



## تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة

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

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

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

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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

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

## أساس إبداء الرأي المتحفظ

- ١- لم تقم إدارة الشركة حتى تاريخ المركز المالي المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بحسم وتسوية الدراسة الفنية لتحسين مواصفات السولار ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢١ مليون جنيه مصري ونوصى الشركة بالعمل على دراسة مدى الاستفادة من تلك الدراسة الفنية ودراسة الإضمحلال .
- ٢- أظهرت الشركة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣٠ يونيو 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.

## الرأي المتحفظ

فيما عدا تأثير أى تسويات – ان وجدت – والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها اذا ما تمكنا من الحصول على البيانات المشار إليها أعلاه ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية – أموك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

## لفت الانتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظا على رأينا ، الشركة تسعى لتطوير نظام التكاليف الحالي حتى يتم الوصول لتكلفة كل نوع من المنتجات التى تنتجها الشركة بدقة . هذا وأفادت الشركة أنها قامت بتطبيق نظام للتكاليف من أول يوليو ٢٠٢٣ م .

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

### مراقب الحسابات



أستاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

زميل جمعيه المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

منشأه مهنيه مستقله – عضو Crowe العالمية

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

الجيزة في ٣١ أغسطس ٢٠٢٣ م

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

\*\*\*\*\*



القوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

\*\*\*\*\*

### المحتويات

- قائمة المركز المالي المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

\*\*\*\*\*



المركز المالي المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



قائمة المركز المالي المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جنيه

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	الأصول
٧٨٨.٥٤.٤٧	٨٣٢,٢٨٦,٣٦٢	(٦-ب)	<u>أصول غير متداولة</u>
١٢٩٨٤٨٦٤٣	١١٠,٢١٠,٩٧١		الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٢٧.٢٩	١٠,٨٢٠,٧٩٦		مشروعات تحت التنفيذ
١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		أصول حق انتفاع
٣٠.٢٤٧٨	٢٢٧,٢٥٧		استثمارات مالية
٩٣.٤٣٢١٩٧	٩٦٥,٥٤٥,٣٨٦		أصول غير ملموسة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٤١٨١٤٣٣٨٩	١,٢٠٦,٩١٦,٨٤٢	٦-ب	المخزون
٣٩٨٨٣٣.٠٥	٥٧٣,٢٦٢,٧٤٧		عملاء
٦.٧٩٦٧١٩٥	٦٦٢,٠٠٧,٦٨٧	٥-٨	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٥٦٥٨١٥٥٦	٣,٢٧٨,٦٧٥,٧٥٢		النقدية بالبنوك وما في حكمها
٣٩٩.٧٥٩١٤٩	٥,٧٢٠,٨٦٣,٠٢٨		إجمالي الأصول المتداولة
٤٩٢١١٩١٣٤٦	٦,٦٨٦,٤٠٨,٤١٤		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٢٩١٥.٠٠٠.٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٥٤٧٦٧٤١٦١	٥٩٩,٨٥٨,٥١٣	١٠	الاحتياطي القانوني
١٩٤٧٦٣٩٣٧	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠		احتياطيات أخرى
١٤٥٧٣٥٨	٣٤٦,٩٠٦,٠٣٦		الأرباح المرحلة
١١٩٤١٢٢٧٦٥	١,٣٣٠,٤٩٩,٩٢٨	١٦	أرباح العام
٣٢٢٩٥١٨٢٢١	٣,٩٣٩,٠٩٨,٠٣٧		إجمالي حقوق الملكية أموك
٢٣٨٩١٤٤٦	٤٤,١٦٥,٦٥٩		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٣٢٥٣٤.٠٩٦٦٧	٣,٩٨٣,٢٦٣,٦٩٦		إجمالي حقوق الملكية
			<u>التزامات غير متداولة</u>
٠	١٠,١١٨,١٨٤	١-١١	التزامات عقود التأجير ط أ
١١٦١٧٦٦٨٣	٩٨,٣٩٢,٢٨٣		التزامات ضريبية مؤجلة
١١٦١٧٦٦٨٣	١٠٨,٥١٠,٤٦٧		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
		٨	<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٣٦٧٧٤٦٣	٩٦٥,٣٧٧,٧٤٢		المخصصات
١.٥٣٤٥١٣	١,٩٠٨,٩٨٤		موردون وأوراق دفع
٢٤٩٧٣٢	-		التزام قصير الأجل-عقد التأجير
٥١.١٠٨٢٢٥	٥٢٩,١٢٠,٦٠٠		مستحقات مصلحة الضرائب
٣٩٣٩٣٧٩.٣	١,٠٩٨,٢٢٦,٩٢٥		دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٥٥١٦.٤٩٩٦	٢,٥٩٤,٦٣٤,٢٥١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٩٢١١٩١٣٤٦	٦,٦٨٦,٤٠٨,٤١٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس / عمرو أحمد لطفي

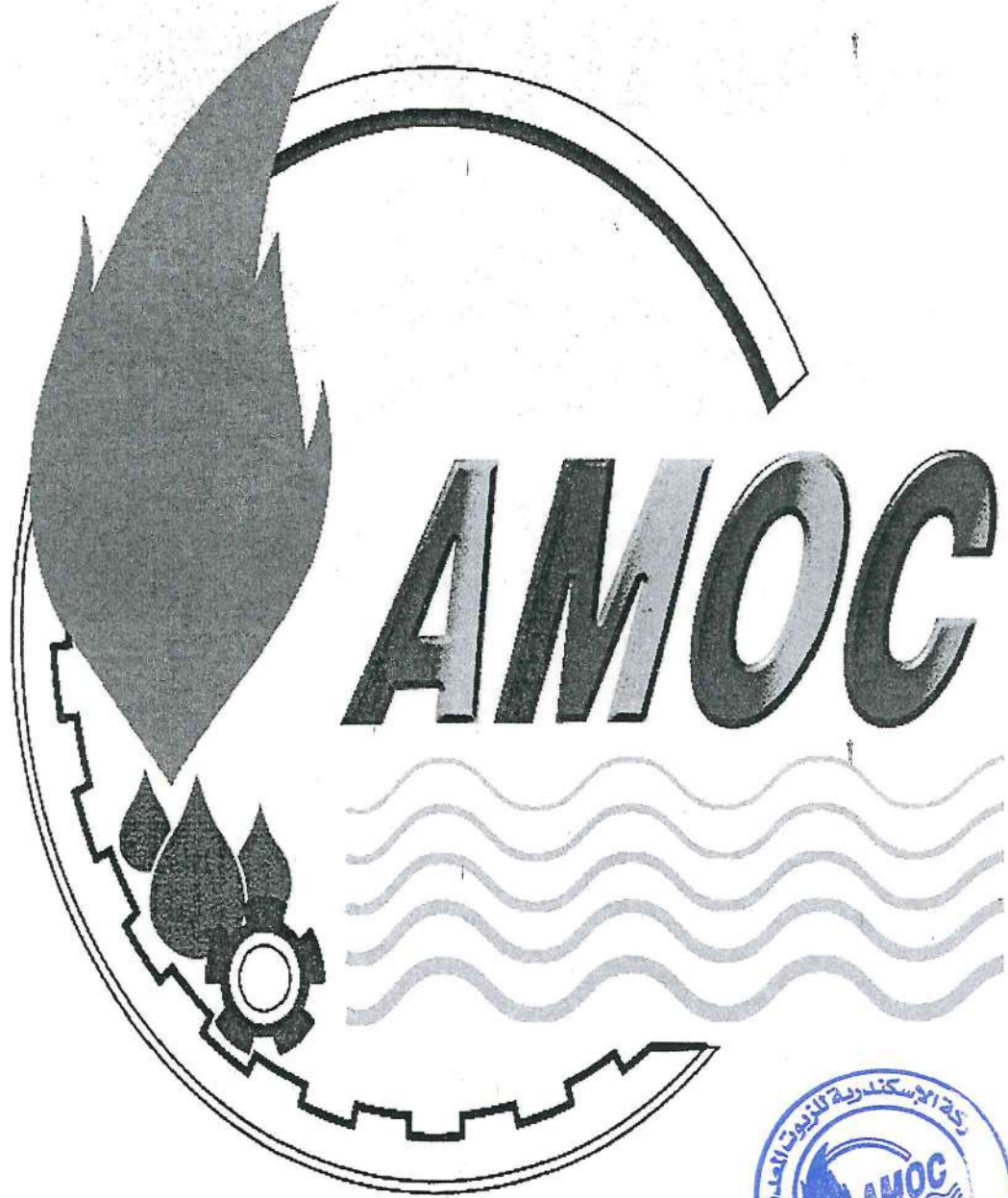
مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد جمعة

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

\*\*\*\*\*



قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك )

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الأرباح او الخسائر المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
١٨,٤٤١,٨٥٥,٢٤٠	٢٤,٢٠٨,٣٣٥,٧٥٧	صافي المبيعات
(١٥,٨٨٨,٨٢٧,٦٢٤)	(٢١,٨٩٣,٦٥٦,٧٨٨)	<u>(يخصم):</u> تكلفة المبيعات
٢,٥٥٣,٠٢٧,٦١٦	٢,٣١٤,٦٧٨,٩٦٩	مجمّل الربح
(٤٤٢,٦٤١,٢١٤)	(٥٠٣,٢٦٨,٥٠٧)	<u>(يخصم):</u> مصاريف عمومية وإدارية
(٢٦,٥٧٣,١٠٩)	(٥٦,١٩٧,٨٣٣)	مصاريف تسويقية
(٣٣,٠٢٢,٠٩٠)	(١٨,٥٥٥,٧٠٢)	مصروفات أخرى
٢,٠٥٠,٧٩١,٢٠٣	١,٧٣٦,٦٥٦,٩٢٧	الأرباح الناتجة عن التشغيل
(٤٦٤,٤٢٠,١٤٥)	(٣٦٠,٩٦٠,٤٤٩)	<u>(يخصم):</u> مخصص مطالبات ومنازعات
٢١٥,٦١٧,٩١٩	٤٠٤,٩٤٦,٥٤٠	<u>يضاف:</u> أيرادات أخرى
٣,٣٨٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	أيرادات استثمارات
١,٨٠٥,٣٦٨,٩٧٧	١,٧٨٧,١٤٣,٠١٨	الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٥١٠,١٠٨,٢٢٥)	(٤٣٢,٨٨١,١١٨)	ضريبة الدخل
(٧٧,٦٧٨,٢١٤)	١٧٧٨٤٤٠١	ضريبة المؤجلة أصل/(التزام)
١,٢١٧,٥٨٢,٥٣٨	١,٣٧٢,٠٤٦,٣٠١	صافي ربح السنة بعد الضرائب
٢٣,٤٥٩,٧٧٣	٤١,٥٤٦,٣٧٣	حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة
١,١٩٤,١٢٢,٧٦٥	١,٣٣٠,٤٩٩,٩٢٨	نصيب الأغلبية (أموك)

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 المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣





قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه

الإجمالي	حقوق أصحاب المصن غير المسيطر	حقوق الألبية	إجمالي حقوق الألبية	أرباح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطيات الأخرى	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي المال	البان
٢,٣٥٦,٨١٤,٥٦١		٢,٣٥٦,٨١٤,٥٦١	٤٨٥٦٦٧٨٨٤	٥١٨,٧٠٠	٥١,٣٢٦,٤٨٤	٥٢٧,٨٠١,٤٩٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	حقوق الألبية أول يوليو ٢٠٢١	
١٣,٩٠٣,١١١	١٣,٩٠٣,١١١		١٣,٦١٨,٥٦١	٨١,٣٠٠	-	٦٧,٧٥٠	١٣٥,٥٠٠	حقوق أصحاب المصن غير المسيطر أول يوليو ٢٠٢١	
٢,٣٧٠,٧١٧,٦٧٢	١٣,٩٠٣,١١١	٢,٣٥٦,٨١٤,٥٦١	٤٩٩,٢٨٦,٤٤٥	٦٠٠,٠٠٠	٥١,٣٢٦,٤٨٤	٥٢٧,٨١٩,٢٤٣	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد المجمع في أول يوليو ٢٠٢١	
-	-	-	-	-	-	١٩,٨٧٢,٦٦٨	-	الإحتياطي القانوني	
-	-	-	-	-	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	-	-	المحول من الإحتياطي العام	
-	-	-	-	١,٤٥٧,٣٥٨	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة	
-	-	-	١,١٩٤,١٢٢,٧٦٥	١,١٩٤,١٢٢,٧٦٥	-	-	-	صافي ربح العام	
١,١٩٤,١٢٢,٧٦٥	-	١,١٩٤,١٢٢,٧٦٥	٢٣,٤٥٩,٧٧٣	٢٣,٤٥٩,٧٧٣	-	-	-	حقوق الألبية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢٣,٤٥٩,٧٧٣	٢٣,٤٥٩,٧٧٣	-	-	-	-	-	-	حقوق أصحاب المصن غير المسيطر	
٣,٢٥٣,٤٠٩,٦٦٧	٢٣,٨٩١,٤٤٦	٣,٢٢٩,٥١٨,٢٢١	١,٢١٧,٥٨٢,٥٣٨	١,٦٨٥,٧٨١	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٥٤٧,٧٤١,٩١١	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
-	-	-	-	-	-	٥٢,١٨٤,٣٥٢	-	الإحتياطي القانوني	
-	-	-	-	-	١٧٥,٥٦٩,٦٢٣	-	-	المحول إلى الإحتياطي العام	
-	-	-	-	٣٤٦,٩٠٦,٠٣٦	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة	
-	-	-	١,٣٣٠,٤٩٩,٩٢٨	-	-	-	-	صافي ربح العام	
٣,٩٣٩,٠٩٨,٠٣٧	-	٣,٩٣٩,٠٩٨,٠٣٧	١,٣٣٠,٤٩٩,٩٢٨	٣٤٦,٩٠٦,٠٣٦	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠	٥٩٩,٨٥٨,٥١٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	حقوق الألبية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٤٤,٦٥,٦٥٩	٤٤,٦٥,٦٥٩	-	٤١,٥٤٦,٣٧٣	٢,٤١٦,٠٣٦	-	٦٧,٧٥٠	١٣٥,٥٠٠	حقوق أصحاب المصن غير المسيطر	
٣,٩٨٣,٢٢٣,٦٩٦	٤٤,٦٥,٦٥٩	٣,٩٣٩,٠٩٨,٠٣٧	١,٣٧٢,٠٤٦,٣٠١	٣٤٩,٣٢٢,٠٧٢	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠	٥٩٩,٩٢٦,٢٦٣	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	

مهندس / عمرو أحمد لطفي



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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

حذره

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	ايضاح رقم	البيان
١٨.٥٣٦٨٩٧٧		١٧٨٧١٤٣.١٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
(٢٩٣١٢٥٢٢)		١٨٧١٤٣٩٣٤	١٤	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
(٧٦.٦٤٤)		٩٢.٠٠٠		فروق العملة
(٨٥٥٤١٧٦٠)		(١٣٧٩٨٥٢٢٦)	٦-٤/١٢	ارباح رأسمالية
٤٦٤,٤٣٨,٩١٩		٣٥٨٣٣٥١٣٦		الاستثمارات
(١٩٢٤٢٥٥)		(١٢٣١٤٧٦١)		المخصصات
٨٣٨.٧٦٨.		٩٢٩٣٣٨٧.	٤	مخصصات انتفى القرض منها
-		٢٢٠,٣١٦	١٣	الاهلاكات الاصول الثابتة
(٤٥٣٢٥٦٧٥)		(١.٥١٠.٥٠٩٨)	٤-١٢	الفوائد المدينة
٢١٩.٧٥٠.٧٢٠		٢,١٧٠.٤٦٣,١٨٩		الفوائد الدائنة
(٥٧٤١٧٥٣٢٢)		٢.٧٨٧٨٥٤٧		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٨١٥٦١٥١٨		(٣٤٠٨٣٢.١٦)	٣-٧	التغير في المخزون
(٤٠٣٧٣٨.٣٠)		(٧٦٦٨٩٦٥٥)		التغير في العملاء
(٢٩٨٨٢٦٤١)		٢٧٧٤١٧٩٨	٧	التغير في المدينين
(١١,٧٩٦,٤٧٢)		(١٢٦٨٥٢٣٩)		التغير في ارصدة مدينة
(٩٦٢٦٣٥٣)		(٦٢٦٣٧٤٤)		مخصصات مستخدمة
(٨٢٤١٢.٧٦٦)		٦٢٦٧٣.١٦٦	٨	التغير في الموردين وأوراق الدفع
١.٩٦٦٩٨٥٣		٧١٧.٣٦٨.	٨	التغير في الدائنون
(١٥٩٦٣١.٤)		١٦٩٧٥٦.٧.		التغير في ارصدة دائنة
٦١٢٦٧٩٤.٣		٢٨٣٧٨.٢٧٩٦		التغير في أطراف ذات العلاقة
(٧٢٣٧٧٩٩٤)		(٥.٩٢٣٩٥.١)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-				ضرائب دخل مدفوعه
٥٤.٣٠١٤.٩	٢٣٢٨٥٦٣٢٩٥		١٥	مصروفات تمويلية مدفوعة
٨٥,٥٤١,٧٦٠		١٣٧٩٨٥٢٢٦	٦-٤/١٢	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٤٧٨٩٣٨١٥		١.٠٠٦٩١٢٤٨		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
٧٦.٦٤٤		(٩٢.٠٠٠)		ايرادات المحصلة من الاستثمارات في شركات تابعة
(٦.٥٥٩٢٨٣)		(١١١٣٥٦٦١)	٥	متحصلات من الفوائد الدائنة
٧٣٦٣٦٩٣٦	١٢٧٢٢٧٨٦٣			متحصلات (مدفوعات) الاصول الثابتة وغ ملموسة
(١٦٦٧٧٥٧)		(٢٢٠,٣١٦)		مدفوعات الاصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
-		(٥,٩٩٠,١٤٧)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٣٣٥٢٢٤.٠١)		(٩٧٣٦٨٣٨٢٢)	١٥	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(٣٣٦٨٩١٧٥٨)	(٩٧٩٨٩٤٢٨٥)			مصروفات تمويلية مدفوعة
٢٨٥٩٦٦٨٧	٢٣٦٩٦٣٣١٩			مدفوعات الإيجار التمويلي
٣.٥٦٤٣٢٧٤	١٧١٢٨٦.١٩٢			التوزيعات المدفوعة
١٢٦.١٧٢٢٨٦	١٥٦٥٨١٥٥٦.		١٦-١٣	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٥٦٥٨١٥٥٦.	٣٢٧٨٦٧٥٧٥٢		٥٧	أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية و ما في حكمها
				صافي التغير في النقدية و ما في حكمها خلال المدة
				النقدية و ما في حكمها في أول يوليو ٢٠٢٢
				النقدية و ما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس/ عمرو أحمد لطفى

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
مكتور محاسب/ أحمد قنديل  
٢٠٢٣-٠٦



مدير عام الشؤون المالية  
محاسب/ محمد جمعة

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

\*\*\*\*\*



مرفقات قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠



## تفصيلي الإيرادات المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
٢٠٢٢/٠٦/٣٠				
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
<b>إيرادات النشاط :</b>				
٢,٤٣٥,٣٦٠,٩٧٧	١١٠,٧٧٨,٣٨٠	٣,٢٦٤,٤٦٤,٧٨٠	١١٤٤,٠٢,٥٩٩	- زيوت
١,٥٧٤,٠١٤,٦١٥	٦٩٣,١,٥٠٠	٢,١٧٥,١٧١,٢٥٩	٦٥٨٨,٠,٥٢٠	- شموع
٤,٨٢٢,٦٧٣,٧١٧	٣٦٦٦,٠١,٦٠٠	٧,٠٦٧,٧١٨,٢٤٤	٣٥٥٦٤٣,٩٣٨	- سولار
٦٤٣,٣١٧,٠١٨	٥١٦٩١,٦٦٢	٤٢٩,١٨٠,٢٦١	٢,٥٩٦,٦١٢	- سولار (بنكر)
١,١٣٩,٧٤٤,٠٦٩	٩٥٢,٦,٦٧٦	١,٣٦٤,١٩٢,٠١٤	٩٢٣٣٨,١٥٩	- نافتا
٦٠٨,٧٢٩,٤٣١	٤١٦٦٥,٩٠٥	٧٦٧,٠٩١,٤٢٩	٤٤٥٩٤,٢٧٢	- بوتاجاز
٣,٣٦٨,٤٨٢,٩٥٣	٤١٨٢٨٥,٩١٨	-	-	- مازوت تصدير
٣,٥٨٧,٠٧٤,٨٧٢	٣٥٦٥١٣,٩٣٢	٨,٧٨٤,٩٤٣,٥٧٨	٧١١٨٦٧,١٧٨	- مازوت خلط
٢٦٢,٣٠٢,٩٦٨	٣٧٧٠٢,٣٤	٣٥٥,٢٠٥,٠٨٤	٤٣٥١٣,٨٤٠	- مازوت ثقيل
١٥٤,٦٢٠	٦٨,٣٤	٣٦٩,١٠٨	٥١,٨٩٠	- مخلفات
١٨,٤٤١,٨٥٥,٢٤٠	١٥٤٧٨١٦,٢٥٣	٢٤,٢٠٨,٣٣٥,٧٥٧	١٤٤٨٨٨٩,٠٠٨	جملة
<b>إيرادات اخرى :</b>				
٩,٤٢٨,٠٩٧		٤٦,١٤٢,٧٤٤		- فوائد دائنة بنك أهلي
١٨,٣٢٨,٧٨٩		٣٧,٧٥٦,٢٩٢		- فوائد دائنة بنك قطر الوطني
٢,٧٤٧,٠٧٦		٢,٢٠٩,٨٥٨		- فوائد دائنة بنك مصر
١٢,١٣٤,٨٢٥		٤,٤٨٥,١٨٣		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٢,٦٨٦,٨٨٩		١١,٤٩٠,٧٧٧		- فوائد دائنة
-		٢,٨٦٦,٩٦٩		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
-		١٥٣,٢٧٢		- فوائد دائنة بنك CIB
٤٥,٣٢٥,٦٧٦		١٠٥,١٠٥,٠٩٥		جملة
١,١٢٤,٢٥٥		١٢,٣١٤,٧٦١		- مخصصات انتفي الغرض منها
٣,٠٤٦,٢٤٠		٧٤٠,٥١٣		- تعويضات وغرامات
٧٦٠,٦٤٤		٢٠٨,٠٠٠		- ارباح رأسمالية
٨٥,٦٧٩,٥٩٠		١٤٧,١٤٧,٣٢٩		- إيرادات متنوعة
٩١,٤١٠,٧٢٩		١٦٠,٤١٠,٦٠٣		جملة
٧٨,٨٨١,٥١٤		١٣٩,٤٣٠,٨٤٢		- ارباح فروق عملة
٢١٥,٦١٧,٩١٩		٤٠٤,٩٤٦,٥٤٠		جملة إيرادات اخرى
١٨,٦٥٧,٤٧٣,١٥٩		٢٤,٦١٣,٢٨٢,٢٨٧		الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

### تكافة المبيعات المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
- الأجور	٨٩٤,١٠١,٣٤٦	٧١٦,٣١٥,٦٦٦
- خامات رئيسية	٢٠,٠٨٩,٣٢٧,٧٣٠	١٤,٤٣١,٤٧٧,٣٢٨
- خامات مساعدة	٨٠,٤١١,٦٣٧	٥٩,١٢٤,٣٧٨
- إهلاك	٨٣,٤١٠,٦٦٩	٧٨,٦١٨,٩٢٣
- تكاليف أخرى	٧٤٦,٤٠٥,٤٠٦	٦٠٣,٢٩١,٣٢٩
الاجمالي	٢١,٨٩٣,٦٥٦,٧٨٨	١٥,٨٨٨,٨٢٧,٦٢٤



تفصيلي حساب تكلفة المبيعات المجمعة (التشغيل)

أولاً: الأجرور

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٦٥١,٤٨٦,٤٦٥	٨٢٣,٠٦٣,٤٥٣		اجور نقدية التأمينات
١٩,٢٨٨,٠٧٥		٢٢,٠٩٢,٥٨٥	التأمينات الاجتماعية
٢٩,٨٥٦,٦٦٦		٣٢,٥٥٢,٩٥٩	التأمين إداري
١٥,٦٨٤,٤٦٠		١٦,٣٩٢,٣٤٩	معايش تكميلي
٦٤,٨٢٩,٢٠١	٧١,٠٣٧,٨٩٣		جملة
٧١٦,٣١٥,٦٦٦	٨٩٤,١٠١,٣٤٦		الاجمالي



ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠			القيمة بالجنيه		البيان
كلي	جزئي	الكمية بالطن	كلي	جزئي	
٥٢٤,٧٧٥,٣٤٩		٩٦٤٠٤,٨٥٩	١,٠٠٩,١٤٦,٥٣١		° رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافينات المدخلات : * تغذية الوحدات - مازوت خام علمين - مازوت ٣,٥ % مقطر خفيف - مازوت ٣,٥ % مقطر متوسط - مازوت ٣,٥ % مقطر ثقيل - هيدروجين جملة ° تغذية للخلط - كيروسين - كتر ستوك مستورد - كتر ستوك محلي - شمع سائل تحت التشغيل جملة الاجمالي
	١٤٤٢٢٢,٣٦٠٦	١٥٢٢٩٩٨,٢٣٤		١٦٥٠٦٤٩١٦٣٠	١٤١٤٧٠,٦٠١٢
	-	-		١١٦٤٠,٤٨٧١	٦٨٨٩,٧٨٤
	-	-		٨٢١٨٠,٣٩٦	٥١٩٠,٠٥٦
	.	.		١٩٢٥٢,٩٥	١٢٤٤,٧٩٥
	١٢٤١٠,٨٣٨٧	١٣٠٨٥,٧٩		١٩٥٧٣٩٧٥٣	١٣٥٦٧,٧٧١
	١٤٥٤٦٣١١٩٩٣	١٥٣٦٠٨٤,٠٢٤		١٩٩١٦٠,٦٨٣٤٥	١٤٤١٥٩٨,٤١٨
	٥٢٣٥٢٣,٠١	٥٣٠٢,٤١٥		-	-
	٢٦٤٤١٦,٦٧	٢٩٩٨٠,٨٧٨		-	-
	٣٧٧٢٣٤٧٧	٦٧٩٢,٣٨٤		٢٧٤٩٧٨٤٤	٣٨٦٧,٠٦٥
	١٥٠,٤٤٦٧٢	١٦٠٧,٢٤٤		-	-
	٣٦٩٥٣٦٥١٧	٤٣٦٨٢,٩٢١		٢٧٤٩٧٨٤٤	٣٨٦٧,٠٦٥
١٤,٩١٥,٨٤٨,٥١٠		١٥٧٩٧٦٦,٩٤٥	١٩,٩٤٣,٥٦٦,١٨٩		١٤٤٥٤٦٥,٤٨٣
١,٠٠٩,١٤٦,٥٣١		١٠٩٦٢٠,٢٦٨ ١٨٧٣٥,٢٨٣	٨٦٣,٣٨٤,٩٩٠		٨٦٨٩١,٣٩٣ ١٧٧٨٠,٤٦٢
١٤,٤٣١,٤٧٧,٣٢٨		١٥٤٧٨١٦,٢٥٣	٢٠,٠٨٩,٣٢٧,٧٣٠		١٤٤٨٨٨٩,٠٠٨

يخصم :

° رصيد آخر المدة

إنتاج تام + رافينات

الفاقد

تكلفة الخامات الرئيسية





## ثالثاً: الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
			<b>خامات مساعدة وإضافات :</b>
٢١,٩٥٨,٣٠٦		٣٥,٣٠٢,١٨٠	كيماويات الزيوت
٣٣,٠١٢,٤١٥		٣٩,٤٤٧,٩٦٦	كيماويات السولار
٣,٩٣٣,٦٨٩		٥,١٦٥,٩٧٦	كيماويات مرافق
٢١٩,٩٦٨		٤٩٥,٥١٥	إضافات
٥٩,١٢٤,٣٧٨	٨٠,٤١١,٦٣٧		جملة
			<b>الإهلاك</b>
١٠,٧٧١,٦٦٨		١٠,٧٣٠,٩٩٤	إهلاك مباني ومنشآت
٦٢,٩٦٩,١٤٠		٦٨,٩١٣,٣٧٨	إهلاك الآلات ومعدات
٢,٥٥٥,٩٧٥		١,٧٥٥,٢٥٥	إهلاك وسائل نقل وانتقال
٢,٣٢٢,١٤٠		٢,٤١١,٠٤٢	إهلاك عدد وأدوات
٧٨,٦١٨,٩٢٣	٨٣,٤١٠,٦٦٩		جملة
			<b>تكاليف أخرى</b>
٢٦٣,٤٩٣,٨٢٢		٣٨٣,٤٧٢,٩١٦	غاز طبيعي
١٠٨,٢٩١,٤٥٩		١٠٤,٨٢٩,٥٧٩	كهرباء تشغيل
١٠,٦٢٢,١٣٤		١٢,٠٥١,٦٧٣	مياه تشغيل
٧,٧٠٦,٥٨٨		٢,٧٤٨,٦٤٩	صرف صحي
٢,٤٣٨,٥٢٨		٢,١٤٦,١٧٨	زيوت معدات
٢٤,٣٧٧,٤٩٨		٤٣,٥١٥,٦٨١	قطع غيار
٧,٩٢٧,٨١٦		٨,٤٠٤,٧٦٠	مواد ومهمات متنوعة
٧٩,٩٩٨,٧٩٤		٩٩,٧١٤,٢٦٩	مصاريف صيانة
٥٦,٨٣٢,٧٣١		٤٨,٥٨٩,٩٨٩	م. ادارة التشغيل وخدمات فنية
٤١,٦٠١,٩٥٩		٤٠,٩٣١,٧١٢	اخرى
٦٠٣,٢٩١,٣٢٩	٧٤٦,٤٠٥,٤٠٦		جملة
٧٤١,٠٣٤,٦٣٠	٩١٠,٢٢٧,٧١٢		الاجمالي





## مصاريف عمومية وإدارية المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
٢٤٠,٨٤٨,٦٥٤,٠	٢٥٢,٩٧٢,١٩١	أجور (اجور نقدية - مزايا عينية - تأمينات)
٨٢١,٠٠٩	١,٢٤٨,٤٨٤	مواد ومهمات متنوعة
١١,٦٨٠,٨٩٧	١١,٥١١,٦٢٩	إنارة
٧٣٧,٢٢٢	٨٣٦,٤٣٨	مياه
٧٦٣,٨١٠	٧٣٧,٧٢٣	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٧١٤,٤٣٧	٦٦٨,٤٦٩	مصروفات صيانة
٦,٧١٠,٧٥٥	٧,٥٢٣,٠٤٧	م. ضيافة وعلاقات عامة
٢٢,١٦٨	١٠,٥٨٢	نشر واشترك بالجراند والمجلات
٥٠٦,٤١٣	٥٣٥,٣٢٦	نشر القوائم المالية
٣,١٣٦,٢٨٠	١٠,١٥٦,٥٥٧	اشترك برامج
٧٧٥,٣٠٤	١,٢٠٨,٦٤١	تليفونات وفاكس وانترنت
٥١٧,٢٧٥	١,١٠٧,٤١٦	بدل سفر وانتقالات
١٠,٣٨١,٣٥٠	-	إيجار اصول
٧,٥٩٣,٤٨٨	٩,٩٣٧,٣٢٧	ايجار جراجات وسيارات واخرى
١,٥٠٣,١١٨	١,٤٥٧,٧٣٤	خدمات محاسبية وقانونية
٩,٢٢٠,١٥٣	٧,٨٢٦,٢٩٥	مصاريف منطقة جغرافية
٣٧,٩٥٧	٣٥,٧٨٠	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
١٦,٢٤٨,٤١٧	٢٠,٧٢٦,٢٩٢	تأمين
٤,٢٩٠,٠٩٢	٦,٤١٣,١٤٠	تكاليف تدريب
٧,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١,٧٨٢,١٠٨	١,٥٢٣,٦٤٠	مصاريف ادارة ( ابروم )
٤٧١,٧٠٠	١٢,٨٤٩,٣٨٧	مصاريف دراسات و اجات وتجارب
٥٥٤,٨٩٣	٧٤٢,١٤٧	عمولات ومصروفات بنكية
٧٧٧,٠٨٩	٨٨٠,٣٢٠	مصروفات جمعية عمومية
٢٩,٢٣٢,٨٦٠,٠	٤٩,١٠٨,٤٤٠	مصروفات خدمية متنوعة
٣٠,٢١٤,٩٨٦	١٦,٩٧٠,٨١٩	رسم دمغة واخرى
٢,١٤١,٣٥٤	٣,١٠٤,٩٦٤	ضرائب عقارية
٣,٧٠٣,٥٤٨	٤,١٥٣,٧٣٣	إهلاك طرق واثاث
٤٩,٧٩٨,٩٩٦	٦٦,٨٤٤,٩٩٣	مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافلية
٢٢٧,٠٢٨	٣,٨٥٧,١٠٧	استهلاك حق انتفاع
١٨٦,١٨٠	٢٤٤,٦٦٥	فوائد التزام عقد ايجار
٤١,٦٧٣	٧٥,٢٢١	مصروف استهلاك اصول غير ملموسة
٤٤٢,٦٤١,٢١٤	٥٠٣,٢٦٨,٥٠٧	الاجمالي





### مصاريف تسويقية المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه	البيان
١٦,٧٢٢,٦١٦	٢٠,٣١٠,٨٨٠	أجور
٤,١٣٥,٢٩٩	٧,٧٠٦,٠٠٩	مهمات تعبئة وتغليف
١,٧٦٧,٧٧٣	٩٩,٧٥٥	تسهيلات تصدير
٢,٥٠٣,٨٨٦	٢٦,٤١٧,٠٢٢	مصاريف تسويقية أخرى
١,٤٤٣,٥٣٥	١,٦٦٤,١٦٧	استهلاك حق انتفاع
٢٦,٥٧٣,١٠٩	٥٦,١٩٧,٨٣٣	جملة

### مصروفات اخرى المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه	البيان
٢١,٢٠٨,٠٦١	٦٩٧,٧٣٣	تعويضات وغرامات
٩,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٨٩٥,٠٠١	تبرعات
١,١٥٦,٠٠٠	٦٤٩,٥٠٠	بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة
١,٦٥٨,٠٢٩	٢,٣١٣,٤٦٨	بدل حضور اعضاء مجلس الادارة
٣٣,٠٢٢,٠٩٠	١٨,٥٥٥,٧٠٢	جملة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

\*\*\*\*\*



مرفقات المركز المالي المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



بيان تحصيلي بالأصول الثابتة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جنيه

مرفق (١)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	الصافي	الإهلاك	التكلفة	جزئي	البيان
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٥٧٥٢١٨٥	.	٧٥٧٥٢١٨٥	٧٥٧٥٢١٨٥	<b>الأراضي</b>
				٧٦١٠٠٩	مباني نشاط إنتاجي
				٢٨٧٣٣٩١٥	مستودعات الشموع
				١٥٣٧٨١٠٣١	مجمع الزيوت
				٨٥٦٢٨٥	مجمع السولار
				٢٧١٨٨٨	التسعة الحامضية
					وعاء حامض الهيدروكلوريك
				٢٥٥٨٤٩٦	<b>مباني خدمات ومرافق</b>
				٤٤٣٧٨٤	مبنى محطة الكهرباء
				١٦٩١٤٣٩١	مبنى العيادة وغرفة التولاجيه
				٢٦٩٧٨٨٠٦	اعمال مدنيه
				٣٨٢٥٠٧٣٥	مجمع الزيوت
				١٤٠٤٨٤٧	مجمع السولار
				٤٨٠٥٧٨٩	الصرف السطحي
				٨٧٠٣١٠	مخازن المهمات / كبريت
				١٥٨٣٣٠٢	مبنى النقل
				٤٨٧١٤٩١	تسخن الصرف الصناعي
				٥٦٦٥٦٦٨	تسخن صرف مياه الامطار
				٤٢٩٧٨٥	ورش
					معر سيارات الإطعاء
				٤٢٢٥٥١٠٤	<b>مباني إدارية</b>
				١١٩٦١٨	مبنى الاداري / التدريب / الاستحقاقات / مبنى بجوار العيادة
					المسجد
				٨٥١٥٢٩٨	<b>طرق</b>
				٥٧١٣٢٣	داخلية
١٣٥٢٧٩٧٩٦	١٤٣٥٢٦٨٧٨	١٩٧١١٥٩٩٧	٣٤٠٦٤٢٨٧٥		حارجيه
				٨٨٣٤٠٣٦٧٦	<b>الات نشاط انتاجي</b>
				٤٠٧٦٨٧٦٥٤	مجمع الزيوت
				٧٩٨٧٨٥٧٧	مجمع السولار
					التيوباك
				٢٧٠٦٩١٠٩٦	<b>الات خدمات ومرافق</b>
				٢١٥٨٠٤٣٦٦	مجمع الزيوت
				٢١٣١١٦١٢	مجمع السولار
				٢٩٠٩٥٢	محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف
				٧٤٣٩٥	محطة الغاز الجديده
				٥٩٠٣٩٠٨	خط المياه العذبة
				١٩٩٥١٢٧	اوناش / شفاط / جرار زراعي/اسعاف
				١٠٨٥٧٨	محطة الطلمبات الجديده
				٧٥٢٣١٦٠	شبكة النيتروجين
					الرصد الذاتي
٥٥٣٦٣٣٨١٠	٥٩٠٣٣٠٤١٣	١٣٠٤٣٤٢٦٨٨	١٨٩٤٦٧٣١٠١		
٣٣٤٠٥٧٠	١٥١٦٩١٦	٢٤٩٣٥٧٦٧	٢٦٤٥٢٦٨٣		<b>وسائل نقل وإنتقال</b>
٨٧٢٩٧٩٠	٩٢٠٥٠٩٦	٣٤٧٩٤٩٩٠	٤٤٠٠٠٠٨٦		<b>عدد وأدوات</b>
٩٣٢٨١٣٨	١١٩٥٤٨٧٤	٢١١٦١٠٥٩	٣٣١١٥٩٣٣		<b>أثاث ومعدات مكاتب</b>
٧٨٨٠٥٤٠٤٧	٨٣٢٢٨٦٣٦٢	١٥٨٢٣٥٠٥٠١	٢٤١٤٦٣٦٨٦٣		<b>إجمالي الأصول الثابتة</b>





