

## تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة

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

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية – أموك "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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

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

### أساس إبداء الرأي المتحفظ

أظهرت الشركة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ استثماراتها المالية في شركة أسبك بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري تحت مسمى استثمارات مالية متاحة للبيع، لم تقم إدارة الشركة بتقييم تلك الاستثمارات المشار إليها.

### الرأي المتحفظ

فيما عدا تأثير أي تسويات - ان وجدت - والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها اذا ما تمكنا من الحصول على البيانات المشار إليها أعلاه ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ، وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

### مراقب الحسابات

خالد عبد العزيز حجازي

أستاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

زميل جمعيه المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

منشأه مهنيه مستقله - عضو Crowe العالمية

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

الجيزة في ١٨ أغسطس ٢٠٢٤ م



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات البترول  
9 شارع عيد القادر حمزة - جاردن سيتي - القاهرة  
ت 27951295 فاكس 27952034

السيد المهندس/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شركة الأسكندرية للزيوت المعدنية " أموك "

تحية طيبة وبعد ...

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم طيه تقرير مر اقب الحسابات على القوائم  
المالية المجمعه للشركة عن العام المالي المنتهي في 2024/6/30 .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول و اقر التحية والإحترام ،،،

تحريراً في: 2024/8/18

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسب / محمد سيد راغب محمد

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

رقم الصادر/ ٩١٠
تاريخ الصادرة ١٨ / ٨ / ٢٠٢٤
التوقيع/ محمد



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

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية "أموك"

### تقرير عن القوائم المالية المجمعة :

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية "أموك" شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ والمتثلة في قائمة المركز المالي المجمعة والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٨,٣٨٧ مليار جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ وكذا قائمة الدخل المجمعة التي أظهرت صافي ربح نحو ١,٧٦٦ مليار جنيه ( بعد الضرائب ) وكذا القوائم المجمعة للدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية و التدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة :

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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

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

على القوائم المالية المجمعة.



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

### أساس الرأي المتحفظ

- لم يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية.  
يتعين الالتزام بما ورد بالمعيار المشار إليه .

### الرأي

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة للشركة تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية "أموك" وعن أدائها المالي وتدققاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### فقرات توجيه الانتباه:-

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ١١٥,٣ مليون جنيه تكلفة مشروعات لم يتم الإنهاء من تنفيذها حتى تاريخه رغم إنتهاء الأجل المحددة للتنفيذ .  
يتعين إتخاذ اللازم بشأنها .

- تم ارسال مصادقات على الأرصدة المدينة والدائنة في تاريخ ٢٠٢٤/٥/٣١ ولم تتلق ردوداً عليها حتى تاريخ اعداد هذا التقرير .

- انخفاض كمية التغذية الواردة من الهيئة خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ البالغة نحو ١,٣٨٩ مليون طن مقابل نحو ١,٤٤٢ مليون طن العام السابق مما أدى الى إنخفاض كمية المبيعات بنحو ٥٣ ألف طن مقارنة بالعام السابق .

نوصي بدراسة أسباب الانخفاض في كميات التغذية والعمل على تلافي ذلك لتعظيم الأرباح الناتجة عن التشغيل للشركة .

- لم يتم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ فيما يخص تعديلات بعض المواد بالنظام الأساسي وخاصة انه مضى أكثر من خمس سنوات ولم يتم توفيق الأوضاع.  
يتعين اتخاذ اللازم نحو الالتزام بالقانون المشار إليه.

- المخصصات المكونه للضرائب والمطالبات تعبر عن وجهة نظر الشركة ونرى كفايتها في ضوء الدراسات المقدمة لنا من الشركة وعلى مسئوليتها .



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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف جارى تطويره ، وقد تم جرد الأصول و المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بسدقاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبتت بها مثل تلك البيانات بالسدقاتر.

تحريراً في ٢٠٢٤/٨/١٨ م

مدير عام - نائب مدير الإدارة

محاسب / محمد سامى همام

وكيل وزارة - نائب أول مدير الإدارة

محاسب / محمد رياض محمد هاشم

وكيل وزارة - نائب أول مدير الإدارة

محاسب / محمد محمود حسين

وكيل وزارة - نائب أول مدير الإدارة

محاسب / أحمد صالح عبد الجواد

يعتمد ...

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسب / محمد سيد راجب محمد

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



القوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



المركز المالي المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤





قائمة المركز المالي المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جنيه

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
٨٣٢٢٨٦٣٦٢	٨٣٤,٥٠٠,٠٦٦	٦	<u>أصول غير متداولة</u>
١١.٢١.٩٧١	٢٥٨,١٢٨,٤١٣	٧	الأصول الثابتة (بالصافي)
١.٨٢.٧٩٦	٧,٠٩٧,٧١٩		مشروعات تحت التنفيذ
١٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٨	أصول حقوق انتفاع
٧٨٤٢٥.٠٠٠	٥١٢,٥٥٠,٠٠٠	(٨-٩)	استثمارات مالية
٢٢٧٢٥٧	١٨١,٢٤٤		استثمارات مالية أخرى
١٧٤٩٧٩٥٣٨٦	١,٦٢٤,٤٥٧,٤٤٢		أصول غير ملموسة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢.٦٩٦٦٨٤٢	١,٨٨٠,٣٣٢,٩٥٧	١-٩	<u>الأصول المتداولة</u>
٥٧٣٢٦٢٧٤٧	١,١١٥,٨٨٣,٩٨٢	١٠-٩	المخزون (بالصافي)
٦٦٢.٠٧٦٨٧	٦٠٠,٠١٠,٤٧٧	١١-٩	العملاء (بالصافي)
٢٤٩٤٤٢٥٧٥٢	٣,١٦٦,٢٧٦,٨١٧	١٢-٩	مدينون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٤٩٣٦٦١٣.٢٨	٦,٧٦٢,٥٠٤,٢٣٣	(٨-٩)	النقدية بالبنوك وما في حكمها (بالصافي)
٦٦٨٦٤.٠٨٤١٤	٨,٣٨٦,٩٦١,٦٧٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١٢٩١٥.٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١١	<u>حقوق الملكية</u>
٥٩٩٨٥٨٥١٣	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠		راس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٣٧.٣٣٣٥٦.٠	٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤	١٢	الاحتياطي القانوني
٣٤٦٩.٦.٣٦	٨٤٤,٦١١,١١٩		احتياطيات أخرى
١٣٣.٤٩٩٩٢٨	١,٦٩٩,١٥٤,٤٩٥	١٨	الأرباح المرحلة
٣٩٣٩.٩٨.٣٧	٤,٩٢٢,٢٢٦,٣٨٨		أرباح العام
٤٤١٦٥٦٥٩	٦٩,٢٧٨,٧٤٩		إجمالي حقوق الملكية أموك
٣٩٨٣٢٣٦٩٦	٤,٩٩١,٥٠٥,١٣٧		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٠	٣١,١٣٩,٨٨٥		<u>التزامات غير متداولة</u>
٤١٢١٣٢٦	٣,٦٩٥,١٣٨		قرض البنك الأهلي (بضمان وديعة)
٩٨٣٩٢٢٨٣	١٨٨,٤٨٩,٢٠٩	١-١٢	التزام طويل الأجل- عقد التأجير
١.٢٥١٣٦.٩	٢٢٣,٣٢٤,٢٣٢		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
٩٦٥٣٧٧٧٤٢	١,١٨٨,٢٤٣,٦٧٧	١٠	<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٩.٨٩٨٤	٤,٤٠٣,٣٩٥		المخصصات
٠	١٠,٢٣٢,٥٥٢		موردون وأوراق دفع
٥٩٩٦٨٥٨	٢,٦٧٦,٠٩٦		المستحق من قرض البنك الأهلي
٥٢٩١٢.٦٠٠	٦٧٨,٨٨٨,٨٣٦		التزام قصير الأجل- عقد التأجير
١.٩٨٢٢٦٩٢٥	١,٢٨٧,٦٨٧,٧٥٠		مستحقات مصلحة الضرائب
٢٢.٠٦٣١٠.٩	٣,١٧٢,١٣٢,٣٠٦		دائنون وحسابات دائنة أخرى
٦٦٨٦٤.٠٨٤١٤	٨,٣٨٦,٩٦١,٦٧٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
دكتور مهندس / عمرو أحمد لطفى

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 ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك )

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن الفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	البيان
٢٤,٢٠٨,٣٣٥,٧٥٧	٣٣,٧٦٧,٨٤٠,٠٨٠	١-١٤	صافي المبيعات
(٢١,٨٩٣,٦٥٦,٧٨٨)	(٣١,١٤٥,٧٤٨,٤٦٤)	١-١٥	(يخصم): تكلفة المبيعات
٢,٣١٤,٦٧٨,٩٦٩	٢,٦٢٢,٠٩١,٦١٦		مجمّل الربح
(٥٠٣,٢٦٨,٥٠٧)	(٦٨٠,٨٤٧,٥٧١)	ب-١٥	(يخصم): مصاريف عمومية وإدارية
(٥٦,١٩٧,٨٣٣)	(١١٥,٥٧٢,١٨٥)	ج-١٥	مصاريف تسويقية
(١٨,٥٥٥,٧٠٢)	(٢٢,٩٩٦,٤١١)	د-١٥	مصروفات أخرى
١٧٣٦٦٥٦٩٢٧	١٨٠٢٦٧٥٤٤٩		الأرباح الناتجة عن التشغيل
(٣٦٠,٩٦٠,٤٤٩)	(٣٧٢,٩٤٤,٩٠٣)	١٠	(يخصم): مخصص
	(٥١٥,٣٢٤)	د-١٥	مصروفات تمويلية
٤٠٤,٩٤٦,٥٤٠	٩٥٠,٨٦٨,٨٣٦	ب-١٤	مضاف: إيرادات أخرى
٦,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٤٠٠,٠٠٠	ج-١٤	إيرادات استثمارات
١,٧٨٧,١٤٣,٠١٨	٢,٣٩٠,٤٨٤,٠٥٨		الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٤٣٢,٨٨١,١١٨)	(٥٣٤,٧٨٣,٦٢٢)		ضريبة الدخل
١٧,٧٨٤,٤٠١	(٩٠,٠٩٦,٩٢٧)		ضريبة المؤجلة (التزام)/أصل
١,٣٧٢,٠٤٦,٣٠١	١,٧٦٥,٦٠٣,٥٠٩		صافي ربح السنة بعد الضرائب
٤١,٥٤٦,٣٧٣	٦٦,٤٤٩,٠١٤		نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة
١,٣٣٠,٤٩٩,٩٢٨	١,٦٩٩,١٥٤,٤٩٥		نصيب الأغلبية (أموك)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / محمد جمعه



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك )

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة الشاملة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جنيه

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
١,٣٧٢,٠٤٦,٣٠١	١,٧٦٥,٦٠٣,٥٠٩	صافي ربح السنة
٤٢٧,٧٣١,٠٣١	٦٤٠,٤٦٧,٦١٧	فروق عملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
(٩٦,٢٣٩,٤٨٢)	(١٤٤,١٠٥,٢١٤)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
٣٣١,٤٩١,٥٤٩	٤٩٦,٣٦٢,٤٠٣	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١,٧٠٣,٥٣٧,٨٥٠	٢,٢٦١,٩٦٥,٩١٢	اجمالي الدخل الشامل عن السنة
(٣٣١,٤٩١,٥٤٩)	(٤٩٦,٣٦٢,٤٠٣)	المحول الى الأرباح المرحله
١,٣٧٢,٠٤٦,٣٠١	١,٧٦٥,٦٠٣,٥٠٩	الربح المجمع الشامل
٤١,٥٤٦,٣٧٣	٦٦,٤٤٩,٠١٤	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطره
١,٣٣٠,٤٩٩,٩٢٨	١,٦٩٩,١٥٤,٤٩٥	نصيب الاغلبية ( أموك )

