

التاريخ 14/2/2024

صادر رقم: أ.ث/ 2024/100

السادة / مدير الإفصاح  
البورصة المصرية  
بعد التحية،،

نرفق طية القوائم المالية المستقلة والمجمعة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك ) في 31 / 12 / 2023 ،  
و الايضاحات المتممة لتلك القوائم المالية عن الفترة المنتهية في 31 / 12 / 2023 و ذلك بعد اعتماده من المحاسب  
القانوني دكتور / عبد العزيز حجازي وشركاه-دكتور/ خالد عبد العزيز حجازي - اعضاء كروا العالمية-محاسبون قانونيون  
ومستشارون وصادر تقريره بعد اعتماد الجهاز المركزي للمحاسبات وتقرير الفحص المحدود الصادر عنه .

تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المهندس/ عمرو احمد لطفي  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



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

## المقدمة

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

## نطاق الفحص المحدود

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

## أساس إبداء استنتاج متحفظ

- ١- لم تتم إدارة الشركة حتى تاريخ المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بحسم وتسوية الدراسة الفنية لتحسين مواصفات السولار ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢١ مليون جنيه مصري وبالتالي أدى إلى زيادة الأصول ونوصى الشركة بالعمل على دراسة مدى الاستفادة من تلك الدراسة الفنية ودراسة الاضمحلال.
- ٢- أظهرت الشركة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ استثمارات المالية في شركة أسبك بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري تحت مسمى استثمارات مالية متاحة للبيع، لم تتم إدارة الشركة بتقييم تلك الاستثمارات المشار إليها، ومن ثم تحديد مدى أثر ذلك على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ حال وجوده.

## الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا تأثير أي تسويات - الأثار المترتبة على الفقرتين من أساس الاستنتاج المتحفظ اعلاه، وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

## مراقب الحسابات



استاذ دكتور/ خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٥٥٧

رميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

منشأة مبنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

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



الجيزة في ٢٠٢٤/٠٢/١٤



## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك "

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك " شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ البالغ مجموع أصولها نحو ٧,١٦٣ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدورية المجمعة بصافي ربح نحو ٩١٨,٤٨٢ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المجمعة والتغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسنولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود:-

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

### أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- تضمن حساب التكوين السلعي نحو ٣٩ مليون جنية عبارة عن تكلفة الدراسة الفنية لتحسين مواصفات السولار منذ عام ٢٠١٧ وتكلفة الهيكل الخرساني للمبنى الإداري رقم (١) ترجع الى عام ٢٠١٨ ولم يتم الاستفادة من تلك الدراسة ونهوا الأعمال حتى تاريخه.  
نوصى بالعمل على سرعة نهو الأعمال بالمبنى الإداري ودراسة مدى الاستفادة من الدراسة الفنية لتحسين السولار ودراسة الإضمحلال بشأنها.



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول  
٩ شارع عبد القادر حمزة - جاردن سيتي - القاهرة  
ت ٢٧٩٥١٢٩٥ - فاكس ٢٧٩٥٢٠٣٤


- لم يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة والظاهرة بمبلغ ١٢ مليون جنيه في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي رقم (٤٧) الأدوات المالية.  
يتعين الالتزام بما ورد بالمعيار المشار اليه.

### الإستنتاج المتحفظ


في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء في الفقرات السابقة، لم يتم الى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدوريةالمجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدورى المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

تحريرا في: ٢٠٢٤/٢/١١


مدير عام

نائب مدير إدارة  
  
محمد سامى همام

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة  
  
محاسب / محمد رياض محمد هاشم

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة  
  
محاسب / محمد محمود حسين محمود

يعتمد ...

وكيل أول وزارة

مدير الإدارة

  
محاسب / محمد سيد راغب محمد

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
(أموك)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣



## المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود
- ٢- قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
- ٣- قائمة الأرباح او الخسائر المجمعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
- ٤- قائمة الدخل الشامل الاخر المجمعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
- ٦- قائمة التدفقات النقدية المجمعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
- ٧- إيضاحات القوائم المالية المجمعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣





قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

القيمة بالجنه المصري

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	ايضاح رقم	الأصول
			<b>أصول غير متداولة</b>
٨٢٢,٢٨٦,٣٦٢	٧٩٣,٢٩٨,٨٤٠	١	الأصول الثابته (بالصالي)
١١٠,٢١٠,٩٧١	١٣٣,٧٩٤,٢٨٥	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٨٢٠,٧٩٦	٩,٣٢٣,٠٨٣		أصول حرق انتفاع
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٨	استثمارات مالية
٢٢٧,٢٥٧	١٩٤,١٦٤		أصول غير ملموسة
٩٦٥,٥٤٥,٣٨٦	٩٨٨,٦٢٠,٣٧٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<b>الأصول المتداولة</b>
١,٢٠٦,٩١٦,٨٤٢	٢,١٦١,٦٤٦,٣١٨	١-٩	المخزون
٥٧٣,٢٦٤,٧٤٧	٨٣٥,٧٩١,٠٤٧	١٠-٩	عملاء
٦٦٢,٠٠٧,٦٨٧	٢١١,٥٩٩,١١٠	١١-٩	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٣,٢٧٨,٦٧٥,٧٥٢	٢,٩٦٦,٠٦٣,٨٧٢	١٢-٩	التقديرة بالبنوك وما في حكمها
٥,٧٢٠,٨٦٣,٠٢٨	٦,١٧٤,٥٦٠,٣٤٧		إجمالي الأصول المتداولة
٦,٦٨٦,٤٠٨,٤١٤	٧,١٦٣,١٨٠,٧١٩		إجمالي الأصول
			<b>حقوق الملكية</b>
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١١	راس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٥٩٩,٨٥٨,٥١٣	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠		الاحتياطي القانوني
٢٧٠,٣٢٣,٥٦٠	٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤	١٢	احتياطيات أخرى
٢٤٦,٩٠٦,٠٣٦	٢٤٨,٢٤٨,٧١٦		الأرباح المرحسلة
١,٢٢٠,٤٩٩,٩٢٨	٨٩٩,٩٩٣,٨٠٢	١٨	أرباح الفتره / العام
٣,٩٢٩,٠٩٨,٠٣٧	٣,٦٦٦,٧٠٣,٢٩٢		إجمالي حقوق الملكية أموالك
٤٤,٦٦٥,٢٥٩	٢١,٣١٧,٧٥٠		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٣,٩٨٣,٢٦٣,٦٩٦	٣,٦٨٨,٠٢١,٠٤٢		إجمالي حقوق الملكية
			<b>التزامات غير متداولة</b>
-	٥,٢٩٨,٢٧١		قروض طويلة الأجل
١٠,١١٨,١٨٤	٦,٢٤٧,٨٤٤		التزام طويل الأجل-عقد التأجير
٩٨,٢٩٢,٢٨٢	٩٨,٦٧٥,٦٦٩	١٤	التزامات ضريبية مؤجلة
١٠٨,٥١٠,٤٦٧	١١٠,٢٢١,٧٨٤		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٩٦٥,٢٧٧,٧٤٢	٩٤٨,٩٧٢,٦١٧	١٠-١٠	المخصصات
١,٩٠٨,٩٨٤	٤,٦٨١,٢٤٤	١١-١٠	موردون وأوراق دفع مسع
-	٦٧٤,٧٨٤	١٢-١٠	المستحق من القروض
-	٢,٤١٢,٨٤٩	١٣-١٠	التزام قصير الأجل-عقد التأجير
-	٢٥٨,٢٠٠,٠٠٠		دائنتها والتوزيعات
٥٢٩,١٢٠,٦٠٠	٢١٩,٢٤٩,٢٠٥	١٤-١٠	مستحقات مصلحة الضرائب
١,٠٩٨,٢٢٦,٩٢٥	١,٩٧٠,٤٤٧,٠٩٤	١٥-١٠	دائنتها وحسابات دائنتها أخرى
٣,٥٩٤,٦٣٤,٢٥١	٣,٤٠٤,٨٢٣,٨٩٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٦٨٦,٤٠٨,٤١٤	٧,١٦٣,١٨٠,٧١٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها  
مرفق تقرير الفحص المحلود.

