

Dear/ EGX,...
Greetings...

We enclose herewith the audited standalone and consolidated financial statements of Alexandria mineral oil Company (AMOC) as of September 30, 2024, and its commentary clarifications have been approved by the legal accountant Dr./Abdel Aziz Hegazy and Partners - Dr./Khaled Abdel Aziz Hegazy - Members of Crowe Global - Certified Public Accountants and Consultants the report has been issued and approved by the accountability state authority along with the limited review report issued by them .

السادة / البورصة المصرية
تحية طيبة وبعد...

نرفق طية القوائم المالية المستقلة والمجمعة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ و الايضاحات المتممة لتلك القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ وذلك بعد اعتماده من المحاسب القانوني دكتور / عبد العزيز حجازي وشركاه-دكتور/ خالد عبد العزيز حجازي - اعضاء كروا العالمية- محاسبون قانونيون ومستشارون واصدار تقريره و اعتماد الجهاز المركزي للمحاسبات وتقرير الفحص المحدود الصادر عنه.

Yours sincerely,

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام


الدكتور المهندس/ عمرو احمد لطفي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك " شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكذا القوائم المجمعة الدورية لقوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

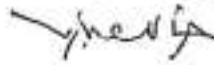
أساس إبداء استنتاج متحفظ

١- أظهرت الشركة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ استثماراتها المالية في شركة أسك بملغ ١٢ مليون جنيه مصري تحت مسمى استثمارات مالية متاحة للبيع، لم تقم إدارة الشركة بتقييم تلك الاستثمارات المشار إليها، ومن ثم تحديد مدى أثر ذلك على القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ حال وجوده.

الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا تأثير أي تسويات -الأثار المترتبة على الفترة- من أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات



استاذ الدكتور/ خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٥٥٧

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

عضو مهنة ممثلة - عضو Crowe العالمية

الجيزة في ١١/١٣/٢٠٢٤

د. خالد عبد العزيز حجازي

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

السيد الدكتور المهندس / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

تحية طيبة و بعد ،

أشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية

المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/ ٩/٣٠ .

برجاء التفضل بالاحاطة و إتخاذ اللازم

و تفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والاحترام ،،

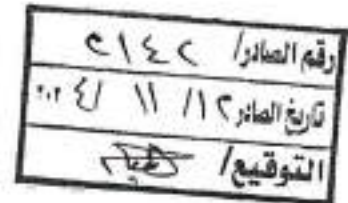
تحريراً في ٢٠٢٤/ ١١/ ١٤

مح خالد حسن كبرى

وكيل أول وزارة

مدير الإدارة

محاسب / محمد سيد راجب محمد



أ. ت. ز.
! ر. ا. ك.
١٣ / ١١ / ٢٠٢٤ - ١٤ / ١١ / ٢٠٢٤



تقرير
فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة
إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك "
"شركة مساهمة مصرية"

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة المرفقة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك " شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمعّة في ٢٠٢٤/٩/٣٠ البالغ مجموع أصولها نحو ١٠,٣٩٨ مليار جنيه وكذا قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعّة بصافي ربح نحو ٤٧٩,٠٧٩ جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المجمعّة والتغير في حقوق الملكية الدورية المجمعّة والتدفقات النقدية الدورية المجمعّة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائين المصرية السارية، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعّة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود: -

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- لم يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في شركة الاسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك) والظاهرة بمبلغ ١٢ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٩/٣٠ وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبى رقم (٤٧) الأدوات المالية.
- بتعين الالتزام بما ورد بالمعيار المشار اليه.



الإستنتاج المنحفظ

فيما عدا تأثير ما جاء في الفقرة السابقة، وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

ومما لا يعد تحفظا

انخفاض كمية التغذية المستلمة من الهيئة عن الكمية المخطط استلامها خلال الفترة من تاريخ ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠ بنحو ٥٥ ألف طن بنسبة انخفاض نحو ١٤,٧% حيث بلغت الكمية المستلمة نحو ٣١٩ الف طن مقابل كمية مخططة نحو ٣٧٤ الف طن مما أدى إلى انخفاض كمية الانتاج بنحو ٤٣ ألف طن عن المخطط انتاجه بنسبة انخفاض نحو ١١,٨% خلال نفس الفترة .

نوصي بالعمل على تلافي ذلك لما له من أثر على نتائج أعمال الشركة.

تحرير المحرز: ٢٠٢٤/١١/

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محاسب / محمد سامي همام

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / محمد رياض محمد هاشم

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / محمد محمود حسين محمود

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسب / محمد سيد راغب محمد

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



القوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

المحتويات

- قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
- قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٤
- قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
- قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٤
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٤
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤



٢٠٢٤-٠٦-٢٠

٢٠٢٤-٠٩-٣٠

إيضاح رقم

شركة الاسكندرية للزيوت المحلية (أموك) - شركة مساهمة مصرية
القران المالية المبيعة عن لفترة المالية السنوية لى ٢٠٢٤-٠٦-٢٠
قائمة المركز المالي للذوية المبيعة

بالجنه المصري

		الإيضاح رقم	
		٢٠٢٤-٠٦-٢٠	٢٠٢٤-٠٩-٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٨٣٤,٥٠٠,٠٦٦	٨٢٤,٩٣٤,٧٢٥	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٥٨,١٢٨,٤١٣	٢٢٢,٠٢٥,٢٢٦	(٧)	مشروعات تمت التنفيذ
٥١٢,٥٥٠,٠٠٠	٥١٥,٢٩٩,٩٥٠	(٥-٩)	إستثمارات مالية أخرى
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات مالية
١٨١,٢٤٤	١٦٣,٥٩٩		أصول غير ملموسة
٧,٠٩٧,٧١٩	٦,٣٩٦,٠٨١		أصول حق انتفاع
١,٦٢٤,٤٥٧,٤٤٢	١,٦٨٠,٨١٩,٥٨١		مجموع الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
١,٨٨٠,٢٣٦,٩٥٧	٣,٥٤١,٥٣٥,١٦٦	(٦-٩)	المخزون (بالصافي)
١,١١٥,٨٨٣,٩٨٢	٨٢٠,٦٢٦,٥٧٩	(ب-٩)	العملاء (بالصافي)
٦٠٠,٠١٠,٤٧٧	٥٥٩,٤٨٨,٧٩٨	(٥ج-٩)	مدينون وأرصدة مبنية أخرى (بالصافي)
٣,١٦٦,٢٧٦,٨١٧	٣,٧٩٥,١٧٥,٨٤٠	(٥-٩)	التقنية بالبنوك وما في حكمها (بالصافي)
٦,٧٦٢,٥٠٤,٢٣٣	٨,٧١٧,٦٢٦,٣٤٣		مجموع الأصول المتداولة
٨,٣٨٦,٩٦٦,٦٧٥	١٠,٣٩٨,٤٤٥,٩٢٤		إجمالي الأصول
حقوق الملكية			
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر والمنفوح
٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠		إستثماري قانوني
٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤	١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢	(١٢)	إحتياطيات أخرى
٨٤٤,٦١١,١١٩	٣١,٩٧٢,٨٩٥		أرباح مرحلة
١,٦٩٩,١٥٤,٤٩٥	٤٦١,٩٣١,٨٣٣	(١٨)	أرباح الفترة
٤,٩٢٢,٢٢٦,٣٨٨	٣,٨٧٥,٩٧٨,٨٥٠		إجمالي حقوق الملكية أموك
٦٩,٢٧٨,٧٤٩	٢٢,٣٦١,٧٧٤		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٤,٩٩١,٥٠٥,١٣٧	٣,٨٩٨,٣٤٠,٦٢٤		إجمالي حقوق الملكية
الإلتزامات			
الإلتزامات غير المتداولة			
٣,٦٩٥,١٢٨	٣,٦٢١,٨٧٥		إلتزامات عقود إيجار
١٨٨,٤٨٩,٢٠٩	١١٢,٧٠٦,٥٥١	(٦-١٢)	إلتزامات ضريبية مزجلة
٣١,١٣٩,٨٨٥	٣١,٣٦٥,٥٧٦		فروض طويلة الأجل
٢٢٣,٣٢٤,٢٣٢	١٤٧,٦٩٤,٠٠٢		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٦٧٨,٨٨٨,٨٣٦	٢٢٤,٨٠١,٥١٧	(٢/١٠)	ضريبة الدخل الجارية
٦,٦٧٦,٠٩٦	٢,٠٩٦,١٩١		إلتزامات عقود إيجار
٤,٤٠٣,٣٩٥	٢,٨٨٢,٨٧٢	(٤/١٠)	موردين و أوراق الدفع
	١,٤٣٨,٦٢٥,٠٠٠	(٢/١٠)	دائنة والتوزيعات
١٠,٢٢٢,٥٥٢	٧,٧٣٠,٠٣٣		فروض وشهيات قصيرة الأجل
١,٢٨٧,٦٨٧,٧٥٠	٣,٤٨٨,٠٣٢,٠٠٨	(١١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,١٨٨,٢٤٣,٦٧٧	١,١٨٨,٢٤٣,٦٧٧	(١/١٠)	مخصصات
٣,١٧٢,١٣٢,٣٠٦	٦,٣٥٢,٤١١,٢٩٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
٣,٣٩٥,٤٥٦,٥٣٨	٦,٥٠٠,١٠٥,٣٠٠		مجموع الإلتزامات
٨,٣٨٦,٩٦٦,٦٧٥	١٠,٣٩٨,٤٤٥,٩٢٤		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهناش/ عمرو أحمد لطفي

