

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



القوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

### المحتويات

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



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



المركز المالي المجمع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣



قائمة المركز المالي المجموع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

جنيه

٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	ايضاح رقم	الأصول
٨٣٢٢٨١٣٦٢	٨٠٩,٩١٦,٥٨٢		<u>أصول غير متداولة</u>
١١٠٢١٠٩٧١	١٣٩,٩٨٠,٩٧٧		الأصول الثابتة (بالصافي)
١٠٨٢٠٧٩٦	١٠,٤٥٠,٧٦٤		مشروعات تحت التنفيذ
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	(١-٦)	أصول حق انتفاع
٢٢٧٢٥٧	٢١٠,٧١١		استثمارات مالية
			أصول غير ملموسة
٩٦٥٤٥٣٨٦	٩٧٢,٥٥٩,٠٣٤		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٢٠٦٩١٦٨٤٢	٢,٢٩١,٦١٧,٠٩٧	٦-٧	المخزون
٥٧٣٢٦٢٧٤٧	٥٦٩,٩٣٨,٠٧١		عملاء
٦٦٢٠٠٧٩٨٧	٧٤٢١٠,٨١٤٩	٨-٧	مديون وحسابات مدينة أخرى
٣٢٧٨٦٧٥٧٥٢	٣,٤٢٥,٦١٣,٧٠٢		التقديرات بالبنوك وما في حكمها
٥٧٢٠٦٦٣٠٢٨	٧,٠٢٩,٦٧٧,٠١٨		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
١٦٦٦٤٠٨٤١٤	٨,٠٠١,٨٣٦,٠٥٣		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٩	راس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٥٩٩٨٥٨٥١٣	٥٩٩,٨٥٨,٥١٣	١٢	الاحتياطي القانوني
٣٧٠٣٣٣٥٦٠	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠	١٢	احتياطي طوارئ أخرى
٣٤٦٩٠٦٠٣٦	١,٤١٣,٦٧٩,٧٢٠	١٨	الأرباح المحتسبة
١٣٣٠٤٩٩٩٢٨	٤١١,٨٩١,٥١٢	١٨	أرباح الفترة
٣٩٣٩٠٩٨٠٣٧	٤,٠٨٧,٢٦٣,٣٠٥		<u>إجمالي حقوق الملكية أموك</u>
٤١١٥٥٦٥٩	١٢,٤٠٨,٣١٣		<u>حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة</u>
٣٩٨٣٢٣٦٩٦	٤,٠٩٩,٦٧١,٦١٨		<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
			<u>الالتزامات غير متداولة</u>
٠	٤,٩٣٤,٣٥٧	١-١٢	قروض طويلة الأجل
١٠١١٨١٨٤	٦,٣٠٩,٥٣٩	١-١١	التزام طويل الأجل - عقد التأجير
٩٨٣٩٢٢٨٣	٩٩,٩٢٣,٥٤٩	١-١١	الالتزامات ضريبية مؤجلة
١٠٨٥١٠٤٧	١١١,١٦٧,٤٤٥		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٦٥٣٧٧٧٤٢	٩٦٥,٣٧٧,٧٤٢		المخصصات
١٩٠٨٩٨٤	٢,٤٥٩,٩٩٣		موردون وأوراق دفع
٠	١,١٣٨,٦٩٨		النسب المستحق من القروض
٠	٢,٧٩٦,٠٦٤		التزام قصير الأجل - عقد التأجير
٠	٣٠٢,٣٢٢,٦٨٢		دائنتها والتوزيعات
٥٢٩١٢٠٦٠	١٣٢,٦٥٦,٢٧٤		مستحقات مصلحة الضرائب
١٠٩٨٢٢٦٩٢٥	٢,٣٨٤,٢٤٥,٥٣٧		دائنتها وحسابات دائنة أخرى
٢٥٩٤٦٣٢٥١	٣,٧٩٠,٩٩٦,٩٩٠		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
٦٦٨٦٤٠٨٤١٤	٨,٠٠١,٨٣٦,٠٥٣		<u>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</u>

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها  
تقرير الفحص المحدود 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 ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الأرباح أو الخسائر المحمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	البيان
٥,٩٤٩,٢٢٩,٩١٥	٧,٠٤٦,٥٣١,٧٩٦	صافي المبيعات
(٥,٣٢٤,٨١٣,٦٢٨)	(٦,٣٥٠,٥٩٤,٨١٧)	(يخصم): تكلفة المبيعات
٦٢٤,٤١٦,٢٨٧	٦٩٥,٩٣٦,٩٧٩	مجمل الربح
(١٢٧,٣٧٣,١٠١)	(١٧٣,٧٨٣,٨٩٧)	(يخصم): مصاريف عمومية وإدارية
(١٠,٣٤٧,٦٩٦)	(٣٠,٩٥٨,٩٧٩)	مصاريف تسويقية
(١,٣٧٧,٠٥٨)	(٦٢٨,٥١٦)	مصروفات أخرى
٤٨٥,٣١٨,٤٣٢	٤٩٠,٥٦٥,٥٨٧	الأرباح الناتجة عن التشغيل
	(١,٧٦١,٠٤٩)	(يخصم): مخصص
٤٥,٥٧٩,٣٢٢	٦٦,٨٥٣,٠٩٢	إيرادات أخرى
٥٣٠,٨٩٧,٧٥٤	٥٥٥,٦٥٧,٦٣٠	الأرباح قبل ضريبة الدخل
(١٢٦,٣٥٨,٤٦٨)	(١٣٢,٦٥٦,٢٧٤)	ضريبة الدخل
(٥,٩٣٠,٣٢١)	(١,٥٣١,٢٦٦)	ضريبة المؤجلة أصل/(التزام)
٣٩٨٦,٨٩٦٥	٤٢١,٤٧٠,٠٩٠	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٧,٠٨١,٣١٢	٩,٥٧٨,٥٧٨	حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة
٣٩١,٥٢٧,٦٥٣	٤١١,٨٩١,٥١٢	نصيب الأغلبية (أموك)
٠,٢٧	٠,٢٩	نصيب السهم (أموك) في الأرباح (جنيه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندسين / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
دكتور مهنايب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية  
مهنايب / محمد جمعة



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك )

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة الشاملة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	البيان
٣٩٨,٦٠٨,٩٦٥	٤٢١,٤٧٠,٠٩٠	صافي ربح الفترة
-	-	لرؤف عملة الناتجة عن ترجمة المطلبات الاجنبية
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بناصر الدخل الشامل الاخرى
-	٠	مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٣٩٨,٦٠٨,٩٦٥	٤٢١,٤٧٠,٠٩٠	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧,٠٨١,٣١٢	٩,٥٧٨,٥٧٨	حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة
٣٩١,٥٢٧,٦٥٣	٤١١,٨٩١,٥١٢	نصيب الأغلبية (أموك)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة لشؤون المالية

دكتور هشام / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية

مهندس / محمد جمعه



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



## قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣



قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

جذية

حقوق أصحاب الحصص غير المسجلة	حقوق الأرباح المتوقعة	الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة	الأرباح المحتسبة	حقوق الأرباح المتوقعة	حقوق الأرباح المتوقعة	حقوق الأرباح المتوقعة	حقوق الأرباح المتوقعة	حقوق الأرباح المتوقعة	حقوق الأرباح المتوقعة
٢,٢٢٩,٥١٨,٢٢١	٢,٢٢٩,٥١٨,٢٢١	١١٩٤٢٢٧٦٥	١,٤٥٧,٢٥٨	١٩٤,٧١٢,٩٢٧	٥٤٧,٦٧٤,١٦١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
٢٣,٨٩١,٤٤٦	٢٣,٨٩١,٤٤٦	٢٣,٤٥٩,٧٧٢	٢٢٨,٤٢٣	-	١٧,٧٥٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠
٢,٢٥٣,٤٠٩,٧٦٧	٢,٢٥٣,٤٠٩,٧٦٧	١,٢١٧,٦٨٥,٠٣٧	١,٢١٧,٦٨٥,٠٣٧	١,٢١٧,٦٨٥,٠٣٧	١,٢١٧,٦٨٥,٠٣٧	١,٢١٧,٦٨٥,٠٣٧	١,٢١٧,٦٨٥,٠٣٧	١,٢١٧,٦٨٥,٠٣٧	١,٢١٧,٦٨٥,٠٣٧	١,٢١٧,٦٨٥,٠٣٧
-	-	-	-	-	٥٢,١٨٤,٣٥٢	-	-	-	-	-
١٧٥,٥١٩,٦٢٣	١٧٥,٥١٩,٦٢٣	-	١٥١,١٢٢,٤٤٢	١٧٥,٥١٩,٦٢٣	-	-	-	-	-	-
-	-	٣٩١,٥٢٧,٦٥٢	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٨٠٤,٣٥٢,١٦٨	٢,٨٠٤,٣٥٢,١٦٨	٣٩١,٥٢٧,٦٥٢	١٥١,١٢٢,٤٤٢	٣٧٠,٣٢٢,٥٦٠	٥٩٩,٨٥٨,٥١٢	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
٣٠,٩٧٢,٧٥٨	٣٠,٩٧٢,٧٥٨	٧,٠٨١,٣١٢	٢٣,٦٨٨,١٩٦	-	١٧,٧٥٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠
٢,٨٣٥,٢٦٤,٩٢٦	٢,٨٣٥,٢٦٤,٩٢٦	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤
-	-	١,٣٢٠,٤٩٩,٩٢٨	٢٤٦,٩٠١,٠٣٦	-	-	-	-	-	-	-
٢,٨٣٥,٢٦٤,٩٢٦	٢,٨٣٥,٢٦٤,٩٢٦	١,٣٢٠,٤٩٩,٩٢٨	٢٤٦,٩٠١,٠٣٦	٢٧٠,٣٢٢,٥٦٠	٥٩٩,٨٥٨,٥١٢	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
٤٤,١٦٥,٦٥٩	٤٤,١٦٥,٦٥٩	٤١,٥٤٦,٣٧٢	٢,٤١٦,٠٢٢	-	٢٧,٧٥٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠
٢,٨٧٩,٤٣٠,٥٨٥	٢,٨٧٩,٤٣٠,٥٨٥	١,٣٦٢,٠٤٦,٢٠٠	٢٤٩,٣١٧,٠٥٨	٢٧٠,٣٢٢,٥٦٠	٥٩٩,٨٥٨,٥١٢	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
-	-	-	١,٤١٢,٦٧٠,٧٢٠	-	-	-	-	-	-	-
-	-	٤١١,٨٩١,٥١٢	-	-	-	-	-	-	-	-
٤,٠٨٧,٦٦٣,٢٠٥	٤,٠٨٧,٦٦٣,٢٠٥	٤١١,٨٩١,٥١٢	١,٤١٢,٦٧٠,٧٢٠	٢٧٠,٣٢٢,٥٦٠	٥٩٩,٨٥٨,٥١٢	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
١٢,٤٠٨,٣١٣	١٢,٤٠٨,٣١٣	٩,٥٧٨,٥٧٨	٢,٦٢٦,٤٨٥	-	٢٧,٧٥٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠	١٣٥,٥٠٠
٢,٨٧٩,٤٣٠,٥٨٥	٢,٨٧٩,٤٣٠,٥٨٥	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤	٤٠٨,٦٠٩,٩٦٤



