

التاريخ 29/5/2024

صادر رقم: أ.ث/ 106/2024

السادة / مدير الافصاح
البورصة المصرية
بعد التحية،،

نرفق طية القوائم المالية المستقلة والمجمعة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) في 31/3/ 2024 و الايضاحات المتممة لتلك القوائم المالية عن الفترة المنتهية في 31 / 3 / 2024 و ذلك بعد اعتماده من المحاسب القانوني دكتور / عبد العزيز حجازي وشركاه-دكتور/ خالد عبد العزيز حجازي - اعضاء كروا العالمية-محاسبون قانونيون ومستشارون واصدار تقريره و اعتماد الجهاز المركزي للمحاسبات وتقرير الفحص المحدود الصادر عنه.

تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المهندس/ عمرو احمد لطفي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



محمد عبد العزيز



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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك " شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٤ 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 مارس ٢٠٢٤، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها، وتتحصر مسئوليتنا 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

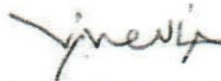
أساس إبداء استنتاج متحفظ

- ١- لم تقم إدارة الشركة حتى تاريخ المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٤ 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 الإضمحلال .
- ٢- أظهرت الشركة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ استثمارات مالية في شركة أسبك بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري تحت مسمى استثمارات مالية متاحة للبيع، لم تقم إدارة الشركة بتقييم تلك الاستثمارات المشار إليها، ومن ثم تحديد مدى أثر ذلك على القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ حال وجوده.

الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا تأثير أي تسويات -الأثار المترتبة على الفترتين من أساس الاستنتاج المتحفظ اعلاه ، وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة 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

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

منشأة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

الجيزة في ٢٩/٠٥/٢٠٢٤

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



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

السيد المهندس/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الأسكندرية للزيوت المعدنية " أموك "

تحية طيبة وبعد ...

أتشرف بان أرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
المجمعه للشركة في ٢٠٢٤/٣/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول وافر التحية والإجترام ...

تحريراً في : ٢٠٢٤/٥/١٦

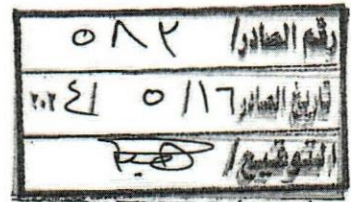
مع خالص احترامي

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



محاسب / محمد سيد راغب محمد



أستلمة السيد
! د. السيد
٢٠٢٤
الناغمة



تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك " شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمع في ٢٠٢٤/٣/٣١ البالغ مجموع أصولها نحو ٧,٦٤٢ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدورية المجمع بصافي ربح نحو ١,٣١٢ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المجمع والتغير في حقوق الملكية الدورية المجمع والتدفقات النقدية الدورية المجمع المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع 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 المجمع 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.



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

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 للمبني الإداري رقم (١) ترجع الى عام ٢٠١٨ ولم يتم الاستفادة من تلك الدراسة ونهو الأعمال حتى تاريخه.
- نوصى بالعمل على سرعة نهو الأعمال بالمبني الإداري ودراسة مدى الاستفادة من الدراسة الفنية لتحسين السولار ودراسة الإضمحلال بشأنها.
- لم يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة والظاهرة بمبلغ ١٢ مليون جنية في ٣١/٣/٢٠٢٤ 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 ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

تحريرا في: ١٦ / ٥ / ٢٠٢٤

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 الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



القوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

المحتويات

- قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ مارس ٢٠٢٤
- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٤



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



المركز المالي المجمع



في ٣١ مارس ٢٠٢٤



قائمة المركز المالي المجمع

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جنيه

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	ايضاح رقم	الأصول
٨٣٢٢٨٦٣٦٢	٧٧٦,٦٩٩,٦٧٦		أصول غير متداولة
١١٠٢١٠٩٧١	٢١٤,١٠٤,٥٨٩	٧	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٠٨٢٠٧٩٦	٨,٢١٥,٤٠١		مشروعات تحت التنفيذ
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٨	أصول حرق انتفاع
٢٢٧٢٥٧	١٧٧,٦١٩		استثمارات مالية
			أصول غير ملموسة
٩٦٥٥٤٥٣٨٦	١,١١,١٩٧,٢٨٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٢٠٦٩١٦٨٤٢	٢,٢٣١,٣٤٥,٢٧٤	١-٩	المخزون
٥٧٢٢٦٢٧٤٧	٦٤٥,٨٩١,٦٧٨	١٠-١١	عملاء
٦٦٢٠٠٧٦٨٧	٢٧٤,٠٤٣,٣٤٤	١٢-١٣	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٣٢٧٨٦٧٥٧٥٢	٣,٤٧٩,٣٦٩,٣٩١	١٤-١٥	النقدية بالبنوك وما في حكمها
٥٧٢٠٨٦٣٠٢٨	٦,٦٣٠,٦٤٩,٦٨٧		إجمالي الأصول المتداولة
٦٦٨٦٤٠٨٤١٤	٧,٦٤١,٨٤٦,٩٧٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١١	راس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٥٩٩٨٥٨٥١٣	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠		الاحتياطي القانوني
٣٧٠٣٣٥٦٠	٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤	١٢	احتياطيات أخرى
٣٤٦٩٠٦٠٣٦	٨٠٧,٢٠٣,٩٤١		الأرباح المرحلة
١٣٣٠٤٩٩٩٢٨	١,٢٦٧,١٨٥,٠٠٧	١٨	أرباح الفترة
٣٩٣٩٠٩٨٠٣٧	٤,٤٥٢,٨٤٩,٧٢٢		إجمالي حقوق الملكية أموك
٤٤١٦٥٦٥٩	٤٧,٣١٦,١٧٢		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٣٩٨٣٢٦٣٦٩٦	٤,٥٠٠,١٦٥,٨٩٤		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٠	٨,٠٧٥,٨٦٠		قرض البنك الأهلي (بضمان وديعة)
١٠١١٨١٨٤	٦,١٨٦,١٤٧		التزام طويل الأجل-عقد التأجير
٩٨٢٩٢٢٨٣	٢٠٧,٠٦٧,٤٣٥	١٠-١٣	التزامات ضريبية مؤجلة
١٠٨٥١٠٤٦٧	٢٢١,٣٢٩,٤٤٢		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٩٦٥٣٧٧٧٤٢	٩٤٨,٩٧٢,٦١٧		المخصصات
١٩٠٨٩٨٤	٣,٦٠١,٥٥٨		موردون وأوراق دفع
٠	٧٨٧,٨٨٩		المستحق من القروض
٠	١,٤٣٨,١٦٣		التزام قصير الأجل-عقد التأجير
٥٢٩١٢٠٦٠٠	٣٦٨,٩٨٢,٧٨٤		مستحقات مصلحة الضرائب
١٠٩٨٢٦٦٩٢٥	١,٥٩٦,٥٦٨,٦٢٥		دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٥٩٤٦٣٤٢٥١	٢,٩٢٠,٣٥١,٦٣٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٦٨٦٤٠٨٤١٤	٧,٦٤١,٨٤٦,٩٧٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الايضاحات 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 ٢٠٢٤/٠٣/٣١

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة الأرباح أو الخسائر المحمعة الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

القيمة بالعملة المصرية

٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
١٧,٧٣٥,٦٦٠,٢٧٧	٢٢,٧٤٧,٦٤٩,٥٠٢	صافي المبيعات
(١٥,٩٨٢,٢٥٣,٠٩٧)	(٢١,٢١٨,٦٤١,٧٨٠)	(بخصم): تكلفة المبيعات
١,٧٥٣,٤٠٧,١٨٠	١,٥٢٩,٠٠٧,٧٢٢	مجمل الربح
(٣٧٢,٥٩٤,١١٢)	(٥٤٧,٣٧٠,٣٥٢)	(بخصم): مصاريف عمومية وإدارية
(٢٦,٢٣٢,٨٧٥)	(٣٢,٧٦٨,٦٧٠)	مصاريف تسويقية
(٣,٢٨٥,٦١٨)	(٢,٥٢٩,٠٦٨)	مصروفات أخرى
١٣٥١٢٩٤٥٧٥	٩٤٦٣٣٩٦٣٢	الأرباح الناتجة عن التشغيل
(٢٣٢,٩١٢,٩٦٣)	(١١,٨٠٦,٦٠٤)	(بخصم): مخصص
٣٤٥,٦٩٦,٣٣٠	٧١١,١٥١,٢٨٨	إيرادات أخرى
٦,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٤٠٠,٠٠٠	إيرادات استثمارات
١,٤٧٠,٥٧٧,٩٤٢	١,٦٥٦,٠٨٤,٣١٦	الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٣٧٢,٦٣٤,٩٣٦)	(٣٤٦,٢٩٤,٦٢٦)	ضريبة الدخل
١,١٥٤,٨٧٥	١٨٨١٧٥٤	ضريبة المؤجلة التزام/(أصل)
١,٠٩٩,٠٩٧,٨٨١	١,٣١١,٦٧١,٤٤٤	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٢٨,٦٧٢,٤٤٢	٤٤,٤٨٦,٤٣٧	نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة
١,٠٧٠,٤٢٥,٤٣٩	١,٢٦٧,١٨٥,٠٠٧	نصيب الأغلبية (أموك)
٠,٧٢	٠,٩٨	نصيب السهم (أموك) في الأرباح (جنه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندسين / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / محمد جمعه



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة الشاملة الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جته

٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
١,٠٩٩,٠٩٧,٨٨١	١,٣١١,٦٧١,٤٤٤	صافي ربح الفترة
٤١٣٨٨٨٢٧٣	٥٩٢٢٠٠٢٨٩	فروق علة ناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
(٩٣,١٢٤,٨٦١)	(١٣٣,٢٤٥,٠٦٤)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
٣٢٠٧٦٣٤١٢	٤٥٨٩٥٥٢٢٥	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١,٤١٩,٨٦١,٢٩٣	١,٧٧٠,٦٢٦,٦٦٩	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٣٢٠,٧٦٣,٤١٢)	(٤٥٨,٩٥٥,٢٢٥)	المحول الى الأرباح المرحله
١,٠٩٩,٠٩٧,٨٨١	١,٣١١,٦٧١,٤٤٤	الربح المجمع الشامل
٢٨,٦٧٢,٤٤٢	٤٤,٤٨٦,٤٣٧	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطره
١,٠٧٠,٤٢٥,٤٣٩	١,٢٦٧,١٨٥,٠٠٧	نصيب الاغلبيه (أموك)
٠,٧٢	٠,٩٨	نصيب السهم في الارباح (جنبه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