مدير عام الشؤون المالية
محاسب/ محمد جمعة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة عن الفترة المالية

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٩/٣٠

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة عن الفترة العالية المنتهية في : ٢٠٢٤ / ٩ / ٣٠

ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠	ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	بالجنه المصري
٧,٠٤٦,٥٣١,٧٩٦	٨,٨٨٧,١٠٤,٦٤٢	(٢٠)	المبيعات
(٦,٣٥٠,٥٩٤,٨١٧)	(٨,١٤٠,٦٦٠,١٠٢)	(٢٢)	تكلفة المبيعات
٦٩٥,٩٣٦,٩٧٩	٧٤٦,٤٤٤,٥٤٠		مجمد الربح
(١٧٢,٧٨٢,٨٩٧)	(٢١٢,٣٥٧,٦٢٠)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٠,٩٥٨,٩٧٩)	(٤١,٩٧٤,١٥٣)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٦٢٨,٥١٦)	(٨٠٤,٩٨٩)	(٢٥)	مصروفات اخرى
٤٩٠,٥٦٥,٥٨٧	٤٩١,٣٠٧,٧٧٨		الأرباح الناتجة عن التشغيل
(١,٧٦١,٠٤٩)	(٦,٦٤٧,٠٩٨)		(مكون) / رد خسائر إنشائية متوقعة
٦٦,٨٥٣,٠٩٢	(١,٠٧٢,٤٠٠)		مصروفات تمويلية
٥٥٥,٦٥٧,٦٣٠	١٤٤,٥٠٩,٥٦٨	(٢١)	إيرادات أخرى
(١٣٢,٦٥٦,٢٧٤)	٦٢٨,٠٩٧,٨٤٨		صافي ربح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١,٥٢١,٢٦٦)	(٢٢٤,٨٠١,٥١٦)	(١٨)	ضريبة الدخل
٤٢١,٤٧٠,٠٩٠	٧٥,٧٨٢,٦٥٧		الضريبة المؤجلة
٩,٥٧٨,٥٧٨	٤٧٩,٠٧٨,٩٨٩		صافي ربح الفترة بعد ضرائب الدخل
٤١١,٨٩١,٥١٢	١٧,١٤٧,١٥٦		حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة
٠,٣٢	٤٦١,٩٣١,٨٣٣		نصيب الأغلبية (أموك)
٠,٣٢	٠,٣٦	(٢٦)	نسب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهندس / عمرو احمد لطفى

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل


مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة

شركة الإسكندرية للزيت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشاملة المجمعة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في : ٢٠٢٤ / ٩ / ٣٠

بالجنيه المصري	ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤/٩/٣٠	ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠
صافي أرباح الفترة	٤٧٩,٠٧٨,٩٨٩	٤٢١,٤٧٠,٠٩٠
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٤٧٩,٠٧٨,٩٨٩	٤٢١,٤٧٠,٠٩٠
حقوق اسحاب الحصص الغير مسيطرة	١٧,١٤٧,١٥٦	٩,٥٧٨,٥٧٨
نصيب الاغلبية (أموك)	٤٦١,٩٣١,٨٣٣	٤١١,٨٩١,٥١٢

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية وقرا معها.


رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور مهندس / عمرو احمد لطفي


مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل


مدير عام الشئون المالية
محاسب / محمد جمعة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة
التدفقات النقدية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الاجمالي	حقوق اصحاب المصنوع غير المسجلين	اجمالي حقوق الاكثريية	ارباح المرحلة	اكتسابات اخرى	مشتاقي كالتالي	رأس المال
٣,٥٨٢,٢٦٣,٦٦٦	٤٤,١٦٥,٦٥٩	٣,٥٣٨,٠٩٨,٠٠٧	٣١٦,٩٠٦,٠٣٦	٣٧,٠٣٣,٥٦٠	٥٩٩,٨٥٨,٥١٤	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
(٣,٥٠٠,٦٦,١٦٥)	(١١,٣٢٥,٩٢٤)	(١٢٣,٧٢٦,٦٤٤)	-	-	-	-
١٢١,٤٧٠,٠٩٠	٩,٥٧٨,٥٧٨	١١١,٨٩١,٥١٢	١,٠٦٦,٧٧٢,٦٨٤	-	-	-
١١٦,٤٠٩,٩٢٢	(٣١,٧٥٧,٣٤٦)	١٤٨,١٦٥,٢٦٨	١,٠٦٦,٧٧٢,٦٨٤	-	-	-
٤,٠٩٩,٦٧١,٦١٨	١٢,٤٠٨,٣١٣	٤,٠٨٧,٢٦٢,٣٠٥	١,٤١٣,٦٧٩,٧٢٠	٣٧,٠٣٣,٥٦٠	٥٩٩,٨٥٨,٥١٤	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
٤,٠٩٩,٥٠٠,١٣٧	٦٩,٢٧٨,٤٦٩	٤,١٦٨,٧٧٨,٦٠٦	٤٤٤,٦١١,١١٩	٤٤,٠٧٧,٥٢٤	٦٤٦,١٨٢,٢٥٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-
(١٢٣,٦١٨,٥٠٢)	(٣٧٩,١٣١)	(١٢٣,٩٩٧,٦٣٢)	(١٢٣,٦٢٨,٣٧١)	-	-	-
(١,٤٧٨,٦٦٥,٠٠٠)	(٢٢,٦٨٥,٠٠٠)	(١,٥٠١,٣٥٠,٠٠٠)	(٨١٦,٦٤٨,٢١٤)	١,٠٠٢,٦١٢,٣٤٨	-	-
٤٧٩,٠٧٨,٨٨٤	١٧,١٤٧,١٥٦	٤٩٦,٢٢٦,٠٤٢	٤٧١,٥٢١,٨٢٢	-	-	-
(١,٠٩٢,١٦٤,٥١٣)	(٤٤,٩١٦,١٧٥)	(١,١٣٧,٠٨٠,٦٨٨)	(٨١٦,٦٤٨,٢١٤)	١,٠٠٢,٦١٢,٣٤٨	-	-
٣,٨٩٨,٣٤٠,٦٢٤	٤٢,٢٦١,٧٧٤	٣,٨٥٦,٠٧٨,٨٥٠	٣١,٩٧٢,٨١٥	١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢	٩١٦,١٨٢,٢٥٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠

* الأرصادات المرفقة تظهر جزء لا يتجزأ من هذه التدفقات المرفقة وتقرأ معها. * تقرير للمجلس المدون موثق.