مستحق

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد جمعة

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
مكتوب محاسب / أحمد قنديل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس / عمرو أحمد لطفي



قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
لشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

حساب	كلى	جوى	إشباع رقم	التصنيف
٥٣٠,٨٩٧,٧٥٤		٥٥٥,٦٥٧,٦٣٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(٢٠,٢٤٦,٣٢٣)		(٣,٨٩٧,٠٨٠)	١١	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
٢٠٠,٤٠٦,٠٢٦		٢٤,٠٥٥,٩٠٤	١	فروق العملة
-		٢٦٦,٤٨٩	١٣	الإهلاكات الأصول الثابتة
(١٢,٣٠٤,٠٨٨)		(٦٢,١٩٣,٤٣٦)	١٤-١٢	الفوائد العدينية
				الفوائد الدائنية
٥١٨,٧٥٣,٣٦٩		٥٢٣,١١٦,٥٠٧		ربح التشغيل قبل الضرائب في رأس الحال القابل
٢١٥,٤٤٤,٨٥٧		(٨١٩,٧٣٩,٠١٧)		التغير في المخزون
(٢٥,٢٤٧,١٤٤)		(٢٥٤,٠٣٧,١٨٣)	٣-٧	التغير في العملاء
(٥٨٣,٣٦٩,٩٣١)		(٦٢,٦٠١,٠٨٦)		التغير في المدينين
١٣,٩٥٢,٥٥٧		(٢٤,٩٧٧,٢١١)	٧	التغير في ارصدة مدينة
٢,٩٨٣,٧٣٧		(٤,٥٧٦,٢١٥)		التغير في الموردن وأوراق الدفع
٢١,٩١٦,٢١٨		٥٠٨,٧٣٨,٩٨٢	٨	التغير في الدائنين
٢٢٦,٤٣٣,٠٩٦		٣١٥,٥٩٢,٥١٨	٥	التغير في ارصدة دائنة
(٩,٧٨٣,٣٧٠)		(٦٩,٤٦٩,٥٦١)		التغير في اطراف ذات العلاقة
٣٥٨,٠١٢,٣٨٩		١٠٢,٥٢١,٠٣٤		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٤٦١,٤٨٨,٨٤٢)		-		ضرائب دخل مدفوعة
(٨٠٠,٥٥٥,٤٥٣)	٥٠,٣٨٢,٥٣٤			صافي التدفق الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
				التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
١٢,٩٠٠,٥٤٦		٦٨,٢١٦,٢٢٥		محصلات من الفوائد الدائنة
(٨,٤٤١,٣٦٣)		(٣٠,٣٨٤,٢٠٨)		مدفوعات الأصول الثابتة والمشاريع تحت التنفيذ
٤,٤٥٩,١٨٣	٣٨٣٧,٠١٧			صافي التدفق الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
-		٤,٩٣٤,٣٥٧	١٧	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
-		١,١٣٨,٦٩٨		محصلات (مدفوعات) من قروض طويلة الاجل
-		(٢٦٦,٤٨٩)	١٥	قروض قصيرة الاجل
(٤٣٩,١٢٦)		(٢,٣٩٣,٦٢٣)		مصرفيات تمويلية مدفوعة
(١٠٦,٣٦٨,٧٠٤)		(٢,٧٣٩,٤٨٥)		مدفوعات الإيجار التمويلي
				التوزيعات المدفوعة
(٥٥٥,٨٠٧,٧٨٣)	٣١٧,٥٥٨			صافي التدفق المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٩,٧٨٢,٠٦٠	٤٢٢٧٤٢٦		١٤-١٣	أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
(١٦٢,٩٧٧,٥٥٥)	١٥٥٥٣٩٣٥			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١,٥٦٥,٨١٥,٥٦٠	٣٢٨٠٠٥٩٧٦٧			النقدية وما في حكمها في أول يوليو ٢٠٢٣
١٥,٥٤٢,٣٥٧	٣٢٧٥٩١٣٧٠٧		٥٧	النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مساعد رئيس الشركة للشئون المالية  
مكتر محاسب/ أحمد قنديل

  
مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ محمد جمعة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠



## تفصيلي الإيرادات المجمعة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٩/٣٠		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
<b>ايرادات النشاط :</b>				
٧٧٤,٩٩١,٨٤٧	٢٥,٩٥,٦٤٠	٨٥٧,٨٩٧,٠٣٤	٢٨,٠٣٠,٣٦٠	- زيوت
٤٧٩,٠٣٧,٠٠١	١٥٥١٢,٣٦٠	٦١٤,٢٤٤,٧٤٥	١٥٩٩٦,٨٨٠	- شموع
١,٥٥٧,٢٤٩,٦٨٣	٨٧٦١١,٦١٤	٢,٣٣٦,٦٦٧,٩٤٥	٩٤٨٢٩,٥٧٧	- سولار
١٨٩,٧٧٤,٣٢٧	٩٤٧٦,١١٠	-	-	- سولار (بنكر)
٢٨٣,٠١٦,١٨٠	٢٤٢٩٣,٩٨٢	٣٣٦,٦٧٢,٨٣٩	١٩١٧٧,٢٣٠	- نافتا
١٣٤,٩١٢,٤٣٩	١١١٩١,١٧٢	١٧٤,٧٨١,٤٢٤	٩٧٠٧,٤١٠	- برتاجاز
٢,٤٤١,٢٩٦,٣٥٥	٢٢٥٨٨,٤٨٧	٢,٦٧٩,٨٢٩,٢٢٥	١٦٣٩٧٧,٢٢٠	- مازوت خلط
٨٨,٨٩٨,٤٠٣	١١٩٢٢,٢٨	٤٦,٤٢٩,٥٨٤	٣٦٧٨,٤٠٠	- مازوت ثقيل
٥٣,٦٨٠	١٤,٩٦	٩,٠٠٠	١,٧٠٠	- مخلفات
٥,٩٤٩,٢٢٩,٩١٥	٤١,٩٩٩,٦٠٥	٧,٠٤٦,٥٣١,٧٩٦	٢٣٥٣٩٨,٧٧٧	جملة
<b>ايرادات اخرى :</b>				
٤,٣٣٢,٦١١		٢٨,٤١٧,١٢٢		- فوائد دائنة بنك أهلي
٤,٥٣٤,٩٠٣		٢٦,٣٣١,٢٧٢		- فوائد دائنة بنك قطر الوطني
٤٨٨,٤٧٥		٦٩٠,١١٩		- فوائد دائنة بنك مصر
٢,٠٩٠,٧٠٩		١,٣٩٤,٢٨١		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٨٥٦,٣٨٩		١,٤٨٥,١٥٦		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
-		٣,٧٨٢,٩٨٢		- فوائد دائنة بنك CIB
-		٩٢,٥٠٣		- فوائد دائنة بنك الزراعي المصري
١٢,٣٠٤,٠٨٧		٦٢,١٩٣,٤٣٥		جملة
٩٧,٨٩٦		١١٤,٧٣٣		- تعويضات وغرامات
٥٨٧,٣٢٥		٥٩٩,٨٨١		- ايرادات متنوعة
٦٨٥,٢٢١		٧١٤,٦١٤		جملة
٣٢,٥٩٠,٠١٤		٣,٩٤٥,٠٤٣		- ارباح فروع عملة
٤٥,٥٧٩,٣٢٢		٦٦,٨٥٣,٠٩٢		جملة إيرادات اخرى
٥,٩٩٤,٨٠٩,٢٣٧		٧,١١٣,٣٨٤,٨٨٨		الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

### تكلفة المبيعات المجمعة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
- الأجور	٤٤٣,٦٨٨,٣٥٣	٣١٠,٧٣٨,٢٦٥
- خامات رئيسية	٥.٦٤٦,٧٢٦,٩٤٥	٤,٧٨٩,٥٦٤,٣٧٦
- خامات مساعدة	٣٣,٨٨٠,٠٥٥	٣٨,١٩٩,٩٢٠
- إهلاك	٢١,٧٧٢,٩٨٨	١٩,٠٩٦,٤٢٥
- تكاليف أخرى	٢٠٤,٥٢٦,٤٧٦	١٦٧,٢١٤,٦٤٢
الاجمالي	٦,٣٥٠,٥٩٤,٨١٧	٥,٣٢٤,٨١٣,٦٢٨



تخصيلي حساب تكلفة المبيعات المجمعة ( التشغيل )

أولاً: الأجرور

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه		الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
	جزلي	كلي	
أجرور تقنية التأمينات	٦,٠٣٩,٢٥٩	٤٢٠,٢٠٩,٧٤٣	٢٨٩,٣١٧,٦٩٣
التأمين (بخاري)	٨,٦٠٩,٦٧٨		٥,١٦١,٤١٥
معايش تكميلي	٨,٨٢٩,٦٧٣		٨,٠٢٢,٩١٧
جملة		٢٣,٤٧٨,٦١٠	٢١,٤٢٠,٥٧٢
الاجمالي		٤٤٣,٦٨٨,٣٥٣	٣١٠,٧٣٨,٢٦٥

ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠

جانبه

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه		الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٩/٣٠		
		جزلي	كلي	كلي	جزلي	لكمية بالطن
° رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافينات المخلات : ° تغذية الوحدات	٨٦٨٩١,٣٩٣		٨٦٣,٣٨٤,٩٩٠	١,٠٠٩,١٤٦,٥٣١		١٠٨٠٩٥,٣٨
- مازوت خام علمين	٢٩٨٥٦٠,٨٥٥	٥٦١٨١٥,٩٨١		٤٥٩٤٩٧٥٩,٧	٣٩٦٢٠٦,٥٥١	
- مازوت ٣,٥% مقطر خفيف	١٠٨٥٧,٨٦٧	٢٠٦٤٢٥٩٦٤		-	-	
- مازوت ٣,٥% مقطر متوسط	٧٢٧٣,٣٨٧	١٣٤٢٨٥١١٢		-	-	
- مازوت ٣,٥% مقطر ثقيل	٦١٦٦,٤٢٤	١١٠٦٢٥٧٦٣		٠	٠	
- هيدروجين	٣١٧٦,٦١٠	٦٥٤٨٧٣٨٧		٣٩٤٨٦٩,٠٠	٣٩٤٨,٦٩	
جملة	٣٢٦٠٣٥,١٤٣	٦١٣٤٩٧٥٢,٧		٤٦٣٤٦٦٨٠,٧	٤٠٠١٥٥,٢٤١	
° تغذية للخلط				٣٥١١١٥٢	٥٨٥,١٩٢	
- كتر ستوك محلي	٩٧١٩,٠٧٨	١١٣٧٩٠,٧١		٣٥١١١٥٢	٥٨٥,١٩٢	
جملة	٩٧١٩,٠٧٨	١١٣٧٩٠,٧١				
الاجمالي	٣٣٥٧٥٤,٢٢١		٦,٢٤٨,٧٦٥,٢٧٨	٤,٦٣٧,٩٧٣,٩٥٩		٤٠٠٧٤٠,٤٣٣
يخصم :						
° رصيد آخر المدة	٨٢٢٧٠,٤٢			٨٥٧,٥٥٦,١١٤		٩٢٦١٩,٤٥٤
إنتاج تام + رافينات	٤٩٧٦,٤١٧		١,٤٦٥,٤٢٣,٣٢٣		٥٢١٦,٧٥٤	
الفاقد						
تكلفة الخامات الرئيسية	٢٣٥٣٩٨,٧٧٧		٥,٦٤٦,٧٢٦,٩٤٥	٤,٧٨٩,٥٦٤,٣٧٦		٤١٠٩٩٩,٦٠٥





## ثالثاً: الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٧,٥٣٤,٩٤٩	٣٣,٨٨٠,٠٥٥	٢١,٨٧٨,٠٢٨	<u>خامات مساعدة وإضافات:</u>
٣٠,٤١٥,٨٢٨		١١,٤٣٨,٨٩٥	كيمياويات الزيوت
٢٤٩,١٤٣		٥٦٣,١٣٢	كيمياويات السولار
٣٨,١٩٩,٩٢٠		كيمياويات مرافق	
		جملة	
		<u>الإهلاك</u>	
٢,٦٨٠,٥٧٨		إهلاك مباني ومنشآت	
١٥,٢٧٨,٠٩٣		إهلاك الات ومعدات	
٥٦٠,٧٧٩		إهلاك وسائل نقل وانتقال	
٥٧٦,٩٧٥		إهلاك عدد وأدوات	
١٩,٠٩٦,٤٢٥	٢١,٧٧٢,٩٨٨	جملة	
		<u>تكاليف أخرى</u>	
٦٩,٢٧٠,٧٢٨		غاز طبيعي	
٢٨,٣٧٧,٤٩٦		كهرباء تشغيل	
٣,٣٠٧,٤١١		مياه تشغيل	
٦٤٨,٤٨٠		صرف صحي	
٥٣٣,١٣٣		زيوت معدات	
٢,٠٣٢,٥٤١		قطع غيار	
٥٠٤,٧٧٠		مواد ومهمات متنوعة	
١٨,٥٩٦,٠٥٨		مصاريف صيانة	
١٥,١٨٧,٣٦٨		م. إدارة التشغيل وخدمات فنية	
٢٨,٧٥٦,٦٥٧		أخرى	
١٦٧,٢١٤,٦٤٢	٢٠٤,٥٢٦,٤٧٦	جملة	
٢٢٤,٥١٠,٩٨٧	٢٦٠,١٧٩,٥١٩	الإجمالي	





مصاريف عمومية وإدارية المجمعة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
٧٧,٥٦٢,٢١٧,٠	١١٠,٥٣٣,٨٧٥	اجور (اجور نقدية - مزاييا عينية - تامينات)
٢٦٥,٥٢٣	٥٠٣,١٧٣	مواد ومهمات متنوعة
٣,١٥٠,٠٥٥	٣,٠٨٥,٤٧١	إنشائة
٢٢٩,٥٤٩	٢٤٢,٥٤٤	مياه
١٢٠,٦٧٥	٢١١,٩٢٢	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
١٦٧,٩٦٨	٣١٠,٥٨٤	مصروفات صيانة
٦٧٧,٦٥١	٣,٢٢٩,٣٨٢	م. ضيافة وعلاقات عامة
.	٨٠,٠٠٠	نشر واشترك بالجراند والمجلات
٢٦٦,٨٨٤	١١٤,٠٠٠	نشر القوائم المالية
٥,٣٢٦,٨٨٦	٦,٤٠٦,٨١٧	اشترك برامج
١٧٧,٦٩٢	٣٥٩,٥٩٩	تليفونات وفاكس وانترنت
١٠٤,٦٥٥	٢٥٦,٩١٢	بدل سفر وانتقالات
٩١٨,٢٠٧	١,٦٤٩,٥١٦	ايجار جرارات وسيارات واخرى
٩٩,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
١,٩٠٥,٦٥٥	٣٥٦,١٨٥	مصاريف منطقة جغرافية
٤,٦٨٩,٥٢٣	٧,٤٠٦,٣٦٧	تأمين
١,٢٧١,٥٦٠	١,٣٥٠,٤٥٤	تكاليف تدريب
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
٤٧٦,٢٣١	٤١٤,٦٧٥	مصاريف ادارة ( ابروم )
١٣٣,٠٧٣	١٨٠,٧٧٧	عسولات ومصروفات بنكية
٤٣٨,٦٥٠	.	مصروفات جمعية عمومية
٦,٤٧٤,٥٩٧,٠	٩,٨٦٥,٤٩٤	مصروفات خدمية متنوعة
٤٤٤,٩٩٢	٢٤٩,٩٤٢	رسم دمغة واخرى
١,٥٥٢,٤٨٢	١,٥٥٢,٤٨٢	ضرائب عقارية
٨٧٤,٣٠٣	١,٢١٠,٩٩٣	إهلاك طرق واثاث
١٥,٩٦٢,٩٧٤	١٩,٠٦٠,٠١٣	مصروف التامين الصحي الشامل - المساهمة التكاليفية
٥٦,٧٥٧	٧٠١,٦٣٩	استهلاك حتى انتفاع
٦,٠٨٧	٣٠١,٥٣٥	فوائد التزام عقد ايجار
١٩,٢٥٥	١٦,٥٤٦	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
١٢٧,٣٧٣,١٠١	١٧٣,٧٨٣,٨٩٧	الاجمالي







مصاريف تسويقية المجمعة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٩/٣٠
أجور	٩,٧٧٦,١٠٣	٧,٣٦٩,٠٧٨
مهمات تعبئة وتغليف	٢,٨٥٥,٧٩٨	١,٨٧٦,٧٠٩
مصاريف تسويقية أخرى	١٧,٩١١,٠٣٦	٦٨٥,٨٦٧
استهلاك حق انتفاع	٤١٦,٠٤٢	٤١٦,٠٤٢
جملة	٣٠,٩٥٨,٩٧٩	١٠,٣٤٧,٦٩٦

مصروفات اخرى المجمعة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٩/٣٠
تعويضات وغرامات	٠	٦٩١,٠٦٦
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	١٥٠,٠٠٠	٣٠٦,٠٠٠
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	٤٧٨,٥١٦	٣٧٩,٩٩٢
جملة	٦٢٨,٥١٦	١,٣٧٧,٠٥٨



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات المركز المالي المجمع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣



بيان تحليلي بالاصول الثابتة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

مرفق (١)

جيه

حساب	الاصول الثابتة	الاصول الثابتة	الاصول الثابتة	حساب	التحليل
٧٥٧٥٢١٨٥	٧٥٧٥٢١٨٥	.	٧٥٧٥٢١٨٥	٧٥٧٥٢١٨٥	<u>الأثاث</u>
					<u>مبانى وشايات انتاجي</u>
				٧٦١٠٠٩	مستودعات الشموع
				٢٨٧٣٣٩١٥	مجمع الزيوت
				١٥٣٧٨١٠٣١	مجمع السولار
				٨٥٦٢٨٥	التعملة الحامضية
				٢٧١٨٨٨	وعاء حامض الهيدروكلوريك
					<u>مبانى خدمات ومواقف</u>
				٢٥٥٨٤٩٦	مبنى محطة الطهراء
				٤٤٣٧٨٤	مبنى العيادة وغرفة النوباتجية
				١٦٩١٤٣٩١	اعمال منفيه
				٢٦٩٧٨٨٠٦	مجمع الزيوت
				٣٨٢٥٠٧٣٥	مجمع السولار
				١٤٠٤٨٤٧	الصرف السطحي
				٤٨٠٥٧٨٩	مخازن المهمات / كبريت
				٨٧٠٣١٠	مبنى النقل
				١٥٨٣٣٠٢	تبخه الصرف الصناعي
				٤٨٧١٤٩١	تبخه صرف مياه الامطار
				٥٦٦٥٦٦٨	ورش
				٤٢٩٧٨٥	ممر سيارات الإطفاء
					<u>مبانى ادارية</u>
				٤٢٢٥٥١٠٤	مبنى الاداري / الترتيب / الاستحقاقت / مبنى بورار العبد
				١١٩٦١٨	المسجد
					<u>طرق</u>
				٨٥١٥٢٩٨	داخليه
١٤٣٥٢٦٨٧٨	١٤٠٢٦٠٢٠٠	٢٠٠٣٨٢٦٧٥	٣٤٠٦٤٢٨٧٥	٥٧١٣٢٣	حارجيه
					<u>الات وشايات انتاجي</u>
				٨٨٢٤٠٣٦٧٦	مجمع الزيوت
				٤٠٧٦٨٧٦٥٤	مجمع السولار
				٧٩٨٧٨٥٧٧	التيوباك
					<u>الات خدمات ومواقف</u>
				٢٧٠٦٩١٠٩٦	مجمع الزيوت
				٢١٥٨٠٤٣٦٦	مجمع السولار
				٢١٣١١٦١٢	محطة الكبرياء ١١ / ٦٦ ك.ف
				٢٩٠٩٥٢	محطة الغاز الجديده
				٧٤٣٩٥	خط المياه العذبة
				٥٩٠٣٩٠٨	اوناش / شفاط / جرار زراعي / اسعاف
				١٩٩٥١٢٧	محطة الطلبات الجديده
				١٠٨٥٧٨	شبكة النتروجين
				٧٥٢٣١٦٠	الرصد الذاتي
					<u>وسائل نقل وانتقال</u>
					<u>عدد وأدوات</u>
					أثاث ومعدات مكاتب
٨٣٢٢٨٦٣٦٢	٨٠٩٩١٦٥٨٢	١٦٠٥٣٣٤٤٨٣	٢٤١٥٢٥١٠٦٥		إجمالي الأصول الثابتة





بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

( أولاً ) التكوين السلعي

جنيه

مرفق ( ٢ )

