



التاريخ / ٢٠٢٣/٥/١٨
صادر رقم / أ.ث / ٢٠٢٣/

السادة / ادارة الإفصاح
البورصة المصرية
بعد التحية،،

نرفق طية تقرير الفحص المحدود والصادر عن الجهاز المركزي للمحاسبات والمحاسب القانوني دكتور/ عبد العزيز حجازي وشركاه-دكتور/خالد عبد العزيز حجازي- اعضاء كروا العالمية-محاسبون قانونيون ومستشارون - بشأن القوائم المالية المستقلة والمجمعة للشركة في ٢٠٢٣/٣/٣١.

تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المهندس/ عمرو احمد لطفي
رئيس مجلس الاداره و العضو المنتدب



حريز

سحر خند الزهر

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك " شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم المستقلة الدورية لقوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

وإعتمدنا في تحقيقنا للأرصدة الإفتتاحية في ٢٠٢٢/٧/١ على القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والمعتمدة من مراقب الحسابات السابق والذي أصدر تقرير متحفظ بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٢٢.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح بالفقرة رقم (٣) ادناه من اساس الاستنتاج المتحفظ، قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال 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.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

١- لم تقم إدارة الشركة حتى تاريخ المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بحسم وتسوية الدراسة الفنية لتحسين مواصفات الدولار ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢١ مليون جنيه مصري ونوصى الشركة بالعمل على دراسة مدى الاستفادة من تلك الدراسة الفنية ودراسة الإضمحلال .

٢- كما وجد ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ رصيد متوقف لدراسة جدوى شركة FLOUR بمبلغ ١٣ مليون جنيه مصري، بالإضافة للمبنى الإداري (١) عبارة عن هيكل خرساني برصيد متوقف بمبلغ ١٧ مليون جنيه ونوصى الشركة باتخاذ القرار بتسوية تلك الأرصدة.

٣- أظهرت الشركة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ استثماراتها المالية في شركة أسبك بمبلغ ١٢ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ م. وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الخاص بالأدوات المالية ومدى أثر ذلك على القوائم المالية.

الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا تأثير أي تسويات - ان وجدت - والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها اذا ما تمكنا من الحصول على البيانات المشار إليها في الفقرة رقم (٣) والأثار المترتبة على الفقرتين رقمي (١ و ٢) من أساس الاستنتاج المتحفظ اعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن الفوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي وندفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

لفت إنتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظا على الإستنتاج ، الشركة تسعى لتطوير نظام التكاليف الحالي حتى يتم الوصول لتكلفة كل نوع من المنتجات التي تنتجها الشركة بدقة .

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

الجيزة في: ٢٠٢٣/٠٥/١٦

د. خالد عبد العزيز حجازي

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة اسكندرية للزيوت المعدنية

أموك

الشئون المالية

استاذ

د. خالد

١٦/٥/٢٣

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك "
قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة الاسكندرية للزيوت
المعدنية " أموك " شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في
٢٠٢٣/٣/٣١ البالغ إجمالي الأصول بالمركز المالي المستقل نحو ١,١١٧,٥ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل
الدورية المستقلة بصافي ربح نحو ٢٠٨,١ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المستقلة والتغير
في حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر
المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .
وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها
طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء
إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية
الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية،
وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود.
ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي
لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية
المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.
أساس إبداء إستنتاج متحفظ:-

- ضمن ح/ المشروعات تحت التنفيذ نحو ٥١,٩ مليون جنيه تكلفة دراسات فنية لتحسين مواصفات
السولارترجع لعام ٢٠١٧، دراسات جدوى لمشروع (PILOTTEST) ، تكلفة الهيكل الخرساني للمبنى
الإداري رقم (١) يرجع لعام ٢٠٠٨ لم يتم الاستفادة من تلك الدراسات حتى تاريخه.
نوصى بالعمل على دراسة مدى الاستفادة من تلك الدراسات ودراسة الاضمحلال لها.
- لم يتم تحرير عقد جديد عن حق انتفاع للأرض المقام عليها الشعلة مع شركة الاسكندرية للبترول وفقاً
للاتفاق المبرم بمقر الهيئة بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٨، كما أنه لم يتم الانتهاء من الرفع المساحي لها.
يتعين اتخاذ ما يلزم من إجراءات .
- لم يتم الانتهاء من تطوير نظام التكاليف بالشركة مما يمكن من تحديد تكلفة كل منتج على حدة وتقييم
مخزون آخر المدة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون.
يتعين العمل على تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يسمح بتحديد تكلفة كل منتج على حدة.

- لم يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع الظاهرة بمبلغ ١٢ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٣/٣١ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية.
يتعين الالتزام بما ورد بالمعيار .
- لم يتم حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لكل من العملاء والمدينون والارصدة المدينة الاخرى وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية.
يتعين الالتزام بمتطلبات المعيار المذكور واتخاذ ما يلزم في هذا الشأن.
- وردت مطالبة من مصلحة الضرائب تمثل مقابل تأخير وفروق أخرى عن ضريبة المرتبات عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ٤٠٦ مليون جنيه تم تكوين مخصص عنها بنحو ١٨٣ مليون جنيه الأمر الذي يتطلب دراسة وتدعيم المخصص.
يتعين دراسة وتدعيم المخصص واجراء ما يلزم .

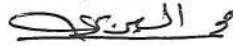
الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء في الفقرات السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي الدوري المستقل وتدفعاتها النقدية الدورية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية.

تحريراً فى : ٢٠٢٣/ ٥ / ١١

مدير عام

نائب مدير الإدارة



(محاسب محمد حمدى البربرى)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل وزارة

نائب اول مدير الادارة



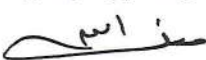
(محاسب / أحمد صالح عبد الجواد) (محاسب / عادل عبد الحميد زعتر) (محاسبة / إيمان عطية صقر)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

يعتمد ،،،،،

وكيل الوزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة



(محاسب / نبيل أمين محمود زريق)

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك " قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك " شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٢٠٢٣/٣/٣١ البالغ إجمالي الأصول بالمركز المالي المجمع نحو ٥,٥٢٦ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدورية المجمعة بصافي ربح نحو ١,٣٩١ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المجمعة والتغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ:-

- ضمن ح/ المشروعات تحت التنفيذ نحو ٥١,٩ مليون جنيه تكلفة دراسات فنية لتحسين مواصفات السولارترجع لعام ٢٠١٧، دراسات جدوى لمشروع (PILOTTEST) ، تكلفة الهيكل الخرساني للمبني الإداري رقم (١) يرجع لعام ٢٠٠٨ لم يتم الاستفادة من تلك الدراسات حتى تاريخه.
- نوصى بالعمل على دراسة مدى الاستفادة من تلك الدراسات ودراسة الاضمحلال لها.
- لم يتم تحرير عقد جديد عن حق انتفاع للأرض المقام عليها الشعلة مع شركة الاسكندرية للبترول وفقاً للاتفاق المبرم بمقر الهيئة بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٨، كما أنه لم يتم الانتهاء من الرفع المساحي لها.
- يتعين اتخاذ ما يلزم من إجراءات .
- لم يتم الانتهاء من تطوير نظام التكاليف بالشركة مما يمكن من تحديد تكلفة كل منتج على حدة وتقييم مخزون آخر المدة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون.
- يتعين العمل على تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يسمح بتحديد تكلفة كل منتج على حدة.

- لم يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع الظاهرة بمبلغ ١٢ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٣/٣١ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية.
يتعين الالتزام بما ورد بالمعيار .
- لم يتم حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لكل من العملاء والمدينون والارصدة المدينة الاخري وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية.
يتعين الالتزام بمتطلبات المعيار المذكور واتخاذ ما يلزم في هذا الشأن.
- وردت مطالبة من مصلحة الضرائب تمثل مقابل تأخير وفروق أخرى عن ضريبة المرتبات عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتي ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ٤٠٦ مليون جنيه تم تكوين مخصص عنها بنحو ١٨٣ مليون جنيه الأمر الذي يتطلب دراسة وتدعيم المخصص.
يتعين دراسة وتدعيم المخصص واجراء ما يلزم .

الاستنتاج المتحفظ

في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء في الفقرات السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي الدوري المجمع وتدفعاتها النقدية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

تحريراً في : ٢٠٢٣ / ٥ / ١١

مدير عام

نائب مدير الإدارة

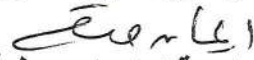


(محاسب محمد حمدي البربري)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل وزارة

نائب اول مدير الادارة



(محاسب / أحمد صالح عبد الجواد) (محاسب / عادل عبدالحميد زعتر) (محاسبة / إيمان عطية صقر)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

يعتمد ،،،،،

وكيل الوزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة



(محاسب / نبيل أمين محمود زريق)

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



القوائم المالية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

المحتويات

- قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ مارس ٢٠٢٣
- قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٣



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣





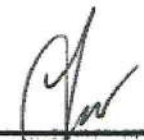
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
			أصول غير متداولة
٧٨٧,٥١٨,٧٠١	٧٩٣,٧٨٥,٨٤٧	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢٩,٨٤٨,٦٤٣	٩٤,٥٧٠,٢٨٤	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٦٤,٥٠٠	٨٦٤,٥٠٠	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
-	٢,٠٨٠,٢٠٩	(١/٨)	أصول حق انتفاع
٩٣٠,٢٣١,٨٤٤	٩٠٣,٣٠٠,٨٤٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٤٠٣,٥٩٤,٨٣٥	١,٣٣٠,٩٨١,١٦٤	(٤)	المخزون (بالصافي)
٤٠٧,٩٨١,٧٤٦	٦٠٨,١٢٥,٨٩٤	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
٦٠٤,٤٧٣,٥٨٢	٣٧٠,٥٥١,٧٧٢	(١١)	مدنيون وحسابات مدينة أخرى
١,٣٠٠,٢١٩,٨٩٠	١,٩٠٣,٨٣٦,٠٨٦	(١٢)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣,٧١٦,٢٧٠,٠٥٣	٤,٢١٣,٤٩٤,٩١٦		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٦٤٦,٥٠١,٨٩٧	٥,١١٦,٧٩٥,٧٥٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٥٤٧,٢٤١,٩١١	٥٩٩,٤٢٦,٢٦٣	(١٤)	احتياطي قانوني
١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠	(١٤)	احتياطيات أخرى
١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	١,٢٠٨,٢٥٦,٥٥٨	(٤)	أرباح الفترة
٣,٠٧٧,٩٥٣,٥٢٧	٣,٤٦٩,٥١٦,٣٨١		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
-	١,٥٧١,٨٢٣	(٢/٨)	التزامات عقود التأجير ط أ
١١٦,١٧٦,٦٨٣	١١٥,٠٢١,٨٠٨	(١٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
١١٦,١٧٦,٦٨٣	١١٦,٥٩٣,٦٣١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦١٦,٧٧٤,٦٢٣	٧٧٤,٦٨٧,٥٨٦	(١٧)	المخصصات
٦,٨٢٩,٣٩٦	١,١٦٧,٠٠٠	(١٨)	موردون وأوراق دفع
-	٤٣٩,١٢٨	(٢/٨)	التزام ق-أ عقد التأجير
٤٦١,٤٨٨,٨٤٢	٣٨٧,٤٤٣,١٩٠	(١٩)	مستحقات مصلحة الضرائب
٣٦٧,٢٧٨,٨٢٦	٣٦٦,٩٤٨,٨٤٠	(٢٠)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١,٤٥٣,٣٧١,٦٨٧	١,٥٣٠,٦٨٥,٧٤٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٥٦٨,٥٤٨,٣٧٠	١,٦٤٧,٢٧٩,٣٧٥		إجمالي الإلتزامات
٤,٦٤٦,٥٠١,٨٩٧	٥,١١٦,٧٩٥,٧٥٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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


رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عمرو أحمد لطفي


مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة


مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
 * شركة مساهمة مصرية *
 قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