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



رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب  
مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشئون المالية  
محاسب / محمد جمعة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية \*

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	ايضاح رقم	البيان
١٠,٧٠٩,٢٢٧,٩٠١	١٤,٢٧٤,٥٩٤,٣٥١	١٤	صافي المبيعات
(٩,٥٥٥,٢٧٧,٤٦٦)	(١٣,٢٠٨,٧٥٢,١٦٦)	١٦	(بخصم): تكلفة المبيعات
١,١٥٣,٩٦٠,٤٣٥	١,٠٦٥,٨٤٢,١٨٥		مجمول الربح
(٣٨٤,٧٨٩,٨٦٨)	(٣٠٧,٨٩٤,١٢٣)	١٦	(بخصم): مصاريف عمومية وإدارية
(١٨,٣١٤,٥١٨)	(٥٥,٤٣٨,٠٩٣)	١٦	مصاريف تسويقية
(٢,٥٥٧,٣٥٣)	(١,٤٩٢,١٥٧)	١٦	مصروفات أخرى
٨٤٨,٢٩٨,٦٩٦	٧٠١,٠٢٧,٧١٢		الإرباح الناتجة عن التشغيل
-	(٣,٦٩٩,٦٢٣)		(بخصم): خسائر إئتمانية متوقعة
٤٢٨,٠٦٤,١٨٣	٤٣٠,٣٢٨,٤٢٠	١٥	يضاف: إيرادات أخرى
٦,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٤٠٠,٠٠٠		إيرادات استثمارات
١,٢٨٢,٨٦٢,٨٧٩	١,١٣٨,١١٤,٥٠٩		الإرباح قبل ضريبة الدخل
(٢٧٦,٩٩٦,٥٨٤)	(٢١٩,٣٤٩,٣٠٦)		ضريبة الدخل
(١,٦٥٠,٥٠٢)	(٢٨٣,٣٨٦)		ضريبة المؤجلة ( للترام )
١,٠٠٤,٢١٥,٧٩٣	٩١٨,٤٨١,٨١٧		صافي ربح السنة بعد الضرائب
٢,٠٨١٢,٧٧٢	١٨,٤٨٨,٠١٥		حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة
٩٨٣,٤٨٣,٠٢٠	٨٩٩,٩٦٣,٨٠٢		نصيب الأغلبية (اموك)
٠,٧٦	٠,٧٠	١٨	نصيب السهم (اموك) في الأرباح (جنه/سهم)

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

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها  
مرفق تقرير الفحص المحدود .



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد جمعه





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة الشاملة

عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣


القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١	البيان
١,٠٠٤,٢٩٥,٧٩٢	٩١٨,٤٨١,٨١٧	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
١,٠٠٤,٢٩٥,٧٩٢	٩١٨,٤٨١,٨١٧	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٠,٨١٢,٧٧٢	١٨,٤٨٨,٠١٥	حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة
٩٨٣,٤٨٣,٠٢٠	٨٩٩,٩٩٣,٨٠٢	نصيب الأغلبية (أموك)

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

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

  
رئيس مجلس الإدارة والعرض المنتدب  
مهندس / عمرو أحمد لطفي

  
مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل

  
مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد جمعه





قائمة التكاليف الإضافية المجمعة  
في 31 ديسمبر 2022

بالجنيه المصري	لبن	جزيى	بيانات
1,747,183,014		1,138,111,608	التكاليف التقديرية من أنشطة التشغيل:
147,113,131		122,182	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
92,000		-	فروق العملة
(137,948,223)		(10,000,000)	أرباح رأسمالية
348,334,136		-	الاستثمارات
(13,311,921)		(16,000,120)	المخصصات
12,123,870		16,000,391	مخصصات التالى لفرض منها
-		2,110,766	الإحالات والاستهلاك
22,048		381,752	إيجار تمويلي
(10,000,000)		(121,771,131)	تأثيرات التدبير
1,170,067,188		1,016,410,710	الربح التشغيل قبل الضرائب في رأس المال العامل
2,078,878,247		(922,218,118)	التغير في المسفون
(31,083,016)		(222,218,300)	التغير في المساهمة
(71,181,368)		19,212,138	التغير في المساهمين
27,711,748		(14,710,118)	التغير في ارصدة مدينة
(6,123,741)		2,772,260	التغير في المودين وأوراق الدفع
123,730,126		81,000,337	التغير في التأسيس
71,000,380		28,119,821	التغير في ارصدة دائنة
16,756,000		-	التغير في اطراف ذات العلاقة
2,080,000,000		1,019,711,333	التكاليف التقديرية المتجمعة من أنشطة التشغيل
(5,000,000)		(219,120,000)	ضرائب دخل مدفوعه
2,075,000,000	2,010,591,333		صافي التدبير الناتجة من (استخدام) في أنشطة التشغيل
			التكاليف التقديرية من أنشطة الاستثمار:
137,948,223		10,000,000	إيرادات المخصصة من الاستثمارات في شركات شقيقة
100,000,000		148,922,122	مخصصات من الموائد الدائنة
(92,000)		-	مخصصات (مدفوعات) الأصول الثابتة و غ مدفوعة
(12,123,870)		-	التغير في استثمارات في شركات شقيقة
(111,330,111)		(70,000,000)	مدفوعات الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
111,330,111	88,000,000		صافي التدبير الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التكاليف التقديرية من أنشطة التمويل:
-		2,318,271	مخصصات (مدفوعات) من قروض طويلة الأجل
-		171,781	قروض قصيرة الأجل
(22,048)		(381,752)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(2,000,000)		(1,100,000)	مدفوعات الإيجار التمويلي
(137,948,223)		(114,120,000)	التأجيلات المدفوعة
(137,948,223)	(114,120,000)		صافي التدبير الناتجة (استخدام) في أنشطة التمويل
237,948,223	(71,181,368)		أثر التغيرات في أسعار الصرف على التدبير وما في حكمها
1,000,000,000	(312,311,368)		مدفوعات التدبير في التدبير وما في حكمها خلال السنة
1,000,000,000	2,278,278,712		التدبير وما في حكمها في أول يوليو 2022
2,278,278,712	2,590,590,000		التدبير وما في حكمها في 31 ديسمبر 2022

الإيضاحات المرفقة تشرح جزئياً من القوائم المالية وتقرأ معها  
مرفق تقرير الفحص المحدود.