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب  
دكتور مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشئون 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الإجمالي	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	حقوق الأغلبية	إجمالي حقوق الأخرى	إجمالي حقوق الأرباح المرحلة	الإحتياطيات الأخرى	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
٣,٢٢٩,٥١٨,٢٢١	٣,٢٢٩,٥١٨,٢٢١	٣,٢٢٩,٥١٨,٢٢١	١١٩٤١٢٢٦٥	١,٤٥٧,٣٥٨	١٩٤,٧٦٢,٩٣٧	٥٤٧,٦٧٤,١٦١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	حقوق الأغلبية أول يونيو ٢٠٢٢
٢٣,٨٩١,٤٤٦	٢٣,٨٩١,٤٤٦		٢٣,٤٥٩,٧٧٣	٢٢٨,٤٢٣	-	٦٧,٧٥٠	١٣٥,٥٠٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة أول يونيو ٢٠٢٢
٣,٢٥٣,٤٠٩,٦٦٧	٣,٢٥٣,٤٠٩,٦٦٧	٣,٢٥٣,٤٠٩,٦٦٧	١,٢١٧,٥٨٢,٥٢٨	١,٦٨٥,٧٨١	١٩٤,٧٦٢,٩٣٧	٥٤٧,٧٤١,٩١١	١,٤٢٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المجمع في أول يونيو ٢٠٢٢
-	-	-	-	-	٥٢,١٨٤,٣٥٢	-	-	الإحتياطي القانوني
-	-	-	-	٣٤٦,٩٠٦,٠٣٦	١٧٥,٥١٩,٦٢٣	-	-	المحول للإحتياطي العام
-	-	-	١,٣٣٠,٤٩٩,٩٢٨	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
٣,٩٣٩,٠٩٨,٠٣٧	٣,٩٣٩,٠٩٨,٠٣٧	٣,٩٣٩,٠٩٨,٠٣٧	١,٣٣٠,٤٩٩,٩٢٨	٣٤٦,٩٠٦,٠٣٦	٣٧٠,٣٢٢,٥٦٠	٥٩٩,٨٥٨,٥١٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	صافي ربح العام
٤٤,١٦٥,٦٥٩	٤٤,١٦٥,٦٥٩	٤٤,١٦٥,٦٥٩	٤١,٥٤٦,٣٧٣	٢,٤١٦,٠٣٦	-	٦٧,٧٥٠	١٣٥,٥٠٠	حقوق الأغلبية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٣,٩٨٣,٢٦٣,٦٩٦	٣,٩٨٣,٢٦٣,٦٩٦	٣,٩٨٣,٢٦٣,٦٩٦	١,٣٧٢,٠٤٦,٣٠١	٣٤٩,٣٢٢,٠٧٢	٣٧٠,٣٢٢,٥٦٠	٥٩٩,٩٢٦,٢٦٣	١,٤٢٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
-	-	-	-	-	-	٤٦,٣٢٣,٧٣٧	-	الإحتياطي القانوني
-	-	-	-	-	٧٠,٤٤٤,٩٦٤	-	-	المحول إلى الإحتياطي العام
-	-	-	-	٤٩٧,٧٠٠,٨٢	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	-	١,٦٩٩,١٥٤,٤٩٥	-	-	-	-	صافي ربح العام
٤,٩٢٢,٢٢٦,٣٨٨	٤,٩٢٢,٢٢٦,٣٨٨	٤,٩٢٢,٢٢٦,٣٨٨	١,٦٩٩,١٥٤,٤٩٥	٨٤٤,٦١١,١١٩	٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	حقوق الأغلبية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٦٩,٢٧٨,٧٤٩	٦٩,٢٧٨,٧٤٩	٦٩,٢٧٨,٧٤٩	٦٦,٤٤٩,٠١٤	٢,٦٢٦,٤٨٥	-	٦٧,٧٥٠	١٣٥,٥٠٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٤,٩٩١,٥٠٥,١٣٧	٤,٩٩١,٥٠٥,١٣٧	٤,٩٩١,٥٠٥,١٣٧	١,٧٦٥,٦٠٣,٥٠٩	٨٤٧,٢٣٧,٦٠٤	٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤	٦٤٦,٢٥٠,٠٠٠	١,٤٢٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الإيضاحات المرتبطة ببيان المركز لا تتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.  
مرفق تقرير مراقبي الحسابات.



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس/ عمرو أحمد لطفي

مساعدة رئيس الشركة للشؤون المالية  
دكتور محاسب/ أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب/ محمد جمعة

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

حسابه	كلية	جزئية	إيضاح رقم	البيان
٢٠٢٣/٠٦/٣٠				
١,٧٨٧,١٤٣,٠١٨		٢,٣٩٠,٤٨٤,٠٥٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
١٨٧,١٤٣,٩٣٤		(٢١٥,٢٨٨,٣٥٢)	١٤	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
٩٢,٠٠٠		-		فروق العملة
(١٣٧,٩٨٥,٢٢٦)		(١٠,٤٠٠,٠٠٠)	٦-٤/١٢	ارباح رأسمالية
٣٥٨,٣٣٥,١٣٦		٣٢٩,١٩٣,٤١٢		الاستثمارات
(١٢,٣١٤,٧٦١)		(١٠٣,٢٠٥,١٢٥)		المخصصات
٩٢,٩٣٣,٨٧٠		٩٧,٩٩٤,٧٢٧	٤	مخصصات انتفى الغرض منها
٢٢٠,٣١٦		١,٣٤٩,٨٠٥	٥١٣	الاهلاكات والاستهلاك
(١٠٥,١٠٥,٠٩٨)		(٣٥٠,١٥٢,٣٩٠)	٤-١٢	الفوائد المدبنة
٢,١٧٠,٤٦٣,١٨٩		٢,١٣٩,٩٧٦,١٣٥		الفوائد الدائنة
٢٠٧,٨٧٨,٥٤٧		(٦٧٣,٤١٦,١١٥)		ربح التشغيل قبل التخيرات في رأس المال العامل
(٣٤٠,٨٣٢,٠١٦)		(٥٤٢,٢٢١,٢٣٥)	٧-٣	التغير في المخزون
(٧٦,٦٨٩,٦٥٥)		٦٧,١١٦,٧٨٠		التغير في العملاء
٢٧,٧٤١,٧٩٨		(٥,١٨٢,٩٧٤)	٥٧	التغير في المدينين
(١٢,٦٨٥,٢٣٩)		-		التغير في ارصدة مدينة
(٦,٢٦٣,٧٤٤)		٢,٤٩٤,٤١١		مخصصات مستخدمة
٦٩٨,٤٣٣,٨٤٦		١٨٨,٨٣١,٩١٩	٨	التغير في المورددين وأوراق الدفع
١٦٩,٧٥٦,٠٧٠		-		التغير في الدائنون والاصدة الدائنة الأخرى
٢,٨٣٧,٨٠٢,٧٩٦		١,١٧٧,١٩٨,٩٢١		التغير في أطراف ذات العلاقة
(٥٠٩,٢٣٩,٥٠١)		(٥٢٩,١٢٠,٦٠١)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢,٣٢٨,٥٦٣,٢٩٥	٦٤٨.٧٨٣٢٠			ضرائب دخل مدفوعه
١٣٧,٩٨٥,٢٢٦		١٠,٤٠٠,٠٠٠	٦-٤/١٢	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٧٨٤,٢٥٠,٠٠٠)		٢٧١,٧٠٠,٠٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
١٠٠,٦٩١,٢٤٨		٣٤٦,٩٧٤,٦٩٨		ايرادات المحصلة من الاستثمارات في شركات شقيقة
(١١١,٤٤٨,٦١١)		(٢٤٣,٦٠٩,١٣٧)	٥	التغير في استثمارات مالية أخرى
(٦٥٧,٠٢٢,١٣٧)	٣٨٥,٤٦٥,٥٦١			متحصلات من الفوائد الدائنة
-		٣١,١٣٩,٨٨٥	١٧	مدفوعات الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
-		١٠,٢٣٢,٥٥٢		صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٢٢٠,٣١٦)		(١,٣٤٩,٨٠٥)	١٧	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(٥,٩٩٠,١٤٧)		(٣,٧٤٦,٩٥٠)	٥١٥	متحصلات (مدفوعات) من قروض طويلة الاجل
(٩٧٣,٦٨٣,٨٢٢)		(١,٢٥٣,٧٢٤,٤٦٧)		قروض قصيرة الاجل
(٩٧٩,٨٩٤,٢٨٥)	(١,٢١٧,٤٤٨,٧٨٥)			مصرفات تمويلية مدفوعة
٢٣٦,٩٦٣,٣١٩	٨٥٥٧٥٥٩٦٩		١٦-١٣	مدفوعات الإيجار التمويلي
٩٢٨,٦١٠,١٩٢	٦٧١٨٥١٠٦٥			التوزيعات المدفوعة
١,٥٦٥,٨١٥,٥٦٠	٢٤٩٤٤٢٥٧٥٢			صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢,٤٩٤,٤٢٥,٧٥٢	٣,١٦٦,٢٧٦,٨١٧		٥٧	أثر التخيرات في اسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
				صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال المدة
				النقدية وما في حكمها في اول يوليو ٢٠٢٣
				النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
دكتور 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 ٢٠٢٤/٠٦/٣٠





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

تفصيلي الإيرادات المجمعة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
٢٠٢٣/٠٦/٣٠				
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
<b>إيرادات النشاط :</b>				
٣,٢٦٤,٤٦٤,٧٨٠	١١٤٤٠٢,٥٩٩	٤,٤٥٤,٠٨٥,٠١٩	١١٧٧٦٢,٩٨٠	- زيوت
٢,١٧٥,١٧١,٢٥٩	٦٥٨٨٠,٥٢٠	٢,٨٦٤,٤٨٥,٦٥٠	٦٤٨٧٠,٧٦٠	- شموع
٧,٠٦٧,٧١٨,٢٤٤	٣٥٥٦٤٣,٩٣٨	١٠,٧٥٢,٥٦٧,٤٦١	٤٠١٧٥٩,٦٧٢	- سولار
٤٢٩,١٨٠,٢٦١	٢٠٥٩٦,٦١٢	.	٠,٠٠٠	- سولار (بنكر)
١,٣٦٤,١٩٢,٠١٤	٩٢٣٣٨,١٥٩	١,٧٤٢,٣١٠,٣١٩	٨٢٩٤١,٥٠٩	- نافتا
٧٦٧,٠٩١,٤٢٩	٤٤٥٩٤,٢٧٢	٩٦٣,٨٧٧,٥٨٩	٤٥٧٤٤,٣٧٤	- بوتاجاز
٨,٧٨٤,٩٤٣,٥٧٨	٧١١٨٦٧,١٧٨	١٢,٧٥٧,٠٤٠,٨١٢	٧٠١٩٩٩,٨٤٧	- مازوت خلط
٣٥٥,٢٠٥,٠٨٤	٤٣٥١٣,٨٤	٢٣٣,٣٤٥,٥٨٠	١٨٢٤٠,٦٢٠	- مازوت ثقيل
٣٦٩,١٠٨	٥١,٨٩	١٢٧,٦٥٠	٢٠,٧٤٠	- مخافات
٢٤,٢٠٨,٣٣٥,٧٥٧	١٤٤٨٨٨٩,٠٠٨	٣٣,٧٦٧,٨٤٠,٠٨٠	١٤٣٣٣٤٠,٥٠٢	جملة
<b>إيرادات اخرى :</b>				
٤٦,١٤٢,٧٤٤		١٠٦,٢٦٧,٥٨٠		- فوائد دائنة بنك أهلي
٤٩,٢٤٧,٠٦٩		١٣٥,٦٧٧,٣٨٨		- فوائد دائنة بنك قطر الوطني
٢,٢٠٩,٨٥٨		١,٩٦٤,٥٦٠		- فوائد دائنة بنك مصر
٤,٤٨٥,١٨٣		٦,٢٨٥,٨٤٠		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٢,٨٦٦,٩٦٩		٨,٢٣٠,٤٨٩		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
١٥٣,٢٧٢		٤٩,٠٩٠,٢٨٤		- البنك التجاري الدولي
-		٣٩,٧٨٠,٧٩٧		- البنك الزراعي المصري
-		٢,٨٥٥,٤٥٢		- البنك العربي الافريقي الدولي
١٠٥,١٠٥,٠٩٥		٣٥٠,١٥٢,٣٩٠		جملة
١٢,٣١٤,٧٦١		١٦,٤٠٥,١٢٥		- مخصصات انتفي الغرض منها
٧٤٠,٥١٣		٧٧٦,٣٠٣		- تعويضات وغرامات
١٤٧,١٤٧,٣٢٩		٣٦٨,٢٤٦,٦٦٦		- إيرادات متنوعة
١٦٠,٤١٠,٦٠٣		٣٨٥,٤٢٨,٠٩٤		جملة
١٣٩,٤٣٠,٨٤٢		٢١٥,٢٨٨,٣٥٢		- ارباح فروق عملة
٤٠٤,٩٤٦,٥٤٠		٩٥٠,٨٦٨,٨٣٦		جملة إيرادات اخرى
٢٤,٦١٣,٢٨٢,٢٩٧		٣٤,٧١٨,٧٠٨,٩١٦		الاجمالي