دكتور محاسب / أحمد قنديل



مدير عام الشؤون المالية

محاسب / محمد جمعه

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤



قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٤



الوصف	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي التقني	الاحتياطي المرحلي	الأرباح المحتسبة	الأرباح المتراكمة	حقوق أسلاك الحصص غير المسبوقة	حقوق أسلاك الحصص غير المسبوقة
حقوق الأغلبية أول يوليو ٢٠٢٢	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٤٧,١٧٤,١٦١	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	١,٤٥٧,٣٥٨	١١٤٤٢٢٧٦٥	٢,٢٢٩,٥١٨,٢٢١	٢,٢٢٩,٥١٨,٢٢١
حقوق أسلاك الحصص غير المسبوقة أول يوليو ٢٠٢٢	١٣٥,٥٠٠	٦٧,٧٥٠	-	٢٢٨,٤٢٣	٢٣,٤٥٩,٧٧٣	٢٣,٨٩١,٤٤٦	٢٣,٨٩١,٤٤٦
الرصيد المجمع في أول يوليو ٢٠٢٢	١,٤٢٧,٠٧٤,١٦١	٦١٤,٩٣٥,٩١١	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	١,٦٨٥,٧٨١	١,١٧٢,١٥١,٤٦٨	٢,٢٥٣,٤١٢,٦٦٧	٢,٢٥٣,٤١٢,٦٦٧
الاحتياطي القانوني		٥٢,١٨٤,٣٥٧					
المحصول للاحتياطي العام			١٧٥,٥٦٩,٦٢٣				
المحصول للأرباح المرحلة				٢٢٦,١٧٧,٨٩٧			
صافي ربح الفترة					١,٠٧٠,٤٢٥,٤٣٩		
حقوق الأغلبية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٩٩,٨٥٨,٥١٢	-	٢٢٦,١٧٧,٨٩٧	١,٠٧٠,٤٢٥,٤٣٩	-	-
حقوق أسلاك الحصص غير المسبوقة	١٣٥,٥٠٠	٦٧,٧٥٠	-	٢,٤١٦,٠٣٦	٢٨,٦٧٤,٤٤٢	٢,٢٦٨,٢٩٥,٤٠٩	٢,٢٦٨,٢٩٥,٤٠٩
الرصيد المجمع في ٣١ مارس ٢٠٢٢	١,٤٢٧,٠٧٤,١٦١	٦٦٧,٦٠٨,٢٦٢	٢٧٠,٣٢٣,٥٦٠	٢٢٨,٥٩٣,٩٣٣	١,١٠٩,١٠٠,٨٨١	٢,٢٦٨,٢٩٥,٤٠٩	٢,٢٦٨,٢٩٥,٤٠٩
المحصول للأرباح المرحلة				٢٢٦,١٧٧,٨٩٧			
صافي ربح الفترة					١,٣٢٠,٤٩٩,٩٢٨		
حقوق الأغلبية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٩٩,٨٥٨,٥١٢	-	٢٢٦,١٧٧,٨٩٧	١,٣٢٠,٤٩٩,٩٢٨	-	-
حقوق أسلاك الحصص غير المسبوقة	١٣٥,٥٠٠	٦٧,٧٥٠	-	٢,٤١٦,٠٣٦	٤١,٥٤٩,٣٧٢	٢,٢٦٨,٢٩٥,٤٠٩	٢,٢٦٨,٢٩٥,٤٠٩
الرصيد المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١,٤٢٧,٠٧٤,١٦١	٦٦٧,٦٠٨,٢٦٢	٢٧٠,٣٢٣,٥٦٠	٢٢٨,٥٩٣,٩٣٣	١,٣٦٢,٠٤٩,٣٠٠	٢,٢٦٨,٢٩٥,٤٠٩	٢,٢٦٨,٢٩٥,٤٠٩
الاحتياطي القانوني		٤٦,٢٢٢,٧٢٧					
المحصول إلى الاحتياطي العام			٧٠,٤٤٤,٩٦٤				
المحصول إلى الأرباح المرحلة				٨٠٧,٢٠٣,٨٤١			
صافي ربح الفترة					١,٢٦٧,١٨٥,٠٠٧		
حقوق الأغلبية في ٣١ مارس ٢٠٢١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٦٤٩,١٨٢,٢٥٠	-	٨٠٧,٢٠٣,٩٤١	١,٢٦٧,١٨٥,٠٠٧	٤,٤٥٢,٨٤٩,٧٢٢	٤,٤٥٢,٨٤٩,٧٢٢
حقوق أسلاك الحصص غير المسبوقة	١٣٥,٥٠٠	٦٧,٧٥٠	-	٢,٢٢٦,٤٨٥	٤٤,٤٨٦,٤٢٧	٤٧,٣١٦,١٧٢	٤٧,٣١٦,١٧٢
الرصيد المجمع في ٣١ مارس ٢٠٢١	١,٤٢٧,٠٧٤,١٦١	٦١٦,٩٦٤,٠٠٠	٤٤,٠٧٨,٥٢٤	٨٠٧,٢٠٣,٩٤١	١,٣١١,٨٧٤,٤٤٤	٤,٥٠٠,٦٦٥,٨٩٤	٤,٥٠٠,٦٦٥,٨٩٤

مدير عام الشؤون المالية
محمد جمعة

مساعِد رئيس الشركة للشؤون المالية
مكتوم محاسب / أحمد قسدي



رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب



قائمة التدفقات النقدية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

حذفه	كلى	جزئى	ايضاح رقم	البيان
٢٠٢٣/٠٣/٣١				
١,٨٨٤,٤٦٦,٢١٥		١,٦٥٦,٠٨٤,٣١٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
(٢٢٨,٦٣١,٧٨٧)		(١٩٠,٧٨٥,٢٨٠)	١٤	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
(١٣٧,٩٨٥,٢٢٦)		(١٠,٤٠٠,٠٠٠)	٦-٤/١٢	فروق العملة
٢٣٢,٩١٢,٩٦٣		-		الاستثمارات
(١٢,٣١٤,٧٦١)		(١٦,٤٠٥,١٢٥)		المخصصات
٦٧,٨٦٨,٠٤٩		٦٩,٥١٠,٦٥٦	٤	مخصصات انتفى الغرض منها
-		٣,١٦٦,١٣١		الإهلاكات والإستهلاك
-		٦٧٨,٧٠٩	٥١٣	إيجار تمويلي
(٥٢,٣٣١,٢٤٨)		(٢٣٢,٢٨٠,٦٧٥)	٤-١٢	الفوائد المدبنة
				الفوائد الدائنة
١,٧٥٣,٩٨٤,٢٠٥		١,٢٧٩,٥٦٨,٧٣١		ربح التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
٧٨,٨٦٥,٢٥٩		(١,٠٢٤,٩٨٩,١٧٠)	٣-٣٧	التغير في المخزون
(٣١٣,٦٤٧,٧٤٧)		(٧٢,٦٢٨,٩٣١)		التغير في العملاء
٢١٨,٠٢٢,٥٦٥		٣٩٤,٣٢١,٥٧٧		التغير في المدينين
١٨,٢٨٩,٠٢٩		(٩٠٤,٠٣٠)	٥٧	التغير في ارصدة مدينة
(١٢,٦٨٥,٢٣٩)		-		مخصصات مستخدمة
(٧,٠٣٥,٨٩٤)		١,٦٩٢,٥٧٤		التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٢,٠٠١,٩٤٣)		٢٩٥,٣٣٦,٨٢١	٨	التغير في الدائنون
١,٦٧١,٩٥٨		٢٠٣,٠٠٤,٨٧٩	٨	التغير في ارصدة دائنة
١٤٣,٣٠٨,٥٥١		-		التغير في أطراف ذات العلاقة
١,٨٧٨,٧٧٠,٧٤٤		١,٠٧٥,٤٠٢,٤٥١		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥٠٩,٢٣٩,٥٠١)		(٥٢٩,١٢٠,٦٠١)		ضرائب دخل مدفوعه
١,٣٦٩,٥٣١,٢٤٣	٥٤٦,٢٨١,٨٥٠			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١٣٧,٩٨٥,٢٢٦		١٠,٤٠٠,٠٠٠	٦-٤/١٢	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
٤٩,٩٤١,٤٦٥		٢٢٦,٨٢٧,٤٧١		إيرادات المحصلة من الاستثمارات في شركات شقيقة
(٣٧,٤٥٨,٦٣٧)		(١١٧,٧٦٧,٩٥٠)	٥	متحصلات من الفوائد الدائنة
١٥٠,٤٦٨,٠٥٤	١١٩٤٥٩٥٢١			مدفوعات الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
-		٨,٠٧٥,٨٦٠	١٧	صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
-		٧٨٧,٨٨٩		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
-		(٦٧٨,٧٠٩)	٥١٥	متحصلات (مدفوعات) من قروض طويلة الأجل
(١,١٤٧,١١٣)		(٢,٤٩٣,٨٧٤)		قروض قصيرة الأجل
(٩٧٢,٦٦٥,٣١٢)		(١,٢٥٣,٧٢٤,٤٦٧)		مصرفات تمويلية مدفوعة
(٩٧٣,٨١٢,٤٣٥)				مدفوعات الإيجار التمويلي
٢٢٣,٤٣٨,٤١٨	٧٨٢٩٨٥٥٦٩			التوزيعات المدفوعة
٧٦٩,٦٢٥,٢٩٠	٢٠,٦٩٣٦٣٩		١٦-١٣	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١,٥٦٥,٨١٥,٥٦٠	٣٢٧٨٦٧٥٧٥٢			أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية و ما في حكمها
٢٣٣٥٤٤,٠٨٥٠	٣٤١٩٣٦٩٣٩١		٥٧	صافي التغير في النقدية و ما في حكمها خلال المدة
				النقدية و ما في حكمها في أول يوليو ٢٠٢٣
				النقدية و ما في حكمها في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

.....



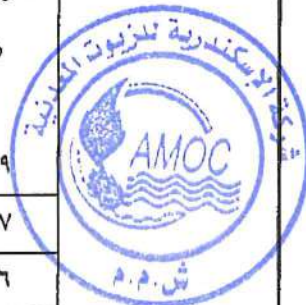
مرفقات قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١