د. خالد عبد العزيز حجازي  
س. م. م. ١٠٩٤٥  
سجل مراقبي حسابات الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم ٧٧



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس/ عمرو أحمد لطفى

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
دكتور/ محسن/ أحمد فتيل

مدير عام للشؤون المالية  
محاسب/ محمد جمعة



الاسم	التاريخ	رقس الشئ	الاحتياطي تقديري	الاحتياطيات الأخرى	الأرباح المرحلة	أرباح التبرع / عدم	إجمالي حقوق الألفية	حقوق أصحاب المصالح غير المسجلة	الإجمالي
حقوق الألفية أول يوليو 2023	2023	1,291,150,000.00	597,197,111	191,763,997	1,489,958	1191112995	2,379,518,211	2,379,518,211	2,379,518,211
حقوق المساهمين غير المسجلة من 1 يناير 2023	2023	135,000	67,750	-	228,473	23,459,773	2,379,518,211	2,379,518,211	2,379,518,211
الرصيد المجمع في 31 ديسمبر 2023	2023	1,291,285,000	664,867,861	191,763,997	1,718,431	121,919,546	2,379,518,211	2,379,518,211	2,379,518,211
المسؤول للارباح المرحلة	2022	1,291,150,000	597,197,113	37,033,510	17,830,521	1,004,345,742	2,379,518,211	2,379,518,211	2,379,518,211
صافي ربح الفترة	2022	-	-	-	219,470,36	-	-	-	-
حقوق الألفية في 30 يونيو 2023	2023	1,291,150,000.00	597,197,113	37,033,510	219,470,36	1,332,449,278	2,379,518,211	2,379,518,211	2,379,518,211
حقوق المساهمين غير المسجلة	2022	135,000	67,750	-	2,417,036	41,047,373	2,379,518,211	2,379,518,211	2,379,518,211
الرصيد المجمع في 30 يونيو 2023	2023	1,291,285,000	664,867,863	37,033,510	221,887,392	1,373,496,651	2,379,518,211	2,379,518,211	2,379,518,211
الاحتياطي تقديري	2023	-	47,323,737	-	-	-	-	-	-
توزيعات ربح 2022/2023	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
المسؤول إلى الاحتياطي العام	2023	-	-	7,444,994	-	-	-	-	-
احتياطي كالتبرع حركة دفع	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
المسؤول إلى الأرباح المرحلة	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الألفية في 31 ديسمبر 2023	2023	1,291,150,000.00	644,187,350	44,078,524	218,218,716	89,494,380	2,379,518,211	2,379,518,211	2,379,518,211
حقوق أصحاب المصالح غير المسجلة	2023	135,000	67,750	-	18,488,110	-	2,379,518,211	2,379,518,211	2,379,518,211
الرصيد في 31 ديسمبر 2023	2023	1,291,285,000	711,933,450	44,078,524	236,706,826	89,494,380	2,379,518,211	2,379,518,211	2,379,518,211

رئيس مجلس الإدارة والمضغ المنتدب  
مهندس / عصمت أحمد الطاهي

د. خالد عبد العزيز حجازي  
1945-2020  
سجل مرقم جهايات الهيئة  
التالية للرقابة المالية رقم ٧٢

مساعد رئيس الشركة للتعاون الداخلي  
مهندس / محمد جمعة

مدير عام الشؤون المالية  
مهندس / محمد جمعة



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 الناقتا .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات في الداخل والخارج .
- تعبئة الزيوت وخطها لحساب الغير .
- تكرير الخام لحساب الشركة أو لحساب 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 .





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢-١ شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية (تابعة)

- تأسست شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .
  - تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٧٤٤٠
- غرض الشركة : تسويق وتوزيع وتجارة جميع المنتجات

(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:

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

(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.

- التغييرات في السياسات المحاسبية

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





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- أسس القياس:

يتم اعداد القوائم المالية طبقا لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول و الالتزامات المالية بالقيمة العادلة ويتم التأثير على قائمة الدخل بالربح أوالخسارة وقد تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في القوائم المالية السابقة .

- عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

(٤) أسس التجميع

- تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.

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

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

- حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها في بند مستقل "حقوق الأقلية" بالميزانية المجمعة وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ الميزانية المجمعة.

- عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

- استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

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

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





## شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

### ٢/٥ الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

أ- الاعتراف والقياس الأولي:

- تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية 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 الأصول الثابتة التي يختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة وبالمثل، عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط



الاعتراف . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح و الصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .  
ويتم اهلاك الاصل عندما يكون فى المكان و الحالة التى يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التى  
حددها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت

- طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالى :

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

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

➤ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ١ )



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 .

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 سلمي ) ، 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 .

- ويتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الارباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الارباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الرد .

• الإستثمارات المالية المتاحة للبيع :

- الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبوبة كفروض 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 .



## شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- 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 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 الأولي .

- 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 تنتهي مدة إيجارها خلال ١٢ شهر من تاريخ التطبيق الأولي.

### التزام عقد الإيجار :

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





## شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

### أصل حق الانتفاع :

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

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

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

### ٦/٥ تقييم المخزون :

يتم تقييم مخزون آخر المدة على أساس التكلفة أو صافى 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 العملاء و المتحصلات الأخرى :

- يتم إثبات العملاء و المتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال . ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية





## شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 رسمة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام ويتم التوقف عن الرسمة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسمة 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 ، وتتمثل الالتزامات المحتملة في المطالبات الموجهة ضد الشركة والقضايا المرفوعة ضد الشركة والجزء غير المغطى من خطابات الضمان ، وتترى الإدارة عدم وجود التزامات مالية محتملة قد تنشأ عن هذه القضايا والمطالبات والتي من شأنها التأثير على القوائم المالية (بخلاف المكون بشأنها مخصصات) .

### 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 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

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 .و يتم 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
١,٢٦٨	إيجار مستودعات	٠,٨٧٨	شركة الإسكندرية للبترو
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,٢٨١	
	حق انتفاع أرض الشعلة	٠,٠٠٠	
	مصاريف المنطقة الجغرافية وحوض البترول	١,٧٣٤	
٠,٠٨٢	تأمين على الأصول	١٤,٤٣١	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٠,٢٤١	شركة مصر لتأمينات الحياة
١٤٢٤,٠٠٠	مبيعات منتجات للهيئة	١١٠٦٥,٩٨٨	الهيئة المصرية العامة للبترو
	استلامات من الهيئة	١١٢٦٢٤,٦٣٤	
٢٠١,٥٢٠	منتجات	٤٩٧,٠٧٢	الجمعية التعاونية للبترو
٣٤,٥٩٨	منتجات	١١٣,٨٥٥	مصر للبترو

- 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 وضرية دخل ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٦.٥٩٠ مليار جنيه .





## شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ١١,١ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ١,٤٢٨ مليار جنيه ٦,٢٣٥ مليار جنيه . وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١٤٢٤ 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 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 الـ Benchmark الذي يتم تحنيده 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 الاضمحلال :

اضمحلال قيمة الأصول المالية:

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

- تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية, فيعتبر أن الأصل قد اضمحل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . و تثبت خسارة 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 الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة , ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل , القيمة الاستردادية له او تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

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 .





## شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- تقوم الشركة بإعادة التقييم البيئي لكافة المشروعات بالإضافة إلى تنفيذ وحدات المعالجة بأحدث التكنولوجيا العالمية مثل وحدة المياه الصناعية DAF وحدة المعالجة البيولوجية لمياه الصرف الصحي ووحدة معالجة الغازات والمياه الحامضية بالبكتيريا THIOPAQ .
- تقوم الشركة بعمل قياسات دورية للانبعاثات وذلك كل ٣ شهور لقياس الضوضاء والوطأة الحرارية وانبعاثات الغازات ومراقبة وتحليل المياه المنصرفة .
- يتم التخلص من المخلفات الخطرة عن طريق المدفن الصحي التابع لمحافظة الإسكندرية وذلك للحفاظ على البيئة المحيطة بالشركة ، كما تم التعاقد مع مستشفى المواساة لاستخدام المحرقة الخاصة بها للتخلص من المخلفات الطبية .
- قامت الشركة بعمل الدراسات اللازمة وتنفيذها لتعديل نسبة البخار للشعلة الحامضية وذلك لمطابقة انبعاثات الغازات المحترقة للحدود العتبية طبقاً لقانون ٤ لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم ١٠٩٥ لسنة ٢٠١١ .
- تم تشكيل لجنة من مختلف الإدارات المعنية بالشركة لعمل دراسة عن إمكانية تركيب نظام رصد ذاتي لانبعاثات المداخن وذلك للتوافق مع القانون المعدل
- قامت الشركة بتنفيذ مشروع نظام الصرف السطحي لمياه الأمطار وربطها على شبكة المدينة وذلك للتوافق مع اشتراطات قانون البيئة .

### 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 المصرى و القوانين و الاكواد العالمية بما يتفق مع القوانين والنظم المعمول بها في مصر .
- - في 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 في عالم الصناعة الحديثة . لذا فقد بدأت الشركة في عام ٢٠٠٥ في الإعداد لتلك المنظومة وتطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف والعمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة
- وفي يوليو ٢٠٠٦ حصلت أموك على شهادات المطابقة الفنية طبقاً للقياسات الدولية ISO ٩٠٠١:٢٠٠٠ والخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤ وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS ١٨٠٠١ والخاصة بنظم السلامة والصحة المهنية وليتم تطبيقها على جميع





## شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية في أغسطس ٢٠٠٩ و أغسطس ٢٠١٢ و يونيو 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 او 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 ب :

▪ 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 في 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 .





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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:





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشؤون المالية  
قطاع الميزانية و التحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

1- الاصول الثابتة:-

بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٢٣٨,٨٤٠. بينما في ٢٠٢٢/١٢/٣١، جنيته وتضمينها كالتالي :

الإجمالي	أثاث ومعدات ومكاتب	مركبات	معدات وأدوات	مستلزمات تشغيل	آلات ومعدات زراعية	آلات خدمات ومراكب	آلات نشاط إنتاجي	مباني وشبكات ومرافق	طرق	مستلزمات إدارية	مباني خدمات ومرافق	مباني نشاط إنتاجي	أراضي	البيان
٧,٤٤٤,٣٣٤,٨١٣	٣٢,١١٥,٩٣٣	٤٤,٠٠٠,٠٨٦	٣٩,٤٥٤,٦٨٣	١,٨٤٤,٧٣٢,١٠١	٥٢٣,٧٠٣,١٩٤	١,٣٧٠,٩٦٩,٩٠٧	٣٤٠,٦٤٤,٨٧٥	٩,٠٨٦,٦٦٦	٤٢,٣٧٤,٧٢٢	١٠٤,٣٧٧,٤٠٤	١٨٤,٤٠٤,١٢٨	٧٥,٣٥٣,١٨٥	الثقل في ٠١/٧/٢٠٢٣	
٧,٢٣٣,٧٧٦	١,٨٨٠,٩٧٦	٨٧,٧٨٠	-	٥٠٦,٥٠٢٠	٥٠٦,٥٠٢٠	-	-	-	-	-	-	-	إجماليات الفترة لمبيعات الفترة الثقل في ٣١/١٢/٢٠٢٣	
٧,٤٢١,١٧٠,٦٣٩	٣٤,٩٩٦,٨٠٩	٤٤,٠٨٧,٨٦٦	٣٩,٤٥٤,٦٨٣	١,٨٤٩,٣٣٨,١٢١	٥٢٨,٧١٨,٦١٤	١,٣٧٠,٩٦٩,٩٠٧	٣٤٠,٦٤٤,٨٧٥	٩,٠٨٦,٦٦٦	٤٢,٣٧٤,٧٢٢	١٠٤,٣٧٧,٤٠٤	١٨٤,٤٠٤,١٢٨	٧٥,٣٥٣,١٨٥	جميع الإجماليات ٠١/٧/٢٠٢٣	
١,٥٨٢,٢٥٠,٥٠١	٢١,١١٦,٠٥٩	٣٤,٧٩٤,٤٤٠	١٤,٨٣٥,٧٦٧	١,٣٠٤,٢٤٢,٦٨٨	-	١٨٧,١١٥,٩٩٧	-	-	-	-	-	-	إجماليات الفترة الإجماليات ٣١/١٢/٢٠٢٣	
٤٦,٠٢١,٢٩٨	١,٣٤٤,٠٢٣	١,٢٧٤,٩٧٥	٢٩١,٤١٨	٣٦,٦٣٤,٠٠٨	-	٦,٥١٧,٤٦٤	-	-	-	-	-	-	إجماليات الإجماليات ٣١/١٢/٢٠٢٣	
١,٣١٨,٣٧١,٣٩٩	٢٤,٤٧٥,٠٩٢	٣٩,٠٦٩,٩٦٥	٢٥,٢٧٦,١٨٥	١,٣٤٠,٩٦٦,٠٩٦	-	٢٠٣,٢٣٢,٤٦٦	-	-	-	-	-	-	صافي الفترة ٣١/١٢/٢٠٢٣	
٧٩٢,٢٨٨,٨٤٠	١٢,٥٢١,٨١٧	٨٠,١٧٩,٠٠١	١,٢٢٥,٤٩٨	٥٥٨,٧٧٢,٠٢٥	-	١٢٧,٠٠٩,٤١٤	-	-	-	-	-	-	صافي الفترة ٣٠/١/٢٠٢٣	
٨٣٢,٣٨٦,٢١٧	١١,٩٥٤,٨٧٤	٩٢,٥٠٠,٩٦٦	١,٥١٦,٦٩٦٦	٥٩,٠٣٠,٤١٣	-	١٤٣,٥٢٦,٨٧٨	-	-	-	-	-	-		



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الأراضي:

تبلغ المساحة الاجمالية لاراضي الشركة ٥٤٣٠٠٦.٧٠ متر مربع منها ١٤٠ الف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لمسيارات 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 ٢٥٨,٤١٣,٣٦٤ جنيه ممتثلة في وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٢٤,٥٢٩,٦٨٣ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٥,٠٢٥,٤٦٦ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ٢٤,٢٥٨,٧٨٨ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٤٠,٢٩٥,٤١٤ جنيهاً وآلات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٥٤,٣٠٤,٠١١ جنيه وأصول غير ملموسة ٢٢٣,٤٦٤ جنيه.

الأصول المتوقفة :

لا يوجد في الوقت الحالي أصول متوقفة تماماً عن العمل و لكن يوجد بعض الأصول التي يتم الأستعانة بها في حالات الظروف الإضطرابية فقط .