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

### تكلفة المبيعات المجمعة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة ٢٠٢٣/٦/٣٠	القيمة بالجنيه	البيان
٨٩٤,١٠١,٣٤٦	١,٠٥٥,٤٩٨,٥٩٨	- الأجور
٢٠,٠٨٩,٣٢٧,٧٣٠	٢٨,٩١٩,٦٥٧,٧٨٥	- خامات رئيسية
٨٠,٤١١,٦٣٧	٨٧,٨٠٠,٥٣٦	- خامات مساعدة
٨٣,٤١٠,٦٦٩	٨٨,٢٠٨,٠١٩	- إهلاك
٧٤٦,٤٠٥,٤٠٦	٩٩٤,٥٨٣,٥٢٦	- تكاليف أخرى
٢١,٨٩٣,٦٥٦,٧٨٨	٣١,١٤٥,٧٤٨,٤٦٤	الاجمالي



تفصيلي حساب تكافة المبيعات المجمعة (التشغيل)

أولاً: الأجر

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠



الفترة المناظرة ٢٠٢٣/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٨٢٣,٠٦٣,٤٥٣	٩٧٧,١٩١,٨٣٣		اجور نقدية
٢٢,٠٩٢,٥٨٥		٢٥,٤٣٩,٤٩٠	التأمينات الاجتماعية
٣٢,٥٥٢,٩٥٩		٣٥,٢٩٤,٨٥٩	التأمين إداري
١٦,٣٩٢,٣٤٩		١٧,٥٧٢,٤١٦	معاش تكميلي
٧١,٠٣٧,٨٩٣	٧٨,٣٠٦,٧٦٥		جملة
٨٩٤,١٠١,٣٤٦	١,٠٥٥,٤٩٨,٥٩٨		الاجمالي

ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

جنيه

الفترة المناظرة ٢٠٢٣/٠٦/٣٠			القيمة بالجنيه		الكمية بالطن	البيان
كلي	جزئي	الكمية بالطن	كلي	جزئي		
١,٠٠٩,١٤٦,٥٣١		١٠٨,٩٥٠,٣٨	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
	١٩٥,٦٤٩١٢٣٠	١٤١٤٧,٠٦,٠١٢		٢٧,٤٤٧٥٨٤٥٢	١٣,٤٣٢٨,٩٨٦	
	١١٢٤,٤٨٧١	٦٨٨٩,٧٨٤		٦٩١٩٦٢٤٦٥	٣٣٦٤٠,٦٧٨	
	٨٢١٨,٣٩٦	٥١٩٠,٠٥٦		٤٥٤٦٩٢٨٠٥	٢٣,٨٨,٩١١	
	١٩٢٥٢,٩٥	١٢٤٤,٧٩٥		٢٩,٤٢٣٥٣٢	١٥١٨٨,٩٠١	
	١٩٥٧٣٩٧٥٣	١٣٥٦٧,٧٧١		٢٨٩٧٣١٣٥٦	١٢٣٩٨,٦٣٩	
	١٩٩١٦,٦٨٣٤٥	١٤٤١٥٩٨,٤١٨		٢٨٧٧١٥٦٨٦١	١٣٨٨٦٤٦,١١٥	
	٢٧٤٩٧٨٤٤	٣٨٦٧,٠٦٥		٤١٤,٣٨٧٧٤	٣١٩٣,١٧٢	° تغذية للخلط - كتر ستوك محلي جملة
	٢٧٤٩٧٨٤٤	٣٨٦٧,٠٦٥		٤١٤,٣٨٧٧٤	٣١٩٣,١٧٢	
١٩,٩٤٣,٥٦٦,١٨٩		١٤٤٥٤٦٥,٤٨٣	٢٩,١٨٥,٦٠٧,٣٨٤		١٤٢,٥٧٦,٢٨٧	الاجمالي
٨٦٣,٣٨٤,٩٩٠		٨٦٨٩١,٣٩٣	١,١٢٩,٣٣٤,٥٨٩		٥٦١٦١,٠٧٣	يخصم : ° رصيد آخر المدة إنتاج تام + رافينات الفاقد
		١٧٧٨,٠٤٦٢			١٧٩٦٦,١٠٥	
٢٠,٠٨٩,٣٢٧,٧٣٠		١٤٤٨٨٨٩,٠٠٨	٢٨,٩١٩,٦٥٧,٧٨٥		١٤٣٣٣٤٠,٥٠٢	تكلفة الخامات الرئيسية



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

ثالثاً : الخامات المساعدة والإهلاك و المصاريف الأخرى المجمعة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة ٢٠٢٣/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
			<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>
٣٥,٣٠٢,١٨٠		٥٥,٣٨١,١٣٧	كيمياويات الزيوت
٣٩,٤٤٧,٩٦٦		٢٣,٨٢٩,٨٩٨	كيمياويات السولار
٥,١٦٥,٩٧٦		٨,٤٩٩,٥٠١	كيمياويات مرافق
٤٩٥,٥١٥		٩٠,٠٠٠	إضافات
٨٠,٤١١,٦٣٧	٨٧,٨٠٠,٥٣٦		جمله
			<u>الإهلاك</u>
١٠,٧٣٠,٩٩٤		١١,١٠٤,١٩٢	إهلاك مباني ومنشآت
٦٨,٥١٣,٣٧٨		٧٤,١٦٨,١٨٥	إهلاك الآلات ومعدات
١,٧٥٥,٢٥٥		٤٢٨,٢١٧	إهلاك وسائل نقل وانتقال
٢,٤١١,٠٤٢		٢,٥٠٧,٤٢٥	إهلاك عدد وأدوات
٨٣,٤١٠,٦٦٩	٨٨,٢٠٨,٠١٩		جمله
			<u>تكاليف أخرى</u>
٣٨٣,٤٧٢,٩١٦		٥٨٨,١٨٠,٢٩٩	غاز طبيعي
١٠٤,٨٢٩,٥٧٩		١٢٢,٠٧١,٨٧١	كهرباء تشغيل
١٢,٠٥١,٦٧٣		١٣,٧٨١,٣٢١	مياه تشغيل
٢,٧٤٨,٦٤٩		٣,٣١٤,٤٠٥	صرف صحي
٢,١٤٦,١٧٨		٢,٧٥٦,٦٢٢	زيوت معدات
٤٣,٥١٥,٦٨١		٤٣,٥٦٣,٧٣٧	قطع غيار
٨,٤٠٤,٧٦٠		٩,٦٢٣,٣٧٨	مواد ومهمات متنوعة
٩٩,٧١٤,٢٦٩		١٢١,٨٣٢,٢٥٣	مصاريف صيانة
٤٨,٥٨٩,٩٨٩		٤٢,٢٨٥,٣٦٨	م. ادارة التشغيل وخدمات فنية
٤٠,٩٣١,٧١٢		٤٧,١٧٤,٢٧٢	اخرى
٧٤٦,٤٠٥,٤٠٦	٩٩٤,٥٨٣,٥٢٦		جمله
٩١٠,٢٢٧,٧١٢	١,١٧٠,٥٩٢,٠٨١		الاجمالي



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

مصاريف عمومية وإدارية المجموعة

من ٢٠٢٣/٧/١٠ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة ٢٠٢٣/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه	البيان
٢٥٢,٩٧٢,١٩١	٣٢٠,٩٢٨,٠٤٠	أجور (أجور نقدية- مزايا عينية - تأمينات)
١,٢٤٨,٤٨٤	١,٤٣٨,٥٥٩	مواد ومهمات متنوعة
١١,٥١١,٦٢٩	١٣,١٣٤,٦٢٠	إنارة
٨٣٦,٤٣٨	٩٥٦,٤٨٤	مياه
٧٣٧,٧٢٣	١,٠٩٧,٣٧٦	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٦٦٨,٤٦٩	٥,٦٠٤,٩٤٩	مصروفات صيانة
٧,٥٢٣,٠٤٧	١٣,٦٣٤,٤٥٧	م. ضيافة وعلاقات عامة
١٠,٥٨٢	٢٣٦,٩٩٨	نشر واشترت بالجراند والمجلات
٥٣٥,٣٢٦	٣٥٣,٥٠٠	نشر القوائم المالية
١٠,١٥٦,٥٥٧	١٢,٩٠٤,٥١١	اشترت برامج
١,٢٠٨,٦٤١	١,٢٦٧,٨٢٢	تليفونات وفاكس وانترنت
١,١٠٧,٤١٦	١,٧٥٤,٣٥٤	بدل سفر وانتقالات
٩,٩٣٧,٣٢٧	١١,٦١٦,١٨٠	ايجار جرارات وسيارات واخرى
١,٤٥٧,٧٣٤	١,٢٩٤,١٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٧,٨٢٦,٢٩٥	٩,١٠٤,٢٨٤	مصاريف منطقة جغرافية
٣٥,٧٨٠	٣,٣٠١	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
٢٠,٧٢٦,٢٩٢	٣٢,٧٤٤,٤٧٨	تأمين
٦,٤١٣,١٤٠	١١,٨٨٩,٣٥٦	تكاليف تدريب
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١,٥٢٣,٦٤٠	١,٣٢٥,٩٤٦	مصاريف ادارة ( ابروم )
١٢,٨٤٩,٣٨٧	٢٠,٩٩٥,٨٣٢	مصاريف دراسات و ابحاث وتجارب
٧٤٢,١٤٧	٩٤٧,٢٠٤	عمولات ومصروفات بنكية
٨٨٠,٣٢٠	١,٢٦٥,٨٢٧	مصروفات جمعية عمومية
٤٩,١٠٨,٤٤٠	٦٨,٥٩٧,٣٣٧	مصروفات خدمية متنوعة
١٦,٩٧٠,٨١٩	٣٣,٢٢٤,٢٣١	رسم دمغة واخرى
٣,١٠٤,٩٦٤	٣,١٠٤,٩٦٤	ضرائب عقارية
٤,١٥٣,٧٣٣	٥,٢٤٧,٩٧٠	إهلاك طرق واثاث
٦٦,٨٤٤,٩٩٣	٩٤,٤٦٥,٨٣٩	مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافلية
٣,٨٥٧,١٠٧	٢,٨٠٦,٥٥٨	استهلاك حق انتفاع
٢٤٤,٦٦٥	٨٣٤,٤٨١	فوائد التزام عقد ايجار
٧٥,٢٢١	٦٨,٠١٣	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
٥٠٣,٢٦٨,٥٠٧	٦٨٠,٨٤٧,٥٧١	الاجمالي



### مصاريف تسويقية المجمعة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
أجور	٢١,٢٢٣,٣٩٩	٢٠٢٣/٠٦/٦٠
مهمات تعبئة وتغليف	٩,١٣٨,٠٤٣	٢٠,٣١٠,٨٨٠
تسهيلات تصدير	.	٧,٧٠٦,٠٠٩
مصاريف تسويقية أخرى	٨٣,٥٤٦,٥٧٦	٩٩,٧٥٥
استهلاك حق انتفاع	١,٦٦٤,١٦٧	٢٦,٤١٧,٠٢٢
جملة	١١٥,٥٧٢,١٨٥	١,٦٦٤,١٦٧
		٥٦,١٩٧,٨٣٣

### مصروفات أخرى المجمعة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
تعويضات وغرامات	٣٠,٠٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
تبرعات	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٧,٧٣٣
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	٥٥١,٠٠٠	١٤,٨٩٥,٠٠١
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	٢,٤١٥,٣٨١	٦٤٩,٥٠٠
جملة	٢٢,٩٩٦,٤١١	٢,٣١٣,٤٦٨
		١٨,٥٥٥,٧٠٢



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات المركز المالي المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤



بيان تحلالي بالأصول الثابته

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جنيه

مرفق (١)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	الصافي	الإهلاك	التكلفة	جزئي	البيان
٧٥٧٥٢١٨٥	٧٥٧٥٢١٨٥	.	٧٥٧٥٢١٨٥	٧٥٧٥٢١٨٥	<b>الأراضي</b>
					<b>مباني نشاط إنتاجي</b>
				٧٦١٠٠٩	مستودعات الترموع
				٢٨٧٣٣٩١٥	مجمع الزيوت
				١٥٠٧٢١٤٩٨	مجمع السولار
				٨٥٦٢٨٥	التسعة الحامضية
				٣٣٣١٤٢١	وعاء حامض الهيدروكلوريك
				١٥٤٠٢٨٩	وعاء حامض الهيدروكلوريك
				٢٥٥٨٤٩٦	<b>مباني خدمات ومرافق</b>
				٤٤٣٧٨٤	مبنى محطة الكهرباء
				١٦٩١٤٣٩١	مبنى العيادة وغرفة النوباتجية
				٢٦٩٧٨٨٠٦	اعمال مدنيه
				٣٨٢٥٠٧٣٥	مجمع الزيوت
				١٤٠٤٨٤٧	مجمع السولار
				٤٨٠٥٧٨٩	الصرف السطحي
				٨٧٠٣١٠	مخازن المهمات / كبريت
				١٥٨٣٣٠٢	مبنى النفل
				٤٨٧١٤٩١	شبكة الصرف الصناعي
				٥٦٦٥٦٦٨	شبكة صرف مياه الامطار
				٤٢٩٧٨٥	ورق
				٤٢٢٥٥١٠٤	مقر سيارات الإطفاء
				١١٩٦١٨	<b>مباني إدارية</b>
				٨٥١٥٢٩٨	مبنى الاداري / التدريب / الاستحقاقات / مبنى بجوار العيادة
				٥٧١٣٢٣	المسجد
					<b>طرق</b>
					داخلية
					حارجيه
					<b>الات نشاط إنتاجي</b>
				٨٨٣٤٠٣٦٧٧	مجمع الزيوت
				٤٠٧٨٠٧٩٢٥	مجمع السولار
				٧٩٨٧٨٥٧٧	الثوباك
					<b>الات خدمات ومرافق</b>
				٢٨٦١٢٥١٤٨	مجمع الزيوت
				٢١٨٥٤٨٠٣٤	مجمع السولار
				٢١٣١١٦١٢	محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف
				٢٩٠٩٥٢	محطة الغاز الجديد
				٧٤٣٩٥	خط المياه العذبة
				٧٧٥٧٨٥٩	اوناش / شفاط / جرار زراعي / إسعاف
				١٩٩٥١٢٧	محطة الطلمبات الجديدة
				١٠٨٥٧٨	شبكة النيتروجين
				٧٤٢٩٥٠١٩	اخرى
					<b>وسائل نقل وإنتقال</b>
					عدد وأدوات
					أثاث ومعدات مكاتب
٨٣٢٢٨١٣٦٢	٨٣٤٥٠٠٠٦٦	١,٦٧٣,٨٥٣,٨٠٢	٢٥٠,٨٣٥,٣٨٦٨		







بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

( أولاً ) التكوين السلي

جنيه

مرفق ( ٢ )

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٢٢٣١٥٦٦٤	٥٨٤١١٧٦٨	٣٤٥٢٢٩٧٤	<u>أعمال مدنية</u>
٠		٢١١٢٠٠	- إنشاء عدد ٢ مستودع جديد FB ٣٠٠٠ - D ٣٠٠٤
١٨٠٥١٦٧٢		٢٣٦٧٧٥٩٤	- مستودع ( ٣٠٠١ ) - مبنى إداري ( ١ )
٤٠٣٦٧٣٣٦	٣٧٠٩٦٨١٨	٠	<u>آلات ومعدات</u>
٢٠٩٩٥٨٣٢		١٩٩٦٤٧٩٧	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات ال- Mddu
١٥٤٠٢٨٩		٠	رفع كفاءة شبكة البخار والمتكثفات مجمع السولار والمرافق
٣١٥٠		٠	تحديث نظام قياس المستودعات
٠		٢٧٢١٧٥٠	تحديث نظام تشغيل الغلايات
١٧٦٧٧٨٧		٠	تحديث أبراج التبريد
٢٢٤٥٣		١٤٤٠٦٤٤٥	مشروع الفينول
٠		٣٨٢٦	- أجهزة الرصد الذاتي
٢٤٣٢٩٥١١		٠	تحديث DSC سولار
٠		٩٧١١٩٦١٥	٠
٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		أثاث
١٦٤٨١٧٥	٤٣٣٥٦٤٣٤		نظام الأمن السيبراني
٢٩٥٤٨٣٣	٤٩٥٦١٧٦		نظام ERB
٨٤٧١٨	٠		LIMS
٨٤٨١٥٥	٠	نظام البصمة الجديد	
٠	١٥٤٥٧٩١٢	٠	تحديث شبكة المعلومات
٩٣٥٣٨٦٥		٠	<u>مهمات بمخازن المشروعات</u>
٧٩٥٨٦٥٩٣	٢٠٨٠٨٦١١٣		<u>إجمالي التكوين السلي</u>





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

(ثانياً) الإنفاق الإستثماري

جنيه

تابع مرفق (٢)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٣٠٦٢٤٣٧٨		١٦٣٤٩٨٤١	* دفعات مقدمة محلي
		٣٣٦٩٢٤٥٩	- عقود وتوريدات
	٥٠٠٤٢٣٠٠		. دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية
٣٠٦٢٤٣٧٨	٥٠٠٤٢٣٠٠		إجمالى الإنفاق الإستثماري





بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جنيه

مرفق ( ٣ )

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





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

بيان تحليلي بالأصول المتداولة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جنيه

مرفق (٤)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١٨٥٦٧.٦٠٨ ٤٥٩١٢٨.٠ ١.٦٧٥١٧٦٨ ٨٢.٤٠٦٨ ٢٥.٦١٢ ٢.٩٣٦ ١.٤٨١١٢١ ٤٣.٣.٩٦٧٩ ٤٣٢.٧٥٣١١ (١٣٧٦.٠٦١)		٥١.٧٤٣٢٧٣ ٣٣٣٧٧٥٩٢ ١٦١١٧١١٤٦ ١٢٣٧٣١٦٣ ٤٩٩١٤١ . ٤٦٥٩٤١١٤ ٣٩٥٦٥٤٣٥٦ ٧٣٣٦٨.٢٣٣ (١٣٧٦.٠٦١)	* <u>المخزون</u> خامات رئيسية خامات مساعدة ( كيمياويات و اضافات ) قطع غيار مواد ومهمات متنوعة مواد تعبئة وتغليف مهمات معارة للغير الاعتمادات المستندية و مصاريفها انتاج غير تام انتاج تام انخفاض أسعار مخزون
١٢.٦٩١٦٨٤٢ ٥٧٤١٦٦٥١ (١٥٣٩.٤) ٥٧٣٢٦٢٧٤٧	١٨٨.٣٣٢٩٥٧ ١١١٥٨٨٣٩٨٢	١١١٧.٨٢٣٨٨ (١١٩٨٤.٦)	<u>المخزون بالصافي</u> * <u>عملاء</u> مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة العملاء <u>عملاء بالصافي</u>
٨١٥٣٦١٥ ٢.٠٠٠.٠ ٦٧.٦٢٧٣٣ ٤٥.٦٨٣.٢ ٧٩٨٤٣٨٧١ ٢٩١,٧٢٨,٩٧٩,٠٠ ١.٦١٧٤.٧١ ٢.٥١٥٥.٧ (١٣.٠١٠٩)		٦.٤٨٩٤٥ ٥.٠٠٠ ٦.٣٢٣٧٩ ٦٩٨٨٥١٥١ ١.٢٤٦٥٣١٩ ٢٧٧٧١٦٩٤٦ ٤٧٦٥٩٩٣٤ ٤١٨٢٧١٣٨ (١٨٥,٦٢٣)	* <u>مدينون</u> جارى الشركات مدينون متنوعون مصلحة الجمارك تأمينات لدى الغير* مديونيات عاملين مبالغ مستقطعة من المنبع** مصلحة الضرائب - دفعات ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون <u>مدينون بالصافي</u>
٦١٨٦١٦٩٦٩	٥٥١٥.٠١٨٩		* <u>حسابات مدينة أخرى</u> مطالبات إيراد مستحق دفعات مقدمة مصروفات مقدمة فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار فوائد مستحقة بنك SIAB جنيه فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلى بالجنيه فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه ف م البنك الزراعى المصرى - جنيه مخصص خسائر ائتمانية للحسابات المدينة <u>حسابات مدينة أخرى بالصافي</u>
١٢٦٢٨٨٧٨ ٧٤٩.٠٠٩ ٧٤.٦٢١١ ١٦٦٧٩٥٩٥ ٣,٧٩٦,٥٥٥,٠٠ ١,٨٨٨,٨٧١,٠٠ ٩٧,٠٨٢,٠٠ - ٣٥١,٥١٤,٠٠ - (٢.٦٩٩٧) ٤٣٣٩.٧١٨ ٦٦٢.٠٠٧٦٨٧	٤٨٥١.٢٨٨ ٦.٠٠١.٠٤٧٧	٦٣١٢٤٥٧ . ٢٩٧٣.٨٨٤ ٤٩٢٧٧٨٥ ٧.٤٢١٩ ٣٥٩٧٢٢١ . ١٧٦٩١٧٨ . ٣٢٤١.٩٦ (١,٧٧٢,٥٥٢)	* <u>إجمالى مدينون وحسابات مدينة أخرى بالصافي</u> * <u>النقدية</u> ودائع لأجل حسابات جارية نقدية بالخرينة مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية <u>النقدية وما فى حكمها بالصافي</u>
١٩٩١٨٢٥٠٠٠ ٥.٦.٥٨٧.٠٨ ٦.٣٦١ (٣٥١٨٣١٧)	٣,١٦٦,٢٧٦,٨١٧	١٢٤٢٩.٠٠٠٠٠ ١٩٧.٧٣٢.٠٠٢ ٣٧١٤.٠٦ (٤٧,٧٢٦,٥٩١)	<u>إجمالى الأصول المتداولة</u>
٤٩٣٦٦١٣.٢٨	٦٧٦٢٥.٤٢٣٣		



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالعملاء

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جنية	البيان
٢٨٤٧٥١٣٦٥	عملاء شركة الشمع
٩٧١٨٩٤٢١	شل
٤٣٨٤١٣.٥٦	الجمعية التعاونية للبترول
٥.٢٩١٩٢١	إكسون موبيل
٣٦٥٩١٦٥.	توتال
٢١٨١٥٩٥٨	شيفرون
٨٢٥٦٩٧٦٥	مصر للبترول
١٩٤٩٨٩١٠	أسبك
٤٣٤١٩٤٣	طاقة / كاسترول
٣٤٦١٢٢٦٣	بترومين
٢٤٥٣٨.١	النيل
٥٢٤٢٧١٠	كارجاس
٢٩٦٢٧١٩٦	OLA ENERGY
٧٨.٠	الوطنية
(١١٩٨٤.٦)	مخصص الخسائر الائتمانية
١,١١٥,٨٨٣,٩٨٢	الرصيفي ٣٠ يونيو ٢٠٢٤





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

مرفق (٥)

جنيه

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٨٣٣٠١٢٦٦٩	١١٧١٤١٢٦٦٩		*مخصص ضرائب متنازع عليها
١٣٢٣٦٥٠٧٣	١٦٨٣١٠٠٨		*مخصص مطالبات و منازعات
١٩٠٨٩٨٤	٤٤٠٣٣٩٥		* موردون و أوراق دفع
٥٢٩١٢٠٦٠٠	٦٧٨٨٨٨٨٣٦		*ضريبة شركات الاموال
			<u>دائون</u>
٦١٨٩٤٦٨٦٢		٤٣٠٤٧٢٢٨٥	. جارى هيئة البترول
١٢١٧٠٢٨		٥٤٣٥٥٩١	. جارى الشركات
٤٢٥٨٥٠٦		٦٠٥٥٣٠٥	. تأمين ابتدائي
٤٠٠٢٥٣٣		٧٥٧٢٨٣٦	. تأمين نهائى
١٤٣٥١٩٩٥		١٨٣٧٩٧٩٩	. تأمين ضمان
٤٣٤٤٠٧٨		٥٠٣١١٧٤	. التامينات الاجتماعية
٦٠٧٧٠٨٨٤		١٠٤٣٩٨٩٣٤	. الضرائب المتنوعة
٧٠٧٨٩١٨٨٦	٥٧٧٣٤٥٩٢٤		* المستحق من التزامات طويلة الاجل
٠		١٠٢٣٢٥٥٢	. قرض البنك الاهلي
٠		٢٦٧٦٠٩٦	*التزام قصير الأجل-عقد التأجير
٠	١٢٩٠٨٦٤٨		
			<u>حسابات دائنة أخرى</u>
١١٣٩٢٧٥٩		١١١١٨٤٢٠	. صندوق علاج أسر العاملين
٦٦٢٩٩٤		٢٩٦٨٦٨	. دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
٢١٣٨٩٥٧٩٢		٤٨٨٩٢١٧٠٢	. دائنون متنوعون
٨٠٩٩٨٦٣		٣٧٨٩٤٩٩١	. مصروفات مستحقة
١٥٨٤٩٣٢٢		١٧٨٢٩٨٨١	. عملاء (دائن)
١٧٩٧١٢٣٨		٢١٨٤٨٧٨٨	. مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال
١١٠٣٢٨٦٩٦		١١٩٣٩٥٩٣٧	. مستحقات عاملين
١٢١٣٤٣٧٥		١٣٠٣٥٢٣٩	. أرصدة دائنة مختلفة
٣٩٠٣٣٥٠٣٩	٧١٠٣٤١٨٢٦		
٢٥٩٤٦٣٤٢٥١	٣١٧٢١٣٢٣٠٦		إجمالى الخصوم المتداوله



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

بيان تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

في ٣٠ يونيو 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		اجمالي الإحتياطيات الاخرى





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالأصول غير الملموسة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جنيه

مرفق ( ٨ )

البيان	كلى	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
<u>أصول غير ملموسة (بالصافي)</u> برامج حاسب آلي .	١٨١٢٤٤	٢٢٧٢٥٧
<u>إجمالي الأصول غير الملموسة</u>	١٨١٢٤٤	٢٢٧٢٥٧





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 النافتا .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات في الداخل والخارج .
- تعبئة الزيوت وخلطها لحساب الغير .
- تكرير الخام لحساب الشركة أولحساب الغير .
- إنتاج الديزل والجازولين .

