر
وبنسبة ٤٧,٤٢ % من رأس المال المدفوع
مقابل ٤٠٠٣١٩٢٦٤ جنيه بنسبة ٧,٨٦ % من رأس المال المستثمر وبنسبة ٣١ % من رأس المال المدفوع عن
الفترة المناظرة .





١٨- رأس المال :-

- أ- تم إنشاء الشركة برأس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - رأس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥٪ من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ فبراير ٢٠٠٥. وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم 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 الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزياً بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتباراً من ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول بأسواق البورصة وفقاً لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة .
- ج- علماً بأنه بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٠٥ تم طرح نسبة ٢٠٪ من رأس المال للاكتتاب العام على الأفراد والمؤسسات الأخرى وتم التداول على هذه 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 ٢٨٩٩٤٧٩ سهم من الاسهم المملوكة لشركة مصر للتأمين إلى شركة مصر لتأمينات الحياة وبنسبة ٤,٥٣٪ من اسهم الشركة .
- ر- بتاريخ ١ / ٦ / ٢٠٢١ قامت شركة الاهلي كابيتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبتروك بشرائها. وبتاريخ ١٨ / ٣ / ٢٠٢١ باعت ٤٢٥ ألف سهم من خلال بورصة الأوراق المالية للاكتتاب العام.
- ز- إدارة رأس المال :
- إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
- يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١,٩٠٣ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١,٩٩٢ 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 الإسمية 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 / أبريل / ٢٠١٧ .
- ش- قررت الجمعية العامة العادية في ٢٣ / ٩ / ٢٠١٧ توزيع نصف سهم مجاني على المساهمين وتمت الموافقة عليه في الجمعية العامة الغير عادية في ٢٣ / ٩ / ٢٠١٧ وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار مع الجهات المختصة وتم توزيع النصف سهم المجاني من خلال البورصة المصرية في ٣ / ١٨ / ٢٠١٨ ليصبح عدد الأسهم ١٢٩١٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية (١) جنيه للسهم وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ / يناير / ٢٠١٨ وتم تعديل المادة ٦ ، ٧ من النظام الأساسي والمنشور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٢٧٦ / ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- ص- تم تغيير مسمى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كابيتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١ / ٢٠٢٠ / ٢٠٢٠ .
- و- بتاريخ ٢ / ٣ / ٢٠٢٦ تمت استقالة شركة مصر كابيتال من مجلس الإدارة نتيجة التخارج وبيع كامل حصتهم في رأس مال الشركة.





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

١٩ - بيانات إفصاح أخرى :

١ - تشمل الشركة علي الوحدات الإنتاجية التالية :

* مجمع تعظيم انتاجية السولار .

* مجمع انتاج الزيوت و الشموع .

٢ - التزامات معاشات التقاعد :-

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

٣-أ- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

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

ب- المعاملات مع الهيئة المصرية العامة للبتروول :

الرصيد في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٤٩٦,٥	مبيعات منتجات للهيئة	٧٩٠,٣,١	الهيئة المصرية العامة للبتروول
	استلامات من الهيئة	٨٥١٦,٣	

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ حوالي ١,١٣٢ مليار جنيه لصالح الهيئة .

- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٨,٥١٦ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ٧١٧ مليون جنيه - تتمثل في استهلاك غاز وهيدروجين وكهرباء و ضرائب و... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٩,٢٣٣ مليار جنيه .