القيمة بالجنه المصري

العالم المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١		العالم المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢		إيضاح رقم	البيان
من ٢٠٢٢/٠١/١ الي ٢٠٢٢/٠٣/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ الي ٢٠٢٢/٠٣/٣١	من ٢٠٢٣/٠٣/٣١ الي ٢٠٢٢/٧/١ الي ٢٠٢٣/٠٣/٣١	من ٢٠٢٣/٠٣/٣١ الي ٢٠٢٢/٧/١ الي ٢٠٢٣/٠٣/٣١		
٥,٠٨٨,٨٢٧,٢٤٢	١٢,١٠٣,٣٣١,٨٧٤	٦,٩٥٥,٥٧١,٢٦٧	١٧,٥٣٤,١٣١,٤٢٢	٢١	صافي المبيعات :(يخصم):
(٤,٤٣٢,٠٩٩,٠٧٢)	(١٠,٩١٦,١٦٠,٥٨٠)	(٦,٤٢٦,٩٧٥,٦٣١)	(١٥,٩٨٢,٢٥٣,٠٩٧)		تكلفة المبيعات
٦٥٦,٧٢٨,١٧٠	١,١٨٧,١٧١,٢٩٤	٥٢٨,٥٩٥,٦٣٦	١,٥٥١,٨٧٨,٣٢٥		مجموع الربح :(يخصم):
(٩٢,٨١٢,٣٥٢)	(٢٨٠,٤٧٨,٢٦٠)	(٨٣,٢١٩,٦٧٨)	(٣٦٠,٠٤٣,٣٣٣)	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
(٧,٠٩٦,٤٤٧)	(٢١,٦٧٣,٩٥٥)	(٧,٩١٨,٣٥٧)	(٢٦,٢٣٢,٨٧٥)	٢٤	مصاريف تسويقية
(١٧٥,٣٢١,٦٧٦)	(١٧٥,٣٢١,٦٧٦)	(١٨٢,٩١٢,٩٦٣)	(١٨٢,٩١٢,٩٦٣)		مخصص مطالبات ومنازعات
(١٥,١٥٨,٥٠٣)	(٢٦,٥٦٩,٤٧٠)	(٢٩٩,٦٦٧)	(٢,١٠٦,١٧١)	٢٥	مصروفات أخرى :يضاف:
٦٤,٦٦٦,٠٧٨	٩٥,٨٠٢,٧٠٢	٢٥٧,١٢٠,٥٢١	٤٧٥,٩٧٦,٦٦٤		إيرادات أخرى
٤٣٠,٩٥٥,٢٧٠	٧٧٨,٩٣٠,٦٣٥	٥١١,٣٦٥,٤٩٢	١,٤٥٦,٥٥٩,٦٤٧		الأرباح الناتجة عن التشغيل
٣,٣٨٠,٠٠٠	٨٥,٥٤١,٧٦٠	.	١٣٧,٩٨٥,٢٢٦		إيرادات استثمارات
٤٣٤,٣٣٥,٢٧٠	٨٦٤,٤٧٢,٣٩٥	٥١١,٣٦٥,٤٩٢	١,٥٩٤,٥٤٤,٨٧٣		صافي الربح قبل الضريبة
(١٤٤,١١٤,٩٥٧)	(٢٣٤,٢٨١,٢٨٠)	(١٥٦,٦١٠,٣٠٨)	(٣٨٧,٤٤٣,١٩٠)		ضريبة الدخل
٢,٨٠٣,١٥٨	٨,٦٣٤,٤٤٠	٢,٨٠٥,٣٧٧	١,١٥٤,٨٧٥		ضريبة المؤجلة / (أصل)
٢٩٣,٠٢٣,٤٧١	٦٣٨,٨٢٥,٥٥٥	٣٥٧,٥٦٠,٥٦١	١,٢٠٨,٢٥٦,٥٥٨		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
	٠,٤٤		٠,٨٤	٢٦	نصيب السهم في أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 مهندسين / عمرو أحمد لطفى

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
 دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية
 محاسب / محمد جمعة

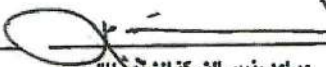


شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

التيها بالوجه المصرى

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
٦٣٨,٨٢٥,٥٥٥	١,٢٠٨,٢٥٦,٥٥٨	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
٦٣٨,٨٢٥,٥٥٥	١,٢٠٨,٢٥٦,٥٥٨	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة


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

.....



قائمة التغير في حقوق الملكية
وقائمة التدفقات النقدية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣





قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

القيمة بالجنيه المصري

الاجمالي	ارباح الفترة	الاحتياطيات الاخرى	الاحتياطي القانوني	راس المال	البيان
٢,٢٦٨,٩٧٦,١٨٤	٣٩٨,٧٨٠,٤٥٧	٥١,٣٢٦,٤٨٤	٥٢٧,٣٦٩,٢٤٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في اول يوليو ٢٠٢١
-	(١٩,٨٧٢,٦٦٨)		١٩,٨٧٢,٦٦٨		الاحتياطي القانوني
(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)	(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)				توزيعات ارباح ٢٠٢١/٢٠٢٠
-	(١٤٣,٤٣٧,٤٥٣)	١٤٣,٤٣٧,٤٥٣			المحول إلى الاحتياطي العام
٦٣٨,٨٢٥,٥٥٥	٦٣٨,٨٢٥,٥٥٥				صافي ربح الفترة
٢,٦٧٢,٣٣١,٤٠٣	٦٣٨,٨٢٥,٥٥٥	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٥٤٧,٢٤١,٩١١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١
٤٠٥,٦٢٢,١٢٤	٤٠٥,٦٢٢,١٢٤				صافي ربح الفترة
٣,٠٧٧,٩٥٣,٥٢٧	١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٥٤٧,٢٤١,٩١١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
-	(٥٢,١٨٤,٣٥٢)		٥٢,١٨٤,٣٥٢		الاحتياطي القانوني
(٨١٦,٦٩٣,٧٠٤)	(٨١٦,٦٩٣,٧٠٤)				توزيعات ارباح ٢٠٢٢/٢٠٢١
-	(١٧٥,٥٦٩,٦٢٣)	١٧٥,٥٦٩,٦٢٣			المحول إلى الاحتياطي العام
١,٢٠٨,٢٥٦,٥٥٨	١,٢٠٨,٢٥٦,٥٥٨				صافي ربح الفترة
٢,٤٦٩,٥١٦,٣٨١	١,٢٠٨,٢٥٦,٥٥٨	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠	٥٩٩,٤٢٦,٢٦٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشئون المالية
محاسب / محمد جمعة





قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

شركة الإسكندرية للزيت المعدنية
"شركة مساهمة مصرية"

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

حنيه	بيان	جزئي	كلى	مقارن ٢٠٢٢/٠٣/٣١
	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :			
	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية	١,٥٩٤,٥٤٤,٨٧٣		٨٦٤,٤٧٢,٣٩٥
	فروق العملة	(٤١٣,٨٨٨,٢٧٤)		(٣٣,٨٨١,٧٥٢)
	الاستثمارات	(١٣٧,٩٨٥,٢٢٦)		(٨٥,٥٤١,٧٦٠)
	المخصصات	١٨٢,٩١٢,٩٦٣		١٧٥,٣٢١,٦٨٦
	مخصصات انتفى الغرض منها	(١٢,٣١٤,٧٦١)		-
	الاهلاكات الاصول الثابتة	٦٧,٦٨٣,٤٣٦		٦٢,٣٧٩,٤١١
	الفوائد المدينة	-		١٠٦,٣٩٥
	الفوائد الدائنة	(٤٦,٥٩٤,٤٦٧)		(٣٢,٣٤١,٠٦٠)
	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	١,٢٣٤,٣٥٨,٥٤٤		٩٥٠,٥١٥,٣١٥
	التغير في المخزون	٧٢,٦١٣,٦٧١		(١٤٤,١٢٦,٣١٢)
	التغير في العملاء	(٢٠٠,١٤٤,١٤٨)		(٢١٠,٩٤١,٥٥٥)
	التغير في المدينين	٢١٨,٠٢٢,٥٦٤		(٤٩,٨٧٠,٩٨٢)
	التغير في ارصدة مدينة	١٨,٢٨٩,٠٢٩		(٣٩,٣٤٦,٥٣٨)
	مخصصات مستخدمة	(١٢,٦٨٥,٢٣٩)		-
	التغير في الموردين وأوراق الدفع	(٥,٦٦٢,٣٩٦)		(١٧,٥٣٨,٤٠٩)
	التغير في الدائنون	(٢,٠٠١,٩٤٣)		(٥٠٠,٣٠٧,٤٨٦)
	التغير في ارصدة دائنة	١,٦٧١,٩٦٠		٥٦,٧٨٦,٢٩٧
	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	١,٣٢٤,٤٦٢,٠٤٢		٤٥,١٧٠,٣٣٠
	ضرائب دخل مدفوعة	(٤٦١,٤٨٨,٨٤٢)		(١٣,٠٨٧,٧٢٩)
	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٨٦٢,٩٧٣,٢٠٠	٣٢,٠٨٢,٦٠١
	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:			
	ايرادات المحصلة من الاستثمارات	١٣٧,٩٨٥,٢٢٦		٨٥,٥٤١,٧٦٠
	متحصلات من القوائد الدائنة	٤٤,٢٠٤,٦٨٤		٣٤,١٩٨,٤٦٢
	متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ	(٣٧,٤٢٤,١٠٠)		(٥١,٨٩٢,٣٧٥)
	صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		١٤٤,٧٦٥,٨١٠	٦٧,٨٤٧,٨٤٧
	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :			
	مدفوعات الإيجار التشغيلي	(١,٣١٧,٣٨٤)		-
	مصرفات تمويلية مدفوعة	-		(١٠٦,٣٩٥)
	التوزيعات المدفوعة	(٨١٦,٦٩٣,٧٠٤)		(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)
	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(٨١٨,٠١١,٠٨٨)	(٢٣٥,٥٧٦,٧٣١)
	أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها		٤١٣,٨٨٨,٢٧٤	٣٣,٨٨١,٧٥٢
	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال المدة		٦٠٣,٦١٦,١٩٦	(١٠١,٧٦٤,٥٣١)
	النقدية وما في حكمها في أول يوليو ٢٠٢٢		١,٣٠٠,٢١٩,٨٩٠	١,٠٨٠,٨٠٢,٩٠١
	النقدية وما في حكمها في ٣ مارس ٢٠٢٣		١,٩٠٣,٨٣٠,٠٨٦	٩٧٩,٠٣٨,٣٧٠

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

.....



قائمة التغير في حقوق الملكية
وقائمة التدفقات النقدية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣





قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

القيمة بالجنيه المصري

البيان	رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطيات الأخرى	ارباح الفترة	الإجمالي
الرصيد في أول يوليو ٢٠٢١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٢٧,٣٦٩,٢٤٣	٥١,٣٢٦,٤٨٤	٣٩٨,٧٨٠,٤٥٧	٢,٢٦٨,٩٧٦,١٨٤
الاحتياطي القانوني		١٩,٨٧٢,٦٦٨		(١٩,٨٧٢,٦٦٨)	-
توزيعات ارباح ٢٠٢١/٢٠٢٠				(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)	(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)
المحول إلى الاحتياطي العام			١٤٣,٤٣٧,٤٥٣	(١٤٣,٤٣٧,٤٥٣)	-
صافي ربح الفترة				٦٣٨,٨٢٥,٥٥٥	٦٣٨,٨٢٥,٥٥٥
الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٤٧,٢٤١,٩١١	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٦٣٨,٨٢٥,٥٥٥	٢,٦٧٢,٣٣١,٤٠٣
صافي ربح الفترة				٤٠٥,٦٢٢,١٢٤	٤٠٥,٦٢٢,١٢٤
الرصيد في ٢٠٢٢ ٣٠ يونيو	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٤٧,٢٤١,٩١١	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	٣,٠٧٧,٩٥٣,٥٢٧
الاحتياطي القانوني		٥٢,١٨٤,٣٥٢		(٥٢,١٨٤,٣٥٢)	-
توزيعات ارباح ٢٠٢٢/٢٠٢١				(٨١٦,٦٩٣,٧٠٤)	(٨١٦,٦٩٣,٧٠٤)
المحول إلى الاحتياطي العام			١٧٥,٥٦٩,٦٢٣	(١٧٥,٥٦٩,٦٢٣)	-
صافي ربح الفترة				١,٢٠٨,٢٥٦,٥٥٨	١,٢٠٨,٢٥٦,٥٥٨
الرصيد في ٢٠٢٣ ٣١ مارس	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٩٩,٤٢٦,٢٦٣	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠	١,٢٠٨,٢٥٦,٥٥٨	٢,٤٦٩,٥١٦,٣٨١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة





قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
"شركة مساهمة مصرية"

