



٢٠٢٣/٢/٩

أ.ث/٢٦/٢٠٢٣

السادة / مدير الافصاح  
البورصة المصرية

بعد التحية،،

نرفق طية القوائم المالية المستقلة والمجمعة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك ) في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ ، و  
الايضاحات المتممة لتلك القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 وسوف نوافيكم باعتماد الجهاز المركزي للمحاسبات وتقرير الفحص المحدود الصادر عنه فور  
وروده.



تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المهندس/ عمرو احمد لطفي

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محمد الوان

## 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 المرفق لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك " شركة مساهمة مصرية" في 31 ديسمبر 2022 وكذا القوائم المجمعة الدورية لقوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يوليو 2022 حتى 31 ديسمبر 2022، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

وإعتمدنا في تحقيقنا للأرصدة الإفتتاحية في 1/ 7/ 2022 على القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2022 والمعتمدة من مراقب الحسابات السابق والذي أصدر تقريراً متحفظاً بتاريخ 20 أغسطس 2022.

### نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح بالفقرة رقم (3) ادناه من أساس الاستنتاج المتحفظ ، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

### أساس إبداء استنتاج متحفظ

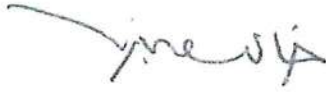
1- لم تقم إدارة الشركة حتى تاريخ المركز المالي في 31 ديسمبر 2022 بحسم وتسوية الدراسة الفنية لتحسين مواصفات الدولار ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ 21 مليون جنيه مصري وبالتالي أدى إلى زيادة الأصول ونوصى الشركة بالإستخدام الأمثل لمواردها.

2- كما وجد ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ رصيد متوقف لدراسة جدوى شركة FLOUR بمبلغ 13 مليون جنيه مصري، بالإضافة للمبنى الإداري (1) عبارة عن هيكل خرساني برصيد متوقف بمبلغ 17 مليون جنيه ونوصى الشركة باتخاذ القرار بتسوية تلك الأرصدة.

3- أظهرت الشركة في قائمة المركز المالي المجمعة في 31 ديسمبر 2022 استثمارات مالية في شركة أسبك بمبلغ 12 مليون جنيه مصري تحت مسمى استثمارات مالية متاحة للبيع، لم تقم إدارة الشركة بتقييم تلك الاستثمارات المشار إليها، وكذلك لم تقم بحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية القائمة في 31 ديسمبر 2022 وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (47) الخاص بالأدوات المالية ومدى أثر ذلك على القوائم المالية.

الاستنتاج المتحفظ  
فيما عدا تأثير أى تسويات – ان وجدت – والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها اذا ما تمكنا من الحصول على البيانات المشار إليها فى الفقرة رقم (3) والأثار المترتبة على الفقرتين رقمى (1 و 2) من أساس الاستنتاج المتحفظ اعلاه ، وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 31 ديسمبر 2022 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

### مراقب الحسابات



استاذ دكتور/ خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم 10945  
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم 72  
سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم 557  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم 207  
منشأة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

الجيزة في: 2023/02/09

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



القوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

### المحتويات

. قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

. قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

. قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

. قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

. قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



المركز المالي المجمع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢





قائمة المركز المالي المجمع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	ايضاح رقم	الأصول
٧٨٨٠٥٤٠٤٧	٧٥٤,٨٠٣,٩٨٦	(٣-١)	<u>أصول غير متداولة</u>
١٢٩٨٤٨٦٤٣	١٤١,٨٣٩,١٠٧		الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٢٧٠٢٩	٢,٦٠٩,٧٦٥		مشروعات تحت التنفيذ
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		أصول حق انتفاع
٣٠٢٤٧٨	٢٦٣,٩٦٤		استثمارات مالية متاحة للبيع
٩٣٠٤٣٢١٩٧	٩١١,٥١٦,٨٢٢		أصول غير ملموسة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٤١٨١٤٣٣٨٩	١,٦٠٢,٢٠١,٣١٦	٣-٧	المخزون (بالصافي)
٣٩٨٨٣٣٠٠٥	٤٧٠,٩٦٥,٢٠٧		عملاء
٦٠٧٩٦٧١٩٥	٥٥١,٨٨١,٧١١	٥-٧	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٥٦٥٨١٥٥٦٠	١,٥٢٨,٣٦٢,٠٨٩		النقدية
٣٩٩٠٧٥٩١٤٩	٤,١٥٣,٤١٠,٣٢٣		إجمالي الأصول المتداولة
٤٩٢١١٩١٣٤٦	٥,٠٦٤,٩٢٧,١٤٥		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٩	راس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٥٤٧٦٧٤١٦١	٥٩٩,٨٥٨,٥١٣	١٠	الاحتياطي القانوني
١٩٤٧١٣٩٣٧	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠		احتياطيات أخرى
١٤٥٧٣٥٨	١٥,٤١٤,٤٨٥		الأرباح المرحلة
١١٩٤١٢٢٧٦٥	٩٨٣,٤٨٣,٠٢٠	١٦	أرباح الفترة
٣٢٢٩٥١٨٢٢١	٣,٢٦٠,٥٨٩,٥٧٨		إجمالي حقوق الملكية أموك
٢٣٨٩١٤٤٦	٢٣,٤٣٢,٠٥٨		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٣٢٥٣٤٠٩٦٦٧	٣,٢٨٤,٠٢١,٦٣٦		إجمالي حقوق الملكية
			<u>التزامات غير متداولة</u>
	١,٥٧١,٨٢٣	١-١١	التزامات عقود التأجير ط أ
١١٦١٧٦٦٨٣	١١٧,٨٢٧,١٨٥		التزامات ضريبية مؤجلة
١١٦١٧٦٦٨٣	١١٩,٣٩٩,٠٠٨		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
		٨	<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٣٦٧٧٤٦٢٣	٦٣٦,٧٧٤,٦٢٣		مخصصات
١٠٥٣٤٥١٣	٨,١٣٨,٥٠٢		موردون وأوراق دفع
٢٤٩٧٣٢	١,٠٠٣,١٢٢		التزام قصير الأجل-عقد التأجير
	٣٢٢,٨٧٥,٠٠٠		دائنوا التوزيعات
٥١٠١٠٨٢٢٥	٢٧٦,٩١٦,٥٨٤		مستحقات مصلحة الضرائب
٣٩٣٩٣٧٩٠٣	٤١٥,٧٩٨,٦٧٠		دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٥٥١٦٠٤٩٩٦	١,٦٦١,٥٠٦,٥٠١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٩٢١١٩١٣٤٦	٥,٠٦٤,٩٢٧,١٤٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها  
تقرير مراقب الحسابات مرفق.



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد جمعة

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك )

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٧,١٠٠,١٥٧,٠٤٢	١٠,٧٠٩,٢٣٧,٩٠١	صافي المبيعات
(٦,٤٨٤,٠٦١,٥٠٩)	(٩,٥٥٥,٢٧٧,٤٦٦)	(يخصم): تكلفة المبيعات
٦١٦,٠٩٥,٥٣٣	١,١٥٣,٩٦٠,٤٣٥	مجمّل الربح
(١٩٣,٤٣٦,٨٩٦)	(٢٨٤,٧٨٩,٨٦٨)	(يخصم): مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,٥٧٧,٥٠٧)	(١٨,٣١٤,٥١٨)	مصاريف تسويقية
(٧,٨٠١,٦٨٨)	(٢,٥٥٧,٣٥٣)	مصروفات أخرى
٢٨,١٦٨,٤٣٤	٤٢٨,٠٦٤,١٨٣	يضاف: أيرادات أخرى
٤٢٨,٤٤٧,٨٧٦	١٢٧٦٣٦٢٨٧٨	الأرباح الناتجة عن التشغيل
٨٢,١٦١,٧٦٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	إيرادات استثمارات
٥١٠,٦٠٩,٦٣٦	١,٢٨٢,٨٦٢,٨٧٨	الأرباح قبل ضريبة الدخل
(١٠٨,٩٣٧,٤٧٥)	(٢٧٦,٩١٦,٥٨٤)	ضريبة الدخل
٥,٨٣١,٢٨٢	(١,٦٥٠,٥٠٢)	ضريبة المؤجلة التزام/(أصل)
٤٠٧,٥٠٣,٤٤٣	١,٠٠٤,٢٩٥,٧٩٢	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٨,٣٦٠,٥٣٤	٢٠,٨١٢,٧٧٢	نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة
٣٩٩,١٤٢,٩٠٩	٩٨٣,٤٨٣,٠٢٠	نصيب الأغلبية (أموك)
٠,٢٨	٠,٦٨	نصيب السهم (أموك) في الأرباح (جنيه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد جمعه





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك )

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة الشاملة الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٤٠٧,٥٠٣,٤٤٣	١,٠٠٤,٢٩٥,٧٩٢	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
٤٠٧,٥٠٣,٤٤٣	١,٠٠٤,٢٩٥,٧٩٢	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشئون المالية  
محاسب / محمد جمعه





قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
٢٠٢٢ في ٤٤٥٦١,٠٠

جنيه

الإجمالي	إجمالي حقوق الأفضية	أرباح إتمام	المرحلة	الاحتياطات الأخرى	الاحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
٢,٣٥٩,٨١٤,٥٦١	٢,٣٥٩,٨١٤,٥٦١	٤٨٥٦٦٧٨٨٤	٥١٨,٧٠٠	٥١,٣٢٦,٤٨٤	٥٢٧,٨٠١,٤٩٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	حقوق الأفضية ككل يوليو ٢٠٢١
١٣,٩٠٣,١١١	١٣,٩٠٣,١١١	١٣,٦١٨,٥٦١	٨١,٣٠٠	-	٦٧,٧٥٠	١٣٥,٥٠٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة أول يوليو ٢٠٢١
٢,٣٧٣,٧١٧,٦٧٢	٢,٣٥٩,٨١٤,٥٦١	٤٩٩,٢٨٦,٤٤٥	٦٠٠,٠٠٠	٥١,٣٢٦,٤٨٤	٥٢٧,٨٠١,٤٩٣	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد المجموع في أول يوليو ٢٠٢١
-	-	-	-	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	١٩,٨٧٢,٦٦٨	-	الاحتياطي القانوني
-	-	١,٤٥٧,٣٥٨	-	-	-	-	المحول من الاحتياطي العام
-	-	٣٩٩,١٤٢,٩٠٩	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	٣٩٩,١٤٢,٩٠٩	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢,٤٣٤,٥٧٨,٣٦٥	٢,٤٣٤,٥٧٨,٣٦٥	٣٩٩,١٤٢,٩٠٩	١,٤٥٧,٣٥٨	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٥٤٧,٦٧٤,١٦١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	حقوق الأفضية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٨,٧٩٢,٢٠٧	٨,٧٩٢,٢٠٧	٨,٣٦٠,٥٣٤	٢٢٨,٤٢٣	-	٦٧,٧٥٠	١٣٥,٥٠٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢,٤٤٣,٣٣٠,٥٧٢	٢,٤٣٤,٥٧٨,٣٦٥	٤٠٧,٥٠٣,٤٤٣	١,٦٨٥,٧٨١	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٥٤٧,٧٤١,٩١١	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	-	٧٩٤,٩٧٩,٨٥٦	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٧٩٤,٩٧٩,٨٥٦	٧٩٤,٩٧٩,٨٥٦	٧٩٤,٩٧٩,٨٥٦	-	-	-	-	حقوق الأفضية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٥,٠٩٩,٢٣٩	١٥,٠٩٩,٢٣٩	١٥,٠٩٩,٢٣٩	-	-	-	-	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢,٢٥٢,٤٠٩,٦٣٧	٢,٢٢٩,٥١٨,٢٢١	١,٢١٧,٥٨٢,٥٣٨	١,٦٨٥,٧٨١	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٥٤٧,٧٤١,٩١١	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	٢٠٢٢
-	-	-	-	-	٥٢,١٨٤,٣٥٢	-	الاحتياطي القانوني
-	-	-	-	١٧٥,٥٦٩,٦٢٣	-	-	المحول إلى الاحتياطي العام
-	-	-	١٥,٤١٤,٤٨٥	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	٩٨٣,٤٨٣,٠٢٠	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢,٢٦٠,٥٨٩,٥٧٨	٢,٢٢٩,٥١٨,٢٢١	٩٨٣,٤٨٣,٠٢٠	١٥,٤١٤,٤٨٥	٣٧,٣٣٣,٥٦٠	٥٩٩,٨٥٨,٥١٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	حقوق الأفضية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٣,٤٣٢,٠٥٨	-	٢٠,٨١٢,٧٧٢	٢,٤١٦,٠٣٦	-	٦٧,٧٥٠	١٣٥,٥٠٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢,٢٨٤,٠٦١,٦٣٦	٢,٢٢٩,٥١٨,٢٢١	١,٠٠٤,٢٩٥,٧٧٢	١٧,٨٣٠,٥٦١	٣٧,٣٣٣,٥٦٠	٥٩٩,٩٢٦,٢٦٣	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



رئيس مجلس الإدارة والنظير المنتدب  
مهندس / عمرو أحمد لطفى

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد جمعة



قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

حيزه	كلى	جزى	البيان
٢٠٢١/١٢/٣١			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
٥١.٦.٩٦٣٦		١٢٨٢٨٦٢٨٧٨	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
٤.٥٣.٧٤		(٨١.٧.٥٥٢)	فروق العملة
(٨٢١٦١٧٦٠)		(١٣٧٩٨٥٢٢٦)	الاستثمارات
٤١٩٣٦٤٢٩		٤.٦٤١٣٢٨	الاهلاكات الاصول الثابتة
٧.٩٣٠		-	الفوائد المدينة
(٢٤٥٩٦١٣٨)		(٢٤٩٧.٠٠٦)	الفوائد الدائنة
٤٤٩٩١٢١٧١		١.٠٧٩.٤٧٨.٤٢٢	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤١٥٤٢٧٥٤)		(١٨٤.٥٧٩٢٧)	التغير في المخزون
١٣٩٣١.١٠٠		٢١٧٥٤٣١	التغير في العملاء
٦١.٦٥٣٦٨		٣٦٢٢٦٦٢٩	التغير في المدينين
(٤٢٤٢١٤٥٠)		١٦٦٤١٥٤٥	التغير في ارصدة مدينة
(١١١٨٤٤١٩)		(٣٢٢.٧٨٩)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٤٦٢.٢٨٥٥٢)		(٣٩٩٤٥٩٨)	التغير في الدائنين
٢٦٣٨٦.٣٢		٢٦.٢٦٤٥٧	التغير في ارصدة دائنة
(٥٩١٤٨٩٦٧)		(٦٩.٥٨٨.٠٤)	التغير في أطراف ذات العلاقة
٦.٣٤٧٥٢٩		٩٠٠.٢١٦٣٦٦	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٧٢٣٧٧٩٩٤)		(٥١.١.٨٢٢٧)	ضرائب دخل مدفوعه
-			مصرفات تمويلية مدفوعة
(١٢.٣.٤٦٥)	٣٩.١.٨١٣٩		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٨٢,١٦١,٧٦٠		١٣٧٩٨٥٢٢٦	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
٢٦٧٧٧٥٧٣		٢٤٨٥٧٩٣٥	ايرادات المحصلة من الاستثمارات في شركات تابعة
(٨٧٨١٣٦٠)		(١٨٥١١١٣٥)	متحصلات من الفوائد الدائنة
١٠٠.١٥٧٩٧٣	١٤٤٣٣٢.٢٦		مدفوعات الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
(٧.٩٣٠)		-	صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
-		(٣٢٥.٦١٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(٣٣٥٢٢٤.٠١)		(٦٤٩٧٩.٣١٢)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٣٣٥٢٩٤٩٣١)	(٦٥٠.١١٥٩٢٤)		مدفوعات الإيجار التمويلي
(٤.٣٧٥٣٣)	٧٨٢٢٢٢٨٨		التوزيعات المدفوعة
(٢٥١٢.٤٩٥٦)	(٣٧٤٥٣٤٧١)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٢٦.١٧٢٢٨٦	١٥٦٥٨١٥٥		أثر التغيرات في اسعار الصرف على النقدية و ما في حكمها
١٠.٨٩٦٧٣٣٠	١٥٢٨٣٦٣٨٨		صافي التغير في النقدية و ما في حكمها خلال المدة
			النقدية و ما في حكمها في أول يوليو ٢٠٢٢
			النقدية و ما في حكمها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس/ عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
دكتور محاسب/ أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب/ محمد جمعة

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات قائمة الدخل المجمعة عن الفترة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١



تفصيلي الإيرادات المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
٢٠٢١/١٢/٣١				
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
<b>إيرادات النشاط :</b>				
١,٠٦٧,٢٧٠,٨٤٩	٥٢٧٨٨,٦٤٠	١,٤٧٩,٥١٥,٢٣٥	٤٩٩٢٢,٨٣٠	- زيوت
٥٦٨,٨١٠,٤٧٢	٢٩٠٢٢,٥٦٠	٨٦٤,١٩٤,٩٣٨	٢٨٤٨٧,٤٢٠	- شموع
١,٥٦٨,٦١٨,٨٩١	١٦٩٨٤٧,٢٥٥	٣,٠٩٩,٥٨٤,٠٣٧	١٦٨٠٦٠,١٦٤	- سولار
٢٥٩,١٥٨,٧٩٢	٢٥٩٣٥,٥٥٢	٤٢٩,١٨٠,٢٦١	٢٠٥٩٦,٦١٢	- سولار (بنكر)
٤٢١,٠٠٨,٩١٦	٤٢٠١٢,٨١٨	٥٥٨,٨٩٧,٥٤٠	٤٦٣٥٧,٠١٦	- نافتا
٢١٥,٥٤٢,٠٠٣	١٧٦٥٤,٩٠٣	٣١٤,٠٠٢,٥٧٦	٢١٩٨٠,٢٠٠	- بوتاجاز
٢,١٩٤,٣٩٩,٩١٤	٣٠٥٤٢٦,١٥٦	.	٠,٠٠٠	- مازوت تصدير
٦٦٣,٣٢٥,٧٢٩	٩٠٢٧٧,٣١	٣,٧٩٠,٤٥١,٤٦٧	٣٤٨٢٠٢,٢٩٣	- مازوت خلط
١٤١,٩٢٧,٨٥٦	٢٢٧١١,٦٦	١٧٣,٢٩٤,٧٢٧	٢٣٩٣٥,٢٤٠	- مازوت ثقيل
٩٣,٦٢٠	٥١,٣٤	١١٧,١٢٠	٣٢,٦٤٠	- مخلفات
٧,١٠٠,١٥٧,٠٤٢	٧٥٥٧٢٨,١٩٤	١٠,٧٠٩,٢٣٧,٩٠١	٧٠٧٥٧٤,٤١٥	جمله
<b>إيرادات اخرى :</b>				
٣,٦٩٢,٤٥٣		١٠,٩٩٨,٥٨٨		- فوائد دائنة بنك أهلي
١١,٠١٥,٩١٥		٦,٩٨٤,٨٥٨		- فوائد دائنة بنك قطر الوطني
١,٩١٦,٨٩٠		١,٠٠٨,٦٩٩		- فوائد دائنة بنك مصر
٥,٩٦٤,٢٥٤		٢,٧٧٣,٠٤٥		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٢,٠٠٦,٦٢٧		١,٨٧٠,٣٢٠		- فوائد دائنة
.		١,٣٣٤,٤٩٧		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
٢٤,٥٩٦,١٣٩		٢٤,٩٧٠,٠٠٧		جمله
١,٣٤٦,٢٥٥		٤١٩,٢٧٦		- تعويضات وغرامات
٢,٢٢٦,٠٤٠		١٣٢,٧٤٨,٧٨٦		- إيرادات متنوعة
٣,٥٧٢,٢٩٥		١٣٣,١٦٨,٠٦٢		جمله
.		٢٦٩,٩٢٦,١١٤		- ارباح فروق عملة
٢٨,١٦٨,٤٣٤		٤٢٨,٠٦٤,١٨٣		جمله
٧,١٢٨,٣٢٥,٤٧٦		١١,١٣٧,٣٠٢,٠٨٤		الاجمالي



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

### تكافة المبيعات المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢١/١٢/٣١
- الأجر	٤٩٨,٤٧٣,٩٠٦	٤٣٧,٠٩٦,٠٢٩
- خامات رئيسية	٨,٦٣٤,٦٦٧,٩٣٧	٥,٦٧٤,١٥٦,١١٧
- خامات مساعدة	٥٠,٤٢٩,٣٢٨	٤٥,٠٩٥,٤٤٢
- إهلاك	٣٨,٠١٦,٥٦٤	٣٩,٢٣٨,٦٤٩
- تكاليف أخرى	٣٣٣,٦٨٩,٧٣١	٢٨٨,٤٧٥,٢٧٢
الاجمالي	٩,٥٥٥,٢٧٧,٤٦٦	٦,٤٨٤,٠٦١,٥٠٩



تفصيلي حساب تكلفة المجهزات المجمعة ( التشغيل )