بيان تحاليلى بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

( أولاً ) التكوين السلعى

مرفق ( ٢ )

جنيه

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٤٥٣٧٤			أراضي
			<u>أعمال مدنية</u>
٤١٦١٤٧٥		٢٢٣١٥٦٦٤	- إنشاء عدد ٢ مستودع جديد ٣٠٠٠FB - ٣٠٠٠D
١٨٠٥١٦٧٢		١٨٠٥١٦٧٢	- مبنى إداري (١)
١٣٥٨٧٤٨٥		.	- مبنى إداري (٢)
٣٥٨٠٠٦٣٢	٤٠٣٦٧٣٣٦	.	
			<u>آلات ومعدات</u>
٢٠٩٩٥٨٣٢		٢٠٩٩٥٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu
١٢٨٤٩٣٨٧		.	دراسة جدوى شركة Flour
١٥٤٠٢٨٩		١٥٤٠٢٨٩	تحديث نظام قياس المستودعات
.		٣١٥٠	تحديث نظام تشغيل الغلايات
١٥٩٧٤٩٠		١٧٦٧٧٨٧	مشروع الفينول
.		٢٢٤٥٣	أجهزة الرصد الذاتي
٥١٠٧٨١	٢٤٣٢٩٥١١	.	ذراع شحن السولار
٣٧٤٩٣٧٧٩			<u>وسائل نقل وانتقال أخرى</u>
٧١٢٩٧		.	خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأنريك
٧١٢٩٧			
			<u>أثاث وتجهيزات</u>
١٦٤٨١٧٥		١٦٤٨١٧٥	نظام ERB
.		٢٩٥٤٨٣٣	LIMS
.		٨٤٧١٨	نظام البصمة الجديدة
.	٥٥٣٥٨٨١	٨٤٨١٥٥	تحديث شبكة المعلومات
٤٦٦١٩٩١٤	٩٣٥٣٨٦٥		<u>مهمات بمخازن المشروعات</u>
١٢١٦٧٩١٧١	٧٩٥٨٦٥٩٣		إجمالى التكوين السلعى





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

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

( ثانياً ) الإنفاق الاستثماري

جنيه

تابع مرفق ( ٢ )

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٨١٦٩٤٧٢		٣٧٣٢٨٣٧	* دفعات مقدمة محلي
		٢٦٨٩١٥٤١	- عقود وتوريدات
	٣٠٦٢٤٣٧٨		. دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية
٨١٦٩٤٧٢	٣٠٦٢٤٣٧٨		إجمالى الإنفاق الاستثماري





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشؤون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جنيه

مرفق ( ٣ )

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠		<u>استثمارات مالية</u> شركة الاسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (اسبك)
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠		إجمالي الأستثمارات





بيان تحليلي بالأصول المتداولة

فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جنيه

مرفق ( ٤ )

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١٩٩٢٢٤١٦٧		١٨٥٦٧.٦٠٨	<u>المخزون</u>
٢٣١٢٦٢٣٠		٤٥٩١٢٨.٠٠	خامات رئيسية
١٥٣٢٨٨٢١١		١.٦٧٥١٧٦٨	خامات مساعدة ( كيماويات وإضافات )
٧٨٢٩٨٤٥		٨٢.٤٠٦٨	قطع غيار
١٢٩٥٤٣		٢٥.٦١٢	مواد ومهمات متنوعة
١٥٢٥٤٦.		٢.٩٣٦	مواد تعبئة وتغليف
١٩٧٣٦٩.٨		١.٤٨١١٢١	مهمات معارة للغير
١٤٥٤٨٥٥٤		.	الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٩٤٣٣٨٦٧.		٤٣.٣.٩٦٧٩	بضاعة مشتراة بغرض البيع
٩١٤٨.٧٨٦٢		٤٣٣.٧٥٣١١	انتاج غير تام
[١.٤١٢.٧]		(١٣٧٦.٠٦١)	انتاج تام
١٤١٨١٤٣٣٨٩	١٢.٦٩١٦٨٤٢		انخفاض أسعار مخزون
			<u>المخزون بالصافي</u>
٣٩٨٨٣٣.٠٠	٥٧٣٢٦٢٧٤٧	٥٧٣٤١٦٦٥١ (١٥٣٩.٤)	<u>عملاء</u>
			مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة العملاء
			<u>عملاء بالصافي</u>
٢.٧٥٩٩٥٣٤			<u>مدينون</u>
٨٢.٠٠٤٥٢		٨١٥٣٦١٥	جارى هيئة البترول
.		٢.٠٠٠٠	جارى الشركات
٦٦٧٢٥٥٢.		٦٧.٦٢٧٣٣	مدينون متنوعون
٢٧٨١٧٣٩٠		٤٥.٦٨٣.٢	مصلحة الجمارك
٧١٤٣٣٣٢٠		٧٩٨٤٣٨٧١	تأمينات لدى الغير
٣٤٢٢٩٩٤٢		٢٩١٧٢٨٩٧٩	مديونيات عاملين
١.٠٠٠.٠٠٠		١.٠٦١٧٤.٧١	مبالغ مستقطعة من المنبع
٢٧٤٦٨٨١٤		٢.٥١٥٥.٧	مصلحة الضرائب - دفعات
		(١٣٠.١٠٩)	ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
٥٤٤٤٧٤٩٧٢	٦١٨٦١٦٩٦٩		مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون
			<u>مدينون بالصافي</u>
٤٢٥١.٨٧		١٢٦٢٨٨٧٨	<u>حسابات مدينة أخرى</u>
		٧٤٩.٠٠٩	مطالبات
١٤٧٧٣٦.٣		٧٤.٦٢١١	إيراد مستحق
٤٢٧٤٧٣٦١		١٦٦٧٩٥٩٥	دفعات مقدمة
٨٧٢٢٣٦		٣٧٩٦٥٥٥	مصروفات مقدمة
٤٤٨٣١٩		١٨٨٨٨٧١	فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
٢٤.٠٠٦٨		٩٧.٨٢	فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
١١٣٤٥٢		.	فوائد مستحقة بنك SIAB جنيه
٢٣٧٦١		.	فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلى بالجنيه
٢٢٣٣٦		٣٥١٥١٤	فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلى بالدولار
		(٢٠٦.٩٩٧)	فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
٦٣٤٩٢٢٢٣	٤٣٣٩.٧١٨		مخصص خسائر ائتمانية للحسابات المدينة
	٦٦٢.٠٧٦٨٧		<u>حسابات مدينة أخرى بالصافي</u>
			<u>إجمالى مدينون وحسابات مدينة أخرى بالصافي</u>
١١٦٥٩٤.٠٠٠		٢٧٧٦.٧٥.٠٠٠	<u>النقدية</u>
٣٩٩٧٣.٨٣٨		٥.٦.٥٨٧.٠٨	ودائع لأجل
١٤٤٧٢٢		٦.٣٦١	حسابات جارية
		(٣,٥١٨,٣١٧)	نقدية بالخرزينة
	٣,٢٧٨,٦٧٥,٧٥٢		مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية
			<u>النقدية وما فى حكمها بالصافي</u>
٣٩٩.٧٥٩١٤٩	٥٧٢.٨٦٣.٢٨		<u>إجمالى الأصول المتداولة</u>





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

**بيان تحليلي بالعملاء**

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جنية	البيان
٢٣١.٤٠٨٢٦	عملاء شركة الشمع
٧٩٠.٦٠٣١٣	شل
٩١١٤٠٠٦٣	الجمعية التعاونية للبترول
٥٨٨٤١٠٨٣	إكسون موبيل
١٨٢٩٩٠٣١	توتال
٤٦٨.٣٠٢	شيفرون
٢٠٧١٧٥٥٤	مصر للبترول
٢٧٧٧٨١٠٥	أسبك
٥٣٧٧٨٨٢	طاقة / كاسترول
١٤٠.٣٨٩١١	بترومين
٢٤٦.٤٤٧	النيل
١٣٦١٣٥٧	كارجاس
١٨٦٢.٧٧٧	OLA ENERGY
٥٧٣,٤١٦,٦٥١	الرصيفي ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

( أولاً ) : البنك الأهلي المصري

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		١٢١٧.٩٢٠,٧٠
<u>بخصم :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف		١٩٣٣٦٢٧,١١
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		١.٠٢٣٧٢٩٣,٥٩

بالدولار

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٣٩٧٩٣٠,٧٤
<u>بخصم منه :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف		٤١٥٠٦,٠٠
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٣٥٦٤٢٤,٧٤

جنيه ٣٠,٧٥

\* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار

بال يورو

البيان	يورو	يورو
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٢٢٥٣٣,٠٢
<u>بضائف :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف		٢١٦٠٢,٠٠
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٩٣١,٠٢

جنيه ٣٣,٥

\* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو

م مجمع ٢٠٢٣/٠٦





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(ثانياً) : بنك مصر

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٥٤١٨٢٣,٢٧	
<u>بخصم:</u> - شيكات لم تقدم للصرف	٥٨٣٣٦٦,٠٥	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٩٥٨٤٥٧,٢٢	

بنك مصر - حساب يوم بيوم

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٧٨٠٦٢٣١,٥٧	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٧٨٠٦٢٣١,٥٧	

بنك مصر - دولار

بالدولار

البيان	جنيه	جنيه
البيان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١٣,٧٧	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١٣,٧٧	





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

( ثالثاً ) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٨١٦٢٧٣١٤,١٠
<u>بخصم :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف		٤٤٥٦٧٥٩,٥٨
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٧٧١٧.٥٥٣,٥٢

بالدولار

البيان	دولار	دولار
البيان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٩٩٤٥٧١٤,٥٨
<u>بخصم :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف		٤٠٦٤٨,٠٠
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٩٩٠٥٠٦٦,٥٨

يورو

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٢٠٥٤,٤٥
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٢٠٥٤,٤٥





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

( رابعاً ) : بنك SAIBANK

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٢٥٠٤٧٨٠,٩٨		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٤٤٦٧٦,٠٠		<u>بخصم :</u> أ - شيكات لم تقدم للصرف
٢٤٦٠١٠٤,٩٨		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
٦٣٨٥,٥٧		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٦٣٨٥,٥٧		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

HSBC : (سابعاً)

جنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٤٩٩٢,٦٣
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٤٩٩٢,٦٣

دولار

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٤٤٨,٨٠
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٤٤٨,٨٠

يورو

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٩٣٧,٣٦
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٩٣٧,٣٦

بنك CIB جنيه (سابعاً)

جنيه

البيان	دولار	دولار
البيان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		١٣٠٧٠٣١٠,٩٠
يخصم : - شيكات لم تقدم للصرف		٢١٣٦٢٢٦,٠٠
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		١٠٩٣٤٠٨٤,٩٠