٧٠٢٦/٠٦/٢٠	كلى	جزئى	البيانات
٢٢٣١٥٦٦٤		٢٢٥٢٦٨٨٥	- إنشاء عدد ٢ مستودع جديد ٣٠٠٠٥FB - ٣٠٠٤D
١٨٠٠١٦٧٢		١٨٠٠١٦٧٢	- مبنى ادارى (١)
٤٠٣٦٧٣٣٦	٤٠٥٧٨٥٥٧		
٢٠٩٩٥٨٣٢		٢٠٩٩٥٨٣٢	<u>آلات ومعدات</u>
١٥٤٠٢٨٩		١٥٤٠٢٨٩	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu
٣١٥٠		٣٤٣٧٩	تحديث نظام قياس المستودعات
١٧٦٧٧٨٧		١٩٠٦٠٠٧	تحديث نظام تشغيل الغلايات
٢٤٥٣		١١٢٧٣٥١٢	مشروع الفينول
.		٢١٧٤٨١٣	- أجهزة الرصد الذاتي
٢٤٣٢٩٥١١	٣٧٩٢٤٨٣٢		- مشروع مصائد البخار للوحدة ١٠٠ والوحدة ٢
١٦٤٨١٧٥		١٦٤٨١٧٥	<u>أثاث وتجهيزات</u>
٢٩٥٤٨٣٣		٣١٤٦١٠٢	نظام ERB
٨٤٧١٨		.	LIMS
٨٤٨١٥٥		٨٤٨١٥٥	نظام البصمة الجديد
	٥٦٤٢٤٣٢		تحديث شبكة المعلومات
٩٣٥٣٨٦٥	١٢٦٢٦٢٢٩		<u>مهمات بمخازن المشروعات</u>
٧٩٥٨٦٥٩٣	٩٦٧٧٢٠٥٠		إجمالى التكوين السلعي





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

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(ثانياً) الانفاق الاستثماري

جنيه

تابع مرفق (٢)

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	كلى	جنى	البيان
٨١٦٩٤٧٢		٣٨٩٥٤٩٦	* دفعات مقدمة محلى - عقود وتوريدات
	٤٣٢٠٨٩٢٧	٣٩٣١٣٤٣١	. دفعات اجنبية لاعتمادات مستندية
٨١٦٩٤٧٢	٤٣٢٠٨٩٢٧		إجمالي الإنفاق الاستثماري





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

بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

جنيه

مراق (٣)

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	على	بيان
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	<u>استثمارات مالية</u> شركة الاسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	إجمالي الاستثمارات





بسمان تحليلي بالاصول المتداوله  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

مرفق (٤)

جنيه	كلى	جزئى	التبيان
١٨٥٦٧.٦٠٨		٣٨٥٦.٠٧٩٧	<u>المخزون</u>
٤٥٩١٢٨.٠		٤٦٣٤٣٣٢٥	خامات رئيسية
١.٦٧٥١٧٦٨		١١٧.٥٠.٧٧٤	خامات مساعدة ( كيمياويات وانشافات )
٨٢.٤٠.٦٨		٧٧٧٥٣٦٨	قطع غير
٢٥.٦١٢		٣.٧٤١٩	مواد ومهمات متنوعه
٢.٩٣٦		٣٢١٧.٧٥	مواد تعبئة وتغليف
١.٤٨١١٢١		١٤٦٩٧٨٣٧	مهمات معارة للغير
.		٢٦٤٩٦١٢٤.٠	الاعتمادات المستنديه و مصاريفها
٤٢.٣.٩٦٧٩		٤٨٥٧٢٧٨٦٥	بضاعة مشتره بفرض البيع
٤٢٣.٧٥٣١١		٩٧٩٦٩٥٤٥٨	انتاج غير تام
(١٣٧٦.٠٦١)		(١٣٧٦.٠٦١)	انتاج تام
١٢.٦٩١٦٨٤٢	٢٢٩١٦١٧.٩٧		انخفاض اسعار مخزون
٥٧٣٤١٦٦٥١		٥٧.٠٠٩.٣٨٤	<u>المخزون بالصافي</u>
(١٥٣٩.٤)		(١٥٣٣١٣)	<u>عملاء</u>
٥٧٣٢٢٦٣٧٤٧	٥٦٩٩٣٨.٧١		مخصص الخسائر الائتمانية لأرصده العملاء
.			<u>عملاء بالصافي</u>
٨١٥٣٦١٥		٩٣٢١٣٣١	<u>مدينون</u>
٢.٠٠٠.٠		٢٤٩١٧	جارى هيئة البترول
٦٧.٦٢٧٣٣		٦٦٧٩٤٣٨١	جارى الشركات
٤٥.٦٨٣.٢		٤٥.٦٨٣.٢	مدينون متنوعون
٧٩٨٤٣٨٧١		٤٣١١٩٥٢١	مصلحة الجمارك
٢٩١٧٢٨٦٧٩		٢٩١٧٨٧٥٩٢	تأمينات لدى الغير
١.٦١٧٤.٧١		٢.٤٧١٦١٩٢	مديونيات عاملين
٢.٥١٥٥.٧		٢.٥١٥٥.٧	مبالغ مستقطعه من المنبع
.		٢١٣.٥٠	مصلحة الضرائب - دفعات
(١٣.٠١٠٩)		(١٣٣.٥٧٨)	ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
٢١٨٦١٦٩٦٩	٦٨١٤٢٧٧١٥		سلف مستنديه
١٢٦٢٨٨٧٨		٥٣٦٥١٥٩	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصده المدينون
٧٤٩.٠٩		.	<u>مدينون بالصافي</u>
٧٤.٦٢١١		٢٣٢٤٣٩٥١	<u>حسابات مدينه اخرى</u>
١٦٦٧٩٥٩٥		٢٢١٥٨٧٦.٠	مطالبات
٣٧٩٦٥٥٥		١١١٢٣٣	إيراد مستحق
١٨٨٨٨٧١		.	دفعات مقدمه
٩٧.٨٢		.	مصروفات مقدمه
٣٥١٥١٤		.	فوائد مستحقه بنك املى بالجنيه
(٢.٦٩٩٧)		(٢٩٨.١٦٩)	فوائد مستحقه بنك املى بالدولار
٤٣٣٩.٧١٨	٦.٦٨.٩٣٤		فوائد مستحقه بنك SIAB جنيه
٦٦٢.٠.٧٦٨٧	٧٤٢١.٠٨١٤٩		فوائد مستحقه بنك مصر بالجنيه
٢٧٧٦.٧٥.٠.٠		٢.٩٣١٤٢٥.٠	مخصص خسائر الائتمانية للحسابات المدينه
٥.٦.٥٨٧.٨		١٣٣٥٧١٥٢٦٣	<u>حسابات مدينه اخرى بالصافي</u>
٦.٣٦١		١٩٤٢٢٥٧	<u>إجمالي مدينون وحسابات مدينه اخرى بالصافي</u>
(٣٥١٨٣١٧)		(٥.١٨٦.٣١٨)	<u>التقديسه</u>
٣.٤٢٥.٦١٣.٧.٢			ودائع لأجل
٥٧٢.٨٦٣.٢٨	٧.٢٩٢٧٧.١٩		حسابات جاربه
			نقدية بالخرينه
			مخصص الخسائر الائتمانية لأرصده النقدية
			<u>النقدية وما في حكمها بالصافي</u>
			إجمالي الأصول المتداوله





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالعملاء

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

حجبة	البيان
١٦٣١٨٧٩١٧	عملاء شركة الشمع
١٤٧٢٨٢٧١٢	الجمعية التعاونية للبترول
١١٢٤٨٢٧٦٨	إكسون موبيل
٢١١٩٨٢٣٠	توتال
٤٩٦٨٢٢٥	شيفرون
٤١٤١٢٨٥٣	مصر للبترول
٣١٧٢٨٩٠٦	أسبك
٥٤٩٨٨١٦	طاقة / كاسترول
١٥٤٢٧٧٨٢	بترومين
٥٢٠٨٣٤١	النيل
١٤٩٦٤٢٨	كارجاس
١٧٢١٩٠٥٥	OLA ENERGY
٣٥١٦٥٥	الوطنية
(١٥٢٣١٣)	مخصص الخسائر الائتمانية
٥٦٩,٩٣٨,٠٧١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٣

( أولاً ) : البنك الأهلي المصري

بالجنيه

٣٩٣٢٦.١٣٧,٥٦	رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٢١٤٣٨٤٩,٢١	- شيكات لم تقدم للصرف
٣٩١١١٦٢٨٨,٣٥	رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

بالدولار

دولار	البيان
٧.٤٨٣٢,٢٠	رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٣٠٥,٠٠	- شيكات لم تقدم للصرف
٧.٤٥٢٧,٢٠	رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

جنية ٣٠,١٥

تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار

بالايورو

ايورو	البيان
١٤٦٦٩٦,٣٩	رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١٢٢٦٨٧,٠٠	- شيكات لم تقدم للصرف
٢٤٠٠٩,٣٩	رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

جنية ٣٢,٥٣.١

تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو

٢٠٢٣.٠٩





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(ثانياً) : بنك مصر

بالجنية

المبلغ	البيان
٣٢٢٥٥٠٥,١٤	رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٤٨١١٢٣,٩٥	- شيكات لم تقدم للصرف
٢٧٤٤٣٨١,١٩	رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

بنك مصر - حساب يوم بيوم

بالجنية

المبلغ	البيان
٨١٤٢٢٩١,٤٣	رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٨١٤٢٢٩١,٤٣	رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

بنك مصر - دولار

بالدولار

المبلغ	البيان
٣٠٨,٥٩	البيان في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٣٠٨,٥٩	رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(ثالثاً) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالجنيه

البيان	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٩٥٥٥٥٧٣٦,٨٨
شيكات لم تقدم للصرف	٥٥٥٩٥٣٠,١٠
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٨٩٩٩٦٢٠٦,٧٨

بالدولار

البيان	دولار
البيان في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٨٠١٨٧٣٥,٢٦
شيكات لم تقدم للصرف	٨٦٣٦٨٣٠,٠٠
رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	١٩٣٨١٩٠٥,٢٦

دولار

البيان	دولار
رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٠٤٥,٥١
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٠٤٥,٥١





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

( رابعاً ) : بنك SAIBANK

بالجنيه

المبلغ	البيان
٢.٥٨٠.٤٦٢,٤٦	رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٤٩٩٨٦٣٩,٨٦	- شيكات لم تقدم للصرف
١٥٥٨١٨٢٢,٦٠	رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

بالدولار

المبلغ	البيان
٦٣٧٢,٤٦	رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٦٣٧٢,٤٦	رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشؤون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

( خامساً ) : بنك الكويت الوطني

بالجنية

البيان	حسابه
رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٥١٠٩٧٧٠٠,٥٤
شركات تحت التحصيل	٣١٨٤٩٤٨,٢٥
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٤٧٩١٢٧٥٢,٢٩