تفصيلي الإيرادات المجمعة
من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢٣/٠٣/٣١		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
إيرادات النشاط :				
٢,٤١٨,٧١٢,٧٤٤	٨٥٨٥٦,٣٨٩	٢,٩٣٢,٠٥٩,٤٢٧	٩,١٩٢,٠٢٠	- زيوت
١,٤٧٨,٤٢٦,٧٨٩	٤٧٢٧٨,٦٦٠	١,٦٩٩,٨٨٧,٣٧٦	٤٤٤٨٩,٨٠٠	- شموع
٥,٢٤٣,٥٤٢,٤٩٨	٢٦٤٢٤٩,٥٦١	٧,٢٦٢,٠٦٣,٩٨١	٣٠,٣٨٧,٢٦٠	- سولار
٤٢٩,١٨٠,٢٦١	٢٠,٥٩٦,٦١٢	.	٠,٠٠٠	- سولار (بنكر)
٩٩٠,٩٢٧,٦٩٠	٦٩٩٤٣,٦٩٢	١,١٧٨,٥٦٣,٤٥٠	٦٣٢٢٦,٠١٢	- نافتا
٥٩٧,٩٠٠,٢٢٣	٢٣٦٧٦,٣٨٦	٦٩٥,٤٣٠,٩٨٣	٣٤٦٩٣,٦٦٧	- بوتاجاز
٦,٢٨١,٤٩٨,٣٢١	٥٣٣٩٨٧,٦١٧	٨,٧٧٧,٣٠٠,١١٦	٥٢٨٣٥٦,٣٣٣	- مازوت خلط
٢٨٤,٩١٩,٩٣٦	٣٦٨٤٧,٤٢	٢٠٢,٢٥٥,٢٦٩	١٦٥٦٩,٩٦٠	- مازوت ثقيل
٣٦١,٠٠٩	٥٠,٣٦	٨٨,٩٠٠	١٥,٤٧٠	- مخلفات
١٧,٧٣٥,٦٦٠,٢٧٧	١,٠٩٢٧٣٣,٩٨٧	٢٢,٧٤٧,٦٤٩,٥٠٢	١٠,٧٧٩٣٠,٥٢٢	جمله
إيرادات أخرى :				
٢١,٩١٨,٢٣٠		٨٦,٣٧٩,٨٨٣		- فوائد دائنة بنك أهلي
٢٣,٥٠٣,٠٦٧		٨٩,١٣٩,٣٢٧		- فوائد دائنة بنك قطر الوطني
١,٥٧١,٧٥٥		١,٥١٣,٥٤٥		- فوائد دائنة بنك مصر
٣,٤٥٥,٦٨٤		٣,٨٦٨,٦١٦		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
١,٨٨٢,٥١٢		٦,٠٦٥,٣٥٢		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
-		٢٢,٤٦٧,٣٨٦		- البنك التجاري الدولي
-		٢٢,٧٨٥,٧٧٤		- البنك الزراعي المصري
-		٦٠,٧٩٢		- البنك العربي الأفريقي الدولي
٥٢,٣٣١,٢٤٨		٢٣٢,٢٨٠,٦٧٥		جمله
١٢,٣١٤,٧٦١		١٦,٤٠٥,١٢٥		- مخصصات انتفي الغرض منها
٥٢٩,٠٤٦		٧٨٩,٣٥٣		- تعويضات وغرامات
١٣٤,٣٠٨,٥٩٩		٢٧٠,٨٩٠,٨٤٩		- إيرادات متنوعة
١٤٧,١٥٢,٤٠٦		٢٨٨,٠٨٥,٣٢٧		جمله
١٤٦,٢١٢,٦٧٦		١٩٠,٧٨٥,٢٨٦		- ارباح فروق عملة
٣٤٥,٦٩٦,٣٣٠		٧١١,١٥١,٢٨٨		جمله إيرادات أخرى
١٨,٠٨١,٣٥٦,٦٠٧		٢٣,٤٥٨,٨٠٠,٧٩٠		الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

تكلفة المبيعات المجمعة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢٣/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه	البيان
٦٧٩,٧٣٨,٥٩٢	٨٢٩,١٤٦,٧٦٩	- الأجور
١٤,٦٢٥,٠٥٨,٤٥٩	١٩,٥٦١,٥٣٣,١٠٨	- خامات رئيسية
٦٦,٣٥٨,٨٥٩	٧٤,١٩٣,٢٠٩	- خامات مساعدة
٦٣,٥٧٩,٢٧٩	٦٥,٦١٦,٣١٧	- إهلاك
٥٤٧,٥١٧,٩٠٨	٦٨٨,١٥٢,٣٧٧	- تكاليف أخرى
١٥,٩٨٢,٢٥٣,٠٩٧	٢١,٢١٨,٦٤١,٧٨٠	الاجمالي





تفصيلي حساب تكلفة المبيعات المجمعة (التشغيل)

أولاً: الأجرور
من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢٣/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٦٢٣,٠٠٠,٣٥٩	٧٦٦,٨٣٨,٠٨٨		احور نقدية
١٦,١٥٦,٩٨٥		١٨,٧٧٤,١٦٨	التأمينات الاجتماعية
٢٤,١٥٠,٧٤١		٢٥,٩٣٥,١٩٠	التأمين اذخاري
١٦,٤٣٠,٥٠٧		١٧,٥٩٩,٣٢٣	معاش تكميلي
٥٦,٧٣٨,٢٣٣	٦٢,٣٠٨,٦٨١		جملة
٦٧٩,٧٣٨,٥٩٢	٨٢٩,١٤٦,٧٦٩		الاجمالي

ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

جنيه

الفترة المناظرة ٢٠٢٣/٠٣/٣١			القيمة بالجنيه		الكمية بالطن	البيان
كلي	جزئي	الكمية بالطن	كلي	جزئي		
١,٠٠٩,١٤٦,٥٣١		١٠٨,٠٩٥,٣٨	٨٦٣,٣٨٤,٩٩٠		٨٦٨٩١,٣٩٣	° رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافينات المدخلات : ° تغذية الوحدات - مازوت خام علمين - مازوت ٣,٥% مقطر خفيف - مازوت ٣,٥% مقطر متوسط - مازوت ٣,٥% مقطر ثقيل - هيدروجين جملة ° تغذية للخلط - كتر ستوك محلي جملة الاجمالي
	١٤٣٣,٩١٦,٦٩	١٠٧٥١٥١,٧٤٢		١٨٥٤٣٦٣٨٦٤٥	٩٨٧٥٩٢,٥٨٧	
	٢١٦٩٨,٨٥	١٣١٥,٥٤٣		٤٧٣٣٧١,٠٠٧	٢٥٠٦٩,١٦٣	
	٢١٢٥١٣٢,٠	١٣٣٦,٤٥٢		٣٢٤٧٥٢٧٩٦	١٧٨٤٧,٣٩٢	
	١,٠٣٥٥٦٩,٠	١,٠٣٢٥,٥٦٩		٢٢٢٦٦١٧,٠	١٢٣٥٨,٩١٣	
	١٤٤٧٧١٢١١٦٤	١,٠٨٨١٢٩,٣٠٦		٢٠,٣٥٥١١٦٨	٩٣٩٦,٨٩٠	
	١٦٩٤٣٤٨٧	٢٥٢٨,٣٦٧		١٩٧٦٩٧٥٣١٦	١,٥٢٢٦٤,٩٤٥	
	١٦٩٤٣٤٨٧	٢٥٢٨,٣٦٧		٢٨٩٢١٧٥٩٦	٢٣٦٥٦,٣٤٨	
				٢٨٩٢١٧٥٩٦	٢٣٦٥٦,٣٤٨	
١٤,٤٩٤,٠٦٤,٦٥١		١,٠٩٠,٦٥٧,٦٧٣	٢,٠,٠٥٧,١٩٢,٩١٢		١,٠٧٥٩٢١,٢٩٣	يخصم : ° رصيد آخر المدة إنتاج تام + رافينات الفاقد تكلفة الخامات الرئيسية
٨٧٨,١٥٢,٧٢٣		٩٣٢٠,٦,٢١٤	١,٣٥٩,٠٤٤,٧٩٤		٧١١,٠٤,٨٩	
		١٢٨١٢,٨٥٢			١٣٧٧٧,٢٧٤	
١٤,٦٢٥,٠٥٨,٤٥٩		١,٠٩٢٧٣٣,٩٨٧	١٩,٥٦١,٥٣٣,١٠٨		١,٠٧٧٩٣٠,٥٢٢	



ثالثاً: الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المجمعة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢٣/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
			<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>
٢٧,٢٦٠,٠٤٨		٤٦,٣٢٢,٢٧٩	كيمياويات الزيوت
٣٥,١٧٣,٩٥٧		٢١,٠٨٧,٠٢٣	كيمياويات السولار
٣,٤٢٩,٣٣٩		٦,٦٩٣,٩٠٧	كيمياويات مرافق
٤٩٥,٥١٥		٩٠,٠٠٠	إضافات
٦٦,٣٥٨,٨٥٩	٧٤,١٩٣,٢٠٩		جمله
			<u>الإهلاك</u>
٨,٠٣٩,١٧٦		٨,٠٥٢,٧٢٢	إهلاك مباني ومنشآت
٥٢,٢٧٦,٦٧٦		٥٥,٣٣٢,٥٩٢	إهلاك الات ومعدات
١,٥٠٢,٩٣٠		٣٤٢,٧١٧	إهلاك وسائل نقل وانتقال
١,٧٦٠,٤٩٧		١,٨٨٨,٢٨٦	إهلاك عدد وأدوات
٦٣,٥٧٩,٢٧٩	٦٥,٦١٦,٣١٧		جمله
			<u>تكاليف أخرى</u>
٢٧٣,٤٣٠,٧١٨		٤٠٠,٦٦١,٣٦٦	غاز طبيعي
٧٨,٥٣٨,٨٢١		٨٧,٢٩٦,٢٧٩	كهرباء تشغيل
٩,٢٨٨,١٥٨		١٠,٣٠٩,٩٤٥	مياه تشغيل
٢,١٠٩,٨٨٥		٢,٤٦٤,٣٥٥	صرف صحي
١,٧٠٣,٦٧٩		١,٩٢٧,٤٢٨	زيوت معدات
٣٥,٧٤٢,٣٤٩		٢٨,٤٠٤,٥٨٤	قطع غيار
٤,٣٦٨,٠٦٢		٥,٢٤٥,٠٨٣	مواد ومهمات متنوعة
٧١,٧٤٠,٢٢٢		٨١,٠٧٨,٠٠٥	مصاريف صيانة
٤٠,١٠٧,٢٥٤		٣٦,٦٣٥,٣٨٢	م. ادارة التشغيل وخدمات فنية
٣٠,٤٨٨,٧٦٠		٣٤,١٢٩,٩٥٠	اخرى
٥٤٧,٥١٧,٩٠٨	٦٨٨,١٥٢,٣٧٧		جمله
٦٧٧,٤٥٦,٠٤٦	٨٢٧,٩٦١,٩٠٣		الاجمالي



مصاريف عمومية وإدارية المجموعة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢٣/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه	البيان
١٨٩,٩٩٤,٨٠٩	٢٤٢,٦٨١,٥٦٦	أجور (أجور نقدية - مزايا عينية - تأمينات)
٩٣٧,١٣٠	١,٦٠٨,١٧٣	مواد ومهمات متنوعة
٨,٦٢٤,٣٧٤	٩,٥٩٩,٧٤٦	إنارة
٦٤٤,٦٣٩	٧١٥,٥٥٥	مياه
٥٣٨,٦٧٦	٨٥٢,٨٣٣	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٣١٣,١٠٣	٨٠٧,٤٩٧	مصرفات صيانة
٤,١٧٢,١٣٥	٧,١٦٠,٤٣٨	م. ضيافة وعلاقات عامة
١٠,٥٨٢	٢٢٧,٩٩٨	نشر واشتراك بالجراند والمجلات
٥٣٦,٩٨٦	٣٥٣,٥٠٠	نشر القوائم المالية
١٤,٧٥٢,٦٠١	٨٠,٣٤٩,٦٥٢	اشتراك برامج
٨٤٥,٢٢٣	٨٨٢,٠١٢	تليفونات وفاكس وانترنت
٦٠٩,٣٧٢	١,٢٦٥,٩١١	بدل سفر وانتقالات
٧,٣٣٨,١٤٧	٧,٠٩٣,٨٠٨	ايجار جراجات وسيارات واخري
٥١٣,٥٠٠	٤٥٤,٠٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٦,٤٧٩,٤٩١	٥,٦٠٢,١٤٠	مصاريف منطقة جغرافية
٣٥,٥٨٠	٣,٣٠١	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
١٥,١٠٧,٢٩٠	٢٣,٢٦٤,٠٣٥	تأمين
٥,٠٠٧,٢٩٦	٧,٤٥٧,٧٦٦	تكاليف تدريب
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١,٢٥٧,٦٤٦	١,١٤٨,٧٧٩	مصاريف ادارة (إبروم)
٥٥٧,١٢٧	٦٩٩,٦٩٩	عمولات ومصرفات بنكية
٨٨٤,٩٨٧	١,٢٧٥,٤٨٠	مصرفات جمعية عمومية
٣٤,٠٥٣,٦٥٤	٤٤,٠٧٠,٨٣٤	مصرفات خدمية متنوعة
١٥,٩٧٥,٧٤٨	٢٨,٩١٥,٢١٨	رسم دمغة واخري
٣,١٠٤,٩٦٥	٣,١٠٤,٩٦٤	ضرائب عقارية
٢,٩٨٢,٨٧٥	٣,٨٤٤,٦٩٩	إهلاك طرق واثاث
٤٩,٠٦٩,٨٧٤	٦٣,٠٩٧,٤٨٣	مصرفو التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافلية
١٧٠,٢٧١	٢,١٠٤,٩١٨	استهلاك حق انتفاع
١٨,٢٦٢	٦٧٨,٧٠٩	فوائد التزام عقد ايجار
٥٧,٧٦٩	٤٩,٦٣٨	مصرفو استهلاك أصول غير ملموسة
٣٧٢,٥٩٤,١١٢	٥٤٧,٣٧٠,٣٥٢	الاجمالي