٧- مشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١٧٣,٧٩٤,٢٨٥ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

القيمة بالجنيه المصري

البيان	٣١/١٢/٢٠٢٣	٣٠/٠٦/٢٠٢٣
تكوين سلعي ١-٧	١١٦,٩٦٢,١١٣	٧٩,٥٨٦,٥٩٣
إنفاق استثماري ٢-٧	٥٦,٨٣٢,١٧٢	٣٠,٦٢٤,٣٧٨
الرصيد	١٧٣,٧٩٤,٢٨٥	١١٠,٢١٠,٩٧١





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٧-أ التكوين السلي :

القيمة بالجنيه المصرى

٢٠٢٣/١٢/٣١	محول إلى الأصول	إضافات	تكلفة ١/٧/٢٠٢٣	البيان
٤٤,٨٤٨,٢٢٠		٤,٤٨٠,٨٨٤	٤٠,٣٦٧,٣٣	أعمال مدنية
١٨,١١٢,١٧٢	-	٦٠,٥٠٠	١٨,٠٥١,٦٧٢	مبنى إداري (١)
٢٦,٧٣٦,٠٤٨	-	٤,٤٢٠,٣٨٤	٢٢,٣١٥,٦٦	مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)
٥٢,٥٧٦,٣٣٤	٥,٠٦٥,٠٢٠	٣٣,٣١١,٨٤٣	٢٤,٣٢٩,٥١١	آلات ومعدات
٢٠,٩٩٥,٨٣٢	-	-	٢٠,٩٩٥,٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات MDDU
١١,٧٣٧,٠٩٠	-	١١,٧١٤,٦٣٧	٢٢,٤٥٣	أجهزة الرصد الذاتي
٦٧,٦٠٥	-	٦٤,٤٥٥	٣,١٥٠	تحديث نظام تشغيل الغلايات
٧,٤٠٨,٤٤٨	-	٧,٤٠٨,٤٤٨	-	رفع كفاءة شبكة البخار والمكتنفات مجمع السولار والمرافق
-	٥,٠٦٥,٠٢٠	٥,٠٦٥,٠٢٠	-	محرك بديل لظلمبة الكهرباء بترعة الخندق
١٠,٨٢٧,٠٧٠	-	٩,٠٥٩,٢٨٣	١,٧٦٧,٧٨٧	مشروع الفينول
١,٥٤٠,٢٨٩	-	-	١,٥٤٠,٢٨٩	تحديث نظام قياس المستودعات
٩,٤٦٨,٧٥٦	١,٨٦١,٥٧٦	٥,٧٩٤,٤٥١	٥,٥٣٥,٨٨١	أثاث وتجهيزات
-	٧٣٤,٩٧٣	٧٣٤,٩٧٣	-	أثاث
-	٥٨٢,٨٨٥	٥٨٢,٨٨٥	-	تجهيزات
٣,٩٣٩,٣٧٠	-	٢,٢٩١,١٩٥	١,٦٤٨,١٧٥	نظام ال ERP
٣,١٤٦,١٠٢	-	١٩١,٢٦٩	٢,٩٥٤,٨٣٣	LIMS
-	٥٤٣,٧١٨	٤٥٩,٠٠٠	٨٤,٧١٨	نظام البصمة الجديد
٢,٣٨٣,٢٨٥	-	١,٥٣٥,١٣٠	٨٤٨,١٥٥	تحديث شبكة المعلومات
١٠,٠٦٨,٨٠٣	-	٧١٤,٩٣٨	٩,٣٥٣,٨٦٥	صافي مهمات بمخازن المشروعات
١١٦,٩٦٢,١١٣	٧,٠١٤,٣٧٦	٤٤,٣٨٩,٨٩٦	٧٩,٥٨٦,٥٩٣	الإجمالي





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٧- ب الإنفاق الاستثماري :

القيمة بالجنيه المصري

٣٠/٠٦/٢٠٢٣	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٣,٧٣٢,٨٣٧	٣,٨٩٥,٤٩٦	دفعات مقدمة محلي (عقود توريدات)
٢٦,٨٩١,٥٤١	٥٢,٩٣٦,٦٧٦	رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية
٣٠,٦٢٤,٣٧٨	٥٦,٨٣٢,١٧٢	الرصيد

٨- الاستثمارات المالية :-

- 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 المتداول :-

٩- أ المخزون : يتمثل بند المخزون فيما يلي :

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
١٨٥,٦٧٠,٦٠٨	٣٦٤,٩٠٠,٤٦٦	خامات رئيسية
٤٥,٩١٢,٨٠٠	٥٤,٥١٠,٨٥٠	خامات مساعدة (كيمياويات واضافات)
١٠٦,٧٥١,٧٦٨	١٢٠,٤٨٩,٢٧٨	قطع غيار
٨,٢٠٤,٠٦٨	١٤,٧١١,٦٨٩	مواد ومهمات متنوعة
٢٥٠,٦١٢	٢٣٨,٢١٤	مواد تعبئة وتغليف
٢٠,٩٣٦	-	مهمات معارة للغير
١٠,٤٨١,١٢١	٩,٧٧٧,٩٣٢	الاعتمادات المستندية ومصروفاتها
٤٣٠,٣٠٩,٦٧٩	٨٣٣,٠٩٧,٩١٣	انتاج غير تام
٤٣٣,٠٧٥,٣١١	٧٧٧,٦٨٠,٠٣٧	انتاج تام
(١٣,٧٦٠,٠٦١)	(١٣,٧٦٠,٠٦١)	انخفاض أسعار مخزون
١,٢٠٦,٩١٦,٨٤٢	٢,١٦١,٦٤٦,٣١٨	الإجمالي





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- بلغ انخفاض أسعار مخزون المهمات الراكدة والمستغنى عنها بمبلغ ١٣,٧٦٠,٠٦١ جنيهاً تم خصمها من قطع الغيار .

٩- ب العملاء :

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٨٣٥,٧٩١,٠٤٧ جنيهاً ويتمثل فيما يلي :-  
القيمة بالجنيه المصرى

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٢٣١,٠٤٠,٨٢٦	٢٠٦,٢٥٥,١٧٦	عملاء شركة الشمع
٧٩,٠٦٠,٣١٣	٣٣,٦١٣,٥٧٧	شسل
٩١,١٤٠,٠٦٣	٢٠١,٥١٩,٧٠٧	الجمعية التعاونية للبترول
٥٨,٨٤١,٠٨٣	٢٤١,٧١٤,٩٢٢	إكسون موبيل
١٨,٢٩٩,٠٣١	٢٧,٢٢٠,٠٢٤	توتال
٤,٦٨٠,٣٠٢	٢,٨٦٣,٤٠١	شيفرون
٢٠,٧١٧,٥٥٤	٣٤,٥٩٨,٠٢١	مصر للبترول
-	٢,٠٦١,٣٧٨	اكبا
٢٧,٧٧٨,١٠٥	٣٩,٥٠٣,٩٥٢	أسبك
٥,٣٧٧,٨٨٢	١,٤٨٠,٤٨٣	طاقة / كاسترول
١٤,٠٣٨,٩١١	١٦,٠٨٩,١٣٥	بترومين
٢,٤٦٠,٤٤٧	-	النيل
١,٣٦١,٣٥٧	١,٥٣٥,٢٠٩	كارجاس
-	٢,٥٨٠,٥٠٣	إمارات مصر
١٨,٦٢٠,٧٧٧	٢٥,٥٨٥,٣٥٨	OLA ENERGY
-	٧,٨٠٠	الوطنية
(١٥٣,٩٠٤)	(٨٣٧,٥٩٩)	مخصص الخسائر الائتمانية
٥٧٣,٢٦٢,٧٤٧	٨٣٥,٧٩١,٠٤٧	الإجمالي