بيان تحليلي بالخصوم المتداولة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جنيه

مرفق (٥)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٥٩٣٨٠٠٠٠٠	٨٣٣٠١٢٦٦٩		*مخصص ضرائب متنازع عليها
٤٢٩٦٩٥٦٨	١٣٢٣٦٥٠٧٣		*مخصص مطالبات و منازعات
١٠٥٣٤٥١٣	١٩٠٨٩٨٤		* موردون و أوراق دفع
٥١٠١٠٨٢٢٥	٥٢٩١٢٠٦٠٠		*ضريبة شركات الاموال
			* دائنون
١٧٥٧٤٣٥٣		١٢١٧٠٢٨	. جارى الشركات
٢٤٢٢٨٩٠		٤٢٥٨٥٠٦	. تأمين ابتدائي
٢٧٤٦٦٦٣		٤٠٠٢٥٣٣	. تأمين نهائى
٩٥٩١٢٢٤		١٤٣٥١٩٩٥	. تأمين ضمان
٣٨٠٧٥١٤		٤٣٤٤٠٧٨	. التامينات الاجتماعية
٤٧٥٢٤٦٠٤		٦٠٧٧٠٨٨٤	. الضرائب المتنوعة
٨٣٦٦٧٢٤٨	٧٠٧٨٩١٨٨٦		*التزام قصير الأجل-عقد التأجير
٢٤٩٧٣٢			* حسابات دائنة أخرى
١١٢٥٩١٥٣		١١٣٩٢٧٥٩	. صندوق علاج أسر العاملين
٢٨٢٥٧٤		٦٦٢٩٩٤	. دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
١٩٢٥١٦٧٥٣		٢١٣٨٩٥٧٩٢	. دائنون متنوعون
٨٠٠١٩٣١		٨٠٩٩٨٦٣	. مصروفات مستحقة
٢٤٦٩٧٢٠		١٥٨٤٩٣٢٢	. عملاء (دائن)
١٤٣٢٣٦٥٩		١٧٩٧١٢٣٨	. مبالغ مجتبه من تحت حساب إنهاء أعمال
٧٥٧٠٩٩٠٠		١١٠٣٢٨٦٩٦	. مستحقات عاملين
٥٧٠٦٩٦٥		١٢١٣٤٣٧٥	. أرصدة دائنة مختلفة
٣١٠٢٧٠٦٥٥	٣٩٠٣٣٥٠٣٩		
١٥٥١٦٠٤٩٩٦	٢٥٩٤٦٣٤٢٥١		إجمالى الخصوم المتداولة







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

### بيان تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

في ٣٠ يونيو 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
٣٦٨٠٩٣٢٣٣		. الاحتياطي العام
٣٧٠٣٣٣٥٦٠		إجمالي الإحتياطيات الاخرى





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالأصول غير الملموسة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جنيه

مرفق ( ٨ )

البيان	جزئي	كلى	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
أصول غير ملموسة ( بالصافي ) برامج حاسب آلي		٢٢٧٢٥٧	٣٠٢٤٧٨
		٢٢٧٢٥٧	٣٠٢٤٧٨
<b>إجمالي الأصول غير الملموسة</b>			



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

\*\*\*\*\*



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(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 الناфта .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات في الداخل والخارج .
- تعبئة الزيوت وخلطها لحساب الغير .
- تكرير الخام لحساب الشركة أولحساب الغير .
- إنتاج الديزل والجازولين .

⊠ أجل الشركة :

المدة المحددة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد في السجل التجاري في

مايو ١٩٩٧ وتنتهي في مايو ٢٠٢٢ وفي ديسمبر ٢٠١٧ تم التأشير في السجل التجاري بمد أجل الشركة لمدة خمسة وعشرون

سنة أخرى تبدأ من تاريخ نهاية المدة الأولى وتنتهي في مايو ٢٠٤٧ .

٢-١ شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية (تابعة)

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

تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٧٤٤٠

⊠ غرض الشركة : تسويق وتوزيع وتجارة جميع المنتجات



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

### (٢) نطاق القوائم المالية المجمعة :

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

بنسبة أكبر من ٥٠٪ من رأسمالها وهي كالتالي

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

### (٣) أسس إعداد القوائم المالية :-

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

- التوافق مع معايير المحاسبة :

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

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

- أسس القياس :-

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول و الالتزامات 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 استثمار 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 وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

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

وفيما يلي أهم البنود المستخدمة فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

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



( ٥ ) : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

١/٥ - تقييم العملات الاجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الاجنبيه وفقا لاسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل، ويتم إعادة تقييم أرصدة الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبيه ذات الطبيعة النقدية في نهاية المدة وفقا لاسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن المعاملات وإعادة التقييم بقائمة الدخل . ويتم ترجمة الاصول و الخصوم ذات ال طبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولى . ويتم ترجمة الاصول و الخصوم ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٢/٥ - الاصول الثابتة وإهلاكاتها :

أ- الاعتراف والقياس الأولي :

تثبت الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخيه بعد خصم مجمع الاهلاك 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 الاصول الثابتة التي يختلف أعمارها الانتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الاصول الثابتة وبالمثل، عند اجراء تحسينات



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

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 الاصل 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 الافتراضي للأصل على النحو التالي :-

العمر المقدر (سنة)	البيان
٣٠ - ١٠	الات و معدات و اجهزة
٣٠ - ١٠	مباني و انشاءات و مرافق
١٥ - ٥	وسائل نقل و انتقال
١٠ - ٥	عدد 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 أضعف . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الإسترادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية 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 .

➤ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ١ )

ب-التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

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





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

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

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



### ٤/٥ - تقييم الاستثمارات :-

#### \* 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 .  
وتتم 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 .

#### \*\* الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة 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 .

### ٥/٥ - الإيجار التشغيلي

- الاعتراف بالتزام عقد التأجير في تاريخ التطبيق الأولي ( ١ يناير ٢٠٢١ ) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي وقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي . والاعتراف بأصل " حق الانتفاع " في تاريخ التطبيق الأولي ( ١ يناير ٢٠٢١ ) لعقود





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

التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي بالمبلغ الدفترى كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ تاريخ بداية عقد التأجير ولكن مخصصاً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولى .

- عدم إجراء أى تعديلات عند الانتقال لتطبيق المعيار وذلك لعقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة .  
كما استخدمت الشركة الوسائل العلمية الآتية :-

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

### التزام عقد الإيجار :

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

### أصل حق الانتفاع :

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

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

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



٦/٥ - تقييم المخزون : -

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

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

« المهتمات وقطع الغيار : تم حساب تكلفة المهتمات 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 تمام: تم التقييم بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل لكل عنصر على حدة .

٧/٥ - العملاء و المتحصلات الاخرى : -

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

٨/٥ - تكلفة الاقتراض : -

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام ويتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام .

٩/٥ - قائمة التدفقات النقدية : -

تم اعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما في حكمها هي النقدية بالخرينة والبنوك وودائع البنوك تحت الطلب والاستثمارات المالية التي لا تتجاوز اجالها ثلاث شهور بعد خصم أرصدة البنوك الدائنة .

١٠/٥ - الالتزامات المحتملة : -

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





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

١١/٥ - الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم .

١٢/٥ - المخصصات :-

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

١٣/٥ - الضريبة المؤجلة :-

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

١٤/٥ - السياسة المحاسبية لتدعيم الاحتياطات القانونية والإلزامية في ظل القانون والنظام الأساسي للشركة :-

يتم تدعيم الاحتياطات وفقاً للبيندين 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

١٥/٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة و كبار المساهمين ، و تمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة .ويتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير وفيما يلي بيان بقيمة وطبيعة التعاملات التي تمت خلال المدة كما يلي :-

الرصيد في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
١,٢٥١	إيجار مستودعات	١,٧٥٧	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,٨٣٨	
	حق انتفاع أرض الشعلة	١٦,٣٧٧	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٧,٠٦٦	
٠,٠٢٧	تأمين على الأصول	٢٠,٦٧٨	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٦,٧٣١	شركة مصر لتأمينات الحياة
٦١٨,٩٤٧	مبيعات منتجات للهيئة	١٨٤١٣,١٢٥	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	١٩٧٠٦,٧٤٢	
٩١,١٤٠	منتجات	٦٩٢,٨١٤	الجمعية التعاونية للبترول
٢٠,٧١٨	منتجات	١٨٦,٥٢٦	مصر للبترول

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

- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ١٩,٧٠٧ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ١,٤٣٤ مليار جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين وكهرباء وضريبة دخل و... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٢١,١٣٩ مليار جنيه .

- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ١٨,٤١٣ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ١,٧٩٧ مليار جنيه ومستحقات الشركة طرف أنربك بمبلغ ٤ مليون جنيه ليصبح الإجمالي ٢٠,٢١٤ مليار جنيه .  
وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ مبلغ ٦١٩ مليون جنيه لصالح الهيئة .



١٦/٥ - التسهيلات الائتمانية غير المسحوبة : لا توجد تسهيلات ائتمانية غير مسحوبة في تاريخ المركز .

١٧/٥ - تحقق الإيراد قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٨ " العقود مع العملاء " اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ ، وتم

تقديم معلومات عن السياسات المحاسبية بالعقود مع العملاء وتوضيح أثر ذلك التطبيق على القوائم المالية.

يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة

حتى تاريخ القوائم المالية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توفرت الخمسة شروط التالية :

- تحديد العقد مع العميل .

- تحديد التزام الأداء التي تعتبر إدارة المحافظ أو الصناديق لحساب العملاء .

- تحديد سعر المعاملة لكل التزام أداء .

- تخصيص سعر المعاملة مقابل التزام الأداء .

- الاعتراف بالإيرادات عندما تفي المنشأة بالتزام الأداء .

وبالتالي يتم الاعتراف بالإيراد كما يلي :

- عمولة إدارة محافظ الأوراق المالية لحساب العملاء متفق عليها بنسب محددة طبقاً لكل عقد من عقود الإدارة وتحسب على أساس

القيمة السوقية للمحفظة وتحدد 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 والمحقة بعد تاريخ الاقتناء .

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة وفقاً للأساس الزمني وباستخدام معدل العائد المستهدف على الأصل المالي

١٨/٥ - الإضمحلل :

إضمحلل 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

إضمحلل 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 .

إضمحلل 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 الإضمحلل بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلل القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط اذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة

لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلل القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلل

محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له او تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم



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

الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

### ١٩/٥ - السياسات الاجتماعية :

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

#### أ- المسئولية البيئية :-

- قامت الشركة بدراسة مصادر بديلة لتوفير استهلاكات مياه الشرب المستخدمة في تعويض أبراج التبريد وكذلك وحدات معالجة المياه المغذية للغلايات ، حيث تم البدء في إجراءات مشروع الـ (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 للاستخدام المحرقة الخاصة بها للتخلص من المخلفات الطبية .

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

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

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

ب . مسئولية الجودة والسلامة و الصحة المهنية :-

- تولى الشركة إهتماماً كبيراً بالسلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة من التلوث لما لهذا المجال من دور فعال في الحفاظ على الثروة

البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الانتاجية مع تطبيق اشتراطات القانون المصري و القوانين و الاكواد العالمية بما يتفق مع القوانين

والنظم المعمول بها في مصر .





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

- فى اطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة فى الصناعة العالمية لزيادة القدرة التنافسية داخليا و خارجيا فقد تم تحديث نظم ادارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية بحيث يمثل نظام إدارة الجودة المتكامل ركيزة أساسية داخل الشركة فى عالم الصناعة الحديثة . لذا فقد بدأت الشركة فى عام ٢٠٠٥ فى الإعداد لتلك المنظومة وتطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف والعمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة
- وفى يوليو ٢٠٠٦ حصلت أموك على شهادات المطابقة الفنية طبقاً للقياسات الدولية ISO ٩٠٠١:٢٠٠٠ والخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤ وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS ١٨٠٠١ والخاصة بنظم السلامة والصحة المهنية ولتتم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية فى أغسطس ٢٠٠٩ و أغسطس ٢٠١٢ و يونيو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨ .
  - وقامت الشركة فى أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥ و ISO ٩٠٠١:٢٠١٥ وفى إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبداية فى التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة السلامة والصحة المهنية ISO ٤٥٠٠١ .
- تتحمل الشركة تكلفة علاج العاملين بها بالتعاقد مع مراكز طبية متخصصة و انها تسمح لهم بالمتابعة الدورية للحفاظ على طاقة و صحة العاملين بها مما يقلل تعطيل العمل بالغياب بسبب الامراض .