مصاريف تسويقية المجمعة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٣/٠٣/٣١
أجور	١٨,١٢٨,٦٣٠	١٥,٢٣١,٤٦٣
مهمات تعبئة وتغليف	٦,٨٨٨,٥٤٥	٥,٥٥٠,٩٩٩
تسهيلات تصدير	.	١١٣,٧٢٠
مصاريف تسويقية أخرى	٦,٥٠٣,٣٧٠	٤,٠٨٨,٥٦٨
استهلاك حق انتفاع	١,٢٤٨,١٢٥	١,٢٤٨,١٢٥
جملة	٣٢,٧٦٨,٦٧٠	٢٦,٢٣٢,٨٧٥

مصروفات أخرى المجمعة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢٣/٠٣/٣١
تعويضات وغرامات	٣٠,٠٣٠	٦٩٧,٧٣٣
تبرعات	٣٣٦,٥٦٥	٥٠٧,٤٣٨
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	٣٨٢,٠٠٠	٥١٠,٥٠٠
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	١,٧٨٠,٤٧٣	١,٥٦٩,٩٤٧
جملة	٢,٥٢٩,٠٦٨	٣,٢٨٥,٦١٨



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات المركز المالي المجمع

في ٣١ مارس ٢٠٢٤



بيان تحليلي بالأصول الثابتة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

مرفق (١)

جنيه

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	الصافي	الإهلاك	التكلفة	جزى	البيان
٧٥٧٥٢١٨٥	٧٥٧٥٢١٨٥	.	٧٥٧٥٢١٨٥	٧٥٧٥٢١٨٥	الأراضي
					مباني نشاط انتاجي
				٧٦١٠٠٩	مستودعات الترموع
				٢٨٧٣٣٩١٥	مجمع الزيوت
				١٥٣٧٨١٠٣١	مجمع السولار
				٨٥٦٢٨٥	الشعلة الحامضية
				٢٧١٨٨٨	وعاء حامض الهيدروكلوريك
					مباني خدمات ومرافق
				٢٥٥٨٤٩٦	مبنى محطة الكهرباء
				٤٤٣٧٨٤	مبنى العيادة وغرفة النوباتجية
				١٦٩١٤٣٩١	اعمال منديه
				٢٦٩٧٨٨٠٦	مجمع الزيوت
				٣٨٢٥٠٧٣٥	مجمع السولار
				١٤٠٤٨٤٧	الصراف السطحي
				٤٨٠٥٧٨٩	مخازن المهمات / كبريت
				٨٧٠٣١٠	مبنى النفل
				١٥٨٣٣٠٢	تبخئة الصراف الصناعي
				٤٨٧١٤٩١	تبخئة صراف مياه الامطار
				٥٦٦٥٦٦٨	ورش
				٤٢٩٧٨٥	معر سيارات الإطفاء
					مباني ادارية
				٤٢٢٥٥١٠٤	مبنى الاداري / التدريب / الاستحقاقات / مبنى بجوار العياد
				١١٩٦١٨	المسجد
					طرق
				٨٥١٥٢٩٨	داخلية
١٤٣٥٢٦٨٧٨	١٣٣٧٨٤٦٧٣	٢٠٦٨٥٨٢٠٢	٣٤٠٦٤٢٨٧٥	٥٧١٣٢٣	حارجيه
					الات نشاط انتاجي
				٨٨٣٤٠٣٦٧٦	مجمع الزيوت
				٤٠٧٨٠٧٩٢٥	مجمع السولار
				٧٩٨٧٨٥٧٧	الثيوباك
					الات خدمات ومرافق
				٢٧٧٥٧٧٢٣٢	مجمع الزيوت
				٢١٤٢٧٤٠٧٥	مجمع السولار
				٢١٣١١٦١٢	محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف
				٢٩٠٩٥٢	محطة الغاز الجديد
				٧٤٣٩٥	خط المياه العذبة
				٧٧٥٧٨٥٩	اوناش / شفاظ / جرار زراعي / اسعاف
				١٩٩٥١٢٧	محطة الطلمبات الجديدة
				١٠٨٥٧٨	شبكة النيتروجين
				٧٥٢٣١٦٠	الرصد الذاتي
					وسائل نقل وانتقال
					عدد وأنواع
					أثاث ومعدات مكاتب
٨٢٢٢٨٦٣٦٢	٧٧٦٩٩٩٦٧٦	١,٦٥١,٠١١,٥١٩	٢٤٢٧٧١١١٩٥		إجمالي الأصول الثابتة





بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(أولاً) التكوين السلعي

جنيه

مرفق (٢)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان	
٢٢٣١٥٦٦٤	٤٩٥٤٧٤١٧	٣١٢٢٤٠٤٥	<u>أعمال مدنية</u>	
.		٢١١٢٠٠	- إنشاء عدد ٢ مستودع جديد ٣٠٠٥FB - ٣٠٠٤D	
١٨٠٥١٦٧٢		١٨١١٢١٧٢	- مستودع (٣٠٠١) - مبنى إداري (١)	
٤٠٣٦٧٣٣٦			<u>آلات ومعدات</u>	
٢٠٩٩٥٨٣٢	٦٩٩٤٩٧٦٧	٢٠٩٩٥٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu	
١٥٤٠٢٨٩		١٩٥٤٥٩٢٥	رفع كفاءة شبكة البخار والمتكثفات مجمع السولار والمرافق	
٣١٥٠		١٥٤٠٢٨٩	تحديث نظام قياس المستودعات	
.		١٦١٢٩٢	تحديث نظام تشغيل الغلايات	
١٧٦٧٧٨٧		١٧٦٩١٣٧	تحديث أبراج التبريد	
٢٢٤٥٣		١٣٨٢٠٠٥٨	مشروع الفينول	
.		١٢١١٣٤٠٨	- أجهزة الرصد الذاتي	
٢٤٣٢٩٥١١		٣٨٢٦	تحديث DSC سولار	
١٦٤٨١٧٥		٢٠٢٣٤٧٨٦	٦٤٧١٦٠٦	<u>أثاث وتجهيزات</u>
٢٩٥٤٨٣٣			٤٩٥٦١٧٥	نظام ERB
٨٤٧١٨	.		LIMS	
٨٤٨١٥٥	٨٨٠٧٠٠٥		نظام البصمة الجديد تحديث شبكة المعلومات	
٩٣٥٣٨٦٥	١٧٢٦٩١٥٣		<u>مهمات بمخازن المشروعات</u>	
٧٩٥٨٦٥٩٣	١٥٧٠٠١١٢٣		<u>إجمالي التكوين السلعي</u>	





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(ثانياً) الإنفاق الاستثماري

جنيه

تابع مرفق (٢)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٨١٦٩٤٧٢		٧٤٦٢١٩٣	* دفعات مقدمة محلي
.		٤٩٦٤١٢٧٣	- عقود وتوريدات
	٥٧١٠٣٤٦٦		. دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية
٨١٦٩٤٧٢	٥٧١٠٣٤٦٦		إجمالى الإنفاق الاستثمارى





بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جنيه

مرفق (٣)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	البيان
		<u>استثمارات مالية</u>
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	. شركة الاسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	إجمالي الأستثمارات





بيان تحليلي بالأصول المتداولة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

مرفق (٤)

جنيه

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١٨٥٦٧.٦٠٨		٦٢.٥١٢٣٧٠	* <u>المخزون</u>
٤٥٩١٢٨.٠٠		٤٥٢٣٤٩٩٧	خامات رئيسية
١.٦٧٥١٧٦٨		١٤١٦.١٤١٥	خامات مساعدة (كيمياويات و اضافات)
٨٢.٤٠٦٨		١٦٣٦.٩١٤	قطع غيار
٢٥.٦١٢		١٥٩١٢٣	مواد ومهمات متنوعة
٢.٩٣٦		.	مواد تعبئة وتغليف
١.٤٨١١٢١		١٩٥١١٨٣٥	مهمات معارة للغير
.		٤٢٦٧٩٨٨٧	الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٤٣.٣.٩٦٧٩		٥٦٩٩٦٩٣٧٥	بضاعة مشتركة بغرض البيع
٤٣٣.٧٥٣١١		٧٨٩.٧٥٤١٩	انتاج غير تام
(١٣٧٦.٠٦١)		(١٣٧٦.٠٦١)	انتاج تام
١٢.٦٩١٦٨٤٣	٢٢٣١٣٤٥٢٧٤		انخفاض أسعار مخزون
٥٧٣٤١٦٦٥١		٦٤٦٨٩٢٨١.٠	<u>المخزون بالصافي</u>
(١٥٣٩.٠٤)	٦٤٥٨٩١٦٧٨	(١٠.١١٣٢)	* <u>عملاء</u>
٥٧٣٢٦٢٧٤٧			مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة العملاء
٨١٥٣٦١٥		١.٤٤٨٩.٤	<u>عملاء بالصافي</u>
٢.٠٠٠.٠		٤٢١٩٢	* <u>مدينون</u>
٦٧.٦٢٧٣٣		١٦٢٧٨٢.٠	جارى الشركات
٤٥.٦٨٣.٢		٤٥.٦٨٣.٢	مدينون متنوعون
٧٩٨٤٣٨٧١		٣٢٨٣٨٣٣٧	مصلحة الجمارك
٢٩١,٧٢٨,٩٧٩,٠٠		٩٣٤٣.٦٧٩	تأمينات لدى الغير
١.٦١٧٤.٧١		٣٩٨.٤١٣٨	مديونيات عاملين
٢.٠١٥٥.٧		٢٢٢.٣.٠	مبالغ مستقطعة من المنبع
(١٣٠,١٠٩)		(١٨٧,٠١٠)	مصلحة الضرائب - دفعات
٦١٨٦١٦٩٦٩	٢٢٤٢٩٥٣٩٢		ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
			سلف مستديمة
			مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون
			<u>مدينون بالصافي</u>
١٢٦٢٨٨٧٨		١٤٨.٢١٣٥	* <u>حسابات مدينة أخرى</u>
٧٤٩.٠.٩		.	مطالبات
٧٤.٦٢١١		١٢٣.٧٤٢١	إيراد مستحق
١٦٦٧٩٥٩٥		١٤١٤٨٥٣٨	دفعات مقدمة
٣٧٩٦٥٥٥		١٤.٩٥١٧	مصروفات مقدمة
١٨٨٨٨٧١		٥٢٣٥٢٤٣	قوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
٩٧.٨٢		.	قوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
.		٤٩٤٢٤٦٦	قوائد مستحقة بنك SIAB جنيه
٣٥١٥١٤		.	قوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلى بالجنيه
.		٩٩٣٦٩٩	قوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
(٢.٦٩٩٧)		(٤.٠٩١.٠٦٧)	ف م البنك الزراعى المصرى - جنيه
٤٣٣٩.٧١٨	٤٩٧٤٧٩٥٢		مخصص خسائر ائتمانية للحسابات المدينة
٦٦٢.٠.٧٦٨٧	٢٧٤.٠.٤٣٣٤٤		<u>حسابات مدينة أخرى بالصافي</u>
			* <u>إجمالى مدينون وحسابات مدينة أخرى بالصافي</u>
			<u>النقدية</u>
٢٧٧٦.٧٥.٠.٠		١٩٩٨٥٩٩.٥.٠	ودائع لأجل
٥.٦.٥٨٧.٠.٨		١٤٩.٠٨٦.٠٨٦٦	حسابات جارية
٦.٣٦١		٤٤٦١٩٩	نقدية بالخرينة
(٣٥١٨٣١٧)		(١٠.٥٣٦.٧٢٤)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية
٣.٤٧٩,٣٦٩,٣٩١			<u>النقدية وما فى حكمها بالصافي</u>
٥٧٢.٨٦٣.٢٨	٦٦٣.٦٤٩٦٨٧		<u>إجمالى الأصول المتداولة</u>