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

حذفه	مقارن ٢٠٢٢/٣/٣١	كلى	جزئى	البيان
	٨٦٤,٤٧٢,٣٩٥		١,٥٩٤,٥٤٤,٨٧٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
	(٣٣,٨٨١,٧٥٢)		(٤١٣,٨٨٨,٢٧٤)	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
	(٨٥,٥٤١,٧٦٠)		(١٣٧,٩٨٥,٢٢٦)	فروق العملة
	١٧٥,٣٢١,٦٨٦		١٨٢,٩١٢,٩٦٣	الاستثمارات
	-		(١٢,٣١٤,٧٦١)	المخصصات
	٦٢,٣٧٩,٤١١		٦٧,٦٨٣,٤٣٦	مخصصات انقضى الغرض منها
	١٠٦,٣٩٥		-	الاهلاكات الاصول الثابتة
	(٣٢,٣٤١,٠٦٠)		(٤٦,٥٩٤,٤٦٧)	الفوائد المدينة
	٩٥٠,٥١٥,٣١٥		١,٢٣٤,٣٥٨,٥٤٤	الفوائد الدائنة
	(١٤٤,١٢٦,٣١٢)		٧٢,٦١٣,٦٧١	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
	(٢١٠,٩٤١,٥٥٥)		(٢٠٠,١٤٤,١٤٨)	التغير في المخزون
	(٤٩,٨٧٠,٩٨٢)		٢١٨,٠٢٢,٥٦٤	التغير في العملاء
	(٣٩,٣٤٦,٥٣٨)		١٨,٢٨٩,٠٢٩	التغير في المدينين
	-		(١٢,٢٨٥,٢٣٩)	التغير في ارصدة مدينة
	(١٧,٥٣٨,٤٠٩)		(٥,٦٦٢,٣٩٦)	مخصصات مستخدمة
	(٥٠٠,٣٠٧,٤٨٦)		(٢,٠٠١,٩٤٣)	التغير في المورددين وأوراق الدفع
	٥٦,٧٨٦,٢٩٧		١,٦٧١,٩٦٠	التغير في الدائنين
	٤٥,١٧٠,٣٣٠		١,٣٢٤,٤٦٢,٠٤٢	التغير في ارصدة دائنة
	(١٣,٠٨٧,٧٢٩)		(٤٦١,٤٨٨,٨٤٢)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
	٣٢,٠٨٢,٦٠١	٨٦٢,٩٧٣,٢٠٠		ضرائب دخل مدفوعه
	٨٥,٥٤١,٧٦٠		١٣٧,٩٨٥,٢٢٦	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
	٣٤,١٩٨,٤٦٢		٤٤,٢٠٤,٦٨٤	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
	(٥١,٨٩٢,٣٧٥)		(٣٧,٤٢٤,١٠٠)	ايرادات المحصلة من الاستثمارات
	٦٧,٨٤٧,٨٤٧	١٤٤,٧٦٥,٨١٠		متحصلات من القوائد الدائنة
	-		(١,٣١٧,٣٨٤)	متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
	(١٠٦,٣٩٥)		-	صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
	(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)		(٨١٦,٦٩٣,٧٠٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
	(٢٣٥,٥٧٦,٧٣١)	(٨١٨,٠١١,٠٨٨)		مدفوعات الإيجار التشغيلي
	٣٣,٨٨١,٧٥٢	٤١٣,٨٨٨,٢٧٤		مصرفات تمويلية مدفوعة
	(١٠١,٧٦٤,٥٣١)	٦٠٣,٦١٦,١٩٦		التوزيعات المدفوعة
	١,٠٨٠,٨٠٢,٩٠١	١,٣٠٠,٢١٩,٨٩٠		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
	٩٧٩,٠٣٨,٣٧٠	٩٠٣,٨٣,٠٨٦		أثر التغييرات في اسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
				صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال المدة
				النقدية وما في حكمها في أول يوليو ٢٠٢٢
				النقدية وما في حكمها في ٣ مارس ٢٠٢٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس/ عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
دكتور محاسب/ أحمد قنديل



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١





تفصيلي الإيرادات

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
إيرادات النشاط :				
٢٢٩,٥٧١	٤,٩٨٠	١,٩٢١,٤٠٤	٣٠,٤٠٠	- زيت نقل الحركة
.	٠,٠٠٠	١٠,١٩٠,٨٠٦	٢٤٧,٢٩٠	- زيت محولات
١,٦٦٨,٩٢١,٦٢٤	٨٦٩٩٧,٥٢٠	٢,٤١٦,٧٩١,٣٤٠	٨٥٨٢٥,٩٨٩	- زيوت أساسية
٤٥٠,٥٩٦,٣٧٦	٢٤٢٥٩,٣٤٠	٥٧٧,٧٣٩,١١٧	٢١٢٢٩,١٠٠	- شمع سائل غير مهندج
٩٨,٤١٨,٣٢٩	٨٥٥٣,٦٤٠	١٥٤,٠٧٧,٣٠٨	٦٧٩٨,٥٠٠	- شمع سلاك
٢٩٦,٥٥٢,٥٣٦	١٥٩٣٦,٧٤٠	٥٤٣,٩٨٥,٦٧٢	١٩٢٠٦,٠٠٠	- شمع صب
٨,٧٢٧,٤٩١	٣٧٣,٢٦٠	.	٠,٠٠٠	- شمع سائل معالج
٨٣٢,٢٩٨	٤٧,٠٤٠	١,٠٩٥,٨٣٧	٤٥,٠٦٠	- مخلفات شمعية
٢,٧٣٨,٢٣٧,٨٤٤	٢٥٨٨٦٨,٤٩٦	٥,٢٤٣,٥٤٢,٤٩٨	٢٦٤٢٤٩,٥٦١	- سولار
٥٣١,٦٧٣,١٧٨	٤٦٣٩١,٥٩٦	٤٢٩,١٨٠,٢٦١	٢٠٥٩٦,٦١٢	- سولار بنكر
٧٦٣,٧١٨,٨٨٦	٦٨٧٦٦,٦٢٠	٩٩٠,٩٢٧,٦٩٠	٦٩٩٤٣,٦٩٢	- نافتا
٤١٠,٢٨٠,٤٣٤	٣٠٠٧٥,٠٤٢	٥٩٧,٩٠٠,٢٢٣	٣٣٦٧٦,٣٨٦	- بوتاجاز
٣,٠١٧,٥٨٧,١٦٥	٣٨٧٩٣٥,١٤٥	.	٠,٠٠٠	- مازوت تصدير
١,٩٢٨,٣٢٨,٣٠٧	٢١٥٢٩٦,٨٩٥	٦,٢٨١,٤٩٨,٣٢١	٥٣٣٩٨٧,٦١٧	- مازوت خلط
١٨٩,٠٤٣,٣٤٥	٢٩٤٤٨,٩٦	٢٨٤,٩١٩,٩٣٦	٣٦٨٤٧,٤٢٠	- مازوت ثقيل
١٣٤,٤٩٠	٦٢,٧٣	٣٦١,٠٠٩	٥٠,٣٦٠	- مخلفات
١٢,١٠٣,٣٣١,٨٧٤	١١٧٣٠١٨,٠٠٤	١٧,٥٣٤,١٣١,٤٢٢	١٠,٩٢٧٣٣,٩٨٧	جمله
إيرادات اخرى				
إيرادات فوائد دائنة :				
٦,٥٤٤,٧٢٠		٢١,٩١٨,٢٣٠		- فوائد دائنة بنك اهلي
١٤,٢٥٩,٥٤٨		١٧,٧٦٦,٢٨٦		- فوائد دائنة بنك قطر الاهلي الوطني
٢,٣٢٥,٢١١		١,٥٧١,٧٥٥		- فوائد دائنة بنك مصر
٩,٢١١,٥٨١		٣,٤٥٥,٦٨٤		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
.		١,٨٨٢,٥١٢		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
٣٢,٣٤١,٠٦٠		٤٦,٥٩٤,٤٦٧		جمله
إيرادات متنوعة :				
-		١٢,٣١٤,٧٦١		- مخصصات انتفي الغرض منها
٢,٤٩٠,٠٥٢		٥٢٩,٠٤٦		- تعويضات وغرامات
٢,٧٧١,١٩٩		٢,٦٥٠,١١٧		- إيرادات متنوعة
٥,٢٦١,٢٥١		١٥,٤٩٣,٩٢٤		جمله
٥٨,٢٠٠,٣٩١		٤١٣,٨٨٨,٢٧٣		- ارباح فروق عملة
٩٥,٨٠٢,٧٠٢		٤٧٥,٩٧٦,٦٦٤		جمله إيرادات اخرى
١٢,١٩٩,١٣٤,٥٧٦		١٨,٠١٠,١٠٨,٠٨٦		الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

تكلفة المبيعات المستقلة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
- الأجر	٦٧٩,٧٣٨,٥٩٢	٥٧١,٣٧٦,٥٧٠
- خامات رئيسية	١٤,٦٢٥,٠٥٨,٤٥٩	٩,٧٧٥,١٩٩,٧٨٠
- خامات مساعدة	٦٦,٣٥٨,٨٥٩	٥٧,٧٣٦,٥١٧
- إهلاك	٦٣,٥٧٩,٢٧٩	٥٨,٥٣٢,٥٩٦
- تكاليف أخرى	٥٤٧,٥١٧,٩٠٨	٤٥٣,٣١٥,١١٧
الاجمالي	١٥,٩٨٢,٢٥٣,٠٩٧	١٠,٩١٦,١٦٠,٥٨٠





تفصيلي حساب تكلفة المبيعات (التشغيل) المستقلة

أولاً: الأجر

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه		الفترة المناظرة
	كلي	جزئي	
احور نقدية	٦٢٣,٠٠٠,٣٥٩		٥١٨,٥٥٦,٣٥٥
التأمينات			
التأمينات الاجتماعية		١٦,١٥٦,٩٨٥	١٤,١١٣,٤٣٦
التأمين إسخاري		٢٤,١٥٠,٧٤١	٢٣,٠١٧,٨٧٤
معاش تكميلي		١٦,٤٣٠,٥٠٧	١٥,٦٨٨,٩٠٥
جملة	٥٦,٧٣٨,٢٣٣		٥٢,٨٢٠,٢١٥
الاجمالي	٦٧٩,٧٣٨,٥٩٢		٥٧١,٣٧٦,٥٧٠

ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

جنيه

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه		الفترة المناظرة	
		كلي	جزئي	كلي	جزئي
* رصيد اول المدة :					
إنتاج تام + رافينات	١٠٨٠٩٥,٣٨	١,٠٠٩,١٤٦,٥٣١			٥٢٤,٧٧٥,٣٤٩
المدخلات :					
* تغذية الوحدات					
- مازوت خام علمين	١٠٧٥١٥١,٧٤٢		١٤٣٣٠٩١٦,٦٩		٩٥٢٢٤٥١٥٣٢
- مازوت ٣,٥% مقطر خفيف	١٣١٥,٥٤٣		٢١٦٩٨٠٨٥		.
- مازوت ٣,٥% مقطر متوسط	١٣٣٦,٤٥٢		٢١٢٥١٣٢٠		.
- هيدروجين	١٠٣٢٥,٥٦٩		١٠٣,٢٥٥,٦٩٠		٩٤٢٤٩٢٠٠
جملة	١٠٨٨١٢٩,٣٠٦		١٤٤٧٧١٢١١٦٤		٩٦١١٧٠٠٧٣٢
* تغذية للخاط					
- كيوسين	-		-		٥٢٣٥٢٣٠١
- كتر ستوك مستورد	٠,٠٠٠		٠		٢٦٤٩٠٤٧١٤
- كتر ستوك محلي	٢٥٢٨,٣٦٧		١٦٩٤٣٤٨٧		٢٤٣٩٨٣٤٠
- شمع سائل تحت التشغيل	-		-		١٥٠٤٤٦٧٢
جملة	٢٥٢٨,٣٦٧		١٦٩٤٣٤٨٧		٣٥٦٧٠٠٠٢٧
الاجمالي	١٠٩٠٦٥٧,٦٧٣	١٤,٤٩٤,٠٦٤,٦٥١			٩,٩٧٣,٤٠٠,٧٥٩
يخصم :					
* رصيد آخر المدة	٩٣٢٠٦,٢١٤				٧٢٢,٩٧٦,٣٢٨
إنتاج تام + رافينات	١٢٨١٢,٨٥٢	٨٧٨,١٥٢,٧٢٣			-
الفاقد					
تكلفة الخامات الرئيسية	١٠٩٢٧٣٣,٩٨٧	١٤,٦٢٥,٠٥٨,٤٥٩			٩,٧٧٥,١٩٩,٧٨٠





ثالثاً: الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المستقلة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
			<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>
١٧,١٨٤,٩٧٨		٢٧,٢٦٠,٠٤٨	كيماويات الزيوت
٣٦,٧٨٥,٦٣٠		٣٥,١٧٣,٩٥٧	كيماويات السولار
٣,٥٤٥,٩٤١		٣,٤٢٩,٣٣٩	كيماويات مرافق
٢١٩,٩٦٨		٤٩٥,٥١٥	إضافات
٥٧,٧٣٦,٥١٧	٦٦,٣٥٨,٨٥٩		جملة
			<u>الإهلاك</u>
٨,٠٣٧,٨٣١		٨,٠٣٩,١٧٦	إهلاك مباني ومنشآت
٤٦,٨٤٦,٨١١		٥٢,٢٧٦,٦٧٦	إهلاك الات ومعدات
١,٩٠٣,٦٠٨		١,٥٠٢,٩٣٠	إهلاك وسائل نقل وانتقال
١,٧٤٤,٣٤٦		١,٧٦٠,٤٩٧	إهلاك عدد وأدوات
٥٨,٥٣٢,٥٩٦	٦٣,٥٧٩,٢٧٩		جملة
			<u>تكاليف أخرى</u>
١٨٩,٣٥٠,٠٥٥		٢٧٣,٤٣٠,٧١٨	غاز طبيعي
٧٩,٢٤٥,٨١٨		٧٨,٥٣٨,٨٢١	كهرباء تشغيل
٨,١٣١,٨٩١		٩,٢٨٨,١٥٨	مياه تشغيل
٥,٤٧٢,٥١٠		٢,١٠٩,٨٨٥	صرف صحي
١,٩٣٣,٧٨٦		١,٧٠٣,٦٧٩	زيوت معدات
١٨,٤٨١,٠٢٨		٣٥,٧٤٢,٣٤٩	قطع غيار
٥,٤٦٧,٦٠٦		٤,٣٦٨,٠٦٢	مواد ومهمات متنوعة
٦٤,٢٨٧,٤٢١		٧١,٧٤٠,٢٢٢	مصاريف صيانة
٤٥,٥٦٢,١٠٦		٤٠,١٠٧,٢٥٤	م. ادارة التشغيل وخدمات فنية
٣٥,٣٨٢,٨٩٦		٣٠,٤٨٨,٧٦٠	اخرى
٤٥٣,٣١٥,١١٧	٥٤٧,٥١٧,٩٠٨		جملة
٥٦٩,٥٨٤,٢٣٠	٦٧٧,٤٥٦,٠٤٦		الاجمالي