### مؤشر ESG :-

- ومن هذا المنطلق فقد كان للحكومة المصرية الريادة فى إطلاق مؤشر ESG فى مصر تشجيعاً منها للشركات على 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



٢٠/٥ - نصيب السهم في الأرباح

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

٢١/٥ - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٦ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وتقوم الادارة حالياً بدراسة تأثير تلك التعديلات على القوائم المالية وفيما يلي أهم التعديلات .

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٥٠) "عقود التأمين"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٥٠) "عقود التأمين" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) "عقود التأمين: الاعتراف والقياس والافصاح. ٢- يتمثل هدف المعيار في ضمان قيام المنشأة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود ، وتوفر المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الاساس اللازم لتقييم اثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للمنشأة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	يسري المعيار رقم (٥٠) على الفترات المالية التي تبدأ في ١ يوليو ٢٠٢٤
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (١٠) "الأصول الثابتة"	١- تم السماح لجميع المنشآت عند القياس اللاحق للأصول الثابتة باستخدام إما خيار نموذج التكلفة أو خيار نموذج إعادة التقييم -وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: ١- معيار المحاسبة المصرية رقم (١) "عرض القوائم المالية: إضافة الفقرة (أ) الى تعريف الدخل الشامل الاخر بالفقرة رقم (٧)	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار المعدل	يسري المعيار رقم (١٠) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣.







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

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
		<p>(أ) التغيرات في فائض إعادة التقييم / القيمة العادلة ( انظر معيار المحاسبة المصفي رقم (١٠) " الاصول الثابتة ومعيار رقم ٢٣ " الاصول الغير ملموسة و معيار (٣٤) الاستثمار العقاري</p> <p>تعديل الفقرة رقم (٩٦) لتقرأ كما يلي :</p> <p>(٩٦) لا تنشأ " تسويات إعادة التويب " عن التغيرات في فتنض إعادة التقييم المثبت وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) أو إعادة قياس نظام المزاييا المحددة والتي تم الاعتراف بها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) ويتم الاعتراف بهذه البنود ضمن " الدخل الشامل الاخر " ولا يتم إعادة تويبها الى الارباح أو الخسائر ( قائمة الدخل ) في الفترات اللاحقة ويمكن نقل التغيرات في فائض إعادة التقييم الى الارباح المرحلة في الفترات اللاحقة التي يستخدم فيها الاصل أو عند استبعاده وفقاً لمعيار المحاسبة رقم (٤٧)، لا تنشأ تسويات إعادة التويب عندما ينتج عن تغطية التدفق النقدي أو المحاسبة عن قيمة الزمن لعقد خيار ( او العنصر الاجل من عقد اجل) او نقاط الاساس لفروق العملات الاجنبية أن يتم حذف مبالغ من إحتياطي تغطية تدفق نقدي أو مكون منفصل من حقوق الملكية ، على الترتيب وضم هذه المبالغ مباشرة الى الاصول او الالتزامات</p> <p>- معيار المحاسبة المصرية رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء</p> <p>معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية.</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية "</p>	



تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
		- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"	
يسري المعيار رقم (٢٣) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار المعدل	- تم السماح لجميع المنشآت عند القياس اللاحق للأصول الغير ملموسة باستخدام إما خيار نموذج التكلفة أو خيار نموذج إعادة التقييم	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٢٣) "الأصول الغير ملموسة"
تسري تعديلات المعيار رقم (٤٩) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ عند تطبيق معيار (١٠) المعدل	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل المعيار بعد التعديل.	١. ادخال بعض التعديلات على المعيار رقم (٤٩) الصادر خلال عام ٢٠١٩ نتيجة تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة" المعدل في ٢٠٢٣ ٢. إضافة الفقرة رقم (٣٥) لمعيار رقم ٤٩ كما يلي : - إذا كان أصل حق الانتفاع ذا علاقة بفئة من فئات الأصول الثابتة التي يطبق فيها المستأجر نموذج إعادة التقييم الوارد في معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة" فيمكن للمستأجر إختيار تطبيق نموذج إعادة التقييم على جميع أصول حق الانتفاع ذات العلاقة بتلك الفئة من الأصول الثابتة. ٣. إضافة الفقرة رقم (٥٧) الى معيار (٤٩) كما يلي : -إذا قام المستأجر بقياس أصول حق الانتفاع بمبالغ معاد تقييمها تطبيقاً لمعايير المحاسبة المصري (١٠) ، فيجب على المستأجر الإفصاح عن المعلومات المطلوبة بموجب الفقرة ٧٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ الأصول حق الانتفاع تلك. ٤. تعديل الفقرة رقم (٥٦) من معيار (٤٩) لتصبح : -إذا إستوفت أصول حق الانتفاع تعريف الاستثمار العقاري ، فيجب على المستأجر تطبيق	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٩) "عقود التأجير"





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

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	متطلبات الإفصاح الواردة في المعيار المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري" وفي هذه الحالة لا يتطلب من المستأجر تقديم الإفصاحات الواردة في الفقرة ٥٣ (أ) أو (و) أو (ح) أو (ي) لاصول "حق الانتفاع تلك".		
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"	<p>-تم السماح لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية باستخدام إما خيار نموذج التكلفة أو خيار نموذج القيمة العادلة ، مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية.</p> <p>-مع الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة عند القياس اللاحق للاستثمار العقاري ضمن بنود الدخل الشامل الاخر بدلا من الارباح او الخسائر وتجميعها ضمن حقوق الملكية في حساب يسمى " فائض تقييم الاستثمار العقاري بالقيمة العادلة " ( انظر الفقرات ٣٥ و ٣٥أ من معيار المحاسبة المصري رقم ٣٤</p> <p>- وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من:</p> <p>-معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.</p> <p>-معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"</p>	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.





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

6- الاصول الثابتة :  
بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ مبلغ ٨٢٢٢٨٦٣٦٢ جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك بمبلغ ١٥٨٢٣٥٠٠٠١ جنيه وتقسيمها كالآتي :

الإجمالي	أثاث ومعدات وكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	أدوات ومعدات وأجهزة	آلات خدمات ومرافق	آلات نشاط إنتاجي	مباني وإنشاءات ومرافق	طرق	مباني إدارية	مباني خدمات ومرافق	مباني نشاط إنتاجي	أراضي	البيان
٢٣٠٠٣٠٢٩٩٩	٢٨٧٤٣٨٨٢	٤١٦٦٥٠٤٤	٢٦٥٨٣٨٢٨	١٨٠٥٩٩٤٥٣٥	٥١٢٩٧٨١٩٢	١٢٩٢٠١٥٨٤٢	٣١٩٥٧٣٧٦٧	٩٠٨٦٦٢١	٢٤٠٩٣٣٤٠	١٠٤٧٧٧٤٠٤	١٨١٦٦٦٤٠٢	٧٧٧٤١٩٤٣	التكلفة في ٢٠٢٢/٠٧/٠١
١٣٣٧٨٢٤٧٤	٤٥٩٥٣٧٣	٢٩١٢٠١٠	٠	١٠٥٢٠٩٩٨٣	٩٧٢٤٥٠٣	٩٥٤٨٥٤٨٠	٢١٠٦٩١٠٨	٠	١٨٢٨١٣٨٢	٠	٢٧٨٧٧٢٦	٠	إضافات الفترة
١٩٤٥٢٦١٠	٢٢٣٣٢٢	٥٧٦٩٦٨	١٣١١٤٥	١٦٥٣١٤١٧	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٩٨٩٧٥٨	استيعادات الفترة
٢٤١٤٦٣٦٨٢	٣٣١١٥٩٣٣	٤٤٠٠٠٠٨٦	٢٦٤٥٢٦٨٣	١٨٩٤٦٧٣١٠١	٥٢٢٧٠٣١٩٥	١٣٨٧٥٠١٢٢٣	٣٤٠٦٤٢٨٧٥	٩٠٨٦٦٢١	٤٢٣٧٤٧٢٢	١٠٤٧٧٧٤٠٤	١٨٤٤٠٤١٢٨	٧٥٧٥٢١٨٥	التكلفة في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠
١٥١٢٢٤٨٩٥٢	١٩٤١٥٧٤٤	٣٢٩٣٥٢٥٤	٢٣٢٤٣٢٥٨	١٢٥٢٢٦٠٧٢٥	٣٥١٤٢٣٧٠٤	٩٠٠٩٣٧٠٦٥	١٨٤٢٩٣٩٧١	٩٠٨٦٦٢١	٨٨٢٦٠٥٧	٧٦٣٦٣٤٦٦	٩٠٠١٧٨٢٧	٠	مجمع الإهلاك
٨٧٥٦٤٤٠٢	١٩٦٨٦٣٧	٢٤٣٦٧٠٥	١٨٢٣٦٥٤	٦٨٥١٣٣٨٠	٠	٠	١٢٨٢٢٠٢٦	٠	٠	٠	٠	٠	إهلاك الفترة
١٧٤٦٢٨٥٣٠	٢٢٣٣٢٢	٥٧٦٩٦٩	١٣١١٤٥	١٦٥٣١٤١٧	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إهلاك الاستيعادات
١٥٨٢٣٥٠١	٢١١٦١٠٥٩	٣٤٧٩٤٩٩٠	٢٤٩٣٥٧٦٧	١٢٠٤٢٤٢٦٨٨	٠	٠	١٩٧١١٥٩٩٧	٠	٠	٠	٠	٠	مجمع الإهلاك
٨٢٢٢٨٦٣٦٢	١١٩٥٤٨٧٤	٩٢٠٥٠٩٦	١٥١٦٩١٦	٥٩٠٣٣٠٤١٣	٠	٠	١٤٣٥٢٦٨٧٨	٠	٠	٠	٠	٧٥٧٥٢١٨٥	ص في الدفترية ٢٠٢٣/٠٦/٣٠
٧٨٨٠٥٤٠٢٧٢٢٨٣٨	٤٧٢٢٨٢٣٨	٨٧٢٩٧٩٠	٣٣٤٠٥٧٠	٥٥٣٦٣٣٨١٠	١٦٢٥٥٤٩٨٨	٣٩١٠٧٨٧٧٨	١٣٥٢٧٩٧٩٦	٠	١٥٢٦٧٢٨٣	٢٨٤١٣٩٣٨	٩١٥٩٨٥٧٥	٧٧٧٤١٩٤٣	ص في الدفترية ٢٠٢٢/٠٦/٣٠





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 ، وبناءاً على الاجتماع المؤرخ ٢٠٢٢/٦/٢٨ وتوجيه المجلس التنفيذي للهيئة المصرية العامة للبترول وقرار مجلس إدارة الشركة رقم ٣١٨ لسنة ٢٠٢٢ وكتاب الهيئة المؤرخ ٢٠٢٣/٥/٧ تم استبعاد أرض الشعلة من سجلات أصول الشركة وتم تحرير عقد انتفاع بالأرض المقامة عليها شعلة شركة أموك مع شركة الإسكندرية للبترول لمدة خمس سنوات تبدأ من ٢٠٢٢/١/١ وتنتهي في ٢٠٢٦/١٢/٣١ تجدد تلقائياً بعد إعادة تقييم مقابل حق الانتفاع باتفاق الطرفين .

الأصول المستهلكة دفترياً:

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٥٤٠٥٩٦٨٩ جنيه ممثلة في وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٢١٩٤٣١٨٣ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٤٨٧٣٨١٧ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ٢٣٨٨٧١٦١ 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 التى يتم الأستعانة بها فى حالات الظروف الإضطرابية فقط .