أولاً: الأجر

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢١/١٢/٣١	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٣٩٧٣٣٤٣٩٥	٤٥٥٨٠٣٤١٧		احور نقدية التأمينات
٨٧٠٧٥٤٥		١٠٠٠٧٠٠٦	التأمينات الاجتماعية
١٥٣٤٣٧٩٠		١٦١٧١١٧٠	التأمين إنخاري
١٥٧١٠٢٩٩		١٦٤٩٢٣١٣	معاش تكميلي
٣٩٧٦١٦٣٤	٤٢٦٧٠٤٨٩		جملة
٤٣٧٠٩٦٠٢٩	٤٩٨٤٧٣٩٠٦		الاجمالي

ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

جنيه

الفترة المناظرة ٢٠٢١/١٢/٣١			القيمة بالجنيه		الكمية بالطن	البيان
كلي	جزلي	الكمية بالطن	كلي	جزئي		
٥٢٤٧٧٥٣٤٩		٩٦٤٠٤,٨٥٩	١٠٠٩١٤٦٥٣١		١٠٨٠٩٥,٣٨	* رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافينات المدخلات : * تغذية الوحدات
	٥٥٨٠٥٨٠٧٧٤	٧٣١٦٥٩,٨٤٧		٨٧٦٨٠٢٨٠١٨	٧٢١٢٨١,٠٩٩	- مازوت خام علمين
	٥٦٠٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠,٠٥		٧٠٧٢٨٢٣٠	٧٠٧٢,٨٢٣	- هيدروجين
	٥٦٣٦٥٨١٢٧٤	٧٣٧٢٥٩,٨٩٧		٨٨٣٨٧٥٦٢٤٨	٧٢٨٣٥٣,٩٢٢	جملة
	٣٣٦٠١٣٦٤	٣٥٠١,٠٠٥		-	-	* تغذية للخلط
	٧٦١٩٣٦٢	١٢٨٠,١٣٤		١٠٤٧٥٥٤٤	١٦٥٦,٢١٩	- كيروسين
	٤٢٣٢٦٠٤	٤٩٨,٥٥٤		-	-	- كتر ستوك محلي
	٤٥٤٥٣٣٣٠	٥٢٧٩,٦٩٣		١٠٤٧٥٥٤٤	١٦٥٦,٢١٩	- شمع سائل تحت التشغيل
						جملة
٥٦٨٢٠٣٤٦٠٤		٧٤٢٥٣٩,٥٩٠	٨٨٤٩٢٣١٧٩٢		٧٣٠٠١٠,١٤١	الاجمالي
						يخصم :
٥٣٢٦٥٣٨٣٦		٧٣٣٣٢,٦٠٥	١٢٢٣٧١٠٣٦٦		١٢١٧٣٥,٩٥١	* رصيد آخر المدة
		٩٨٨٣,٦٥			٨٧٩٥,١٥٥	إنتاج تام + رافينات الفاقد
٥٦٧٤١٥٦١١٧		٧٥٥٧٢٨,١٩٤	٨٦٣٤٦٦٧٩١٧		٧٠٧٥٧٤,٤١٥	تكلفة الخامات الرئيسية





## ثالثاً: الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢١/١٢/٣١	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
			<b>خامات مساعدة وإضافات :</b>
٦٦١٨٦٤٨		١٥٣٣٤٨٩٣	كيمياويات الزيوت
٣٥٦.٦٥٢٥		٣٢٥٢١٢٢٣	كيمياويات السولار
٢٦٧٥٥٥١		٢١٣٦١٩٧	كيمياويات مرافق
١٩٤٧١٨		٤٣٧.١٥	إضافات
٤٥.٩٥٤٤٢	٥.٤٢٩٣٢٨		جملة
			<b>الإهلاك</b>
٥٣٥٨٤١١		٥٣٤٧٣٥٦	إهلاك مباني ومنشآت
٣١٤٦٣٩١٩		٣.٤٣٨٤٩٧	إهلاك الات ومعدات
١٢٥.٥٩٥		١.٧٥٦.٥	إهلاك وسائل نقل وانتقال
١١٦٥٧٢٤		١١٥٥١.٦	إهلاك عدد وأدوات
٣٩٢٣٨٦٤٩	٣٨.١٦٥٦٤		جملة
			<b>تكاليف أخرى</b>
١٢٠.٤٧.١٢		١٤٩٦٩٥٣٨٤	غاز طبيعي
٥٢٤٧٦١٩٧		٥٢.٢٨٤٥٠	كهرباء تشغيل
٤٩١١٣٨٠		٦١٣٦٩٦١	مياه تشغيل
٣٨٦.٩٦٣		١٢٣٣٨.٥	صرف صحي
١٤١٧٦٨٨		١١.٢١.٣	زيوت معدات
١٤٤٣٥٧٤٦		٣.٤٤٩٣١٢	قطع غيار
٤٦٧٦٧٤٥		٢٩٧٧٥٨٨	مواد ومهمات متنوعة
٤٥٨٧٦٦٨٩		٣٨٥١٦٢٦٨	مصاريف صيانة
٣.٣٧٤٧٣٨		٣.٣٧٤٧٣٨	م. ادارة التشغيل وخدمات فنية
١.٣٩٨١١٤		٢١١٧٥١٢٢	اخرى
٢٨٨٤٧٥٢٧٢	٣٣٣٦٨٩٧٣١		جملة
٣٧٢٨.٩٣٦٣	٤٢٢١٣٥٦٢٣		الاجمالي







## مصاريف عمومية وإدارية المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
١١٥٤٣٨١٥١	١٣١٠٤١٨٠٩	أجور (أجور نقدية- مزايا عينية - تأمينات)
٣٧٩٨٧٩	٥٢٥٥٦٨	مواد ومهمات متنوعة
٥٧٧٠٠٤٨	٥٧٤٣٦٥٨	إنارة
٣٤٠٨٧١	٤٢٥٩٣٢	مياه
٤٠٧٧٥٢	٣٥٧٠١٧	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٢٧٢٩١٣	٢٤٥٩٩٢	مصروفات صيانة
٣٠٠٩٥٨٦	٢٧٥٣٩٤٤	م. ضيافة وعلاقات عامة
١٠٠٠٠	٣٢٨٣	نشر واشترك بالجراند والمجلات
٥٠٦٤١٣	٥٠٦١٤٥	نشر القوائم المالية
٢٦١٢٩٠١	٤١٨١٩٧٠٨	اشترك برامج
٤٠٨٨٦٠	٥٠٧٥١٤	تليفونات وفاكس وانترنت
٢٠٦٩١٩	٢٥٩٨٦١	بدل سفر وانتقالات
٢٦٨٢٣٣٨	٤٠٥٧٦٩٦	ايجار جرارات وسيارات واخرى
٤٥٤٣٦٨	٣٠٩٠٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٤٤٢٧٢٨٧	٤٠٣٤٩٥١	مصاريف منطقة جغرافية
٢٨٥٠٠	-	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
٧٥٢٠٧٠٠	١٠٠٥٧٦٨٩	تأمين
١٦٣٧٢٨٥	٢٩٥٧٧٠٤	تكاليف تدريب
٣٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
٩٥٢٤٦٣	٩٥٢٤٦٣	مصاريف ادارة (بروم )
٢٩٨٣٤٠	٣٧٣٤٦١	عمولات ومصروفات بنكية
٧٧٩٦٤٦	٨٨٤٩٨٧	مصروفات جمعية عمومية
١١١٠١٦٥٧	٢١٤٦١٤٢٠	مصروفات خدمية متنوعة
٨٩٥٧٣٩٠	١٤٦٨٠٥٧١	رسم دمغة واخرى
١٠٧٠٦٧٧	١٥٥٢٤٨٣	ضرائب عقارية
١٩١٨٧٠٣	١٧٥٤١٦٦	إهلاك طرق واثاث
١٩٠٢٠٥١٨	٢٩٣٥٨٦٤٤	مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكاليفية
١١٣٥١٤	١١٣٥١٤	استهلاك حق انتفاع
٩٣٠٨٩	١٢١٧٤	فوائد التزام عقد ايجار
١٦١٢٨	٣٨٥١٤	مصروف استهلاك اصول غير ملموسة
١٩٣٤٣٦٨٩٦	٢٨٤٧٨٩٨٦٨	الاجمالي



مصاريف تسويقية المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢١/١٢/٣١
أجور	١١٣١٩٤٦٧	٩٩٤٨٦٨٥
مهمات تعبئة وتغليف	٣٢٣٠٥٤٢	١٥٢٤٦٦٤
تسهيلات تصدير	-	٨٦٩٧٧٤
مصاريف تسويقية أخرى	٢٩٣٢٤٢٥	١٤٧١٤٣٥
استهلاك حق انتفاع	٨٣٢٠٨٤	٧٦٢٩٤٩
جملة	١٨٣١٤٥١٨	١٤٥٧٧٥٠٧

مصرفات أخرى المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢١/١٢/٣١
فروق تقييم عمله	-	٥٤٤٢١١٩
تعويضات وغرامات	٦٩١٠٦٦	-
تبرعات	٥٠٧٤٣٨	٩٣٩٩٤٦
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	٣٩٧٥٠٠	٦٥١٠٠٠
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	٩٦١٣٤٩	٧٦٨٦٢٣
جملة	٢٥٥٧٣٥٣	٧٨٠١٦٨٨



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات المركز المالي المجمع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



بيان تحليلي بالأصول الثابتة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه

مرفق (١)

البيان	جزئي	التكلفة	الإهلاك	الصافي
<b>الأراضي</b>	٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	.	٧٧٧٤١٩٤٣
<b>مباني نشاط انتاجي</b>				
مستودعات الشموع	٧٦١٠٠٩			
مجمع الزيوت	٢٨٧٣٣٩١٥			
مجمع السولار	١٥٣٧٨١٠٣٦			
الشعلة الحامضية	٨٥٦٢٨٥			
وعاء حامض الهيدروكلوريك	٢٧١٨٨٨			
<b>مباني خدمات ومرافق</b>				
مبنى محطة الكهرباء	٢٥٥٨٤٩٧			
مبنى العيادة وغرفة النوباتجية	٤٤٣٧٨٤			
أعمال مدنية	١٦٩١٤٣٩١			
مجمع الزيوت	٢٦٩٧٨٨٠٦			
مجمع السولار	٣٨٢٥٠٧٣٥			
الصرف السطحي	١٤٠٤٨٤٧			
مخازن المهمات / كبريت	٤٨٠٥٧٨٩			
مبنى النقل	٨٧٠٣٦٠			
شبكة الصرف الصناعي	١٥٨٣٣٠٢			
شبكة صرف مياه الأمطار	٤٨٧١٤٩١			
ورش	٥٦٦٥٦٦٨			
مقر سيارات الإطفاء	٤٢٩٧٨٥			
<b>مباني إدارية</b>				
مبنى الإداري / التدريب / الاستحقاقات / مبنى بجوار العيادة	٢٣٩٧٣٧٢٢			
المسجد	١١٩٦١٨			
<b>طرق</b>				
داخلية	٨٥١٥٢٩٨			
خارجية	٥٧١٣٢٣			
<b>الإلات نشاط انتاجي</b>				
مجمع الزيوت	٨٢٧٠١٩٦٤٩			
مجمع السولار	٣٨٥١١٧٦١٧			
الثيوباك	٧٩٨٧٨٥٧٧			
<b>الإلات خدمات ومرافق</b>				
مجمع الزيوت	٢٦٧٩٨٠٤٦٥			
مجمع السولار	٢١١٥٦٣٤٤٤			
محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف	٢١٣١١٦١٢			
محطة الغاز الجديد	٢٩٠٩٥٢			
خط المياه العذبة	٧٤٣٩٥			
أوناش / شفاط / جرار زراعي / إسعاف	٤٥٥٥٧٧٥			
محطة الطلمبات الجديدة	١٩٩٥١٢٧			
شبكة النيتروجين	١٠٨٥٧٨			
الرصد الذاتي	٧٥٢١١٤٥٧			
<b>وسائل نقل وإنتقال</b>				
عدد وأدوات				
أثاث ومعدات مكاتب				
<b>إجمالي الأصول الثابتة</b>				
	٧٨٨٠٥٤٠٤٧	٧٥٤٨٠٣٩٨٦	١٥٥٢٠١٩٦٨١	٢٣٠٦٨٢٣٦٦٧





بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(أولاً) التكوين السلي

جنيه

مرفق (٢)

جنيه	كلى	جزئى	البيان
٤٥٣٧٤		٤٥٣٧٤	<u>أراضي</u>
٤٥٣٧٤	٤٥٣٧٤		أراضي
٤١٦١٤٧٥		٧٣٠٤٤٤٤	<u>أعمال مدنية</u>
١٨٠٥١٦٧٢		١٨٠٥١٦٧٢	- إنشاء عدد ٢ مستودع جديد ٣٠٠٠٥FB - ٣٠٠٤D
١٣٥٨٧٤٨٥		١٤٩٧٦٢١٨	- مبنى إداري (١)
٣٥٨٠٠٦٣٢	٤٠٣٣٢٣٣٤		- مبنى إداري (٢)
٢٠٩٩٥٨٣٢		٢٠٩٩٥٨٣٢	<u>آلات ومعدات</u>
١٥٩٧٤٩٠		١٦٨٥٤٩٠	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu
١٢٨٤٩٣٨٧		١٢٨٤٩٣٨٧	- مشروع ZLD
١٥٤٠٢٨٩		١٥٤٠٢٨٩	دراسة جدوى شركة Flour
.		٣٧٥٣٩٠٣٤	تحديث نظام قياس المستودعات
.		٤٤٩٠٩١٣	شيلر الوحدة ٢٠٠
٥١٠٧٨١		.	محرك جديد احتياطي GC٤٠٠١
٣٧٤٩٣٧٧٩	٧٩١٠٠٩٤٥		- الطلمبات الجديدة بالوحدة ٣٠٠
٧١٢٩٧		٧١٢٩٧	<u>وسائل نقل وانتقال أخرى</u>
٧١٢٩٧	٧١٢٩٧		خط ربط ٣ بوصة بين أموك وانربك
١٦٤٨١٧٥	١٦٤٨١٧٥		<u>أثاث وتجهيزات</u>
.	١٣١٩٣٩٥		نظام ERB
٤٦٦١٩٩١٤	٦٧٨٦٣٣٧		LIMS
١٢١٦٧٩١٧١	١٢٩٣٠٣٨٥٧		<u>مهمات بمخازن المشروعات</u>
			إجمالي التكوين السلي





شركة الاسكندرية للزيت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(ثانياً) الإنفاق، الاستثماري

جنيه

تابع مرفق (٢)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٨١٦٩٤٧٢		٦٨٢٧٦٧٤	* دفعات مقدمة محلي
.		٥٧.٧٥٧٦	- عقود وتوريدات
	١٢٥٣٥٢٥.		. دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية
٨١٦٩٤٧٢	١٢٥٣٥٢٥.		إجمالى الإنفاق الاستثماري





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

بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه

مرفق ( ٣ )

جنيه	كلى	جزئى	البيان
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠		<u>استثمارات مالية متاحة للبيع</u> شركة الاسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠		إجمالى الاستثمارات





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

بيان تحليلي بالأصول المتداولة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه

مرفق (٤)

بيان	جزئي	كلى
<b>* المخزون</b>		
خامات رئيسية	١٩١٨٣٦٢٨٥	
خامات مساعدة ( كيمياويات وإضافات )	١٨٧٤٢٤٩٠	
قطع غيار	١٤٩٥٩٨٥٧١	
انخفاض أسعار مخزون	(١٠٤١٢٠٦١)	
مواد ومهمات متنوعة	١١٢٧٥٢٨٥	
مواد تعبئة وتغليف	٢٤٦٨٠٠	
مهمات معارة للغير		
الاعتمادات المستندية و مصاريفها	١٦٦٨٠١٤٩	
بضاعة مشتراة بغرض البيع	٥٢٣٤٠٦	
انتاج غير تام	٣٥٦٢٢٥٧١٤	
انتاج تام	٨٦٧٤٨٤٦٧٢	
	١٦٠٢٢٠١٣١٦	١٦٠٢٢٠١٣١٦
	٤٧٠٩٦٥٢٠٧	٤٧٠٩٦٥٢٠٧
<b>* عملاء</b>		
<b>* مدينون</b>		
جارى هيئة البترول	٦٥٥٣٤١٠٩٦	
جارى الشركات	٣٨٩٧٨٨٠٦٦-	
مدينون متنوعون	٢٢٤٦٢٣٨٦	
مصلحة الجمارك	٦٨٣١٣١٣٣	
تأمينات لدى الغير	٢٨١٧٥٥٠٠	
مديونيات عاملين	٤٠٨٠٣٨٠٢	
مبالغ مستقطعة من المنبع	١٦٤٧٨٩٩٦	
مصلحة الضرائب - دفعات	٦١٧٣٩٧٦٠	
ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج	١٣٨٥٣٢١	
سلف مستديمة	٢٠٢٨٥٤	
	٥٠٠٥١١٤٧٨٢	٥٠٠٥١١٤٧٨٢
<b>* حسابات مدينة أخرى</b>		
مطالبات	١٢١٢٢٣٦٧	
دفعات مقدمة	١٢٣٧٩٧٣٥	
مصروفات مقدمة	٢٠٤٣٢٥٨٤	
فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه	٣٩٤١٥١	
فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار	١٠٩٧٧٤٢	
فوائد مستحقة بنك SIAB جنيه	٧٣٠٦٨	
فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالجنيه	١٣٥٦١٦	
فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالدولار	١٠٣٥١٥	
فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه	٢٨١٥١	
	٤٦٧٦٦٩٢٩	٤٦٧٦٦٩٢٩
<b>* النقدية</b>		
ودائع لأجل		١٢٧٤٥٧١٠٠٠
حسابات جارية		٢٥٣٦٢٠٣٧٣
نقدية بالخرزينة		١٧٠٧١٦
		١٤٤٧٢٢
		٣٩٩٠٧٥٩١٤٩
		٤١٥٣٤١٠٣٢٣
<b>إجمالى الأصول المتداولة</b>		



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
P.O.P.





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالعملاء

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنية	البيان
١٣٣٩٧.٩٣٤	عملاء شركة الشمع
٢١٣٩١٨٣٨	شل
٧٢٢٣٨١٩١	الجمعية التعاونية للبترول
١.٠٢١٩٩٣.٣	إكسون موبيل
٣٢٣٨٩١٥٥	توتال
٢٣٦٢.٣٥١	مصر للبترول
٣٤٨٦٩٧٥٧	ليبيا أويل
٢٤٩٨٩٩٩	أكبا
٣٩١١٦٦٢٦	أسبك
٢.٦٦٧٥١	طاقة / كاسترول
٦١٢.٢٥٣	بترومين
٢.٥٥١٨	ميدور
١.٨٣٠	جلف للزيوت مصر
١٣٨٨٧٢	KB PETRO
٨٩٢٤٩	GREENX ENERGY
٣٨٥٨.	GLOBTREX
٤٧٠,٩٦٥,٢٠٧	الرصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

يتم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

( أولاً ) : البنك الأهلي المصري

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٥٥٩٧٠١١٩,١٤
<u>بخصم :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف		٨٣٩٧٨٩٢,٤٢
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٤٧٥٧٢٢٢٦,٧٢

بالدولار

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٧١٩٨٧٧,٨٨
<u>بخصم منه :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف		٣٠١٨٦,٩٨
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٦٨٩٦٩٠,٩٠

جنية ٢٤,٢٢

تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار

بالیورو

البيان	یورو	یورو
رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		١٥,٤٨
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		١٥,٤٨

جنية ٢٦,١٦٧

تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(ثانياً) : بنك مصر

		بالجنيه
جنيه	جنيه	البيان
٨٩٣٩٥٢,٣٠		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		<b>بخضم :</b>
٨٨١٢٥٤,١١		- شيكات لم تقدم للصرف
١٢٦٩٨,١٩		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بنك مصر - حساب يوم بيوم

		بالجنيه
جنيه	جنيه	البيان
٧٢٨٢٩٨٦,٨٦		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٧٢٨٢٩٨٦,٨٦		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بنك مصر - دولار

		بالدولار
جنيه	جنيه	البيان
٣٢١,٩٠		البيان في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٢١,٩٠		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(ثالثاً) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٢٣٥٧٠٧٩٨,٦٠
<u>بخصم:</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف		٣٨٠٤٧٢٢,٧٩
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		١٩٧٦٦٠٧٥,٨١

بالدولار

البيان	دولار	دولار
البيان في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٦٠٠٢٣٣٨,٨٦
<u>بخصم:</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف		٧٣٣١,٠٠
رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٥٩٩٥٠٠٧,٨٦

بورو

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٢٠٨٢,٢٥
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٢٠٨٢,٢٥





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

( رابعاً ) : بنك SAIBANK

		بالجنيه
خصبه	جنيه	البيان
٩٣٦٧٨٧٦,٢٩		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤٩٦٧٦,٠٠		بخصم : - شيكات لم تقدم للصرف
٩٣١٨٢٠٠,٢٩		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

		بالدولار
جنيه	جنيه	البيان
٦٤١١,٩٥		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٦٤١١,٩٥		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢





شركة الاسكندرية للزيوت المعذنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة ارصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

( خامسا ) : بنك الكويت الوطني

		بالجنيه
جنيه	جنيه	البيان
٤٥٦٤١١٤,٢١		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤٥٦٤١١٤,٢١		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢





شركة الاسكندرية للزيوت المعنوية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

HSBC : ( سابقاً )