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتدليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

HSBC : (سابقاً)

حنيه	البيان
٤٦٢٢,٦٣	رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٤٦٢٢,٦٣	رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

دولار	البيان
٤٤٦,٨٦	رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٤٤٦,٨٦	رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

بنك CIB حنيه (سابقاً)

جنيه	البيان
١٦٥٤٥١٧٠٣,٤١	البيان في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٧٤٥١٨٨١,٠٠	شيكات لم تقدم للصرف
١٥٧٦٩٩٨٢٢,٤١	رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣





شركة الاسكندرية للزيوت، المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

## بيان تحليلي برأس المال المدفوع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

مرافق (٦)

جنية	جنية	البيان
		* أسهم نقدية
	٢٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠ % من رأس المال الأصلي
	٤٨٨.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠ % من الزيادة في رأس المال النقدي
٦٩٨.٠٠٠.٠٠٠		
		* أسهم مبنية
	١٢٢.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠ % من الزيادة في رأس المال (شركة الإسكندرية للبتروك)
١٢٢.٠٠٠.٠٠٠		
		* أسهم مجانية
	٤١.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠ % من رأس المال المنشوع
	٤٣.٥.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠ % من رأس المال المدفوع
٤٧١٥.٠٠٠.٠٠٠		
١٢٩١٥.٠٠٠.٠٠٠		إجمالي رأس المال المدفوع





بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

جنيه

مراق (٥)

٢٠٢٢/٩/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٨٢٢٠١٢٦٦٩	٨٢٢٠١٢٦٦٩		*مخصص ضرائب متنازع عليها
١٢٢٢٦٥٠٧٢	١٢٢٢٦٥٠٧٢		*مخصص مطالبات و منازعات
١٩٠٨٩٨٤	٢٤٥٩٩٩٣		*موردون و أوراق دفع
	٣٠٢٣٢٢٦٨٢		*دائنوا توزيعات
٥٢٩١٢٠٦٠٠	١٣٢٦٥٦٢٧٤		*ضريبة شركات الاموال
			*دائنون
٦١٨٩٤٦٨٦٢		٩٧٣٤٩٤١٩٧	.جارى هيئة البترول
١٢١٧٠٢٨		٥٥٦١٨١	.جارى الشركات
٤٢٥٨٥٠٦		٥٢٩٧٠٠١	.تأمين ابتدائي
٤٠٠٢٥٢٢		٣٦٩٨٤١٦	.تأمين نهائى
١٤٢٥١٩٩٥		١٥٨٤٢١٦٠	.تأمين ضمان
٤٢٤٤٠١٨		٤٨١٦٦٦٢	.التأمينات الاجتماعية
٦٠٧٧٠٨٨٤		٦٨٠٨٨٥٢٩٤	.الضرائب المتنوعة
٧٠٧٨٩١٨٨٦	١٦٨٤٥٨٩٩١١		*المستحق من التزامات طويلة الاجل
		١١٢٨٦٩٨	.قرض البنك الاملي
		٢٧٩٦٠٦٤	*التزام قصير الأجل-عقد انتاجير
	٣٩٢٤٧٦٢		*حسابات دائنة أخرى
١١٢٩٢٧٥٩		١٤٥١٩٣٧٦	.مستحق علاج أسر العاملين
٦٦٢٩٩٤		٦٠٩٤٨	.معدات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء
٢١٣٨٩٥٧٩٢		٢٩٤١٧٣٢٧٨	.دائنون متنوعون
٨٠٩٩٨٦٣		٣٧٨٨١٩	.مصرفات مستحقة
١٥٨٤٩٣٢٢		١٣٦٠٣٧٥٦	.علاء (دائن)
١٧٩٧١٢٣٨		١٨٠٣٧١٢٠	.مبالغ مجتبه من تحت حساب إنهاء أعمال
١١٠٣٢٨٦٩٦		٣٣٦٧٧٢٨٢٩	.مستحقات عاملين
١٢١٣٤٣٧٥		٢٢١٠٩٥٠٠	.أرصدة دائنة مختلفة
٣٩٠٣٣٥٠٣٩	٦٩٩٦٥٥٦٢٦		
٢٥٩٤٦٣٤٢٥١	٣٧٩٠٩٩٦٩٩٠		إجمالى الخصوم المتداوله







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

بيان تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

مرفق (٧)

جنية	جنية	البيانات
	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
٣٦٨٠٩٢٢٣٣		. الاحتياطي العام
٣٧٠٣٣٣٥٦٠		اجمالي الإحتياطيات الاخرى





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالأصول غير الملموسة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

جنيه

مرفق ( ٨ )

التاريخ	كلية	البيان
٢٠٢٣/٠٦/٣٠		
٢٢٧٢٥٧	٢١٠٧١١	أصول غير ملموسة ( بالصفحة ) برامج حاسب آلي
٢٢٧٢٥٧	٢١٠٧١١	إجمالي الأصول غير الملموسة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 النافثا .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات في الداخل والخارج .
- تعبئة الزيوت وخطها 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 الإسكندرية 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 التأثر 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.

• استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة

• استبعاد 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





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

تقديرات وأفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

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

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

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



( ٥ ) : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-  
١/٥- تقييم العملات الأجنبية : -

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

٢/٥- الأصول الثابتة وإهلاكاتها : -

أ- الاعتراف والقياس الأولي :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة و استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي يختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة وبالمثل، عند إجراء تحسينات



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

جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإهلاك 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 الافتراضى للأصل على النحو التالي :-

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 و ادوات
١٠ - ٤	اثاث و معدات مكاتب و الات حاسبة

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توتغ الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل (إن الاستبعاد لا يعني بيع الأصل فقط ولكن أيضاً تكهين الأصل). ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل . ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية . وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . و تثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الإسترادية منذ أثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية 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 الافتناء :

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 مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر .

٥/٥ - الإيجار التشغيلي

- الاعتراف بالتزام عقد التأجير في تاريخ التطبيق الأولى ( ١ يناير ٢٠٢١ ) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير

التشغيلي وقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي

للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولى . والاعتراف بأصل " حق الانتفاع " في تاريخ التطبيق الأولى ( ١ يناير ٢٠٢١ ) لعقود







شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحاليل شمالي

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 اجراء 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 تنتهى 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 ستكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية

أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار .

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار تقوم الشركة بقياس أصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحاً منها أى مجمع استهلاك وأى مجمع خسائر

اضمحلال في القيمة ومعدلة بأى إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار .

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار وحتى نهاية العمر الانتاجي للأصل إذا كان عقد الإيجار يحول ملكية الأصل

محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو إذا كانت الشركة تمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل

حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل حق الانتفاع أو نهاية مدة عقد الإيجار أيهما أقرب .



٦/٥ - تقييم المخزون :-

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

٧/٥ - العلاء و المتحصلات الأخرى :-

يتم إثبات العلاء و المتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر الإضمحلال . ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعلاء 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 كمصرف 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 رسلة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام ويتم التوقف عن الرسلة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسلة 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 أجلها ثلاث شهور بعد خصم أرصدة البنوك الدائنة .

١٠/٥ - الالتزامات المحتملة :-

تتمثل سياسة الشركة في تقييم الالتزامات القانونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقاً لأحكام القانون ، وفي حالة الاختلاف مع الأطراف الأخرى في تسوية هذه الالتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء إلى القضاء للفصل فيها ، وتتمثل الالتزامات المحتملة في المطالبات الموجهة ضد الشركة والقضايا المرفوعة ضد الشركة والجزء غير المنطى 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 للإلتفاق 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 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

١٥/٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

الرصيد في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٠,٤١٤	إيجار مستودعات	٠,٤١٦	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,٠٠٠	
	حق انتفاع أرض الشعلة	٠,٥٩٨	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٠,٠٣٣	
٠,٠٦٩	تأمين على الأصول	٧,٧٢٤	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٠,٢٧١	شركة مصر لتأمينات الحياة
٩٧٣,٤٩٦	مبيعات منتجات للهيئة	٥٥٢٧,٩٥١	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	٦٢٦٩,٤١٧	
١٤٧,٢٨٣	منتجات	١٨٦,٨٦٩	الجمعية التعاونية للبترول
٤١,٤١٣	منتجات	٥٥,٤٣١	مصر للبترول

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠٢٣/٧/١ حوالي ٦١٩ مليون جنيه لصالح الهيئة .
- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٦,٢٦٩ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ٠,٣٢١ مليار جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين وكهرباء وضريبة دخل و... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٦,٥٩٠ مليار جنيه .
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٥,٥٢٨ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ٠,٧٠٨ مليار جنيه ٦,٢٣٥ مليار جنيه .
- وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ مبلغ ٩٧٣ مليون جنيه لصالح الهيئة .



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

١٧/٥ - تحقق الإيراد قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ " العقود مع العملاء " اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ ، وتم تقديم معلومات عن السياسات المحاسبية بالعقود مع العملاء وتوضيح أثر ذلك التطبيق على القوائم المالية .  
يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توفرت الخمسة شروط التالية :

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

١٨/٥ - 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 الاصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل اذا ، واذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث، أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالاصل واثروا على التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالي او مجموعة من الاصول 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 لاصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الاصل قد اضمحل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الإستردادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

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



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

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 والوظة الحرارية وانبعاثات الغازات ومراقبة وتحليل المياه المنصرفة .

- يتم التخلص من المخلفات الخطرة عن طريق المدفن الصحي التابع لمحافظة الإسكندرية وذلك الحفاظ على البيئة المحيطة بالشركة ، كما تم التعاقد مع مستشفى المراساة لاستخدام المحرقة الخاصة بها للتخلص من المخلفات الطبية .

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

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

- قامت الشركة بتنفيذ مشروع نظام الصرف السطحي لمياه الأمطار وربطها على شبكة المدينة وذلك للتوافق مع اشتراطات قانون البيئة .  
ب . مسئولية الجودة والسلامة و الصحة المهنية :-

- تولى الشركة اهتماماً 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 .