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

٧- مشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١١.٢١.٩٧١ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
تكوين سلعي ١-٥	٧٩,٥٨٦,٥٩٣	١٢١,٦٧٩,١٧١
إنفاق استثماري ٢-٥	٣٠,٦٢٤,٣٧٨	٨,١٦٩,٤٧٢
الرصيد	١١٠,٢١٠,٩٧١	١٢٩,٨٤٨,٦٤٣

١-٧ التكوين السلعي :-

البيان	تكلفة ٢٠٢٢/٧/١	إضافات	محول إلى الأصول	تحويلات وتسميات	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
تكوين أراضي	٤٥٣٧٤			(٤٥,٣٧٤)	-
أعمال مدنية					٤٠٣٦٧٣٣٦
مبنى إداري (١)	١٨٠٥١٦٧٢	٠	٠		١٨٠٥١٦٧٢
مبنى إداري (٢)	١٣٥٨٧٤٨٥	٤٦٩٣٨٩٧	١٨٢٨١٣٨٢		٠
مستودع جديد FB-٣٠٥٢	٠	٢٧٨٧٧٢٦	٢٧٨٧٧٢٦		٠
مستودع (٣٠٠٥-٣٠٠٤)	٤١٦١٤٧٥	١٨١٥٤١٨٩			٢٢٣١٥٦٦٤
آلات ومعدات					٢٤٣٢٩٥١١
شيلر الوحدة ٢٠٠	٠	٣٨٨٣١٧٤١	٣٨٨٣١٧٤١		٠
محرك جديد احتياطي GC٤٠٠١	٠	٥٢٦٥٢٠٩	٥٢٦٥٢٠٩		٠
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu	٢٠٩٩٥٨٣٢				٢٠٩٩٥٨٣٢
دراسة جدوى شركة Flour	١٢٨٤٩٣٨٧			(١٢,٨٤٩,٣٨٧)	-
أجهزة الرصد الذاتي	٠	٢٢٤٥٣			٢٢٤٥٣
تحديث نظام تشغيل الغلايات	٠	٣١٥٠			٣١٥٠
ونش شوكة	٠	١٣٤٨١٣٣	١٣٤٨١٣٣		٠
نواع شحن السولار	٥١٠٧٨٢	٩١٤٠٣٥	١٤٢٤٨١٧		٠
قطع الغيار الاستراتيجية	٠	٥٨٣٤٠٠٨٣	٥٨٣٤٠٠٨٣		٠
مشروع الفينول	١٥٩٧٤٩٠	٩٩٠٠٠		٧١٢٩٧	١٧٦٧٧٨٧
تحديث نظام قياس المستودعات	١٥٤٠٢٨٩				١٥٤٠٢٨٩
وسائل نقل و انتقال و اخرى	٧١٢٩٧			(٧١,٢٩٧)	-
خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأتريك	٧١٢٩٧			(٧١,٢٩٧)	-
عدد وأدوات	٠	٢٩١٢٠١٠	٢٩١٢٠١٠		٠
أثاث وتجهيزات	١٦٤٨١٧٥	٨٤٤٨٥٤٢	٤٥٦٠٨٣٦		٥٥٣٥٨٨١
أثاث		٢٢٢١٨٤٥	٢٢٢١٨٤٥		٠
تجهيزات		٢٣٣٨٩٩١	٢٣٣٨٩٩١		٠
نظام الـ ERP	١٦٤٨١٧٥				١٦٤٨١٧٥
LIMS		٢٩٥٤٨٣٣			٢٩٥٤٨٣٣
نظام البصمة الجديد		٨٤٧١٨			٨٤٧١٨
تحديث شبكة المعلومات		٨٤٨١٥٥			٨٤٨١٥٥
صافي مهمات بمخازن المشروعات	٤٦٦١٩٩١٣	(٣٧,٢٦٦,٠٤٨)			٩٣٥٣٨٦٥
الإجمالي	١٢١٦٧٩١٧١	١٠٤,٥٥٤,١٢٠	١٣٣٧٥١٩٣٧	(١٢,٨٩٤,٧٦١)	٧٩٥٨٦٥٩٣





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

٢-٧ الإنفاق الاستثماري :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
٨١٦٩٤٧٢	٣٧٣٢٨٣٧	دفعات مقدمة محلي (عقود توريدات)
٠	٢٦٨٩١٥٤١	رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية
٨١٦٩٤٧٢	٣٠٦٢٤٣٧٨	الرصيد



( ٨ ) الاستثمارات :-

أ- استثمارات مالية متاحة للبيع :-

تم شراء ١٠٤ ألف سهم بمبلغ ١٢ مليون جنيه في شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة تمثل ٥,٢% من رأسمالها وتم نقل ملكية هذه الأسهم بجلسة ٢٠١٨/١١/٢٦ .

( ٩ ) الاصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي ( بالجنيه ):

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
١٩٩٢٢٤١٦٧	١٨٥٦٧.٦٠٨	- خامات رئيسية
٢٣١٢٦٢٣٠	٤٥٩١٢٨٠٠	- خامات مساعدة ( كيماويات واضافات )
١٥٣٢٨٨٢١١	١.٦٧٥١٧٦٨	- قطع غيار
٧٨٢٩٨٤٥	٨٢.٤٠٦٨	- مواد ومهمات متنوعة
١٢٩٥٤٣	٢٥.٦١٢	- مواد تعبئة وتغليف
١٥٢٥٤٦٠	٢.٩٣٦	- مهمات معارة للغير
١٩٧٣٦٩٠.٨	١.٤٨١١٢١	- الاعتمادات المستندية و مصاريفها
١٤٥٤٨٥٥٤	.	- بضاعة مشتراة بغرض البيع
٩٤٣٣٨٦٧٠	٤٣.٣٠٩٦٧٩	- انتاج غير تام
٩١٤٨٠.٧٨٦٢	٤٣٣.٧٥٣١١	- انتاج تام
(١٠.٤١٢.٦١)	(١٣٧٦.٠٠٦١)	- انخفاض أسعار مخزون
١٤١٨١٤٣٣٨٩	١٢.٦٩١٦٨٤٢	الإجمالي

\* بلغ انخفاض أسعار مخزون المهمات الراكدة والمستغنى عنها بمبلغ ١٣٧٦.٠٠٦١ جنيهاً تم خصمها من قطع الغيار .





### ب- العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ مبلغ ٥٧٣٤١٦٦٥١ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
١٣٤٠٥٨٠٣٤	٢٣١٠٤٠٨٢٦	عملاء شركة الشمع
٣٢٨٤٥١٥	٧٩٠٦٠٣١٣	شـ
١٠١٣٨٢٤٣٦	٩١١٤٠٠٦٣	الجمعية التعاونية للبترول
٥٢١٢٨٨٨٣	٥٨٨٤١٠٨٣	إكسون موبيل
١٦٦٤٦١٤٠	١٨٢٩٩٠٣١	توتال
٦٣٥٣٤٨١	٤٦٨٠٣٠٢	شيفرون
٢٠٩٥٨٠٤٧	٢٠٧١٧٥٥٤	مصر للبترول
١٢٣٢٢٨٩١	.	ليبيا أويل
٣٢٧٠٩٤٥٨	٢٧٧٧٨١٠٥	أسبك
.	٥٣٧٧٨٨٢	طاقة / كاسترول
٢٨٢٧٨٥٠	.	إمارات مصر
١٥٩٢٧٩٢٠	١٤٠٣٨٩١١	بترومين
.	٢٤٦٠٤٤٧	النيل
٢٠٥٥١٢	.	ميدور
	١٣٦١٣٥٧	كارجاس
٣٩٨٨٣٣٠٠٥	٥٧٣٤١٦٦٥١	الإجمالي

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

\*\* يتمثل تحليل أعمار العملاء في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ كالتالي :

الرصيد	٥٧٣٤١٦٦٥١	٣٠ يونيو، ٢٠٢٣
جنيه مصري	٥٧٣٤١٦٦٥١	
رصيد غير مستحق	٣٩٨٨٣٣٠٠٥	٣٠ يونيو، ٢٠٢٢
وغير مضمحل	٣٩٨٨٣٣٠٠٥	



**ج - المدينون :**

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
٣٠٧٥٩٩٥٣٤	.	- جارى هيئة البترول
٨٢٠٠٤٥٢	٨١٥٣٦١٥	- جارى الشركات
.	٢٠٠٠٠٠	- مدينون متنوعون
٦٦٧٢٥٥٢٠	٦٧٠٦٢٧٣٣	- مصلحة الجمارك
٢٧٨١٧٣٩٠	٤٥٠٦٨٣٠٢	- تأمينات لدى الغير
٧١٤٣٣٣٢٠	٧٩٨٤٣٨٧١	- مديونيات عاملين
٣٤٢٢٩٩٤٢	٢٩١٧٢٨٩٧٩	- مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٦١٧٤٠٧١	- مصلحة الضرائب - دفعات
٢٧٤٦٨٨١٤	٢٠٥١٥٥٠٧	- ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
.	(١٣٠١٠٩)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون
٥٤٤٤٧٤٩٧٢	٦١٨٦١٦٩٦٩	الإجمالي

\* تتضمن مبلغ ٤٤٣٦١٥٣٦ جنيهاً مجانية لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .  
تتمثل في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة لحين تسويتها \*.

**د - الارصده المدينة :**

يتمثل بند الارصده المدينة فيما يلي ( بالجنيه ) :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
٤٢٥١٠٨٧	١٢٦٢٨٨٧٨	- مطالبات
.	٧٤٩٠٠٩	- إيراد مستحق
١٤٧٧٣٦٠٣	٧٤٠٦٢١١	- دفعات مقدمة
٤٢٧٤٧٣٦١	١٦٦٧٩٥٩٥	- مصروفات مقدمة
٨٧٢٢٣٦	٣٧٩٦٥٥٥	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
٤٤٨٣١٩	١٨٨٨٨٧١	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
٢٤٠٠٦٨	٩٧٠٨٢	- فوائد مستحقة بنك SIAB جنيه
١١٣٤٥٢	.	- فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالجنيه
٢٣٧٦١	.	- فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالدولار
٢٢٣٣٦	٣٥١٥١٤	- فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
.	(٢٠٦٩٩٧)	مخصص خسائر ائتمانية للحسابات المدينة
٦٣٤٩٢٢٢٣	٤٣٣٩٠٧١٨	الإجمالي



هـ - النقدية :

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

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
١١٦٥٩٤٠٠٠٠	٢٧٧٦٠٧٥٠٠٠	ودائع
٣٩٩٧٣٠٨٣٨	٥٠٦٠٥٨٧٠٨	- حسابات جارية
١٤٤٧٢٢	٦٠٣٦١	- نقدية بالخزينة
.	(٣٥١٨٣١٧)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصده النقدية
١٥٦٥٨١٥٥٦٠	٣٢٧٨٦٧٥٧٥٢	الإجمالي

هذا الرصيد يتضمن مبلغ ٧٨٤٢٥٠٠٠٠ جنيه ودائع متحفظ عليها مقابل اعتمادات مستندية  
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 .



( ١٠ ) الالتزامات المتداولة :- يتمثل رصيد الالتزامات المتداولة فيما يلي ( بالجنيه ):

المخصصات\*

الرصيد في	المكون خلال	انقضى الغرض منها	المستخدم خلال	الرصيد في	البيان
٢٠٢٣/٠٦/٣٠	الفترة		الفترة	٢٠٢٢/٠٧/٠١	
٨٣٣.١٢٦٦٩	٢٦٤,٢٠٧,٦١٤	١٢٣١٤٧٦١	١٢٦٨٥٢٣٩	٥٩٣٨.٥٠٥٥	مخصص ضرائب متنازع عليها*
١٣٢٣٦٥.٧٣	٨٩٣٩٥٥.٥	.	.	٤٢٩٦٩٥٦٨	مخصص مطالبات و منازعات*
٩٦٥٣٧٧٧٤٢	٣٥٣٦.٣١١٩	١٢٣١٤٧٦١	١٢٦٨٥٢٣٩	٦٣٦٧٧٤٦٢٣	إجمالي المخصصات

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
٥١.١٠٨٢٢٥	٥٢٩١٢.٦٠٠	ضريبة شركات الاموال*
٥١.١٠٨٢٢٥	٥٢٩١٢.٦٠٠	الإجمالي
١.٥٣٤٥١٣	١٩.٨٩٨٤	موردون و أوراق دفع *
١.٥٣٤٥١٣	١٩.٨٩٨٤	الإجمالي

دائنون :

.	٦١٨٩٤٦٨٦٢	- جارى هيئة البترول
١٧٥٧٤٣٥٣	١٢١٧.٢٨	- جارى الشركات
٢٤٢٢٨٩٠	٤٢٥٨٥.٦	- تأمين ابدائي
٢٧٤٦٦٦٣	٤٠.٢٥٣٣	- تأمين نهائى
٩٥٩١٢٢٤	١٤٣٥١٩٩٥	- تأمين ضمان
٣٨.٧٥١٤	٤٣٤٤.٧٨	- التامينات الاجتماعية
٤٧٥٢٤٦٠.٤	٦.٧٧.٨٨٤	- الضرائب المتنوعة
٨٣٦٦٧٢٤٨	٧.٧٨٩١٨٨٦	الإجمالي

التزامات قصيرة الأجل :

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

أرصدة دائنة :

١١٢٥٩١٥٣	١١٣٩٢٧٥٩	- صندوق علاج أسر العاملين
٢٨٢٥٧٤	٦٦٢٩٩٤	- دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
١٩٢٥١٦٧٥٣	٢١٣٨٩٥٧٩٢	- دائنون متنوعون
٨٠.١٩٣١	٨.٩٩٨٦٣	- مصروفات مستحقة
٢٤٦٩٧٢٠	١٥٨٤٩٣٢٢	- عملاء (دائن)
١٤٣٢٣٦٥٩	١٧٩٧١٢٣٨	- مبالغ مجنبة من تحت حساب إنهاء أعمال
٧٥٧.٩٩٠٠	١١.٣٢٨٦٩٦	- مستحقات عاملين
٥٧.٦٩٦٥	١٢١٣٤٣٧٥	- أرصدة دائنة مختلفة
٣١.٢٧.٦٥٥	٣٩.٣٣٥.٣٩	الإجمالي

التفاصيل بمرفق 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 فى مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و الصيانة و دفعات مقدمة من عملاء و اخرى.....