جنيه	جنيه	البيان
٥٣٧٢,٦٣		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٥٣٧٢,٦٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

دولار	دولار	البيان
٣٤٢,٤٨		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٤٢,٤٨		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه	جنيه	البيان
٩٤٢,١١		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٩٤٢,١١		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الادارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

## بيان تحليلي برأس المال المدفوع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

مرفق (٦)

جنية	جنية	البيان
		<b>* أسهم نقدية</b>
	٢١٠٠٠٠٠٠	١٠٠ % من رأس المال الأصلي
	٤٨٨٠٠٠٠٠	١٠٠ % من الزيادة في رأس المال النقدي
٦٩٨٠٠٠٠٠		
		<b>* أسهم عينية</b>
	١٢٢٠٠٠٠٠	١٠٠ % من الزيادة في رأس المال (شركة الإسكندرية للبتروك)
١٢٢٠٠٠٠٠		
		<b>* أسهم مجانية</b>
	٤١٠٠٠٠٠	٥ % من رأس المال المدفوع
	٤٣٠٥٠٠٠٠	٥٠ % من رأس المال المدفوع
٤٧١٥٠٠٠٠٠		
١٢٩١٥٠٠٠٠٠		<b>إجمالي رأس المال المدفوع</b>







بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه

مرفق ( ٥ )

البيان	جزئى	كلى
*مخصص ضرائب متنازع عليها		٥٩٣٨.٥٠٥٥
*مخصص مطالبات و منازعات		٤٢٩٦٩٥٦٨
*موردون و أوراق دفع		٨١٣٨٥.٢
*دائنوا توزيعات		٣٢٢٨٧٥.٠٠٠
*ضريبة شركات الاموال		٢٧٦٩١٦٥٨٤
*دائنون		
. جارى هيئة البترول		
. جارى الشركات	٩٥٩٧٩٨	
. تأمين ابتدائي	٢٤٥٩٧٩٤	
. تأمين نهائى	٤٢١٢٣٣٠	
. تأمين ضمان	١٢.٦٦٥٩١	
. التامينات الاجتماعية	٣٧٤.٢٩٩	
. الضرائب المتنوعة	٥٤٣١٤٤٥٠	
*التزام قصير الأجل- عقد التأجير		٧٧٧٥٣٢٦٢
*حسابات دائنة أخرى		١٠٠٣١٢٢
. صندوق علاج أسر العاملين	١٢٨٦١٥٤٦	
. دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء	٣٠٧٣٧٦	
. دائنون متنوعون	٢١٠٧٠٠١٣٧	
. مصروفات مستحقة	٣٤٢٧.٦	
. عملاء (شاذ)	٦.٥٩.٦٣	
. مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال	١٧٣٩١٥٩٤	
. مستحقات عاملين	٨٥٨.٨١٧١	
. أرصدة دائنة مختلفة	٤٥٧٤٨١٥	
		٣٣٨.٤٥٤.٨
		٣١.٢٧.٦٥٥
إجمالى الخصوم المتداوله		١٦٦١٥.٦٥.١
		١٥٥١٦.٤٩٩٦



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الادارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
\*\*\*\*\*

## بيان تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

مرفق (٧)

جنية	جنية	البيان
	١٤٤١٢٢٩	. سيارات ركوب ونقل
	١٢٠١١٠	. الالات كاتبة وحاسبة وما في حكمها
	٢٠١٥٠٠	. مبني التدريب
	١١٩٦١٩	. مساهمة صندوق الخدمات في بناء مسجد الشركة
	٣٥٧٨٦٩	. مهمات متنوعة
٢٢٤٠٣٢٧		. اجمالي الاحتياطي المتنوع
٣٦٨٠٩٣٢٣٣		. الاحتياطي العام
٣٧٠٣٣٥٦٠		إجمالي الإحتياطيات الاخرى





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالأصول غير الملموسة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه

مرفق ( ٨ )

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٣٠٢٤٧٨	٢٦٣٩٦٤		<u>أصول غير ملموسة ( بالصفى )</u> برامج حاسب آلي .
٣٠٢٤٧٨	٢٦٣٩٦٤		<u>إجمالى الأصول غير الملموسة</u>



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(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 .

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





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

(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 في عدا الأصول التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة .

- التوافق مع معايير المحاسبة :

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في العام السابق فيما عدا التغيرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٩ ، كما قامت الشركة بتطبيق تلك المعايير بدءاً من الأول من يناير ٢٠٢١ .

- أسس القياس :-

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

كل شركة تابعة .

إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة .

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

في بند مستقل "حقوق الأقلية" بالميزانية المجمعة وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي

أصول الشركات التابعة في تاريخ الميزانية المجمعة.

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

\* استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.



وتعتمد هذه التقديرات 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 والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية .

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة .
- قياس الانخفاض في قيم الأصول .
- إثبات الضريبة المؤجلة .
- المصروفات المستحقة .
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة .

### ( ٣ ) : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

#### أ- تقييم العملات الأجنبية :-

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية وفقا لاسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل . ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ذات الطبيعة النقدية في نهاية المدة وفقا لاسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن المعاملات وإعادة التقييم بقائمة الدخل .

ويتم ترجمة الأصول و الخصوم ذات ال طبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولى . ويتم ترجمة الأصول و الخصوم ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

#### ب- الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

##### ١- الاعتراف والقياس الأولي :

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



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

العمر المقدر (سنة)	البيان
٣٠ - ١٠	الات و معدات و اجهزة
٣٠ - ١٠	مباني و انشاءات و مرافق
١٥ - ٥	وسائل نقل و انتقال
١٠ - ٥	عدد وادوات
١٠ - ٤	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 فى المستقبل (إن الاستبعاد لا يعنى بيع الأصل فقط ولكن أيضاً تكهين الأصل). ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل. ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية. وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. و تثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل. ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الإسترادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

➤ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ١ )

٢- التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

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

ج - السياسة المحاسبية فى تقييم مشروعات تحت التنفيذ :-

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







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

د - تقييم الاستثمارات :- الاستثمارات في شركات تابعة:

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

الإستثمارات المالية المتاحة للبيع :

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر .

هـ - الإيجار التشغيلي

- الاعتراف بالتزام عقد التأجير في تاريخ التطبيق الأولى ( 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 الأولى . والاعتراف بأصل " حق الانتفاع " في تاريخ التطبيق الأولى ( 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 الأولى .

- 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 الأولى .

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 الأولى لالتزام عقد التأجير بالإضافة إلى المصروفات المباشرة الأولية ، الدفعات المقدمة للمؤجر ، وتطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستكبدتها 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 أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس لالتزام 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 .

ر - 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 التقييم وتقدير استفادته من المراقبة الإنتاجية والخدمات الإنتاجية ٥ ، ٦ على أساس متوسط ٥٠% .

◀ انتاج تام: تم التقييم بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل لكل عنصر على حدة .

و- العلاء و المتحصلات الاخرى : - يتم إثبات العملاء و المتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا 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

ز- 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 .

س - قائمة التدفقات النقدية :- تم اعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما في حكمها هي النقدية بالخبزينة والبنوك وودائع البنوك تحت الطلب والاستثمارات المالية التي لا تتجاوز اجالها ثلاث

شهور بعد خصم أرصدة البنوك الدائنة .

ل - 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 ، وتترى الإدارة عدم وجود التزامات مالية محتملة قد تنشأ عن هذه القضايا والمطالبات والتي من شأنها التأثير على القوائم المالية ( بخلاف المكون بشأنها مخصصات ) .

ش - 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 .

ص - 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 .

ط - 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 .

غ - 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 و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة .



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

ح- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :  
تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين ، و تمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة . 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 وفيما يلي بيان بقيمة وطبيعة التعاملات التي تمت خلال المدة كما يلي :-

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٠,٤٩٧	إيجار مستودعات	٠,٨٧٨	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,٢٨٢	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٥,٠١٩	
٠,٠٠٠	تأمين على الأصول	١٠,٠٣١	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٠,١٦١	شركة مصر لتأمينات الحياة
٢٥٨,٥٦٤	مبيعات منتجات للهيئة	٨١٩٢,٤٧٣	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	٨٧٦٠,٦٠٦	
٧٢,٢٣٨	منتجات	٣٤٩,٦٠٦	الجمعية التعاونية للبترول
٢٣,٦٢٠	منتجات	٥٣,٢٥٤	مصر للبترول

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠٢٢/٧/١ حوالي ٣٠٨ مليون جنيه لصالح أموك .  
- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٨.٧٦١ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ٦١٦ مليون جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين وكهرباء وضريبة دخل ... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٩.٣٧٧ مليار جنيه .  
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٨.١٩٢ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ١.١٣٢ مليار جنيه ومستحقات الشركة طرف أنربك بمبلغ ٤ مليون جنيه ليصبح الإجمالي ٩.٣٢٨ مليار جنيه .  
وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٥٩ مليون جنيه لصالح أموك .





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

- ى - التسهيلات الائتمانية غير المسحوبة : لاتوجد تسهيلات ائتمانية غير مسحوبة في تاريخ المركز .
- ك - تحقق الإيراد قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصرى 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 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 والمحققة بعد تاريخ الاقتناء .
  - يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة وفقاً للأساس الزمني وباستخدام معدل العائد المستهدف على الأصل المالي

م- الإضمحلال :

إضمحلال قيمة الأصول المالية

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

إضمحلال 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 بالتالى يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . و تثبت خسارة الإضمحلال 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 الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة , ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل , القيمة الاستردادية له او تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

#### ن- 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 بالكيتريا 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 .

## ٢. 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 فى الحفاظ على الثروة البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الانتاجية مع تطبيق اشتراطات القانون المصرى و القوانين و الاكواد العالمية بما يتفق مع القوانين والنظم المعمول بها فى 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 والبيئة والسلامة والصحة 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 وتطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف والعمل 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 والخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤ وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS ١٨٠٠١ والخاصة بنظم السلامة والصحة المهنية ولتتم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية فى أغسطس ٢٠٠٩ و أغسطس ٢٠١٢ و يونيو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨ .
  - وقامت الشركة فى أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO 14001:2015 و ISO ٩٠٠١:٢٠٠١٥ وفى إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبداية فى التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة السلامة والصحة المهنية : ISO 45001 .
- 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 التحلي بمزيد من الشفافية والإفصاح عن ممارساتها فى 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 فى البورصة .
- كما أدرج سهم شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك ) ضمن أسهم كافة مؤشرات البورصة المصرية وعلى رأسها مؤشر GX٢٠ .