☒ أجل الشركة :

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

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

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

٢-١ شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية (تابعة)

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

تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٧٤٤٠

☒ غرض الشركة : تسويق وتوزيع وتجارة جميع المنتجات

(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 وفقاً 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 الاول من يناير ٢٠٢١ .

- أسس القياس :-

يتم اعداد القوائم المالية طبقاً 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 استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة

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

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

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

الشركات التابعة في تاريخ الميزانية المجمعة.

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

\*استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

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

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

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

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

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



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

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

٢/٥ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

أ- الاعتراف والقياس الأولي :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع 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 إجراء تحسينات

جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها . ويتم اهلاك 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 الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الإستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

➤ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ١ )

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 سلعي ) ، وعندما يصبح الأصل الثابت متاح للاستخدام يتم إضافته للأصول الثابتة ويبدأ إهلاكه.



٤/٥ - تقييم الاستثمارات :-

\* الاستثمارات في شركات تابعة:

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة. ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة .

وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا 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 .

\*\* الإستثمارات المالية المتاحة للبيع :

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

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

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن

حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية

في قائمة الأرباح أو الخسائر، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في

حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر .

٥/٥ - الإيجار التشغيلي

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

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

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

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

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

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

كما استخدمت الشركة الوسائل العلمية الآتية :-

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

- عدم تطبيق المتطلبات لعقود التأجير التي تنتهى مدة إيجارها خلال ١٢ شهر من تاريخ التطبيق الأولى .

#### التزام عقد الإيجار :

تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد الإيجار بقياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ

باستخدام معدل الفائدة الضمنى 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 - العملاء و المتحصلات الأخرى :

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

٨/٥ - تكلفة الاقتراض :

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

٩/٥ - قائمة التدفقات النقدية :

تم اعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما في حكمها هي النقدية بالخزينة 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 ) .



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 .

١٥- ١٥/٥- أ- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

الرصيد في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٤,٩٢٨	إيجار مستودعات	١,٧٥٧	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,٥٦٣	
	حق انتفاع أرض الشعلة	٤,٦٧٨	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	١٢,٤٤٤	
٠,٠٢٧	تأمين على الأصول	٣٣,٠٤٨	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٧,٥٢٢	شركة مصر لتأمينات الحياة
٤٣٨,٤١٣	منتجات	١٣٣٤,٠٠٤٤	الجمعية التعاونية للبترول
٨٢,٥٧٠	منتجات	٢٩١,٧٦٣٩٥	مصر للبترول

ب- المعاملات مع الهيئة المصرية العامة للبترول :

الرصيد في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٤٣٠,٤٧٢	مبيعات منتجات للهيئة	٢٦٢١٥,٧٩٦	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	٢٨٨٠٦,٩٠٩	

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠٢٣/٧/١ حوالي ٦١٩ مليون جنيه لصالح الهيئة .  
- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٢٨,٨٠٦ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ١,٥٣٣ مليار جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين وكهرباء وضريبة دخل و... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٣٠,٣٣٩ مليار جنيه .  
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٢٦,٢١٦ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ٤,٣١١ مليار جنيه ليصبح الإجمالي ٣٠,٥٢٧ مليار جنيه .  
وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٣١ مليون جنيه لصالح الهيئة .



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

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



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

١٨/٥ - الاضمحلال :

#### اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

#### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية 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 .

- 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 فى الحفاظ على الثروة

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

والنظم المعمول بها في مصر .

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

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

الشركة 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 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 بالبدا 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 بـ :

- مبادئ الحوكمة - مراعاة المسؤولية الاجتماعية - مراعاة المسؤولية البيئية

ويعتمد هذا المؤشر على كل من العوامل الكمية والنوعية معاً وخلال هذه العملية يتم تحويل تلك العوامل البيئية والاجتماعية وممارسات الحوكمة إلى سلسلة من الدرجات التي تحدد قيمة أسهم الشركات المتداولة في البورصة .

كما أدرج سهم شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك ) ضمن كافة مؤشرات البورصة المصرية وعلى رأسها مؤشر

GX٢٠ .

## ٢٠/٥ - نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح بقيمة الربح أو الخسارة المنسوبة إلى أملاك الأسهم العادية بالشركة على

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .



٢١/٥ إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

- بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٣ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية و بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤، صدر قرار آخر لرئيس مجلس الوزراء رقم (٦٣٦) لسنة ٢٠٢٤ بتعديل بعض الأحكام الأخرى من معايير المحاسبة المصرية، وفيما يلي ملخص لأهم تلك التعديلات:

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول الثابتة واهلاكاتها" ومعايير المحاسبة المصري رقم (٢٣) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول غير الملموسة".	١- تم إعادة اصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة. وقد ترتب على ذلك تعديل الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير: - معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل". - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية". - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول". - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير".	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة.	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مره.
	٢- تماشيا مع التعديلات التي تمت على معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ "الزراعة" فقد تم تعديل الفقرات (٣)، (٦)، (٣٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها"، كما تم إضافة الفقرات ٢٢ (أ) و ٨٠ (ج) و ٨٠ (د) الى نفس المعيار، وذلك فيما يتعلق بالنباتات المثمرة.		تطبق تلك التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع اثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة.
	لا يلزم الشركة الإفصاح عن المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨ (و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) للفترة الحالية، وهي فترة القوائم المالية التي يطبق فيها لأول مرة معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ ومعايير المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ فيما يتعلق بالنباتات المثمرة. ولكن يجب الإفصاح عن المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨ (و) من معيار		



تاريخ التطبيق	التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو التي تم إعادة إصدارها
		<p>المحاسبة المصري رقم (٥) لكل فترة سابقة معروضة.</p> <p>قد تختار الشركة أن تقيس بنود من بنود النباتات المثمرة بقيمته العادلة في بداية أسبق فترة معروضة في القوائم المالية للفترة التي طبقت فيها الشركة لأول مرة التعديلات الواردة أعلاه وأن تستخدم تلك القيمة العادلة باعتبارها تكلفتها الافتراضية في ذلك التاريخ. ويجب إثبات أي فرق بين القيمة الدفترية السابقة والقيمة العادلة في الزصيد الافتتاحي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية أسبق فترة معروضة.</p>	
<p>تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.</p>	<p>لا تمتلك الشركة هذا النوع من الأصول، وبناء على ذلك، فإن هذا التغيير ليس له تأثير على القوائم المالية للشركة.</p>	<p>١- تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس لللاحق للاستثمارات العقارية.</p> <p>٢- وقد ترتب على ذلك تعديل لبعض الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لفرض البيع والعمليات غير المستمرة"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"</li> </ul>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٣ "الاستثمار العقاري"</p>
<p>تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم على</p>	<p>لا تمتلك الشركة هذا النوع من الأصول، وبناء على ذلك، فإن</p>	<p>١- تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣</p>



تاريخ التطبيق	التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو التي تم إعادة إصدارها
الفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.	هذا التغيير ليس له تأثير على القوائم المالية للشركة.	التقييم عند القياس اللاحق لأصول التقييم والتقييم. ٢- تقوم الشركة بتطبيق إما نموذج التكلفة أو نموذج إعادة التقييم لأصول التقييم والتقييم، على ان يتم التقييم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتممين ضمن المقيدون في سجل مخصص لذلك بوزارة البترول، وفي حالة تطبيق نموذج إعادة التقييم (سواء النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة وأهلاكتها" أو النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري (٢٣) "الأصول غير الملموسة") فيجب أن يكون متسقاً مع تبويب الأصول وفقاً للفقرة رقم (١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣.	"التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية"
تطبق تلك التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع اثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة.	لا تمتلك الشركة هذا النوع من الأصول، وبناء على ذلك، فإن هذا التغيير ليس له تأثير على القوائم المالية للشركة.	تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم تعديل الفقرات (١-٥)، و(٨)، و(٢٤)، و(٤٤) وأضافه الفقرات (١٥) - (٥ج) و (٦٣)، فيما يخص المعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة، (وعدل طبقاً لذلك معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكتها").	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ "الزراعة"



تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير التي تم إعادة إصدارها
يجب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠٢٤، وإذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) لفترة أسبق، فيجب على الشركة الإفصاح عن تلك الحقيقة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق هذا المعيار.	١- يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار، ويحدد قياسها وعرضها والإفصاح عنها. ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام الشركة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود. وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم أثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية. ٢- ٢- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) محل ويلغي معيار المحاسبة المصري رقم ٣٧ "عقود التأمين". ٣- ٣- أي إشارة في معايير المحاسبة المصرية الأخرى الي معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) تستبدل الي معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠). ٤- ٤- تم اجراء تعديلات بمعايير المحاسبة المصرية التالية لتتوافق مع متطلبات تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"، وهي كما يلي: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها". - ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة". - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري".	معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"
يطبق التعديل الخاص بالتعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته الي حساب رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانيه تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام خيار نموذج القيمة العادلة الوارد بالمعيار، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حالة استخدام ذلك الخيار.	تم إعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري" في ٢٠٢٤، حيث عدل الية تطبيق نموذج القيمة العادلة حيث تم إضافة وجوب اثبات الربح أو الخسارة الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمار العقاري ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة التي ينشأ فيها هذا التغير أو من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر لمرة واحدة في عمر الأصل أو الاستثمار مع مراعاة الفقرتين (١٣٥) و (٣٥ب) من المعيار.	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٤ "الاستثمار العقاري"

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير التي تم إعادة إصدارها
تطبق التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أوبعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق طريقة حقوق الملكية بإضافته الي حساب رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه الطريقة لأول مرة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إكمانيه تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام طريقة حقوق الملكية عند المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات سيطرة مشتركة، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حالة استخدام تلك الطريقة.	تم إعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" في ٢٠٢٤، حيث تم إضافة خيار استخدام طريقة حقوق الملكية كما هي موضحة في معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" عند المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وشركات ذات سيطرة مشتركة.	معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) المعدل ٢٠٢٤ "القوائم المالية المستقلة"
تطبق التعديلات الخاصة بتحديد السعر اللحظي عند صعوبة التبادل بين عملتين على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر، وإذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر، يجب الإفصاح عن ذلك. عند التطبيق، لا يجوز للمنشأة تعديل معلومات المقارنة، وبدلا من ذلك: • عندما تقوم المنشأة بالتقرير عن معاملات العملة الأجنبية بعملة التعامل لها، يتم الاعتراف بأى تأثير للتطبيق الأولى كتعديل على الرصيد الافتتاحي	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديلات التي تمت على المعيار.	تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٤، حيث تم إضافة كيفية تحديد السعر اللحظي عند صعوبة التبادل بين عملتين والشروط التي يجب أن يتم إستيفاءها في سعر الصرف اللحظي في تاريخ القياس. وقد تم إضافة ملحق إرشادات التطبيق والتي تتضمن إرشادات تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للاستبدال بعملة أخرى، وإرشادات تطبيق المعالجات المطلوبة في حالة عدم القابلية للاستبدال.	معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠٢٤ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"



تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير التي تم إعادة إصدارها
للأرباح المرحلة في تاريخ التطبيق الأولي. • عندما تستخدم المنشأة عملة عرض بخلاف عملة التعامل الخاصة بها أو تترجم النتائج والمركز المالي لعملية أجنبية، يتم الاعتراف بأى تأثير للتطبيق الأولى كتعديل على المبلغ التراكمي لفروق الترجمة - المتراكمة في جانب حقوق الملكية - في تاريخ التطبيق الأولي.			
يبدأ التطبيق في أو بعد أول يناير ٢٠٢٥ ويسمح بالتطبيق المبكر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة الآثار المالية المترتبة من تطبيق التفسير المحاسبي على القوائم المالية للشركة.	شهادات خفض الانبعاثات الكربونية (Credits Carbon): هي أدوات مالية قابلة للتداول تمثل مقابل وحدات خفض انبعاثات غازات الاحتباس الحراري، وتمثل كل وحدة طناً من انبعاثات غاز ثاني أكسيد الكربون المكافئ، وتصدر لصالح مطور مشروع الخفض (مالك/ غير مالك)، وذلك بعد الاعتماد والتحقق وفقاً لمعايير ومنهجيات خفض الانبعاثات الكربونية المعترف به دولياً، التي تقوم بها جهات التحقق والمصادقة سواء المحلية أو الدولية المقيدة بالقائمة المعدة لدى هيئة الرقابة المالية لهذا الغرض. يمكن للشركات استخدام شهادات خفض الانبعاثات الكربونية لتلبية أهداف تخفيض الانبعاثات الطوعية (للشركات) لتحقيق التبادل الكربوني أو غيرها من المستهدفات وهو ما يتم تداوله في سوق الكربون الطوعي. (Voluntary Carbon Market "VCM")	التفسير المحاسبي رقم (٢) "شهادات خفض الانبعاثات الكربونية"



تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير التي تم إعادة إصدارها
		<p>هذا وتختلف المعالجات المحاسبية وفقاً لطبيعة الترتيب والغرض التجاري لشراء الشهادات أو إصدارها من قبل مطوري المشروع ومن ثم يجب على الشركات تحديد الحقائق والتعرف على الظروف المختلفة لتحديد المعالجة المحاسبية المناسبة والمعيار المحاسبي الواجب تطبيقه.</p> <p>يتناول التفسير المعالجة المحاسبية للحالات المختلفة من حيث القياس الأولي والقياس اللاحق والاستبعاد من الدفاتر والإفصاحات اللازمة.</p>	



7- الأصول والالتزامات (بالصافي)

بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

٨٣٤,٥٠١,٠٦٦

جنوباً بعد خصم مجمع الإهلاك بمبلغ

١,٦٧٣,٨٥٣,٨٠٢

جنوباً تفصيلها كالتالي

الإجمالي	معدات وكتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وأجهزة	آلات خدمات ومرافق	آلات تشييد وتشطيب	مباني إدارية	مباني خدمت ومرافق	مباني تشييد وتشطيب	أراضي	البيان
٢٤١٤٦٣٦٨٦٣	٣٣١١٥٩٣٣	٤٤٠٠٠٠٨٦	٢٦٤٥٢٦٨٣	١٨٩٤١٧٣١,٠١	٥٢٣٧,٣١٩٤	١٣٧,٩٦٩٩,٠٧	٤٢٣٧٤٧٧٢	١٠,٤٧٧٧٤,٠٤	١٨٤٤,٠٤١٢٨	٧٥٧٥٢١٨٥	تلكئة ٢٠٢٣/٠٧/٠١
٩٥٦٦٩٦٩٥	٣٩٥٦٣٨٨	٢٣١٣٨٧٥	١٣٥٣٤١	٨٧٧٢٨٠٢	٨٧٦,٣٥٣٠	١٢,٢٧٢	٠	٠	١٥٤,٢٨٩	٠	إضافات الفترة
١٩٥٢٦٩٠	٨٠٦٤١	١,٠٧٢,٠٤٩	٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	استبعادات الفترة
٢٥,٨٣٥,٣٨٦	٣١٩٩١٦٨	٤٥٢٤١٩١٢	٢٦٥٨٨,٠٢٤	١٩٨١٥٩٦٩,٠٣	٦١,٥٠٦,٧٢٤	١٣٧١,٩٠١,٧٩	٤٢٣٧٤٧٧٢	١٠,٤٧٧٧٤,٠٤	١٨٥٩,٤٤٤١٧	٧٥٧٥٢١٨٥	التلكئة في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠
١٥٨٢٣٥,٥٠١	٢١١٦١,٥٩	٣٤٧٤٩٩٩,٠	٢٤٩٣٥٧٦٧	١٣,٤٣٤,٦٨٨	٠	٠	٠	٠	٠	٠	مجمع الإهلاك
٢,٤٥٥,٩٩٧,٠٠	٢٩١,٠٩٧٢	٢٥٣٦٤٥٣	٤٩٦٦١٨	٧٤١٦٨١٨٦	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٢٣/٠٧/٠١
٩٥٢,٦٩١,٠٠	٨٠٦٤١	١,٠٧٢,٥٠	٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إهلاك الفترة
١٦٧٢٨٥٣٨,٠٢	٢٣٩٩١٣٩,٠	٣١٢٥٩٣٩٣	٢٥٤٣٢٣٥	١٣٧٧١,٨٧٤	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إهلاك الاستبعادات
٨٣٤٥,٠٠٠,٦٦	١٣,٠٠٠,٢٩,٠	٨٩٨٢٥١٩	١١٥٥٦٣٩	٦,٣٨٨٦,٢٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	مجمع الإهلاك
٨٣٢٢٨٦٣٦٢	١١٩٥٤٨٧٤	٩٢,٥٠,٩٦	١٥١٦٩١٦	٥٩,٣٣,٤١٣	٥٢٣٧,٣١٩٤	١٣٧,٩٦٩٩,٠٧	٤٢٣٧٤٧٧٢	١٠,٤٧٧٧٤,٠٤	١٨٤٤,٠٤١٢٨	٧٥٧٥٢١٨٥	ص ق الدفترية ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ : ٢٥٨١٢٨٤١٣ تتمثل في :

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
تكوين سلعي ١-٧	٧٩,٥٨٦,٥٩٣	٢٠٨,٠٨٦,١١٣
إنفاق استثماري ٢-٧	٣٠,٦٢٤,٣٧٨	٥٠,٠٤٢,٣٠٠
الإجمالي	١١٠,٢١٠,٩٧١	٢٥٨,١٢٨,٤١٣

١-٧ التكوين السلعي:

البيان	تكلفة ٢٠٢٣/٧/١	إضافات	محول الى الأصول	تحويلات وتساويات	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
أعمال مدنية	٤٠,٣٦٧,٣٣٦	١٨,٠٤٤,٤٣٢	-	-	٥٨,٤١١,٧٦٨
مبنى إداري (١)	١٨,٠٥١,٦٧٢	٥,٦٢٥,٩٢٢	-	-	٢٣,٦٧٧,٥٩٤
مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)	٢٢,٣١٥,٦٦٤	١٢,٢٠٧,٣١٠	-	-	٣٤,٥٢٢,٩٧٤
مستودع ٢١٠٠	-	٢١١,٢٠٠	-	-	٢١١,٢٠٠
آلات ومعدات	٢٤,٣٢٩,٥١١	١٢٣,٠٢٧,٢٣٠	٨٩,٢٦٤,٠٩١	٢٠,٩٩٥,٨٣٢	٣٧,٠٩٦,٨١٨
ونش شوكة ديزل ٣ طن	-	١,٨٥٣,٩٥٢	١,٨٥٣,٩٥٢	-	-
تحديث DSC سولار	-	٣,٨٢٦	-	-	٣,٨٢٦
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu	٢٠,٩٩٥,٨٣٢	-	-	٢٠,٩٩٥,٨٣٢	-
محرك جديد احتياطي GC ٤٠٠١	-	١٢٠,٢٧٢	١٢٠,٢٧٢	-	-
أجهزة الرصد الذاتي	٢٢,٤٥٣	١٤,٣٨٣,٩٩٢	-	-	١٤,٤٠٦,٤٤٥
تحديث نظام تشغيل الغلايات	٣,١٥٠	١٢,٨١٨,٧٢٨	١٢,٨٢١,٨٧٨	-	-
رفع كفاءة شبكة البخار والمتكثفات مجمع السولار والمرافق	-	١٩,٩٦٤,٧٩٧	-	-	١٩,٩٦٤,٧٩٧
محرك بديل لظلمية الكهرباء بترعة الخندق	-	٦,١٥٥,٨٤٣	٦,١٥٥,٨٤٣	-	-
مشروع الفينول	١,٧٦٧,٧٨٧	٦٥,٠٠٤,٠٧٠	٦٦,٧٧١,٨٥٧	-	-
تحديث أبراج التبريد	-	٢,٧٢١,٧٥٠	-	-	٢,٧٢١,٧٥٠
تحديث نظام قياس المستودعات	١,٥٤٠,٢٨٩	-	١,٥٤٠,٢٨٩	-	-
وسائل نقل و انتقال و اخرى	-	١٣٥,٣٤١	١٣٥,٣٤١	-	-
عدد وأدوات	-	٢,٣١٣,٨٧٥	٢,٣١٣,٨٧٥	-	-
أثاث وتجهيزات	٥,٥٣٥,٨٨١	٩٥,١٩٩,٢٥٨	٣,٦١٥,٥٢٤	-	٩٧,١١٩,٦١٥
أثاث	-	١,٢٠٤,٩٩٨	١,٢٠٤,٩٩٨	-	-
تجهيزات	-	١,٨٦٦,٨٠٨	١,٨٦٦,٨٠٨	-	-
نظام الـ ERP	١,٦٤٨,١٧٥	٤١,٧٠٨,٢٥٩	-	-	٤٣,٣٥٦,٤٣٤
نظام الأمن السيبراني	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
LIMS	٢,٩٥٤,٨٣٣	٢,٠٠١,٣٤٣	-	-	٤,٩٥٦,١٧٦
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	٦,١٠٤,٠٤٧	-	-	١٥,٤٥٧,٩١٢
الإجمالي	٧٩,٥٨٦,٥٩٣	٢٤٤,٨٢٤,١٨٣	٩٥,٣٢٨,٨٣١	٢٠,٩٩٥,٨٣٢	٢٠٨,٠٨٦,١١٣

٢-٧ الإنفاق الاستثماري:

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
دفعات مقدمة محلي عقود (عقود توريدات)	١٦,٣٤٩,٨٤١	٣,٧٣٢,٨٣٧
رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية	٣٣,٦٩٢,٤٥٩	٢٦,٨٩١,٥٤١
الإجمالي	٥٠,٠٤٢,٣٠٠	٣٠,٦٢٤,٣٧٨

م مجمع ٠٦ ٢٠٢٤



### الأراضى:

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 ٢٠٢٢/٠٦/٢٨ 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 ٢٠٢٢/٠١/٠١ 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 ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٦١٣٥٤٩٤٣ جنيه متمثلة في وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٢٤٤٠٠٦٨٣ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٦٠٣٨١٣٨ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ٢٦٤٦١٦٩٤ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٤١٥٤٦٦١٧ جنيهاً وآلات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٥٤٠٧٣٨١١ جنيه وأصول غير ملموسة ٢٧٧٦٧٢ جنيه.

### الأصول المتوقفة:

لا يوجد فى الوقت الحالى أصول متوقفة تماماً عن العمل .



( 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 ) الاصول المتداولة :-

أ- المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي ( بالجنيه ):

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
١٨٥,٦٧٠,٦٠٨	٥١٠,٧٤٣,٢٧٣	- خامات رئيسية
٤٥,٩١٢,٨٠٠	٣٣,٣٧٧,٥٩٢	- خامات مساعدة ( كيمياويات واضافات )
١٠٦,٧٥١,٧٦٨	١٦١,١٧١,١٤٦	- قطع غيار
٨,٢٠٤,٠٦٨	١٢,٣٧٣,١٦٣	- مواد ومهمات متنوعة
٢٥٠,٦١٢	٤٩٩,١٤١	- مواد تعبئة وتغليف
٢٠,٩٣٦	-	- مهمات معارة للغير
١٠,٤٨١,١٢١	٤٦,٥٩٤,١١٤	- الاعتمادات المستندية و مصاريفها
-	-	- بضاعة مشتراة بغرض البيع
٤٣٠,٣٠٩,٦٧٩	٣٩٥,٦٥٤,٣٥٦	- انتاج غير تام
٤٣٣,٠٧٥,٣١١	٧٣٣,٦٨٠,٢٣٣	- انتاج تام
(١٣٧٦٠٠٦١)	(١٣٧٦٠٠٦١)	- انخفاض أسعار مخزون
١,٢٠٦,٩١٦,٨٤٢	١,٨٨٠,٣٣٢,٩٥٧	الإجمالي