- في إطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة في الصناعة العالمية لزيادة القدرة التنافسية داخليا وخارجيا فلا تم حثها  
نظم ادارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية بحيث يمثل نظام إدارة الجودة المتكامل ركيزة أساسية داخل





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

الشركة في عالم الصناعة الحديثة . لذا فقد بدأت الشركة في عام ٢٠٠٥ في الإعداد لتلك المنظومة وتطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف والعمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة

- وفي يوليو ٢٠٠٦ حصلت أموك على شهادات المطابقة الفنية طبقاً للقياسات الدولية ISO ٩٠٠١:٢٠٠٠ والخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤ وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS ١٨٠٠١ والخاصة بنظم السلامة والصحة المهنية ويتم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية في أغسطس ٢٠٠٩ و أغسطس ٢٠١٢ ويونيو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨ .
- وقامت الشركة في أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥ و ISO ٩٠٠١:٢٠٠١٥ وفي إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبدء في التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة السلامة والصحة المهنية : ISO 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 في إطلاق مؤشر ESG في مصر تشجيعاً منها للشركات على التحلي بمزيد من الشفافية والإفصاح عن ممارساتها في مجال الالتزام :-
  - 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 مئاسنة من الدرجات التي تحدد قيمة أسهم الشركات المتداولة في البورصة .
- كما أدرج سهم شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك ) ضمن أسهم كافة مؤشرات البورصة المصرية وعلى رأسها مؤشر

. GX٢٠





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

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 ٢٠٢٣/٠٢/٦ 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
معيان محاسبة مصري جديد رقم (٥٠) 'عقود التأمين'	١-يجل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٥٠) 'عقود التأمين' محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٧) 'عقود التأمين: الاعتراف والقياس والافصاح'. ٢-يتمثل حذف المعيار في ضمان قيام المنشأة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصديق عن تلك العقود ، وتوفير المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الاساس اللازم لتقييم اثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للمنشأة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية.	تقوم الإدارة في الوقت الحائلي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	يسري المعيار رقم (٥٠) على الفترات المالية التي تبدأ في ١ يوليو ٢٠٢٤
معيان 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) (أ) التغيرات في فائض إعادة التقييم / القيمة العادلة ( انظر معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) ' الأصول الثابتة ومعيار رقم ٢٣ ' الأصول الغير	تقوم الإدارة في الوقت الحائلي 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>ملفوسة و معيار (٣٤) الاستثمار العقاري</p> <p>تعديل الفقرة رقم (٩٦) لنقرأ كما يلي :</p> <p>(٩٦) لا تنشأ * تسويات إعادة الترتيب * عن التغيرات في فئض إعادة التقييم المثبت وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) أو إعادة قياس نظام المزايا المحددة والتي تم الاعتراف بها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) ويتم الاعتراف بهذه البنود ضمن * الدخل الشامل الاخر * ولا يتم إعادة ترتيبها 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 الترتيب عندما ينتج عن تغطية التدفق النقدي أو المحاسبية عن قيمة الزمن لعقد خيار ( او العنصر الاجل من عند اجل) او نقاط الاساس لفروق العملات الاجنبية أن يتم حذف مبالغ من احتياطي 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) آثار 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> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"</p>	



تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
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. انحال 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. اضافة 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 الرارد في معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) 'الأصول الثابتة' فمن المستأجر 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 ببإلغ 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 استوفت أصول حق الانتفاع تعريف الاستثمار العقاري ، فيجب على المستأجر تطبيق 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 (ر) أو (ج) أو (ي) لأصول حق الانتفاع تلك.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٩) 'عقود التأجير'





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
يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	-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. -مع الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة عند القياس اللاحق للاستثمار العقاري ضمن بنود الدخل الشامل الاخر بدلا من الأرباح او الخسائر وتجميعها ضمن حقوق الملكية في حساب يسمى " فائض تقييم الاستثمار العقاري بالقيمة العادلة " ( انظر الفقرات ٣٥ و ٢٣٥ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ - وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: -معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة." -معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٤) " الاستثمار العقاري"







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

الإراض:

تبلغ المساحة الاجمالية لاراضي الشركة ٥٤٣٠٠٦٠٧٠ متر مربع منها ١٤٠ الف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لسيارات الشركة ، وبناءً 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 ٢٥٨٤١٣٣٦٤ جنيه متمثلة في وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٢٤٥٢٩٦٨٣ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٥٠٢٥٤٦٦ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ٢٤٢٥٨٧٨٨ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٢٩٥٤١٤ ؛ جنيهاً وآلات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٥٤٣٠٤٠١١ جنيه وأصول غير ملموسة ٢٢٣٤٦٤ جنيه.

الأصول المتوقفة :

لا يوجد في الوقت الحالي أصول متوقفة تماماً عن العمل و لكن يوجد بعض الأصول التي يتم الاستعانة بها في 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 ١٣٩٩٨.٠٩٧٧ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
تكوين سلعي ١-٥	٧٩,٥٨٦,٥٩٣	٩٦,٧٧٢,٠٥٠
إنفاق استثماري ٢-٥	٣٠,٦٢٤,٣٧٨	٤٣,٢٠٨,٩٢٧
الرصيد	١١٠,٢١٠,٩٧١	١٣٩,٩٨٠,٩٧٧

١-٥ التكوين السلعي :-

البيان	تكلفة ٢٠٢٣/٧/١	إضافات	محول التي الاصول	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
تكوين أراضي	٠			-
أعمال مدنية				٤.٥٧٨٥٥٧
مبنى إداري (١)	١٨.٥١٦٧٢	٠		١٨.٥١٦٧٢
مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)	٢٢٣١٥٦٦٤	٢١١٢٢١		٢٢٥٢٦٨٨٥
آلات ومعدات				٣٧٩٢٤٨٣٢
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mdu	٢.٩٩٥٨٣٢			٢.٩٩٥٨٣٢
أجهزة الرصد الذاتي	٢٢٤٥٣	١١٢٥١.٥٩		١١٢٧٣٥١٢
تحديث نظام تشغيل الغلايات	٣١٥٠	٣١٢٢٩		٣٤٣٧٩
مشروع للنيوز	١٧٦٧٧٨٧	١٣٨٢٢٠		١٩٠.٦٠٠٧
مشروع مصائد البخار للوحدة ١٠ والوحدة ٢	٠	٢١٧٤٨١٣		٢١٧٤٨١٣
تحديث نظام قياس المستودعات	١٥٤.٢٨٩			١٥٤.٢٨٩
أثاث وتجهيزات	٥٥٣٥٨٨١	٧.١٣٥٣	٥٩٤٨.٢	٥٦٤٢٤٣٢
أثاث		٥١.٨٤	٥١.٨٤	٠
نظام الـ ERP	١٦٤٨١٧٥			١٦٤٨١٧٥
LIMS	٢٩٥٤٨٣٣	١٩١٢٦٩		٣١٤٦١.٢
نظام البصحة الجديد	٨٤٧١٨	٤٥٩.٠٠٠	٥٤٣٧١٨	٠
تحديث شبكة المعلومات	٨٤٨١٥٥			٨٤٨١٥٥
صافي مهمات بمخازن المشروعات	٩٣٥٢٨٦٥	٣,٢٧٢,٣٦٤		١٢٦٢٦٢٢٩
الإجمالي	٧٩٥٨٦٥٩٣	١٧,٧٨٠,٢٥٩	٥٩٤٨.٢	٩٦٧٧٢.٥٠

٢-٥ الإنفاق الاستثماري :-

البيان	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
دفعات مقدمة محلي ( عقود توريدات )	٣٧٣٢٨٣٧	٣٨٩٥٤٩٦
رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية	٢٦٨٩١٥٤١	٣٩٣١٣٤٣١
الرصيد	٣٠.٦٢٤.٣٧٨	٤٣٢.٠٨٩٢٧



( ٨ ) الاستثمارات :-

أ- استثمارات مالية متاحة للبيع :-

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

( ٩ ) الأصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي ( بالجنيه ):

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيان
١٨٥٦٧٠٦٠٨	٣٨٥٦٠٠٧٩٧	- خامات رئيسية
٤٥٩١٢٨٠٠	٤٦٣٤٣٣٢٥	- خامات مساعدة ( كيماويات واضافات )
١٠٦٧٥١٧٦٨	١١٧٠٥٠٧٧٤	- قطع غيار
٨٢٠٤٠٦٨	٧٧٧٥٣٦٨	- مواد ومهمات متنوعة
٢٥٠٦١٢	٣٠٧٤١٩	- مواد تعبئة وتغليف
٢٠٩٣٦	٣٢١٧٠٧٥	- مهمات معارة للغير
١٠٤٨١١٢١	١٤٦٩٧٨٣٧	- الاعتمادات المستندية و مصاريفها
.	٢٦٤٩٦١٢٤٠	- بضاعة مشتراة بغرض البيع
٤٣٠٣٠٩٦٧٩	٤٨٥٧٢٧٨٦٥	- انتاج غير تام
٤٣٣٠٧٥٣١١	٩٧٩٦٩٥٤٥٨	- انتاج تام
(١٣٧٦٠٠٦١)	(١٣٧٦٠٠٦١)	- انخفاض أسعار مخزون
١٢٠٦٩١٦٨٤٢	٢٢٩١٦١٧٠٩٧	الإجمالي

\* بلغ انخفاض أسعار مخزون المهمات الراكدة والمستغنى عنها بمبلغ ١٣٧٦٠٠٦١ جنيهاً تم خصمها من قطع الغيار .



بسم العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٦٩٩٣٨٠٧١ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	البيان
٢٣١٠٤٠٨٢٦	١٦٣١٨٧٩١٧	عملاء شركة الشح
٧٩٠٦٠٣١٣	.	شـل
٩١١٤٠٠٦٣	١٤٧٢٨٢٧١٢	الجمعية التعاونية للبترول
٥٨٨٤١٠٨٣	١١٢٤٨٢٧٦٨	إكسون موبيل
١٨٢٩٩٠٣١	٢١١٩٨٢٣٠	توتال
٤٦٨٠٣٠٢	٤٩٦٨٣٢٥	شيفرون
٢٠٧١٧٥٥٤	٤١٤١٢٨٥٣	مصر للبترول
٢٧٧٧٨١٠٥	٣١٧٢٨٩٠٦	أسبك
٥٣٧٧٨٨٢	٥٤٩٨٨١٦	طاقة / كاسترول
١٤٠٣٨٩١١	١٥٤٢٧٧٨٢	بترومين
٢٤٦٠٤٤٧	٥٢٠٨٣٤١	النيل
١٣٦١٣٥٧	١٤٩٦٤٤٨	كارجاس
.	٢٦٢٦٥٠٧٦	امارات مصر
١٨٦٢٠٧٧٧	١٧٢١٩٠٥٥	OLA ENERGY
.	٣٥١٦٥٥	الوطنية
(١٥٣,٩٠٤)	(١٥٢,٣١٣)	مخصص الخسائر الانتائية
٥٧٣٢٦٢٧٤٧	٥٦٩٩٣٨٠٧١	الإجمالي

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

\*\* يتمثل تحليل أعمار العملاء في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ كالتالي :

رصيد غير مستحق	الرصيد	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٣
وغير مضمحل	جنيه مصري	٣٠ يونيو، ٢٠٢٣
٥٦٩٩٣٨٠٧١	٥٦٩٩٣٨٠٧١	
٥٧٣٢٦٢٧٤٧	٥٧٣٢٦٢٧٤٧	