رئيس مجلس الإدارة والممثل المنتدب
 الدكتور مهنس/ عمرو أحمد تاطي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
 الدكتور مهنس/ أحمد تاطي



رئيس
 مدير عام للشؤون المالية
 مهنس/ محمد جمعة



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠-٠٩-٢٠٢٤
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

٢٠٢٣-٠٩-٣٠	٢٠٢٤-٠٩-٣٠	إيضاح رقم	
٥٥٥,٦٥٧,٦٣٠	٦٢٨,٠٩٧,٨٤٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
			يتم تسويته بما يلي :-
٢٤,٠٥٥,٩٠٤	٢٦,٦٤١,٢٦٦	٨٤٤	إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك حق انتفاع
(٣,٨٩٧,٠٨٠)	(٨,٧٣٧,٧٥٣)		فروق عملة
٢٦٦,٤٨٩	١,٣١٢,٤٤٣		الفوائد المدبنة
(٦٢,١٩٣,٤٣٦)	(١٣٢,١٥٠,٩٨٥)		الفوائد الدائنة
٥١٣,٨٨٩,٥٠٧	٥١٥,١٦٣,٨١٩		الأرباح المتولدة من أنشطة التشغيل
(٨١٩,٧٣٩,٠١٧)	(١,٦٦١,٣٠٢,١٦٩)		التغير في المخزون
(٣٤١,٦١٥,٤٨٠)	٣٢٣,٥٩١,٣٢٢	(١٠)	التغير في العملاء والمدينون والارصدة
٧٥٠,٢٨٦,٠٢٤	١,٥١٩,٩٣٤,٨٩٨	(١٩)	التغير في الموردين والدائنين والارصدة
١٠٢,٨٢١,٠٣٤	٧٠٧,٤٨٦,٨٨١		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٠٢,٨٢١,٠٣٤	٧٠٧,٤٨٦,٨٨١		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	(٢,٧٤٩,٩٥٠)		التغير في استثمارات مالية أخرى
٦٨,٢١٦,٢٢٥	١٣٤,٣٣٨,٧٢٦		الفوائد المحصلة
(٣٠,٣٨٤,٢٠٨)	(٨٠,٢٥٣,٤٥٤)	(٥)	المنفوح لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٧,٨٣٢,٠١٧	٥١,٣٣٥,٣٢٢		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤,٩٣٤,٣٥٧	٢٢٥,٦٩١		مدفوعات (منحولات) لفروض طويلة
١,١٣٨,٦٩٨	(٢,٥٠٢,٥١٩)		فروض قصيرة الاجل
(٢,٣٩٣,٦٢٣)	(٦٥٣,١٦٨)		مدفوعات الإيجار التشغيلي
(٢٦٦,٤٨٩)	(١,٣١٢,٤٤٣)		مصروفات تمويلية مدفوعة
(٢,٧٣٩,٤٨٥)	(١٣٣,٦١٨,٥٠٢)		توزيعات نقدية مدفوعة
٦٧٣,٤٥٨	(١٣٧,٨٦٠,٩٤١)		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٤,٢٢٧,٤٢٦	٨,٧٣٧,٧٦١		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
١٤١,٣٢٦,٥٠٩	٦٢٩,٦٩٩,٠٢٣		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٣,٢٨٠,٠٥٩,٧٦٧	٣,١٦٦,٢٧٦,٨١٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣,٤٢٥,٦١٣,٧٠٢	٣,٧٩٥,٩٧٥,٨٤٠		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة تغير جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ونقرأ معها.


رئيس مجلس الإدارة والمجلس 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

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(١) : نبذة عن المجموعة:-

١-١ شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك - (قابضة)

- تأسست شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب قرار وزير الاقتصاد والتعاون الدولي رقم ٣٠٦ لسنة ١٩٩٧ والشركة خاضعة لاحكام قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ .
- تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ١٤٣٥٠٧ في ٦ مايو ١٩٩٧ .

▣ غرض الشركة :

- إنتاج الزيوت المعدنية المتعادلة الأساسية و الخاصة النهائية .
- إنتاج الشموع البرافينية ومنتجاتها ومشتقاتها .
- تعظيم إنتاجية السولار وتحسين درجة انسكابه وخفض نسبة الكبريت به .
- إنتاج المقطرات الشمعية بأنواعها .
- إنتاج النافثا .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات في الداخل والخارج .
- تعبئة الزيوت وخلطها لحساب الغير .
- تكرير الخام لحساب الشركة أو لحساب الغير .
- إنتاج الديزل والجازولين .

▣ أجل الشركة :

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

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

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

٢-١ شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية (تابعة)

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

تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٧٤٤٠

▣ غرض الشركة : تسويق وتوزيع وتجارة جميع المنتجات





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

(٢) نطاق القوائم المالية المجمعة :

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

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

(٣) أسس إعداد القوائم المالية :-

يتم إعداد القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة 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 وفقاً للقوانين واللوائح المصرية .
التغيرات في السياسات المحاسبية

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

- أسس القياس :-

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

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

- عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

(٤) أسس التجميع

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

والإيرادات والمصروفات.

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

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

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

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

الشركات التابعة في تاريخ الميزانية المجمعة.

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

* استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

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



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

تقديرات والافتراضات 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 القيمة 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 للمطالبات 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 والخصوم ذات ال طبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي . ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٢/٥ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

أ- الاعتراف والقياس الأولي :

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



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

جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإهلاك وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها . ويتم إهلاك الأصل عندما يكون في المكان و الحالة التي يصيح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعدد الافتراضى للأصل على النحو التالي :-

العمر المقدر (سنة)	البيان
٣٠ - ١٠	الات و معدات و أجهزة
٣٠ - ١٠	مباني و انشاءات و مرافق
١٥ - ٥	وسائل نقل و انتقال
١٠ - ٥	عدد و أدوات
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 في المستقبل (إن الاستبعاد لا يعني بيع الأصل فقط ولكن أيضاً تكهين الأصل) . ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل . ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية . وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضعف . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضعف للأصل و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . و تثبت خسارة اضعف بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضعف القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضعف القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضعف محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضعف القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضعف القيمة بقائمة الدخل .

➤ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (١)

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

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





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

٣/٥ - المياسة المحاسبية في تقييم مشروعات تحت التنفيذ :-

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

٤/٥ - تقييم الاستثمارات :-

* الاستثمارات في شركات تابعة:

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

وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بقيمة 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 مبنية كفروض 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 مخصوماً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولى .

- عدم إجراء أي 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 .



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

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

التزام عقد الإيجار :

تقوم الشركة فى تاريخ بداية عقد الإيجار بقياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وبخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافى 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 فى 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 التى ستتكبدها الشركة فى تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذى 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 فى القيمة ومعدلة بأى إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار .

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار وحتى نهاية العمر الانتاجى للأصل إذا كان عقد الإيجار يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة فى 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 الانتاجى لأصل حق الانتفاع أو نهاية مدة عقد الإيجار أيهما أقرب .

٦/٥ - تقييم المخزون :-

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

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

٧/٥ - العملاء و المتحصلات الأخرى :-

يتم إثبات العملاء و المتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للقائورة 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



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

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 المجمعمة وفقاً للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما في حكمها هي النقدية بالخبزينة والبنوك وودائع البنوك تحت الطلب والاستثمارات المالية التي لا تتجاوز اجالها ثلاث شهور بعد خصم أرصدة البنوك الدائنة .

١٠/٥ - الالتزامات المحتملة :-

تتمثل سياسة الشركة في تقييم الالتزامات القانونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقاً لأحكام القاتون ، 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 تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٣/٥ - الضريبة المؤجلة :-





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

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 ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة .ويتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير



١٦/٥ -التسهيلات الإنتمانية غير المسحوبة : لاتوجد تسهيلات إنتمانية غير مسحوبة في تاريخ المركز .



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

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 الـ 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 أو 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 :





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

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 اهتماما كبيرا بالسلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة من التلوث لما لهذا المجال من دور فعال في الحفاظ على الثروة

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

والنظم المعمول بها في مصر .

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

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





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

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

• وفي يوليو ٢٠٠٦ حصلت أموك على شهادات المطابقة الفنية طبقاً للقياسات الدولية ISO ٩٠٠١:٢٠٠٠ وللخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤ وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS ١٨٠٠١ وللخاصة بنظم السلامة والصحة المهنية ويتم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية في أغسطس ٢٠٠٩ و أغسطس ٢٠١٢ و يونيو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨ .

• وقامت الشركة في أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥ و ISO ٩٠٠١:٢٠١٥ وفي إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبدء في التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة السلامة والصحة المهنية : ISO ٤٥٠٠١ .

- تتحمل الشركة تكلفة علاج العاملين بها بالتعاون مع مراكز طبية متخصصة و أنها 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 أسهم كافة مؤشرات البورصة المصرية وعلى رأسها مؤشر

. GX٢٠

٢٠/٥ - نصيب السهم في الأرباح

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





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

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 إصدار 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 والتفويضات 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 مرة. 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 الخصائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة.
	٢- تماثيا 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.		
	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.		



المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	ولكن يجب الإفصاح عن المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨ (و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) لكل فترة سابقة معروضة. 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 المسبقة والقيمة العادلة في الرصيد الافتتاحي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية أسبق فترة معروضة.		
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٣ "الاستثمار العقاري"	١- تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق للاستثمارات العقارية. ٢- وقد ترتب على ذلك تعديل لبعض الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". - معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية". - 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 (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة". - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير".	لا تمتلك الشركة هذا النوع من الأصول، وبناء على ذلك، فإن هذا التغيير ليس له تأثير على القوائم المالية للشركة.	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على 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.