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

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





(٢٠) القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			٣١ مارس ٢٠٢٦			البيان
الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الاجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٢٨١٩.٢٢	١٥٨٦٤٣٣	١٢٣٢٥٨٩	٢٥١.٨٧٥	١٥٨٦٤٣٣	٩٢٤٤٤٢	شريحة القرض بالجنه المصري
\$٣٨.٣٧٥	\$٢١٤.٦٠	\$١٦٦٣١٥	\$٣٣٨٧٩٦	\$٢١٤.٦٠	\$١٢٤٧٣٦	شريحة القرض بالدولار الامريكي
والمعادل له بالجنه المصري	والمعادل له بالجنه المصري	والمعادل له بالجنه المصري	والمعادل له بالجنه المصري	والمعادل له بالجنه المصري	والمعادل له بالجنه المصري	
١٨١٥٨٤١٥	١.٢١٨٨٣٢	٧٩٣٩٥٨٣	١٧٥١٩٦٣	١١.٦٩٠٥٧	٦٤٥٠.١٦	
٢.٩٧٧٤٣٧	١١٨.٥٢٦٥	٩١٧٢١٧٢	٢٠٠.٣٠٠٣٨	١٢٦٥٥٤٩٠	٧٣٧٤٥٤٨	الاجمالي (بالجنه المصري)

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 الحالية NPV موجبة لمدة ١٠ سنوات ومعدل عائد داخلي IRR أكبر من ١٠٪.
- (٢) ١٤,٥٪ في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة الحالية NPV سالبة لمدة خمس سنوات ومعدل عائد داخلي IRR اقل من ١٠٪.
- (٣) ٢١,٨٪ في حالة تحقيق المشروع صافي قيمة الحالية NPV سالبة لمدة ١٠ سنوات ومعدل عائد داخلي IRR اقل من ١٠٪.

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

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

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



الشريحة الثانية : منحة ٨,٦٩٪ يحتسب عليها فائدة شهرية ويتم تسديدها شهرياً ويتم صرف المنحة بعد ٤ سنوات من تاريخ أول سحبة (٢٠٢٣/٧/١٢). ووفقاً لخطاب جهاز شئون البيئة والموافقة على استحقاق الشركة للمنحة المقررة، سيتم تسوية تلك المنحة في نهاية عمر القرض طبقاً لشروط عقد القرض .
و بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٢٨ تم الحصول على منحة إضافية بنسبة ١,٨٩٪ من اجمالي التمويل وذلك لاختيار المشروع ضمن افضل المشروعات التي تم تنفيذها في اطار برنامج مكافحة التلوث الصناعي و على اثر ذلك استحققت الشركة مبلغ ١٤٤٧٥ دولار و مبلغ ١٠٧١٠٠ جنيه التي تم اضافتها لحساباتنا البنكية الجارية و تم ايضا اضافة مبلغ ٧٨٥٥٨,٣٤ جنيه بتاريخ ٢٠٢٦/٣/٣١

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



٢٢ - الموقف الضريبي :-

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

■ ضريبة شركات الاموال:

تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات 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 امام محكمة القضاء الإداري. وقد تم سداد دفعات من تحت حساب الفحص بمبلغ ٣٠,٩ مليون جنيه . تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١ الى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ وقد تم إخطارنا بنموذج الربط عن السنوات وتم الطعن عليه، والشركة في انتظار اخطارنا باللجنة الداخلية.

■ ضريبة كسب العمل :

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

■ ضريبة الدمغة :

تم الانتهاء من فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

■ الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ .

■ الضريبة على القيمة المضافة :

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

■ الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

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



٢٣- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :-

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات خاصة بالمستقبل . نتائج التقديرات المحاسبية طبقاً لتعريفها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية . التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد 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 للتحصيل عندما يكون تحصيل تلك الأرصدة بالكامل غير محتمل . يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة . أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي والتي انقضت مواعيد استحقاقها ، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيد الاستحقاق .

ب- الانخفاض في قيمة المخزون : يتم تسجيل المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما اقل . عندما يصبح المخزون قديماً أو تالفاً يتم عمل تقدير لصافي القيمة البيعية . يتم عمل تقدير بشكل فردي للمبالغ الهامة أما بالنسبة للمبالغ غير الهامة ولكنها قديمة أو تالفة فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص على حسب نوع المخزون والعمر الافتراضي للمخزون بناءً على أسعار البيع المتوقعة .