ج - المدينون :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيان
٨١٥٣٦١٥	٩٣٢١٣٣١	- جارى الشركات
٢٠٠٠٠٠	٢٤٩١٧	- دينون متنوعون
٦٧٠٦٢٧٣٣	٦٦٧٩٤٣٨١	- مصلحة الجمارك
٤٥٠٦٨٣٠٢	٤٥٠٦٨٣٠٢	- تأمينات لدى الغير
٧٩٨٤٣٨٧١	٤٣١١٩٥٢١	- مديونيات عاملين
٢٩١٧٢٨٩٧٩	٢٩١٧٨٧٥٩٢	- مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٦١٧٤٠٧١	٢٠٤٧١٦١٩٢	- مصلحة الضرائب - دفعات
٢٠٥١٥٥٠٧	٢٠٥١٥٥٠٧	- ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
٠	٢١٣٠٥٠	- سلف مستديمة
(١٣٠١٠٩)	(١٣٣٥٧٨)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون
٦١٨٦١٦٩٦٩	٦٨١٤٢٧٢١٥	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 المدينه :

يتمثل بند الارصده المدينه فيما يلي ( بالجنيه ) :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيان
١٢٦٢٨٨٧٨	٥٣٦٥١٥٩	- مطالبات
٧٤٩٠٠٩	٠	- ايراد مستحق
٧٤٠٦٢١١	٣٣٣٤٣٩٥١	- دفعات مقدمة
١٦٦٧٩٥٩٥	٢٢١٥٨٧٦٠	- مصروفات مقدمة
٣٧٩٦٥٥٥	١١١٢٣٣	- فوائد مستحقة بنك اهلى بالجنيه
١٨٨٨٨٧١	٠	- فوائد مستحقة بنك اهلى بالدولار
٩٧٠٨٢	٠	- فوائد مستحقة بنك SIAB جنيه
٣٥١٥١٤	٠	- فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
(٢٠٦٩٩٧)	(٢٩٨١٦٩)	مخصص خسائر التماثلية للحسابات المدينه
٤٣٣٩٠٧١٨	٦٠٦٨٠٩٣٤	الإجمالي



هـ - النقدية وما في حكمها :

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

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
ودائع	٢٧٧٦.٧٥.٠٠٠	٢.٩٣١٤٢٥.٠٠
- حسابات جارية	٥.٦٠٥٨٧.٠٨	١٣٣٥٧١٥٢٦٣
- نقدية بالخزينة	٦.٣٦١	١٩٤٢٢٥٧
الخسائر الائتمانية لأرصده	(٣٥١٨٣١٧)	(٥١٨٦٣١٨)
الإجمالي	٣٢٧٨٦٧٥٧٥٢	٣٤٢٥٦١٣٧.٢

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 ) الائتمانات المتداولة :- يتمثل رصيد الائتمانات المتداولة فيما يلي ( بالجنه ) :

المخصصات*		المخصصات*		المخصصات*	
البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١	البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١	البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١
مخصص ضرائب منازل عليها*	٨٢٣.١٢٦٦٩	مخصص ضرائب منازل عليها*	٨٢٣.١٢٦٦٩	مخصص ضرائب منازل عليها*	٨٢٣.١٢٦٦٩
مخصص مطالبات و منازل عات*	١٣٢٣٦٥.٧٣	مخصص مطالبات و منازل عات*	١٣٢٣٦٥.٧٣	مخصص مطالبات و منازل عات*	١٣٢٣٦٥.٧٣
إجمالي المخصصات	٩٦٥٣٧٧٧٤٢	إجمالي المخصصات	٩٦٥٣٧٧٧٤٢	إجمالي المخصصات	٩٦٥٣٧٧٧٤٢

التسليم		التسليم		التسليم	
البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١	البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١	البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١
ضريبة شركات الاموال*	٥٢٩١٢.٦٠٠	ضريبة شركات الاموال*	٥٢٩١٢.٦٠٠	ضريبة شركات الاموال*	٥٢٩١٢.٦٠٠
الإجمالي	٥٢٩١٢.٦٠٠	الإجمالي	٥٢٩١٢.٦٠٠	الإجمالي	٥٢٩١٢.٦٠٠
موردون و أوراق دفع *	١٩.٨٩٨٤	موردون و أوراق دفع *	١٩.٨٩٨٤	موردون و أوراق دفع *	١٩.٨٩٨٤
الإجمالي	١٩.٨٩٨٤	الإجمالي	١٩.٨٩٨٤	الإجمالي	١٩.٨٩٨٤

دائنون :

التسليم		التسليم		التسليم	
البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١	البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١	البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١
- جارى هيئة البترول	٦١٨٩٤٦٨٦٢	- جارى هيئة البترول	٦١٨٩٤٦٨٦٢	- جارى هيئة البترول	٦١٨٩٤٦٨٦٢
- جارى الشركات	١٢١٧.٢٨	- جارى الشركات	١٢١٧.٢٨	- جارى الشركات	١٢١٧.٢٨
- تأمين ايتداني	٤٢٥٨٥.٦	- تأمين ايتداني	٤٢٥٨٥.٦	- تأمين ايتداني	٤٢٥٨٥.٦
- تأمين نهائى	٤٠٠.٢٥٣٣	- تأمين نهائى	٤٠٠.٢٥٣٣	- تأمين نهائى	٤٠٠.٢٥٣٣
- تأمين ضمان	١٤٣٥١٩٩٥	- تأمين ضمان	١٤٣٥١٩٩٥	- تأمين ضمان	١٤٣٥١٩٩٥
- التامينات الاجتماعية	٤٣٤٤.٧٨	- التامينات الاجتماعية	٤٣٤٤.٧٨	- التامينات الاجتماعية	٤٣٤٤.٧٨
- الضرائب المتنوعة	٦.٧٧.٨٨٤	- الضرائب المتنوعة	٦.٧٧.٨٨٤	- الضرائب المتنوعة	٦.٧٧.٨٨٤
الإجمالي	٧.٧٨٩١٨٨٦	الإجمالي	٧.٧٨٩١٨٨٦	الإجمالي	٧.٧٨٩١٨٨٦

التزامات قصيرة الأجل :

التسليم		التسليم		التسليم	
البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١	البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١	البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١
* التزام قصير الأجل - عقد التاجير	٢٧٩٦.٦٤	* التزام قصير الأجل - عقد التاجير	٢٧٩٦.٦٤	* التزام قصير الأجل - عقد التاجير	٢٧٩٦.٦٤
- قرض البنك الاهلى	١١٣٨٦٩٨	- قرض البنك الاهلى	١١٣٨٦٩٨	- قرض البنك الاهلى	١١٣٨٦٩٨
الإجمالي	٣٩٣٤٧٦٢	الإجمالي	٣٩٣٤٧٦٢	الإجمالي	٣٩٣٤٧٦٢

أرصدة دائنة :

التسليم		التسليم		التسليم	
البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١	البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١	البيان	٢٠٢٢/٢٠٢١
- صندوق علاج أسر العاملين	١١٣٩٢٧٥٩	- صندوق علاج أسر العاملين	١١٣٩٢٧٥٩	- صندوق علاج أسر العاملين	١١٣٩٢٧٥٩
- دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء	٦٦٢٩٩٤	- دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء	٦٦٢٩٩٤	- دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء	٦٦٢٩٩٤
- دائنون متنوعون	٢١٣٨٩٥٧٩٢	- دائنون متنوعون	٢١٣٨٩٥٧٩٢	- دائنون متنوعون	٢١٣٨٩٥٧٩٢
- مصروفات مستحقة	٨.٩٩٨٦٣	- مصروفات مستحقة	٨.٩٩٨٦٣	- مصروفات مستحقة	٨.٩٩٨٦٣
- علاء (دائن)	١٥٨٤٩٣٢٢	- علاء (دائن)	١٣٦.٣٧٥٦	- علاء (دائن)	١٣٦.٣٧٥٦
- مبالغ مجتبه من تحت حساب إنهاء أعمال	١٧٩٧١٢٣٨	- مبالغ مجتبه من تحت حساب إنهاء أعمال	١٨.٣٧١٢.٠	- مبالغ مجتبه من تحت حساب إنهاء أعمال	١٨.٣٧١٢.٠
- مستحقات عاملين	١١.٣٢٨٦٩٦	- مستحقات عاملين	٣٣٦٧٧٢٨٢٩	- مستحقات عاملين	٣٣٦٧٧٢٨٢٩
- أرصدة دائنة مختلفة	١٢١٣٤٣٧٥	- أرصدة دائنة مختلفة	٢٢١.٩٥.٠٠	- أرصدة دائنة مختلفة	٢٢١.٩٥.٠٠
الإجمالي	٣٩.٣٣٥.٣٩	الإجمالي	٦٩٩٦٥٥٦٢٦	الإجمالي	٦٩٩٦٥٥٦٢٦

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ٦ )

- \* يتمثل مخصص الضرائب لمراجعة فروع فحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ٥٧١,٦٦٩ مليون عن السنوات ٢٠٢١ / ٢٠١٥ و ١٣٦,٠ مليون ضرائب نعمة .
- \* يتمثل رصيد الدائنين المتنوعون في مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و الصيانة و بطاقات مقدمة من عملاء واخرى.....
- \* يتمثل رصيد مستحقات العاملين في الامتلاك 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 للمساهمين 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 .

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

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

(ز) إدارة رأس المال :

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس مالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ . يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٧٠٢٢٩١٥١٢ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢٦٢١٩٩٩٩٢٨ جنيه مصري) .



(ح) قامت شركة الاهلي 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 ٢٢/٩/٢٠١٧ 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):

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيان
٢٢٤.٣٢٧	٢٢٤.٣٢٧	احتياطات متنوعة *
٣٦٨.٩٣٢٣٣	٣٦٨.٩٣٢٣٣	احتياطي عام *
٣٧.٣٣٣٥٦.	٣٧.٣٣٣٥٦.	الإجمالي

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

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

( ١٣ ) الالتزامات طويلة الاجل :-

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الاجل فيما يلي ( بالجنيه ) :

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيان
٩٨٣٩٢٢٨٣	٩٩٩٢٣٥٤٩	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٨٣٩٢٢٨٣	٩٩٩٢٣٥٤٩	الإجمالي

١. التزامات ضريبية مؤجلة :

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

وبلغت هذه الفروق مقومة بالسعر الضريبي في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ ٩٩٩٢٣٥٤٩ جنيهاً

ب. خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

- بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ٢٨٧ : ١٠٥٤٠٠ جنيهاً متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة.