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالعملاء

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جنية	البيان
٧٩٩٣٣٣٢٧	عملاء شركة الشمع
٨٠٤٠٤٨٢٨	شل
١٤٠٨٠١٠٦٣	الجمعية التعاونية للبتروول
١٤٢٢٢٤٨٧٤	إكسون موبيل
٤٨٠٩٣٣٠٦	توتال
٩٤٨٤٨٣٨	شيفرون
٤٥٦٣٩٩٥٥	مصر للبتروول
١١٣٢٧٧٩٦	أسبك
٦٤٨٨٩٦٥	طاقة / كاستروول
٤١٨٠٤٥٣٤	بترومين
٦٩٣٣٨٠٣	كارجاس
٢٢٠٥٩٥٩٩	OLA ENERGY
٧٨٠٠	الوطنية
(١٠٠١١٣٢)	مخصص الخسائر الائتمانية
٦٤٥,٨٩١,٦٧٨	الرصيفي ٣١ مارس ٢٠٢٤





بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جنيه

مرفق (٥)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٨٣٣.١٢٦٦٩	٨٣٣.١٢٦٦٩		*مخصص ضرائب متنازع عليها
١٣٢٣٦٥.٧٣	١١٥٩٥٩٩٤٨		*مخصص مطالبات و منازعات
١٩.٨٩٨٤	٣٦.١٥٥٨		*موردون و أوراق دفع
٥٢٩١٢.٦٠٠	٣٦٨٩٨٢٧٨٤		*ضريبة شركات الاموال
			* دائنون
٦١٨٩٤٦٨٦٢		٨٧١١٤٢٦.٢	. جارى هيئة البترول
١٢١٧.٢٨		٣٢٩٥٩٨٧	. جارى الشركات
٤٢٥٨٥.٦		٣٩٤٩٧٦٧	. تأمين ابتدائي
٤٠.٢٥٣٣		٦٧٣.٧٧٢	. تأمين نهائى
١٤٣٥١٩٩٥		١١.٢٧٣٣٥	. تأمين ضمان
٤٣٤٤.٧٨		٥١٣١٣٧٧	. التامينات الاجتماعية
٦.٧٧.٨٨٤		١.١٩٥.٨٦٧	. الضرائب المتنوعة
٧.٧٨٩١٨٨٦	١٠.٣٢٢٨٧.٧		* المستحق من التزامات طويلة الاجل
.		٧٨٧٨٨٩	. قرض البنك الاهلي
.		١٤٣٨١٦٣	* التزام قصير الاجل- عقد التأجير
.	٢٢٢٦.٥٢		* حسابات دائنة اخرى
١١٣٩٢٧٥٩		١١٩٢.١٨٦	. صندوق علاج أسر العاملين
٦٦٢٩٩٤		١٩٣٤٩١	. دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
٢١٣٨٩٥٧٩٢		٣٨٧٦٩٤.٢٥	. دائنون متنوعون
٨.٩٩٨٦٣		٥٨٣١٥٣٧	. مصروفات مستحقة
١٥٨٤٩٣٢٢		٥٣.٨٤٨٦٥	. عملاء (دائن)
١٧٩٧١٢٣٨		٢٥١١.٨١٠	. مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال
١١.٣٢٨٦٩٦		١٠.١٥.١٦٦	. مستحقات عاملين
١٢١٣٤٣٧٥		٩٣٥٤٨٣٨	. أرصدة دائنة مختلفة
٣٩.٣٣٥.٣٩	٥٩٣٣٩٩١٨		
٢٥٩٤٦٣٤٢٥١	٢٩٢.٣٥١٦٣٦		إجمالى الخصوم المتداوله





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

بيان تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

مرفق (٧)

جنية	جنية	البيان
	١٤٤١٢٢٩	. سيارات ركوب ونقل
	١٢٠١١٠	. الالات كاتبة وحاسبة وما في حكمها
	٢٠١٥٠٠	. مبني التدريب
	١١٩٦١٩	. مساهمة صندوق الخدمات في بناء مسجد الشركة
	٣٥٧٨٦٩	. مهمات متنوعة
٢٢٤٠٣٢٧		. اجمالي الاحتياطي المتنوع
٤٣٨٥٣٨١٩٧		. الاحتياطي العام
٤٤٠٧٧٨٥٢٤		إجمالي الإحتياطيات الاخرى





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالأصول غير الملموسة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جنيه

مرفق (٨)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	البيان
٢٢٧٢٥٧	١٧٧٦١٩	<u>أصول غير ملموسة (بالصافي)</u> برامج حاسب آلي
٢٢٧٢٥٧	١٧٧٦١٩	إجمالي الأصول غير الملموسة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(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 (تابعه)

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

تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٧٤٤٠

⊠ غرض الشركة : تسويق وتوزيع وتجارة جميع المنتجات



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

(٢) نطاق القوائم المالية المجمعة :

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركة التابعة والتي تسيطر عليها شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
بنسبة أكبر من ٥٠٪ من رأسمالها وهي كالتالي

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

(٣) أسس إعداد القوائم المالية :-

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

- التوافق مع معايير المحاسبة :

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للقوانين واللوائح المصرية .
التغيرات في السياسات المحاسبية

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

- أسس القياس :-

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول و الالتزامات المالية بالقيمة العادلة ويتم التأثير على

قائمة الدخل بالربح أو الخسارة وقد تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في القوائم المالية السابقة .

- عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

(٤) أسس التجميع

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

والإيرادات والمصروفات.

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترة المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترة 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 كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها . ويتم اهلاك الاصل عندما يكون في المكان و الحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى 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

و يتم 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 الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الإسترادية منذ اثبات 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 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 .





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 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 .

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 اضمحلال 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 المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

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

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

٥/٥ - الإيجار التشغيلي

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



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

التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي بالمبلغ الدفترى كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ تاريخ بداية عقد

التأجير ولكن مخصصاً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولى .

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

كما استخدمت الشركة الوسائل العلمية الآتية :-

- تطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة .

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

٩/٥ - قائمة التدفقات النقدية :-

تم اعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما في حكمها هي النقدية بالخبزينة 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 ، 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 قواتير 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 :

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

الرصيد في ٢٠٢٤/٠٣/٣١ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٢,١٦٢	إيجار مستودعات	١,١٧٩	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,٨٤٥	
	حق انتفاع أرض الشعلة	١,٩٠٧	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٧,٩٢٢	
٠,٠٢٧	تأمين على الأصول	٢٣,٢٢٠	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٧,٤٣٠	شركة مصر لتأمينات الحياة
٨٧١,١٤٣	مبيعات منتجات للهيئة	١٧٩١٣,٣٥٨	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	١٩٩٩٩,٢٦٥	
١٤٠,٨٠١	منتجات	٧٤٩,١٩٣	الجمعية التعاونية للبترول
٤٥,٦٤٠	منتجات	١٧٤,٨٨٥	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 ١٩,٩٩٨ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ١,٠٥٣ مليار جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين وكهرباء وضريبة دخل و... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٢١,٠٥١ مليار جنيه .

- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ١٧,٩٣٨ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ٢,٨٦١ مليار جنيه ليصبح الإجمالي ٢٠,٧٩٩ مليار جنيه .

وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٤/٠٣/٣١ مبلغ ٨٧١ 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 التزام الأداء التي تعتبر إدارة المحافظ أو الصناديق لحساب العملاء .
 - تحديد سعر المعاملة لكل التزام أداء .
 - تخصيص سعر المعاملة مقابل التزام الأداء .
 - الاعتراف بالإيرادات عندما تفي المنشأة بالتزام الأداء .
- وبالتالي يتم الاعتراف بالإيراد كما يلي :
- عمولة إدارة محافظ الأوراق المالية لحساب العملاء متفق عليها بنسب محددة طبقاً لكل عقد من عقود الإدارة وتحسب على أساس القيمة السوقية للمحفظة وتسدد طبقاً لشروط كل عقد .
 - عمولة حافز الأداء تحسب على أساس نسبة من الزيادة في عائد المحفظة عن ال Benchmark الذي يتم تحديده في العقد .
 - يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء .
 - يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة وفقاً للأساس الزمني وباستخدام معدل العائد المستهدف على الأصل المالي

١٨/٥ - الإضمحلال :

إضمحلال 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 واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

إضمحلال 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 الإضمحلال بقيمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة و التي تم الاعتراف بها سابقاً ، 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 بقيمة 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 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 .

- فى اطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة فى الصناعة العالمية لزيادة القدرة التنافسية داخليا و خارجيا فقد تم تحديث

نظم ادارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية بحيث يمثل نظام إدارة الجودة المتكامل ركيزة أساسية داخل





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 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

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 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 .