ت- الأعمار الانتاجية للألات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الانتاجية المتوقعة للعقارات والألات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم التجاري . تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الانتاجية 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 الارصدة النقدية .

٢٥- القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والعملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردين وأوراق الدفع والدائنون ، 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 مارس ٢٠٢٦

٢٦ - الأحداث الهامة :-

شهدت الفترة تطورات جيوسياسية متسارعة وتصاعداً ملحوظاً في التوترات العسكرية، لا سيما في ظل الحروب والنزاعات الأخيرة التي تشهدها منطقة الخليج العربي وبعض مناطق الشرق الأوسط. وقد أدى ذلك إلى زيادة حالة عدم اليقين. فيما يتعلق بالتداعيات الاقتصادية المحتملة على المستويين الإقليمي والعالمي. ونظراً للطبيعة المتغيرة والسريعة لهذه الأحداث، فإنه من الصعب في الوقت الحالي التنبؤ بدقة بمدى أو نطاق تأثيرها المحتمل على الأوضاع الاقتصادية الكلية، أو على أنشطة وعمليات الشركة بوجه عام. وتقوم إدارة الشركة بمتابعة تلك التطورات عن كثب؛ إلا أنه حتى تاريخ إعداد واعتماد هذه القوائم المالية، لا تتوافر معلومات كافية تمكن الإدارة من تقييم الأثر المالي المحتمل لهذه الأحداث على نتائج أعمال الشركة أو تدفقاتها النقدية أو مركزها المالي بصورة يمكن الاعتماد عليها. وبناءً عليه، تُصنف هذه الأحداث على أنها "أحداث لاحقة لا تتطلب تعديلاً"، وبالتالي لم يتم إجراء أي تعديلات على القوائم المالية المرفقة نتيجة لهذه التطورات. وسوف تستمر الإدارة في مراقبة الموقف وتقييم أي تطورات قد تطرأ مستقبلاً

٢٧ - أرقام المقارنة :

تم إعادة تويب و عرض أرقام المقارنة بالقوائم المالية لتتماشي مع تعديل السنة المالية .

٢٨ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وذلك من قبل مجلس الإدارة بتاريخ

١٤ مايو ٢٠٢٦.

مساعد رئيس الشركة

للشؤون المالية

محاسب / وسام عادل



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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمودي بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقفل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

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

مراقب الحسابات



استاذ دكتور/ خالد عبد العزيز حجازي

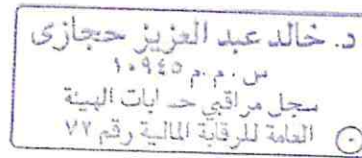
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٥٥٧

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

منشأة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية





تقرير

فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعه

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعه لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية "أموك" شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون الأستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ والمتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمعه في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٨,٦٩٧ مليوناً و٦٣٥,١٢ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل الدورية المجمعه التي أظهرت صافي ربح (بعد الضرائب) بنحو ٦٣٥,١٢ مليون جنيه وكذا القوائم الدورية المجمعه للدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممه الأخرى .

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

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعه عمل استفسارات بصورة اساسية من الاشخاص المسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية وغيرها من اجراءات الفحص المحدود الأخرى .

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

الأستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود لم يتم الي علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم الماليه الدورية المجمعه المشار إليها لاتعبر بعداله ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه وفي ضوء القوانين واللوائح المصريه ذات العلاقه

فقرة توجيه الأنتباه

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

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات البترول

٩ شارع عبد القادر حمزة

جاردن سيتي - القاهرة



- لم تتضمن الأيضاحات المتممه بالقوائم الماليه المجمعه المرفقه سعر الصرف المعلن بالبنك المركزي في تاريخ إعداد تلك القوائم

تحريراً في ١٣ / ٥ / ٢٠٢٦

وكيل وزاره

نائب أول مدير الأداره

محاسب / أحمد محمد قمر

وكيل وزاره

نائب أول مدير الأداره

د/ محمد أحمد حافظ

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسب / منى محمد ثابت