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

ع- الاصول الثابتة :  
بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٣٩٨٦.٧٥٤ جنية بعد خصم مجمع الاهلاك بمبلغ ١٩٦٨١.١٥٢ جنية وتفصيلها كالآتي :

الإجمالي	عدد وأدوات				طرق	مباني إدارية	أراضي	البيان					
٢٢.٠٢٩٩٩	٢٨٧٤٣٨٨٢	٤١٦٦٥.٤٤	٢٦٥٨٣٨٢٨	١٨.٥٩٩٤٥٣٥	٥١٣٩٧٨٦٩٢	١٢٢٢.١٥٨٤٣	٣١٩٥٧٣٧١٧	٩٠.٨٦٦٢١	٢٤.٩٣٣٤٠	١٠.٤٧٧٧٤٠٤	١٨١٦٦٦٤.٢	٧٧٧٤١٩٤٣	التكلفة في ٢٠٢٢/٠٧/٠١
٦٥٢.٦٦٨	١١٠.١٢٢٤	١٢.٦٩.٠١	١٤٢٤٨١٧	١٤٢٤٨١٧	١٤٢٤٨١٧	٠	٢٧٨٧٧٢٦	٠	٠	٠	٢٧٨٧٧٢٦	٠	إضافات الفترة
٢٣.٦٨١٣٦٧	٢٩٨٤٥١.٦	٤٢٨٧١٩٥	٢٦٥٨٣٨٢٨	١٨.٧٤١٩٣٥٢	٥١٥٤.٣٥.٩	١٢٢٢.١٥٨٤٣	٣٢٣٦١٤٩٣	٩٠.٨٦٦٢١	٢٤.٩٣٣٤.٠	١٠.٤٧٧٧٤.٠٤	١٨٤٤.٤١٢٨	٧٧٧٤١٩٤٣	استحقاقات الفترة
١٥١٢٤٨٩٩٦	١٩٤١٥٧٤٤	٣٢٩٣٥٢٥٤	٢٣٢٤٣٢٥٨	١٢٥٣٦.٧٦٦	٣٥١٤٢٧.٤	٩٠.٩٣٧.٦٥	١٨٤٢٩٣٩٧١	٩٠.٨٦٦٢١	٨٨٢٦.٥٧	٧٦٣٦٣٤٦٦	٩٠.١٧٨٢٧	٠	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٩٧٧.٦٨٥	٩٠.٢١٣٧	١١٦٥٩٤٣	١١.٩٨.٠٤	٣.٤٣٨٤٥٢	٨٩٢٥٤.٠٠	٢١٥١٣.٥٢	٦١٥٤٣٤٩	٠	٧.٠٠٠.٨٧	٢٣٨٨٦.٦	٣.٦٥٦٥٦	٠	مجموع الإهلاك ٢٠٢٢/٠٧/٠١
١٥٥٢.١٩٦٨١	٢.٣١٧٨٨١	٢٤٣٥٣.٦٢	١٢٨٢٧٩٢٢١	٣٦.٣٤١١.٤	٩٢٢٤٥.١١٧	١٩.٤٤٨٣٢.٠	٩٠.٨٦٦٢١	٩٠.٨٦٦٢١	٩٥٢٦١٤٤	٧٨٧٥٢.٧٢	٩٣.٨٣٤٨٣	٠	إهلاك الفترة
٧٥٤٨.٣٩٨٦	٨٧٧.٧٤٨	٢٢٣.٧٦٦	٥٢٤٢٠.١٣١	١٥٥.٥٤٤.٥	٣٦٩٥٦٥٧٦	١٣١٩١٣١٧٣	٠	٠	١٤٥٦٧١٩٦	٢٦.٢٥٣٣٢	٩١٣٢.٦٤٥	٧٧٧٤١٩٤٣	مجموع الإهلاك ٢٠٢٢/١٢/٣١
٧٨٨.٥٤.٤٧	٨٧٢٩٧٩.	٣٣٤.٥٧.	٥٥٣٦٣٣٨١.	١٦٢٥٥٤٩٨٨	٣٩١.٧٨٧٧٨	١٣٥٢٧٩٧١٦	٠	٠	١٥٢٦٧٢٨٣	٢٨٤١٣٩٣٨	٩١٥٩٨٥٥٥	٧٧٧٤١٩٤٣	صن في الدفترية ٢٠٢٢/١٢/٣١
													صن في الدفترية ٢٠٢٢/٠٦/٣٠



إيضاحات جيمد ١٢ ٢٠٢٢





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

الأراضي :

تبلغ المساحة الاجمالية لاراضي الشركة ٥٤٣٠٠٦٠٧٠ متر مربع منها ١٤٠ الف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لسيارات الشركة . بالاضافة الى مساحة ١٢٣٥٨٠٧٥ متر مربع مقام عليها الشعلة لم يتم تسجيلها وتم سداد ردمها والأرض المحيطة بها من تحت حساب ثمن الأرض وسيتم سداد باقي القيمة عند إنتهاء شركة الاسكندرية للبترول من إجراءات نقل ملكيتها فور إنتهاء أعمال اللجان المختصة بالمحافظة و مديرية المساحة من تحديد حرم الطريق الدولي الساحلى بغرض أعمال الرفع المساحى لتلك المساحة وفقاً لمذكرة التفاهم الموقعة بين الشركة وشركة الإسكندرية للبترول وهيئة البترول والتي تم عرضها على مجلس إدارة الشركة والجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٨/٩/٨ وبناءً على ما سبق فقد تم سداد مبلغ ٤٠٠ ألف جنيه في إبريل ٢٠١٩ إلحاقاً لما سبق سداده تحت حساب قيمة الأرض .  
وجاري الاتفاق مع شركة الإسكندرية للبترول لتحرير عقد انتفاع جديد بالمدة التي تم الاتفاق عليها بين الشركتين .

الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٧٩٩٣٦٢٧ جنيه متمثلة فى وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ١٥٩٤٥٣٢٨ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٤٨٧٤٥٥٥ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ٢٣٨١٨٢١٦ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٣٩٥٤٨٧١٧ جنيهاً وآلات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٥٣٨٠٦٨١١ جنيه. وأصول غير ملموسة مبلغ ٢٢٣٤٦٩.

الأصول المتوقفة :

لا يوجد فى الوقت الحالى أصول متوقفة تماماً عن العمل و لكن يوجد بعض الأصول التى يتم الأستعانة بها فى حالات الظروف الإضطرابية فقط .





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

(5) مشروعات تحت التنفيذ : أ. التكوين السلي :-

٢٠٢٢/١٢/٣١	محول إلى الأصول	إضافات	تكلفة ٢٠٢٢/٧/١	البيان
٤٥٣٧٤	٠		٤٥٣٧٤	تكوين أراضي
٤٠٣٣٢٣٣٤				أعمال مدنية
١٨٠٥١٦٧٢	٠	٠	١٨٠٥١٦٧٢	مبنى إداري (١)
١٤٩٧٦٢١٨		١٣٨٨٧٣٣	١٣٥٨٧٤٨٥	مبنى إداري (٢)
٠	٢٧٨٧٧٢٦	٢٧٨٧٧٢٦	٠	مستودع جديد FB-٣٠٥٢
٧٣٠٤٤٤٤		٣١٤٢٩٦٩	٤١٦١٤٧٥	مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)
٧٩١٠٠٩٤٥				آلات ومعدات
١٦٨٥٤٩٠		٨٨٠٠٠	١٥٩٧٤٩٠	مشروع ZLD
٣٧٥٣٩٠٣٤		٣٧٥٣٩٠٣٤	٠	شيلر الوحدة ٢٠٠
٤٤٩٠٩١٣		٤٤٩٠٩١٣	٠	محرك جديد احتياطي GC٤٠٠١
٢٠٩٩٥٨٣٢			٢٠٩٩٥٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تطيلات ال Mdu
١٢٨٤٩٣٨٧			١٢٨٤٩٣٨٧	دراسة جدوى شركة Flour
٠	١٤٢٤٨١٧	٩١٤٠٣٥	٥١٠٧٨٢	ذراع شحن السولار
١٥٤٠٢٨٩			١٥٤٠٢٨٩	تحديث نظام قياس المستودعات
٧١٢٩٧				وسائل نقل و انتقال و اخرى
٧١٢٩٧			٧١٢٩٧	خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأنريك
٠	١٢٠٦٩٠٠	١٢٠٦٩٠٠	٠	عدد وأدوات
٢٩٦٧٥٧٠	١٠٩٤٠٢٣	٢٤١٣٤١٨	١٦٤٨١٧٥	أثاث وتجهيزات
١٦٤٨١٧٥			١٦٤٨١٧٥	نظام ال ERP
١٣١٩٣٩٥		١٣١٩٣٩٥	٠	LIMS
٦٧٨٦٣٣٧		٣٩٨٣٥٧٦	٤٦٦١٩٩١٣	صافي مهمات بمخازن المشروعات
١٢٩٣٠٣٨٥٧	٦٥١٣٤٦٦	١٤١٣٨١٥٢	١٢١٦٧٩١٧١	الإجمالي

ب. الإنفاق الاستثماري :-

بلغ رصيد الإنفاق الاستثماري مبلغ ١٢٥٣٥٢٥٠ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٨١٦٩٤٧٢	٦٨٢٧٦٧٤	دفعات مقدمه محلي (عقود توريدات)
٠	٥٧٠٧٥٧٦	رصيد دفعات اجنبيه على اعتمادات مستندية
٨١٦٩٤٧٢	١٢٥٣٥٢٥٠	الرصيد





( ٦ ) الاستثمارات :-

أ- استثمارات مالية متاحة للبيع :-

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

( ٧ ) الأصول المتداولة :-

أ- المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي ( بالجنيه ):

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١٩٩٢٢٤١٦٧	١٩١٨٣٦٢٨٥	- خامات رئيسية
٢٣١٢٦٢٣٠	١٨٧٤٢٤٩٠	- خامات مساعدة ( كيمياويات واضافات )
١٥٣٢٨٨٢١١	١٤٩٥٩٨٥٧١	- قطع غيار
(١٠٤١٢٠٦١)	(١٠٤١٢٠٦١)	- انخفاض أسعار مخزون
٧٨٢٩٨٤٥	١١٢٧٥٢٨٥	- مواد ومهمات متنوعة
١٢٩٥٤٣	٢٤٦٨٠٥	- مواد تعبئة وتغليف
١٥٢٥٤٦٠	٠	- مهمات معارة للغير
١٩٧٣٦٩٠٨	١٦٦٨٠١٤٩	- الاعتمادات المستندية و مصاريفها
١٤٥٤٨٥٥٤	٥٢٣٤٠٦	- بضاعة مشتراة بغرض البيع
٩٤٣٣٨٦٧٠	٣٥٦٢٢٥٧١٤	- انتاج غير تام
٩١٤٨٠٧٨٦٢	٨٦٧٤٨٤٦٧٢	- انتاج تام
١٤١٨١٤٣٣٨٩	١٦٠٢٢٠١٣١٦	الإجمالي

\* بلغ انخفاض أسعار مخزون المهمات الراكدة والمستغنى عنها بمبلغ ١٠٤١٢٠٦١ جنيهاً تم خصمها من قطع الغيار





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

**ب- العملاء :-**

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٤٧.٩٦٥٢.٧ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١٣٤٠٥٨٠٣٤	١٣٣٩٧٠٩٣٤	عملاء شركة الشمع
٣٢٨٤٥١٥	٢١٣٩١٨٣٨	شـ
١٠١٣٨٢٤٣٦	٧٢٢٣٨١٩١	الجمعية التعاونية للبترول
٥٢١٢٨٨٨٣	١٠٢١٩٩٣٠٣	إكسون موبيل
١٦٦٤٦١٤٠	٣٢٣٨٩١٥٥	توتال
٦٣٥٣٤٨١	.	شيفرون
٢٠٩٥٨٠٤٧	٢٣٦٢٠٣٥١	مصر للبترول
١٢٣٢٢٨٩١	٣٤٨٦٩٧٥٧	ليبيا أويل
.	٢٤٩٨٩٩٩	أكبا
٣٢٧٠٩٤٥٨	٣٩١١٦٦٢٦	أسيك
.	٢٠٦٦٧٥١	طاقة / كاسترول
٢٨٢٧٨٥٠	.	إمارات مصر
١٥٩٢٧٩٢٠	٦١٢٠٢٥٣	بترومين
٢٠٥٥١٢	٢٠٥٥١٨	ميدور
.	١٠٨٣٠	جلف للزيوت مصر
.	١٣٨٨٧٢	KB PETRO
.	٨٩٢٤٩	GREENX ENERGY
.	٣٨٥٨٠	GLOBTREX
٢٧٨٣٨	.	الوطنية
٣٩٨٨٣٣٠٠٥	٤٧.٩٦٥٢.٧	الإجمالي

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

\*\* يتمثل تحليل أعمار العملاء في ٢٠٢٢/١٢/٣١ كالتالي :

رصيد غير مستحق  
وغير مضمحل

الرصيد  
جنيه مصري

٤٧.٩٦٥٢.٧

٤٧.٩٦٥٢.٧

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٢

٣٩٨٨٣٣.٠٠٥

٣٩٨٨٣٣.٠٠٥

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢





ج - المدينون :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣٠٧٥٩٩٥٣٤	٦٥٥٣٤١٠٩٦	- جارى هيئة البترول
٨٢٠٠٤٥٢	٣٨٩٧٨٨٠٦٦-	- جارى الشركات
٠	٢٢٤٦٢٣٨٦	- مدينون متنوعون
٦٦٧٢٥٥٢٠	٦٨٣١٣١٣٣	- مصلحة الجمارك
٢٧٨١٧٣٩٠	٢٨١٧٥٥٠٠	- تأمينات لدى الغير
٧١٤٣٣٣٢٠	٤٠٨٠٣٨٠٢	- مديونيات عاملين
٣٤٢٢٩٩٤٢	١٦٤٧٨٩٩٦	- مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٠٠٠٠٠	٦١٧٣٩٧٦٠	- مصلحة الضرائب - دفعات
٢٧٤٦٨٨١٤	١٣٨٥٣٢١	- ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
٥٤٤٤٧٤٩٧٢	٥٠٥١١٤٧٨٢	الإجمالي

\* تتضمن مبلغ ٢٧١١٤٦٢٤ جنيهاً مجنبة لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .  
\* تتمثل في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة لحين تسويتها \*

د- الارصده المدينة :

يتمثل بند الارصده المدينة فيما يلي ( بالجنيه ) :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٤٢٥١٠٨٧	١٢١٢٢٣٦٧	- مطالبات
١٤٧٧٣٦٠٣	١٢٣٧٩٧٣٥	- دفعات مقدمة
٤٢٧٤٧٣٦١	٢٠٤٣٢٥٨٤	- مصروفات مقدمة
٨٧٢٢٣٦	٣٩٤١٥١	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
٤٤٨٣١٩	١٠٩٧٧٤٢	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
٢٤٠٠٦٨	٧٣٠٦٨	- فوائد مستحقة بنك SIAB جنيهاً
١١٣٤٥٢	١٣٥٦١٦	- فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالجنيه
٢٣٧٦١	١٠٣٥١٥	- فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالدولار
٢٢٣٣٦	٢٨١٥١	- فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
٦٣٤٩٢٢٢٣	٤٦٧٦٦٩٢٩	الإجمالي





هـ - النقدية :

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

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
ودائع	١٢٧٤٥٧١٠٠٠	١١٦٥٩٤٠٠٠٠
- حسابات جارية	٢٥٣٦٢٠٣٧٣	٣٩٩٧٣٠٨٣٨
- نقدية بالخزينة	١٧٠٧١٦	١٤٤٧٢٢
الإجمالي	١٥٢٨٣٦٢٠٨٩	١٥٦٥٨١٥٥٦٠

بخصم	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
ودائع لأكثر من ثلاثة أشهر	٢٠٥٠٠٠٠٠	٢٠٥٠٠٠٠٠
ودائع متحفظ عليها	٤٩٨٧٠٠٠٠٠	٣٤٢٢٤٢٠٠٠
النقدية المتاحة في	١٠٠٩١٦٢٠٨٩	١٢٠٣٠٧٣٥٦٠

يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها الظاهر بقائمة التدفقات النقدية في النقدية بالخزينة والبنوك وودائع البنوك تحت الطلب والاستثمارات المالية التي لاتتجاوز اجالها ثلاث شهور .





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

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

المخصصات*	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٥٩٣٨٠٥٠٥٥
٤٢٩٦٩٥٦٨	٤٢٩٦٩٥٦٨
٦٣٦٧٧٤٦٢٣	٦٣٦٧٧٤٦٢٣
إجمالي المخصصات	

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيانات
٠	٣٢٢٨٧٥٠٠٠	دائنوا توزيعات*
٠	٣٢٢٨٧٥٠٠٠	الإجمالي
٥١٠١٠٨٢٢٥	٢٧٦٩١٦٥٨٤	ضريبة شركات الاموال*
٥١٠١٠٨٢٢٥	٢٧٦٩١٦٥٨٤	الإجمالي
١٠٥٣٤٥١٣	٨١٣٨٥٠٢	موردون و اوراق دفع *
١٠٥٣٤٥١٣	٨١٣٨٥٠٢	الإجمالي

دائنون :		
١٧٥٧٤٣٥٣	٩٥٩٧٩٨	جاري الشركات
٢٤٢٢٨٩٠	٢٤٥٩٧٩٤	تأمين ابتدائي
٢٧٤٦٦٦٣	٤٢١٢٣٣٠	تأمين نهائي
٩٥٩١٢٢٤	١٢٠٦٦٥٩١	تأمين ضمان
٣٨٠٧٥١٤	٣٧٤٠٢٩٩	التأمينات الاجتماعية
٤٧٥٢٤٦٠٤	٥٤٣١٤٤٥٠	الضرائب المتنوعة
٨٣٦٦٧٢٤٨	٧٧٧٥٣٢٦٢	الإجمالي

التزامات قصيرة الأجل :		
٢٤٩٧٣٢	١٠٠٣١٢٢	التزام قصير الأجل - عقد التأجير
٢٤٩٧٣٢	١٠٠٣١٢٢	الإجمالي

أرصدة دائنة :		
١١٢٥٩١٥٣	١٢٨٦١٥٤٦	صندوق علاج أسر العاملين
٢٨٢٥٧٤	٣٠٧٣٧٦	دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
١٩٢٥١٦٧٥٣	٢١٠٧٠٠١٣٧	دائنون متنوعون
٨٠٠١٩٣١	٣٤٢٧٠٦	مصروفات مستحقة
٢٤٦٩٧٢٠	٦٠٥٩٠٦٣	عملاء (شاذ)
١٤٣٢٣٦٥٩	١٧٣٩١٥٩٤	مبالغ مجتبه من تحت حساب إنهاء اعمال
٧٥٧٠٩٩٠٠	٨٥٨٠٨١٧١	مستحقات عاملين
٥٧٠٦٩٦٥	٤٥٧٤٨١٥	أرصدة دائنة مختلفة
٣١٠٢٧٠٦٥٥	٣٣٨٠٤٥٤٠٨	الإجمالي



التفاصيل يرفق قائمة المركز المالي رقم ( ٦ )

\* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ٥٩٦,٦٦٩ مليون عن السنوات ٢٠٢١ / ٢٠١٥

\* ١,١٣٦ مليون ضرائب دمغة .

\* يتمثل رصيد الدائنون المتنوعون في مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و الصيانة ودفعات مقدمة من عملاء وأخرى.....



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

( ٩ ) رأس المال :-

(أ) تم انشاء الشركة براس 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.

☒ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ٧ )

(ب) تم قيد اسم الشركة بجداول بورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزيا بشركة مصر للمقاصة و التسوية و الحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتبارا من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول باسواق البورصة وفقا 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 الى شركة مصر المالية للاستثمارات .

(ط) بتاريخ ٢٣/٦/٢٠١١ تم نقل عدد ٣٨٩٩٤٧٩ سهم من الاسهم المملوكة لشركة مصر للتأمين الى شركة مصر لتأمينات الحياة و بنسبة ٤.٥٣% من اسهم الشركة .

(ر) بتاريخ ٦/١/٢٠٢١ قامت شركة الأهلي كابيتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة

الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبترول بشرائها .وبتاريخ ١٨/٣/٢٠٢١ باعت ٤٢٥ ألف سهم من خلال بورصة الأوراق المالية للاكتتاب العام.





(ز) إدارة رأس المال :

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين .تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٠٢٠ ٢٢٧٤٩٨٣٠ جنية مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤٨٥٦٢٢٧٦٥ جنية مصري )

(ح) قامت شركة الأهلي كابيتال بشراء عدد ٥.٦ مليون سهم من الأسهم المملوكة لشركة مصر المالية للاستثمارات وآخرين من خلال البورصة المصرية .

(س) تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠ جنية 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 ٣/١/٢٠١٨ ليصبح عدد الأسهم ١٢٩١٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية (١) جنيه للسهم وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ وتم تعديل المادة ٦ ، ٧ من النظام الأساسي والمنشور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٦/ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

(ص) تم تغيير مسمى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كابيتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١١/٢/٢٠٢٠ .