٦- الأصول الثابتة

بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ٧٧٦,٦٩٩,٦٧٦

جانبها بعد خصم مجمع الإهلاك بمبلغ ١,٦٥١,٠١١,٥١٩

جانبها تفصيلها كالتالي : ٣٣١,٥٩٣٣

الإجمالي	معدات ومركبات	عقد وأدوات	مساكن ونقل	أوت ومعدات أخرى	أوت خدمت ومركب	أوت	معدات أخرى	مركبات ومركب	مركبات	طرق	مباني إدارية	خدمات ومركب	معدات أخرى	مركبات	الميزان
٢٤١٤٦٦٨٦٣	٣٣١٥٩٣٣	٤٤٠٠٠٠٨٦	٢٦٤٥٢٦٨٣	١٨٩٤٦٣١٠١	٥٢٣٧٠٣١٩٤	١٣٧٠٩٦٩٩٠٧	١٣٧٠٩٦٩٩٠٧	٣٤٠٦٤٢٨٧٥	٩٠٨٦٦٦١	٤٢٣٧٤٧٢٢	١٠٠٤٧٧٧٤٠٤	١٨٤٤٠٤١٢٨	٧٥٧٥٢١٨٥	٢٠٢٣/٠٧/٠١	
١٣٨٧٤٣٣٢	٣٣٩٥٩١١	٢٣٤٨٣٥٤	٠	٨١٣٠٠٦٧	٨٠٠٩٧٩٦	١٢٠٢٧١	١٢٠٢٧١	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إضافات الفترة	
٨٠٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	استقطاعات الفترة	
٢٤٢٧٧١١٩٥	٣٦٥١١٨٤٤	٤٦٣٤٨٤٤٠	٢٦٤٥٢٦٨٣	١٩٠٢٠٠٣١٦٨	٥٣٠٩١٢٩٩٠	١٣٧١٠٩٠١٧٨	١٣٧١٠٩٠١٧٨	٣٤٠٦٤٢٨٧٥	٩٠٨٦٦٦١	٤٢٣٧٤٧٢٢	١٠٠٤٧٧٧٤٠٤	١٨٤٤٠٤١٢٨	٧٥٧٥٢١٨٥	التكلفة في التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	
١٥٨٢٣٥٠٥٠١	٢١١٦١٠٥٩	٣٤٧٩٤٩٩٠	٢٤٩٣٥٧٦٧	١٣٠٤٣٤٢٦٨٨	٠	٠	٠	١٩٧١١٥٩٩٧	٠	٠	٠	٠	٠	مجمع الإهلاك ٢٠٢٣/٠٧/٠١	
٦٩,٤١٠,١٨,٠٠	٢٠,٨١٦٧٦	١٩١,٥٢٧	٣٩٤,٠١٨	٥٥٣٣٢٥٢	٠	٠	٠	٩٧٤٢٢٠٥	٠	٠	٠	٠	٠	إهلاك الفترة	
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٨٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إهلاك الاستقطاعات	
١٦٥١٠١١٥١٩	٢٣٢٤٢٧٣٥	٣٦٧٠٥٥١٧	٢٥٣٢٩٧٨٥	١٣٥٨٨٧٥٢٨٠	٠	٠	٠	٢,٦٨٥٨٢,٢	٠	٠	٠	٠	٠	مجمع الإهلاك ٢٠٢٣/١٢/٣١	
٧٧٦٦٩٩٦٧٦	١٣٢٦٩١٠٩	٩٦٤٢٩٢٣	١١٢٢٨٩٨	٥٤٣١٢٧٨٨٨	٠	٠	٠	١٣٣٧٨٤٦٧٣	٠	٠	٠	٠	٧٥٧٥٢١٨٥	ص ق الفترة ٢٠٢٣/١٢/٣١	
٨٣١٨٨٦٣٩٥	١١٧٨٨٦٠٧	٩٢٠٥٠٩٦	١٢٨٢٢١٦	٥٩٠٣٣٠٤١٣	٠	٠	٠	١٤٣٥٢٦٨٧٨	٠	٠	٠	٠	٧٥٧٥٢١٨٥	ص ق الفترة ٢٠٢٣/٠٦/٣٠	



الأراضي:

تبلغ المساحة الاجمالية لاراضي الشركة ٥٤٣٠٠٦,٧٠ متر مربع منها ١٤٠ الف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لسيارات الشركة ، وبناءً على الاجتماع المؤرخ ٢٨/٦/٢٠٢٢ وتوجيه المجلس التنفيذي للهيئة المصرية العامة للبترول وقرار مجلس إدارة الشركة رقم ٣١٨ لسنة ٢٠٢٢ وكتاب الهيئة المؤرخ ٢٠٢٣/٠٥/٠٧ 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 ٢٠٢٢/٠١٠١ 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٢٦٢٤٠٣٦٥٩ جنيه متمثلة في وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٢٤٤٠٠٦٨٣ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٥٤٩٢٦٧١ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ٢٧١٨٢٠٠٤ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٤١٥٤٦٦١٧ جنيه وألات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٥٣٥٠٤٠١٢ جنيه وأصول غير ملموسة ٢٧٧٦٧٢ جنيه.

الأصول المتوقفة :

لا يوجد في الوقت الحالي أصول متوقفة تماماً عن العمل .





٧- مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ : ٢١٤١٠٤٥٨٩ تتمثل في :

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
تكوين سلعى ١-٧	١٥٧,٠٠١,١٢٣	١٥٧,٠٠١,١٢٣
إنفاق استثماري ٢-٧	٥٧,١٠٣,٤٦٦	٣٠,٦٢٤,٣٧٨
الإجمالي	٢١٤,١٠٤,٥٨٩	١٨٧,٦٢٥,٥٠١

١-٧ التكوين السعوى:

البيان	تكلفة ٢٠٢٣/٧/١	إضافات	محول الى الاصول	٢٠٢٤/٠٣/٣١
أعمال مدنية	٤٠,٣٦٧,٣٣٦	٩,١٨٠,٠٨١	-	٤٩,٥٤٧,٤١٧
مبنى إداري (١)	١٨,٠٥١,٦٧٢	٦٠,٥٠٠	-	١٨,١١٢,١٧٢
مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)	٢٢,٣١٥,٦٦٤	٨,٩٠٨,٣٨١	-	٣١,٢٢٤,٠٤٥
مستودع ٣١٠٠	-	٢١١,٢٠٠	-	٢١١,٢٠٠
آلات ومعدات	٢٤,٣٢٩,٥١١	٥٣,٧٥٠,٣٢٣	٨,١٣٠,٠٦٧	٦٩,٩٤٩,٧٦٧
ونش شوكة ديزل ٣ طن	-	١,٨٥٣,٩٥٢	١,٨٥٣,٩٥٢	-
تحديث DSC سولار	-	٣,٨٢٦	-	٣,٨٢٦
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات ال-Mddu	٢٠,٩٩٥,٨٣٢	-	-	٢٠,٩٩٥,٨٣٢
محرك جديد احتياطي ٤٠٠١ GC	-	١٢٠,٢٧٢	١٢٠,٢٧٢	-
أجهزة الرصد الذاتي	٢٢,٤٥٣	١٢,٠٩٠,٩٥٥	-	١٢,١١٣,٤٠٨
تحديث نظام تشغيل الغلايات	٣,١٥٠	١٥٨,١٤٢	-	١٦١,٢٩٢
رفع كفاءة شبكة البخار والتكثفات مجمع السولار والمرافق	-	١٩,٥٤٥,٩٢٥	-	١٩,٥٤٥,٩٢٥
محرك بديل لطلمبة الكهرباء بترعة الخندق	-	٦,١٥٥,٨٤٣	٦,١٥٥,٨٤٣	-
مشروع الفينول	١,٧٦٧,٧٨٧	١٢,٠٥٢,٢٧١	-	١٣,٨٢٠,٠٥٨
تحديث أبراج التبريد	-	١,٧٦٩,١٣٧	-	١,٧٦٩,١٣٧
تحديث نظام قياس المستودعات	١,٥٤٠,٢٨٩	-	-	١,٥٤٠,٢٨٩
عدد وأدوات	-	٢,٣٤٨,٣٥٤	٢,٣٤٨,٣٥٤	-
أثاث وتجهيزات	٥,٥٣٥,٨٨١	١٧,٧٣١,٩٥٢	٣,٠٣٣,٠٤٧	٢٠,٢٣٤,٧٨٦
أثاث	-	٩٥٣,١٠٥	٩٥٣,١٠٥	-
تجهيزات	-	١,٥٣٦,٢٢٤	١,٥٣٦,٢٢٤	-
نظام ال ERP	١,٦٤٨,١٧٥	٤,٨٢٣,٤٣١	-	٦,٤٧١,٦٠٦
LIMS	٢,٩٥٤,٨٣٣	٢,٠٠١,٣٤٢	-	٤,٩٥٦,١٧٥
نظام البصمة الجديد	٨٤,٧١٨	٤٥٩,٠٠٠	٥٤٣,٧١٨	-
تحديث شبكة المعلومات	٨٤٨,١٥٥	٧,٩٥٨,٨٥٠	-	٨,٨٠٧,٠٠٥
صافي مهمات بمخازن المشروعات	٩,٣٥٣,٨٦٥	٧,٩١٥,٢٨٨	-	١٧,٢٦٩,١٥٣
الإجمالي	٧٩,٥٨٦,٥٩٣	٩٠,٩٢٥,٩٩٨	١٣,٥١١,٤٦٨	١٥٧,٠٠١,١٢٣

٢-٧ الإتفاق الاستثماري:

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
دفعات مقدمة محلي عقود (عقود توريدات)	٧,٤٦٢,١٩٣	٣,٧٣٢,٨٣٧
رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية	٤٩,٦٤١,٢٧٣	٢٦,٨٩١,٥٤١
الإجمالي	٥٧,١٠٣,٤٦٦	٣٠,٦٢٤,٣٧٨



(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) الإصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
- خامات رئيسية	٦٢٠,٥١٢,٣٧٠	١٨٥,٦٧٠,٦٠٨
- خامات مساعدة (كيمياويات واضافات)	٤٥,٢٣٤,٩٩٧	٤٥,٩١٢,٨٠٠
- قطع غيار	١٤١,٦٠١,٤١٥	١٠٦,٧٥١,٧٦٨
- مواد ومهمات متنوعة	١٦,٣٦٠,٩١٤	٨,٢٠٤,٠٦٨
- مواد تعبئة وتغليف	١٥٩,١٢٣	٢٥٠,٦١٢
- مهمات معارة للغير	-	٢٠,٩٣٦
- الاعتمادات المستندية و مصاريفها	١٩,٥١١,٨٣٥	١٠,٤٨١,١٢١
- بضاعة مشتراة بغرض البيع	٤٢,٦٧٩,٨٨٧	-
- انتاج غير تام	٥٦٩,٩٦٩,٣٧٥	٤٣٠,٣٠٩,٦٧٩
- انتاج تام	٧٨٩,٠٧٥,٤١٩	٤٣٣,٠٧٥,٣١١
- انخفاض أسعار مخزون	(١٣٧٦٠٠٦١)	(١٣٧٦٠٠٦١)
الإجمالي	٢,٢٣١,٣٤٥,٢٧٤	١,٢٠٦,٩١٦,٨٤٢