مصاريف عمومية وإدارية المستقلة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
١٥٨٥٢٨٩٦٤	١٨٦٧٣٦٧٣٣	أجور (اجور نقدية- مزاييا عينية - تامينات)
٦٦٣٧٦٤	٩٣٧١٣٠	مواد ومهمات متنوعة
٨٧١٤١٣٠	٨٦٢٤٣٧٤	إنارة
٥٦٤٣٨٩	٦٤٤٦٣٩	مياه
٥٣٢٢٥٧	٥٣٨٦٧٦	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٣٣٥٢٩٨	١٦٢٣٥٦	مصرفات صيانة
٤٠١٢٧٩٦	٤١٧٢١٣٥	م. ضيافة وعلاقات عامة
١٠٠٠٠	١٠٥٨٢	نشر واشترك بالجراند والمجلات
٥٠٦٤١٣	٥٣٦٩٨٦	نشر القوائم المالية
٥٤٨٢٥٥٧	١٤٧٥٢٦٠١	اشترك برامج
٥١٣٧١٥	٧٤٥٨٥٩	تليفونات وفاكس وانترنت
٣٢١١٢٧	٥٦١٢٢١	بدل سفر وانتقالات
٤٦٧٧٤٥٧	٧٣٣٨١٤٧	ايجار سيارات و جرارات واخرى
٥٤٦٠٠٠	٥١٣٥٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٦٤٣٧٢٨٣	٦٤٧٩٤٩١	مصاريف منطقة جغرافية
٣٧٩٥٧	٣٥٥٨٠	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
١٤٥٠٠٩٨٢	١٥٠٧١٢٨٣	تأمين
١٤٥٥٧٨٤	٢٠٧٨٧٩٨	تكاليف تدريب
٧٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١٤٢٨٦٩٤	١٢٥٧٦٤٦	مصاريف ادارة (ابروم)
١٨١٢٦١	١٤٧٩٥٥	عمولات ومصرفات بنكية
٧٧٩٦٤٦	٨٨٤٩٨٧	مصرفات جمعية عمومية
١٧٥٣٤٦٢١	٣٢٨٥٠٥٦٠	مصرفات خدمية متنوعة
١٠٣٢٥٩٨٥	١٥٩٧٥٧٤٨	رسم دمغة واخرى
٢١٤١٣٥٤	٣١٠٤٩٦٤	ضرائب عقارية
٣٠٤٣٧٠٤٠	٤٥٠٢٥٣٥١	المساهمة التكافلية
١٠٦٣٩٥	-	قوائد التزام عقد ايجار
٢٧٠٢٣٩١	٢٨٥٦٠٣١	إهلاك طرق واثاث
٢٨٠,٤٧٨,٢٦٠	٣٦٠,٠٤٣,٣٣٣	الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

مصاريف تسويقية المستقلة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
أجور	١٥,٢٣١,٤٦٣	١٣,١٥٤,٥١١
مهمات تعبئة وتغليف	٥,٥٥٠,٩٩٩	٣,٢١٣,٢٠٦
تسهيلات تصدير	١١٣,٧٢٠	١,٦٥٨,٤٨٢
مصاريف تسويقية أخرى	٤,٠٨٨,٥٦٨	٢,٥٠٣,٣٣٢
استهلاك حق انتفاع	١,٢٤٨,١٢٥	١,١٤٤,٤٢٤
جملة	٢٦,٢٣٢,٨٧٥	٢١,٦٧٣,٩٥٥

مصروفات اخرى المستقلة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
فروق تقييم عمله	٠	٢٤,٣١٨,٦٣٩
تعويضات وغرامات	٦٩٧,٧٣٣	٠
تبرعات	٥٠٧,٤٣٨	١,٣١٩,٣٣١
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	٥١٠,٥٠٠	٨٦٠,٠٠٠
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	٣٩٠,٥٠٠	٧١,٥٠٠
جملة	٢,١٠٦,١٧١	٢٦,٥٦٩,٤٧٠



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات المركز المالي المستقل

في ٣١ مارس ٢٠٢٣





بيان تحليلي بالاصول الثابته

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

مرفق (١)

جنيه	الصافي	الإهلاك	التكلفة	جزئي	البيان
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣		٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	<u>الأراضي</u>
				٧٦١٠٠٩	<u>مباني نشاط إنتاجي</u>
				٢٨٧٣٣٩١٥	مستودعات الشموع
				١٥٣٧٨١٠٣١	مجمع الزيوت
				٨٥٦٢٨٥	مجمع السولار
				٢٧١٨٨٨	الشعلة الحامضية
					وعاء حامض الهيدروكلوريك
				٢٥٥٨٤٩٧	<u>مباني خدمات ومرافق</u>
				٤٤٣٧٨٤	مبنى محطة الكهرباء
				١٦٩١٤٣٩١	مبنى العيادة وغرفة النوباتجية
				٢٦٩٧٨٨٠٦	أعمال مدنية
				٣٨٢٥٠٧٣٥	مجمع الزيوت
				١٤٠٤٨٤٧	مجمع السولار
				٤٨٠٥٧٨٩	الصرف السطحي
				٨٧٠٣١٠	مخازن المهمات / كبريت
				١٥٨٣٢٠٢	مبنى النقل
				٤٨٧١٤٩١	شبكة الصرف الصناعي
				٥٦٦٥٦٦٨	شبكة صرف مياه الأمطار
				٤٢٩٧٨٥	ورش
					مقر سيارات الإطفاء
				٤٢١٥٨٢٩٣	<u>مباني إدارية</u>
				١١٩٦١٨	المبنى الإداري / التدريب / الاستحقاقات / مبنى بجوار العيادة
				٨٥١٥٢٩٨	المسجد
				٥٧١٣٢٣	<u>طرق</u>
					داخلية
١٣٥٢٧٩٧٦٦	١٤٦٧٠٤٥٨٢	١٩٣٨٤١٤٨٣	٣٤٠٥٤٦٠٦٥	٥٧١٣٢٣	خارجية
				٨٤٩٧٩٤٩٧٤	<u>الات نشاط إنتاجي</u>
				٣٨٩١٣٣٥٣١	مجمع الزيوت
				٧٩٨٧٨٥٧٧	مجمع السولار
					الثيوباك
				٢٦٧٩٨٠٤٦٥	<u>الات خدمات ومرافق</u>
				٢١١٥٦٣٤٤٤	مجمع الزيوت
				٢١٣١١٦١٢	مجمع السولار
				٢٩٠٩٥٢	محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف
				٧٤٣٩٥	محطة الغاز الجديد
				٥٩٠٣٩٠٨	خط المياه العذبة
				١٩٩٥١٢٧	أوناش / شفاط / جرار زراعي / اسعاف
				١٠٨٥٧٨	محطة الطلميات الجديدة
				٧٥٢٣١٦٠	شبكة التيتروجين
					أخرى
٥٥٣٦٣٣٨١٠	٥٤٧٤٥٢٧٣٧	١٢٨٨١٠٥٩٨٦	١٨٣٥٥٥٨٧٢٣		
٣٠٣٨٤٧٠	١٥٣٥٥٤١	٢٣٩٩٤٢٨٧	٢٥٥٢٩٨٢٨		وسائل نقل وإتقال
٨٧٢٩٧٩٠	٩٦٤٤٥٧٦	٣٤٧١٤٠٠٢	٤٤٣٥٨٥٧٨		عدد أدوات
٩٠٩٤٨٩٢	١٠٧٠٦٤٦٨	١٩١١١٦٢٧	٢٩٨١٨٠٩٥		أثاث ومعدات مكاتب
٧٨٧٥١٨٧٠١	٧٩٣٧٨٥٨٤٧	١٥٥٩٧٦٧٣٨٥	٢٣٥٣٥٣٢٣٢		إجمالي الأصول الثابتة



بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(أولاً) التكوين السلعي

مرفق (٢)

جنيه

البيان	جزئي	كسي
أراضي	٤٥٣٧٤	٤٥٣٧٤
أعمال مدنية		
- إنشاء عدد ٢ مستودع جديد ٣٠٠٥FB - ٣٠٠٤D	٧٣٤٦٧٧٣	
- مبنى إداري (١)	١٨٠٥١٦٧٢	
- مبنى إداري (٢)	.	
		٢٥٣٩٨٤٤٥
آلات ومعدات		
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات ال Mddu	٢٠٩٩٥٨٣٢	
- مشروع ZLD		
دراسة جدوى شركة Flour	١٢٨٤٩٣٨٧	
تحديث نظام قياس المستودعات	١٥٤٠٢٨٩	
مشروع الفينول	١٦٩٦٤٩٠	
- أجهزة الرصد الذاتي	٤٦٧٦	
- ذراع شحن السولار	.	
		٣٧٤٩٣٧٧٩
وسائل نقل وانتقال أخرى		
خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأنريك	٧١٢٩٧	
		٧١٢٩٧
أثاث وتجهيزات		
نظام ERB		١٦٤٨١٧٥
LIMS		١٣١٩٣٩٥
مهمات بمخازن المشروعات		٧٤٥٦٩٨٤
		٤٦٦١٩٩١٤
		١٢١٦٧٩١٧١
إجمالي التكوين السلعي		٧٣٠٢٦٣٤٤





بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ
في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(ثانياً) الإنفاق الإستثماري

جنيه

تابع مرفق (٢)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٨١٦٩٤٧٢		٦٦١٦٠٠٦	* دفعات مقدمة محلي
		١٤٩٢٧٩٣٤	عقود وتوريدات
	٢١٥٤٣٩٤٠		دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية
٨١٦٩٤٧٢	٢١٥٤٣٩٤٠		إجمالى الإنفاق الإستثماري





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية
"شركة مساهمة مصرية"

بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

جنيه

مرفق (٣)

البيان	جزئى	كلى
<u>استثمارات في شركات تابعة</u> شركة الاسكندرية للمنتجات الشمعية		٨٦٤٥٠٠
<u>استثمارات مالية متاحة للبيع</u> شركة الاسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)		١٢٠٠٠٠٠٠
إجمالى الأستثمارات		١٢٨٦٤٥٠٠





بيان تحليلي بالاصول المتداوله
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

جنيه

مرفق (٤)