- علماً بأن يتم تحصيل هذه الارصدة خلال فترة الاستحقاق







شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

يتمثل تحليل أعمار العملاء في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ كالتالي :

الرصيد جنيه مصرى	الرصيد غير مستحق وغير مضحمل	البيان
٨٣٥,٧٩١,٠٤٧	٨٣٥,٧٩١,٠٤٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥٧٣,٢٦٢,٧٤٧	٥٧٣,٢٦٢,٧٤٧	٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٩- ج مدينون وحسابات مدينة أخرى:-

بلغ رصيد المدينون والحسابات المدينة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٤٩,٠٧٣,٥٣١ جنيه  
وتتمثل فيما يلي:-

- مدينون

القيمة بالجنيه المصرى

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٨,١٥٣,٦١٥	٩,٩٨٠,٥٥٩	. جارى الشركات
٢٠٠,٠٠٠	١,٩٨٤,٦٢٩	. مدينون متنوعون
٦٧,٠٦٢,٧٣٣	٩٤٥,٧٠٠	. مصلحة الجمارك
٤٥,٠٦٨,٣٠٢	٤٥,٠٦٠,٣٠٢	. تأمينات لدى الغير
٧٩,٨٤٣,٨٧١	٣٨,١٩٤,٩٣٠	. مديونيات عاملين
٢٩١,٧٢٨,٩٧٩	١,١٢٧,١٣١	. مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٦,١٧٤,٠٧١	٥١,٦٨٧,٠٨٤	. مصلحة الضرائب - دفعات
٢٠,٥١٥,٥٠٧	-	. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
-	٢٢٤,٧١٤	. سلف مستديمة
(١٣٠,١٠٩)	(١٣١,٥١٨)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون
٦١٨,٦١٦,٩٦٩	١٤٩,٠٧٣,٥٣١	الإجمالي

- ويتضمن مبلغ ٤٤,٣٦١,٥٣٦ جنيهاً مجنبه لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي.  
تتمثل في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة لحين تسويتها .





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- أرصدة مدينة :-

يتمثل بند الارصدة المدينة فيما يلي :-

القيمة بالجنيه المصرى

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
١٢,٦٢٨,٨٧٨	١٧,٦٥٣,٢٩١	. مطالبات
٧٤٩,٠٠٩	١٦٠,٢٧٤	. إيراد مستحق
٧,٤٠٦,٢١١	١٤,٠٤٦,٥٨٦	. دفعات مقدمة
١٦,٦٧٩,٥٩٥	٢٠,٢١٢,٦٩٨	. مصروفات مقدمة
٣,٧٩٦,٥٥٥	٢,٧٢٣,٤٥٥	. فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
١,٨٨٨,٨٧١	٢,٤٢٧,٠٦٠	. فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
٩٧,٠٨٢	-	. فوائد مستحقة بنك SIAB جنيه
-	٣,٨٣٣,٢١٩	. فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالجنيه
٣٥١,٥١٤	-	. فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
-	١,٢٩٢,٦٧١	ف م البنك الزراعي المصري - جنيه
(٢٠٦,٩٩٧)	(٣٦٣,٦٧٥)	مخصص خسائر ائتمانية للحسابات المدينة
٤٣,٣٩٠,٧١٨	٦١,٩٨٥,٥٧٩	الإجمالي

٩- النقدية بالبنوك وما في حكمها :

تمثل الارصده الدفترية لحسابات الشركة الجارية بالبنوك وكذلك أرصدة الودائع تحت الطلب القائمة

طرف البنوك ورصيد الخزينة كما يلي :-

القيمة بالجنيه المصرى

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٢,٧٧٦,٠٧٥,٠٠٠	٢,٠٢٣,٥٨٧,٥٠٠	ودائع
٥٠٦,٠٥٨,٧٠٨	٩٤٧,٩١٥,٣٢٥	حسابات جارية
٦٠,٣٦١	٩٣٧,٢٠٧	نقدية بالخزينة
(٣,٥١٨,٣١٧)	(٦,٣٧٦,١٦٠)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية
٣,٢٧٨,٦٧٥,٧٥٢	٢,٩٦٦,٠٦٣,٨٧٢	الإجمالي





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشؤون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 :-

١٠ - أ المخصصات

القيمة بالجنيه المصري

الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المكون خلال الفترة	انتفى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في	البيان
				٢٠٢٢/٠٧/٠١	
٨٣٣,٠١٢,٦٦٩	-	-	-	٨٣٣,٠١٢,٦٦٩	* ضرائب متنازع عليها مخصص
١١٥,٩٥٩,٩٤٨	-	(١٦,٤٠٥,١٢٥)	-	١٣٢,٣٦٥,٠٧٣	* مطالبات و منازعات مخصص
٩٤٨,٩٧٢,٦١٧	-	(١٦,٤٠٥,١٢٥)	-	٩٦٥,٣٧٧,٧٤٢	إجمالي المخصصات

١٠ - ب موردون وأوراق دفع :-

٣٠/٠٦/٢٠٢٣	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
١,٩٠٨,٩٨٤	٤,٦٨١,٢٤٤	موردون و أوراق دفع
١,٩٠٨,٩٨٤	٤,٦٨١,٢٤٤	الإجمالي

١٠ - ج مستحقات مصلحة الضرائب :-

٣٠/٠٦/٢٠٢٣	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٥٢٩,١٢٠,٦٠٠	٢١٩,٣٤٩,٣٠٥	* ضريبة شركات الاموال
٥٢٩,١٢٠,٦٠٠	٢١٩,٣٤٩,٣٠٥	الإجمالي





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٠- ج التزامات قصيرة الأجل

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
-	٢,٤١٢,٨٤٩	*التزام قصير الأجل-عقد التأجير
-	٦٧٤,٧٨٤	. قرض البنك الاهلي
-	٣,٠٨٧,٦٣٣	الإجمالي

١٠- هـ دائنون وحسابات دائنة أخرى

دائنون :-

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٦١٨,٩٤٦,٨٦٢	١,٤٢٣,٩٩٩,٥٥٣	. جارى هيئة البترول
١,٢١٧,٠٢٨	١,٢٨٠,٢٧٦	. جارى الشركات
٤,٢٥٨,٥٠٦	٤,٠٨٤,٤٩٧	. تأمين ابتدائي
٤,٠٠٢,٥٣٣	٦,١٠٥,٣٧٥	. تأمين نهائى
١٤,٣٥١,٩٩٥	٩,٥٤٥,٤٧٢	. تأمين ضمان
٤,٣٤٤,٠٧٨	١٠,٦٨٠,٠٩٦	. التامينات الاجتماعية
٦٠,٧٧٠,٨٨٤	٦٦,٢٤٦,٩٥٤	. الضرائب المتنوعة
٧٠٧,٨٩١,٨٨٦	١,٥٢١,٩٤٢,٢٢٣	الإجمالي