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

ب- العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٤/٠٣/٣١ مبلغ ٦٤٥٨٩١٦٧٨ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
٢٣١,٠٤٠,٨٢٦	٧٩,٩٣٣,٣٢٧	عملاء شركة الشمع
٧٩,٠٦٠,٣١٣	٨٠,٤٠٤,٨٢٨	شـل
٩١,١٤٠,٠٦٣	١٤٠,٨٠١,٠٦٣	الجمعية التعاونية للبترول
٥٨,٨٤١,٠٨٣	١٤٢,٢٢٤,٨٧٤	إكسون موبيل
١٨,٢٩٩,٠٣١	٤٨,٠٩٣,٣٠٦	توتال
٤,٦٨٠,٣٠٢	٩,٤٨٤,٨٣٨	شيفرون
٢٠,٧١٧,٥٥٤	٤٥,٦٣٩,٩٥٥	مصر للبترول
٢٧,٧٧٨,١٠٥	١١,٣٢٧,٧٩٦	أسبك
٥,٣٧٧,٨٨٢	٦,٤٨٨,٩٦٥	طاقة / كاسترول
١٤,٠٣٨,٩١١	٤١,٨٠٤,٥٣٤	بترومين
٢,٤٦٠,٤٤٧	١,٩٩٦,٨٨٨	النيل
١,٣٦١,٣٥٧	٦,٩٣٣,٨٠٣	كارجاس
١٨,٦٢٠,٧٧٧	٢٢,٠٥٩,٥٩٩	OLA ENERGY
-	٧,٨٠٠	الوطنية
(١٥٣,٩٠٤)	(١,٠٠١,١٣٢)	مخصص الخسائر الائتمانية
٥٧٣,٢٦٢,٧٤٧	٦٤٥,٨٩١,٦٧٨	الإجمالي

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

** يتمثل تحليل اعمار العملاء في ٢٠٢٤/٠٣/٣١ كالتالي :

رصيد غير مستحق

الرصيد

وغير مضمحل

جنيه مصري

٦٤٥,٨٩١,٦٧٨

٦٤٥,٨٩١,٦٧٨

٣١ مارس، ٢٠٢٤

٥٧٣,٢٦٢,٧٤٧

٥٧٣,٢٦٢,٧٤٧

٣٠ يونيو، ٢٠٢٣



ج - المدينون :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
٨,١٥٣,٦١٥	١٠,٤٤٨,٩٠٤	- جارى الشركات
٢٠٠,٠٠٠	٤٢,١٩٢	- مدينون متنوعون
٦٧,٠٦٢,٧٣٣	١,٦٢٧,٨٢٠	- مصلحة الجمارك
٤٥,٠٦٨,٣٠٢	٤٥,٠٦٨,٣٠٢	- تأمينات لدى الغير
٧٩,٨٤٣,٨٧١	٣٣,٨٣٨,٣٣٧	- مديونيات عاملين
٢٩١,٧٢٨,٩٧٩	٩٣,٤٣٠,٦٧٩	- مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٦,١٧٤,٠٧١	٣٩,٨٠٤,١٣٨	- مصلحة الضرائب - دفعات
٢٠,٥١٥,٥٠٧	-	- ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
-	٢٢٢,٠٣٠	- سلف مستديمة
(١٣٠١٠٩)	(١٨٧٠١٠)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون
٦١٨٦١٦٩٦٩	٢٢٤٢٩٥٣٩٢	الإجمالي

* تتضمن مبلغ ٤٤٣٦١٥٣٦ جنيهاً مجنبة لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .
تتمثل في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة لحين تسويتها *٠

د- الارصده المدينة :

يتمثل بند الارصده المدينة فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
١٢,٦٢٨,٨٧٨	١٤,٨٠٢,١٣٥	- مطالبات
٧٤٩,٠٠٩	-	- إيراد مستحق
٧,٤٠٦,٢١١	١٢,٣٠٧,٤٢١	- دفعات مقدمة
١٦,٦٧٩,٥٩٥	١٤,١٤٨,٥٣٨	- مصروفات مقدمة
٣,٧٩٦,٥٥٥	١,٤٠٩,٥١٧	- فوائد مستحقة بنك اهلى بالجنيه
١,٨٨٨,٨٧١	٥,٢٣٥,٢٤٣	- فوائد مستحقة بنك اهلى بالدولار
٩٧,٠٨٢	-	- فوائد مستحقة بنك SIAB جنيه
-	٤,٩٤٢,٤٦٦	- فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الاهلي بالجنيه
٣٥١,٥١٤	-	- فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
-	٩٩٣,٦٩٩	- ف م البنك الزراعي المصري - جنيه
(٢٠٦٩٩٧)	(٤٠٩١٠٦٧)	مخصص خسائر ائتمانية للحسابات المدينة
٤٣٣٩٠٧١٨	٤٩٧٤٧٩٥٢	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) :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
٢٧٧٦.٧٥٠٠٠	١٩٩٨٥٩٩.٥٠	<u>ودائع</u>
٥.٦٠٥٨٧.٠٨	١٤٩.٨٦.٨٦٦	<u>- حسابات جارية</u>
٦.٣٦١	٤٤٦١٩٩	<u>- نقدية بالخزينة</u>
(٣٥١٨٣١٧)	(١.٥٣٦٧٢٤)	<u>مخصص الخسائر الائتمانية</u> <u>لأرصده النقدية</u>
٣٢٧٨٦٧٥٧٥٢	٣٤٧٩٣٦٩٣٩١	<u>الإجمالي</u>

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



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

المخصصات*

الرصيد في ٢٠٢٤/٠٣/٣١	المكون خلال الفترة	انتهى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٧/٠١	البيان
٨٣٣٠١٢٦٦٩	.	.		٨٣٣٠١٢٦٦٩	مخصص ضرائب متنازع عليها*
١١٥٩٥٩٩٤٨	.	١٦٤٠٥١٢٥	.	١٣٢٣٦٥٠٧٣	مخصص مطالبات و منازعات*
٩٤٨٩٧٢٦١٧	.	١٦٤٠٥١٢٥	.	٩٦٥٣٧٧٧٤٢	إجمالي المخصصات

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
٥٢٩,١٢٠,٦٠٠	٣٦٨,٩٨٢,٧٨٤	ضريبة شركات الاموال*
٥٢٩,١٢٠,٦٠٠	٣٦٨,٩٨٢,٧٨٤	الإجمالي
١,٩٠٨,٩٨٤	٣,٦٠١,٥٥٨	موردون و أوراق دفع *
١,٩٠٨,٩٨٤	٣,٦٠١,٥٥٨	الإجمالي

دائنون :

٦١٨,٩٤٦,٨٦٢	٨٧١,١٤٢,٦٠٢	- جارى هيئة البترول
١,٢١٧,٠٢٨	٣,٢٩٥,٩٨٧	- جارى الشركات
٤,٢٥٨,٥٠٦	٣,٩٤٩,٧٦٧	- تأمين ابدائي
٤,٠٠٢,٥٣٣	٦,٧٣٠,٧٧٢	- تأمين نهائى
١٤,٣٥١,٩٩٥	١١,٠٢٧,٣٣٥	- تأمين ضمان
٤,٣٤٤,٠٧٨	٥,١٣١,٣٧٧	- التامينات الاجتماعية
٦٠,٧٧٠,٨٨٤	١٠١,٩٥٠,٨٦٧	- الضرائب المتنوعة
٧٠٧,٨٩١,٨٨٦	١,٠٠٣,٢٢٨,٧٠٧	الإجمالي

التزامات قصيرة الأجل :

.	١٤٣٨١٦٣	* التزام قصير الأجل - عقد التأجير
.	٧٨٧٨٨٩	- قرض البنك الاهلي
.	٢٢٢٦٠٥٢	الإجمالي

أرصدة دائنة :

١١,٣٩٢,٧٥٩	١١,٩٢٠,١٨٦	- صندوق علاج أسر العاملين
٦٦٢,٩٩٤	١٩٣,٤٩١	- دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء
٢١٣,٨٩٥,٧٩٢	٣٨٧,٦٩٤,٠٢٥	- دائنون متنوعون
٨,٠٩٩,٨٦٣	٥,٨٣١,٥٣٧	- مصروفات مستحقة
١٥,٨٤٩,٣٢٢	٥٣,٠٨٤,٨٦٥	- عملاء (دائن)
١٧,٩٧١,٢٣٨	٢٥,١١٠,٨١٠	- مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال
١١٠,٣٢٨,٦٩٦	١٠٠,١٥٠,١٦٦	- مستحقات عاملين
١٢,١٣٤,٣٧٥	٩,٣٥٤,٨٣٨	- أرصدة دائنة مختلفة
٣٩٠,٣٣٥,٠٣٩	٥٩٣,٣٣٩,٩١٨	الإجمالي



التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (٦)

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

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

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



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

١١- رأس المال :-

(أ) تم انشاء الشركة براس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - رأس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥٪ من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ فبراير ٢٠٠٥. وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠ 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 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 .

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

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

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

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

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

(ر) بتاريخ ٦ / ١ / ٢٠٢١ قامت شركة الأهلي كابيتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبترول بشرائها . وبتاريخ ١٨ / ٣ / ٢٠٢١ باعت ٢٥٠ ألف سهم من خلال بورصة الأوراق المالية للاكتتاب العام.

(ز) إدارة رأس المال :

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين . تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ .

يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٢٥٥٨٦٨٥٠٠٧ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٣) .

مبلغ ٢٦٢١٩٩٩٩٢٨ جنيه مصري) .

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





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

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

(ش) قررت الجمعية العامة العادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ توزيع نصف سهم مجاني على المساهمين وتمت الموافقة عليه في الجمعية العامة الغير عادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار مع الجهات المختصة وتم توزيع النصف سهم المجاني من خلال البورصة المصرية في ٣/١٨/٢٠١٨ ليصبح عدد الأسهم ١٢٩١٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية (١) جنيه للسهم وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ وتم تعديل المادة ٦ ، ٧ من النظام الأساسي والمنشور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٦/ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

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



(١٢) الاحتياطات الأخرى :-

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١	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 في بداية المشروع .

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

(١٣) الالتزامات طويلة الاجل :-

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الاجل فيما يلي (بالجنيه) :

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة	٢٠٧,٠٦٧,٤٣٥	٩٨,٣٩٢,٢٨٣
الإجمالي	٢٠٧,٠٦٧,٤٣٥	٩٨,٣٩٢,٢٨٣

أ . 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 ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ٢٠٧.٠٦٧٤٣٥ جنيهاً

ب. خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

- بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ١٧٢٩٣٣.٣٩ جنيهاً متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة.