**( ١٠ ) الاحتياطات الأخرى :-**

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
احتياطات متنوعة *	٢٢٤٠٣٢٧	٢٢٤٠٣٢٧
احتياطي عام *	٣٦٨٠٩٣٢٣٣	١٩٢٥٢٣٦١٠
الإجمالي	٣٧٠٣٣٥٦٠	١٩٤٧٦٣٩٣٧

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

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

**( ١١ ) الالتزامات طويلة الأجل :-**

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الأجل فيما يلي ( بالجنيه ) :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة	١١٧٨٢٧١٨٥	١١٦١٧٦٦٨٣
الإجمالي	١١٧٨٢٧١٨٥	١١٦١٧٦٦٨٣

أ . 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ ١١٧٨٢٧١٨٥ جنيهاً

ب . خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

- بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ٧٧٤٠٩٩٧٦ جنيهاً متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة .

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



\* قائمة الدخل :

(١٢) الإيرادات:

١. صافي المبيعات:

بلغت إيرادات النشاط ١٠٧٠٩٢٣٧٩٠١ جنيه لكمية ٧٠٧٥٧٤,٤١٥ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	٤٩٩٢٢,٨٣	١٤٧٩٥١٥٢٣٥
شموع	٢٨٤٨٧,٤٢	٨٦٤١٩٤٩٣٨
سولار	١٦٨٠٦٠,١٦٤	٣٠٩٩٥٨٤٠٣٧
سولار بنكر	٢٠٥٩٦,٦١٢	٤٢٩١٨٠٢٦١
نافتا	٤٦٣٥٧,٠١٦	٥٥٨٨٩٧٥٤٠
بوتاجاز	٢١٩٨٠,٢	٣١٤٠٠٢٥٧٦
مازوت خلط	٣٤٨٢٠٢,٢٩٣	٣٧٩٠٤٥١٤٦٧
مازوت ثقيل	٢٣٩٣٥,٢٤	١٧٣٢٩٤٧٢٧
مخلفات	٣٢,٦٤	١١٧١٢٠
الإجمالي	٧٠٧٥٧٤,٤١٥	١٠٧٠٩٢٣٧٩٠١

٢. إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ٤٢٨٠٦٤١٨٣ جنيه وتتمثل في فوائد الودائع بمبلغ ٢٤٩٧٠٠٠٧ جنيه وتعويضات وغرامات بمبلغ ٤١٩٢٧٦ جنيه وإيرادات متنوعة بمبلغ ١٣٢٧٤٨٧٨٦ جنيه وأرباح فروق بمبلغ عملة ٢٦٩٩٢٦١١٤ جنيه



### (١٣) التكاليف:

#### أ- تكلفة المبيعات:

بلغت تكلفة المبيعات ٩٥٥٥٢٧٧٤٦٦ جنيه تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ٤٩٨٤٧٣٩٠٦ جنيه وخامات رئيسية بمبلغ ٨٦٣٤٦٦٧٩٣٧ جنيه وخامات مساعدة بمبلغ ٥٠٤٢٩٣٢٨ جنيه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ ٣٧١٧٠٦٢٩٥ جنيه وتشمل استهلاك الغاز الطبيعي وكهرباء التشغيل ومياه التشغيل وقطع الغيار ومصروفات الصيانة و عقد ادارة التشغيل وتقديم الدعم الفني مع الشركة المصرية لتشغيل وصيانة المشروعات (ابروم) والذى 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 و ادارة الصيانة - التفتيش الهندسى - انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات - التدريب الداخلى والخارجى - المعاونة فى دراسة المشروعات الاستثمارية .

#### ب- المصروفات العمومية والإدارية:

بلغت المصروفات العمومية و الإدارية ٢٨٤٧٨٩٨٦٨ جنيه وهي عبارة عن تأمين ، مياه وإنارة ، ضرائب عقارية ، أجور ، إهلاك ، مصاريف نشر القوائم المالية ، مصاريف نشر بالجراند والمجلات ، خدمات محاسبية وقانونية ، مصاريف منطقة جغرافية وعمولات ومصروفات بنكية ومساهمة تكافلية ...

#### ت- المصروفات التسويقية:

بلغت المصروفات التسويقية مبلغ ١٨٣١٤٥١٨ جنيه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وإيجار مستودعات وأخرى .

#### ث- مصروفات أخرى:

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ٢٥٥٧٣٥٣ جنيه وهي عبارة عن بدل حضور وانتقال ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وتعويضات وغرامات .

### (١٤) قائمة التدفقات النقدية

تم التأثير على البنوك بمبلغ ٨١٠٧٠٥٥١ جنيه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ١٨٣٢٢٤٣ جنيه وهو قيمة الفوائد المستحقة .





(١٥) نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٥١٠٦٠٩٦٣٦	١,٢٨٢,٨٦٢,٨٧٨	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(١٠٨٩٣٧٤٧٥)	(٢٧٦٩١٦٥٨٤)	بخصم ضريبة الدخل
٥٨٣١٢٨٢	(١٦٥٠٥٠٢)	بضائف (بخصم) الضريبة المؤجلة
٤٠٧٥٠٣٤٤٣	١,٠٠٤,٢٩٥,٧٩٢	صافي الربح بعد الضرائب
٣٩٩١٤٢٩٠٩	٩٨٣,٤٨٣,٠٢٠	صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب
٤١٧٥٠٣٤٤	١٠١,٤٢٩,٥٧٩	بخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٥٧٣٩٢٥٦٥	٨٨٢,٠٥٣,٤٤١	صافي الربح/الخسارة بعد حصة العاملين و مكافأة الأعضاء
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٢٨	٠,٦٨	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٦ أشهر	عن ٦ أشهر	(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه)

(١٦) أرباح الفترة :-

بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ١٢٨٢٨٦٢٨٧٨ جنيه بنسبة ٣٧,٦٩% من رأس المال المستثمر  
وينسبة ٩٩,٣٣% من رأس المال المدفوع مقابل ٥١٠٦٠٩٦٣٦ جنيه  
بنسبة ٢٠,٢٨% من رأس المال المستثمر و ٣٨,٨٩% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .



\* بيانات افصاح أخرى :

(١٧) تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

١- مجمع انتاج الزيوت و الشموع .  
٢- مجمع تعظيم انتاجية السولار .

(١٨) 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) الدعاوي المرفوعة من وضد الشركة :-

١. قضية ضريبية المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة ذمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم تسويتها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض الاتجار . وتم رفض الدعوى في 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 محكمه النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .
٢. 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 جنية 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 .
٣. 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 اول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبير بناءً على طلب الجمارك وتم استئناف الحكم حيث أن مصلحة الجمارك لم تنفذ قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة ...



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

(٢٠) الموقف الضريبي :-

تقوم الشركة باعداد الاقرارات الضريبية لضرائب شركات الاموال والدمغة وكسب العمل وضريبة المبيعات وتسليمها للماموريات المختصة في المواعيد القانونية وسداد مستحقات مصلحة الضرائب من واقع الاقرار وفيما يلي موقف الشركة الضريبي :-

أ. 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 ١٠٦٤٧٩٤٦ جنيه مع رفع قضية أمام المحاكم المختصة للفصل في الخلاف . وتم إخطارنا بنموذج (١٩) عن السنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٥ و ٢٠١٦/٢٠١٥ و ٢٠١٧/٢٠١٦ و ٢٠١٧/٢٠١٨ و ٢٠١٨/٢٠١٧ و ٢٠١٩/٢٠١٨ و ٢٠٢٠/٢٠١٩ وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني .

ب. ضريبة كسب العمل: تم الانتهاء من فحص وتسديد المستحقات حتى عام ٢٠١٤ وتم إخطارنا بمطالبة عن السنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٦ وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني وجاري إنهاء النزاع باللجنة الداخلية . وتم إخطارنا بنموذج فحص عن السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨ و ٢٠١٨/٢٠١٩ و ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

ت. ضريبة الدمغة: تم فحص الشركة وسداد المستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ . وتم إخطارنا بنموذج فحص عن السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ و ٢٠١٩/٢٠١٨ و ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

ث. الضريبة العقارية: تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

ج. الضريبة على القيمة المضافة:

تم فحص الإقرارات الشهرية للشركة عن السنوات حتى يونيو ٢٠٢٠ وتم سداد المستحقات الضريبية على الشركة مع العلم بوجود نقاط خلاف تخص السنوات ٢٠١٤/٢٠١٦ متداولة بالمحاكم وتم سداد المستحقات الضريبية عنها وفقاً لقرار لجنة الطعن لحين البت قضائياً في هذه النقاط .

ح. الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

تم فحص نماذج الشركة حتى يونيو ٢٠٢٠ وتم سداد فروق الفحص في ٣٠/٠١/٢٠٢٣ .



**( ٢١ ) 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 تتسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تمت الإشارة إليها أسفل :

أ- اضمحلال أرصدة العملاء : يتم عمل تقدير لأرصدة العملاء القابلة للتحويل عندما يكون تحصيل تلك الأرصدة بالكامل غير محتمل . يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة . أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي والتي انقضت مواعيد استحقاقها ، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيد الاستحقاق .

ب- الانخفاض في قيمة المخزون : يتم تسجيل المخزون بالتكلفة 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 والتقادم 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 .

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





### (٢٢) إدارة المخاطر:

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

(أ) خطر سعر العائد: تتعرض الشركة لمخاطر أسعار العوائد بالنسبة لأصولها والتزاماتها التي تستحق عليها عوائد (ودائع بنكية) .

(ب) خطر العملة: تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي .

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

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

(د) خطر السيولة: تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة بالتأكد من توافر تسهيلات بنكية . كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوم من تاريخ البيع .

### (٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية .  
تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والعملاء وأوراق القبض والمدينون المتوعون . 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 .

(٢٤) أحداث هامة :-

- بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٢٥ ٪ و ١٠,٢٥ ٪ و ٩,٧٥ ٪ على الترتيب , كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٧٦ ٪ وهذا وبنفس التاريخ قامت البنوك المصرية بتحرير سعر صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري .
  - بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٢٥ ٪ و ١٢,٢٥ ٪ و ١١,٧٥ ٪ على الترتيب , كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٧٥ ٪ .
  - بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء ١٥٦٨ اسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية بإضافة ملحق (ب) الى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يتضمن معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية
  - في ٢٤ فبراير ٢٠٢٢ بدأت الحرب الروسية – الأوكرانية واشتد وطيسها يوماً بعد يوم مما أدى إلى أن تباطؤ النشاط الاقتصادي العالمي ، الأمر الذي يؤثر على الأداء المتوقع للشركة في المستقبل المنظور .
- إن إدارة الشركة واثقة من قدرة الشركة على الحصول على أعمال مستقبلية ، وتتوقع تحصيل مستحققاتها قصيرة الأجل القائمة خلال ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية من أجل تمويل التزاماتها القائمة . وتم إعداد هذه القوائم المالية على افتراض أن الشركة سيكون لديها حجم أعمال كافٍ للاستمرار في المستقبل المنظور .



مساعد رئيس الشركة  
للشئون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشئون المالية  
محاسب / محمد جمعة