\* يتمثل رصيد مستحقات العاملين فى الامانات و مستحقات خلال الفترة .



### ١١- 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 بجدول 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 ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٨ تم نقل حصة البنك الاهلي المصري في رأس مال الشركة إلى شركة الاهلي كابيتال القابضة .

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

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

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

(ز) إدارة رأس المال :

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين . تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ . يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح . ويبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢٦٢١٩٩٩٩٢٨ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤٨٥٢٢٢٧٦٥ 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 .





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

(س) تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠ جنيه إلى جنيه واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠٠ سهم وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٧ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٧ .

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

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



**( ١٢ ) الاحتياطات الأخرى :-**

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	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 بالمذكرة المعروضة على مجلس الإدارة و الموافق عليها من الجمعية العامة ويستخدم رصيد الاحتياطي العام فيما يحقق و يعود بالنفع العام للشركة .

**( ١٣ ) الالتزامات طويلة الاجل :-**

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الاجل فيما يلي ( بالجنيه ) :

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة	٩٨٣٩٢٢٨٣	١١٦١٧٦٦٨٣
الإجمالي	٩٨٣٩٢٢٨٣	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 ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ ٩٨٣٩٢٢٨٣ جنيهاً

ب . خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

- بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ١٠٣٣٢٧٣٤٧ 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 .



\* قائمة الدخل :

(١٤) الإيرادات:

١. صافي المبيعات :

بلغت إيرادات النشاط ٢٤٢٠٨٣٣٥٧٥٧ جنيه لكمية ١٤٤٨٨٨٩,٠٠٨ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	١١٤٤٠٢,٥٩٩	٣٢٦٤٤٦٤٧٨٠
شموع	٦٥٨٨٠,٥٢	٢١٧٥١٧١٢٥٩
سولار	٣٥٥٦٤٣,٩٣٨	٧٠٦٧٧١٨٢٤٤
سولار بنكر	٢٠٥٩٦,٦١٢	٤٢٩١٨٠٢٦١
نافتا	٩٢٣٣٨,١٥٩	١٣٦٤١٩٢٠١٤
بوتاجاز	٤٤٥٩٤,٢٧٢	٧٦٧٠٩١٤٢٩
مازوت خط	٧١١٨٦٧,١٧٨	٨٧٨٤٩٤٣٥٧٨
مازوت ثقيل	٤٣٥١٣,٨٤	٣٥٥٢٠٥٠٨٤
مخلفات	٥١,٨٩	٣٦٩١٠٨
الإجمالي	١٤٤٨٨٨٩,٠٠٨	٢٤٢٠٨٣٣٥٧٥٧

٢. إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ٤٠٤٩٤٦٥٤٠ جنيه وتتمثل في فوائد الودائع بمبلغ ١٠٥١٠٥٠٩٥ جنيه وتعويضات وغرامات بمبلغ ٧٤٠٥١٣ جنيه وأرباح رأسمالية بمبلغ ٥٨٠٠٠ جنيه وإيرادات متنوعة بمبلغ ١٤٧٢٩٧٣٢٩ جنيه وأرباح فروق بمبلغ عملة ١٣٩٤٣٠٨٤٢ جنيه ومخصصات انتفى الغرض منها ١٢٣١٤٧٦١





### (١٥) التكاليف:

#### أ- تكلفة المبيعات:

بلغت تكلفة المبيعات ٢١٨٩٣٦٥٦٧٨٨ جنيه تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ٨٩٤١٠١٣٤٦ جنيه وخامات رئيسية بمبلغ ٢٠٠٨٩٣٢٧٧٣٠ جنيه وخامات مساعدة بمبلغ ٨٠٤١١٦٣٧ جنيه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ ٨٢٩٨١٦٠٧٥ جنيه وتشمل استهلاك الغاز الطبيعي وكهرباء التشغيل ومياه التشغيل وقطع الغيار ومصروفات الصيانة و عقد ادارة التشغيل وتقديم الدعم الفني مع الشركة المصرية لتشغيل وصيانة المشروعات (ابروم)

والذى يشمل :-

\* الاشراف والادارة للتشغيل وتقديم الدعم الفني واستشارات التشغيل للوحدات الانتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع - وحدات تعظيم انتاجية السولار - المرافق - تسهيلات حركة البترول .  
\* ادارة الانشطة وتقديم الدعم الفني و استشارات ادارة الانشطة بكل من الامن الصناعى و السلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة - المعامل الكيماوية - التكنولوجيا و التطوير - مراقبة اداء المعدات و اعتمادها - نظام تخطيط 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 ٥٠٣٢٦٨٥٠٧ 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 ٥٦١٩٧٨٣٣ جنيه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وإيجار مستودعات وأخرى .

#### ث- مصروفات أخرى:

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ١٨٥٥٥٧٠٢ جنيه وهي عبارة عن بدل حضور وانتقال ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وتعويضات وغرامات .

### (١٦) قائمة التدفقات النقدية

تم التأثير على البنوك بمبلغ ١٨٧١٤٣٩٣ جنيه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ٦١٣٤٠٢٢ جنيه وهو قيمة الفوائد المستحقة .



(١٧) نصيب السهم في أرباح (خسائر) العام :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
١٨٠٥٣٦٨٩٧٧	١,٧٨٧,١٤٣,٠١٨	صافي ربح العام قبل الضرائب
(٥١٠١٠٨٢٢٥)	(٤٣٢٨٨١١١٨)	يخصم ضريبة الدخل
(٧٧٦٧٨٢١٤)	١٧٧٨٤٤٠١	يضاف (يخصم) الضريبة الموجلة
١٢١٧٥٨٢٥٣٨	١,٣٧٢,٠٤٦,٣٠١	صافي الربح بعد الضرائب
١١٩٤١٢٢٧٦٥	١,٣٣٠,٤٩٩,٩٢٨	صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب
١٢٧١٩٤٠٨٣	١٣٩,٨٥٤,٦٣٠	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠٦٦٩٢٨٦٨٢	١,١٩٠,٦٤٥,٢٩٨	صافي ربح الأغلبية بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٨٣	٠,٩٢	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/سهم)
عن ١٢ شهر	عن ١٢ شهر	(قيمة السهم الاسمية ١ جنيه)



(١٨) أرباح العام :-

بلغت أرباح العام قبل الضرائب مبلغ ١٧٨٧١٤٣٠١٨ جنيه بنسبة ٤٣,٦٨% من رأس المال المستثمر  
وبنسبة ١٣٨,٣٨% من رأس المال المدفوع  
مقابل ١٨٠٥٣٦٨٩٧٧ جنيه بنسبة ٥٣,٥٨% من رأس المال المستثمر وبنسبة ١٣٩,٧٩% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة  
وبلغت أرباح العام للأغلبية بعد الضرائب مبلغ ١٣٣٠٤٩٩٩٢٨ جنيه بنسبة ٣٢,٥٢% من رأس المال المستثمر  
وبنسبة ١٠٣,٠٢% من رأس المال المدفوع  
مقابل ١١٩٤١٢٢٧٦٥ جنيه بنسبة ٣٥,٤٤% من رأس المال المستثمر وبنسبة ٩٢,٤٦% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة

**\* بيانات افصاح أخرى :**

١٩- تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

- ١- مجمع انتاج الزيوت و الشموع .  
٢- مجمع تعظيم انتاجية السولار .  
٢٠- 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 .

٢١- الدعاوي المرفوعة من ضد الشركة :-

١. قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة ذمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم تسيطها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض الاتجار . وتم رفض الدعوى في اول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف ببراءة ذمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهاً واسترداد مبلغ ١٨٧٩٣٣٦ جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بانه تم الطعن على الحكم امام محكمه النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .
٢. قضية رسوم الخدمات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد ما دفع كمقابل خدمات لم تقدمها مصلحة الجمارك وقضت محكمة 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 ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بانه 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 ...



## ٢٢- الموقف الضريبي :-

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

أ. ضريبة شركات الاموال: تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦، ٢٠٠٦/٢٠٠٧، وتم إخطارنا بنموذج ٣٦ وتم سداد مبلغ ١٠٦٤٧٩٤٦ جنيه مع رفع قضية أمام المحاكم المختصة للفصل في الخلاف . وتم إخطارنا بنموذج (١٩) عن السنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٥ و ٢٠١٦/٢٠١٥ و ٢٠١٧/٢٠١٦ و ٢٠١٨/٢٠١٧ و ٢٠١٩/٢٠١٨ و ٢٠٢٠/٢٠١٩ 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

٢٣- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :-

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات خاصة بالمستقبل . نتائج التقديرات المحاسبية طبقاً لتعريفها نادراً ما تساوي النتائج

الفعلية . التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد 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 للآلات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الانتاجية المتوقعة للعقارات والآلات 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 الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار

الإنتاجية 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 .



٢٤- إدارة المخاطر :

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

(أ) خطر سعر العائد :

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار العوائد بالنسبة لأصولها والتزاماتها التي تستحق عليها عوائد (ودائع بنكية) .

(ب) خطر العملة :

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

(ت) خطر الائتمان :

تمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية بالوفاء بالتزاماته الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية

ز تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح بالميزانية .

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية

للعلاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء .

(د) خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد كل التزاماتها وتقوم الإدارة بمراقبة كل من خطر السيولة

الناتج عن عدم التأكد المرتبط بالتدفقات النقدية الداخلة والخارجة من خلال الاحتفاظ بمستوى كافي من الارصدة النقدية .

٢٥- القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية .

تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والعملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون . كما تتضمن

الالتزامات المالية أرصدة الموردون 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

- وقد أدى تطبيق تلك المعالجات إلى التأثير على القوائم المالية المستقلة الدورية للفترة الحالية كما يلي :

البند	قبل تطبيق المعالجة	أثر تطبيق المعالجة	بعد تطبيق المعالجة
<b>أولاً : قائمة الميزانية المالية</b>			
صافي الربح	١,٦٦١,٩٩١,٤٧٧	(٣٣١,٤٩١,٥٤٩)	١,٣٣٠,٤٩٩,٩٢٨
الأرباح المرحلة	١٥,٤١٤,٤٨٧	٣٣١,٤٩١,٥٤٩	٣٤٦,٩٠٦,٠٣٦
<b>ثانياً : قائمة الدخل</b>			
الإيرادات الأخرى	٨٣٢,٦٧٧,٥٧١	(٤٢٧,٧٣١,٠٣١)	٤٠٤,٩٤٦,٥٤٠
ضريبة الدخل	٥٢٩,١٢٠,٦٠٠	(٩٦,٢٣٩,٤٨٢)	٤٣٢,٨٨١,١١٨
<b>ثالثاً : قائمة الدخل الشامل</b>			
فروق التقييم الناتجة عن ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	.	٤٢٧,٧٣١,٠٣١	٤٢٧,٧٣١,٠٣١
الضريبة المتعلقة بفروق التقييم الناتجة عن ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	.	٩٦,٢٣٩,٤٨٢	٩٦,٢٣٩,٤٨٢

• 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 .

**٢٧-اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٠ أغسطس ٢٠٢٣ .

مساعد رئيس الشركة  
للشئون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل



مدير عام الشئون المالية  
محاسب / محمد جمعة