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





* قائمة الدخل :

(١٤) الإيرادات:

١. صافي المبيعات :

بلغت إيرادات النشاط ٢٢٧٤٧٦٤٩٥.٢ جنيه لكمية ١٠٧٧٩٣٠,٥٢٢ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
- زيوت	٩٠١٩٢,٠٢	٢,٩٣٢,٠٥٩,٤٢٧
- شموع	٤٤٤٨٩,٨	١,٦٩٩,٨٨٧,٣٧٦
- سولار	٣٠٠٣٨٧,٢٦	٧,٢٦٢,٠٦٣,٩٨١
- نافتا	٦٣٢٢٦,٠١٢	١,١٧٨,٥٦٣,٤٥٠
- بوتاجاز	٣٤٦٩٣,٦٦٧	٦٩٥,٤٣٠,٩٨٣
- مازوت خلط	٥٢٨٣٥٦,٣٣٣	٨,٧٧٧,٣٠٠,١١٦
- مازوت ثقيل	١٦٥٦٩,٩٦	٢٠٢,٢٥٥,٢٦٩
- مخلفات	١٥,٤٧	٨٨,٩٠٠
الإجمالي	١٠٧٧٩٣٠,٥٢٢	٢٢٧٤٧٦٤٩٥.٢

١٥- إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى ٧١١,١٥١,٢٨٨ جنيهاً تتمثل في :

البيان	المبلغ
الفوائد الدائنة	٢٣٢,٢٨٠,٦٧٥
مخصصات انتفى لغرض منها	١٦,٤٠٥,١٢٥
- تعويضات وغرامات	٧٨٩,٣٥٣
- إيرادات متنوعة	٢٧٠,٨٩٠,٨٤٩
أرباح فروق عملة	١٩٠,٧٨٥,٢٨٦
الإجمالي	٧١١,١٥١,٢٨٨



(١٦) التكاليف:

بلغت تكلفة المبيعات ٢١,٢١٨,٦٤١,٧٨٠ جنيهاً تتمثل في :

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١
الأجور	٨٢٩,١٤٦,٧٦٩	٦٧٩,٧٣٨,٥٩٢
خدمات رئيسية	١٩,٥٦١,٥٣٣,١٠٨	١٤,٦٢٥,٠٥٨,٤٥٩
خدمات مساعدة	٧٤,١٩٣,٢٠٩	٦٦,٣٥٨,٨٥٩
إهلاك	٦٥,٦١٦,٣١٧	٦٣,٥٧٩,٢٧٩
تكاليف أخرى	٦٨٨,١٥٢,٣٧٧	٥٤٧,٥١٧,٩٠٨
الإجمالي	٢١,٢١٨,٦٤١,٧٨٠	١٥,٩٨٢,٢٥٣,٠٩٧

عقد ادارة التشغيل وتقديم الدعم الفني مع الشركة المصرية لتشغيل وصيانة المشروعات (البروم) والذي يشمل :-

* الاشراف والادارة للتشغيل وتقديم الدعم الفني واستشارات التشغيل للوحدات الانتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع - وحدات تعظيم انتاجية السولار - المرافق - تسهيلات حركة البترول .
* ادارة الانشطة وتقديم الدعم الفني واستشارات ادارة الانشطة بكل من الامن الصناعي 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 ٥٤٧٣٧٠٣٥١ 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 ٣٢٧٦٨٦٧٠ جنيهه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وأخرى .

ث- مصروفات أخرى :

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ٢٥٢٩٠٦٨ جنيهه وهي عبارة عن بدل حضور وانتقال ومكافاة أعضاء مجلس الإدارة .

(١٦) قائمة التدفقات النقدية

تم التأثير على البنوك بمبلغ ١٩٠٧٨٥٢٨٠ جنيهه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة

وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ١١٥٨٧٢٢٦ جنيهه وهو قيمة الفوائد المستحقة .

(١٧) نصيب السهم في أرباح الفترة :

٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
١٤٧٠٥٧٧٩٤٢	١,٦٥٦,٠٨٤,٣١٥	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٣٧٢٦٣٤٩٣٦)	(٣٤٦٢٩٤٦٢٥)	يخصم ضريبة الدخل
١١٥٤٨٧٥	١٨٨١٧٥٤	يضاف (يخصم) الضريبة الموجلة
١٠٩٩٠٩٧٨٨١	١,٣١١,٦٧١,٤٤٤	صافي الربح بعد الضرائب
١٠٧٠٤٢٥٤٣٩	١,٢٦٧,١٨٥,٠٠٧	صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب
١٤٣٤٨٦١٢٩	١٣٣,١٥٤,٦٤٤	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٩٢٦٩٣٩٣١٠	١,١٣٤,٠٣٠,٣٦٣	صافي ربح الأغلبية بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٧٢	٠,٩٨	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٩ اشهر	عن ٩ أشهر	(قيمة السهم الاسمية ١ جنيه)

(١٨) أرباح الفترة :-

بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ١٦٥٦٠٨٤٣١٥ جنيه بنسبة ٣٥,٠٨% من رأس المال المستثمر
وبنسبة ١٢٨,٢٣% من رأس المال المدفوع

مقابل ١٤٧٠٥٧٧٩٤٢ جنيه بنسبة ٣٨,٥٣% من رأس المال المستثمر وبنسبة ١١٣,٨٦% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة

وبلغت أرباح الفترة للأغلبية بعد الضرائب مبلغ ١٢٦٧١٨٥٠٠٧ جنيه بنسبة ٢٦,٨٤% من رأس المال المستثمر
وبنسبة ٩٨,١٢% من رأس المال المدفوع

مقابل ١٠٧٠٤٢٥٤٣٩ جنيه بنسبة ٢٨,٠٥% من رأس المال المستثمر وبنسبة ٨٢,٨٨% من رأس المال المدفوع
عن الفترة المناظرة

١٩ - بيانات إفصاح أخرى :

١- تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

- ١- مجمع انتاج الزيوت و الشموع .
٢- التزامات معاشات التقاعد :-

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

٣- قامت الشركة بتطبيق الاستثناء الخاص بتطبيق الفقرة (٥) من الملحق (ج) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المنشور بالجريدة الرسمية العدد ١٩ مكرر أ في ١٦ مايو ٢٠٢٣ بالاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الآخر بفروق العملة المدينة والدائنة خلال الفترة .

٢٠- الدعاوي المرفوعة من ضد الشركة :-

١. قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة نمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم تسويتها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض الاتجار . وتم رفض الدعوى في اول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف ببراءة نمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهاً واسترداد مبلغ ١٨٧٩٣٣٦ جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم امام 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 أيضاً 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 جنية لمصلحة الشركة و براءة نمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه 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 تنفذ قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة ...





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

٢١- 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 ٢٠١٦/٢٠١٥ و ٢٠١٧/٢٠١٦ و ٢٠١٨/٢٠١٧ و ٢٠١٩/٢٠١٨ و ٢٠٢٠/٢٠١٩ وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني . وقد تم سداد دفعات من تحت حساب الفحص بمبلغ ٢٠٠٤ مليون جنيه .

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

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

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

ج. الضريبة على القيمة المضافة :

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

ح. الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة:

تم فحص نماذج الشركة حتى يونيو ٢٠٢٠ وتم سداد فروق الفحص في ٢٠٢٣/٠١/٣٠ .





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

٢٢- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :-

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

الفعلية . التقديرات والافتراسات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال

السنة المالية التالية تمت الإشارة إليها أسفلاً :

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 أيهما أقل . 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 التآكل والتقدم التجاري . تقوم الإدارة على

أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار

الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة .

ث- ضريبة الدخل : الشركة خاضعة لضريبة شركات الأموال . تقدر الشركة مخصص ضريبة الدخل وعند وجود أي اختلافات بين

النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات على مخصص ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في هذه الفترات .





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

٢٣- إدارة المخاطر:

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

(أ) خطر سعر العائد:

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

(ب) خطر العملة:

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

(ت) خطر الائتمان:

تمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية بالوفاء بالتزاماته الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية ز تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح بالميزانية .

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

٢٤- 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 الموردين وأوراق الدفع والدائنين ، حسابات دائنة للأطراف ذات العلاقة ، ضرائب الدخل المستحقة ، ودائنوا

التوزيعات.

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .



٢٥- أحداث هامة :-

في استجابة للتحديات الاقتصادية العالمية والمحلية، إلى جانب المخاطر الجيوسياسية الراهنة، اتخذ البنك المركزي المصري سلسلة من التدابير المالية خلال العامين ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ بهدف التخفيف من تأثيرات هذه العوامل على الاقتصاد المصري من بين هذه التدابير، كان هناك تعديل في سعر صرف الجنيه المصري أمام العملات الأجنبية، وزيادة في أسعار الفائدة الليلية للإيداع والإقراض، بالإضافة إلى تحديد حدود عليا للسحب والإيداع النقدي في البنوك نتيجة لذلك. شهدت السوق تراجعاً في معدلات تداول العملات الأجنبية عبر القنوات البنكية الرسمية، مما أسفر عن تأخيرات في تسوية بعض الالتزامات المالية الدولية وارتفاع تكاليف الحصول والسداد لهذه العملات و عليه فإن استمرار هذه الوضعية والمخاطر المرتبطة بها قد ينجم عنه مستوى من عدم التأكد بشأن قدرة الشركة على تدبير التزاماتها المالية والتشغيلية بالعملات الأجنبية بفعالية.

في إطار تقييمها للوضع الاقتصادي، اتخذت لجنة السياسات النقدية بالبنك المركزي المصري قراراً بزيادة أسعار العائد على الإيداع والإقراض في الأول من فبراير من عام ٢٠٢٤. وتابعت اللجنة تعديلاتها النقدية بإقرار زيادة إضافية بمقدار ٦٠٠ نقطة أساس الأسعار عائد الإيداع والإقراض والانتمان والخصم . في السادس من مارس ٢٠٢٤. كما أقرت اللجنة إعادة تسعير الجنيه المصري في مواجهة العملات الأجنبية وفقاً للآليات لآليات . السوق، مما أدى إلى انخفاض قيمته وصعود معدلات الفائدة. هذه التغيرات قد تؤثر بشكل جوهري على الأداء المالي للشركة. وبينما يصعب في الوقت الراهن تقدير مدى التأثير المتوقع لهذه التغيرات على الفترات المالية المستقبلية، فإنه لا يمكن الجزم بالأثر النهائي أو تحديد مدته وشدته.

وبالنسبة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ، لم تظهر تأثيرات مباشرة ناجمة عن الأحداث المذكورة ومع ذلك توجد احتمالية لتأثير هذه التطورات هذه التطورات علي القوائم المالية للفترات القادمة .ونظرا للطبيعة غير المؤكدة للأوضاع الاقتصادية، تواجه الشركة تحدياً في تحديد الأثر الدقيق المتوقع الذي قد يختلف حجمه وفقاً لتطور الأحداث والفترة الزمنية التي تستمر فيها . و تقوم الشركة حالياً بتقييم التأثيرات المحتملة علي القوائم المالية المستقبلية.

٢٦- أرقام المقارنة :

تم إعادة توبيخ أرقام المقارنة حتى تستقيم مع أرقام العام الحالي .

٢٧-اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٤.



مساعد رئيس الشركة
للشئون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل



مدير عام الشئون المالية
محاسب / محمد جمعة

قائمة	
اسم العميل	م
شركة الاسكندرية للبترول	1
شركة الاهلي كابيتال القابضة ش م م	2
مصر كابيتال ش م م MISR CAPITAL	3
شركة مصر للتأمين	4
صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي	5
صندوق التأمين للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص	6
شركة مصر لتأمينات الحياة ش ت م م	7
شركة مصر للبترول	9
شركة الجمعية التعاونية للبترول شركة التعاون للبترول COOPERATION PETROLEUM COMPANY CPC	10
طرح عام أف	11
الإ	



نسبة المساهمة
20.774293
15.033533
8.384343
5.478979
5.156272
5
4.537952
3.571429
3.571429
71.50823
28.49177
100