جنيه	كلى	جزئى	البيان
			* المخزون
١٩٩٢٢٤١٦٧		٢٢٦٢.٩٨٩٧	. خامات رئيسية
٢٣١٢٦٢٣٠		٥١٢١٥٨٠١	. خامات مساعدة (كيمياويات واطافات)
١٥٣٢٨٨٢١١		١٥٦٤٨٨٥٩٨	. قطع غيار
[٠.٤١٢.٦١]		(١٠.٤١٢.٠٦١)	. انخفاض أسعار مخزون
٧٨٢٩٨٤٥		١١٨٦٥٣٩١	. مواد ومهمات متنوعة
١٢٩٥٤٣		١٩٢٨٧١	. مواد تعبئة وتغليف
١٥٢٥٤٦٠		٣.٥٣٩٢٠	. مهمات معارة للغير
١٩٧٣٦٩٠٨		١٤٢١٤٠٢٤	. الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٩٤٣٣٨٦٧٠		١٧٩١٠٦٣٠٥	. انتاج غير تام
٩١٤٨.٧٨٦٢		٦٩٩.٤٦٤١٨	. انتاج تام
١٤.٣٥٩٤٨٣٥	١٣٣.٩٨١١٦٤		
٤.٧٩٨١٧٤٦	٦.٨١٢٥٨٩٤		
			* عملاء
			* مدينون
٣.٧٥٩٩٥٣٤			جارى هيئة البترول
٨٢٠.٤٥٢		٨.٣٩٧٩٠	. جارى الشركات
		٥٠.٤٦٧.٣	. مدينون متنوعون
٦٦٧٢٥٥٢٠		٦٦٥٢.٧٢٩	. مصلحة الجمارك
٢٧٨.٤٥٣٦		٢٧٨.١٩٤٣	. تأمينات لدى الغير *
٧١٤٣٣٣٢٠		٣٤١٩٤٧.٦	. مديونيات عاملين
٢٣٣٦١٢١٨		١٦٨٣٣٢٢٧	. مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٠٠٠٠٠		١١٩٥.٧٥١٧	. مصلحة الضرائب - دفعات
٢٥.٥٢٥٩٩			. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج *
		٢١.٠٠٠	. سلف مستديمة
٥٤١١٧٧١٧٩	٣٢٣١٥٤٦١٥		
			* حسابات مدينة أخرى
٤٢٥١٠.٨٧		١٢٥٨٩٦٥٨	. مطالبات
١٤٧٧٣٦.٣		١٢٦٢٢٧٨٧	. دفعات مقدمة
٤٢٥٥١٥٤١		١٨.٧٤٧٥٧	. مصروفات مقدمة
٨٧٢٢٣٦		١.١٤٦٣٠	. ف مستحقة أهلى جنيه
٤٤٨٣١٩		١٧٤٨٤٨٥	. ف مستحقة أهلى دولار
٢٤٠.٦٨		٦٣٤.٣	. ف مستحقة SIAB جنيه
١١٣٤٥٢		١.٩٨٣٥٦	. ف مستحقة قطر الوطنى الأهلى جنيه
٢٣٧٦١		١٥.٧٦٦	. ف مستحقة قطر الوطنى الأهلى دولار
٢٢٣٣٦		٣٤٣١٥	. ف مستحقة مصر جنيه
٦٣٢٩٦٤.٣	٤٧٣٩٧١٥٧		
	٣٧.٥٥١٧٧٢		
١١٦٤٩٤.٠٠٠	١٨٠٧.٠٠٠٠٠		* إجمالى مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٣٥١٣٥١٦٨	٩٦٦٦٥٨٨٤		. ودائع لأجل
١٤٤٧٢٢	١٧.٢٠٢		. حسابات جارية
			. نقدية بالخرينة
٣٧١٦٢٧.٠٥٣	٤٢١٣٤٩٤٩١٦		إجمالى الأصول المتداولة





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(أولاً) : البنك الأهلي المصري

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٤٥١٧٤٥٢٥,٠٠		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
		<u>يخصم منه :</u>
١٨٦٨٩٠٢,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
٤٣٣٠٥٦٢٣,٠٠		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بالدولار

دولار	دولار	البيان
٦٨٦٢٦٦,٥٦		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
		<u>يخصم منه :</u>
٣٠١٨٦,٩٨		- شيكات لم تقدم للصرف
٦٥٦٠٧٩,٥٨		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار ٣٠,٧٥ جنية

باليورو

يورو	يورو	البيان
٢٣٢٤٤,٠٨		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
		<u>يخصم :</u>
٢١٦٨٢,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
١٥٦٢,٠٨		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو ٢٢,٢٨٢٨ جنية





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(ثانياً): بنك مصر

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
١٢١٢٣٧٧,٠٤		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
		<u>يخصم منه:</u>
١١٩٩٤٢٩,٥٠		- شيكات لم تقدم للصرف
١٢٩٤٧,٥٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بنك مصر - حساب يوم بيوم

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٧٥٢٧١٤٠,١٥		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٧٥٢٧١٤٠,١٥		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بنك مصر - دولار

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
٣١٧,٨٢		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٣١٧,٨٢		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(ثالثاً) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣	١٣٠٨٨٥٢٥,٣٩	
يخصم منه :		
- شيكات لم تقدم للصرف	١٠٩٩١٦٧,٠٤	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣		٢١٩٨٩٣٥٨,٣٥

بالدولار

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٨٦٩١٦,٥٤	
يخصم :		
- شيكات لم تقدم للصرف	٣٩١٨,٠٠	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣		٨٢٩٩٨,٥٤





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية
"شركة مساهمة مصرية"

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(رابعاً) : بنك SAIBANK

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣		١٠٠٥٩٠٥٦,١٥
<u>يخصم منه :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف		٤٤٦٧٦,٠٠
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣		١٠٠١٤٣٨٠,١٥

بالدولار

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣		٦٣٩٨,٦٨
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣		٦٣٩٨,٦٨

(خامساً) : بنك الكويت الوطني

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣		١١٦٨٣٤٨١,٣٧
<u>يخصم منه ::</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف		١٠٨٥٢٢٢٢,٢٣
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣		٨٣١٢٥٩,١٤





بيان تحليلي بالعملاء
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

جنية	البيان
٢٨٢٩٨٤٠٤٨	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٥٦٨٢١٣٠٢	شل
٧٧٣٩٩٧٥٥	الجمعية التعاونية للبترول
٦٢١٧٨٦٤٣	إكسون موبيل
١٧٩٦٣٧٠١	توتال
١١١٦٤٧١	شيفرون
١٨٢٦١٩٧٣	مصر للبترول
٤٦٧٤٣٩٢	أكبا
٤٥٢٦٥٠٤٣	أسبك
٢٠٦٥٨٥٦	طاقة / كاسترول
٣٤٤٤٧٢٠	إمارات مصر
١١٣٠٦١٠٦	بترومين
٢٤٠٣٣٣٥	النيل
٢٠٥٥١٢	ميدور
٥٤٧٠٤٩	كارجاس
٢١٤٨٧٩٨٨	OLA ENERGY
٦٠٨١٢٥٨٩٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

* يتم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها





بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

جنيه

مرفق (٥)

البيان	جزئي	كلى
*مخصص ضرائب متنازع عليها		٥٩٣٨٠٠٠٥٥
*مخصص مطالبات و منازعات		٢٢٩٦٩٥٦٨
*موردون و أوراق دفع		٦٨٢٩٣٩٦
*ضريبة شركات الاموال		٤٦١٤٨٨٨٤٢
*دائون		
جاري هيئة البترول	١٤١٢١٠٥	
جاري الشركات	١٨٥١٨٤٩	١٧٥٧٤٣٥٣
تأمين ابتدائي	٣١١٨٧٨٢	٢٤٢٢٨٩٠
تأمين نهائى	٣٩٧٧٦٨١	٢٧٤٦٦٦٣
تأمين ضمان	١٤٤٤٧٤٦٦	٩٥٩١٢٢٤
التأمينات الاجتماعية	٤٣٦٣٣٩٣	٣٧٦٨٥٥٦
الضرائب المتنوعة	٤٩٥٩٦٦٠٥	٤٤٢٢٧٠١٣
*المستحق من التزامات طويلة الاجل		٨٠٣٣٠٦٩٩
التزامات ق ا عقد التأجير		٤٣٩١٢٨
حسابات دائنة أخرى		
صندوق علاج أسر العاملين	١١٩٢٨٧٦٥	١١٢٥٩١٥٣
دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء	٤٥٧٠٢١	٢٨٢٥٧٤
دائون متنوعون	١٧٦٣٣٦٢٧٦	١٧٤٧٩٤٦٨٦
عملاء (دائن)	١٠٥٦٧٩٣٩	٢٤٦٩٧٢٠
مصروفات مستحقة		٧٣٢٠٢٩٤
مبالغ مجنبة من تحت حساب إنهاء أعمال	١٦٦٠٦٨١٦	١٤٣٢٣٦٥٩
مستحقات عاملين	٧٠٣٩١٥٥٨	٧٥٧٠٧٩٢٩
أرصدة دائنة مختلفة	١٨٩٢٥٨٤	٧٩٠١١٢
		٢٨٦٩٤٨١٢٧
		٢٨٨١٨٠٩٥٩
إجمالي الخصوم المتداوله		١٤٥٢٣٧١٦٨٧
		١٥٣٠٦٨٥٧٤٤





بيان تحليلي برأس المال المدفوع

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

مرفق (٦)

جنية	جنية	البيان
		* أسهم نقدية
	٢١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من رأس المال الأصلي
	٤٨٨٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من الزيادة في رأس المال النقدي
٦٩٨٠٠٠٠٠٠		
		* أسهم عينية
	١٢٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من الزيادة في رأس المال (شركة الإسكندرية للبتروول)
١٢٢٠٠٠٠٠٠٠		
		* أسهم مجانية
	٤١٠٠٠٠٠٠	٥ % من رأس المال المدفوع
	٤٣٠٥٠٠٠٠٠٠	٥٠ % من رأس المال المدفوع
٤٧١٥٠٠٠٠٠٠٠		
١٢٩١٥٠٠٠٠٠٠٠٠		إجمالي رأس المال المدفوع





بيان تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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
٢٢٤٠٢٢٧		. اجمالي الاحتياطي المتنوع
٣٦٨٠٩٢٢٣٣		. الاحتياطي العام
٣٧٠٢٢٣٥٦٠		إجمالي الإحتياطيات الاخرى



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ مارس ٢٠٢٣



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس، ٢٠٢٣

١- : نبذة عن الشركة :-

☒ تأسيس الشركة :

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

☒ غرض الشركة :

- إنتاج الزيوت المعدنية المتعادلة الأساسية و الخاصة النهائية .
- إنتاج الشموع البرافينية ومنتجاتها ومشتقاتها .
- تعظيم إنتاجية السولار وتحسين درجة انساكبه وخفض نسبة الكبريت به .
- إنتاج المقطرات الشمعية بأنواعها .
- إنتاج النافتا .
- 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- أسس إعداد القوائم المالية :-

- يتم إعداد القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة ووفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة ويتم التأثير على قائمة الدخل بالربح أو الخسارة وقد تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في القوائم المالية السابقة.
- السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في العام السابق فيما عدا التغيرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٩، كما قامت الشركة بتطبيق تلك المعايير بدءاً من الاول من يناير ٢٠٢١ .

١-٢ عملة التعامل وعملة العرض:

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

٢-٢ استخدام التقديرات والافتراضات:

- إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناء 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 :-

١-٣ تقييم العملات الأجنبية :-

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية وفقاً لاسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل. ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ذات الطبيعة النقدية في نهاية المدة وفقاً لاسعار 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 الأولي . ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٢-٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها :-

١-٢-٣ الاعتراف والقياس الأولي :

تثبتت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة لاصمحلل 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 وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها . ويتم اهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :-

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

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

٢-٢-٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

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

٣-٣ الاستثمارات المالية طويلة الأجل:

أ- 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 المستمرة فيها فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل سيطرة .

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح والخسائر في الفترة التي حدث فيها الرد .

ب- الاستثمارات 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 .

٤-٣ 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 مخصوماً 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 محافظة 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 ستتكبدها 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 .

٥-٣ **تقييم المخزون :-**

- يتم تقييم مخزون آخر المدة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وباستخدام الطرق التالية :
- الخامات الرئيسية: تم حساب تكلفة المخزون (تسعير المنصرف من المخزون) على أساس المتوسط المرجح لأسعار شراء الخامات خلال السنة .
- المهمات وقطع الغيار : تم حساب تكلفة المهمات وقطع 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 تسام : تم التقييم بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل لكل عنصر على حدة .

٦-٣ **العملاء والمتحصلات الأخرى:**

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

أعمار ديون العملاء	نسبة احتساب المخصص
٣٠٠٠ يوم	٪١
٦٠-٣١ يوم	٪٥
٩٠-٦١ يوم	٪٢٠
١٢٠-٩١ يوم	٪٣٥
١٨٠-١٢١ يوم	٪٥٠
٣٦٥-١٨١ يوم	٪٧٠



٧-٣ **تكلفة الاقتراض :-**

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد 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 .

٨-٣ قائمة التدفقات النقدية :-

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

٩-٣ الالتزامات المحتملة :-

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

١٠-٣ الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

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

١١-٣ 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 مؤثوق 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 للإنتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٢-٣ المشروعات تحت التنفيذ:

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

١٣-٣ الضرائب:

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

١٤-٣ الإيراد:

- قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ " العقود مع العملاء " اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ ، وتم تقديم معلومات عن السياسات المحاسبية بالعقود مع العملاء وتوضيح أثر ذلك التطبيق على القوائم المالية.
- يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توفرت الخمسة شروط التالية:

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

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

الإضمحلال: ١٥-٣

١٥-٣-١ اضمحلال الاصول غير المالية

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

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

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

١٦-٣ السياسات الاجتماعية:

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

المسؤولية البيئية

- قامت الشركة بدراسة مصادر بديلة لتوفير استهلاكات مياه الشرب المستخدمة في تعويض أبراج التبريد وكذلك وحدات معالجة المياه المغذية للغلايات، حيث تم البدء في إجراءات مشروع ال (Z.L.D) ZERO LIQUID DISCHARGE وهو مشروع يهدف إلى تقليل تصرفات الشركة المائية إلى أقل قيمة ممكنة وإعادة استغلالها مرة أخرى في الصناعة بعد معالجتها كبديل لمياه الشرب.
- تقوم الشركة بإعادة التقييم البيئي لكافة المشروعات بالإضافة إلى تنفيذ وحدات المعالجة بأحدث التكنولوجيا العالمية مثل وحدة المياه الصناعية DAF وحدة المعالجة البيولوجية لمياه الصرف الصحي ووحدة معالجة الغازات والمياه الحامضية بالبكتيريا THIOPAQ.
- تقوم الشركة بعمل قياسات دورية للانبعاثات وذلك كل ٣ شهور لقياس الضوضاء والوطأة الحرارية وانبعاثات الغازات ومراقبة وتحليل المياه المنصرفة.
- يتم التخلص من المخلفات الخطرة عن طريق المدفن الصحي التابع لمحافظة الإسكندرية وذلك للحفاظ على البيئة المحيطة بالشركة، كما تم التعاقد مع مستشفى المواساة لاستخدام المحرقة الخاصة بها للتخلص من المخلفات الطبية.



