

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





سحر خند الزهر

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك " شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم المجمعة 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 المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها، وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

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

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح بالفقرة رقم (٣) ادناه من أساس الاستنتاج المتحفظ ، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

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 وبالتالي أدى إلى زيادة الأصول 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 المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ استثمارات مالية 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 وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الخاص بالأدوات المالية ومدى أثر ذلك على القوائم المالية.

الاستنتاج المتحفظ

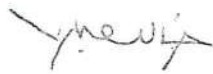
فيما عدا تأثير أي تسويات - ان وجدت - والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا ما تمكنا من الحصول على البيانات المشار إليها في الفقرة رقم (٣) والآثار المترتبة على الفقرتين رقمي (١ و ٢) من أساس الاستنتاج المتحفظ اعلاه ، وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة

عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣م وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

لفت إنتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً 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

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

الجيزة في: ٢٠٢٣/٠٥/١٦

شركة اسكندرية للزيوت المعدنية
أموك
الشئون المالية

أستاذ
د. خالد

١٦، ٣، ٢٠٢٣

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



القوائم المالية الدورية المجمع

في ٣١ مارس ٢٠٢٣



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

المحتويات

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



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



المركز المالي المجمع



في ٣١ مارس ٢٠٢٣



قائمة المركز المالي المجموع

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

جنيهاً

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
٧٨٨٠٥٤٠٤٧	٧٩٤,٢٢٨,٨٨٦	(٦-٦)	أصول غير متداولة
١٢٩٨٤٨٦٤٣	٩٤,٥٧٠,٢٨٤		الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٢٧٠٢٩	٢,١٣٦,٩٦٦		مشروعات تحت التنفيذ
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		أصول حق انتفاع
٣٠٢٤٧٨	٢٤٤,٧٠٩		استثمارات مالية متاحة للبيع أصول غير ملموسة
٩٣٠٤٣٢١٩٧	٩٠٣,١٨٠,٨٤٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٤١٨١٤٣٣٨٩	١,٣٣٩,٢٧٨,١٣٠	٦-٧	الأصول المتداولة
٣٩٨٨٣٣٠٠٥	٥٧٦,٦٣٢,٩٠٠		المخزون (بالصافي)
٦٠٧٩٦٧١٩٥	٣٧١,٥٥٩,٤٦٨	٧-٧	عملاء
١٥٦٥٨١٥٥٦٠	٢,٣٣٥,٤٤٠,٨٥٠		مدنيون وحسابات مدينة أخرى
٣٩٩٠٧٥٩١٤٩	٤,٦٢٢,٩١١,٣٤٨		النقدية
٤٩٢١١٩١٣٤٦	٥,٥٢٦,٠٩٢,١٩٣		إجمالي الاصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية
٥٤٧٦٤١٦١	٥٩٩,٨٥٨,٥١٣		رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
١٩٤٧٣٩٣٧	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠		الاحتياطي القانوني
١٤٥٧٣٥٨	١٥,٤١٤,٤٨٥		احتياطيات أخرى
١١٩٤١٢٢٧٦٥	١,٣٩١,١٨٨,٨٥١		الارباح المرحلة أرباح الفترة
٣٢٢٩٥١٨٢٢١	٣,٦٦٨,٢٩٥,٤٠٩		إجمالي حقوق الملكية أموك
٢٣٨٩١٤٤٦	٣١,٢٩١,٧٢٨		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٣٢٥٣٤٠٩٦٦٧	٣,٦٩٩,٥٨٧,١٣٧		إجمالي حقوق الملكية
	١,٥٧١,٨٢٣	١١-١	التزامات غير متداولة
١١٦١٧٦٦٨٣	١١٥,٠٢١,٨٠٨		التزامات عقود التأجير ط أ
١١٦١٧٦٦٨٣	١١٦,٥٩٣,٦٣١		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
٦٣١٧٧٤٦٢٢	٨٤٤,٦٨٧,٥٨٦	٨	الالتزامات المتداولة
١٠٥٣٤٥١٣	٧,١٨٧,٩٧٨		مخصصات
٢٤٩٧٣٢	٥٠١,٥٦٢		موردون وأوراق دفع
٥١٠١٠٨٢٢٥	٧٢٩,٨٩٠		التزام قصير الأجل-عقد التأجير
٣٩٣٩٣٧٩٠٣	٤٦٥,٧٥٩,٧٩٧		دائنوا التوزيعات
١٥٥١٦٠٤٩٩٦	٣٩١,٠٤٤,٦١٢	مستحقات مصلحة الضرائب	
٤٩٢١١٩١٣٤٦	١,٧٠٩,٩١١,٤٢٥		دائنون وحسابات دائنة أخرى
	٥,٥٢٦,٠٩٢,١٩٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			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

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 الدخل المجمعة عن الفترة المالية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

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

التهمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
١٢,٢٦٦,١٢٢,٠٥٢	١٧,٧٣٥,٦٦٠,٢٧٧	صافي المبيعات
(١٠,٩١٦,١٦٠,٥٨٠)	(١٥,٩٨٢,٢٥٣,٠٩٧)	(بخصم): تكلفة المبيعات
١,٣٤٩,٩٦١,٤٧٢	١,٧٥٣,٤٠٧,١٨٠	مجمّل الربح
(٢٨٩,٨٨٢,٩٣٤)	(٣٧٢,٥٩٤,١١٢)	(بخصم): مصاريف عمومية وإدارية
(٢١,٦٧٣,٩٥٤)	(٢٦,٢٣٢,٨٧٥)	مصاريف تسويقية
(١٧٥,٣٢١,٦٧٦)	(٢٣٢,٩١٢,٩٦٣)	مخصص مطالبات ومنازعات
(٣,٣٦٤,٤١٧)	(٣,٢٨٥,٦١٨)	مصروفات أخرى
١٦١,٨٠٣,١٣٣	٧٥٩,٥٨٤,٦٠٣	بضائف: أيرادات أخرى
١,٠٢١,٥٢١,٦٢٤	١٨٧٧٩٦٦٢١٥	الأرباح الناتجة عن التشغيل
٣,٣٨٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	أيرادات استثمارات
١,٠٢٤,٩٠١,٦٢٤	١,٨٨٤,٤٦٦,٢١٥	الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٢٧١,٥٥٤,٥٧٥)	(٤٦٥,٧٥٩,٧٩٧)	ضريبة الدخل
٨,٦٣٤,٤٤٠	١١٥٤٨٧٥	ضريبة المؤجلة التزام/(أصل)
٧٦١,٩٨١,٤٨٩	١,٤١٩,٨٦١,٢٩٣	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
١٦,٦٨٧,٦٢٩	٢٨,٦٧٢,٤٤٢	نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة
٧٤٥,٢٩٣,٨٦٠	١,٣٩١,١٨٨,٨٥١	نصيب الأغلبية (أموك)
٠,٥٢	٠,٩٧	نصيب السهم (أموك) في الأرباح (جنيه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 مهديس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
 دكتور محاسب / أحمد فتدليل

مدير عام الشؤون المالية
 محاسب / محمد جمعه



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

" شركة مساهمة مصرية "


قائمة الدخل المحمعة الشاملة الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

ج٤

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
٧٦١,٩٨١,٤٨٩	١,٤١٩,٨٦١,٢٩٣	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
٧٦١,٩٨١,٤٨٩	١,٤١٩,٨٦١,٢٩٣	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 جمعه



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة
التدفقات النقدية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣





جنيه

قائمة التدفد في حقوق الملكية المجمعة
٢٠٢٣ في ٤٤٦٥,٠٠٠
٢٠٢٣ مارس

شركة الإسكندرية للزيت المعدنية
شركة مساهمة مصرية

الإجمالي	إجمالي حقوق الأفضية	أرباح العام	المرجحة	الأرباح المرحجة	الإحتياطيات الأخرى	الإحتياطي الترتيبي	رأس المال	التيسار
٢,٣٥٦,٨١٤,٥١١	٢,٣٥٦,٨١٤,٥١١	٤٨٥٦٦٧٨٨٤	٥١٨,٧٠٠	٥١,٣٢٦,٤٨٤	٥٢٧,٨٠١,٤٩٢	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	حقوق الأفضية أول يناير ٢٠٢١
١٢,٩٠٢,١١١	١٢,٩٠٢,١١١	١٢,٩٠٢,١١١	٨١,٣٠٠	-	٦٧,٧٥٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسجلين أول يناير ٢٠٢١
٢,٣٧٠,٧١٦,٦٢٢	٢,٣٥٦,٨١٤,٥١١	٤٩,٨٢٨,٩٠٥	٦٠٠,٠٠٠	٥١,٣٢٦,٤٨٤	٥٢٧,٨٠١,٤٩٢	١,٤٩١,٦٣٥,٥٠٠	١,٤٩١,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد المجمع في أول يونيو ٢٠٢١
-	-	-	-	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	١٩,٨٧٢,٦٦٨	-	-	الإحتياطي القانوني
-	-	١,٤٥٧,٣٥٨	-	-	-	-	-	المحول من الإحتياطي العام
-	-	٧٤٥,٢٩٢,٨٦٠	-	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحجة
٢,٧٨٠,٦٨٩,٣١٦	٢,٧٨٠,٦٨٩,٣١٦	٧٤٥,٢٩٢,٨٦٠	١,٤٥٧,٣٥٨	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٥٤٧,٦٧٤,١١١	-	-	صافي ربح الترتيب
١٧,١١٩,٣٠٢	١٧,١١٩,٣٠٢	١٦,٦٨٧,٦٢٩	٢٢٨,٤٢٣	-	٦٧,٧٥٠	-	-	حقوق الأفضية في ٢١ مارس ٢٠٢٢
٢,٧٩٧,٨٠٨,٦١٨	٢,٧٨٠,٦٨٩,٣١٦	١٦,٦٨٧,٦٢٩	١,٦٨٥,٧٨١	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٥٤٧,٧٤١,٩٤١	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسجلين ٢١ مارس ٢٠٢٢
-	-	٤٤٨,٨٢٨,٩٠٥	-	-	-	-	-	صافي ربح الترتيب
٤٤٨,٨٢٨,٩٠٥	٤٤٨,٨٢٨,٩٠٥	٤٤٨,٨٢٨,٩٠٥	-	-	-	-	-	حقوق الأفضية في ٢٠ يناير ٢٠٢٢
٦,٧٧٢,١٤٤	٦,٧٧٢,١٤٤	٦,٧٧٢,١٤٤	-	-	-	-	-	حقوق أصحاب الحصص غير المسجلين ٢٠ يناير ٢٠٢٢
٢,٢٣٤,٩٠٦,٦٦٧	٢,٢٢٤,٥١٨,٢٦١	١,٢٢٤,٥١٨,٢٦١	١,٦٨٥,٧٨١	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٥٤٧,٧٤١,٩٤١	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد في ٢١ مارس ٢٠٢٣
-	-	-	-	-	٥٢,١٨٤,٣٥٢	-	-	الإحتياطي القانوني
-	-	-	-	١٧٥,٥١٩,١٢٢	-	-	-	المحول إلى الإحتياطي العام
-	-	١٥,٤١٤,٤٨٥	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحجة
-	-	١,٢٩١,١٨٨,٨٥١	-	-	-	-	-	صافي ربح الترتيب
٢,٦٦٨,٢٩٥,٤٠٩	٢,٦٦٨,٢٩٥,٤٠٩	١,٢٩١,١٨٨,٨٥١	١٥,٤١٤,٤٨٥	٣٧٠,٣٢٢,٥٦٠	٥٩٩,٨٥٨,٥١٢	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	حقوق الأفضية في ٢١ مارس ٢٠٢٣
٣,٢٩١,٧٢٨	٣,٢٩١,٧٢٨	٣,٢٩١,٧٢٨	٢,٤١٦,٠٢٦	-	٦٧,٧٥٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسجلين ٢٠٢٣ مارس
٣,٢٩٩,٥٥٧,٦٣٧	٣,٢٥٦,٩٥٥,٤٠٩	١,٤١٦,٥٦١,٤٩٢	١٧,٨٣٠,٥٢١	٣٧٠,٣٢٢,٥٦٠	٥٩٩,٩٢٦,٢٦٢	١,٤٩١,٦٣٥,٥٠٠	١,٤٩١,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد في ٢١ مارس ٢٠٢٣



رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب
مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للتدوين المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل
٢٠٢٣-٢٥٣٢

مدير عام التدوين المالية
محاسب / محمد جمعة



قائمة التدفقات النقدية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

حذف	٢٠٢٢/٠٣/٣١	كلى	جزئى	البيان
	١٠٢٤٩٠١٦٢٤		١٨٨٤٤٦٦٢١٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
	(١٧٢٨٦٠٨١)		(٢٢٨٦٣١٧٨٧)	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
	(٨٥٥٤١٧٦٠)		(١٣٧٩٨٥٢٢٦)	فروق العملة
	١٧٥,٣٢١,٦٧٦		٢٣٢٩١٢٩٦٣	الاستثمارات
	-		(١٢٣١٤٧٦١)	المخصصات
	٦٢٤٩٧٦٩٠		٦٧٨٦٨٠٤٩	مخصصات اتفلى الغرض منها
	١٠٦٣٩٥		-	الإهلاكات الاصول الثابتة
	(٣٤٥٨١٢٥٨)		(٥٢٣٣١٢٤٨)	الفوائد المدينة
	١١٢٥٤١٨٢٨٦		١,٧٥٣,٩٨٤,٢٠٥	الفوائد الدائنة
	(١٧٢٠٥٠٧١٠)		٧٨٨٦٥٢٥٩	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
	(٢٤٧٠٠٥٣٧٩)		(٣١٣٦٤٧٧٤٧)	التغير في المخزون
	(٤٩٨٧٠٩٨٢)		٢١٨٠٢٢٥٦٥	التغير في العملاء
	(٣٩٣٤٦٥٣٨)		١٨٢٨٩٠٢٩	التغير في المدينين
	-		(١٢٦٨٥٢٣٩)	التغير في ارصدة مدينة
	(٣٨٠٨٧٥٦)		(٧٠٣٥٨٩٤)	مخصصات مستخدمة
	(٥٠٠٣٠٧٤٨٦)		(٢٠٠١٩٤٣)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
	٥٦٧٨٦٢٩٧		١٦٧١٩٥٨	التغير في الدائنين
	٣٢١٥٧٥٥٠		١٤٣٣٠٨٥٥١	التغير في ارصدة دائنة
	٢٠١٩٧٢٢٨٢		١٨٧٨٧٧٠٧٤٤	التغير في أطراف ذات العلاقة
	(٤٣٢٠٢٩٦٧)		(٥٠٩٢٣٩٥٠١)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
	-		-	ضرائب دخل مدفوعة
	١٥٨٧٦٩٣١٥	١٣٦٩٥٣١٢٤٣	-	مصروفات تمويلية مدفوعة
	٨٥,٥٤١,٧٦٠		١٣٧٩٨٥٢٢٦	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	٣٦٤٣٨٦٦٠		٤٩٩٤١٤٦٥	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
	(٥٢٢٣٤٣٧٥)		(٣٧٤٥٨٦٣٧)	إيرادات المحصلة من الاستثمارات في شركات تابعة
	٦٩٧٤٦٠٤٥	١٥٠٤٦٨٠٥٤	-	محصلات من الفوائد الدائنة
	٦٣٨٧٦		-	مدفوعات الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
	(٣٣٥٢٢٤٠٠١)		(١,١٤٧,١١٣)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
	(٣٣٥١٦٠١٢٥)	(٩٧٣٨١٢٤٢٥)	(٩٧٣٦٦٥٣١٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
	١٠٢٩٣٩٧١	٢٢٣٤٣٨٤١٨	-	أمصروفات تمويلية مدفوعة
	(٩٦٣٥٠٧٩٤)	٧٦٩٦٢٥٢٩٠	-	مدفوعات الإيجار التمويلي
	١٢٦٠١٧٢٢٨٦	١٥٦٥٨١٥٥٦٠	-	التوزيعات المدفوعة
	١١٦٣٨٢١٤٩٢	٢٣٣٥٤٤٠٨٥٠	-	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
			-	أثر التغيرات في أسعار 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس/ عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
دكتور محاسب/ أحمد فتحي

مدير عام الشؤون المالية
محاسب/ محمد جمعة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات قائمة الدخل المجمعة عن الفترة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

تفصيلي الإيرادات المجمعة
من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٣/٣١		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
إيرادات النشاط :				
١,٦٦٩,١٥١,١٩٥	٨٧٠٠٢,٥٠٠	٢,٤٢٨,٩٠٣,٥٥٠	٨٦١٠٣,٦٧٩	- زيوت
١,٠١٧,٩١٧,٢٠٨	٤٩١٧٠,٠٢٠	١,٤٧٨,٤٢٦,٧٨٩	٤٧٢٧٨,٦٦٠	- شموع
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	.	١,٠٠٠	- 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
١٢,٢٦٦,١٢٢,٠٥٢	١١٧٣٠١٨,٠٠٤	١٧,٧٣٥,٦٦٠,٢٧٧	١٠٩٢٧٣٣,٩٨٧	جملة
إيرادات أخرى :				
٦,٥٤٤,٧٢٠		٢١,٩١٨,٢٣٠		- فوائد دائنة بنك أهلي
١٤,٢٥٩,٥٤٨		١٧,٧٦٦,٢٨٦		- فوائد دائنة بنك قطر الوطني
٢,٣٢٥,٢١١		١,٥٧١,٧٥٥		- فوائد دائنة بنك مصر
٩,٢١١,٥٨١		٣,٤٥٥,٦٨٤		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٢,٢٤٠,١٩٧		٥,٧٣٦,٧٨١		- فوائد دائنة
.		١,٨٨٢,٥١٢		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
٣٤,٥٨١,٢٥٧		٥٢,٣٣١,٢٤٨		جملة
-		١٢,٣١٤,٧٦١		- مخصصات انتفي الغرض منها
٢,٤٩٠,٠٥٢		٥٢٩,٠٤٦		- تعويضات وغرامات
٨٤,٩٣٢,٩٥٩		١٣٤,٣٠٨,٥٩٩		- إيرادات متنوعة
٨٧,٤٢٣,٠١١		١٤٧,١٥٢,٤٠٦		جملة
٣٩,٧٩٨,٨٦٥		٥٦٠,١٠٠,٩٤٩		- ارباح فروق عملة
١٦١,٨٠٣,١٣٣		٧٥٩,٥٨٤,٦٠٣		جملة إيرادات اخرى
١٢,٤٢٧,٩٢٥,١٨٥		١٨,٤٩٥,٢٤٤,٨٨٠		الاجمالي





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

تكاليف المبيعات المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه	البيان
٥٧١,٣٧٦,٥٧١	٦٧٩,٧٣٨,٥٩٢	- الأجور
٩,٧٧٥,١٩٩,٧٨٠	١٤,٦٢٥,٠٥٨,٤٥٩	- خامات رئيسية
٥٧,٧٣٦,٥١٧	٦٦,٣٥٨,٨٥٩	- خامات مساعدة
٥٨,٥٣٢,٥٩٦	٦٣,٥٧٩,٢٧٩	- إهلاك
٤٥٣,٣١٥,١١٦	٥٤٧,٥١٧,٩٠٨	- تكاليف أخرى
١٠,٩١٦,١٦٠,٥٨٠	١٥,٩٨٢,٢٥٣,٠٩٧	الاجمالي





تفصيلي حساب تكلفة المبيعات المجمعة (التشغيل)

أولاً: الأجر

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٥١٨,٥٥٦,٣٥٥	٦٢٣,٠٠٠,٣٥٩		أجر نقية
١٤,١١٣,٤٣٦		١٦,١٥٦,٩٨٥	التأمينات
٢٣,٠١٧,٨٧٤		٢٤,١٥٠,٧٤١	التأمينات الاجتماعية
١٥,٦٨٨,٩٠٦		١٦,٤٣٠,٥٠٧	التأمين إبحاري
٥٢,٨٢٠,٢١٦	٥٦,٧٣٨,٢٣٣		معاش تكميلي
٥٧١,٣٧٦,٥٧١	٦٧٩,٧٣٨,٥٩٢		جملة الاجمالي

ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٣/٣١			القيمة بالجنيه		الكمية بالطن	البيان
كلي	جزئي	الكمية بالطن	كلي	جزئي		
٥٢٤,٧٧٥,٣٤٩		٩٦٤٠٤,٨٥٩	١,٠٠٩,١٤٦,٥٣١		١٠٨٠٩٥,٣٨	° رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافينات المدخلات : ° تغذية الوحدات
	٩٥٢٢٤٥١٥٣٢	١١٢٥١٦٢,٨٢٨		١٤٣٣٠٩١٦,٦٩	١٠٧٥١٥١,٧٤٢	- مازوت خام علمين
	-	-		٢١٦٩٨٠٨٥	١٣١٥,٥٤٣	- مازوت ٣,٥% مقطر خفيف
	-	-		٢١٢٥١٣٢٠	١٣٣٦,٤٥٢	- مازوت ٣,٥% مقطر متوسط
	٩٤٢٤٩٢٠٠	٩٢٢٤,٩٢		١٠٣٢٥٥٦٩٠	١٠٣٢٥,٥٦٩	- هيدروجين
	٩١١٦٧٠٠٧٣٢	١١٣٤٥٨٧,٧٤٨		١٤٤٧٧١٢١١٦٤	١٠٨٨١٢٩,٣٠٦	جملة
	٥٢٣٥٣٣٠١	٥٣٠٢,٤١٥		-	-	° تغذية للخلط
	٢٦٤٩٠٤٧١٤	٢٩٩٨٠,٨٧٨		-	-	- كيوسين
	٢٤٣٩٨٣٤٠	٤٥٠٤,٧١٢		١٦٤٤٣٤٨٧	٢٥٢٨,٣٦٧	- كتر ستوك مستورد
	١٥٠٤٤٦٧٢	١٦٠٧,٢٤٤		-	-	- كتر ستوك محلي
	٣٥٦٧٠٠٢٧	٤١٣٩٥,٢٤٩		١٦٩٤٣٤٨٧	٢٥٢٨,٣٦٧	- شمع سائل تحت التشغيل
						جملة الاجمالي
٩,٩٧٢,٤٠٠,٧٥٩		١١٧٥٩٨٢,٩٩٧	١٤,٤٩٤,٠٦٤,٦٥١		١٠٩٠٦٥٧,٦٧٣	
٧٢٢,٩٧٦,٣٢٨		٨٥٤٦٢,٦٠٣	٨٧٨,١٥٢,٧٢٣		٩٣٢٠,٦٢٤	يخصم : ° رصيد آخر المدة
		١٣٩٠٧,٢٤٩			١٢٨١٢,٨٥٢	إنتاج تام + رافينات الفاقد
٩,٧٧٥,١٩٩,٧٨٠		١١٧٣٠١٨,٠٠٤	١٤,٦٢٥,٠٥٨,٤٥٩		١٠٩٢٧٣٣,٩٨٧	تكلفة الخامات الرئيسية



ثالثاً : الخامات المساعدة والإهلاك و المصاريف الأخرى المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
١٧,١٨٤,٩٧٨	٦٦,٣٥٨,٨٥٩	٢٧,٢٦٠,٠٤٨	<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>
٣٦,٧٨٥,٦٣٠		٣٥,١٧٣,٩٥٧	كيماويات الزيوت
٣,٥٤٥,٩٤١		٣,٤٢٩,٣٣٩	كيماويات السولار
٢١٩,٩٦٨		٤٩٥,٥١٥	كيماويات مرافق إضافات
٥٧,٧٣٦,٥١٧	٦٣,٥٧٩,٢٧٩		جمله
٨,٠٣٧,٨٣١		٨,٠٣٩,١٧٦	<u>الإهلاك</u>
٤٦,٨٤٦,٨١١		٥٢,٢٧٦,٦٧٦	إهلاك مباني ومنشآت
١,٩٠٣,٦٠٨		١,٥٠٢,٩٣٠	إهلاك الات ومعدات
١,٧٤٤,٣٤٦		١,٧٦٠,٤٩٧	إهلاك وسائل نقل وانتقال إهلاك عدد وأدوات
٥٨,٥٣٢,٥٩٦	٢٧٣,٤٣٠,٧١٨		جمله
١٨٩,٣٥٠,٠٥٥		٢٧٣,٤٣٠,٧١٨	<u>تكاليف أخرى</u>
٧٩,٢٤٥,٨١٨		٧٨,٥٣٨,٨٢١	غاز طبيعي
٨,١٣١,٨٩١		٩,٢٨٨,١٥٨	كهرباء تشغيل
٥,٤٧٢,٥١٠	٢,١٠٩,٨٨٥	مياه تشغيل	
١,٩٣٣,٧٨٦	١,٧٠٣,٦٧٩	صرف صحي	
١٨,٤٨١,٠٢٨	٣٥,٧٤٢,٣٤٩	زيوت معدات	
٥,٤٦٧,٦٠٦	٤,٣٦٨,٠٦٢	قطع غيار	
٦٤,٢٨٧,٤٢١	٧١,٧٤٠,٢٢٢	مواد ومهمات متنوعة	
٤٥,٥٦٢,١٠٦	٤٠,١٠٧,٢٥٤	مصاريف صيانة	
٣٥,٣٨٢,٨٩٦	٣٠,٤٨٨,٧٦٠	م. ادارة التشغيل وخدمات فنية	
٤٥٣,٣١٥,١١٦	٥٤٧,٥١٧,٩٠٨	اخرى	
٥٦٩,٥٨٤,٢٢٩	٦٧٧,٤٥٦,٠٤٦	جمله الاجمالي	





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

مصاريف عمومية وإدارية المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
١٦١,٨٠٣,١٤٠,٤	١٨٩,٩٩٤,٨٠٩	أجور (أجور نقدية - مزايًا عينية - تأمينات)
٦٦٣,٧٦٤	٩٣٧,١٣٠	مواد ومهمات متنوعة
٨,٧١٤,١٣٠	٨,٦٢٤,٣٧٤	إنارة
٥٦٤,٣٨٩	٦٤٤,٦٣٩	مياه
٥٣٢,٢٥٧	٥٣٨,٦٧٦	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٤١٣,٢٠٩	٣١٣,١٠٣	مصرفات صيانة
٤,٠١٢,٧٩٦	٤,١٧٢,١٣٥	م. ضيافة وعلاقات عامة
١٠,٠٠٠	١٠,٥٨٢	نشر وإشتراك بالجراند والمجلات
٥٠٦,٤١٣	٥٣٦,٩٨٦	نشر القوائم المالية
٥,٤٨٢,٥٥٧	١٤,٧٥٢,٦٠١	اشترك برامج
٥٩٤,٥٩١	٨٤٥,٢٢٣	تليفونات وفاكس وانترنت
٣٥١,١٩٧	٦٠٩,٣٧٢	بدل سفر وانتقالات
٤,٦٧٧,٤٥٧	٧,٣٣٨,١٤٧	ايجار جرارات وسيارات واخرى
٦٤٢,٧٤٣	٥١٣,٥٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٦,٤٣٧,٢٨٣	٦,٤٧٩,٤٩١	مصاريف منطقة جغرافية
٣٧,٩٥٧	٣٥,٥٨٠	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
١٤,٥٢٨,٢٧٤	١٥,١٠٧,٢٩٠	تأمين
٣,٠٧٦,٢٨١	٥,٠٠٧,٢٩٦	تكاليف تدريب
٧,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١,٤٢٨,٦٩٤	١,٢٥٧,٦٤٦	مصاريف ادارة (إيجور)
٤١١,٨٨٨	٥٥٧,١٢٧	عمولات ومصرفات بنكية
٧٧٩,٦٤٦	٨٨٤,٩٨٧	مصرفات جمعية عمومية
١٨,٦٨٣,٥٣٦,٤	٣٤,٠٥٣,٦٥٤	مصرفات خدمية متنوعة
١٠,٣٢٥,٩٨٥	١٥,٩٧٥,٧٤٨	رسم دمغة واخرى
٢,١٤١,٣٥٤	٣,١٠٤,٩٦٥	ضرائب عقارية
٢,٧٩٦,٤٨٠	٢,٩٨٢,٨٧٥	إهلاك طرق واثاث
٣٢,٩٣٢,٨١٥	٤٩,٠٦٩,٨٧٤	مصرفو التامين الصحي الشامل - المساهمة التكافلية
١٧٠,٢٧١	١٧٠,٢٧١	استهلاك حق انتفاع
١٣٩,٦٣٦	١٨,٢٦٢	فوائد التزام عقد ايجار
٢٤,١٩٠	٥٧,٧٦٩	مصرفو استهلاك أصول غير ملموسة
٢٨٩,٨٨٢,٩٣٤	٣٧٢,٥٩٤,١١٢	الاجمالي



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

مصاريف تسويقية المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه	البيان
١٣,١٥٤,٥١١	١٥,٢٣١,٤٦٣	أجور
٣,٢١٣,٢٠٦	٥,٥٥٠,٩٩٩	مهمات تعبئة وتغليف
١,٦٥٨,٤٨٢	١١٣,٧٢٠	تسهيلات تصدير
٢,٥٠٣,٣٣٢	٤,٠٨٨,٥٦٨	مصاريف تسويقية أخرى
١,١٤٤,٤٢٤	١,٢٤٨,١٢٥	استهلاك حق انتفاع
٢١,٦٧٣,٩٥٤	٢٦,٢٣٢,٨٧٥	جملة

مصروفات أخرى المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه	البيان
	٦٩٧,٧٣٣	تعويضات وغرامات
١,٣١٩,٣٣١	٥٠٧,٤٣٨	تبرعات
٨٦٠,٠٠٠	٥١٠,٥٠٠	بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة
١,١٨٥,٠٨٦	١,٥٦٩,٩٤٧	بدل حضور اعضاء مجلس الادارة
٣,٣٦٤,٤١٧	٣,٢٨٥,٦١٨	جملة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات المركز المالي المجمع

في ٣١ مارس ٢٠٢٣



بيان تحليلي بالأصول الثابتة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

جنيه

مرفق (١)

البيان	جزئي	التكلفة	الإهلاك	الصافي
الأراضي	٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	.	٧٧٧٤١٩٤٣
مباني نشاط إنتاجي				
مستودعات الترموع	٧٦١٠٠٩			
مجمع الزيوت	٢٨٧٣٣٩١٥			
مجمع السولار	١٥٣٧٨١٠٣١			
التسعة الحامضيه	٨٥٦٢٨٥			
وعاء حامض الهيدروكلوريك	٢٧١٨٨٨			
مباني خدمات ومرافق				
مبنى محطة الكهرباء	٢٥٥٨٤٩٧			
مبنى العيادة وغرفة النوبتيه	٤٤٣٧٨٤			
اصال مذهبه	١٦٩١٤٣٩١			
مجمع الزيوت	٢٦٩٧٨٨٠٦			
مجمع السولار	٣٨٢٥٠٧٣٥			
الصرف السطحي	١٤٠٤٨٤٧			
مخازن المهمات / خبريت	٤٨٠٥٧٨٩			
مبنى اللؤلؤ	٨٧٠٣١٠			
تنبجه الصرف الصلصا	١٥٨٣٣٠٢			
تنبجه صرف مياه الامطار	٤٨٧١٤٩١			
ورق	٥٦٦٥٦٦٨			
متر سيارات الإطعام	٤٢٩٧٨٥			
مباني إدارية				
مبنى الإداري / التدريب / الاستحققت / مبنى بجوار العبد	٤٢١٥٨٢٩٣			
المسجد	١١٩٦١٨			
طرق				
داخليه	٨٥١٥٢٩٨			
خارجيه	٥٧١٣٢٣			
	١٣٥٢٧٩٧٩٦	١٤٦٧٠٤٥٨٢	١٩٣٨٤١٤٨٣	٣٤٠٥٤٦٠٦٥
الات نشاط إنتاجي				
مجمع الزيوت	٨٤٩٧٩٤٩٧٤			
مجمع السولار	٣٨٩١٣٣٥٣١			
الثيوباك	٧٩٨٧٨٥٧٧			
الات خدمات ومرافق				
مجمع الزيوت	٢٦٧٩٨٠٤٦٥			
مجمع السولار	٢١١٥٦٣٤٤٤			
محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف	٢١٣١٦٦١٢			
محطة الغاز الجديده	٢٩٠٩٥٢			
خط المياه العذبة	٧٤٣٩٥			
اوناش / شفاط / جرار زراعي / اسعاف	٥٩٠٣٩٠٨			
محطة الطلمبات الجديده	١٩٩٥١٢٧			
شبكة النيتروجين	١٠٨٥٧٨			
الرصد الذاتي	٧٥٢٣١٦٠			
	٥٥٣٦٣٣٨١٠	٥٤٧٤٥٢٧٣٧	١٢٨٨١٠٥٩٨٦	١٨٣٥٥٥٨٧٢٣
	٣٣٤٠٥٧٠	١٧٨٦٣٤١	٢٤٧٩٧٤٨٧	٢٦٥٨٣٨٢٨
	٨٧٢٩٧٩٠	٩٦٤٤٥٧٦	٣٤٧١٤٠٠٢	٤٤٣٥٨٥٧٨
	٩٣٢٨١٣٨	١٠٨٩٨٧٠٧	٢٠٨٢٠٧٣٢	٣١٧١٩٤٣٩
	٧٨٨٠٥٤٠٤٧	٧٩٤٢٢٨٨٨٦	١٥٦٢٢٧٩٦٩٠	٢٣٥٦٥٠٨٥٧٦
إجمالي الأصول الثابتة				





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

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(أولاً) التكوين السلي

جنيه

مرفق (٢)

كلى	جزئى	البيان
٤٥٣٧٤	٤٥٣٧٤	<u>أراضي</u>
٤٥٣٧٤	٤٥٣٧٤	أراضي
٤١٦٦٤٧٥	٧٣٤٦٧٧٣	<u>أعمال مدنية</u>
١٨٠٠١٦٧٢	١٨٠٠١٦٧٢	- إنشاء عدد ٢ مستودع جديد ٣٠٠٠FB - ٣٠٠٠D
١٣٥٨٧٤٨٥	.	- مبنى إداري (١)
٣٥٨٠٠٦٣٢	٢٥٣٩٨٤٤٥	- مبنى إداري (٢)
٢٠٩٩٥٨٣٢	٢٠٩٩٥٨٣٢	<u>آلات ومعدات</u>
١٥٩٧٤٩٠	.	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu
١٢٨٤٩٣٨٧	١٢٨٤٩٣٨٧	- مشروع ZLD
١٥٤٠٢٨٩	١٥٤٠٢٨٩	دراسة جدوى شركة Flour
٥١٠٧٨١	٤٦٧٦	تحديث نظام قياس المستودعات
٣٧٤٩٣٧٧٩	.	مشروع القينول
٧١٢٩٧	٧١٢٩٧	أجهزة الرصد الذاتي
٧١٢٩٧	.	نراع شحن السولار
١٦٤٨١٧٥	١٦٤٨١٧٥	<u>وسائل نقل وانتقال أخرى</u>
.	١٣١٩٣٩٥	خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأنريك
٤٦٦١٩٩١٤	٧٤٥٦٩٨٤	<u>أثاث وتجهيزات</u>
١٢١٦٧٩١٧١	٧٣٠٢٦٣٤٤	نظام ERB
		LIMS
		<u>مهمات بمخازن المشروعات</u>
		إجمالي التكوين السلي





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

بيان تحاليفي بالمشروعات تحت التنفيذ
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(ثانياً) الاتفاق الاستثماري

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		إجمالي الاتفاق الإستثمارى





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

بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

جنيه

مرفق (٣)

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





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

بيان تحليلى بالأصول المتداولة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

جنيه

مرفق (٤)

بيان	جزئى	كلى
* المخزون		
خامات رئيسية	٢٢٦٢.٩٨٩٧	
خامات مساعدة (كيمويات وإضافات)	٥١٢١٥٨.١	
قطع غيار	١٥٦٤٨٨٥٩٨	
انخفاض أسعار مخزون	(١.٤١٢.٦١)	
مواد ومهمات متنوعة	١١٨٦٥٣٩١	
مواد تعبئة وتغليف	١٩٢٨٧١	
مهمات معارة للغير	٣.٥٣٩٢.٠	
الاعتمادات المستندية و مصاريفها	١٤٢١٤.٢٤	
بضاعة مشتراة بغرض البيع	٨٢٩٦٩٦٦	
انتاج غير تام	١٧٩١.٦٣.٥	
انتاج تام	٦٩٩.٤٦٤١٨	
		١٣٣٩٢٧٨١٣.٠
		٥٧٦٦٣٢٩.٠
* عملاء		
مدينة		
جارى هيئة البترول	٨.٣٩٧٩.٠	
جارى الشركات	٥.٠٠٤٦٧.٣	
مدينون متنوعون	٦٦٥٢.٧٢٩	
مصلحة الجمارك	٢٧٨١٤٧٩٧	
تأمينات لدى الغير	٣٤١٩٤٧.٦	
مديونيات عاملين	١٧٣٨٩١٦٨	
مبالغ مستقطعة من المنبع	١١٩٥.٧٥١٧	
مصلحة الضرائب - دفعات	١٥٤٤.٣	
ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج	٢١٥٣١٥	
سلف مستديمة		٣٢٣٨٨٣١٢٨
* حسابات مدينة أخرى		
مطالبات	١٢٥٨٩٦٥٨	
دفعات مقدمة	١٢٦٢٦٣٦٢	
مصروفات مقدمة	١٨٣٥.٣٦٥	
فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه	١.١٤٦٣.٠	
فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار	١٧٤٨٤٨٥	
فوائد مستحقة بنك SIAB جنيه	٦٣٤.٣	
فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلى بالجنيه	١.٩٨٣٥٦	
فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلى بالدولار	١٥.٧٦٦	
فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه	٣٤٣١٥	
* إجمالى مدينون وحسابات مدينة أخرى		
ودائع لأجل		٤٧٦٧٦٣٤.٠
حسابات جارية		٣٧١٥٥٩٤٦٨
نقدية بالخرزينة		١٨٠٨.٠٠٠.٠٠٠
		٥٢٧٢٦٧٦٩٩
		١٧٣١٥١
		٤٦٢٢٩١١٣٤٨
		٣٩٩.٧٥٩١٤٩





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تخليفي بالعملاء

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

جنية	البيان
٢٥١٤٩١٠٥٥	عملاء شركة 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
٢١٤٨٧٩٨٧	OLA ENERGY
٥٧٦,٦٣٢,٩٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣



* يتم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها



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

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(أولاً) : البنك الأهلي المصري

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٤٥١٧٤٥٢٥,٠٠	
<u>بخصم :</u> - شيكات لم تقدم للصرف	١٨٦٨٩٠٢,٠٠	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٤٣٣.٥٦٢٣,٠٠	

بالجنيه

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٦٨٦٢٦٦,٥٦	
<u>بخصم منه :</u> - شيكات لم تقدم للصرف	٣٠١٨٦,٩٨	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٦٥٦.٧٩,٥٨	

بالدولار

٣٠,٧٥ جنية

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار

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

باليورو

٣٣,٢٨٣٨ جنية

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو





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

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(ثانيا) : بنك مصر

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣		١٢١٢٣٧٧,٠٤
خصم : - شيكات لم تقدم للصرف		١١٩٩٤٢٩,٥٠
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣		١٢٩٤٧,٥٤

بنك مصر - حساب يوم بيوم

بالجنيه

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

بنك مصر - دولار

بالدولار

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





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

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(ثالثاً) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٦٨٥٢٩١٤٧,٢٨		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٤٧٥٥٨٣٢,٠٤		<u>بخصم:</u> - شيكات لم تقدم للصرف
٦٣٧٧٣٣١٥,٢٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بالدولار

دولار	دولار	البيان
١٢٤٠٢١٩٠,٨٧		البيان في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٧٣٣١,٠٠		<u>بخصم:</u> - شيكات لم تقدم للصرف
١٢٣٩٤٨٥٩,٨٧		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بورو

دولار	دولار	البيان
٢٠٦٦,٢٦		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٢٠٦٦,٢٦		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣





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

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري
في ٣١ مارس ٢٠٢٣



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

(رابعاً) : بنك SAIBANK

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
١٠٠٥٩٠٥٦,١٥		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٤٤٦٧٦,٠٠		خصم : - شيكات لم تقدم للصرف
١٠٠١٤٣٨٠,١٥		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بالدولار

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





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

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(خامساً) : بنك الكويت الوطني

حنيه	حنيه	البيان
١١٦٨٣٤٨١,٣٧		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٠٨٥٢٢٢٢,٢٣		بخصم منه : - شيكات تحت التحصيل
٨٣١٢٥٩,١٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣





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

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

HSBC : (سابعاً)

جنيه	جنيه	البيان
٥١٧٢,٦٣		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٥١٧٢,٦٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣

دولار	دولار	البيان
٥٨٤,٧٤		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٥٨٤,٧٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣

جنيه	جنيه	البيان
٩٣٩,١٣		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٩٣٩,١٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلى برأس المال المدفوع

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

مرفق (٦)

جنية	جنية	البيان
		* أسهم نقدية
	٢١٠٠٠٠٠٠	١٠٠ % من رأس المال الأصلي
	٤٨٨٠٠٠٠٠	١٠٠ % من الزيادة فى رأس المال النقدي
٦٩٨٠٠٠٠٠		
		* أسهم عينية
	١٢٢٠٠٠٠٠	١٠٠ % من الزيادة فى رأس المال (شركة الإسكندرية للبترول)
١٢٢٠٠٠٠٠		
		* أسهم مجانية
	٤١٠٠٠٠٠	٥ % من رأس المال المدفوع
	٤٣٠٥٠٠٠٠	٥٠ % من رأس المال المدفوع
٤٧١٥٠٠٠٠		
١٢٩١٥٠٠٠٠		إجمالي رأس المال المدفوع



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

بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

جنيه

مرفق (٥)

البيان	جزئى	كلى
*مخصص ضرائب متنازع عليها		٧٥١٧١٨٠١٨
*مخصص مطالبات و منازعات		٩٢٩٦٩٥٦٨
*موردون و أوراق دفع		٧١٨٧٩٧٨
*دائنوا توزيعات		٧٢٩٨٩٠
*ضريبة شركات الاموال		٤٦٥٧٥٩٧٩٧
*دائنون		
جارى الشركات	١٨٥١٨٤٩	
تأمين ابتدائي	٣٣٥٥١٥٢	
تأمين نهائى	٣٩٧٧٦٨١	
تأمين ضمان	١٤٤٤٧٤٦٦	
التأمينات الاجتماعية	٤٤٠٧٥٥٧	
الضرائب المتنوعة	٤٩٧٠٠٢٣٤	
*الترام قصير الأجل-عقد التأجير		٧٩١٥٢٠٤٤
*حسابات دائنة أخرى		٥٠١٥٦٢
صندوق علاج أسر العاملين	١١٩٢٨٧٦٥	
دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء	٤٥٧٠٢١	
دائنون متنوعون	١٩٣٧٥٩٩٨٦	
مصروفات مستحقة	٣٤١٣٧٣	
عملاء (شاذ)	١٠٥٦٧٩٣٩	
مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال	١٦٦٠٦٨١٦	
مستحقات عاملين	٧٠٣٩٢٨٠٦	
أرصدة دائنة مختلفة	٧٨٣٧٨٦٢	
		٣١١٨٩٢٥٦٨
		٣١٠٢٧٠٦٥٥
		١٥٥١٦٠٤٩٩٦
إجمالى الخصوم المتداوله		١٧٠٩٩١١٤٢٥



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

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
٢٢٤٠٣٢٧		. اجمالي الاحتياطي المتنوع
٣٦٨٠٩٣٢٢٣		. الاحتياطي العام
٣٧.٣٣٣٥٦٠		اجمالي الإحتياطيات الاخرى





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

(٦) الاستثمارات :-

أ- استثمارات مالية متاحة للبيع :-

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

(٧) الاصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه):

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
١٩٩٢٢٤١٦٧	٢٢٦٢٠٩٨٩٧	- خامات رئيسية
٢٣١٢٦٢٣٠	٥١٢١٥٨٠١	- خامات مساعدة (كيمياويات واضافات)
١٥٣٢٨٨٢١١	١٥٦٤٨٨٥٩٨	- قطع غيار
(١٠٤١٢٠٦١)	(١٠٤١٢٠٦١)	- انخفاض أسعار مخزون
٧٨٢٩٨٤٥	١١٨٦٥٣٩١	- مواد ومهمات متنوعة
١٢٩٥٤٣	١٩٢٨٧١	- مواد تعبئة وتغليف
١٥٢٥٤٦٠	٣٠٥٣٩٢٠	- مهمات معارة للغير
١٩٧٣٦٩٠٨	١٤٢١٤٠٢٤	- الاعتمادات المستندية و مصاريفها
١٤٥٤٨٥٥٤	٨٢٩٦٩٦٦	- بضاعة مشتراة بغرض البيع
٩٤٣٣٨٦٧٠	١٧٩١٠٦٣٠٥	- انتاج غير تام
٩١٤٨٠٧٨٦٢	٦٩٩٠٤٦٤١٨	- انتاج تام
١٤١٨١٤٣٣٨٩	١٣٣٩٢٧٨١٣٠	الإجمالي

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





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

ب- العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٥٧٦٦٣٢٩٠٠ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
١٣٤٠٥٨٠٣٤	٢٥١٤٩١٠٥٥	عملاء شركة الشمع
٣٢٨٤٥١٥	٥٦٨٢١٣٠٢	شـل
١٠١٣٨٢٤٣٦	٧٧٣٩٩٧٥٥	الجمعية التعاونية للبترول
٥٢١٢٨٨٨٣	٦٢١٧٨٦٤٣	إكسون موبيل
١٦٦٤٦١٤٠	١٧٩٦٣٧٠١	توتال
٦٣٥٣٤٨١	١١١٦٤٧١	شيفرون
٢٠٩٥٨٠٤٧	١٨٢٦١٩٧٣	مصر للبترول
١٢٣٢٢٨٩١	.	ليبيا أويل
.	٤٦٧٤٣٩٢	أكيا
٣٢٧٠٩٤٥٨	٤٥٢٦٥٠٤٣	أسبك
.	٢٠٦٥٨٥٦	طاقة / كاسترون
٢٨٢٧٨٥٠	٣٤٤٤٧٢٠	إمارات مصر
١٥٩٢٧٩٢٠	١١٣٠٦١٠٦	بترومين
٢٠٥٥١٢	٢٠٥٥١٢	ميدور
٢٧٨٣٨	٢١٤٨٧٩٨٧	OLA ENERGY
٣٩٨٨٣٣٠٠٥	٥٧٦٦٣٢٩٠٠	الإجمالي

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

** يتمثل تحليل اعمار العملاء في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ كالتالي :

رصيد غير مستحق	الرصيد	
وغير مضمحل	جنيه مصري	
٥٧٦٦٣٢٩٠٠	٥٧٦٦٣٢٩٠٠	٣١ مارس، ٢٠٢٣
٣٩٨٨٣٣٠٠٥	٣٩٨٨٣٣٠٠٥	٣٠ يونيو، ٢٠٢٢





ج - المدينون :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
٣٠٧٥٩٩٥٣٤	.	- جارى هيئة البترول
٨٢٠٠٤٥٢	٨٠٣٩٧٩٠	- جارى الشركات
.	٥٠٠٤٦٧٠٣	- مدينون متنوعون
٦٦٧٢٥٥٢٠	٦٦٥٢٠٧٢٩	- مصلحة الجمارك
٢٧٨١٧٣٩٠	٢٧٨١٤٧٩٧	- تأمينات لدى الغير
٧١٤٣٣٣٢٠	٣٤١٩٤٧٠٦	- مديونيات عاملين
٣٤٢٢٩٩٤٢	١٧٣٨٩١٦٨	- مبالغ مستقطعة من المنيع
١٠٠٠٠٠٠	١١٩٥٠٧٥١٧	- مصلحة الضرائب - دفعات
٢٧٤٦٨٨١٤	١٥٤٤٠٣	- ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
٥٤٤٤٧٤٩٧٢	٣٢٣٨٨٣١٢٨	الإجمالي

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

د - الارصده المدينة :

يتمثل بند الارصده المدينة فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
٤٢٥١٠٨٧	١٢٥٨٩٦٥٨	- مطالبات
١٤٧٧٣٦٠٣	١٢٦٢٦٦٦٢	- دفعات مقدمة
٤٢٧٤٧٣٦١	١٨٣٥٠٣٦٥	- مصروفات مقدمة
٨٧٢٢٣٦	١٠١٤٦٣٠	- فوائد مستحقة بنك أهلي بالجنيه
٤٤٨٣١٩	١٧٤٨٤٨٥	- فوائد مستحقة بنك أهلي بالدولار
٢٤٠٠٦٨	٦٣٤٠٣	- فوائد مستحقة بنك SIAB جنيهاً
١١٣٤٥٢	١٠٩٨٣٥٦	- فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالجنيه
٢٣٧٦١	١٥٠٧٦٦	- فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالدولار
٢٢٣٣٦	٣٤٣١٥	- فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
٦٣٤٩٢٢٢٣	٤٧٦٧٦٣٤٠	الإجمالي





هـ - النقدية :

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

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
ودائع	١٨٠٨٠٠٠٠٠٠	١١٦٥٩٤٠٠٠٠
- حسابات جارية	٥٢٧٢٦٧٦٩٩	٣٩٩٧٣٠٨٣٨
- نقدية بالخزينة	١٧٣١٥١	١٤٤٧٢٢
الإجمالي	٢٣٣٥٤٤٠٨٥٠	١٥٦٥٨١٥٥٦٠

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





(٨) الائتمانات المتداولة :- يتمثل رصيد الائتمانات المتداولة فيما يلي، (بالجنينة):

المخصصات*					
٢٠٢٢/٠٣/٣١					
٧٥١٧١٨٠١٨	١٨٢,٩١٢,٩٦٣	١٢٣١٤٧٦١	١٢٦٨٥٢٣٩	٥٩٣٨.٥٠٥٥	مخصص ضرائب متنازع عليها*
٩٢٩٦٩٥٦٨	٥٠٠٠٠٠٠٠	.	.	٤٢٩٦٩٥٦٨	مخصص مطالبات و منازعات*
٨٤٤٦٨٧٥٨٦	٢٣٢٩١٢٩٦٣	١٢٣١٤٧٦١	١٢٦٨٥٢٣٩	٦٣٦٧٧٤٦٢٣	إجمالي المخصصات

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣١	التغير
.	٧٢٩٨٩٠	دائتوا توزيعات*
.	٧٢٩٨٩٠	الإجمالي
٥١.١٠٨٢٢٥	٤٦٥٧٥٩٧٩٧	ضريبة شركات الاموال*
٥١.١٠٨٢٢٥	٤٦٥٧٥٩٧٩٧	الإجمالي
١.٥٣٤٥١٣	٧١٨٧٩٧٨	موردون و اوراق دفع *
١.٥٣٤٥١٣	٧١٨٧٩٧٨	الإجمالي

دائنون :

١٧٥٧٤٣٥٣	١٨٥١٨٤٩	جاري الشركات
٢٤٢٢٨٩٠	٣٣٥٥١٥٢	تأمين ائتماني
٢٧٤٦٦٦٣	٣٩٧٧٦٨١	تأمين نهائي
٩٥٩١٢٢٤	١٤٤٤٧٤٦٦	تأمين ضمان
٣٨.٧٥١٤	٤٤.٧٥٥٧	التأمينات الاجتماعية
٤٧٥٢٤٦٠٤	٤٩٧.٠٢٣٤	الضرائب المتنوعة
٨٣٦٦٧٢٤٨	٧٩١٥٢.٤٤	الإجمالي

التزامات قصيرة الأجل :

٢٤٩٧٣٢	٥.١٥٦٢	*التزام قصير الأجل - عقد التأجير
٢٤٩٧٣٢	٥.١٥٦٢	الإجمالي

أرصدة دائنة :

١١٢٥٩١٥٣	١١٩٢٨٧٦٥	- صندوق علاج أسر العاملين
٢٨٢٥٧٤	٤٥٧.٢١	- دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
١٩٢٥١٦٧٥٣	١٩٣٧٥٩٩٨٦	- دائنون متنوعون
٨٠.١٩٣١	٣٤١٣٧٣	- مصروفات مستحقة
٢٤٦٩٧٢٠	١.٥٦٧٩٣٩	- عملاء (شاذ)
١٤٣٢٣٦٥٩	١٦٦.٦٨١٦	- مبالغ مجتبه من تحت حساب إنهاء أعمال
٧٥٧.٩٩٠٠	٧.٣٩٢٨.٠٦	- مستحقات عاملين
٥٧.٦٩٦٥	٧٨٣٧٨٦٢	- أرصدة دائنة مختلفة
٣١.٢٧.٦٥٥	٣١١٨٩٢٥٦٨	الإجمالي



التفاصيل يرفق قائمة المركز المالي رقم (٦)

* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ٥٧١,٦٦٩ مليون عن السنوات ٢٠٢١/٢٠١٥ و ١٣٦ مليون ضرائب دمغة .

* يتمثل رصيد الدائنون المتنوعون في مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و الصيانة و دفعات مقدمة من عملاء واخرى.....

* يتمثل رصيد مستحقات العاملين في الامتات و مستحقات خلال الفترة .



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

(١٠) الاحتياطات الأخرى :-

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
احتياطات متنوعة *	٢٢٤.٣٢٧	٢٢٤.٣٢٧
احتياطي عام *	٣٦٨.٩٣٢٣٣	١٩٢٥٢٣٦١٠
الإجمالي	٣٧.٣٣٣٥٦٠	١٩٤٧٦٣٩٣٧

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

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

(١١) الالتزامات طويلة الاجل :-

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الاجل فيما يلي (بالجنيه) :

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة	١١٥.٢١٨.٠٨	١١٦١٧٦٦٨٣
الإجمالي	١١٥.٢١٨.٠٨	١١٦١٧٦٦٨٣

أ . التزامات ضريبية مؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل أو التزام في المركز المالي والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية
للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي
وبلغت هذه الفروق مقومة بالسعر الضريبي في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ ١١٥.٢١٨.٠٨ جنيهاً

ب . خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

- بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ١.٣٣٢٧٣٤٧ جنيهاً متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة.

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





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

* قائمة الدخل :

(١٢) الإيرادات:

١. صافى المبيعات:

بلغت إيرادات النشاط ١٧٧٣٥٦٦.٢٧٧ جنيهه لكمية ١.٠٩٢٧٣٣,٩٨٧ طن وهي كما يلي:

القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
٢٤٢٨٩.٣٥٥.	٨٦١.٣,٦٧٩	زيوت
١٤٧٨٤٢٦٧٨٩	٤٧٢٧٨,٦٦	شموع
٥٢٤٣٥٤٢٤٩٨	٢٦٤٢٤٩,٥٦١	سولار
٤٢٩١٨.٢٦١	٢.٥٩٦,٦١٢	سولار بنكر
٩٩.٩٢٧٦٩.	٦٩٩٤٣,٦٩٢	نافتا
٥٩٧٩.٠٢٢٣	٣٣٦٧٦,٣٨٦	بوتاجاز
٦٢٨١٤٩٨٣٢١	٥٣٣٩٨٧,٦١٧	مازوت خط
٢٨٤٩١٩٩٣٦	٣٦٨٤٧,٤٢	مازوت ثقيل
٣٦١.٠٠٩	٥٠,٣٦	مخلفات
١٧٧٣٥٦٦.٢٧٧	١.٠٩٢٧٣٣,٩٨٧	الإجمالي

٢. إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ٧٥٩٥٨٤٦.٠٣ جنيهه وتمثل في فوائد الودائع بمبلغ ٥٢٣٣١٢.٤٨ جنيهه وتعبؤيات وخدمات بمبلغ ٥٢٩٠.٤٦ جنيهه وإيرادات متنوعة بمبلغ ١٣٤٣.٨٥٩٩ جنيهه وأرباح فروع بمبلغ عملة ٥٦٠.١٠٩٤٩ جنيهه ومخصصات انتفى الغرض منها ١٢٣١٤٧٦١





(١٣) التكاليف:

أ- تكلفة المبيعات:

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 و عقد 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 السولان - المرافق - تسهيلات حركة البترول .
* ادارة الانشطة وتقديم الدعم الفني و استشارات ادارة الانشطة بكل من الامن الصناعى و السلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة - المعامل الكيماوية - التكنولوجيا و التطوير - مراقبة اداء المعدات و اعتمادها - نظام تخطيط وادارة الصيانة - التفتيش الهندسى - انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات - التدريب الداخلى والخارجى - المعاونة فى دراسة المشروعات الاستثمارية .

ب- المصروفات العمومية والإدارية:

بلغت المصروفات العمومية و الإدارية ٣٧٢٥٩٤١١٢ جنيه وهي عبارة عن تأمين ، مياه وإنارة ، ضرائب عقارية ، أجور ، إهلاك ، مصاريف نشر القوائم المالية ، مصاريف نشر بالجراند والمجلات ، خدمات محاسبية وقانونية ، مصاريف منطقة جغرافية وعمولات ومصروفات بنكية ومساهمة تكافلية ...

ت- المصروفات التسويقية:

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

ث- مصروفات أخرى:

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ٣٢٨٥٦١٨ جنيه وهي عبارة عن بدل حضور وانتقال ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وتعويضات وغرامات .

(١٤) قائمة التدفقات النقدية

تم التأثير على البنوك بمبلغ ٢٢٨٦٣١٧٨ جنيه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ٤١٠٩٩٠٥٥ جنيه وهو قيمة الفوائد المستحقة .





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

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

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
١٠٢٤٩٠١٦٢٤	١,٨٨٤,٤٦٦,٢١٥	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٢٧١٥٥٤٥٧٥)	(٤٦٥٧٥٩٧٩٧)	يخصم ضريبة الدخل
٨٦٣٤٤٤٠	١١٥٤٨٧٥	يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة
٧٦١٩٨١٤٨٩	١,٤١٩,٨٦١,٢٩٣	صافي الربح بعد الضرائب
٧٤٥٢٩٣٨٦٠	١,٣٩١,١٨٨,٨٥١	صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب
٧٧٦٩٨١٤٩	١٤٣,٤٨٦,١٢٩	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٦٧٥٩٥٧١١	١,٢٤٧,٧٠٢,٧٢٢	صافي ربح الأغلبية بعد حصة العاملين و مكافأة الأعضاء
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٥٢	٠,٩٧	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٩ أشهر	عن ٩ أشهر	(قيمة السهم الاسمية ١ جنيه)

(١٦) أرباح الفترة :-

بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ١٨٨٤٤٦٦٢١٥ جنيه بنسبة ٤٩,٣٨% من رأس المال المستثمر
وبنسبة ١٤٥,٩١% من رأس المال المدفوع مقابل ١٠٢٤٩٠١٦٢٤ جنيه
بنسبة ٣٥,٦٥% من رأس المال المستثمر و ٧٨,٠٧% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .





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

بيان تحليلي بالأصول غير الملموسة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

جنيه

مرفق (٨)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٣٠.٢٤٧٨	٢٤٤٧٠٩		<u>أصول غير ملموسة (بالصافي)</u> برامج حاسب آلي
٣٠.٢٤٧٨	٢٤٤٧٠٩		<u>إجمالى الأصول غير الملموسة</u>



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣





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

(١) : نبذة عن المجموعة:-

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

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

☐ غرض الشركة :

- إنتاج الزيوت المعدنية المتعادلة الأساسية و الخاصة النهائية .
- إنتاج الشموع البرافينية ومنتجاتها ومشتقاتها .
- تعظيم إنتاجية السولار وتحسين درجة انسكابه وخفض نسبة الكبريت به .
- إنتاج المقطرات الشمعية بأنواعها .
- إنتاج 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 .

٢-١ شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية (تابعة)

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

تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٧٤٤٠

☐ غرض الشركة : تسويق وتوزيع وتجارة جميع المنتجات





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

(٢) نطاق القوائم المالية المجمعة :

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركة التابعة والتي تسيطر عليها شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

اسم الشركة	نسبة المساهمة	نوع الشركة
الإسكندرية للمنتجات الشمعية	٨٦.٤٥ %	تابعة

(٣) أسس إعداد القوائم المالية :-

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

- التوافق مع معايير المحاسبة :

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

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

- أسس القياس :-

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

- عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

(٤) أسس التجميع

تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات

وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.

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

كل شركة تابعة .

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

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

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

أصول الشركات التابعة في تاريخ الميزانية المجمعة.

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

*استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل

تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.





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

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية .

وقمنا يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

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

(٣) : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

أ- تقييم العملات الأجنبية :-

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

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

ب- الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

١- الاعتراف والقياس الأولي :

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





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

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

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

➤ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (١)

٢- التكاليف اللاحقة على الإقتناء :

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

ج - السياسة المحاسبية فى تقييم مشروعات تحت التنفيذ :-

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





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

د - تقييم الاستثمارات :- الاستثمارات في شركات تابعة:

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

الإستثمارات المالية المتاحة للبيع :

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

هـ - الإيجار التشغيلي

- الاعتراف بالتزام عقد التأجير في تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠٢١) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي وقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي . والاعتراف بأصل " حق الانتفاع " في تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠٢١) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي بالمبلغ الدفترى كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ تاريخ بداية عقد التأجير ولكن مخصوماً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولي .

- عدم إجراء أي تعديلات عند الانتقال لتطبيق المعيار وذلك لعقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة .

كما استخدمت الشركة الوسائل العلمية الآتية :-

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

التزام عقد الإيجار :

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





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

أصل حق الانتفاع :

يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد الإيجار بمبلغ القياس الأولي لالتزام عقد التأجير بالإضافة إلى المصروفات المباشرة الأولية ، الدفعات المقدمة للمؤجر ، وتطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار .
بعد تاريخ بداية عقد الإيجار تقوم الشركة بقياس أصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس لالتزام عقد الإيجار .
يتم استهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار وحتى نهاية العمر الانتاجي للأصل إذا كان عقد الإيجار يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو إذا كانت الشركة تمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل حق الانتفاع أو نهاية مدة عقد الإيجار أيهما أقرب .

ر - تقييم المخزون : - يتم تقييم مخزون آخر المدة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وباستخدام الطرق التالية :

< الخامات الرئيسية: تم حساب تكلفة المخزون (تسعير المنصرف من المخزون) على أساس المتوسط المرجح لاسعار شراء الخامات خلال السنة .

< المهمات وقطع الغيار : تم حساب تكلفة المهمات و قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح للتكلفة .

< انتاج غير تام: تم التقييم وتقدير استفادته من المراقبة الإنتاجية والخدمات الإنتاجية ٥ ، ٦ على أساس متوسط ٥٠ %

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

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

الإضمحلال . ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و القيمة الحالية للتدفقات

النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر

الإضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد . ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال

محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل

ز- تكلفة الاقتراض : - يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام

طريقة سعر الفائدة الفعلي أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم

رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام ويتم التوقف عن

الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم

الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام .

س - قائمة التدفقات النقدية :- تم اعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما في

حكمها هي النقدية بالخرينة والبنوك وودائع البنوك تحت الطلب والاستثمارات المالية التي لا تتجاوز اجالها ثلاث

شهور بعد خصم أرصدة البنوك الدائنة .

إيضاحات مجمعة ٢٠٢٣ ٣١





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

ل - الالتزامات المحتملة :-

تتمثل سياسة الشركة في تقييم الالتزامات القانونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقاً لأحكام القانون ، وفي حالة الاختلاف مع الأطراف الأخرى في تسوية هذه الالتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء إلى القضاء للفصل فيها ، ويتمثل 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) .

ش - الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :- يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم .

ص - المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

ط - الضريبة المؤجلة :-

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

غ - السياسة المحاسبية لتدعيم الاحتياطات القانونية والإلزامية في ظل القانون والنظام الأساسي للشركة :-

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





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

ح- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :
تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين ، وتمثل 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 للبترول	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
شركة مصر لتأمينات الحياة	٦,٧٥٠	بوليصة تأمين جماعي
الهيئة المصرية العامة للبترول	١٣٥٤٣,٠٤٨	مبيعات منتجات للهيئة
	١٤٤٠٠,٨٢٠	استلامات من الهيئة
الجمعية التعاونية للبترول مصر للبترول	٥٤٧,٧٨٨	منتجات
	١٠٤,٣٠٢	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 .





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

- ى - التسهيلات الائتمانية غير المسحوبة : لاتوجد تسهيلات ائتمانية غير مسحوبة في تاريخ المركز .
- ك - تحقق الإيراد قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٨ " العقود مع العملاء " اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ ، وتم تقديم معلومات عن السياسات المحاسبية بالعقود مع العملاء وتوضيح أثر ذلك التطبيق على القوائم المالية .
- يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توفرت الخمسة شروط التالية :
- تحديد العقد مع العميل .
 - تحديد التزام الأداء التي تعتبر إدارة المحافظ أو الصناديق لحساب العملاء .
 - تحديد سعر المعاملة لكل التزام أداء .
 - تخصيص سعر المعاملة مقابل التزام الأداء .
 - الاعتراف بالإيرادات عندما تفي المنشأة بالتزام الأداء .
- وبالتالي يتم الاعتراف بالإيراد كما يلي :
- عمولة إدارة محافظ الأوراق المالية لحساب العملاء متفق عليها بنسب محددة طبقاً لكل عقد من عقود الإدارة وتحسب على أساس القيمة السوقية للمحفظة وتسدد طبقاً لشروط كل عقد .
 - عمولة حافز الأداء تحسب على أساس نسبة من الزيادة في عائد المحفظة عن الـ Benchmark الذي يتم تحديده في العقد .
 - يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء .
 - يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة وفقاً للأساس الزمني وباستخدام معدل العائد المستهدف على الأصل المالي

م- الاضمحلال :

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . و تثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل .





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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة و التي تم الاعتراف بها سابقا , فقط اذا , كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة , ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل , القيمة الاستردادية له او تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

ن- السياسات الاجتماعية :

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

١. المسئولية البيئية :-

- قامت الشركة بدراسة مصادر بديلة لتوفير استهلاكات مياه الشرب المستخدمة في تعويض أبراج التبريد وكذلك وحدات معالجة المياه المغذية للغلايات ، حيث تم البدء في إجراءات مشروع الـ (Z.L.D) ZERO LIQUID DISCHARGE وهو مشروع يهدف إلى تقليل تصرفات الشركة المائية إلى أقل قيمة ممكنة وإعادة استغلالها مرة أخرى في الصناعة بعد معالجتها كبديل لمياه الشرب .

- تقوم الشركة بإعادة التقييم البيئي لكافة المشروعات بالإضافة إلى تنفيذ وحدات المعالجة بأحدث التكنولوجيا العالمية مثل وحدة المياه الصناعية DAF وحدة المعالجة البيولوجية لمياه الصرف الصحي ووحدة معالجة الغازات والمياه الحامضية 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 .





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

٢. مسئولية الجودة والسلامة و الصحة المهنية :-

- تولى الشركة إهتماما كبيرا بالسلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة من التلوث لما لهذا المجال من دور فعال فى الحفاظ على الثروة البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الانتاجية مع تطبيق اشتراطات القانون المصرى و القوانين و الاكواد العالمية بما يتفق مع القوانين والنظم المعمول بها في مصر .
- فى اطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة فى الصناعة العالمية لزيادة القدرة التنافسية داخليا و خارجيا فقد تم تحديث نظم ادارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية بحيث يمثل نظام إدارة الجودة المتكامل ركيزة أساسية داخل الشركة فى عالم الصناعة الحديثة . لذا فقد بدأت الشركة فى عام ٢٠٠٥ فى الإعداد لتلك المنظومة وتطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف والعمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة
- وفى يوليو ٢٠٠٦ حصلت أموك على شهادات المطابقة التقنية طبقاً للقياسات الدولية ISO ٩٠٠١:٢٠٠٠ والخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤ وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS ١٨٠٠١ والخاصة بنظم السلامة والصحة المهنية ولتيم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية فى أغسطس ٢٠٠٩ و أغسطس ٢٠١٢ و يونيو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨ .
- وقامت الشركة فى أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO 14001:2015 و ISO ٩٠٠١:٢٠٠١٥ وفى إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبدء فى التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة السلامة والصحة المهنية : ISO 45001 .

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

مؤشر ESG :-

- ومن هذا المنطلق فقد كان للحكومة المصرية الريادة فى إطلاق مؤشر ESG فى مصر تشجيعاً منها للشركات على التحلي بمزيد من الشفافية والإفصاح عن ممارساتها فى مجال الالتزام بـ :
 - مبادئ الحوكمة
 - مراعاة المسؤولية الاجتماعية
 - مراعاة المسؤولية البيئية
- ويعتمد هذا المؤشر على كل من العوامل الكمية والنوعية معاً وخلال هذه العملية يتم تحويل تلك العوامل البيئية والاجتماعية وممارسات الحوكمة إلى سلسلة من الدرجات التي تحدد قيمة أسهم الشركات المتداولة فى البورصة .
- كما أدرج سهم شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) ضمن أسهم كافة مؤشرات البورصة المصرية وعلى رأسها مؤشر GX٢٠ .





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

٤- الاصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٧٩٤٢٧٨٨٦ جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك بمبلغ ١٥٦٢٢٧٩٦٩ جنيه وتفصيلها كالاتي :