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

\* أرصدة دائنة :-

القيمة بالجنيه المصرى

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
١١,٣٩٢,٧٥٩	١٢,٩٢٢,٥٩٢	. صندوق علاج أسر العاملين
٦٦٢,٩٩٤	١٣٣,٤٤٤	. دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء
٢١٣,٨٩٥,٧٩٢	٢٧٤,٧٥١,١٠١	. دائنون متنوعون
٨,٠٩٩,٨٦٣	٢٢,٠٠٠	. مصروفات مستحقة
١٥,٨٤٩,٣٢٢	٥,٤٩٧,٩٤١	. عملاء (دائن)
١٧,٩٧١,٢٣٨	٤٨,٧٦١,٢١٦	. مبالغ مجنبه من تحت حساب إنهاء أعمال
١١٠,٣٢٨,٦٩٦	١٠٠,٢١٩,٤٤٢	. مستحقات عاملين
١٢,١٣٤,٣٧٥	٦,١٩٧,١٣٥	. أرصدة دائنة مختلفة
٣٩٠,٣٣٥,٠٣٩	٤٤٨,٥٠٤,٨٧١	الإجمالي

\* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ٥٧١.٦٦٩ مليون عن

السنوات ٢٠٢١ / ٢٠١٥

و ٠.١٣٦ مليون ضرائب دمغة.

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

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

١١- رأس المال :-

- تم انشاء الشركة براس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - راس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه  
تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقية إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية  
لزيادة راس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥٪ من قيمة المساهمة طبقاً لقرار  
الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأشير بالزيادة فى السجل التجارى فى ٢٧ فبراير  
٢٠٠٥. وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- 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 التجارى بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٠٥ .
- التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ٧ )
- تم قيد اسهم الشركة بجداول بورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزيا بشركة مصر للمقاصة و التسوية و الحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتبارا من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول باسواق البورصة وفقا لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة.
- علماً بأنه بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٠٥ تم طرح نسبة ٢٠٪ من رأس المال للاكتتاب العام على الأفراد والمؤسسات الأخرى وتم التداول على هذه الاسهم بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٥ .
- تم دمج شركة الشرق للتأمين في شركة مصر للتأمين في ٤ / ١٢ / ٢٠٠٧ .
- بتاريخ ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٨ تم نقل حصة البنك الاهلى المصرى فى راس مال الشركة إلى شركة الاهلى كإيصال القابضة.
- بتاريخ ٢٨ / ٦ / ٢٠١٠ تم نقل حصة بنك مصر فى راس مال الشركة الى شركة مصر المالية للاستثمارات .
- 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 .
- بتاريخ ٦ / ١ / ٢٠٢١ قامت شركة الأهلي كإيصال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبتروكيمياويات بشرائها .وبتاريخ ١٨ / ٣ / ٢٠٢١ باعت ٤٢٥ ألف سهم من خلال بورصة الأوراق المالية للاكتتاب العام.

(ز) إدارة رأس المال :

- إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين .تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ .
- يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢,١٩١,٤٩٣,٨٠٢ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢,٦٢١,٩٩٩,٩٢٨ جنيه مصري ) .





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- قامت شركة الأهلي كابيتال بشراء عدد ٥.٦ مليون سهم من الأسهم المملوكة لشركة مصر المالية للاستثمارات وآخرين من خلال البورصة المصرية .
- تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠ جنيه إلى جنيه واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم 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 .
- 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 ١٢٩١٥٠٠٠٠٠٠ 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 .
- تم تغيير مسمى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كابيتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١١ .

١٢- احتياطات أخرى :-

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي

القيمة بالجنية المصرى

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
احتياطات متنوعة *	٢,٢٤٠,٣٢٧	٢,٢٤٠,٣٢٧
احتياطي عام **	٤٣٨,٥٣٨,١٩٧	٣٦٨,٠٩٣,٢٣٣
الإجمالي	٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠

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

\*\* وقد تم تكوين الاحتياطي العام بالمذكورة المعروضة على مجلس الادارة و الموافق عليها من الجمعية العامة

ويستخدم رصيد الاحتياطي العام فيما يحقق و يعود بالنفع العام للشركة .





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٣- التزامات طويلة الاجل :

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الاجل فيما يلي ( بالجنيه ) :

القيمة بالجنية المصرى

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة	٩٨,٦٧٥,٦٦٩	٩٨,٣٩٢,٢٨٣
الإجمالي	٩٨,٦٧٥,٦٦٩	٩٨,٣٩٢,٢٨٣

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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ ٩٨,٦٧٥,٦٦٩ جنيهاً

ب. خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

- بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ١٣٨,٩٦٢,٩٣٣ 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

أ- صافي المبيعات

بلغت إيرادات النشاط ١٤,٢٧٤,٥٩٤,٣٥١ جنيهاً لكمية ٦٩٤,٠٨٠ طن

وهي كما يلي :-







شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	٥٩,٩٠٤	١,٨٨٨,١٦١,٥٠٢
شموع	٢٩,٩٩٦	١,١٦٢,٨١٧,٨٧٧
سولار	٢٠٣,٣٧٣	٤,٨١٢,٦٤٩,٨٦٨
نافتا	٤٠,٨٨٢	٧١٢,٧٩٣,١٧٤
بوتاجاز	٢١,٤٠٠	٤٠٤,٨٩٠,٨٥٦
مازوت خلط	٣٢٥,٦٩٨	٥,١٣٥,٦٥٣,٨٧٥
مازوت ثقيل	١٢,٨٢٠	١٥٧,٥٨٧,٥٩٩
مخلفات	٧	٣٩,٦٠٠
الإجمالي	٦٩٤,٠٨٠	١٤,٢٧٤,٥٩٤,٣٥١

١٥- إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٤٣٠,٣٨٦,٤٢٠ جنيه

البيان	المبلغ
الفوائد الدائنة	١٥١,٧٧٢,١٣٤
مخصصات انتفى لغرض منها	١٦,٤٠٥,١٢٥
- تعويضات وغرامات	٢٥١,٠٦٥
- إيرادات متنوعة	٢٦١,٩٢٧,١٢٩
أرباح فروق عملة	٣٠,٩٦٧
الإجمالي	٤٣٠,٣٨٦,٤٢٠





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٦- التكاليف :-

أ- تكلفة المبيعات :

- بلغت تكلفة المبيعات ١٣,٢٠٨,٧٥٢,٢٦٦ جنيه

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
الأجور	٦١٨,١٠٦,٣٩٦	٤٩٨,٤٧٣,٩٠٦
خامات رئيسية	١٢,٠٦٧,٨٥٥,٣٩٣	٨,٦٣٤,٦٦٧,٩٣٧
خامات مساعدة	٥٤,٥٣٧,٠٠٧	٥٠,٤٢٩,٣٢٨
إهلاك	٤٣,٥١٨,٨٤١	٣٨,٠١٦,٥٦٤
تكاليف أخرى	٤٢٤,٧٣٤,٦٢٩	٣٣٣,٦٨٩,٧٣١
الإجمالي	١٣,٢٠٨,٧٥٢,٢٦٦	٩,٥٥٥,٢٧٧,٤٦٦

- تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ٦١٨,١٠٦,٣٩٦ جنيه وخامات رئيسية بمبلغ ١٢,٠٦٧,٨٥٥,٣٩٣ جنيه وخامات مساعدة بمبلغ ٥٤,٥٣٧,٠٠٧ جنيه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ ٤٦٨,٢٥٣,٤٧٠ جنيه وتشمل استهلاك الغاز الطبيعي وكهرباء التشغيل ومياه التشغيل وقطع الغيار ومصروفات الصيانة و عقد ادارة التشغيل وتقديم الدعم الفني مع الشركة المصرية لتشغيل وصيانة المشروعات (ابروم ) والذي يشمل :-

- الاشراف والادارة للتشغيل وتقديم الدعم الفني واستشارات التشغيل للوحدات الانتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع - وحدات تعظيم انتاجية السولار - المرافق - تسهيلات حركة البترول .
- ادارة الانشطة وتقديم الدعم الفني و استشارات ادارة الانشطة بكل من الامن الصناعى و السلامة و الصحة المهنية وحماية 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 .