تاريخ التطبيق	التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها
تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم على الفترات المسالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فاتص إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.	لا تمتلك الشركة هذا النوع من الأصول، وبناء على ذلك، فإن هذا التغيير ليس له تأثير على القوائم المالية للشركة.	١- تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة 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 والتأمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بوزارة البترول، وفي حالة تطبيق نموذج إعادة التقييم (سواء النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري (١٠) الأصول الثابتة واهلاكاتها" 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.	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣ "التقييم عن وتقييم الموارد التعدينية"
تطبق تلك التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع اثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للبيانات المشعة 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 إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم تعديل الفقرات (١-٥)، و(٨)، و(٢٤)، و(٤٤) وأضافه الفقرات (١٥) - (ج) و (٦٣)، فيما يخص المعالجة المحاسبية للبيانات المشعة، (وعدل طبقاً لذلك معيار المحاسبة المصري (١٠) الأصول الثابتة واهلاكاتها").	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ "الزراعة"





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

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 وتدققاتها النقدية. ٢- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) محل ويلغي معيار المحاسبة المصري رقم ٣٧ "عقود التأمين". ٣- أي إشارة في معايير المحاسبة المصرية الأخرى الي معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) تستبدل الي معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠). 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 وإهلاكاتها". - 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 إمكانية 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 اليه تطبيق نموذج القيمة العادلة حيث تم إضافة وجوب إثبات الربح أو الضارة النائلة 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 الفترتين (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
تطبيق 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 إكثانيه 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 إصدار 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"
تطبيق 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، وبدلاً 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 نعمت على المعيار.	تم إعادة إصدار 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 للإستبدال بعملة أخرى، وإرشادات تطبيق المعالجات المطلوبة في حالة عدم القابلية للإستبدال.	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 الأولي 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 الأثار 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 لغرض. 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*





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

المعايير التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	<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 والمعايير المحاسبية الواجب تطبيقه. يتناول التفسير المعالجة المحاسبية للحالات المختلفة من حيث القياس الأولي والقياس اللاحق والاستبعاد من الدفاتر والإفصاحات اللازمة.</p>		
معايير المحاسبة المصري رقم (٥١) القوائم المالية في اقتصاديات التضخم المفرط	<p>بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٢٧ لسنة ٢٠٢٤ بإضافة معيار محاسبي جديد برقم ٥١ القوائم المالية في اقتصاديات التضخم المفرط إلى معايير المحاسبة المصرية، للتعامل مع اقتصادات التضخم المفرط، بالنسبة لأي كيان أو منشأة تكون عملة القيد الخاصة بها في اقتصاد ذي تضخم مرتفع. يهدف معيار المحاسبة المصري رقم ٥١ إلى تعديل القوائم المالية بحيث تعكس القوة الشرائية الجارية، مما يساعد في تقديم صورة أكثر دقة وموضوعية للمركز المالي والأداء المالي للمنشأة، ويطبق المعيار على القوائم المالية المعدة بعملة اقتصاد متضخم، سواء كانت القوائم مستقلة أو مجمعة، ويشمل ذلك الشركات الأم والشركات التابعة التي تعمل في نفس الظروف الاقتصادية. ويتم دراسة تصنيف المعاملات الاقتصادية بأنها تتسم بتضخم مفرط من خلال خصائص البيئة الاقتصادية، والتي تتضمن، ولكن لا تقتصر على التالي:</p>	<p>لم يصدر قرار من رئيس مجلس الوزراء أو ممن يفوضه بتحديد تاريخ بداية ونهاية الفترة أو الفترات المالية التي يجب تطبيق هذا المعيار خلالها. لذا لم تقم الإدارة بدراسة التأثير على القوائم المالية.</p>	<p>لم يصدر قرار من رئيس مجلس الوزراء أو ممن يفوضه بتحديد تاريخ بداية ونهاية الفترة أو الفترات المالية التي يجب تطبيق هذا المعيار خلالها.</p>



تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير التي تم إعادة إصدارها
		<p>تفضيل معظم السكان الاحتفاظ بشراوتهم في أصول غير نقدية أو في عملة أجنبية مستقرة نسبياً.</p> <p>يقيس عموم السكان المبالغ النقدية بالعملة المحلية بالمعادل لعملة أجنبية مستقرة نسبياً، وقد يتم الإعلان عن الأسعار بتلك العملة الأجنبية.</p> <p>يقارب محل التضخم التراكمي على مدار ثلاث سنوات سابقة لتاريخ تصنيف الاقتصاد نسبة (١٠٠٪)، أو أكثر.</p> <p>تشمل التعديلات المطلوبة جميع مكونات القوائم المالية مثل قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية، حيث يجب أن تُعرض بوحدة قياس جارية تتناسب مع نهاية الفترة. يبدأ العمل بهذا المعيار في ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٤، ويصدر قرار من رئيس مجلس الوزراء أو ممن يفوضه بتحديد تاريخ بداية ونهاية الفترة أو الفترات المالية التي يجب تطبيق هذا المعيار خلالها.</p> <p>يستلزم المعيار استخدام مؤشر أسعار عام لقياس التغيرات في القوة الشرائية، حيث يتم تعديل الأصول والالتزامات والمصروفات والإيرادات وفقاً لهذا المؤشر، ويصدر قرار من رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية، بعد التنسيق مع البنك المركزي المصري ووزارة المالية، لتحديد المؤشر المناسب الواجب استخدامه عند تطبيق هذا المعيار على العملة المحلية، هذا الإجراء يساهم في زيادة قابلية المقارنة بين الفترات المالية المختلفة، مما يساهم في اتخاذ قرارات استثمارية وإدارية أكثر استنارة. بالإضافة إلى ذلك، يشترط المعيار الإفصاح عن أسلوب التعديل وأي تقديرات أو أحكام شخصية تم</p>	



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

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير التي تم إعادة إصدارها
		<p>اتخاذها لضمان الشفافية، كما ينبغي توضيح كيفية تأثير التضخم على بنود القوائم المالية.</p> <p>ولا يوجد تأثير على القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.</p>	





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية
شركة مساهمة مصرية

6- الأصول الثابتة (بالصافي)

جنيهاً تفصيلها كالتالي : 1,699,770,784 جنيهاً بعد خصم مجمع الإهلاك بمبلغ 824,934,720 2024/09/30 بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة في : 2024/07/01

الإجمالي	عدد وحدات	عدد وحدات	مسائل نقد والمقابل	دفع وحدات وأجور	مجموع وحدات ومقابل	أرضي	التقييم
20,830,388	3799168	4024912	26088.24	19810969.3	342183164	70702180	التكلفة في 2024/07/01
11306661	12,221,814	4134827	0.00	0	0	0	إضافات الفترة
202471009	49213494	49376739	26088.24	19810969.3	342183164	70702180	التكلفة في 2024/09/30
16728038.2	23991390	31209392	2042280	137771.874	210409760	0	مجمع الإهلاك
20921982	1,294,494	740612	109,367	2049878	3278831	0	إهلاك الفترة
169970784	2028084	37000000	2004702	1398209002	213738091	0	مجمع الإهلاك 2024/09/30
824934720	23927610	12376734	1042272	082388301	128444073	70702180	ص في الفترة 2024/09/30
83400066	13000290	8982019	1100639	602886029	131722404	70702180	ص في الفترة 2024/07/30

الأراضي :

تبلغ المساحة الاجمالية لأراضي 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 ٣٠/٩/٢٠٢٤ مبلغ ٢٦٤٤٥٣٥١١ جنيهاً بيانها كالتالي :

البيان	المبلغ
وسائل نقل وانتقال	٢٤,٤٠٠,٦٨٣,٠٠
أثاث	١٥,٦٨٥,٣٥٩,٠٠
عدد وأدوات	٢٦,٩٢٣,٨٦٩,٠٠
مباني وإنشاءات	٤١,٥٤٦,٦١٧,٠٠
آلات ومعدات	١٥٥,٦١٩,٣١١,٠٠
أصول غير ملموسة	٢٧٧,٦٧٢,٠٠
إجمالي الأصول المستهلكة وما زالت تعمل	٢٦٤,٤٥٣,٥١١,٠٠

الأصول المتوقفة :

لا يوجد في الوقت الحالي أصول متوقفة تماماً عن العمل .