الإجمالي	عدد وأدوات					طرق	مباني إدارية		أراضي	البيان	
٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٨٧٤٣٨٨٢	٢٦٠٨٣٨٢٨	١٨٠٠١٤٥٢٥	٥١٣٩٧٨١٢	١٢٩٢٠١٥٨٢	٣١٩٥٧٣٧٧	٩٠٨٦٦٢١	٢٤٠٩٣٣٤٠	١٨١٦١٤٠٢	٧٧٧٤١٩٤٣	التكلفة في ٢٠٢٣/٠٧/٠١
٧٧٣٦٩٩٣	٢٩٧٥٥٥٧	٠	٤٦٠٩٥٦٠٤	٢٧٧٢٩٥٠	٤٣٢٢٢٥٤	٢٠٩٧٢٢٩٨	٠	١٨١٨٤٥٧٢	٢٧٨٧٧٢٦	٠	إضافات الفترة
١٦٥٣١٤١٦	٠	٠	١٦٥٣١٤١٦	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	استثمارات الفترة
٢٣٥٥٠٨٥٧٦	٣١٧١٩٤٣٩	٢٦٥٨٣٨٢٨	١٨٢٥٥٨٧٢٢	٥١١٧٥١٦٢١	١٣٢٥٢٨٤١٧	٣٤٠٥٤٦٠٦٥	٩٠٨٦٦٢١	٤٢٢٧٧٩١٢	١٨٤٠٤١٧٨	٧٧٧٤١٩٤٣	التكلفة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١
١٥١٢٤٨٥١	١٩٤١٥٧٤٤	٢٣٢٤٣٢٥٨	١٢٥٢٢٠٧٢٥	٢٥١٤٢٧٠٤	٩٠٠٩٢٧٠٦٥	١٨٤٢٩٣٩٧١	٩٠٨٦٦٢١	٨٨٢٦٠٥٧	٩٠٠١٧٨٢٧	٠	مجمع الإهلاك
٦٦٥٢١٥٤	١٤٠٤٩٨٨	١٥٥٤٢٢٩	٥٢٢٧٦١٧٧	١٦٥٢٢٧٠٤	٠	٩٥٤٧٥١٢	٠	٠	٠	٠	٢٠٢٣/٠٧/٠١
١٥٢٢٢٧٦٩٠	٢٠٨٢٠٧٢٢	٢٤٧٩٧٤٨٧	١٢٨٨١٠٥٩٨٦	٣٥١٤٢٣٧٠٤	٩٠٠٩٢٧٠٦٥	١٩٣٨٤١٤٨٣	٩٠٨٦٦٢١	٨٨٢٦٠٥٧	٩٠٠١٧٨٢٧	٠	مجمع الإهلاك
٧٩٤٢٢٨٨٨٦	١٠٨٩٨٧٠٧	١٧٨٦٣٤١	٥٤٧٥٢٧٢٧	١٦٥٢٧٩٢٨	٤٣٤٠١٤٢٢	١٤١٧٠٤٥٨٢	٠	٣٣٤٥١٨٥٥	٩٤٢٨٦٣٠١	٧٧٧٤١٩٤٣	ص ق التقديرية ٢٠٢٣/٠٧/٣١
٧٨٨٠٥٤٤٧	٨٧٢٩٧٩٠	٣٣٤٠٥٧٠	٥٥٣٦٣٢٨١٠	١٦٢٥٥٤٩٨٨	٣١١٠٧٨٧٧٨	١٣٥٢٧٩٧٩٦	٠	١٥٦٢٧٧٨٣	٩١٥٩٨٥٧٥	٧٧٧٤١٩٤٣	ص ق التقديرية ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

إمضاءات لجنة ٢٠٢٣/٣١





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

الأراضي :

تبلغ المساحة الاجمالية لاراضي الشركة ٥٤٣٠٠٦٠٧٠ متر مربع منها ١٤٠ الف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لسيارات الشركة . بالاضافة الى مساحة ١٢٣٥٨٠٧٥ متر مربع مقام عليها الشعلة لم يتم تسجيلها وتم سداد ردمها والأرض المحيطة بها من تحت حساب ثمن الأرض وسيتم سداد باقي القيمة عند إنتهاء شركة الاسكندرية للبتترول 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 للبتترول 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 للبتترول لتحرير عقد انتفاع جديد بالمدة التي تم الاتفاق عليها بين الشركتين .

الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل فى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٢٥٣٧١٨٢٢٥ جنيه
متمثلة فى وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٢١١٩٥٣٢٨ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٥٠٤٩١٥٩ جنيه و عدد و أدوات
مبلغ ٢٣٨٩٤٧٤١ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٣٩٥٤٨٧١٧ جنيه وألات ومعدات وأجهزة بمبلغ
١٥٣٨٠٦٨١١ جنيه وأصول غير ملموسة ٢٢٣٤٦٩ جنيه .

الأصول المتوقفة :

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





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

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

٢٠٢٣/٠٣/٣١				البيان
٤٥٣٧٤	.		٤٥٣٧٤	تكوين أراضي
٢٥٣٩٨٤٤٥				أعمال مدنية
١٨٠٠١٦٧٢	.	.	١٨٠٠١٦٧٢	مبنى إداري (١)
.	١٨١٨٤٥٧٢	٤٥٩٧٠٨٧	١٣٥٨٧٤٨٥	مبنى إداري (٢)
.	٢٧٨٧٧٢٦	٢٧٨٧٧٢٦	.	مستودع جديد FB-٣٠٥٢
٧٣٤٦٧٧٣		٣١٨٥٢٩٨	٤٦٦١٤٧٥	مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)
٣٧٠٨٦٦٧٤				آلات ومعدات
.	٣٨٨٣١٧٤١	٣٨٨٣١٧٤١	.	شيلر الوحدة ٢٠٠
.	٤٤٩٠٩١٣	٤٤٩٠٩١٣	.	محرك جديد احتياطي GC٤٠٠١
٢٠٩٩٥٨٣٢			٢٠٩٩٥٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu
١٢٨٤٩٣٨٧			١٢٨٤٩٣٨٧	دراسة جدوى شركة Flour
٤٦٧٦		٤٦٧٦	.	أجهزة الرصد الذاتي
.	١٣٤٨١٣٣	١٣٤٨١٣٣	.	ونش شوكة
.	١٤٢٤٨١٧	٩١٤٠٣٥	٥١٠٧٨٢	ذراع شحن السولار
١٦٩٦٤٩٠		٩٩٠٠٠	١٥٩٧٤٩٠	مشروع الفينول
١٥٤٠٢٨٩			١٥٤٠٢٨٩	تحديث نظام قياس المستودعات
٧١٢٩٧			٧١٢٩٧	وسائل نقل و انتقال و اخرى
٧١٢٩٧			٧١٢٩٧	خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأنريك
.	٢٦٩٣٥٣٤	٢٦٩٣٥٣٤	.	عدد وأدوات
٢٩٦٧٥٧٠	٢٩٤١٠٢٠	٤٢٦٠٤١٥	١٦٤٨١٧٥	أثاث وتجهيزات
١٦٤٨١٧٥			١٦٤٨١٧٥	نظام الـ ERP
١٣١٩٣٩٥		١٣١٩٣٩٥	.	LIMS
٧٤٥٦٩٨٤		٣٩١٦٢٩٢٩	٤٦٦١٩٩١٣	صافي مهمات بمخازن المشروعات
٧٣٠٢٦٣٤٤	٧٢٧٠٢٤٥٦	٢٤٠٤٩٦٢٩	١٣١٦٧٩١٧١	الإجمالي

ب. الإنفاق الاستثماري :-

بلغ رصيد الإنفاق الاستثماري مبلغ ٢١٥٤٣٩٤٠ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

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





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

(٩) رأس المال :-

(أ) تم انشاء الشركة برأس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - رأس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥% من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ فبراير ٢٠٠٥. وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٥ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٠٥.

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (٧)

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

(ج) علماً بأنه بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٠٥ تم طرح نسبة ٢٠% من رأس المال للاكتتاب العام على الأفراد والمؤسسات الأخرى وتم التداول على هذه الاسهم بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٥ .

(د) تم دمج شركة الشرق للتأمين في شركة مصر للتأمين في ٤ / ١٢ / ٢٠٠٧ .

(هـ) بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٣٠ تم نقل حصة البنك الاهلي المصري في رأس مال الشركة إلى شركة الاهلي كابييتال القابضة .

(و) بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢٨ تم نقل حصة بنك مصر في رأس مال الشركة إلى شركة مصر المالية للاستثمارات .

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

(ر) بتاريخ ٢٠٢١/١/٦ قامت شركة الاهلي كابييتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة الاوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبتروكيمياويات بشرائها . وبتاريخ ٢٠٢١/٣/١٨ باعت ٤٢٥ ألف سهم من خلال بورصة الاوراق المالية للاكتتاب العام .





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

(ز) إدارة رأس المال :

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح و يبلغ في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٢٦٨٢٦٨٨٨٥١ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤٨٥٦٢٢٧٦٥ جنيه مصري)

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

(س) تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠ جنيه إلى واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠٠ سهم وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٧ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٧ .

(ش) قررت الجمعية العامة العادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ توزيع نصف سهم مجاني على المساهمين وتمت الموافقة عليه في الجمعية العامة الغير عادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار مع الجهات المختصة وتم توزيع النصف سهم المجاني من خلال البورصة المصرية في ٣/١/٢٠١٨ ليصبح عدد الأسهم ١٢٩١٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية (١) جنيه للسهم وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ وتم تعديل المادة ٦ ، ٧ من النظام الأساسي والمنشور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٦/ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

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





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

* بيانات إفصاح أخرى :

(١٧) تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

٢- مجمع تعظيم انتاجية السولار .

١- مجمع انتاج الزيوت و الشموع .

(١٨) التزامات معاشات التقاعد :-

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

(١٩) الدعاوي المرفوعة من وضد الشركة :-

١. قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة

نمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم تسويتها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض

الاتجار . وتم رفض الدعوى في اول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف

ببراءة نمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهاً واسترداد مبلغ ١٨٧٩٣٣٦ جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة

التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم امام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .

٢. قضية رسوم الخدمات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد ما دفع كمقابل خدمات لم

تقدمها مصلحة الجمارك وقضت محكمة أول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب

الشركة للمطالبة بالفوائد 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

جنيه لمصلحة الشركة و براءة نمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن

على الحكم أمام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .

٣. دعوى التصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو

٣٣٧٦٢٨٧٨.٠٠٠ 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 ...





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

(٢٠) الموقف الضريبي :-

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

أ. ضريبة شركات الاموال: تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦، ٢٠٠٦/٢٠٠٧، وتم إخطارنا بنموذج ٣٦ وتم سداد مبلغ ١٠٦٤٧٩٤٦ جنيه مع رفع قضية أمام المحاكم المختصة للفصل في الخلاف . وتم إخطارنا بنموذج (١٩) عن السنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٥ و 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 .

ب. 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 .

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

ث. الضريبة العقارية: تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ .

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

ح. الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة: تم فحص نماذج الشركة حتى يونيو ٢٠٢٠ وتم سداد فروق الفحص في ٣٠/١/٢٠٢٣ .





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

(٢١) المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :-

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات خاصة بالمستقبل . نتائج التقديرات المحاسبية طبقاً لتعريفها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية . التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تمت الإشارة إليها أسفل :

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

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

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

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





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

(٢٢) إدارة المخاطر :

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

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

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

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

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

(٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

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





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

(٢٤) أحداث هامة :-

- بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٢٥ ٪ و ١٠,٢٥ ٪ و ٩,٧٥ ٪ على الترتيب , كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٧٦ ٪. 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 لسنة 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 الشئون المالية
محاسب / محمد جمعة