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



**ب- العملاء :-**

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ مبلغ ١١١٥٨٨٣٩٨٢ جنيه ويمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
٢٣١,٠٤٠,٨٢٦	٢٨٤,٧٥١,٣٦٥	عملاء شركة الشمع
٧٩,٠٦٠,٣١٣	٩٧,١٨٩,٤٢١	شـل
٩١,١٤٠,٠٦٣	٤٣٨,٤١٣,٠٥٦	الجمعية التعاونية للبترول
٥٨,٨٤١,٠٨٣	٥٠,٢٩١,٩٢١	إكسون موبيل
١٨,٢٩٩,٠٣١	٣٦,٥٩١,٦٥٠	توتال
٤,٦٨٠,٣٠٢	٢١,٨١٥,٩٥٨	شيفرون
٢٠,٧١٧,٥٥٤	٨٢,٥٦٩,٧٦٥	مصر للبترول
-	٤,٦٩٤,٤٦٣	أكيا
٢٧,٧٧٨,١٠٥	١٩,٤٩٨,٩١٠	أسبك
٥,٣٧٧,٨٨٢	٤,٣٤١,٩٤٣	طاقة / كاسترول
-	٤,٩٨٠,١٦٦	إمارات مصر
١٤,٠٣٨,٩١١	٣٤,٦١٢,٢٦٣	بترومين
٢,٤٦٠,٤٤٧	٢,٤٥٣,٨٠١	النيل
١,٣٦١,٣٥٧	٥,٢٤٢,٧١٠	كارجاس
١٨,٦٢٠,٧٧٧	٢٩,٦٢٧,١٩٦	OLA ENERGY
-	٧,٨٠٠	الوطنية
(١٥٣,٩٠٤)	(١,١٩٨,٤٠٦)	مخصص الخسائر الائتمانية
٥٧٣,٢٦٢,٧٤٧	١,١١٥,٨٨٣,٩٨٢	الإجمالي

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

\*\* يتمثل تحليل أعمار العملاء في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ كالتالي :

رصيد غير مستحق وغير مضمحل	الرصيد جنيه مصري	٣٠ يونيو، ٢٠٢٤
١,١١٥,٨٨٣,٩٨٢	١,١١٥,٨٨٣,٩٨٢	
٥٧٣,٢٦٢,٧٤٧	٥٧٣,٢٦٢,٧٤٧	٣٠ يونيو، ٢٠٢٣



**ج - المدينون :**

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
٨,١٥٣,٦١٥	٦,٠٤٨,٩٤٥	- جارى الشركات
٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	- مدينون متنوعون
٦٧,٠٦٢,٧٣٣	٦,٠٣٢,٣٧٩	- مصلحة الجمارك
٤٥,٠٦٨,٣٠٢	٦٩,٨٨٥,١٥١	- تأمينات لدى الغير*
٧٩,٨٤٣,٨٧١	١٠٢,٤٦٥,٣١٩	- مديونيات عاملين
٢٩١,٧٢٨,٩٧٩	٢٧٧,٧١٦,٩٤٦	- مبالغ مستقطعة من المنبع**
١٠٦,١٧٤,٠٧١	٤٧,٦٥٩,٩٣٤	- مصلحة الضرائب - دفعات
٢٠,٥١٥,٥٠٧	٤١,٨٢٧,١٣٨	- ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
(١٣٠١٠٩)	(١٨٥٦٢٣)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون
٦١٨٦١٦٩٦٩	٥٥١٥٠٠١٨٩	الإجمالي

\* تتضمنت تأمينات لدى الغير مبلغ ٦٩,٢ مليون جنيهاً مجانية لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .  
\*\*يتمثل البند في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة ودفعات نظام الدفعات المقدمة لحين تسويتها بالقرار الضريبي .

**د- حسابات مدينة أخرى :**

يتمثل تحليل البند فيما يلي ( بالجنيه ) :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
١٢,٦٢٨,٨٧٨	٦,٣١٢,٤٥٧	- مطالبات
٧٤٩,٠٠٩	.	- إيراد مستحق
٧,٤٠٦,٢١١	٢٩,٧٣٠,٨٨٤	- دفعات مقدمة
١٦,٦٧٩,٥٩٥	٤,٩٢٧,٧٨٥	- مصروفات مقدمة
٣,٧٩٦,٥٥٥	٧٠٤,٢١٩	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
١,٨٨٨,٨٧١	٣,٥٩٧,٢٢١	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
٩٧,٠٨٢	.	- فوائد مستحقة بنك SIAB جنية
.	١,٧٦٩,١٧٨	- فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالجنيه
٣٥١,٥١٤	.	- فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
.	٣,٢٤١,٠٩٦	ق م البنك الزراعي المصري - جنية
(٢٠٦٩٩٧)	(١٧٧٢٥٥٢)	مخصص خسائر ائتمانية للحسابات المدينة
٤٣,٣٩٠,٧١٨	٤٨,٥١٠,٢٨٨	الإجمالي

## هـ - النقدية وما في حكمها :

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

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
٢٧٧٦.٧٥٠٠٠	١٧٥٥٤٥٠٠٠٠	ودائع لأجل .
٥٠٦.٥٨٧٠٨	١٩٧.٧٣٢٠٠٢	حسابات جارية
٦.٣٦١	٣٧١٤.٦	نقدية بالخزينة
(٣٥١٨٣١٧)	(٤٧٧٢٦٥٩١)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية وما في حكمها
٣٢٧٨٦٧٥٧٥٢	٣٦٧٨٨٢٦٨١٧	الإجمالي
		<u>يخصم</u>
٧٨٤,٢٥٠,٠٠٠	٥١٢,٥٥٠,٠٠٠	* ودائع متحفظ عليها (أستثمارات مالية أخرى)
٢,٤٩٤,٤٢٥,٧٥٢	٣,١٦٦,٢٧٦,٨١٧	رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

\* تم تبويب الودائع المتحفظ عليها لمقابلة التسهيلات الائتمانية ضمن أستثمارات مالية أخرى .

يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها الوارد بقائمة التدفقات النقدية في النقدية بالخزينة والبنوك والودائع البنكية تحت الطلب التي لايتجاوز اجالها ثلاث شهور .



( ١٠ ) الالتزامات المتداولة :- تتمثل رصيد الالتزامات المتداولة فيما يلي ( بالجنه ) :

المخصصات\*

الرصيد في ٢٠٢٤-٠٦-٣٠	المكون خلال الفترة	انتهى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٣-٠٧-٠١	البيان
١١٧١٤١٢٦٦٩	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٨٠٠,٠٠٠		٩٣٨٢١٢٦٦٩	مخصص ضرائب متنازع عليها*
١٦٨٣١٠٠٨	٦٠٧١٠٦٠	١٦٤٠٥١٢٥	.	٢٧١٦٥٠٧٣	مخصص مطالبات و منازعات*
١١٨٨٢٤٣٦٧٧	٣٢٦٠٧١٠٦٠	١٠٣٢٠٥١٢٥	.	٩٦٥٣٧٧٧٤٢	إجمالي المخصصات

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
٥٢٩,١٢٠,٦٠٠	٦٧٨,٨٨٨,٨٣٦	ضريبة شركات الاموال*
٥٢٩,١٢٠,٦٠٠	٦٧٨,٨٨٨,٨٣٦	الإجمالي

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
١,٩٠٨,٩٨٤	٤,٤٠٣,٣٩٥	موردون و أوراق دفع *
١,٩٠٨,٩٨٤	٤,٤٠٣,٣٩٥	الإجمالي

دائنون :

٦١٨,٩٤٦,٨٦٢	٤٣٠,٤٧٢,٢٨٥	جاري هيئة البترول
١,٢١٧,٠٢٨	٥,٤٣٥,٥٩١	جاري الشركات
٤,٢٥٨,٥٠٦	٦,٠٥٥,٣٠٥	تأمين ابتدائي
٤,٠٠٢,٥٣٣	٧,٥٧٢,٨٣٦	تأمين نهائى
١٤,٣٥١,٩٩٥	١٨,٣٧٩,٧٩٩	تأمين ضمان
٤,٣٤٤,٠٧٨	٥,٠٣١,١٧٤	التأمينات الاجتماعية
٦٠,٧٧٠,٨٨٤	١٠٤,٣٩٨,٩٣٤	الضرائب المتنوعة
٧٠٧,٨٩١,٨٨٦	٥٧٧,٣٤٥,٩٢٤	الإجمالي

الالتزامات المتداولة :

٥٩٩٦٨٥٨	٢٦٧٦٠٩٦	*التزام قصير الأجل- عقد التأجير
.	١٠٢٣٢٥٥٢	قرض البنك الاهلي
٥٩٩٦٨٥٨	١٢٩٠٨٦٤٨	الإجمالي

حسابات دائنة أخرى :

١١,٣٩٢,٧٥٩	١١,١١٨,٤٢٠	صندوق علاج أسر العاملين
٦٦٢,٩٩٤	٢٩٦,٨٦٨	دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
٢١٣,٨٩٥,٧٩٢	٤٨٨,٩٢١,٧٠٢	دائنون متنوعون
٨,٠٩٩,٨٦٣	٣٧,٨٩٤,٩٩١	مصروفات مستحقة
١٥,٨٤٩,٣٢٢	١٧,٨٢٩,٨٨١	عملاء (دائن)
١٧,٩٧١,٢٣٨	٢١,٨٤٨,٧٨٨	مبالغ مجنبة من تحت حساب إنهاء أعمال
١١٠,٣٢٨,٦٩٦	١١٩,٣٩٥,٩٣٧	مستحقات عاملين
١٢,١٣٤,٣٧٥	١٣,٠٣٥,٢٣٩	أرصدة دائنة مختلفة
٣٩٠,٣٣٥,٠٣٩	٧١٠,٣٤١,٨٢٦	الإجمالي

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (٦)



\* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ١١٦٧,٢ مليون جنيه عن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠٢٣ ومبلغ ٣,٨ مليون جنيه لمواجهة فروق فحص القيمة المضافة ٢٠٢٠/٢٠١٧ و ١٣٦ و ٠,١٣٦ مليون جنيه لضرائب دمغة .

### ١١- رأس المال :-

أ- تم انشاء الشركة برأس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - رأس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥٪ من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ فبراير ٢٠٠٥. وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من 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 بداول بورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزيا بشركة مصر للمقاصة و التسوية و الحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتبارا من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول باسواق البورصة وفقا لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة .

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

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

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

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

ط- بتاريخ ٢٠١١/٦/٢٣ 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 ٢٠٢١/١/٦ قامت شركة الأهلي كابيتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة

الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبترول بشرائها .وبتاريخ ٢٠٢١/٣/١٨ باعت ٢٥ 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 السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٢٩٩٠٢٥٤٤٩٥ 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 .

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

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

ديسمبر ٢٠١٧ .

ص- تم تغيير مسمى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كابيتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١



**( ١٢ ) الاحتياطات الأخرى :-**

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	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 غير المتداولة :-**

يتمثل رصيد الالتزامات غير المتداولة فيما يلي ( بالجنيه ) :

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة	١٨٨,٤٨٩,٢٠٩	٩٨,٣٩٢,٢٨٣
الإجمالي	١٨٨,٤٨٩,٢٠٩	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 ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ١٨٨٤٨٩٢٠٩ جنيهاً

ب. خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

- بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ١٦٤٧٢٨٢٠٠ 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 ٣٣٧٦٧٨٤٠٠٨٠ جنيه لكمية ١٤٣٣٣٤٠,٥٠٢ طن وهي كما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	الكمية بالطن	البيان
٣٢٦٤٤٦٤٧٨٠	٤,٤٥٤,٠٨٥,٠١٩	١١٧٧٦٢,٩٨	- زيوت
٢١٧٥١٧١٢٥٩	٢,٨٦٤,٤٨٥,٦٥٠	٦٤٨٧٠,٧٦	- شموع
٧٠٦٧٧١٨٢٤٤	١٠,٧٥٢,٥٦٧,٤٦١	٤٠١٧٥٩,٦٧٢	- سولار
٤٢٩١٨.٢٦١	-	٠	- سولار (بنكر)
١٣٦٤١٩٢.١٤	١,٧٤٢,٣١٠,٣١٩	٨٢٩٤١,٥٠٩	- نافتا
٧٦٧.٩١٤٢٩	٩٦٣,٨٧٧,٥٨٩	٤٥٧٤٤,٣٧٤	- بوتاجاز
٨٧٨٤٩٤٣٥٧٨	١٢,٧٥٧,٠٤٠,٨١٢	٧٠١٩٩٩,٨٤٧	- مازوت خلط
٣٥٥٢.٥٠٨٤	٢٣٣,٣٤٥,٥٨٠	١٨٢٤٠,٦٢	- مازوت ثقيل
٣٦٩١.٨	١٢٧,٦٥٠	٢٠,٧٤	- مخلفات
٢٤٢.٨٣٣٥٧٥٧	٣٣٧٦٧٨٤٠٠٨٠	١٤٣٣٣٤٠,٥٠٢	الإجمالي