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

**ب- المصروفات العمومية والإدارية :**

- بلغت المصروفات العمومية و الإدارية ٣٠٧,٨٩٤,١٢٣ جنيهه 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 ٥٥,٤٢٨,٠٩٣ جنيهه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وأخرى .

**ث- مصروفات أخرى :**

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ١,٤٩٢,١٥٧ جنيهه وهي عبارة عن بدل حضور وانتقال ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة .

**١٧- قائمة التدفقات النقدية :**

تم التأثير على البنوك بمبلغ ٧٢٩,٣٠٨ وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة . وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ٨,٩٨٣,٧٣٤ جنيهه وهو قيمة الفوائد المستحقة .

**١٨- نصيب السهم في أرباح الفترة :**

القيمة بالجنية المصرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
١,٢٨٢,٨٦٢,٨٧٨	١,١٣٨,١١٤,٥٠٩	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٢٧٦,٩١٦,٥٨٤)	(٢١٩,٣٤٩,٣٠٦)	يخصم ضريبة الدخل
(١,٦٥٠,٥٠٢)	(٢٨٣,٣٨٦)	يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة
١,٠٠٤,٢٩٥,٧٩٢	٩١٨,٤٨١,٨١٧	صافي الربح بعد الضرائب
٩٨٣,٤٨٣,٠٢٠	٨٩٩,٩٩٣,٨٠٢	صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب
١٠١,٤٢٩,٥٧٩	٩٣,١٧٣,١٨٢	يخصم حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٨٢,٠٥٣,٤٤١	٨٠٦,٨٢٠,٦٢٠	صافي ربح الأغلبية بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٧٦	٠,٧٠	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٦ اشهر	عن ٦ اشهر	(الإسمية ١ جنيه قيمة السهم)





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٩- أرباح الفترة :

- بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ١,١٣٨,١١٤,٥٠٩ جنيه بنسبة ٣٠,٢٨٪ من رأس المال المستثمر  
وبنسبة ٨٨٪ من رأس المال المدفوع مقابل ١,٢٨٢,٨٦٢,٨٧٨ جنيه بنسبة ٣٧,٦٩٪ من رأس المال  
المستثمر وبنسبة ٩٩,٣٣٪ من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة. وبلغت أرباح الفترة للأغلبية بعد  
الضرائب مبلغ ٨٩٩,٩٩٣,٨٠٢ جنيه بنسبة ٢٤٪ من رأس المال المستثمر وبنسبة ٧٠٪ من رأس المال  
المدفوع مقابل ٩٨٣,٤٨٣,٠٢٠ جنيه بنسبة ٢٨,٩٠٪ من رأس المال المستثمر وبنسبة ٧٦,١٥٪ من  
رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .

٢٠- بيانات افصاح أخرى :

- ١- تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :
- ٢- مجمع تعظيم انتاجية السولار .
- ١- مجمع انتاج الزيوت و الشموع .

٢١- 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 .

٢٢- الدعاوي المرفوعة من وضد 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 تسويتها حيث أن الشركة تستخدم هذه  
السلع ولم تستوردها بفرض 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 اول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ  
المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالفوائد وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 بأنه تم الطعن على الحكم أمام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .

٣. دعوى التصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو ٣٣٧٦٢٨٧٨.٠٠ جنياً ( فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنياً 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.

٢٣- 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، ٢٠٠٧/٢٠٠٨، وتم إخطارنا بنموذج ٣٦ وتم سداد مبلغ ١٠٦٤٧٩٤٦ جنيه مع رفع قضية أمام المحاكم المختصة للفصل في الخلاف . وتم إخطارنا بنموذج (١٩) عن السنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٥ و ٢٠١٥ / ٢٠١٦ و ٢٠١٦ / ٢٠١٧ و ٢٠١٧ / ٢٠١٨ و ٢٠١٨ / ٢٠١٩ و ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني . وقد تم سداد دفعات من تحت حساب الفحص بمبلغ ٢٠.٤ مليون جنيه .

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

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





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 ٣٠/٠١/٢٠٢٣ .

٢٤- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :-

- تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراسات خاصة بالمستقبل . نتائج التقديرات المحاسبية طبقاً لتعريفها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية . التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهرى 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 .





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 المتوقعة فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم التجاري . تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة .

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

٢٥- 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 .





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

- تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء .  
**(د) خطر السيولة :**

- 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 .

**٢٦- 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 والدائون ، حسابات دائنة للأطراف ذات العلاقة ، ضرائب الدخل المستحقة ، ودائونوا التوزيعات.  
- القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

**٢٧- أحداث هامة :-**

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وبواقع 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 بناءا على ظروف العرض والطلب وبناءا على ذلك اخذ سعر صرف الدولار الأمريكي بالارتفاع في مقابل الجنيه المصري مما أدى الى زيادته الى ٣٠.٧٥ جنيه مصري في نهاية يناير ٢٠٢٣ .  
- بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٣ 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 "اثر التغييرات في اسعار صرف العملات الاجنبية" ، والذي يتناول المعالجة المحاسبية الاختيارية الخاصة للتعامل مع الاثار المترتبة على تحرير اسعار صرف العملات الاجنبية







شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 "اثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" والذي يتناول المعالجة المحاسبية الخاصة الاختيارية للتعامل مع الاثار المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية ، ولا تعد تعديلا لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة السارية حاليا، وقد حدد الملحق المدى الزمني لسريان تلك المعالجة الاختيارية الخاصه.

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 بعملات 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 سابقا باستخدام سعر الصرف المستخدم في ذلك التاريخ. ويمكن للمنشأة تطبيق هذا الخيار لكل أصل على حدي.

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 أي عملة اجنبية اخرى، ان تقوم بالاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الاخر بصافي فروق العملة المدينة والدائنة الناتجة عن اعادة ترجمة ارصدة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة في نهاية يوم ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ او في نهاية يوم تاريخ اقفال القوائم المالية للفترة المالية لتطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة اذا كان سابقا باستخدام سعر الصرف المستخدم في ذلك التاريخ، مخصصا منها أي فروق ترجمة عملة تم الاعتراف بها ضمن تكلفة اصول وفقا للفقرة "٧" من هذا الملحق.





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 .

٢٨- اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٤

	
مدير عام الشئون المالية	مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
محاسب / محمد جمعة	دكتور محاسب / أحمد قنديل