- قامت الشركة بعمل الدراسات اللازمة وتنفيذها لتعديل نسبة البخار للشعلة الحامضية وذلك لمطابقة انبعاثات الغازات المحترقة للحدود العتبية طبقاً لقانون ٤ لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم ١٠٩٥ لسنة ٢٠١١.

- تم تشكيل لجنة من مختلف الإدارات المعنية بالشركة لعمل دراسة عن إمكانية تركيب نظام رصد ذاتي لانبعاثات المداخن وذلك للتوافق مع القانون المعدل

- قامت الشركة بتنفيذ مشروع نظام الصرف السطحي لمياه الأمطار وربطها على شبكة المدينة وذلك للتوافق مع اشتراطات قانون البيئة.

- المسئولية الاجتماعية :-

- قامت الشركة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ وحتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ بتقديم خدمات مساهمات في برامج العمل الاجتماعي بلغت قيمتها ٥٠٧٤٣٨ جنيهاً.

- مسئولية الجودة والسلامة والصحة المهنية:

- تولى الشركة اهتماما كبيرا بالسلامة والصحة المهنية وحماية البيئة من التلوث لما لهذا المجال من دور فعال في الحفاظ على الثروة البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الانتاجية مع تطبيق اشتراطات القانون المصري والقوانين والاكواد العالمية بما يتفق مع القوانين والنظم المعمول بها في مصر.

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

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

- وقامت الشركة في أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO 14001:2015 و ISO ٩٠٠١:٢٠٠٥ وفي إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبداية في 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 وأنها تسمح لهم بالمتابعة الدورية للحفاظ على طاقة وصحة العاملين بها مما يقلل تعطيل العمل بالغياب بسبب الامراض.

- ١٧-٣ مؤشر ESG:

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

- مبادئ الحوكمة

- مراعاة المسئولية الاجتماعية

- مراعاة المسئولية البيئية

ويعتمد هذا المؤشر على كل من العوامل الكمية والنوعية معاً وخلال هذه العملية يتم تحويل تلك العوامل البيئية والاجتماعية وممارسات الحوكمة إلى سلسلة من الدرجات التي تحدد قيمة أسهم الشركات المتداولة في البورصة كما أدرج سهم شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) ضمن أسهم كافة مؤشرات البورصة المصرية وعلى رأسها مؤشر GX٢٠.





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
"شركة مساهمة مصرية"





شركة مساهمة مصرية
شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

٤- الأصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٧٩٣٧٨٥٨٤٧ جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك بمبلغ ١٥٥٩٧٦٧٣٨٥ جنيه وتصلها كالاتي :

الإجمالي	عدد وأدوات				طرق	مباني ادارية			اراضي	البيان		
٢٢٩٧٢٨١٩٢	٢٦٨٧٧.٧٥	٤١٦٦٥.٤٤	١٨.٥٩٩٤٥٥	٥١٢٩٧٨٦٦٢	١٢٢٢.١٥٨٤٣	٣١٩٥٧٣٦٧	٩.٨٦٦٢١	٢٤.٠٩٣٣٤	١٠٤٧٧٧٤٠٤	١٨١٦٦٦٤.٢	٧٧٧٤١٩٤٣	التكاليف في التكلفة في ٢٠٢٣/٠٧/٠١
٧٧٧.٢٤٥٦	٢٩٤١.٢٠	٢٦٩٣٥٣٤	٤٦.٠٩٥٦٠٤	٢٧٧٢٩٥٠	٤٣٣٢٦٥٤	٢.٩٧٢٢٩٨	٠	١٨١٨٤٥٧٢	٠	٢٧٨٧٧٢٦	٠	إضافات الفترة
١٦٥٣١٤١٦	٠	٠	١٦٥٣١٤١٦	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	استبعادات الفترة
٢٢٥٢٥٥٢٢٢	٢٩٨١٨.٩٥	٤٤٣٥٥٥٧٨	١٨٢٥٥٥٧٢٣	٥١٦٧٥١٦٤٢	١٢٢٥٢٢٨٤٧	٣٤.٥٤٦.٦٥	٩.٨٦٦٢١	٤٢٢٧٧٩١٢	١٠٤٧٧٧٤٠٤	١٨٤٤.٤١٢٨	٧٧٧٤١٩٤٣	التكاليف في التكلفة في ٢٠٢٣/٠٧/٣١
١٥.٠٨٦٢٤٩١	١٧٧٨٢١٨٣	٣٢٩٣٥٢٥٤	١٥٢٢٦.٧٢٥	٣٥١٤٢٣٧.٤	٩.٠٩٣٧.٦٥	١٨٤٢٩٣٩٧١	٩.٨٦٦٢١	٨٨٢٦.٥٧	٧١٢٦٢٤٦٦	٩.٠١٧٨٢٧	٠	مجمع الاهلاك
٦٦٤٣٥٣١.٠	١٣٢٩.٤٤٤	١٧٧٨٧٤٨	١٥.٢٩٢٩	٥٢٢٧٦.٦٧٧	٠	٩٥٤٧٥١.٢	٠	٠	٠	٠	٠	مجمع الاهلاك
١٥٥٩٧٦٧٢٨٥	١٩١١٦٢٧	٣٤٧٤.٠.٢	١٢٨٨١.٥٩٨٦	٣٥١٤٢٣٧.٤	٩.٠٩٣٧.٦٥	١٩٢٨٤١٤٨٣	٩.٨٦٦٢١	٨٨٢٦.٥٧	٧١٢٦٢٤٦٦	٩.٠١٧٨٢٧	٠	مجمع الاهلاك
٧٩٣٧٨٥٨٤٧	١٠٧.٦٤٦٨	٩٦٤٤٥٧٦	١٥٣٥٥٤١	١٦٥٢٢١٢٨	٤٣٤.١٤٢٢	١٤٦٧.٤٥٨٢	٠	٣٣٤٥١٨٥٥	٢٨٤١٣٩٣٨	٩٤٣٨٦٣.١	٧٧٧٤١٩٤٣	صافي الفترة
٧٨٧٥١٨٧.١	٩.٠٩٤٨٩٢	٨٧٢٩٧٩.٠	٣.٣٨٤٧.٠	١٦٢٥٥٤٨٨	٣٩١.٧٨٧٧٨	١٣٥٢٧٧٩٦٦	٠	١٥٢٦٧٢٨٣	٢٨٤١٣٩٣٨	٩١٥٩٨٥٥٥	٧٧٧٤١٩٤٣	صافي الفترة



إيضاحات مستقلة ٢٠٢٣



الاراضي :

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 . بالاضافة الى مساحة ١٢٣٥٨,٧٥ متر مربع مقام عليها الشعلة لم يتم تسجيلها وتم سداد ردمها والارض المحيطة بها من تحت حساب ثمن الأرض وسيتم سداد باقي القيمة عند إنتهاء شركة الاسكندرية للبترو 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 في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٢٥١٤١٥٩١٩ جنيه متمثلة في وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٢٠٤٨٣٣٢٨ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٣٦٨٢٣٢٢ جنيه وعدد أدوات مبلغ ٢٣٨٩٤٧٤١ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٣٩٥٤٨٧١٧ جنيهاً وآلات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٥٣٨٠٦٨١١ جنيه .

الأصول المتوقفة :

لا يوجد في الوقت الحالى أصول متوقفة تماماً عن العمل و لكن يوجد بعض الأصول التي يتم الأستعانة بها في حالات

الظروف الإضطرابية فقط .





٥- مشروعات تحت التنفيذ :-
بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٩٤٥٧.٢٨٤ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

البيان		٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١
تكوين سلعي ١-٥	٧٣,٠٢٦,٣٤٤	١٢١,٦٧٩,١٧١	
إنفاق استثماري ٢-٥	٢١,٥٤٣,٩٤٠	٨,١٦٩,٤٧٢	
الرصيد	٩٤,٥٧٠,٢٨٤	١٢٩,٨٤٨,٦٤٣	

١-٥ التكوين السلعي :-

البيان		٢٠٢٢/٠٣/٣١			
تكوين أراضي	٤٥٣٧٤				٤٥٣٧٤
أعمال مدنية					
مبنى إداري (١)	١٨٠٥١٦٧٢				١٨٠٥١٦٧٢
مبنى إداري (٢)	١٣٥٨٧٤٨٥	١٨١٨٤٥٧٢	٤٥٩٧٠٨٧		١٣٥٨٧٤٨٥
مستودع جديد FB-٣٠٥٢		٢٧٨٧٧٢٦	٢٧٨٧٧٢٦		
مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)	٤١٦١٤٧٥		٣١٨٥٢٩٨		٤١٦١٤٧٥
آلات ومعدات					
شيلر الوحدة ٢٠٠		٣٨٨٣١٧٤١	٣٨٨٣١٧٤١		
محرك جديد احتياطي GC٤٠٠١		٤٤٩٠٩١٣	٤٤٩٠٩١٣		
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات ال-Mddu	٢٠٩٩٥٨٣٢				٢٠٩٩٥٨٣٢
دراسة جدوى شركة Flour	١٢٨٤٩٣٨٧				١٢٨٤٩٣٨٧
أجهزة الرصد الذاتي		٤٦٧٦	٤٦٧٦		
وتش شوكة		١٣٤٨١٣٣	١٣٤٨١٣٣		
زراع شحن السولار	٥١٠٧٨٢		٩٩٠٠٠		٥١٠٧٨٢
مشروع الفينول	١٥٩٧٤٩٠				١٥٩٧٤٩٠
تحديث نظام قياس المستودعات	١٥٤٠٢٨٩				١٥٤٠٢٨٩
وسائل نقل و انتقال و اخرى					
خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأتريك	٧١٢٩٧				٧١٢٩٧
عدد وأدوات		٢٦٩٣٥٣٤	٢٦٩٣٥٣٤		
أثاث وتجهيزات	١٦٤٨١٧٥	٢٩٤١٠٢٠	٤٢٦٠٤١٥		١٦٤٨١٧٥
نظام ال ERP	١٦٤٨١٧٥				١٦٤٨١٧٥
LIMS			١٣١٩٣٩٥		
صافي مهمات بمخازن المشروعات	٤٦٦١٩٩١٣		٣٩١٦٢٩٢٩-		٤٦٦١٩٩١٣
الإجمالي	١٢١٦٧٩١٧١	٧٢٧٠٢٤٥٦	٢٤٠٤٩٦٢٩		٧٣٠٢٦٣٤٤

٢-٥ الإنفاق الاستثماري :

البيان		٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١
دفعات مقدمة محلي (عقود توريدات)	٦٦١٦٠٠٦	٨١٦٩٤٧٢	
رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية	٢١٥٤٣٩٤٠		١٤٩٢٧٩٣٤
الرصيد	٢١٥٤٣٩٤٠	٨١٦٩٤٧٢	





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

٦- استثمارات في شركات تابعة :-

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

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

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

٧- 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 ٢٠١٨/١١/٢٦ .