٧- مشروعات تحت التنفيذ :

يلزم رصيد المشروعات تحت التنفيذ : ١٨٧٥٤٦٤٢٨ تتمثل في :

١٩٠٠/٠١/٢٠٠٠	القيمة	البيان
٢٠٨,٠٨٦,١١٣	٢٣٢,٠٣٤,٦١٨	تكوين سلعي ١-٧
٥٠,٠٤٢,٣٠٠	٨٨,٩٩٠,٦٠٨	إلتفاق استثماري ٢-٧
٢٥٨,١٢٨,٤١٣	٣٢٢,٠٢٥,٢٢٦	الإجمالي

١-٧ التكوين السلعي:

٢٠٢٤/٠٩/٢٠٢٠	تحويلات وتسيويات	محول إلى الأصول	إضافات	تكلفة ٢٠٢٤/٧/٢٠٢٠	البيان
٢٦,٣٩٢,٢٨٥		-	٢,٧١٤,٦٩١	٢٣,٦٧٧,٥٩٤	مبنى إداري (١)
٣٩,٤٩٤,٣٠٩			٤,٩٧٦,٣٢٥	٣٤,٥٢٢,٩٧٤	مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)
٢١٤,٣٥٦			٣,١٥٦	٢١١,٢٠٠	مستودع ٣١٠٠
٨٧٢,٥٥٤			٨٧٢,٥٥٤	-	إعادة تأهيل مستودع ٣٢٥٢
٦٦,٩٧٤,٥٠٤	-	-	٨,٥٦٢,٧٣٦	٥٨,٤١١,٧٦٨	أعمال مبنية
١٠,٧٤٨			٦,٩٢٢	٣,٨٢٦	تحديث DSC سولار
١٤,٤٥٩,٧٦٧			٥٣,٣٢٢	١٤,٤٠٦,٤٤٥	أجهزة الرصد الذاتي
٢٠,٦٦٩,٠٧٠			٧٠٤,٢٧٣	١٩,٩٦٤,٧٩٧	رفع كفاءة شبكة البدر والمستلزمات مجمع السولار والمراقب
٢,٧٢١,٧٥٠			-	٢,٧٢١,٧٥٠	تحديث أبراج التبريد
٨,٦٥٢,٤٦٨			٨,٦٥٢,٤٦٨	-	رفع كفاءة الشعلات
٤٦,٥١٣,٨٠٣	-	-	٩,٤١٦,٩٨٥	٣٧,٠٩٦,٨١٨	آلات ومعدات
-	-	٤,١٣٤,٨٢٧	٤,١٣٤,٨٢٧	-	عدد وأدوات
-		٩٥٦,٥٠٠	٩٥٦,٥٠٠	-	أثاث
-		٢٤٠,٦٥٠	٢٤٠,٦٥٠	-	تجهيزات
٥٢,٧٢٢,٤٥٢			٩,٣٦٦,٠١٨	٤٣,٣٥٦,٤٣٤	نظام ال ERP
٤٠,٠٠٠,٠٠٠				٤٠,٠٠٠,٠٠٠	نظام الأمن السيبراني
٥,٨٣٢,٣٦٨			٨٧٧,١٩٢	٤,٩٥٦,١٧٦	LIMS
-		١١,٠٢٤,٦٦٤	٢,٢١٧,٦٥٩	٨,٨٠٧,٠٠٥	تحديث شبكة المعلومات
٩٨,٥٥٥,٨٢٠	-	١٢,٢٢١,٨١٤	١٣,٦٥٨,٠١٩	٩٧,١١٩,٦١٥	أثاث وتجهيزات
٢٠,٩٩٠,٤٩١			٥,٥٣٢,٥٧٩	١٥,٤٥٧,٩١٢	صافي مهمات بمخازن المشروعات
٢٣٢,٠٣٤,٦١٨	-	١٦,٣٥٦,٦٤١	٤١,٣٠٥,١٤٦	٢٠٨,٠٨٦,١١٣	الإجمالي

٢-٧ الإلتفاق الاستثماري:

١٩٠٠/٠١/٢٠٠٠	القيمة	البيان
١٦,٣٤٩,٨٤١	٢٨,٥٨٥,١٦٨	دفعات مقدمة محلي عقود(عقود توريدات)
٣٣,٦٩٢,٤٥٩	٦٠,٤٠٥,٤٤٠	رصيد دفعات أجنبية على اعمالات مستندية
٥٠,٠٤٢,٣٠٠	٨٨,٩٩٠,٦٠٨	الإجمالي



(٨) الاستثمارات :-

أ- استثمارات مالية متاحة للبيع :-

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

(٩) الأصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	البيان
٥١٠,٧٤٣,٢٧٣	٤٣٧,٦٢٧,٩٥٤	- خامات رئيسية
٣٣,٣٧٧,٥٩٢	٦٤,٢٦٧,٥٨٤	- خامات مساعدة (كيمويات واضافات)
١٦١,١٧١,١٤٦	٢٠٠,١٦٥,٦٨٠	- قطع غير
١٢,٣٧٣,١٦٣	١٧,٣٨١,٨١٧	- مواد ومهمات متنوعة
٤٩٩,١٤١	٣٨٠,٦٢٩	- مواد تعبئة وتغليف
٤٦,٥٩٤,١١٤	٢٢,٧٣٨,٨٨٦	- الاعتمادات المستندية و مصاريفها
-	٤١,٤٣٣,٦٢١	- بضاعة مشتراة بغرض البيع
٣٩٥,٦٥٤,٣٥٦	٩٣٣,١٧٥,٦١٣	- انتاج غير تام
٧٣٣,٦٨٠,٢٣٣	١,٨٣٨,١٢٣,٤٠٣	- انتاج تام
(١٣٧٦٠٠٦١)	(١٣٧٦٠٠٦١)	- انخفاض أسعار مخزون
١,٨٨٠,٣٢٢,٩٥٧	٣,٥٤١,٥٣٥,١٢٦	الإجمالي

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





بيد العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ مبلغ ٨٢٠,٦٢٦,٥٧٩ جنيه ويمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	البيان
٢٨٤,٧٥١,٣٦٥	٢٠٦,٥٦٩,١٠٠	عملاء شركة الشمع
٩٧,١٨٩,٤٢١	٩٤,٣٦٥,١١٢	شمس
٤٣٨,٤١٣,٠٥٦	٢٢٠,٢٦٧,٣٢٨	الجمعية التعاونية للبترول
٥٠,٢٩١,٩٢١	٥٨,٢٦٠,٦٧٦	إكسون موبيل
٣٦,٥٩١,٦٥٠	٢٥,٦٤٢,٣٥٥	توتال
٢١,٨١٥,٩٥٨	٢٠,٥٥٢,٠٦٥	شيفرون
٨٢,٥٦٩,٧٦٥	٤٠,٨٥١,١٥٨	مصر للبترول
٤,٦٩٤,٤٦٣	٦,٠٤٢,٩٩٠	أكبا
١٩,٤٩٨,٩١٠	١٨,٨٧٥,٠٩١	أسبك
٤,٣٤١,٩٤٣	١١,٩٨١,٠١٣	طاقة / كاسترول
٤,٩٨٠,١٦٦	٨,١٥٨,٧٢٢	إمارات مصر
٣٤,٦١٢,٢٦٣	٤٣,٨١٢,٤٤٢	بترومين
٢,٤٥٣,٨٠١	٢١,٩٩٦,٢٥٤	النيل
٥,٢٤٢,٧١٠	٨,٥٧٨,٤٩١	كارجاس
٢٩,٦٢٧,١٩٦	٣٥,٨٦٤,٣٨٨	OLA ENERGY
٧,٨٠٠	٧,٨٠٠	الوطنية
(١,١٩٨,٤٠٦)	(١,١٩٨,٤٠٦)	مخصص الضمان الائتمانية
١,١١٥,٨٨٣,٩٨٢	٨٢٠,٦٢٦,٥٧٩	الإجمالي

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

** يمثل تحليل أعمار العملاء في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ كالتالي :

رصيد غير مستحق وغير مضمحل	الرصيد جنيه مصري	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٤
٨٢٠,٦٢٦,٥٧٩	٨٢٠,٦٢٦,٥٧٩	
١,١١٥,٨٨٣,٩٨٢	١,١١٥,٨٨٣,٩٨٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢٤



ج - المدينون :

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	البيان
٦,٠٤٨,٩٤٥	٢٠,٨٩٩,٣٥٩	- جارى الشركات
٥٠,٠٠٠	١٧٧,٧٣١	- مدينون متنوعون
٦,٠٣٢,٣٧٩	٣,٧٠١,٥٧٣	- مصلحة الجمارك
٦٩,٨٨٥,١٥١	٦٩,٨٨٥,١٥١	- تأمينات لدى الغير*
١٠٢,٤٦٥,٢١٩	٥٩,٩٨٢,٨٩٢	- مديونيات عاملين
٢٧٧,٧١٦,٩٤٦	٢٧٨,٤١٢,٥٣٨	- مبالغ مستقطعة من المنبع**
٤٧,٦٥٩,٩٣٤	٤٧,٦٥٩,٩٣٤	- مصلحة الضرائب - دفعات
٤١,٨٢٧,١٢٨	٠	- ضرائب في م على مستلزمات الإنتاج
-	٣٠٥,٤٩٥	- سلف مستكملة
(١٨٥٦٢٣)	(١٨٥٦٢٣)	مخصص الخصائر الائتمانية لأرصدة المدينون
٥٥١٥٠٠١٨٩	٤٨٠٨٣٩٠٥٠	الإجمالي

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

د - أرصدة مدينة أخرى :

يمثل تحليل البند فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	البيان
٦,٣١٢,٤٥٧	٨,٨٧٦,١٥٤	- مطالبات
٢٩,٧٣٠,٨٨٤	٣٢,٨٨٩,٨٥٥	- دفعات مقدمة
٤,٩٢٧,٧٨٥	٣١,٥٣٢,٣١٨	- مصروفات مقدمة
٧٠٤,٢١٩	- ٦٤٣,٨٠٨	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
٣,٥٩٧,٢٢١	٣,٩٩٠,٨٥٠	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
١,٧٦٤,١٧٨	- ١,٢٦٣,٦٩٩	- فوائد مستحقة بنك قطر لمرضى الأهل بالجنيه
٣,٢٤١,٠٩٦	١,٢٢٥,٦١٦	- فم م البنك الزراعي المصري - جنيه
(١٧٧٢٥٥٢)	(١٧٧٢٥٥٢)	مخصص خسائر احتمالية للحسابات المدينة
٤٨,٥١٠,٢٨٨	٧٨,٦٤٩,٧٤٨	الإجمالي



هـ - النقدية وما في حكمها :

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

البيان	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
ودائع لأجل	١,٩٠٥,٦٤٢,٧٥٠	١,٧٥٥,٤٥٠,٠٠٠
حسابات جارية	٢,٤٥٩,٢٢٢,٠٥٤	١,٩٧٠,٧٣٢,٠٠٢
نقدية بالخزينة	٧٨٤,٦٧٥	٣٧١,٤٠٦
مخصص الخسائر الائتمانية لأرصده النقدية وما في حكمها	(٥٤٣٧٣٦٨٩)	(٤٧٧٢٦٥٩١)
الإجمالي	٤,٣١١,٢٧٥,٧٩٠	٣,٦٧٨,٨٢٦,٨١٧
يخصم		
* ودائع متحفظ عليها (استثمارات مالية أخرى)	٥١٥,٢٩٩,٩٥٠	٥١٢,٥٥٠,٠٠٠
رسيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٣,٧٩٥,٩٧٥,٨٤٠	٣,١٦٦,٢٧٦,٨١٧

* تم ترويب الودائع المتحفظ عليها لمقابلة التسهيلات الائتمانية ضمن استثمارات مالية أخرى .

يتمثل رسيد النقدية وما في حكمها الوارد بقائمة التدفقات النقدية في النقدية بالخزينة والبنوك والودائع البنكية تحت الطلب التي لا يتجاوز اجالها ثلاث شهور .





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

١-١٠ المخصصات

التاريخ ٢٠٢٤/٠٩/٣٠	المكون خلال الفترة	التقى الفرض منها	المستحقة خلال الفترة	الرصيد في	
				٢٠٢٤/٠٧/٠١	التاريخ
١,١٧١,٤١٢,٦٦٩	.	.		١,١٧١,٤١٢,٦٦٩	- مخصص ضرائب متقاع عليها
١٦,٨٣١,٠٠٨	.	.	.	١٦,٨٣١,٠٠٨	- مخصص مبالغ و مزايا
١,١٨٨,٢٤٣,٦٧٧	.	.	.	١,١٨٨,٢٤٣,٦٧٧	إجمالي المخصصات

٢-١٠ دائرتا التوزيعات

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	التاريخ
.	١,٤٣٨,٦٢٥,٠٠٠	- دائرتا توزيعات
.	١,٤٣٨,٦٢٥,٠٠٠	الإجمالي

٣-١٠ ضريبة الدخل الجارية

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	التاريخ
٦٧٨,٨٨٨,٨٣٦	٢٢٤,٨٠١,٥١٧	- ضريبة شركات الاموال
٦٧٨,٨٨٨,٨٣٦	٢٢٤,٨٠١,٥١٧	الإجمالي

٤-١٠ موردون وأوراق دفع

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	التاريخ
٤,٤٠٣,٣٩٥	٢,٨٨٢,٨٧٢	- موردون و أوراق دفع
٤,٤٠٣,٣٩٥	٢,٨٨٢,٨٧٢	الإجمالي

١١- دائرتا

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	التاريخ
٤٣٠,٤٧٢,٢٨٥	١,٩٢٣,١١٤,٢٦٩	- جارى هيئة البترول
٥,٤٣٥,٥١١	٢,٤٢٠,٠٦٤	- جارى الشركات
٦,٠٥٥,٣٠٥	٤,٧٥٨,٨٨١	- تأمين ايتدالى
٧,٥٧٢,٨٣٦	٧,٧٧١,٨٨٦	- تأمين نهائى
١٨,٣٧٩,٧٩٩	١٩,٤٦٨,٦٨٧	- تأمين ضمان
٥,٠٣١,١٧٤	٥,٣٠٧,٠٥٤	- التأمينات الاجتماعية
١٠٤,٣٩٨,٩٣٤	٨٤٩,٧٦٥,٥٠٥	- الضرائب المتنوعة
٥٧٧,٣٤٥,٩٢٤	٢,٨١٢,٦٠٦,٣٤٦	الإجمالي

١١- أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	التاريخ
١١,١١٨,٤٢٠	٢٩,٠٤٩,٤٧٨	- صندوق علاج أسر العاملين
٢٩٦,٨٦٨	٥٧,٦٥٤	- دمغات هندسية وتطبيقية وتشييد وبناء
٤٨٨,٩٢١,٧٠٢	٤١١,٩٦٣,١٦٥	- دائنون متنوعون
٣٧,٨٩٤,٩٩١	١٥,٦٩٨,٥٤٣	- مصروفات مستحقة
١٧,٨٢٩,٨٨١	٤٠,٧١١,٢٥٤	- صلاء (دائن)
٢١,٨٤٨,٧٨٨	٨,٩٧١,٤٤٢	- مبالغ مبنية من تحت حساب إنهاء أعمال
١١٩,٣٦٥,٩٣٧	١٥٤,٥٠١,٤٥٩	- مستحقات عاملين
١٣,٠٣٥,٢٣٩	١٤,٤٧٢,٦٦٧	- أرصدة دائنة مختلفة
٧١٠,٣٤١,٨٢٦	٦٧٥,٤٢٥,٦٦٢	الإجمالي

التفاصيل يرفق قائمة المركز المالي رقم (٦)



(١٢) الاحتياطات الأخرى :-

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	البيان
٢,٢٤٠,٣٢٧	٢,٢٤٠,٣٢٧	احتياطات متنوعة *
٤٣٨,٥٣٨,١٩٧	١,٤٤٢,١٥١,٥٤٥	احتياطي علم *
٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤	١,٤٤٤,٣٩١,٨٧٢	الإجمالي

* الاحتياطات المتنوعة عبارة عن أصول مهداة للشركة في بداية المشروع .

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

(١٣) الالتزامات غير المتداولة :-

يتمثل رصيد الالتزامات غير المتداولة فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	البيان
١٨٨,٤٨٩,٢٠٩	١١٢,٧٠٦,٥٥١	التزامات ضريبية مؤجلة
١٨٨,٤٨٩,٢٠٩	١١٢,٧٠٦,٥٥١	الإجمالي

أ . التزامات ضريبية مؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كإصل 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 مؤجلة بالسعر الضريبي في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ ١١٢٧٠٦٥٥١ جنيهاً

ب . خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

. بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ١٨٧٣٤٤٣٣٦ جنيهاً ممثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة.

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





* قائمة الدخل :

(١٤) الإيرادات:

/ صافي المبيعات :

بلغت إيرادات النشاط ٢٧٩٥٩١,٢١٥ جنيهه لكمية ٨٨٨٧١.٤٦٤٢ طن وهي كما يلي :

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	كمية باطن	البيان
٨٥٧,٨٦٧,٠٣٤	١,٤٣٨,٩٥٦,١٨٣	٢٤٧٩٤,٣٦	- زيوت
٦١٤٢٤٤٧٤٥	٩٨٧,٨٠٦,١٠١	١٩٠٠٦,١	- شموع
٢٣٣٦٦٦٧٩٤٥	٢,٩١٦,٩٤١,٥٥٤	٩٢٥٢٢,٠٣٨	- سولار
٣٣٦٦٧٢٨٣٩	٥٢٨,٨٢٦,٢١٢	١٨٢١٦,٨٩٢	- نافتا
١٧٤٧٨١٤٢٤	٣٢٢,٩٤٥,٦٣٦	١١٣٩٩,١٢٤	- بوتاجاز
٢١٧٩٨٢٩٢٢٥	٢,٦٣٢,٦٥٨,٣٠٤	١١,٦٩٦,٩٣١	- مازوت خلط
٤٦٤٢٩٥٨٤	٥٨,٩٢٩,٤٠٢	٣٩٥٠,١٦	- مازوت ثقيل
٩٠٠٠	٤١,٢٥٠	٥,٦١	- مخلفات
٧,٤٦٠٣١٧٩٦	٨,٨٨٧١,٤٦٤٢	٢٧٩٥٩١,٢١٥	الاجمالي

ب- إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى ١٤٤,٥٠٩,٥٦٨ جنبها تتمثل في :

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيان
٦٢,١٩٣,٤٣٥	١٣٢,١٥٠,٩٨٥	القوائد الدائنة
١١٤,٧٣٣	٦٤٤,١٨٥	- تعويضات و غرامات
٥٩٩,٨٨١	٢,٩٧٦,٦٤٥	- إيرادات متنوعة
٣,٦٤٥,٠٤٣	٨,٧٣٧,٧٥٣	أرباح فروق عملة
١٦,٨٥٣,٠٩٢	١٤٤,٥٠٩,٥٦٨	الاجمالي



(١٥) التكاليف:

ـ تكلفة المبيعات :

بلغت تكلفة المبيعات ٨.١٤٠.٦٦٠.١٠٢ جنيهاً تتمثل في :

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	البيان
٤٤٣,٦٨٨,٣٥٣	٤٤٩,٣٤٣,٢٨٦	الأجور
٥,٦٤٦,٧٢٦,٩٥٥	٧,٣٤٨,٦٧٤,٩٨٩	خامات رئيسية
٣٣,٨٨٠,٠٥٥	٢٢,٨٥٧,٦٧٤	خامات مساعدة
٢١,٧٧٢,٩٨٨	٢٤,٠٥٣,٨٢٥	إهلاك
٢٠٤,٥٢٦,٤٧٦	٢٩٥,٧٣٠,٣٢٨	تكاليف أخرى
٦,٣٥٠,٥٩٤,٨١٧	٨,١٤٠,٦٦٠,١٠٢	الإجمالي

تتمثل المصاريف الأخرى في استهلاك الغاز الطبيعي وكهرباء التشغيل ومياه التشغيل وقطع الغيار ومصروفات الصيانة وعقد إدارة التشغيل وتقديم الدعم الفني مع الشركة المصرية لتشغيل وصيانة المشروعات (ابروم) والذي يشمل :-

- * الإشراف والإدارة للتشغيل وتقديم الدعم الفني واستشارات التشغيل للوحدات الانتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع . وحدات تعظيم انتاجية السولار . المراثق . تسهيلات حركة البترول .
- * ادارة الأنشطة وتقديم الدعم الفني و استشارات ادارة الأنشطة بكل من الامن الصناعى و السلامة و الصحة المهنية وحماية البيئة . المعامل الكيماوية . التكنولوجيا و التطوير . مراقبة اداء المعات و اعتمادها . نظام تخطيط وادارة الصيانة . التفقيش الهندسى . انشاء البنية التحتية لنظم المعطومات . التدريب الداخلى والخارجى . المعاونة فى دراسة المشروعات الاستثمارية .





ب- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٢١٢,٣٥٧,٦٢٠ جنيهاً تتمثل في:

٢٠٢٣/٠٩/٢٠	٢٠٢٠/٠٧/٢٠	البيان
١١٠,٥٣٣,٨٧٥	١١٧,١٦٨,٦٨٠	أجور (أجور نقدية- مزايا عينية - تأمينات)
٥٠٢,١٧٢	٩٥٧,٣١٢	مواد ومهمات متنوعة
٣,٠٨٥,٤٧١	٤,٢٧٧,٩٧١	إنارة
٢٤٦,٥٤٤	٢٦٨,٩٥٤	مياه
٢١١,٩٢٢	٢٢٧,٧٣٩	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٣١٠,٥٨٤	٧٦,١٢٥	مصروفات صيانة
٣,٢٢٩,٣٨٢	٣,٢٠٥,٨٧٤	م. ضيافة وعلاقات عامة
٨٠,٠٠٠	-	نشر وإشتراك بالجرنالك والمجلات
١١٤,٠٠٠	٣٠١,٨٥٦	نشر القوائم المالية
٦,٤٠٦,٨١٧	١٧,٤٤٦,٨٣٩	إشتراك برامج
٣٥٩,٥٩٩	٣٧١,٤٣٥	تلفونات وفاكس وإنترنت
٢٥٦,٩١٢	٣١٦,٤٥٦	بدل سفر وانتقالات
١,٦٤٩,٥١٦	٣,٨٨٥,٩٤٩	إيجار جراجات وسيارات وأخرى
١٣٣,٠٠٠	٩٢,٤٧٣	خدمات محاسبية وقانونية
٣٥٦,١٨٥	١,١٦٦,٨٠٢	مصاريف منطقة جغرافية
٧,٤٠٦,٣١٧	١١,١١١,٣٢٤	تأمين
١,٣٥٠,٤٥٤	٢,١٨١,٩٨٠	تكاليف تدريب
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
٤١٤,٦٧٥	٣٦٧,٠٥٢	مصاريف إدارة (إيجور)
١٨٠,٧٧٧	٤٢٣,٨٤٢	عمولات ومصروفات بنكية
-	٦٧٩,١٩٧	مصروفات جمعية عمومية
٩,٨٦٥,٤٩٤	١٦,٤٩٥,٨١٤	مصروفات خدمة متنوعة
٢٤٩,٩٤٢	٢,٤٦٠,٨٧٦	رسم دفعة وأخرى
١,٥٥٢,٤٨٢	١,٥٥٢,٤٨٢	ضرائب عقارية
١,٢١٠,٩٩٣	١,٨٦٨,١٥٧	إهلاك طرق وأثاث
١٩,٠٦٠,٠١٣	٢٤,٤٩٣,١٠٤	مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافية
٧٠١,٦٣٩	٧٠١,٦٣٩	استهلاك حق انتفاع
٣٠١,٥٣٥	٢٤٠,٠٤٣	فوائد التزام عقد إيجار
١٦,٥٤٦	١٧,٦٤٥	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
١٧٣,٧٨٣,٤٩٧	٢١٢,٣٥٧,٦٢٠	الإجمالي



ج- المصروفات التسويقية :

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	البيان
٩,٧٧٦,١٠٣	١٠,١٢٤,٠٦١	الأجور
٢,٨٥٥,٧٩٨	٣,٣٧٧,٤٧٠	مهمات تعبئة وتغليف
١٧,٩١١,٠٣٦	٢٨,٤٧٢,٦٢٢	مصاريف تسويقية أخرى
٤١٦,٠٤٢	-	استهلاك حق انتفاع
٣٠,٩٥٨,٩٧٩	٤١,٩٧٤,١٥٣	الإجمالي

د- مصروفات أخرى :

بلغت المصروفات الأخرى ٨٠٤,٩٨٩ جنيهاً تتمثل في

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	البيان
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	بدل انتقال أعضاء مجلس الإدارة
٤٧٨,٥١٦	٧٠٤,٩٨٩	بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة
٦٢٨,٥١٦	٨٠٤,٩٨٩	الإجمالي

هـ- مصروفات تمويلية :

بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ١٠٧٢٤٠٠ جنيهه وهي عبارة عمولات وفوائد قرض مشروع الفينول .



(١٦) نصيب السهم في أرباح الفترة :

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	البيان
٥٥٥,٦٥٧,٦٣٠	٦٢٨,٠٩٧,٨٤٨	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(١٣٢٦٥٦٢٧٤)	(٢٢٤٨٠١٥١٦)	بخصم ضريبة الدخل
(١٥٣١٢٦٦)	٧٥٧٨٢٦٥٧	بضائف (بخصم) الضريبة الموجبة
٤٢١,٤٧٠,٠٩٠	٤٧٩,٠٧٨,٩٨٩	صافي الربح بعد الضرائب
٤١١,٨٩١,٥١٢	٤٦١,٩٣١,٨٣٣	صافي ربح الأغلبية بعد الضرائب
٤٢,٨٠٩,٥٠٩	٤٨,٧٣٢,٨٩٩	بخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٦٩,٠٨٢,٠٠٣	٤١٣,١٩٨,٩٣٤	صافي ربح الأغلبية بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء
١٢٩١٥٠٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٣٢	٠,٣٦	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٣ أشهر	عن ٣ أشهر	(قيمة السهم الاسمية ١ جنيه)

(١٧) أرباح الفترة :-

بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ٦٢٨٠٩٧٨٤٨ جنيه بنسبة ١٥,٥٢ % من رأس المال المستثمر
وبنسبة ٤٨,٦٣ % من رأس المال المنفوع

مقابل ٥٥٥٦٥٧٦٣٠ جنيه بنسبة ١٣,٢٠ % من رأس المال المستثمر وبنسبة ٤٣,٠٢ % من رأس المال المدفوع
عن الفترة المناظرة

وبلغت أرباح الفترة للأغلبية بعد الضرائب مبلغ ٤٦١٩٣١٨٣٣ جنيه بنسبة ١١,٤٢ % من رأس المال المستثمر
وبنسبة ٣٥,٧٧ % من رأس المال المدفوع

مقابل ٤١١٨٩١٥١٢ جنيه بنسبة ٩,٧٨ % من رأس المال المستثمر وبنسبة ٣١,٨٩ % من رأس المال المدفوع
عن الفترة المناظرة





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

١٧- رأس المال :-

أ- تم إنشاء الشركة برأس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - رأس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للمساهمين ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥٪ من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ فبراير ٢٠٠٥. وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للمساهمين من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٥ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٠٥.

☒ الفواصل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (٧)

ب- تم قيد اسهم الشركة بجداول بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزياً بشركة مصر للمقاصة و التسوية و الحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتباراً من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول بأسواق البورصة وفقاً لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة .

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

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

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

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

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

ز- بتاريخ ٦/١/٢٠٢١ قامت شركة الاهلي كإيصال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة

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





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

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 ٢٠٢٤ والفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١٧٥٣٤٣١٨٣٣ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٢٩٩٠٦٥٤٤٩٥ 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 .

م- تم تجزئة القيمة الإسمية 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 إسمية (١) جنيه للسهم وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٤

يناير ٢٠١٨ وتم تعديل المادة ٦ ، ٧ من النظام الأساسي والمنشور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٦/ك في ٣١

ديسمبر ٢٠١٧ .

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





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

١٨ - بيانات افصاح أخرى :

١- تشمل الشركة علي الوحدات الإنتاجية التالية :

* مجمع انتاج الزيوت و الشموع .

* مجمع تعظيم انتاجية الدولار .

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 الاضخاري 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 .

٤- التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ- بيان بقيمة وطبيعة التعاملات التي تمت خلال المدة كما يلي :-

الرصيد في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ مليون جنية	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنية	
١٣,٤٥٤	إيجار مستودعات	٠,٠٠٠	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,٠٠٠	
	حق انتفاع أرض الشعلة	٠,٨٠٦	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٠,٩٧٢	
٠,٠٠٩	تأمين على الأصول	١١,٥٩٦	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٠,٣٨٤	شركة مصر لتأمينات الحياة
٢٢٠,٢٦٧	منتجات	٤٩٧,٣٢٥٤٢	الجمعية التعاونية للبترول
٤٠,٨٥١	منتجات	١٢٧,٢٩٦٨٥	مصر للبترول
٤٦٠,١٤٩	منتجات	٨١١,٢٤٩	شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية

ب- المعاملات مع الهيئة المصرية العامة للبترول :

الرصيد في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ مليون جنية	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنية	
١٩٢٣,١١٤	مبيعات منتجات للهيئة	٦٤٠١,٣٧١٧	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	٨٦٧١,١٢٠٧	

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠٢٤/٧/١ حوالي ٤٣٠ مليون جنيه لصالح الهيئة .
- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٨,٦٧١ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ٣١٣ مليون جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين وكهرباء وضريبة دخل و... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٨,٩٨٤ مليار جنيه .
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٦,٤٠١ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ١,٠٩٠ مليار جنيه ليصبح الإجمالي ٧,٤٩١ مليار جنيه .

وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ مبلغ ١,٩٢٣ مليون جنيه لصالح الهيئة .



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 تقسيطها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض الاتجار. وتم رفض الدعوى في اول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف ببراءة ذمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهاً واسترداد مبلغ ١٨٧٩٣٣٦ جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم امام محكمة 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 أول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالفوائد وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم أول درجة . فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم أول درجة باحقية الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنيه لمصلحة الشركة و براءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم 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 لاغير) . وصدر حكم أول 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/ سنوياً)، تم تداول القضية وصولاً الى تحويلها للخبير بتاريخ يناير ٢٠٢٣ .
٦. الطعن المقام ضد وزير المالية للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من ضريبة تسليمات منتج النافتا للهيئة المصرية العامة للبتترول 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 الإسكندرية للمنتجات الشمعية بمبلغ ٩٦٦٦٢.٣ جنيه مصري، التي سبق وإن تم سدادها مسبقاً، تم تداول الدعوى بمراحل النزاع المختلفة، والدعوى في 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 .



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

٢٠- الموقف الضريبي :-

تقوم الشركة باعداد الاقرارات الضريبية لضرائب شركات الاموال والدمغة وكسب العمل وضريبة القيمة المضافة 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 ١٠٠٦ 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 ٣٠٠٩ 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 .





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

٢١- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :-

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

النتائج الفعلية . التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهرى للقيم الدفترية لأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تمت الإشارة إليها أسفل :

أ- اضمحلال أرصدة العملاء : يتم عمل تقدير لأرصدة العملاء القابلة للتحصيل عندما يكون تحصيل تلك الأرصدة بالكامل غير محتمل . يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة . أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي والتي انقضت مواعيد استحقاقها ، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيد الاستحقاق .

ب- الانخفاض في قيمة المخزون : يتم تسجيل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما اقل . عندما يصبح المخزون قديماً أو تالفاً يتم عمل تقدير لصافي القيمة البيعية . يتم عمل تقدير بشكل فردي للمبالغ الهامة أما بالنسبة للمبالغ غير الهامة ولكنها قديمة أو تالفة فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص على حسب نوع المخزون والعمر الافتراضي للمخزون بناءً على أسعار البيع المتوقعة .

ث- الأعمار الانتاجية للألات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الانتاجية المتوقعة للمعدات 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 :

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





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

ت) خطر الائتمان:

تمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية بالوفاء بالتزاماته الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والملاء 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 للملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالملاء.

وفيما يلي مخصص الخسائر الائتمانية عن الفترة:

الرصيد في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠	المكون خلال الفترة	اتبقى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في	البيان
				٢٠٢٤/٠٧/٠١	
١١٩٨٤٠٦	٠	٠	٠	١١٩٨٤٠٦	مخصص خسائر إلتئانية للملاء
١٨٥٦٢٣	٠	٠	٠	١٨٥٦٢٣	مخصص خسائر إلتئانية للمدينون
١٧٧٢٥٥٢	٠	٠	٠	١٧٧٢٥٥٢	مخصص خسائر إلتئانية حسابات مدينة
٤٩٥٥٧٩٧٩	٦٣٣٧٧٥٥	٠	٠	٤٣٢٢٠٢٢٤	مخصص خسائر إلتئانية النقدية
٥٢٧١٤٥٦٠	٦٣٣٧٧٥٥	٠	٠	٤٦٣٧٦٨٠٥	إجمالي المخصصات

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 نقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون. كما

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

المستحقة، ودائنا للتوزيعات.

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



٢٤- أحداث هامة :-

في استجابة لتحديات 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 اسعار الفائدة الليلية للإيداع والإقراض، بالإضافة إلى تحديد حدود عليا للمحسب 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 والسياد 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 تتفق مع أرقام العام الحالي .

٢٦-اعتماد القوائم المالية

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

٢٧ أكتوبر ٢٠٢٤.


مساعد رئيس الشركة
للشئون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل




مدير عام الشئون المالية
محاسب / محمد جمعة