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



\* قائمة الدخل :

(١٤) الإيرادات:

١. صافي المبيعات:

بلغت إيرادات النشاط ٧٠٤٦٥٣١٧٩٦ جنيهه لكمية ٣٣٥٣٩٨,٧٧٧ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	٢٨٠٣٠,٣٦	٨٥٧٨٩٧٠٣٤
شموع	١٥٩٩٦,٨٨	٦١٤٢٤٤٧٤٥
سولار	٩٤٨٢٩,٥٧٧	٢٣٣٦٦٦٧٩٤٥
نافتا	١٩١٧٧,٢٣	٣٣٦٦٧٢٨٣٩
يوتاجاز	٩٧٠٧,٤١	١٧٤٧٨١٤٢٤
مازوت خلط	١٦٣٩٧٧,٢٢	٢٦٧٩٨٢٩٢٢٥
مازوت ثقيل	٣٦٧٨,٤	٤٦٤٢٩٥٨٤
مخلفات	١,٧	٩٠٠٠
الإجمالي	٣٣٥٣٩٨,٧٧٧	٧٠٤٦٥٣١٧٩٦

٢. إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ٦٦٨٥٣٠٩٢ جنيهه وتتمثل في فوائد الودائع بمبلغ ٦٢١٩٣٤٣٥ جنيهه وتعويضات وغرامات بمبلغ ١١٤٧٣٣ جنيهه وإيرادات متنوعة بمبلغ ٥٩٩٨٨١ جنيهه وأرباح فروق بمبلغ عملة ٣٩٤٥٠٤٣ جنيهه .



### (١٥) التكاليف:

#### أ- تكلفة المبيعات:

بلغت تكلفة المبيعات ٦٣٥٠٥٩٤٨١٧ جنيه تتصل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ٤٤٣٦٨٨٣٥٢ جنيه وخامات رئيسية بمبلغ ٥٦٤٦٧٢٦٩٤٥ جنيه وخامات مساعدة بمبلغ ٣٣٨٨٠٠٥٥ جنيه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ ٢٢٦٢٩٩٤٦٤ 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 (البروم)

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 - التفيتش الهندسى - انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات - التدريب الداخلى والخارجى - المعاونة فى دراسة المشروعات الاستثمارية .

#### ب- المصروفات العمومية والإدارية:

بلغت المصروفات العمومية و الإدارية ١٧٣٧٨٣٨٩٧ جنيه وهي عبارة عن تأمين ، مياه وإنارة ، ضرائب عقارية ، أجور ، إهلاك ، مصاريف نشر القوائم المالية ، مصاريف نشر بالجرائد والمجلات ، خدمات محاسبية وقانونية ، مصاريف منطقة جغرافية وعمولات ومصروفات بنكية ومساهمة تكافلية ...

#### ت- المصروفات التسويقية:

بلغت المصروفات التسويقية مبلغ ٣٠٩٥٨٩٧٩ جنيه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وأخرى .

#### ث- مصروفات أخرى:

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ٦٢٨٥١٦ جنيه وهي عبارة عن بدل حضور وانتقال ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة .

### (١٦) قائمة التدفقات النقدية

تم التأثير على البنوك بمبلغ ٣٨٩٧٠٨٠ جنيه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة .

وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ١١١٢٣٣ جنيه وهو قيمة الفوائد المستحقة .





(١٧) نصيب السهم في أرباح الفترة :

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	البيان
٥٣.٨٩٧٧٥٤	٥٥٥,٦٥٧,٦٣٠	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(١٢٦٣٥٨٤٦٨)	(١٣٢٦٥٦٢٧٤)	يخصم ضريبة الدخل
(٥٩٣.٣٢١)	(١٥٣١٢٦٦)	يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة
٣٩٨٦.٨٩٦٥	٤٢١,٤٧٠,٠٩٠	صافي الربح بعد الضرائب
٣٩١٥٢٧٦٥٣	٤١١,٨٩١,٥١٢	صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب
٤.٣٦.٨٩٧	٤٢,٨٠٩,٥٠٩	يخصم حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٥١١٦٦٧٥٦	٣٦٩,٠٨٢,٠٠٣	صافي ربح الأغلبية بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء
١٢٩١٥.٠٠٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٢٧	٠,٢٩	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٠٣ شهر	عن ٠٣ شهر	(قيمة السهم الاسمية ١ جنيه)

(١٨) أرباح الفترة :-

بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ٥٥٥٦٥٧٦٣٠ جنيه بنسبة ١٣,٢٠% من رأس المال المستثمر  
وبنسبة ٤٣,٠٢% من رأس المال المدفوع  
مقابل ٥٣.٨٩٧٧٥٤ جنيه بنسبة ١٧,٩٤% من رأس المال المستثمر وبنسبة ٤١,١١% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة  
وبلغت أرباح العام للأغلبية بعد الضرائب مبلغ ٤١١٨٩١٥١٢ جنيه بنسبة ٩,٧٨% من رأس المال المستثمر  
وبنسبة ٣١,٨٩% من رأس المال المدفوع  
مقابل ٣٩١٥٢٧٦٥٣ جنيه بنسبة ١٣,٢٢% من رأس المال المستثمر وبنسبة ٣٠,٣١% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة



\* بيانات إفصاح 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 الاخاري ومكافأة نهاية الخدمة .

٢١- 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 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 نمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهاً واسترداد مبلغ ١٨٧٩٢٣٦ جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بانه 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 اول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالفوائد وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم اول درجة . فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم اول درجة باحقية الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنيه لمصلحة الشركة و براءة نمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بانه تم الطعن على الحكم امام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .

٣. دعوى التصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو ٣٣٧٦٢٨٧٨.٠٠ جنيهاً ( فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهاً لاغير) . وصدر حكم اول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبير بناءً على طلب الجمارك وتم استئناف الحكم حيث أن مصلحة الجمارك لم تتفد قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة ...





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

٢٢- الموقف الضريبي :-

تقوم الشركة باعداد الاقرارات الضريبية لضرائب شركات الاموال والدمغة وكسب العمل وضريبة المبيعات وتسليمها لمأموريات 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 و تم 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 إبناء 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 ٢٠١٩/٢٠٢٠ 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

٢٢- 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 .
- ج- 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 انتآكل والتقادم 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 .
- د- 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

٢٤- إدارة المخاطر:

تتعرض الشركة خلال ممارسة نشاطها لخطر الائتمان حيث أنها تقوم بالبيع بأجل ومخاطر سعر الفائدة الناتج عن أرصدة النقدية والتسهيلات الائتمانية مما 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 بالعملات .

(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 لأطراف ذات العلاقة ، ضرائب الدخل المستحقة ، ودائنا

التوزيعات.

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تسلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .





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

٢٦- أحداث هامة :-

• بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٣.٢٥ ٪ و ١٤.٢٥ ٪ على الترتيب ، هذا وبنفس التاريخ قامت البنوك المصرية بتحرير سعر صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري مما كان له الأثر على الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة .

• قرر البنك المركزي المصري في جلساته المنعقدة خلال عامي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ الإعلان عن تطبيق نظام سعر الصرف المرن لتسعير النقد الأجنبي على ان تحدد أسعار بيع وشراء العملات بالجنيه المصري بناء على ظروف العرض والطلب وبناء على ذلك اخذ سعر صرف الدولار الأمريكي بالارتفاع في مقابل الجنيه المصري مما أدى لى زيادته الى ٣٠.٧٥ جنيه مصري في نهاية يناير ٢٠٢٣ .

• بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٤٧ لسنة ٢٠٢٣ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية والمتمثلة في مد سريان تطبيق الملحق (ج) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل عام ٢٠١٥ اثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية ، والذي يتناول المعالجة المحاسبية الاختيارية الخاصة للتعامل مع الاثار المترتبة على تحرير اسعار صرف العملات الاجنبية كما جاءت بالملحق (ج) بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٢ ، مع مد السماح لفترة تطبيق المعيار الى نهاية ديسمبر ٢٠٢٣ .

الملحق(ج) ؛ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٦٠٧ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية والمتمثلة في اصدار الملحق ( ج ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل لعام ٢٠١٥ اثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية ، والذي يتناول المعالجة المحاسبية الخاصة الاختيارية للتعامل مع الاثار المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية ، ولا تعد تعديلا لمعايير المحاسبة المصرية المعدنة السارية حاليا، وقد حدد الملحق العدى الزمني لسريان تلك المعالجة الاختيارية الخاصة ، وهذه المعالجات كما يلي :

١- يمكن للمنشأة التي قامت قبل تاريخ تحركات سعر الصرف غير العادية باقتناء اصول ثابتة و/أو استثمارات عقارية و/أو اصول غير ملموسة (باستثناء الشهرة) و/أو اصول تنقيب وتقييم و/أو اصول حق انتفاع عن عقود تأجير، ممولة بالتزامات قائمة في ذلك التاريخ بعملة أجنبية، أن تقوم بالاعتراف ضمن تكلفة تلك الأصول بفروق العملة المدينة الناتجة عن الجزء المسدد من هذه الالتزامات خلال الفترة المالية لتطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة، بالإضافة الى فرق العملة الناتج عن ترجمة الرصيد المتبقي من هذه الالتزامات في نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ أو في نهاية يوم تاريخ اقفال القوائم المالية للفترة المالية لتطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة اذا كان مطابقا باستخدام سعر الصرف المستخدم في ذلك التاريخ. ويمكن للمنشأة تطبيق هذا الخيار لكل اصل على حدى .





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

٢- استثناء من متطلبات الفقرة رقم "٢٨" من معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (١٣) "اثر التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية" الخاصة بالاعتراف بفروق العملة، يمكن للمنشأة التي تأثرت نتائج اعمالها بصافي ارباح وخسائر فروق عملة نتيجة تحركات سعر صرف العملات الاجنبية غير الاعتيادية، سواء كان عملة القيد لديها هو الجنيه المصري او اى عملة اجنبية اخرى، ان تقوم بالاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الاخر بصافي فروق العملة المدينة والدائنة الناتجة عن إعادة ترجمة ارصدة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة في نهاية يوم ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ او في نهاية يوم تاريخ انتقال القوائم المالية للفترة المالية لتطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة اذا كان سابقا باستخدام سعر الصرف المستخدم في ذلك التاريخ، مخصصا منها اى فروق ترجمة عملة تم الاعتراف بها ضمن تكلفة اصول وفقا للفقرة ٧\* من هذا الملحق. وذلك باعتبار هذه الفروق نتجت بصفة اساسية بسبب تحركات سعر صرف العملات الاجنبية غير الاعتيادية.

• 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 لشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠،١٠،٢٠٢٣ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ

.. نوفمبر ٢٠٢٣ .



مساعد رئيس الشركة  
للشئون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشئون المالية  
محاسب / محمد جمعة