٨- أصول/ التزامات حق انتفاع

١-٨ أصول حق انتفاع

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
٠	٣٣٢٨٢٣٥	إجمالي أصول حق انتفاع
٠	(١,٢٤٨,١٢٦)	مجمع الاستهلاك عن الفترة
٠	٢٠٨٠٢٠٩	صافي الأصول بحق الانتفاع

١-٨ التزامات حق انتفاع

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
٠	٢٤٥٠٠٧٩	إجمالي التزامات حق انتفاع
٠	(٨٧٨,٢٥٦)	التزامات قصيرة الأجل
٠	١٥٧١٨٢٣	التزامات طويلة الأجل





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

٩ - المخزون (بالصافي):

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه):

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
١٩٩٢٤٤١٦٧	٢٢٦٢٠٩٨٩٧	. خامات رئيسية
٢٣١٢٦٢٣٠	٥١٢١٥٨٠١	. خامات مساعدة (كيماويات واضافات)
١٥٣٢٨٨٢١١	١٥٦٤٨٨٥٩٨	. قطع غيار
٧٨٢٩٨٤٥	١١٨٦٥٣٩١	. مواد ومهمات متنوعة
١٢٩٥٤٣	١٩٢٨٧١	. مواد تعبئة وتغليف
١٥٢٥٤٦٠	٣٠٥٣٩٢٠	. مهمات معارة للغير
١٩٧٣٦٩٠٨	١٤٢١٤٠٢٤	. الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٩٤٣٣٨٦٧٠	١٧٩١٠٦٣٠٥	. انتاج غير تام
٩١٤٨٠٧٨٦٢	٦٩٩٠٤٦٤١٨	. انتاج تام
(١٠٠٤١٢٠٦١)	(١٠٤١٢٠٦١)	. انخفاض أسعار مخزون
١٤٠٣٥٩٤٨٣٥	١٣٣٠٩٨١١٦٤	الإجمالي

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





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

١٠- العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٦٠٨١٢٥٨٩٤ جنيه ويمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
١٤٣٢٠٦٧٧٥	٢٨٢٩٨٤٠٤٨	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٣٢٨٤٥١٥	٥٦٨٢١٣٠٢	شل
١٠١٣٨٢٤٣٦	٧٧٣٩٩٧٥٥	الجمعية التعاونية للبترو
٥٢١٢٨٨٨٣	٦٢١٧٨٦٤٣	إكسون موبيل
١٦٦٤٦١٤٠	١٧٩٦٣٧٠١	توتال
٦٣٥٣٤٨١	١١١٦٤٧١	شيفرون
٢٠٩٥٨٠٤٧	١٨٢٦١٩٧٣	مصر للبترو
١٢٣٢٢٨٩١	.	ليبيا أويل
.	٤٦٧٤٣٩٢	أكبا
٣٢٧٠٩٤٥٨	٤٥٢٦٥٠٤٣	أسبك
.	٢٠٦٥٨٥٦	طاقة / كاسترون
٢٨٢٧٨٥٠	٣٤٤٤٧٢٠	إمارات مصر
١٥٩٢٧٩٢٠	١١٣٠٦١٠٦	بترومين
.	٢٤٠٣٣٣٥	النيل
٢٠٥٥١٢	٢٠٥٥١٢	ميدور
.	٥٤٧٠٤٩	كارجاس
.	٢١٤٨٧٩٨٨	OLA ENERGY
٢٧٨٢٨	.	الوطنية
٤٠٧٩٨١٧٤٦	٦٠٨١٢٥٨٩٤	الإجمالي

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





شركة الاسكندرية للذوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

١١- المدينون :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
٣.٧٥٩٩٥٣٤	.	جاري هيئة البترول
٨٢٠٠٤٥٢	٨٠٣٩٧٩٠	. جاري الشركات
.	٥٠٠٤٦٧٠٣	. مدينون متنوعون
٦٦٧٢٥٥٢٠	٦٦٥٢٠٧٢٩	. مصلحة الجمارك
٢٧٨٠٤٥٣٦	٢٧٨٠١٩٤٣	. تأميمات لدى الغير *
٧١٤٣٣٢٢٠	٣٤١٩٤٧٠٦	. مديونيات عاملين
٣٣٣٦١٢١٨	١٦٨٣٣٢٢٧	. مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٠٠٠٠٠	١١٩٥٠٧٥١٧	. مصلحة الضرائب - دفعات
٢٥٠٥٢٥٩٩	.	. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج*
.	٢١٠٠٠٠	. سلف مستديمة
٦٣٢٩٦٤٠٣	٤٧٣٩٧١٥٧	. أرصدة مدينة أخرى إيضاح ١-١١
٦٠٤٤٧٣٥٨٢	٣٧٠٥٥١٧٧٢	. الإجمالي

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

١-١١ الارصده المدينة :

- يتمثل بند الارصده المدينة فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
٤٢٥١٠٨٧	١٢٥٨٩٦٥٨	. مطالبات
١٤٧٧٣٦٠٣	١٢٦٢٢٧٨٧	. دفعات مقدمة
٤٢٥٥١٥٤١	١٨٠٧٤٧٥٧	. مصروفات مقدمة
٨٧٢٢٣٦	١٠١٤٦٣٠	. ف مستحقة أهلى جنيه
٤٤٨٣١٩	١٧٤٨٤٨٥	. ف مستحقة أهلى دولار
٢٤٠٠٦٨	٦٣٤٠٣	. ف مستحقة SIAB جنيه
١١٣٤٥٢	١٠٩٨٣٥٦	. ف مستحقة قطر الوطني الأهلى جنيه
٢٣٧٦١	١٥٠٧٦٦	. ف مستحقة قطر الوطني الأهلى دولار
٢٢٣٣٦	٣٤٣١٥	. ف مستحقة مصر جنيه
٦٣٢٩٦٤٠٣	٤٧٣٩٧١٥٧	. الإجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

١٢- النقدية:

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

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
١١٦٤٩٤٠٠٠٠	١,٨٠٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	ودائع لأجل.
١٣٥١٣٥١٦٨	٩٦,٦٦٥,٨٨٤,٠٠	حسابات جارية.
١٤٤٧٢٢	١٧٠,٢٠٢,٠٠	نقدية بالخزينة.
١٣٠٠٢١٩٨٩٠	١,٩٠٣,٨٣٦,٠٨٦,٠٠	الإجمالي

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



١٣- رأس المال :-

- 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.
- تم قيد اسهم 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 بأسواق البورصة وفقا لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة .
- علماً بأنه بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٠٥ تم طرح نسبة ٢٠% من رأس المال للاكتتاب العام على الأفراد والمؤسسات الأخرى وتم التداول على هذه الاسهم بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٥ .
- تم دمج شركة الشرق للتأمين في شركة مصر للتأمين في ٤ / ١٢ / ٢٠٠٧ .
- بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٣٠ تم نقل حصة البنك الاهلي المصري في رأس مال الشركة إلى شركة الاهلي كاييتال القابضة .
- بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢٨ تم نقل حصة بنك مصر في رأس مال الشركة الى شركة مصر المالية للاستثمارات .
- بتاريخ ٢٠١١/٦/٢٣ تم نقل عدد ٣٨٩٩٤٧٩ سهم من الاسهم المملوكة لشركة مصر للتأمين الى شركة مصر لتأمينات الحياة و بنسبة ٤,٥٣% من اسهم الشركة .
- بتاريخ ٢٠٢١/١/٦ قامت شركة الاهلي كاييتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبتروول بشرائها. وبتاريخ ٢٠٢١/٣/١٨ باعت ٤٢٥ ألف سهم من خلال بورصة الأوراق المالية للاكتتاب العام.

إدارة رأس المال :

- إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقق 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 مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٢٤٩٩٧٥٦٥٥٨ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٣٣٥٩٤٧٦٧٩ جنيه مصري) .
- قامت شركة الاهلي كاييتال بشراء عدد ٥,٦ مليون سهم من الأسهم المملوكة لشركة مصر المالية للاستثمارات وآخرين من خلال البورصة المصرية .
- 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 .
- 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 ٢٤ يناير ٢٠١٨ وتم تعديل المادة ٦٤ من النظام الأساسي والمنشور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٦/ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- تم تغيير مسمى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كاييتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١١/٢/٢٠٢٠ .

١٤- الاحتياطات :-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 اقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة للاقتطاع
- ويكون الاحتياطي غير العادي أو مال الاستهلاك غير العادي بموجب اقتراح مجلس الإدارة وبعد موافقة الجمعية بعد اقتطاع حصة للتوزيع النقدي للعاملين والمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة .

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
٢٢٤٠٣٢٧	٢٢٤٠٣٢٧	احتياطات متنوعة *
١٩٢٥٢٣٦١٠	٣٦٨٠٩٣٢٣٣	احتياطي عام *
١٩٤٧٦٣٩٣٧	٣٧٠٣٣٣٥٦٠	الإجمالي

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

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





١٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين ، و تمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط 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 :-

اسم الشركة	قيمة التعامل	طبيعة التعامل
	مليون جنيه	
شركة الإسكندرية للبتروك	١,٣١٧	إيجار مستودعات
	٠,٨٣٩	كهرباء محطة الاطفاء
	٧,٢٠٦	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول
شركة مصر للتأمين	١٥,٦٣٨	تأمين على الأصول
	٦,٧٥٠	بوليصة تأمين جماعي
الهيئة المصرية العامة للبتروك	١٣٥٤٣,٠٤٨	مبيعات منتجات للهيئة
	١٤٤٠٠,٨٢٠	استلامات من الهيئة
الجمعية التعاونية للبتروك	٥٤٧,٧٨٨	منتجات
مصر للبتروك	١٠٤,٣٠٢	منتجات
شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية	١٢٧٧,٧١٤	منتجات

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠٢٢/٧/١ حوالي ٣٠٨ مليون جنيه لصالح أموك .

- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ١٤,٤٠١ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من

حسابنا طرف الهيئة ٩١٦ مليون جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين وكهرباء وضريبة دخل.... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ١٥,٣١٧ مليار جنيه .

- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ١٣,٥٤٣ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ١,٤٦١ مليار جنيه ومستحقات الشركة طرف أنريك بمبلغ ٤ مليون جنيه ليصبح الإجمالي ١٥,٠٠٨ مليار جنيه .

وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ مليون جنيه لصالح أموك .





١٦- الالتزامات طويلة الاجل :-

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الاجل فيما يلي (بالجنه) :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
١١٦١٧٦٦٨٣	١١٥٠٢١٨٠٨	التزامات ضريبية مؤجلة
١١٦١٧٦٦٨٣	١١٥٠٢١٨٠٨	الإجمالي

أ. التزامات ضريبية مؤجلة :

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

ويبلغت هذه الفروق مقومة بالسعر الضريبي في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ - ١١٥٠٢١٨٠٨ جنهياً

١٧- المخصصات*

٧٥١٧١٨٠١٨	١٨٢٩١٢٩٦٣	١٢٣١٤٧٦١	١٢٦٨٥٢٣٩	٥٩٣٨٠٥٠٥٥	مخصص ضرائب متنازع عليها
٢٢٩٦٩٥٦٨	.	.	.	٢٢٩٦٩٥٦٨	مخصص مطالبات ومنازعات
٧٧٤٦٨٧٥٨٦	١٨٢٩١٢٩٦٣	١٢٣١٤٧٦١	١٢٦٨٥٢٣٩	٦١٦٧٧٤٦٢٣	إجمالي المخصصات

١٨- موردون وأوراق دفع

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
٦٨٢٩٣٩٦	١١٦٧٠٠٠	موردون وأوراق دفع
٦٨٢٩٣٩٦	١١٦٧٠٠٠	الإجمالي

١٩- ضرائب شركات أموال*

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
٤٦١٤٨٨٨٤٢	٣٨٧٤٤٣١٩٠	ضرائب شركات الاموال*
٤٦١٤٨٨٨٤٢	٣٨٧٤٤٣١٩٠	الإجمالي

* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ٥٩٦,٦٦٩ مليون عن السنوات ٢٠١٥/٢٠١٨ و ١٣٦,١ مليون ضرائب دفعة .





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

٢٠- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
٠	١٤١٢١٠٥	. جارى هيئة البترول
١٧٥٧٤٣٥٣	١٨٥١٨٤٩	. جارى الشركات
٢٤٢٢٨٩٠	٣١١٨٧٨٢	. تأمين ابتدائي
٢٧٤٦٦٦٣	٣٩٧٧٦٨١	. تأمين نهائى
٩٥٩١٢٢٤	١٤٤٤٧٤٦٦	. تأمين ضمان
٣٧٦٨٥٥٦	٤٣٦٣٣٩٣	. التامينات الاجتماعية
٤٤٢٢٧٠١٣	٤٩٥٩٦٦٠٥	. الضرائب المتنوعة
٢٨٦٩٤٨١٢٧	٢٨٨١٨٠٩٥٩	حسابات دائنة أخرى (إيضاح ٢٠-١)
٣٦٧٢٧٨٨٢٦	٣٦٦٩٤٨٨٤٠	الإجمالي

٢٠-١ أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
١١٢٥٩١٥٣	١١٩٢٨٧٦٥	. صندوق علاج أسر العاملين
٢٨٢٥٧٤	٤٥٧٠٢١	. دمعات هندسية وتطبيقية
١٧٤٧٩٤٦٨٦	١٧٦٣٦٢٧٦	وتشيد وناء
٢٤٦٩٧٢٠	١٠٥٦٧٩٣٩	. دائنون متنوعون
٧٣٢٠٢٩٤	٠	. عملاء (دائن)
١٤٣٢٣٦٥٩	١٦٦٠٦٨١٦	. مصروفات مستحقة
٧٥٧٠٧٩٢٩	٧٠٣٩١٥٥٨	. مبالغ مجتبه من تحت حساب
٧٩٠١١٢	١٨٩٢٥٨٤	إنهاء أعمال
٢٨٦٩٤٨١٢٧	٢٨٨١٨٠٩٥٩	. مستحقات عاملين
		. أرصدة دائنة مختلفة
		الإجمالي

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (٦)

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

خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

- . بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ١٠٣٣٢٧٣٤٧ جنيها ممتثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة.
- . وبلغت خطابات الضمان الصادرة من الشركة مبلغ ٣٥٠٠٠ جنيها ممتثلة في ضمان استهلاك الكهرباء وعلاج العاملين بمستشفى بالقوات المسلحة .