ب- إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى ٩٥٠,٨٦٨,٨٣٦ جنيهاً تتمثل في :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
١٠٥,١٠٥,٠٩٥	٣٥٠,١٥٢,٣٩٠	الفوائد الدائنة
١٢,٣١٤,٧٦١	١٦,٤٠٥,١٢٥	مخصصات انتفى لغرض منها
٧٤٠,٥١٣	٧٧٦,٣٠٣	- تعويضات وغرامات
١٤٧,١٤٧,٣٢٩	٣٦٨,٢٤٦,٦٦٦	- إيرادات متنوعة
١٣٩,٤٣٠,٨٤٢	٢١٥,٢٨٨,٣٥٢	أرباح فروق عملة
٤٠٤,٧٣٨,٥٤٠	٩٥٠,٨٦٨,٨٣٦	الإجمالي

ج- إيرادات استثمارات :

يتمثل البند في توزيعات ارباح شركة اسكندرية للمنتجات المتخصصة للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بمبلغ ١٠,٤ مليون جنيه







**(١٥) التكاليف:**

**أ- تكلفة المبيعات:**

**بلغت تكلفة المبيعات**

جنيهاً تتمثل في :

٣١,١٤٥,٧٤٨,٤٦٤

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
٨٩٤,١٠١,٣٤٦	١,٠٥٥,٤٩٨,٥٩٨	الأجور
٢٠,٠٨٩,٣٢٧,٧٣٠	٢٨,٩١٩,٦٥٧,٧٨٥	خامات رئيسية
٨٠,٤١١,٦٣٧	٨٧,٨٠٠,٥٣٦	خامات مساعدة
٨٣,٤١٠,٦٦٩	٨٨,٢٠٨,٠١٩	إهلاك
٧٤٦,٤٠٥,٤٠٦	٩٩٤,٥٨٣,٥٢٦	تكاليف أخرى
٢١,٨٩٣,٦٥٦,٧٨٨	٣١,١٤٥,٧٤٨,٤٦٤	الإجمالي

عقد ادارة التشغيل وتقديم الدعم الفنى مع الشركة المصرية لتشغيل وصيانة المشروعات (ابروم)

والذى يشمل :-

\* الاشراف والادارة للتشغيل وتقديم الدعم الفنى واستشارات التشغيل للوحدات الانتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع - وحدات تعظيم انتاجية السولار - المرافق - تسهيلات حركة البترول .  
\* ادارة الانشطة وتقديم الدعم الفنى و استشارات ادارة الانشطة بكل من الامن الصناعى و السلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة - المعامل الكيماوية - التكنولوجيا و التطوير - مراقبة اداء المعدات و اعتمادها - نظام تخطيط وادارة الصيانة - التفتيش الهندسى - انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات - التدريب الداخلى والخارجى - المعاونة فى دراسة المشروعات الاستثمارية .

**ب- المصروفات العمومية والإدارية :**

بلغت المصروفات العمومية و الإدارية ٦٨٠٨٤٧٥٧١ جنيه وهي عبارة عن تأمين ، مياه وإنارة ، ضرائب عقارية ، أجور، إهلاك ، مصاريف نشر القوائم المالية ، مصاريف نشر بالجراند والمجلات ، خدمات محاسبية وقانونية ، مصاريف منطقة جغرافية وعمولات ومصروفات بنكية ومساهمة تكافلية ...

**ج- المصروفات التسويقية :**

بلغت المصروفات التسويقية مبلغ ١١٥٥٧٢١٨٥ جنيه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وأخرى .

**د- مصروفات أخرى :**

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ٢٢٩٩٦٤١١ جنيه وهي عبارة عن بدل حضور وانتقال ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة .

**هـ- مصروفات تمويلية :**

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ٥١٥٣٢٤ جنيه وهي عبارة عمولات وفوائد قرض مشروع الفينول .

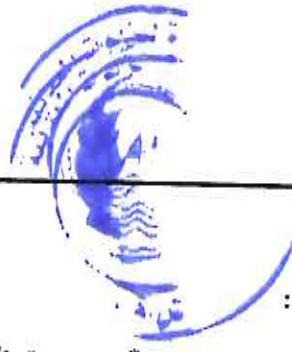
(١٦) نصيب السهم في أرباح العام :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيانات
١٧٨٧١٤٣٠١٨	٢,٣٩٠,٤٨٤,٠٥٨	صافي ربح العام قبل الضرائب
(٤٣٢٨٨١١٨)	(٥٣٤٧٨٣٦٢٢)	يخصم ضريبة الدخل
١٧٧٨٤٤٤٠١	(٩٠٠٩٦٩٢٧)	يضاف (يخصم) الضريبة الموجلة
١٧٦١٦٣٩٣٠١	١,٧٦٥,٦٠٣,٥٠٩	صافي الربح بعد الضرائب
١,٣٣٠,٤٩٩,٩٢٨	١,٦٩٩,١٥٤,٤٩٥	صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب
١٣٩٨٥٤٦٣٠	١٧٩,٢١٠,٣٥١	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١١٩٠٦٤٥٢٩٨	١,٥١٩,٩٤٤,١٤٤	صافي ربح الأغلبية بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
١,٠٣	١,٣٢	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/سهم)
عن ١٢ أشهر	عن ١٢ أشهر	(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه)



(١٧) أرباح العام :-

بلغت أرباح العام قبل الضرائب مبلغ ٢٣٩٠٤٨٤٠٥٨ جنيه بنسبة ٤٥,٨٤% من رأس المال المستثمر  
وبنسبة ١٨٥,٠٩% من رأس المال المدفوع  
مقابل ١٧٨٧١٤٣٠١٨ جنيه بنسبة ٤٣,٦٨% من رأس المال المستثمر وبنسبة ١٣٨,٣٨% من رأس المال المدفوع عن السنة المناظرة  
وبلغت أرباح العام للأغلبية بعد الضرائب مبلغ ١٦٩٩١٥٤٤٩٥ جنيه بنسبة ٣٢,٥٨% من رأس المال المستثمر  
وبنسبة ١٣١,٥٦% من رأس المال المدفوع  
مقابل ١٣٣٠٤٩٩٩٢٨ جنيه بنسبة ٣٢,٥٢% من رأس المال المستثمر وبنسبة ١٠٣,٠٢% من رأس المال المدفوع عن السنة المناظرة



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

**١٨ - بيانات افصاح أخرى :**

١- تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

\* مجمع انتاج الزيوت و الشموع .  
\* مجمع تعظيم انتاجية السولار .

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 .

١٩- الدعاوي المرفوعة من و ضد الشركة :-

١. قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة ذمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم تسويتها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض الاتجار . وتم رفض الدعوى في اول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة و صدر فيها حكم استئناف ببراءة ذمة 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، صدر الحكم بتاريخ فبراير ٢٠٢٣ بالوقف التعليقي للقضية .

٢. قضية رسوم الخدمات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد ما دفع كمقابل خدمات لم تقدمها مصلحة الجمارك وقضت محكمة اول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالفوائد وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم اول درجة . فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم اول درجة باحقية الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنيه لمصلحة الشركة و براءة 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 جنيهاً فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهاً لا غير) . و صدر حكم اول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام

- الخبير بناءً على طلب الجمارك وتم استئناف الحكم ثم الطعن عليه بالنقض؛ حيث أن مصلحة الجمارك لم تنفذ قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة.
٤. دعوى الغاء قرار تحصيل ضريبة المقررة بالقانون رقم (٤٤) لسنة ٢٠١٤، والذي ترتب عليه مطالبة الشركة بمبلغ ٤٧٥٠١٦٣٢ جنيه مصري، استمر النزاع وتداول القضية ضمن مراحل التقاضي المختلفة وصولاً الى تحويلها الى المفوضين بتاريخ مارس ٢٠٢٤ .
٥. دعوى ضد وزير المالية بشأن الضريبة العقارية المستحقة على الشركة بمبلغ (٣٧٤٠٦٠١) جنيه مصري/ (سنويا)، تم تداول القضية وصولاً الى تحويلها للخبير بتاريخ يناير ٢٠٢٣ .
٦. الطعن المقام ضد وزير المالية للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من ضريبة تسليمات منتج النافثا للهيئة المصرية العامة للبترول بمبلغ ٤٥٤٥٥١١.٢٢ جنيه مصري، وفروق ضريبية ناتجة عن فروق المصادقة بمبلغ ٢٢٨٤٥.٨٣ جنيه مصري، وفروق ضريبة مستحقة عن ناتج التعاملات مع الشركة التابعة لشركة الاسكندرية للمنتجات الشمعية بمبلغ ٩٦٢٦٢.٣ جنيه مصري، التي سبق وان تم سدادها مسبقاً، تم تداول الدعوى بمراحل النزاع المختلفة، والدعوى فى انتظار تقرير الخبير .
٧. الطعن مقام محكمة القضاء الإداري بشأن الاعتراف بمصاريف التمويل للتسهيل الائتماني بصفتها مصروفات واجبة الخصم وفقاً لاحكام القانون، تم رفع القضية بتاريخ مايو ٢٠٢٤، وتم تاجيلها بتاريخ يوليو ٢٠٢٤ .



## ٢٠- الموقف الضريبي :-

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

### أ. ضريبة شركات الاموال:

تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦، ٢٠٠٦/٢٠٠٧، وتم إخطارنا بنموذج ٣٦ وتم سداد مبلغ ١٠.٦ مليون جنيه مع رفع قضية أمام المحاكم المختصة للفصل في الخلاف . وتم إخطارنا بنموذج (١٩) عن السنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٦ و ٢٠١٦ / ٢٠١٨ تم الطعن على قرار لجان الطعن عن سنوات ٢٠١٨ / ٢٠٢٠ امام محكمة القضاء الإداري. وقد تم سداد دفعات من تحت حساب الفحص بمبلغ ٣٠.٩ 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 ٢٠١٩ .  
تم إخطارنا بنموذج فحص عن سنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢٠، تم تقديم المستندات وفي انتظار قرار شعبة الفحص .

### الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ .

### ث. الضريبة على القيمة المضافة :

تم فحص الإقرارات الشهرية للشركة عن السنوات حتى يونيو ٢٠٢٣ وتم سداد المستحقات الضريبية على الشركة، تم سداد دفعات من تحت حساب الضريبة الاضافية بمبلغ ٤.٩ مليون جنيه. ولم تصدر مطالبة بتسوية فروق الضريبة الاضافية حتى تاريخه

### ج. الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

تم فحص نماذج الشركة حتى يونيو ٢٠٢٢ وتم سداد فروق الفحص في ٠٧ / ١١ / ٢٠٢٣ .



## ٢١- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :-

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

النتائج الفعلية . التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول

والالتزامات خلال السنة المالية التالية تمت الإشارة إليها أسفل :

أ- اضمحلال أرصدة العملاء : يتم عمل تقدير لأرصدة العملاء القابلة للتحويل عندما يكون تحصيل تلك الأرصدة بالكامل غير

محتمل . يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة . أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي والتي انقضت مواعيد

استحقاقها ، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيد الاستحقاق .

ب- الانخفاض في قيمة المخزون : يتم تسجيل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما اقل . عندما يصبح المخزون

قديمًا أو تالفًا يتم عمل تقدير لصافي القيمة البيعية . يتم عمل تقدير بشكل فردي للمبالغ الهامة أما بالنسبة للمبالغ غير

الهامة ولكنها قديمة أو تالفة فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص على حسب نوع المخزون والعمر الافتراضي

للمخزون بناءً على أسعار البيع المتوقعة .

ت- الأعمار الانتاجية للألات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الانتاجية المتوقعة للعقارات والألات والمعدات لحساب

الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة 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 .



## ٢٢- 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 :



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

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 .

٢٣- القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية .

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

• تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردين وأوراق الدفع والدائنين ، حسابات دائنة لأطراف ذات العلاقة ، ضرائب الدخل

المستحقة ، ودائنوا التوزيعات.

\*\* القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .



٢- 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 والائتمان والخصم . في السادس من مارس ٢٠٢٤. كما أقرت اللجنة إعادة تسعير الجنية 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لم تظهر تأثيرات مباشرة ناجمة عن الاحداث المذكورة، فيما عدا تحقيق الشركة أرباح فروق عملة انعكاساً لتلك التطورات، ومع ذلك توجد احتمالية لتأثير هذه التطورات علي القوائم المالية للفترات القادمة . ونظراً للطبيعة غير المؤكدة للأوضاع الاقتصادية تواجه الشركة تحدياً في تحديد الأثر الدقيق المتوقع الذي قد يختلف حجمه وفقاً لتطور الاحداث والفترة الزمنية التي تستمر فيها . و تقوم الشركة حالياً بتقييم التأثيرات المحتملة علي القوائم المالية المستقبلية .

٢٥- أرقام المقارنة :

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

٢٦-اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ

١٨ أغسطس ٢٠٢٤.



مساعد رئيس الشركة  
للشئون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل



مدير عام الشئون المالية  
محاسب / محمد جمعة