*** قائمة الدخل :**

٢١- صافي المبيعات:

بلغت إيرادات النشاط مبلغ ١٧٥٣٤١٣١٤٢٢ جنيه لكمية ١٠٩٢٧٣٣,٩٨٧ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	٨٦١٠٣,٦٧٩	٢٤٢٨٩٠,٣٥٥٠
شموع	٤٧٢٧٨,٦٦٠	١٢٧٦٨٩٧٩٣٤
سولار	٢٦٤٢٤٩,٥٦١	٥٢٤٣٥٤٢٤٩٨
سولار بنكر	٢٠٥٩٦,٦١٢	٤٢٩١٨٠,٢٦١
نافتا	٦٩٩٤٣,٦٩٢	٩٩٠٩٢٧٦٩٠
بوتاجاز	٣٣٦٧٦,٣٨٦	٥٩٧٩٠٠,٢٢٣
مازوت خلط	٥٣٣٩٨٧,٦١٧	٦٢٨١٤٩٨٣٢١
مازوت ثقيل	٣٦٨٤٧,٤٢٠	٢٨٤٩١٩٩٣٦
مخلفات	٥٠,٣٦٠	٣٦١٠٠٩
الإجمالي	١٠٩٢٧٣٣,٩٨٧	١٧٥٣٤١٣١٤٢٢

٢٢- إيرادات تشغيل, أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ٤٧٥٩٧٦٦٦٤ جنيه وتتمثل في فوائد الودائع بمبلغ ٤٦٥٩٤٤٦٧ جنيه وتعويضات وغرامات بمبلغ ٥٢٩٠٤٦ جنيه وإيرادات متنوعة بمبلغ ٢٦٥٠١١٧ جنيه ، مخصصات انتفى الغرض منها بمبلغ ١٢٣١٤٧٦١ ، وأرباح فروق بعملية ٤١٣٨٨٨٢٧٣ جنيه



التكاليف:

أ- تكلفة المبيعات:

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
٥٧١٣٧٦٥٧١	٦٧٩٧٣٨٥٩٢	الأجور
٩٧٧٥١٩٩٧٨٠	١٤٦٢٥٠٥٨٤٥٩	خامات رئيسية
٥٧٧٣٦٥١٧	٦٦٣٥٨٨٥٩	خامات مساعدة
٥٨٥٣٢٥٩٦	٦٣٥٧٩٢٧٩	إهلاك
٤٥٣٣١٥١١٧	٥٤٧٥١٧٩٠٨	تكاليف أخرى
١٠٩١٦١٦٠٥٨١	١٥٩٨٢٢٥٣٠٩٧	الإجمالي

بلغت تكلفة المبيعات ١٥٩٨٢٢٥٣٠٩٧ جنيه تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ٦٧٩٧٣٨٥٩٢ جنيه وخامات رئيسية بمبلغ ١٤٦٢٥٠٥٨٤٥٩ جنيه وخامات مساعدة بمبلغ ٦٦٣٥٨٨٥٩ جنيه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ ٦١١٠٩٧١٨٧ جنيه وتشمل استهلاك الغاز الطبيعي وكهرباء التشغيل ومياه التشغيل وقطع الغيار ومصروفات الصيانة وعقد ادارة التشغيل وتقديم الدعم الفني مع الشركة المصرية لتشغيل وصيانة المشروعات (ابروم) والذي يشمل :-

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





٢٢- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٤٣٣٢٨.٠٣٦ جنيه وهي عبارة عن تأمين ، مياه وإنارة ، ضرائب عقارية ، أجور ، إهلاك ، مصاريف نشر القوائم المالية ، مصاريف نشر الجرائد والمجلات ، خدمات محاسبية وقانونية ، مصاريف منطقة جغرافية وعمولات ومصروفات بنكية ومساهمة تكافلية ...

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
١٥٨٥٢٨٩٦٤	١٨٦٧٣٦٧٣٣	أجور (أجور نقدية /مزايا عينية/ تأمينات)
٦٦٣٧٦٤	٩٣٧١٣٠	مواد ومهمات متنوعة
٨٧١٤١٣٠	٨٦٢٤٣٧٤	إنارة
٥٦٤٣٨٩	٦٤٤٦٣٩	مياه
٥٣٢٢٥٧	٥٣٨٦٧٦	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٣٣٥٢٩٨	١٦٢٣٥٦	مصروفات صيانة
٤٠١٢٧٩٧	٤١٧٢١٣٥	م ضيافة وعلاقات عامة
١٠٠٠٠	١٠٥٨٢	نشر واشتراك بالجرائد والمجلات
٥٠٦٤١٣	٥٣٦٩٨٦	نشر القوائم المالية
٥٤٨٢٥٥٧	١٤٧٥٢٦٠.١	اشترك برامج
٥١٣٧١٥	٧٤٥٨٥٩	تليفون وفاكس وإنترنت
٣٢١١٢٧	٥٦١٢٢١	بدل سفر وانتقالات
٤٦٧٧٤٥٧	٧٣٣٨١٤٧	إيجار سيارات وجراجات وأخرى
٥٤٦٠٠٠	٥١٣٥٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٦٤٣٧٢٨٣	٦٤٧٩٤٩١	م منطقة جغرافية
٣٧٩٥٧	٣٥٥٨٠	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
١٤٥٠٠٩٨٢	١٥٠٧١٢٨٣	تأمين
١٤٥٥٧٨٤	٢٠٧٨٧٩٨	تكاليف تدريب
٧٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١٤٢٨٦٩٤	١٢٥٧٦٤٦	مصاريف إدارة (إبروم)
١٨١٢٦١	١٤٧٩٥٥	عمولات ومصروفات بنكية
٧٧٩٦٤٦	٨٨٤٩٨٧	م جمعية عمومية
١٧٥٣٤٦٢١	٣٢٨٥٠٥٦٠	م خدمة متنوعة
١٠٣٢٥٩٨٥	١٥٩٧٥٧٤٨	رسم دمغة وأخرى
٢١٤١٣٥٤	٣١٠٤٩٦٤	ضرائب عقارية
٣٠٤٣٧٠٤٠	٤٥٠٢٥٣٥١	المساهمة التكافلية
١٠٦٣٩٥	.	فوائد التزام عقد الإيجار
٢٧٠٢٣٩١	٢٨٥٦٠٣١	إهلاك طرق وأثاث
٢٨٠٤٧٨٢٦١	٣٦٠٠٤٣٣٣٣	الإجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

٢٤- المصروفات التسويقية:

بلغت المصروفات التسويقية مبلغ ٢٦٢٣٢٨٧٥ جنيه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وإيجار مستودعات وأخرى .

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
١٣١٥٤٥١١	١٥٢٣١٤٦٣	الأجور
٣٢١٣٢٠٦	٥٥٥.٩٩٩	مهمات تعبئة وتغليف
١٦٥٨٤٨٢	١١٣٧٢٠	تسهيلات تصدير
٢٥.٣٣٣٢	٤٠٨٨٥٦٨	مصاريف تسويقية أخرى
١١٤٤٤٢٤	١٢٤٨١٢٥	استهلاك حق انتفاع
٢١٦٧٣٩٥٥	٢٦٢٣٢٨٧٥	الإجمالي

٢٥- مصروفات أخرى:

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ٢١٠.٦١٧١ جنيه وهي عبارة عن بدل حضور وانتقال وتعويضات وغرامات .



٢٦- نصيب السهم في أرباح الفترة:

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
٨٦٤,٤٧٢,٣٩٥	١,٥٩٤,٥٤٤,٨٧٣	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٢٣٤,٢٨١,٢٨٠)	(٣٨٧,٤٤٣,١٩٠)	يخصم ضريبة الدخل
٨,٦٣٤,٤٤٠	١,١٥٤,٨٧٥	يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة
٦٣٨,٨٢٥,٥٥٥	١,٢٠٨,٢٥٦,٥٥٨	صافي الربح بعد الضرائب
٦٥,٣٨٢,٥٥٦	١٢٢,٣٢٥,٦٥٦	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٧٣,٤٤٢,٩٩٩	١,٠٨٥,٩٣٠,٩٠٢	صافي الربح بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٤٤	٠,٨٤	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٩ أشهر	عن ٩ أشهر	(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه)

٢٧- أرباح الفترة :-

- بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب م ١٥٩٤٥٤٤٨٧٣ جنيه بنسبة ٤٤,٥٣% من رأس المال المستثمر
وبنسبة ١٢٣,٦٤% من رأس المال المدفوع مقابل ٨٦٤٤٧٢٣٩٥ جنيه
بنسبة ٣١,٩٩% من رأس المال المستثمر و ٦٦,٩٤% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .
- وبلغت أرباح الفترة بعد الضرائب مبلغ ١٢٠٨٢٥٦٥٥٨ جنيه بنسبة ٢٣,٦٩% من رأس المال المستثمر
وبنسبة ٩٣,٥٥% من رأس المال المدفوع مقابل ٦٣٨٨٢٥٥٥٥ جنيه
بنسبة ٢٣,٦٤% من رأس المال المستثمر و ٤٩,٤٦% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .



بيانات افصاح أخرى :

٢٨- الدعاوى المرفوعة من وضد الشركة :-

• قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة ذمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم تقسيطها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض الاتجار. وتم رفض الدعوى في 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 بانه تم الطعن على الحكم امام محكمه النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .

• 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 وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم أول درجة . فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم أول درجة باحقية الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنية لمصلحة الشركة و براءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بانه تم الطعن على الحكم أمام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .

• دعوى التصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو ٣٣٧٦٢٨٧٨,٠٠ جنيهاً (فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهاً لاغير) . وصدر حكم أول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبير بناءً على طلب الجمارك وتم استئناف الحكم حيث أن مصلحة الجمارك لم تنفذ قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة

...

٢٩- 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 :-

■ ضريبة شركات الاموال:

تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٧، ٢٠٠٦/٢٠٠٧، ٢٠٠٧/٢٠٠٧ 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 ٢٠١٥ / ٢٠١٦ و ٢٠١٦ / ٢٠١٧ و ٢٠١٧ / ٢٠١٨ و ٢٠١٨ / ٢٠١٩ و ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني . وقد تم سداد دفعات من تحت حساب الفحص بمبلغ ٢٠,٤ مليون جنيه

■ ضريبة كسب العمل :

تم الانتهاء من فحص وتسديد المستحقات حتى عام ٢٠١٦ وتم إخطارنا بمطالبة عن السنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨ وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني وجاري إنهاء النزاع باللجنة الداخلية . وتم إخطارنا بنموذج فحص حتى سنة ٢٠٢٠ .

■ ضريبة الدمغة :

تم فحص الشركة وسداد المستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ . وتم إخطارنا بنموذج بنتيجة فحص السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨ و ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ و ٢٠٢٠ / ٢٠١٩ وتم الاعتراض عليه في الموعد القانوني وجاري التداول باللجان الداخلية .

■ الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ .

■ الضريبة على القيمة المضافة :

تم فحص الإقرارات الشهرية للشركة عن السنوات حتى يونيو ٢٠٢١ 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 .

■ الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

تم فحص نماذج الشركة حتى يونيو ٢٠٢٠ وتم سداد فروق الفحص في ٣٠ / ١ / ٢٠٢٣ .

- تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

١- مجمع انتاج الزيوت و الشموع .

٢- مجمع تعظيم انتاجية السولار .

- 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 ؛

٣- القيمة العادلة وإدارة المخاطر :-

■ القيمة العادلة للأدوات المالية :-

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

■ أهداف وسياسات إدارة المخاطر :

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية :

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها
وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.
يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة
العليا بالشركة مسؤولية وضع وتبني سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات
محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

➤ مخاطر الائتمان

- هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية.
ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.
- مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء طرف من اطراف الأداة المالية الوفاء بالتزاماته والتي يؤدي الي تحقيق الطرف الاخر
لخسائر مالية .

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

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

➤ أرصدة العملاء وأوراق القبض

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

➤ الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

- فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد،
والأصول المالية بالنكففة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل
القيمة الدفترية لهذه الأصول.

- ويتولى القطاع المالي بالشركة المحلية بدعم من الشركة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات
المالية. وتحدد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا
تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

➤ المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

➤ مخاطر السوق

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

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة
تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على ألا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المعوم). ويجب الإشارة إلى أنه ليس ثمة تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية سوى الأثر الذي خلفه على الأرباح على النحو الموضح أدناه

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي، في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

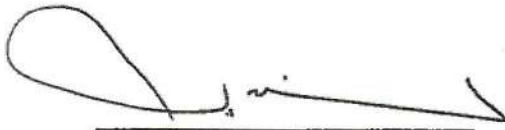
➤ مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة المحلية بدعم من الشركة الأم التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية. الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.



٣١- 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 ٪ هذا 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 باضافة 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 مستحقاتها 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 الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة