

التاريخ / ٢٠٢٣/٨/٣١
أ / ٥٩: ٢٠٢٣

السادة / مدير الافصاح
البورصة المصرية

بعد التحية،،

نرفق طية القوائم المالية السنوية المستقلة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٣ ، و الايضاحات المتممة لتلك القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٣
وذلك بعد اعتمادهم من مراقب حسابات الشركة (محاسب/ خالد عبد العزيز حجازي) وإصدار تقريره
باللغتين العربية والانجليزية وكذا تقرير الفحص الصادر عن الجهاز المركزي للمحاسبات.
كما نرفق نموذج تقرير مجلس الادارة السنوي المرفق بالقوائم المالية والمعد وفقا للمادة ٤٠ من قواعد
القيود والشطب وكذا التقرير السنوي الخاص بالافصاحات المالية المتعلقة بالتغيرات المناخية TCFD وكذا
الافصاحات البيئية والاجتماعية والحوكمة ESG ودعوة الجمعية العامة العادية للانعقاد لاعتماد نتائج
الاعمال.

تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



مهندس/ عمرو احمد لطفي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب







تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المستقلة

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقه لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

وإعتمدنا في تحقيقنا للأرصدة الإفتتاحية في ١ يوليو ٢٠٢٢ على القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والمعتمدة من مراقب الحسابات السابق والذي أصدر تقرير متحفظ بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٢٢.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

فيما عدا الفقرة ما سيرد بأساس الرأي المتحفظ أدناه، تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية 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 إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة

أيضا 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 أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس إبداء الرأي المتحفظ

١- لم تقم إدارة الشركة حتى تاريخ المركز المالي المستقل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بحسم وتسوية الدراسة الفنية لتحسين مواصفات السولار ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢١ مليون جنيه مصري ونوصى الشركة بالعمل على دراسة مدى الاستفادة من تلك الدراسة الفنية ودراسة الإضمحلال .

٢- أظهرت الشركة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 أى 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 ٢٠٢٣ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

لفت الانتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظا على رأينا ، الشركة تسعى لتطوير نظام التكاليف الحالي حتى يتم الوصول لتكلفة كل نوع من المنتجات التي تنتجها الشركة بدقة . هذا وأفادت الشركة أنها قامت بتطبيق نظام للتكاليف من أول يوليو ٢٠٢٣ م .

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.

مراقب الحسابات



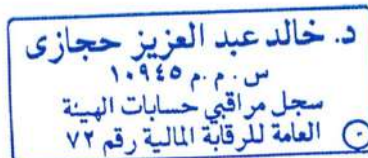
أستاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

زميل جمعيه المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

منشأه مهنيه مستقلة – عضو Crowe العالمية



الجيزة في ٣١ أغسطس ٢٠٢٣

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



القوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

المحتويات

- قائمة المركز المالي المستقل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
			أصول غير متداولة
٧٨٧,٥١٨,٧٠١	٨٣١,٨٨٦,٣٩٥	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢٩,٨٤٨,٦٤٣	١١٠,٢١٠,٩٧١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٦٤,٥٠٠	٨٦٤,٥٠٠	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات مالية
-	١٠,٨٢٠,٧٩٦	(١/٨)	أصول حق انتفاع
٩٣٠,٢٣١,٨٤٤	٩٦٥,٧٨٢,٦٦٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٤٠٣,٥٩٤,٨٣٥	١,٢٠٦,٩١٦,٨٤٢	(٤)	المخزون
٤٠٧,٩٨١,٧٤٦	٦٥٥,٣٩٨,٥٧٤	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
٦٠٤,٤٧٣,٥٨٢	٦٥٧,٨٣٥,٢٨٩	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١,٣٠٠,٢١٩,٨٩٠	٢,٧٠١,٧٨٤,٤٣٠	(١٢)	التقديرات بالبنوك وما في حكمها
٣,٧١٦,٢٧٠,٠٥٣	٥,٢٢١,٩٣٥,١٣٥		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٦٤٦,٥٠١,٨٩٧	٦,١٨٧,٧١٧,٧٩٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	(١٣)	راس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٥٤٧,٢٤١,٩١١	٥٩٩,٤٢٦,٢٦٣	(١٤)	احتياطي قانوني
١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠	(١٤)	احتياطيات أخرى
-	٣٣١,٤٩١,٥٤٩	(٤)	الأرباح المرحلة
١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤	(٤)	أرباح العام
٣,٠٧٧,٩٥٣,٥٢٧	٣,٦٥٨,١٨٢,٣٧٦		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
-	١٠,١١٨,١٨٤	(٢/٨)	التزامات عقود التأجير ط أ
١١٦,١٧٦,٦٨٣	١١٧,٧٩٥,٥١٥	(١٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
١١٦,١٧٦,٦٨٣	١٢٧,٩١٣,٦٩٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦١٦,٧٧٤,٦٢٣	٨٦٠,١٧٧,٧٤٢	(١٧)	المخصصات
٦,٨٢٩,٣٩٦	-	(١٨)	موردون وأوراق دفع
٤٦١,٤٨٨,٨٤٢	٤٦٥,٦٤١,٥٠٤	(١٩)	مستحقات مصالحة الضرائب
٣٦٧,٢٧٨,٨٢٦	١,٠٧٥,٨٠٢,٤٧٦	(٢٠)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١,٤٥٢,٣٧١,٦٨٧	٢,٤٠١,٦٢١,٧٢٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٥٦٨,٥٤٨,٣٧٠	٢,٥٢٩,٥٣٥,٤٢١		إجمالي الالتزامات
٤,٦٤٦,٥٠١,٨٩٧	٦,١٨٧,٧١٧,٧٩٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الأرباح أو الخسائر

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	البيان
١٨,٢١٩,١٥٨,٦٩٥	٢٣,٨٨٨,٧٩٦,١١٦	٢١	صافي المبيعات (بخصم):
(١٥,٨٨٨,٨٢٧,٦٢٤)	(٢١,٨٩٣,٦٥٦,٧٨٨)		تكلفة المبيعات
٢,٣٣٠,٣٣١,٠٧١	١,٩٩٥,١٣٩,٣٢٨		مجمّل الربح (بخصم):
(٤٢٧,٣٨٤,١٦٣)	(٤٨٥,١٥١,٠١٢)	٢٣	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٦,٥٧٣,١٠٩)	(٣٤,٥٢١,٧٦٢)	٢٤	مصاريف تسويقية
(٣١,٤٥٠,٠٦١)	(١٦,٨٢٧,٧٣٤)	٢٥	مصروفات تشغيل أخرى
١,٨٤٤,٩٢٣,٢٣٨	١,٤٥٨,٦٣٨,٨٢٠		الأرباح الناتجة عن التشغيل (بخصم):
(٤٥٤,٤٠١,٣٧٣)	(٢٧٤,٣٧٦,٤٣٤)		مخصص مطالبات ومنازعات بضفاف:
١٠٧,٥٥١,١١٠	١١٤,٢٠٤,٢٤٥		أيرادات تشغيل أخرى
٨٥,٥٤١,٧٦٠	١٣٧,٩٨٥,٢٢٦		أيرادات استثمارات
١,٥٨٣,٦١٤,٧٣٥	١,٤٣٦,٤٥١,٨٥٧		صافي الربح قبل الضريبة
(٤٦١,٤٨٨,٨٤٢)	(٣٦٩,٤٠٢,٠٢٢)		ضريبة الدخل
(٧٧,٦٧٨,٢١٤)	(١,٦١٨,٨٣١)		ضريبة المؤجلة التزام / (أصل)
١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤		صافي ربح السنة بعد الضرائب
٠,٧٣	٠,٧٤	٢٦	نصيب السهم في الأرباح (جنيه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / عمرو احمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / محمد جمعة



قائمة الدخل الشامل

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤	صافي ربح العام
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	٤٢٧,٧٣١,٠٣١	فروق عملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	(٩٦,٢٣٩,٤٨٢)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
-	٣٣١٤٩١٥٤٩	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
-	١,٣٩٦,٩٢٢,٥٥٣	اجمالي الدخل الشامل عن العام
-	(٣٣١,٤٩١,٥٤٩)	المحول الي الأرباح المرحلة
١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤	اجمالي الدخل الشامل عن العام

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عمرو احمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القيمة بالجنيه المصري

البيان	رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطيات الأخرى	الأرباح المرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي
الرصيد في أول يوليو ٢٠٢١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٢٧,٣٦٩,٢٤٣	٥١,٣٢٦,٤٨٤	-	٣٩٨,٧٨٠,٤٥٧	٢,٢٦٨,٩٧٦,١٨٤
الاحتياطي القانوني		١٩,٨٧٢,٦٦٨			(١٩,٨٧٢,٦٦٨)	-
توزيعات أرباح ٢٠٢١/٢٠٢٠					(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)	(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)
المحول إلى الاحتياطي العام			١٤٣,٤٣٧,٤٥٣	-	(١٤٣,٤٣٧,٤٥٣)	-
صافي ربح العام					١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٤٧,٢٤١,٩١١	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	-	١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	٣,٠٧٧,٩٥٣,٥٢٧
الاحتياطي القانوني		٥٢,١٨٤,٣٥٢			(٥٢,١٨٤,٣٥٢)	-
توزيعات أرباح ٢٠٢٢/٢٠٢١					(٨١٦,٦٩٣,٧٠٤)	(٨١٦,٦٩٣,٧٠٤)
المحول إلى الاحتياطي العام			١٧٥,٥٦٩,٦٢٣		(١٧٥,٥٦٩,٦٢٣)	-
الأرباح المرحلة				٣٣١,٤٩١,٥٤٩		٣٣١,٤٩١,٥٤٩
صافي ربح العام					١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤	١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٩٩,٤٢٦,٢٦٣	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠	٣٣١,٤٩١,٥٤٩	١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤	٣,٦٥٨,١٨٢,٣٧٦

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة





قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
"شركة مساهمة مصرية"

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

حذره

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	كلى	جزئى	إيضاح رقم	البيان
١,٥٨٣,٦١٤,٧٣٥ (٥٥,٦٦٣,٣٥٤) (٧٦٠,٦٤٤) (٨٥,٥٤١,٧٦٠) ٤٥٤,٤٠١,٣٧٣ (١,٩٢٤,٢٥٥) ٨٣,٦٣٠,٨١٠ -		١,٤٣٦,٤٥١,٨٥٧ - (٥٨,٠٠٠) (١٣٧,٩٨٥,٢٢٦) ٢٧١,٧٥١,١٢١ (١٢,٣١٤,٧٦١) ٩٢,٦٨٨,٧٣٣ ٢٢٠,٣١٦ (٩٣,٦١٤,٣٢١)	١٤ ٦-٤/١٢ ٤ ١٣ ٤-١٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل : صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية فروق العملة ارباح رأسمالية الاستثمارات المخصصات مخصصات انتفى الغرض منها الاهلاكات الاصول الثابتة الفوائد المدينة الفوائد الدائنة
١,٩٣٥,١١٨,١١٩ (٥٥٩,٦٢٦,٧٦٨) ١٧٦,٤٢٩,٧٩٩ (٤٠٣,٧٣٨,٠٣٠) (٣٠,٠٩٠,٨٩٧) (١١,٧٩٦,٤٧٢) (٢٠,٢٥٩,١٩٩) (٨٢٤,١٢٠,٧٦٦) ١٠٩,٦٦٩,٨٥٣		١,٥٥٧,١٣٩,٧١٩ ١٩٣,٣٢٩,٩٩٣ (٢٤٧,٤١٦,٨٢٨) (٧٦,٦٨٩,٦٥٥) ٢٧,٧٤١,٧٩٨ (١٢,٦٨٥,٢٣٩) (٦,٨٢٩,٣٩٦) ٦٢٦,٧٣٠,١٦٦ ٨١,٢١١,٣٦٥	٣-٧ ٥٧ ٨ ٨	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل التغير في المخزون التغير في العملاء التغير في المدينين التغير في ارصدة مدينة مخصصات مستخدمة التغير في الموردين وأوراق الدفع التغير في الدائنين التغير في ارصدة دائنة
٣٧١,٥٨٥,٦٣٩ (٤٢,٢٦٢,٧٥٦)		٢,١٤٢,٥٣١,٩٢٣ (٤٦١,٤٨٨,٨٤٢)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل ضرائب دخل مدفوعه
٣٢٩,٣٢٢,٨٨٣	١,٦٨١,٠٤٣,٠٨١			صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
٨٥,٥٤١,٧٦٠ ٤٥,٢٠٦,٩٢٦ ٧٦٠,٦٤٤ (٥٩,٩٤٠,٤٨٥)		١٣٧,٩٨٥,٢٢٦ ٨٩,٢٠٠,٤٧١ ٥٨,٠٠٠ (١١١,٣٢٢,٠٧٤)	٦-٤/١٢ ٥	ايرادات المحصلة من الاستثمارات متحصلات من الفوائد الدائنة متحصلات من بيع أصول ثابتة متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
٧١,٥٦٨,٨٤٥ (١,٦٦٧,٧٥٧) -	١١٥,٩٢١,٦٢٣			صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦) (٢٣٧,١٣٨,٠٩٣) ٥٥,٦٦٣,٣٥٤	(٨٢٣,١٣١,١٩٥) ٤٢٧,٧٣١,٠٣١	(٦,٢١٧,١٧٥) (٢٢٠,٣١٦) (٨١٦,٦٩٣,٧٠٤)	١٥ ١٣-١٦	مدفوعات الإيجار التشغيلي مصرفات تمويلية مدفوعة التوزيعات المدفوعة صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل أثر التغييرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال المدة
٢١٩,٤١٦,٩٨٩ ١,٠٨٠,٨٠٢,٩٠١ ١,٣٠٠,٢١٩,٨٩٠	١,٤٠١,٥٦٤,٥٤٠ ١,٣٠٠,٢١٩,٨٩٠ ٢,٧٠١,٧٨٤,٤٣٠		٥٧	النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس/ عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
دكتور محاسب/ أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية
محاسب/ محمد جمعة

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠



تفصيلي الإيرادات

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
٩٣٨,٦٩٠	١٩,٢٠٠	٢,٩٤١,٧٦٨	٤٣,٩٠٠	إيرادات النشاط : - زيت نقل الحركة
-	-	١٥,٢٢٨,١٤٨	٣٣٧,٣٩٠	- زيت محولات
٢,٤٣٤,٤٢٢,٢٨٧	١١٠,٧٥٩,١٨٠	٣,٢٤٦,٢٩٤,٨٦٤	١١٤٠,٢١,٣٠٩	- زيوت أساسية
٦٥٢,٢٣٤,٢٥٥	٣٢٢٥٢,٠٤٠	٨٥٦,٢٧٠,٧٠٩	٢٩٨٧٨,٦٤٠	- شمع سائل غير مهرج
١٩٧,٦٧٠,٣٨٣	١٣٢٧٥,٦٨٠	٢١٨,٨٤٨,٣٩٩	٩٧٥٦,٣٢٠	- شمع سلاك
٤٦٠,٩٥٣,٠٦١	٢٢٣٤٢,٧٤٠	٧٧٨,٩١٩,٨١٣	٢٦١٨١,٠٠٠	- شمع صب
٣٩,٠٥٨,٧٥٧	١٣٦١,٠٤٠	-	-	- شمع سائل معالجة
١,٤٠١,٦١٤	٧٠,٠٠٠	١,٥٩٢,٦٩٧	٦٤,٥٦٠	- مخلفات شمعية
٤,٨٢٢,٦٧٣,٧١٧	٣٦٦٦٠,١,٦٠٠	٧,٠٦٧,٧١٨,٢٤٤	٣٥٥٦٤٣,٩٣٨	- سولار
٦٤٣,٣١٧,٠١٨	٥١٦٩١,٦٦٢	٤٢٩,١٨٠,٢٦١	٢٠,٥٩٦,٦١٢	- سولار بنكر
١,١٣٩,٧٤٤,٠٦٩	٩٥٢٠,٦,٦٧٦	١,٣٦٤,١٩٢,٠١٤	٩٢٣٣٨,١٥٩	- نافتا
٦٠٨,٧٢٩,٤٣١	٤١٦٦٥,٩٠٥	٧٦٧,٠٩١,٤٢٩	٤٤٥٩٤,٢٧٢	- بوتاجاز
٣,٣٦٨,٤٨٢,٩٥٣	٤١٨٢٨٥,٩١٨	-	-	- مازوت تصدير
٣,٥٨٧,٠٧٤,٨٧٢	٣٥٦٥١٣,٩٣٢	٨,٧٨٤,٩٤٣,٥٧٨	٧١١٨٦٧,١٧٨	- مازوت خلط
٢٦٢,٣٠٢,٩٦٨	٣٧٧٠,٢,٣٤	٣٥٥,٢٠٥,٠٨٤	٤٣٥١٣,٨٤٠	- مازوت ثقيل
١٥٤,٦٢٠	٦٨,٣٤	٣٦٩,١٠٨	٥١,٨٩٠	- مخلفات
١٨,٢١٩,١٥٨,٦٩٥	١٥٤٧٨١٦,٢٥٣	٢٣,٨٨٨,٧٩٦,١١٦	١٤٤٨٨٨٩,٠٠٨	جملة
				إيرادات أخرى
				إيرادات فوائد دائنة :
٩,٤٢٨,٠٩٧		٤٦,١٤٢,٧٤٤		- فوائد دائنة بنك أهلي
١٨,٣٢٨,٧٨٩		٣٧,٧٥٦,٢٩٢		- فوائد دائنة بنك قطر الاهلي الوطني
٢,٧٤٧,٠٧٦		٢,٢٠٩,٨٥٨		- فوائد دائنة بنك مصر
١٢,١٣٤,٨٢٥		٤,٤٨٥,١٨٣		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
-		٢,٨٦٦,٩٦٩		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
-		١٥٣,٢٧٢		- فوائد دائنة بنك CIB
٤٢,٦٣٨,٧٨٧		٩٣,٦١٤,٣١٨		جملة
				إيرادات متنوعة :
١,٩٢٤,٢٥٥		١٢,٣١٤,٧٦١		- مخصصات انتفي الغرض منها
٣,٠٤٦,٢٤٠		٧٤٠,٥١٣		- تعويضات وغرامات
٧٦٠,٦٤٤		٥٨,٠٠٠		- ارباح رأسمالية
٣,٥١٧,٨٣٠		٧,٤٧٦,٦٥٣		- إيرادات متنوعة
٩,٢٤٨,٩٦٩		٢٠,٥٨٩,٩٢٧		جملة
٥٥,٦٦٣,٣٥٤		.		- ارباح فروق عملة
١٠٧,٥٥١,١١٠		١١٤,٢٠٤,٢٤٥		جملة إيرادات أخرى
١٨,٣٢٦,٧٠٩,٨٠٥		٢٤,٠٠٣,٠٠٠,٣٦١		الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

تكافة المبيعات المستقلة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
- الأجور	٨٩٤,١٠١,٣٤٦	٧١٦,٣١٥,٦٦٦
- خامات رئيسية	٢٠,٠٨٩,٣٢٧,٧٣٠	١٤,٤٣١,٤٧٧,٣٢٨
- خامات مساعدة	٨٠,٤١١,٦٣٧	٥٩,١٢٤,٣٧٨
- إهلاك	٨٣,٤١٠,٦٦٩	٧٨,٦١٨,٩٢٣
- تكاليف أخرى	٧٤٦,٤٠٥,٤٠٦	٦٠٣,٢٩١,٣٢٩
الاجمالي	٢١,٨٩٣,٦٥٦,٧٨٨	١٥,٨٨٨,٨٢٧,٦٢٤





تفصيلي حساب تكافة المبيعات (التشغيل) المستقلة

أولاً: الأجر

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه		الفترة المناظرة
	كلي	جزئي	
إحور نقدية	٨٢٣,٠٦٣,٤٥٣		٦٥١,٤٨٦,٤٦٥
التأمينات		٢٢,٠٩٢,٥٨٥	١٩,٢٨٨,٠٧٥
التأمينات الاجتماعية		٣٢,٥٥٢,٩٥٩	٢٩,٨٥٦,٦٦٦
التأمين إداري		١٦,٣٩٢,٣٤٩	١٥,٦٨٤,٤٦٠
معاش تكميلي	٧١,٠٣٧,٨٩٣		٦٤,٨٢٩,٢٠١
جملة	٨٩٤,١٠١,٣٤٦		٧١٦,٣١٥,٦٦٦
الاجمالي			



ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

جنيه

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه		الفترة المناظرة	
		كلي	جزئي	كلي	جزئي
* رصيد اول المدة :	١٠٨٠٩٥,٣٨٩	١,٠٠٩,١٤٦,٥٣١		٥٢٤,٧٧٥,٣٤٩	
إنتاج تام + رافينات					
المدخلات :					
* تغذية الوحدات					
- مازوت خام علمين	١٤١٤٧٠٦,٠١٢		١٩٥٠٦٤٩١٢٣٠	١٤٤٢٢٢٠٣٦٠٦	
- مازوت ٣,٥% مقطر خفيف	٦٨٨٩,٧٨٤		١١٢٤٠٤٨٧١	-	
- مازوت ٣,٥% مقطر متوسط	٥١٩٠,٠٥٦		٨٢١٨٠٣٩٦	-	
- مازوت ٣,٥% مقطر ثقيل	١٢٤٤,٧٩٥		١٩٢٥٢٠٩٥	-	
- هيدروجين	١٣٥٦٧,٧٧١		١٩٥,٧٣٩,٧٥٣	١٢٤١٠٨٣٨٧	
جملة	١٤٤١٥٩٨,٤١٨		١٩٩١٦٠٦٨٣٤٥	١٤٥٤٦٣١١٩٩٣	
* تغذية للخلط					
- كيوسين	-		-	٥٢٣٥٢٣٠١	
- كتر ستوك مستورد	-		-	٢٦٤٤١٦٠٦٧	
- كتر ستوك محلي	٣٨٦٧,٠٦٥		٢٧٤٩٧٨٤٤	٣٧٧٢٣٤٧٧	
- شمع سائل تحت التشغيل	-		-	١٥٠٤٤٦٧٢	
جملة	٣٨٦٧,٠٦٥		٢٧٤٩٧٨٤٤	٣٦٩٥٣٦٥١٧	
الاجمالي	١٤٤٥٤٦٥,٤٨٣	١٩,٩٤٣,٥٦٦,١٨٩		١٤,٩١٥,٨٤٨,٥١٠	
يخصم :					
* رصيد آخر المدة	٨٦٨٩١,٣٩٣	٨٦٣,٣٨٤,٩٩٠		١,٠٠٩,١٤٦,٥٣١	
إنتاج تام + رافينات	١٧٧٨٠,٤٦٢			-	
الفاقد					
تكلفة الخامات الرئيسية	١٤٤٨٨٨٩,٠٠٨	٢٠,٠٨٩,٣٢٧,٧٣٠		١٤,٤٣١,٤٧٧,٣٢٨	



ثالثاً: الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المستقاة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
			<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>
٢١,٩٥٨,٣٠٦		٣٥,٣٠٢,١٨٠	كيماويات الزيوت
٣٣,٠١٢,٤١٥		٣٩,٤٤٧,٩٦٦	كيماويات السولار
٣,٩٣٣,٦٨٩		٥,١٦٥,٩٧٦	كيماويات مرافق
٢١٩,٩٦٨		٤٩٥,٥١٥	إضافات
٥٩,١٢٤,٣٧٨	٨٠,٤١١,٦٣٧		جمله
			<u>الإهلاك</u>
١٠,٧٧١,٦٦٨		١٠,٧٣٠,٩٩٤	إهلاك مباني ومنشآت
٦٢,٩٦٩,١٤٠		٦٨,٥١٣,٣٧٨	إهلاك الات ومعدات
٢,٥٥٥,٩٧٥		١,٧٥٥,٢٥٥	إهلاك وسائل نقل وانتقال
٢,٣٢٢,١٤٠		٢,٤١١,٠٤٢	إهلاك عدد وأدوات
٧٨,٦١٨,٩٢٣	٨٣,٤١٠,٦٦٩		جمله
			<u>تكاليف أخرى</u>
٢٦٣,٤٩٣,٨٢٢		٣٨٣,٤٧٢,٩١٦	غاز طبيعي
١٠٨,٢٩١,٤٥٩		١٠٤,٨٢٩,٥٧٩	كهرباء تشغيل
١٠,٦٢٢,١٣٤		١٢,٠٥١,٦٧٣	مياه تشغيل
٧,٧٠٦,٥٨٨		٢,٧٤٨,٦٤٩	صرف صحي
٢,٤٣٨,٥٢٨		٢,١٤٦,١٧٨	زيوت معدات
٢٤,٣٧٧,٤٩٨		٤٣,٥١٥,٦٨١	قطع غيار
٧,٩٢٧,٨١٦		٨,٤٠٤,٧٦٠	مواد ومهمات متنوعة
٧٩,٩٩٨,٧٩٤		٩٩,٧١٤,٢٦٩	مصاريف صيانة
٥٦,٨٣٢,٧٣١		٤٨,٥٨٩,٩٨٩	م. ادارة التشغيل وخدمات فنية
٤١,٦٠١,٩٥٩		٤٠,٩٣١,٧١٢	اخرى
٦٠٣,٢٩١,٣٢٩	٧٤٦,٤٠٥,٤٠٦		جمله
٧٤١,٠٣٤,٦٣٠	٩١٠,٢٢٧,٧١٢		الاجمالي





مصاريف عمومية وإدارية المستقلة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
أجور (أجور نقدية - مزايا عينية - تأمينات)	٢٤٨٦٢١٥٢٧	٢٣٥٤٩٤١٨٧
مواد ومهمات متنوعة	١٢٤٨٤٨٤	٨٢١٠٠٩
إنارة	١١٥١١٦٢٩	١١٦٨٠٨٩٧
مياه	٨٣٦٤٣٨	٧٣٧٢٢٢
ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب	٧٣٧٧٢٣	٧٦٣٨١٠
مصروفات صيانة	١٧٩٢٠٢	٣٢١٣٢٨
م. ضيافة وعلاقات عامة	٧٥٢٣٠٤٧	٦٧١٠٧٥٥
نشر واشترك بالجرائد والمجلات	١٠٥٨٢	٢٢١٦٨
نشر القوائم المالية	٥٣٥٣٢٦	٥٠٦٤١٣
اشترك برامج	١٠١٥٦٥٥٧	٣١٣٦٢٨٠
تليفونات وفاكس وانترنت	١٠٦٥٧٠٨	٦٦٧٧٤٥
بدل سفر وانتقالات	١٠٣٢٨٦٦	٤٧٤٧٩١
إيجار اصول	-	١٠٣٨١٣٥٠
إيجار سيارات و جراجات واخرى	٩٩٣٧٣٢٧	٧٥٩٣٤٨٨
خدمات محاسبية وقانونية	١٠٨٤٠٠٠	٩٨٦٠٠٠
مصاريف منطقة جغرافية	٧٨٢٦٢٩٥	٩٢٢٠١٥٣
خدمات وزارات وهيئات ومعارض	٣٥٧٨٠	٣٧٩٥٧
تأمين	٢٠٦٧٨٥٤٦	١٦٢١٥٢١٤
تكاليف تدريب	٢٨٧٠٨٠٥	١٩٥٣٥٥٥
مساهمة الشركة في صندوق الخدمات	٨٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠
مصاريف ادارة (ابروم)	١٥٢٣٦٤٠	١٧٨٢١٠٨
مصاريف دراسات وابحاث وتجارب	١٢٨٤٩٣٨٧	٤٧١٧٠٠
عمولات ومصروفات بنكية	١٨٦٢٨٣	٢٠٣٨٩٥
مصروفات جمعية عمومية	٨٨٠٣٢٠	٧٧٧٠٨٩
مصروفات خدمية متنوعة	٤٦٨٣٢٧١٧	٢٧٥٤١٧٢٥
رسم دمغة واخرى	١٦٩٧٠٨١٩	٣٠٢١٤٩٨٦
ضرائب عقارية	٣١٠٤٩٦٤	٢١٤١٣٥٤
المساهمة التكافلية	٦١٠٧٦٨٢٨	٤٥٨١٦٧٧٤
فوائد التزام عقد ايجار	٢٢٠٣١٦	١٤١٨٥٩
إهلاك طرق واثاث	٣٩٨٣٨١٧	٣٥٦٨٣٥١
استهلاك حق انتفاع	٣٦٣٠٠٧٩	-
الاجمالي	٤٨٥,١٥١,٠١٢	٤٢٧,٣٨٤,١٦٣



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

مصاريف تسويقية المستقلة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
أجور	٢٠,٣١٠,٨٨٠	١٦,٧٢٢,٦١٦
مهمات تعبئة وتغليف	٧,٧٠٦,٠٠٩	٤,١٣٥,٢٩٩
تسهيلات تصدير	٩٩,٧٥٥	١,٧٦٧,٧٧٣
مصاريف تسويقية أخرى	٤,٧٤٠,٩٥١	٢,٥٠٣,٨٨٦
استهلاك حق انتفاع	١,٦٦٤,١٦٧	١,٤٤٣,٥٣٥
جملة	٣٤,٥٢١,٧٦٢	٢٦,٥٧٣,١٠٩

مصروفات أخرى المستقلة

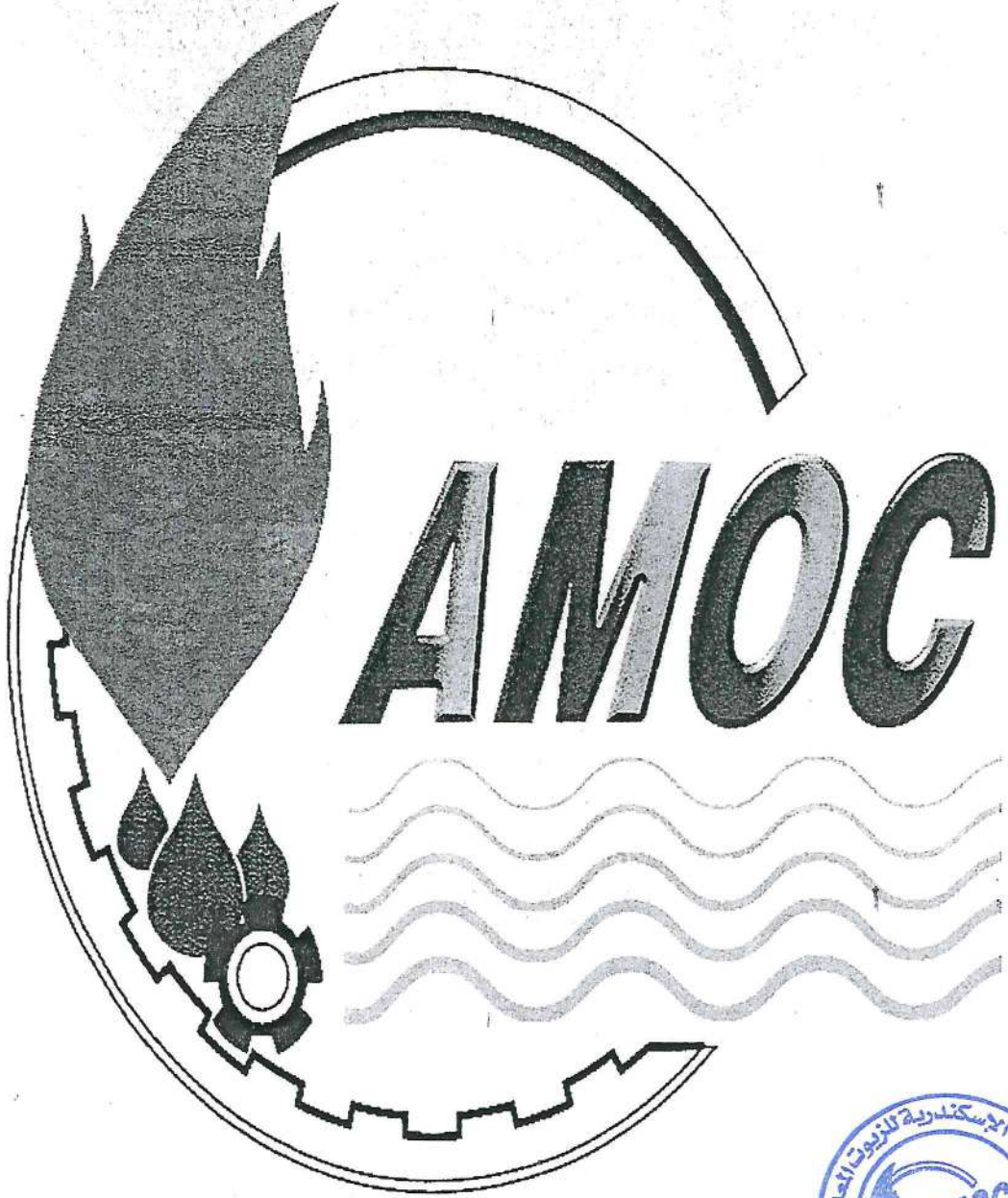
من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
تعويضات وغرامات	٦٩٧,٧٣٣	٢١,٢٠٨,٠٦١
تبرعات	١٤,٨٩٥,٠٠١	٩,٠٠٠,٠٠٠
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	٦٤٩,٥٠٠	١,١٥٦,٠٠٠
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	٥٨٥,٥٠٠	٨٦,٥٠٠
جملة	١٦,٨٢٧,٧٣٤	٣١,٤٥٠,٥٦١



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية



مرفقات المركز المالي المستقل

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



بيان تحليلي بالاصول الثابته

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جنيه

مرفق (١)

٢٠٢٢/٦/٣٠	الصافي	الإهلاك	التكلفة	جزئي	البيان
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٥٧٥٢١٨٥		٧٥٧٥٢١٨٥	٧٥٧٥٢١٨٥	الأراضي
				٧٦١٠٠٩	مباني نشاط إنتاجي
				٢٨٧٣٣٩١٥	مستودعات الشموع
				١٥٣٧٨١٠٣٦	مجمع الزيوت
				٨٥٦٢٨٥	مجمع السولار
				٢٧١٨٨٨	الشعلة الحامضية
					وعاء حامض الهيدروكلوريك
				٢٥٥٨٤٩٦	مباني خدمات ومرافق
				٤٤٣٧٨٤	مبنى محطة الكهرباء
				١٦٩١٤٣٩١	مبنى العيادة وغرفة النوباتجية
				٢٦٩٧٨٨٠٦	أعمال مدنية
				٣٨٢٥٠٧٣٥	مجمع الزيوت
				١٤٠٤٨٤٧	مجمع السولار
				٤٨٠٥٧٨٩	الصرف السطحي
				٨٧٠٣١٠	مخازن المهمات / كبريت
				١٥٨٣٣٠٢	مبنى النقل
				٤٨٧١٤٩١	شبكة الصرف الصناعي
				٥٦٦٥٦٦٨	شبكة صرف مياه الأمطار
				٤٢٩٧٨٥	ورش
					مقر سيارات الإطفاء
				٤٢٢٥٥١٠٤	مباني إدارية
				١١٩٦١٨	المبنى الإداري / التدريب / الاستحقاقات / مبنى بجوار العيادة
					المسجد
				٨٥١٥٢٩٨	طرق
				٥٧١٣٢٣	داخلية
١٣٥٢٧٩٧٩٦	١٤٣٥٢٦٨٧٨	١٩٧١١٥٩٩٧	٣٤٠٦٤٢٨٧٥	٥٧١٣٢٣	خارجية
				٨٨٣٤٠٣٦٧٦	الات نشاط إنتاجي
				٤٠٧٦٨٧٦٥٤	مجمع الزيوت
				٧٩٨٧٨٥٧٧	مجمع السولار
					الثيوباك
				٢٧٠٦٩١٠٩٦	الات خدمات ومرافق
				٢١٥٨٠٤٣٦٦	مجمع الزيوت
				٢١٣١١٦١٢	مجمع السولار
				٢٩٠٩٥٢	محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف
				٧٤٣٩٥	محطة الغاز الجديد
				٥٩٠٣٩٠٨	خط المياه العذبة
				١٩٩٥١٢٧	أوناش / شفاط / جرار زراعي / اسعاف
				١٠٨٥٧٨	محطة الطلمبات الجديدة
				٧٥٢٣١٦٠	شبكة النيتروجين
					أخرى
٥٥٣٦٣٣٨١٠	٥٩٠٣٣٠٤١٣	١٣٠٤٣٤٢٦٨٨	١٨٩٤٦٧٣١٠١		
٣٠٣٨٤٧٠	١٢٨٣٢١٦	٢٤٢٤٤٤٦٧	٢٥٥٢٧٦٨٣		وسائل نقل وانتقال
٨٧٢٩٧٩٠	٩٢٠٥٠٩٦	٣٤٧٩٤٩٩٠	٤٤٠٠٠٠٨٦		عدد وأدوات
٩٠٩٤٨٩٢	١١٧٨٨٦٠٧	١٩٤٢٥٩٨٢	٣١٢١٤٥٨٩		أثاث ومعدات مكاتب
٧٨٧٥١٨٧٠١	٨٣١٨٨٦٣٩٥	١٥٧٩٩٢٤١٢٤	٢٤١١٨١٠٥١٩		إجمالي الأصول الثابتة



بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(أولاً) التكوين السلي

مرفق (٢)

جنيه

٢٠٢٢/٦٣٠	كلى	جزئى	البيان
٤٥٣٧٤		٠	<u>أراضى</u>
			<u>أعمال مدنية</u>
٤١٦١٤٧٥		٢٢٣١٥٦٦٤	- إنشاء عدد ٢ مستودع جديد ٣٠٠٥FB - ٣٠٠٤D
١٨٠٥١٦٧٢		١٨٠٥١٦٧٢	- مبنى إداري (١)
١٣٥٨٧٤٨٥		٠	- مبنى إداري (٢)
٣٥٨٠٠٦٣٢	٤٠٣٦٧٣٣٦		
			<u>آلات ومعدات</u>
٢٠٩٩٥٨٣٢		٢٠٩٩٥٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات ال Mddu
١٢٨٤٩٣٨٧		٠	دراسة جدوى شركة Flour
١٥٤٠٢٨٩		١٥٤٠٢٨٩	تحديث نظام قياس المستودعات
٠		٣١٥٠	تحديث نظام تشغيل الغلايات
١٥٩٧٤٩٠		١٧٦٧٧٨٧	مشروع الفينول
٠		٢٢٤٥٣	- أجهزة الرصد الذاتي
٥١٠٧٨١		٠	- ذراع شحن السولار
٣٧٤٩٣٧٧٩	٢٤٣٢٩٥١١		
			<u>وسائل نقل وانتقال أخرى</u>
٧١٢٩٧		٠	خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأنريك
			<u>أثاث وتجهيزات</u>
١٦٤٨١٧٥		١٦٤٨١٧٥	نظام ERB
٠		٢٩٥٤٨٣٣	LIMS
٠		٨٤٧١٨	نظام البصمة الجديد
٠		٨٤٨١٥٥	تحديث شبكة المعلومات
٤٦٦١٩٩١٤	٥٥٣٥٨٨١		
	٩٣٥٣٨٦٥		مهمات بمخازن المشروعات
١٢١٦٧٩١٧١	٧٩٥٨٦٥٩٣		إجمالى التكوين السلي



بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(ثانياً) الإنفاق الإستثماري

جنيه

تابع مرفق (٢)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٨١٦٩٤٧٢		٣٧٣٢٨٣٧	* دفعات مقدمة محلي
		٢٦٨٩١٥٤١	- عقود وتوريدات
	٣٠٦٢٤٣٧٨		. دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية
٨١٦٩٤٧٢	٣٠٦٢٤٣٧٨		إجمالى الإنفاق الإستثماري





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية
"شركة مساهمة مصرية"

بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جنيه

مرفق (٣)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٨٦٤٥٠٠	٨٦٤٥٠٠		<u>استثمارات في شركات تابعة</u> شركة الاسكندرية للمنتجات الشمعية
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠		<u>استثمارات مالية</u> شركة الاسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)
١٢٨٦٤٥٠٠	١٢٨٦٤٥٠٠		إجمالي الأستثمارات



بيان تحليلي بالأصول المتداولة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

مرفق (٤)

جنيه

٢٠٢٢/٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١٩٩٢٢٤١٦٧		١٨٥٦٧.٦٠٨	<u>* المخزون</u>
٢٣١٢٦٢٣٠		٤٥٩١٢٨٠٠	. خامات رئيسية
١٥٣٢٨٨٢١١		١.٦٧٥١٧٦٨	. خامات مساعدة (كيماويات واطافات)
٧٨٢٩٨٤٥		٨٢.٤٠٦٨	. قطع غيار
١٢٩٥٤٣		٢٥.٦١٢	. مواد ومهمات متنوعة
١٥٢٥٤٦٠		٢.٩٣٦	. مواد تعبئة وتغليف
١٩٧٣٦٩٠٨		١.٤٨١١٢١	. مهمات معارة للغير
٩٤٣٣٨٦٧٠		٤٣.٣.٩٦٧٩	. الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٩١٤٨.٧٨٦٢		٤٣٣.٧٥٣١١	. انتاج غير تام
[٠.٤١٢.٦١]		(١٣,٧٦٠.٠٦١)	. انتاج تام
١٤.٣٥٩٤٨٣٥	١٢.٦٩١٦٨٤٢		. انخفاض أسعار مخزون
		٦٥٥٥٥٢٤٧٨	<u>* عملاء</u>
		(١٥٣,٩٠٤)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة العملاء
٤.٧٩٨١٧٤٦	٦٥٥٣٩٨٥٧٤		عملاء بالصافي
			<u>* مدينون</u>
٣.٧٥٩٩٥٣٤			جارى هيئة البترول
٨٢.٠٠٤٥٢		٨١٥٣٦١٥	. جارى الشركات
		٢.٠٠٠٠	. مدينون متنوعون
٦٦٧٢٥٥٢٠		٦٧.٦٢٧٣٣	. مصلحة الجمارك
٢٧٨.٤٥٣٦		٤٥.٥٥٤٤٨	. تأمينات لدى الغير *
٧١٤٣٣٣٢٠		٧٩٨٤٣٨٧١	. مديونيات عاملين
٣٣٣٦١٢١٨		٢٩.٩٩١٦٩٨	. مبالغ مستقطعة من المنبع
١.٠٠٠.٠٠٠		١.٦١٧٤.٧١	. مصلحة الضرائب - دفعات
٢٥.٥٢٥٩٩		٢.٥١٥٥.٠٧	. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج *
٥٤١١٧٧١٧٩	٦١٧٨٦٦٨٣٤	(١٣٠,١٠٩)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون
			مدينون بالصافي
			<u>* حسابات مدينة أخرى</u>
٤٢٥١.٨٧		١٢٦٢٨٨٧٨	. مطالبات
١٤٧٧٣٦.٣		٧٤.٦٢١١	. دفعات مقدمة
٤٢٥٥١٥٤١		١٤٠.٦٣٤١	. مصروفات مقدمة
٨٧٢٢٣٦		٣٧٩٦٥٥٥	. ف مستحقة أهلى جنيه
٤٤٨٣١٩		١٨٨٨٨٧١	. ف مستحقة أهلى دولار
٢٤.٠٠٦٨		٩٧.٨٢	. ف مستحقة SIAB جنيه
١١٣٤٥٢			. ف مستحقة قطر الوطنى الأهلى جنيه
٢٣٧٦١			. ف مستحقة قطر الوطنى الأهلى دولار
٢٢٣٣٦		٣٥١٥١٤	. ف مستحقة مصر جنيه
		(٢٠٦,٩٩٧)	مخصص خسائر ائتمانية للحسابات المدينة
	٣٩٩٦٨٤٥٥		حسابات مدينة أخرى بالصافي
٢٣٢٩٦٤.٣	٦٥٧٨٣٥٢٨٩		<u>* إجمالى مدينون وحسابات مدينة أخرى بالصافي</u>
			<u>* النقدية</u>
١١٦٤٩٤.٠٠٠		٢٥١٦٨٢٥.٠٠٠	. ودائع لأجل
١٣٥١٣٥١٦٨		١٨٧.٣٣٣٧٣	. حسابات جارية
١٤٤٧٢٢		٦.٣٦١	. نقدية بالخزينة
		(٢,١٣٤,٣٠٤)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية
	٢٧.١٧٨٤٤٣٠		
٣٧١٦٢٧.٠٥٣	٥٢٢١٩٣٥١٣٥		إجمالى الأصول المتداولة





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(أولاً) : البنك الأهلي المصري

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٢١٧٠٩٢٠,٧٠	
<u>يخصم منه :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف	١٩٣٣٦٢٧,١١	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		١٠٢٣٧٢٩٣,٥٩

بالدولار

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٩٧٩٣٠,٧٤	
<u>يخصم منه :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف	٤١٥٠٦,٠٠	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٣٥٦٤٢٤,٧٤

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار جنية ٣٠,٧٥

بال يورو

البيان	يورو	يورو
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٢٥٣٣,٠٢	
<u>يخصم منه :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف	٢١٦٠٢,٠٠	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٩٣١,٠٢

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو جنية ٣٣,٥٠



مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية "شركة مساهمة مصرية"

(ثانياً) : بنك مصر

بالجنيه

البيان	جتيه	جتيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٢٥٤١٨٢٣,٢٧
يخصم منه : - شيكات لم تقدم للصرف		٥٨٣٣٦٦,٠٥
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		١٩٥٨٤٥٧,٢٢

بنك مصر. حساب يوم بيوم

بالجنيه

البيان	جتيه	جتيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٧٨٠٦٢٣١,٥٧
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٧٨٠٦٢٣١,٥٧

بنك مصر. دولار

بالدولار

البيان	جتيه	جتيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٣١٣,٧٧
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٣١٣,٧٧





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(ثالثاً) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٦٤٠٢٦٢٢٩,٨٥		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
		يخصم منه :
٤٢٧٣٧٩٩,٥٨		- شيكات لم تقدم للصرف
٥٩٧٥٢٤٣٠,٢٧		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

بالدولار

دولار	دولار	البيان
١٤١٢١٨,٥٣		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
		يخصم :
٤٠٦٤٨,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
١٠٠٥٧٠,٥٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(رابعاً) : بنك SAIBANK

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٢٥٠.٤٧٨٠,٩٨		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
		يخصم منه :
٤٤٦٧٦,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
٢٤٦٠.١٠٤,٩٨		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
٦٣٨٥,٥٧		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٦٣٨٥,٥٧		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(خامساً) : بنك الكويت الوطني

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٨١٤٣٤٦٨٧,٠٣		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
		<u>يخصم منه ::</u>
١٨٣٩٧١٤,٨٦		- شيكات لم تقدم للصرف
٧٩٥٩٤٩٧٢,١٧		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(سادساً) : بنك CIB جنيه

جنيه

جنيه	جنيه	البيان
١٣٠٧٠٣١٠,٩٠		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
		<u>يخصم منه :</u>
٢١٣٦٢٢٦,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
١٠٩٣٤٠٨٤,٩٠		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣





بيان تحليلي بالعملاء

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جنية	البيان
٣١٣١٧٦٦٥٢	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٧٩٠٦٠٣١٣	شل
٩١١٤٠٠٦٣	الجمعية التعاونية للبترو
٥٨٨٤١٠٨٣	إكسون موبيل
١٨٢٩٩٠٣١	توتال
٤٦٨٠٣٠٢	شيفرون
٢٠٧١٧٥٥٤	مصر للبترو
٢٧٧٧٨١٠٥	أسبك
٥٣٧٧٨٨٢	طاقة / كاسترو
١٤٠٣٨٩١١	بترومين
٢٤٦٠٤٤٧	النيل
١٣٦١٣٥٧	كارجاس
١٨٦٢٠٧٧٨	OLA ENERGY
٦٥٥٥٥٢٤٧٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

* يتم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها





بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جنيه

مرفق (٥)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٥٩٣٨٠٠٠٠٥٥	٨٣٣٠١٢٦٦٩		* <u>مخصص ضرائب متنازع عليها</u>
٢٢٩٦٩٥٦٨	٢٧١٦٥٠٧٣		* <u>مخصص مطالبات و منازعات</u>
٦٨٢٩٣٩٦	٠		* <u>موردون و أوراق دفع</u>
٤٦١٤٨٨٨٤٢	٤٦٥٦٤١٥٠٤		* <u>ضريبة شركات الاموال</u>
			* <u>دائنون</u>
		٦١٨٩٤٦٨٦٢	. جارى هيئة البترول
١٧٥٧٤٣٥٣		١٢١٧٠٢٨	. جارى الشركات
٢٤٢٢٨٩٠		٤٢٥٨٥٠٦	. تأمين ابتدائي
٢٧٤٦٦٦٣		٤٠٠٢٥٣٣	. تأمين نهائى
٩٥٩١٢٢٤		١٤٣٥١٩٩٥	. تأمين ضمان
٣٧٦٨٥٥٦		٤٢٩٩٩١٤	. التامينات الاجتماعية
٤٤٢٢٧٠١٣		٦٠٥٦٦١٤٦	. الضرائب المتنوعة
٨٠٣٣٠٦٩٩	٧٠٧٦٤٢٩٨٤		<u>حسابات دائنة اخرى</u>
١١٢٥٩١٥٣		١١٣٩٢٧٥٩	. صندوق علاج أسر العاملين
٢٨٢٥٧٤		٦٦٢٩٩٤	. دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء
١٧٤٧٩٤٦٨٦		٢٠٨٠٨٥٩٩٢	. دائنون متنوعون
٢٤٦٩٧٢٠		١٠٣٢٧٧٦٥	. عملاء (دائن)
٧٣٢٠٢٩٤		٧٣٥١٩١٧	. مصروفات مستحقة
١٤٣٢٣٦٥٩		١٧٩٧١٢٣٨	. مبالغ مجتبه من تحت حساب إنهاء أعمال
٧٥٧٠٧٩٢٩		١١٠٣٢١٧٨٨	. مستحقات عاملين
٧٩٠١١٢		٢٠٤٥٠٣٩	. أرصدة دائنة مختلفة
٢٨٦٩٤٨١٢٧	٣٦٨١٥٩٤٩٢		
١٤٥٢٣٧١٦٨٧	٢٤٠١٦٢١٧٢٢		إجمالى الخصوم المتداوله





بيان تحليلي برأس المال المدفوع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

مرفق (٦)

جنية	جنية	البيان
		* أسهم نقدية
	٢١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من رأس المال الأصلي
	٤٨٨٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من الزيادة في رأس المال النقدي
٦٩٨٠٠٠٠٠		
		* أسهم عينية
	١٢٢٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من الزيادة في رأس المال (شركة الإسكندرية للبترول)
١٢٢٠٠٠٠٠		
		* أسهم مجانية
	٤١٠٠٠٠٠	٥٠ % من رأس المال المدفوع
	٤٣٠٠٠٠٠٠	٥٠٠ % من رأس المال المدفوع
٤٧١٥٠٠٠٠٠		
١٢٩١٥٠٠٠٠٠		إجمالي رأس المال المدفوع





بيان تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

مرفق (٧)

حنية	حنية	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
٣٦٨٠٩٣٢٣		. الاحتياطي العام
٣٧٠٣٣٥٦٠		إجمالي الإحتياطيات الاخرى



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١- نبذة عن الشركة :-

☒ تأسيس الشركة :

- 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 .
- بلغ عدد الأسهم عدد ١,٢٩١٥ مليار سهم بقيمة إسمية واحد جنيه للسهم .

☒ 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 أو لحساب الغير .
- إنتاج الديزل والجازولين .

☒ أجل الشركة :

المدة المحددة لهذه الشركة 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- أسس إعداد القوائم المالية :-

- يتم إعداد القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة ووفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة ويتم التأثير على قائمة الدخل بالربح أو الخسارة وقد تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في القوائم المالية السابقة.

- 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 .

١-٢ عملة التعامل وعملة العرض:

- تم عرض القوائم المالية بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنه المصري.

٢-٢ استخدام التقديرات والافتراضات:

- 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 بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترة المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترة المستقبلية وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة.

- قياس الانخفاض في قيم الأصول.

- إثبات الضريبة المؤجلة.

- المصروفات المستحقة.

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

١-٣ تقييم العملات الاجنبية :-

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

٢-٣ الاصول الثابتة واهلاكاتها :-

١-٢-٣ الاعتراف والقياس الأولي :

تثبت الاصول 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 الاصول الثابتة التي يختلف أعمارها الانتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الاصول الثابتة وبالمثل، عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح 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 الافتراضي للأصل على النحو التالي :-

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

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

٢-٢-٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

- يتم الاعتراف بتكلفة أحد مكونات الاصل ضمن تكلفة الاصل بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال وبشرط ان يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون وان يمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله.

٣-٣ الاستثمارات المالية طويلة الاجل:

أ- 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 المستمرة فيها فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الارباح والخسائر في الفترة التي حدث فيها الرد.

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

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

الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٤-٣ عقود التأجير

- يكون العقد عقد تأجير إذا كان ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد إلى الشركة لفترة زمنية لقاء مقابل.
- يتم الاعتراف بدفعات الإيجار بعقود التأجير قصيرة الأجل باعتبارها مصروفا بطريقة القسط الثابت.
- يتم الاعتراف بأصل "حق الانتفاع" وبالالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية العقد.
- القياس الأولي "لأصل حق الانتفاع":
- في بداية عقد التأجير يتم قياس أصل "حق انتفاع" بالتكلفة وتتكون التكلفة من:
 - مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير.
 - أي دفعات تأجير تمت في أو قبل بداية عقد التأجير ناقصا أي حوافز إيجار مستلمة.
 - أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة الشركة.
 - أي تكاليف مقدرة سوف تتكبدها الشركة لتفكيك أو أزاله الأصل أو إعادة الموقع إلى الحالة الأصلية وفقا لشروط عقد التأجير.
- القياس اللاحق لأصل "حق الانتفاع":
- يتم قياس أصل "حق الانتفاع" في أي تاريخ بعد بداية تاريخ عقد التأجير بتطبيق "نموذج التكلفة":
- تكلفة الأصل عند القياس الأولي مطروحا منها
- مجمع الاستهلاك ويتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب.
- أي خسائر اضمحلال
- ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد التأجير.

القياس الأولي للالتزام عقد التأجير:

- في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ محسوبة باستخدام سعر الفائدة على الافتراض الإضافي للشركة في ذلك التاريخ.
- القياس اللاحق للالتزام عقد التأجير:
- بعد تاريخ بداية عقد التأجير ويتم قياس التزام عقد التأجير بما يلي:
 - زيادة المبلغ الدفئري ليعكس الفائدة على التزام عقد التأجير.
 - تخفيض المبلغ الدفئري ليعكس دفعات الإيجار.
 - إعادة قياس المبلغ الدفئري ليعكس إي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير المحددة.
- يتم عرض أصول "حق الانتفاع" بقائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الأصول الأخرى.
- يتم عرض "التزامات عقود التأجير" بقائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الالتزامات الأخرى.
- يتم عرض مصروف الفائدة على التزام عقد التأجير في قائمة الدخل بشكل مستقل عن مصروف استهلاك أصل "حق انتفاع" ويُعرض مصروف الفائدة ضمن "المصروفات التمويلية".
- في قائمة التدفقات النقدية:

- تعرض دفعات سداد أصل التزام عقود التأجير ضمن الأنشطة التمويلية.
- تعرض فوائد التزام عقد التأجير المدفوعة ضمن الأنشطة التشغيلية.
- تعرض دفعات الإيجار قصيرة الأجل ضمن الأنشطة التشغيلية.

٥-٣ 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 لأسعار شراء الخامات خلال السنة.
- المهتمات وقطع الغيار: تم حساب تكلفة المهتمات وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجح للتكلفة.
- إنتاج غير تام: تم التقييم وتقدير استفادته من المراقبة الإنتاجية والخدمات الإنتاجية ٥ ، ٦ على أساس متوسط ٥٠٪.
- إنتاج تام: تم التقييم بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل لكل عنصر على حدة.

٦-٣ العملاء والمتحصلات الأخرى:

يتم تقييم بند العملاء بالتكلفة المستهلكة مخصوماً منها الاضمحلال في قيمتها ان وجد. ويتمثل بند العملاء في رصيد الأقساط المستحقة عن العملاء حتى تاريخه مخصوماً منها الاضمحلال في القيمة سياسة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

أعمار ديون العملاء	نسبة احتساب المخصص
٣٠٠٠ يوم	٪١
٦٠-٣١ يوم	٪٥
٩٠-٦١ يوم	٪٢٠
١٢٠-٩١ يوم	٪٣٥
١٨٠-١٢١ يوم	٪٥٠
٣٦٥-١٨١ يوم	٪٧٠



٧-٣ 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 .

٨-٣ قائمة التدفقات النقدية :-

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

٩-٣ 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) .

١٠-٣ الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

- يتم الاعتراف بالالتزام الناتج عن المبالغ التي سيتم سدادها مستقبلاً عن التوريدات المستلمة أو الخدمات المؤدة خلال السنة سواء قدم أو لم يقدم عنها مطالبات من الموردين أو مقدمي الخدمة.

١١-٣ 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 وتعديلها 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 .

١٢-٣ المشروعات 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.

١٣-٣ الضرائب:

- تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٤-٣ الإيراد:

- قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "العقود مع العملاء" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، وتم تقديم معلومات عن السياسات المحاسبية بالعقود مع العملاء وتوضيح أثر ذلك التطبيق على القوائم المالية.

- يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توفرت الخمسة شروط التالية:



- تحديد العقد مع العميل.
- تحديد التزام الأداء التي تعتبر إدارة المحافظ أو الصناديق لحساب العملاء.
- تحديد سعر المعاملة لكل التزام أداء.
- تخصيص سعر المعاملة مقابل التزام الأداء.
- الاعتراف بالإيرادات عندما تفي المنشأة بالالتزام 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

١٥-٣ الاضمحلال:

١-١٥ اضمحلال الاصول غير المالية

- يتم مراجعة قيمة الأصول في تاريخ كل مركز مالي لتقدير ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الأصل وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل المتمثلة في قيمته الاستخدامية أو صافي قيمته البيعية أيهما أكبر ثم مقارنة القيمة الاستردادية المحددة مع القيمة الدفترية. ويتم إثبات خسائر الاضمحلال والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية بقائمة الدخل. وفي حالة زيادة القيمة الاستردادية للأصل لاحقاً نتيجة حدث يقع في المستقبل يتم رد خسارة الاضمحلال في القيمة الي قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله من خسائر خلال الفترات المالية السابقة بحيث لا ينشأ زيادة في قيمة الاصل عن قيمته الدفترية قبل تخفيضه.

٢-١٥ اضمحلال الاصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة

- يتم مراجعة قيمة الأصول المالية في تاريخ كل مركز مالي لتقدير ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة اصول بذاتها. وفي حالة وجود مؤشرات عن اضمحلال أصل بذاته يتم تحديد خسائر الاضمحلال على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم تحديد خسائر الاضمحلال المتوقعة في الديون الأخرى على أساس معدلات الإخفاق المبنية على الخبرة السابقة أخذاً في الاعتبار المدة ما بين حدوث مؤشرات الإخفاق وتحديد خسائره بصورة فعلية. وفي حالة زيادة قيمة الاصل لاحقاً نتيجة حدث يقع في المستقبل يتم رد خسارة الاضمحلال في القيمة الي قائمة الدخل.

١٦-٣ السياسات الاجتماعية:



- وفي سبيل اضطلاع الشركة بمسئوليتها الاجتماعية والمجتمعية وإيماناً من الشركة بدورها في تقديم المجتمعات ورخائها من أجل مستقبل أفضل ومن منطلق الاهتمام بالمسؤولية الاجتماعية والتي من خلالها تتم المشاركة في العديد من الأنشطة الداعمة للتنمية.

المسؤولية 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.

المسؤولية الاجتماعية :-

- قامت الشركة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ وحتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ بتقديم خدمات مساهمات في برامج العمل الاجتماعي بلغت قيمتها ١٤٨٩٥٠٠١ جنيهاً.

مسؤولية الجودة والسلامة والصحة المهنية:

- تولى الشركة اهتماماً كبيراً بالسلامة والصحة المهنية وحماية البيئة من التلوث لما لهذا المجال من دور فعال في الحفاظ على الثروة البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الانتاجية مع تطبيق اشتراطات القانون المصري والقوانين والاكواد العالمية بما يتفق مع القوانين والنظم المعمول بها في مصر.
- في إطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة في الصناعة العالمية لزيادة القدرة التنافسية داخليا وخارجيا 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 ثلاث مرات متتالية في أغسطس ٢٠٠٩ وأغسطس ٢٠١٢ ويونيو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨.

- وقامت الشركة في أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥ و ISO ٩٠٠١:٢٠١٥ 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 بالتعاقد مع مراكز طبية متخصصة وأنها تسمح لهم بالمتابعة الدورية للحفاظ على طاقة وصحة العاملين بها مما يقلل تعطيل العمل بالغياب بسبب الامراض.

١٧-٣ 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.

١٨-٣ 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 .

١٩-٣ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٦ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وتقوم الادارة حالياً بدراسة تأثير تلك التعديلات على القوائم المالية وفيما يلي أهم التعديلات .

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
يسري المعيار رقم (٥٠) على الفترات المالية التي تبدأ في ١ يوليو ٢٠٢٤	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٥٠) "عقود التأمين" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) "عقود التأمين: الاعتراف والقياس والافصاح. ٢- يتمثل هدف المعيار في ضمان قيام المنشأة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود ، وتوفر المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الاساس اللازم لتقييم اثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للمنشأة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٥٠) "عقود التأمين"
يسري المعيار رقم (١٠) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار المعدل	١-تم السماح لجميع المنشآت عند القياس اللاحق للأصول الثابتة باستخدام إما خيار نموذج التكلفة أو خيار نموذج إعادة التقييم وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: ١- معيار المحاسبة المصرية رقم (١) "عرض القوائم المالية: إضافة الفقرة (أ) الى تعريف الدخل الشامل الاخر بالفقرة رقم (٧)	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (١٠) "الأصول الثابتة"



تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
		<p>(أ) التغييرات في فائض إعادة التقييم / القيمة العادلة (انظر معيار المحاسبة المصبي رقم (١٠) " الاصول الثابتة ومعيار رقم ٢٣ " الاصول الغير ملموسة و معيار (٣٤) الاستثمار العقاري</p> <p>تعديل الفقرة رقم (٩٦) لتقرأ كما يلي : (٩٦) لا تنشأ " تسويات إعادة التبيوب " عن التغييرات في فائض إعادة التقييم المثبت وفقاً لمعيار المحاسبة المصربي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة المصربي رقم (٢٣) أو إعادة قياس نظام المزاي المحددة والتي تم الاعتراف بها طبقاً لمعيار المحاسبة المصربي رقم (٣٨) ويتم الاعتراف بهذه البنود ضمن " الدخل الشامل الاخر " ولا يتم إعادة تبويبها الى الارباح أو الخسائر (قائمة الدخل) في الفترات اللاحقة ويمكن نقل التغييرات في فائض إعادة التقييم الى الارباح المرحلة في الفترات اللاحقة التي يستخدم فيها الاصل أو عند استبعاده وفقاً لمعيار المحاسبة رقم (٤٧) ، لا تنشأ تسويات إعادة التبيوب عندما ينتج عن تغطية التدفق النقدي أو المحاسبة عن قيمة الزمن لعقد خيار (او العنصر - الاجل من عقد اجل) او نقاط الاساس لفروق العملات الاجنبية أن يتم حذف مبالغ من احتياطي تغطية تدفق نقدي أو مكون منفصل من حقوق الملكية ، على الترتيب وضم هذه المبالغ مباشرة الى الاصول او الالتزامات</p> <p>- معيار المحاسبة المصربية رقم (٥) " السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاطفاء</p> <p>معيار المحاسبة المصربي رقم (١٣) آثار التغييرات في أسعار صرف العملات الاجنبية.</p> <p>- معيار المحاسبة المصربي رقم (٢٤) " ضرائب الدخل "</p> <p>- معيار المحاسبة المصربي رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية "</p> <p>- معيار المحاسبة المصربي رقم (٤٩) " عقود التأجير "</p> <p>- معيار المحاسبة المصربي رقم (٣١) " اضمحلال قيمة الأصول "</p>	
			<p>معيار المحاسبة المصربي المعدل رقم (٢٣) " الاصول الغير ملموسة "</p>
			<p>معيار المحاسبة المصربي المعدل رقم (٤٩) " عقود التأجير "</p>
يسري المعيار رقم (٢٣) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ .	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق المعيار المعدل	- تم السماح لجميع المنشآت عند القياس اللاحق للاصول الغير ملموسة باستخدام إما خيار نموذج التكلفة أو خيار نموذج إعادة التقييم	
تسري تعديلات المعيار رقم (٤٩) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على	١. ادخال بعض التعديلات على المعيار رقم (٤٩) الصادر خلال عام ٢٠١٩ نتيجة تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة	



تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
٢٠٢٣ عند تطبيق معيار (١٠) المعدل	القوائم المالية عند تطبيق التعديل المعيار بعد التعديل.	<p>المصري رقم (١٠) "الاصول الثابتة" المعدل في ٢٠٢٣</p> <p>٢. اضافة الفقرة رقم (٣٥) لمعيار رقم ٤٩ كما يلي :</p> <p>- اذا كان أصل حق الانتفاع ذا علاقة بفترة من فئات الاصول الثابتة التي يطبق فيها المستأجر نموذج إعادة التقييم الوارد في معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الاصول الثابتة" فيمكن للمستأجر إختيار تطبيق نموذج إعادة التقييم على جميع أصول حق الانتفاع ذات العلاقة بتلك الفئة من الاصول الثابتة.</p> <p>٣. اضافة الفقرة رقم (٥٧) الى معيار (٤٩) كما يلي :</p> <p>-إذا قام المستأجر بقياس اصول حق الانتفاع بمبالغ معاد تقييمها تطبيقاً لمعايير المحاسبة المصري (١٠) ، فيجب على المستأجر الافصاح عن المعلومات المطلوبة بموجب الفقرة ٧٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ الاصول حق الانتفاع تلك.</p> <p>٤. تعديل الفقرة رقم (٥٦) من معيار (٤٩) لتصبح :</p> <p>-إذا إستوفت أصول حق الانتفاع تعريف الاستثمار العقاري ، فيجب على المستأجر تطبيق متطلبات الافصاح الواردة في المعيار المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري" وفي هذه الحالة لا يتطلب من المستأجر تقديم الافصاحات الواردة في الفقرة ٥٣ (أ) أو (و) أو (ج) أو (ي) لاصول "حق الانتفاع" تلك.</p>	
يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	<p>-تم السماح لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية باستخدام إما خيار نموذج التكلفة أو خيار نموذج القيمة العادلة ، مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية.</p> <p>-مع الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة عند القياس اللاحق للاستثمار العقاري ضمن بنود الدخل الشامل الاخر بدلا من الارباح او الخسائر وتجميعها ضمن حقوق الملكية في حساب يسمى " فائض تقييم الاستثمار العقاري بالقيمة العادلة " (انظر الفقرات ٣٥ و ٤٣٥ من معيار المحاسبة المصري رقم ٣٤</p> <p>- وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلاً من : معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.</p> <p>-معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"</p>	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٤) " الاستثمار العقاري"



(٢٠٠٣) الأصول المالية:

(١-٢٠٠٣) الاعتراف والقياس الأولي:

عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية، وفقاً لأحد الفئات التالية:

(١) أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة.

(٢) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر "مع إعادة التبيوب الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد".

(٣) أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر "مع عدم إعادة التبيوب الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد".

(٤) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بما في ذلك أدوات حقوق الملكية والمشتقات.

(١-٢٠٠٣) أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة:

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين، ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحقيق تدفقات نقدية تعاقدية، و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

(٢-١-٢٠٠٣) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر "مع إعادة التبيوب الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد" فقط في حال استوفت الشرطين التاليين ولم تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يتحقق هدفه من خلال تحقيق التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

(٣-١-٢٠٠٣) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

عند الاعتراف الأولي بالاستثمار في الأسهم غير المحتفظ بها بغرض المتاجرة، يجوز للشركة أن تختار "بلا رجعة" قياس التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر "مع عدم إعادة التبيوب الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد". ويتم إجراء هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حده.

(٤-١-٢٠٠٣) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تصنيف جميع الأصول المالية الأخرى على أنها مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

بالإضافة إلى ذلك، عند الاعتراف الأولي، يمكن للشركة أن تحدد "بلا رجعة" أصلاً مالياً يلي المتطلبات الواجبة لقياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، في حال ما إذا كان القيام بذلك سيلغي أو يخفف بشكل كبير حالة عدم التطابق المحاسبي التي قد تنشأ خلافاً لذلك.

(٤-٢٠٠٣) القياس اللاحق:

(١-٤-٢٠٠٣) أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة:

- بعد القياس الأولي، يتم قياس أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ناقصاً مخصص اضمحلال القيمة. يتم احتساب التكلفة المستهلكة من خلال الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاستحواذ والرسوم أو التكاليف التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة الأرباح أو الخسائر عندما تنخفض قيمة الاستثمارات.

(٢-٤-٢٠٠٣) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

- يتم لاحقاً قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة مع تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في قائمة الأرباح أو الخسائر بنفس الطريقة بالنسبة للأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة كما هو موضح في إيضاح (١-١-٢٠٠٣).

- يتم توضيح طريقة احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في إيضاح (٣-١-٢٠٠٣).

- عندما تمتلك الشركة أكثر من استثمار واحد في نفس الورقة المالية، فيعتبر أنه تم التخلص منها على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً. عند الاستبعاد، يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر.

(٣-٤-٢٠٠٣) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم الاعتراف بالأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر. كما يتم الاعتراف بالفائدة المكتسبة على الأصول المطلوب قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر باستخدام سعر الفائدة التعاقدية، كما هو موضح في إيضاح (٣-٢٥-١-٤). يتم تسجيل إيرادات توزيعات الأرباح من أدوات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر كإيرادات تشغيلية أخرى عند ثبوت الحق في الدفع.

(٣-٥-٢٠٠٣) إعادة تبويب الأصول المالية:

لا تقوم الشركة بإعادة تبويب أصولها المالية بعد الاعتراف الأولي بها.

(٣-٦-٢٠٠٣) استبعاد الأصل المالي:

(٣-٦-٢٠٠٣) الاستبعاد من الدفاتر بخلاف التعديل الجوهرى:

يتم استبعاد الأصل المالي (أو عند الاقتضاء، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المماثلة) عند:

- انقضاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
- تكون الشركة قد نقلت الشركة حقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تحملت التزاماً بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب ترتيب "مرور"؛ بالإضافة إلى:
- (أ) أن تكون الشركة قد حولت بشكل جوهري جميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل؛ أو
- (ب) لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل، ولكنها نقلت السيطرة على الأصل.

تعتبر الشركة أن السيطرة قد تم نقلها إذا، فقط إذا، كان المنقول إليه لديه القدرة العملية على بيع الأصل بالكامل إلى طرف ثالث غير ذي صلة ويكون قادراً على ممارسة هذه القدرة من جانب واحد ودون فرض قيود إضافية على النقل. عندما لا تقوم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل كبير بجميع المخاطر والمكافآت واحتفظت بالسيطرة على الأصل، يستمر الاعتراف بالأصل فقط في حدود مشاركة الشركة المستمرة، وفي هذه الحالة، تعترف الشركة أيضاً بالالتزام المرتبط بذلك. يتم قياس الأصل المحول والالتزامات المرتبطة به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها الشركة. يتم قياس المشاركة المستمرة التي تأخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل والحد الأقصى للمبلغ الذي يمكن مطالبة الشركة بدفعه، أيهما أقل.

(٣-٦-٢٠٠٣) الاستبعاد من الدفاتر نتيجة لتعديل جوهري في الشروط والأحكام:

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عند إعادة التفاوض بشأن الشروط والأحكام إلى الحد الذي يصبح فيه الأصل المالي، إلى حد كبير، أداة جديدة، أمع الاعتراف بالفرق على أنه ربح أو خسارة كنتيجة لاستبعاد الأصل من الدفاتر. في حالة أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة، يتم تصنيف القروض المعترف بها حديثاً على أنها في المرحلة الأولى لأغراض قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.

عند تقييم ما إذا كان سيتم استبعاد أداة مالية من الدفاتر أم لا، من بين أمور أخرى، تأخذ الشركة في الاعتبار العوامل التالية:

- التغير في عملة أداة الدين.
- إدخال وظيفة أداة حقوق ملكية.
- التغيير في الطرف المقابل.
- إذا كان التعديل بحيث أن الأداة لم تعد تفي بمعيار التدفقات نقدية التي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

إذا لم ينتج عن التعديل تدفقات نقدية مختلفة اختلافاً جوهرياً، فإن التعديل لا يؤدي إلى الاستبعاد من الدفاتر. بناءً على التغيير في التدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي، تسجل الشركة ربح أو خسارة تعديل.

(٣-٧-٢٠٠٣) اضمحلال الأصول المالية:

تعترف الشركة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي المناسب.

ولتقدير مدى وجود اضمحلال في قيمة الأصول المالية، يتم تصنيف الأصول المالية في تاريخ القوائم المالية ضمن ثلاث مراحل:

- المرحلة الاولى: الأصول المالية التي لم تشهد ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولي، ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر.
 - المرحلة الثانية: الأصول المالية التي شهدت ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل.
 - المرحلة الثالثة: الأصول المالية التي شهدت اضمحلالاً في قيمتها والذي يستوجب حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.
- تتكون استثمارات الشركة في أدوات الدين فقط من أذون خزانة وسندات خزانة حكومية والسندات المصنفة ضمن فئة الاستثمار الأعلى (جيد جداً وجيد) من قبل وكالات الائتمان المستقلة الدولية، وبالتالي، تعتبر استثمارات ذات مخاطر ائتمانية منخفضة. ومن سياسة الشركة قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الأدوات على أساس ١٢ شهراً. وعندما تتدهور مخاطر الائتمان لأي سندات، تقوم الشركة ببيع السندات وشراء السندات التي تفي بدرجة الاستثمار المطلوبة.
- تعتبر الشركة أن الأصل المالي قد تم الأخفاف في سداده (مضمحل القيمة الائتمانية) عندما يتم التخلف في سداد المدفوعات التعاقدية لمدة ٩٠ يوماً أو أكثر من تاريخ الاستحقاق. ومع ذلك، في بعض الحالات، قد تعتبر الشركة أيضاً أن أحد الأصول المالية قد تعثرت عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تستلم الشركة المبالغ التعاقدية القائمة. ويتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية.
- (٣-٢-٨) قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للاستثمارات في أدوات الدين:

تحسب الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على سيناريوهات لقياس العجز النقدي المتوقع، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي المناسب. النقص النقدي هو الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المنشأة استلامها.

عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ الشركة في الاعتبار ثلاث سيناريوهات (حالة أساسية، وجانب صعودي، وجانب سلبي).

فيما يلي الآليات والعناصر الرئيسية لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة:

- (أ) احتمالية الإخفاق في السداد: هي تقدير لاحتمال التخلف عن السداد خلال فترة زمنية معينة. ويتم تقييم الإخفاق فقط إذا لم يتم استبعاد رصيد الأصل المالي مسبقاً ولا يزال مدرج في القوائم المالية. يتكون نموذج احتمالية الإخفاق من توقعات مستقبلية للاقتصاد الكلي وتجزئة للمحفظة الأصول المالية.
- (ب) الخسارة في حالة الإخفاق: هي تقدير للخسارة الناشئة في حالة حدوث الإخفاق. وهي تستند إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع المقرض استلامها، بما في ذلك التدفقات النقدية من بيع ضمان مُحفظ به أو تعزيزات ائتمانية أخرى.
- (ج) الرصيد المعرض للإخفاق: هو تقدير للرصيد المعرض لمخاطر الإخفاق في تاريخ الإخفاق في المستقبل على مستوى المقرض، مع الأخذ في الاعتبار التغييرات المتوقعة في الرصيد المعرض لمخاطر الإخفاق بعد نهاية الفترة المالية، بما في ذلك الفوائد المستحقة من المدفوعات الفائتة.

تقوم الشركة بتبويب أصولها المالية الخاضعة لحسابات الخسائر الائتمانية المتوقعة لإحدى الفئات التالية، والتي يتم تحديدها على النحو التالي:

(أ) المرحلة الأولى: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الأولي في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل إدارة الشركة. ويتم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً على أنها جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة طويلة الأجل التي تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة عن أحداث الإخفاق في سداد الأداة المالية. والتي تكون ممكنة في غضون ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. تحتسب الشركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً بناءً على توقع حدوث تعثر في ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. يتم تطبيق احتمالات الإخفاق في سداد المتوقعة لمدة ١٢ شهراً على الرصيد المعرض للإخفاق ومضروبة في الخسارة في حالة الإخفاق وخصمها بمعدل الفائدة الفعلي المناسب. يتم إجراء هذا الحساب لكل من السيناريوهات الثلاثة، كما هو موضح أعلاه. ويحتسب إيراد الفوائد على إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي (بدون خصم مخصص خسائر الائتمان المتوقعة).

(ب) المرحلة الثانية: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة - مع عدم اضمحلال قيمة الائتمان

تتضمن المرحلة الثانية الأصول المالية التي بها زيادة جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، ولكن لا يوجد دليل موضوعي على اضمحلال القيمة. يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدة الحياة لتلك الأصول، ولكن يستمر احتساب إيراد الفوائد على إجمالي القيمة الدفترية للأصول. خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة هي الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة

من جميع حالات الإخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية، وفقاً لآليات مشابهة لتلك الموضحة أعلاه، بما في ذلك استخدام سيناريوهات متعددة، ولكن يتم تقدير قيم احتمالية الإخفاق في السداد والخسارة في حالة الإخفاق على مدى حياة الأصل المالي. ويتم خصم الخسائر المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي المناسب.

في نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان للأصول المالية منذ الاعتراف الأول. تستخدم الشركة كلاً من المعلومات الكمية والنوعية لتحديد ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان بناءً على خصائص الأصل المالي؛ يمكن أن تكون المعلومات الكمية انخفاضا في التصنيف الائتماني دون درجة الاستثمار. يتم الحصول على المعلومات النوعية من خلال مراقبة التغيرات المعاكسة الحالية أو المتوقعة في الأعمال أو الظروف المالية أو الاقتصادية التي من المتوقع أن تسبب تغيراً جوهرياً (سلبياً) في قدرة المدين على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة. بشكل عام، سوف تقوم الشركة بتطبيق باعتبار أن التأخر في السداد لمدة تزيد عن ٣٠ يوماً بعد تاريخ الإستحقاق كمؤشر تلقائي لزيادة جوهرية في مخاطر الائتمان. إذا تم تحديد زيادة كبيرة في مخاطر جوهرية، فإن هذا يؤدي إلى تحويل جميع الأدوات في النطاق المحفوظ بها مع هذا الطرف من المرحلة الأولى إلى الثانية.

(ج) المرحلة الثالثة: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة - اضمحلال قيمة الائتمان:

تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية؛ بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة. ويتم الاعتراف بإيرادات الفوائد على أساس التكلفة المستهلكة المخفضة بخسائر الائتمان المتوقعة من اضمحلال القيمة. بالنسبة لأدوات الدين التي تعتبر مضمحلة الجدارة الائتمانية، تعترف الشركة بخسائر الائتمان المتوقعة على مدى الحياة لهذه الأدوات، وفقاً لآليات مشابهة لتلك الموضحة أعلاه، مع تعيين احتمالية الإخفاق في السداد عند ١٠٠٪.

تحدد الشركة الأصول المالية التي يوجد لها دليل موضوعي على اضمحلال القيمة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من خلال تطبيق تعريف الإخفاق في السداد المستخدم لأغراض إدارة مخاطر الائتمان. تحدد الشركة الإخفاق في السداد بأنه: أي طرف مقابل غير قادر على الوفاء بالتزاماته (بغض النظر عن المبلغ المعني أو عدد الأيام المستحقة)، أو عندما يكون لدى الأطراف المقابلة متأخرات أكثر من ٩٠ يوماً.

عند تطبيق هذا التعريف، قد تكون المعلومات التالية بمثابة دليل على أن الأصل المالي ضعيف ائتمانياً:

- إخلال بالعقد مثل الإخفاق أو التأخر في السداد؛
- من المحتمل أن يدخل المقرض في حالة إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى؛ أو
- يواجه المقرض صعوبة مالية كبيرة بسبب اختفاء سوق نشط.

الترقي بين المراحل (الأولى، الثانية، الثالثة):

(أ) الترقى من المرحلة الثانية إلى المرحلة الأولى:

لا يتم نقل الأصل المالي من المرحلة الثانية إلى المرحلة الأولى إلا بعد استيفاء كافة العناصر الكمية والنوعية الخاصة بالمرحلة الأولى وسداد كامل المتأخرات من الأصل المالي والعوائد.

(ب) الترقى من المرحلة الثالثة إلى المرحلة الثانية:

لا يتم نقل الأصل المالي من المرحلة الثالثة إلى المرحلة الثانية إلا بعد استيفاء كافة الشروط التالية:

- استيفاء كافة العناصر الكمية والنوعية الخاصة بالمرحلة الثانية.
- سداد ٢٠ % من أرصدة الأصل المالي المستحقة بما في ذلك العوائد المستحقة المجنبة / المهمشة.
- الانتظام في السداد لمدة ١٢ شهراً على الأقل.

(٣-٢٠-٩) قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة:

لدى الشركة أربعة أنواع من الأصول المالية التي تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة:

(١) أوراق القبض المرتدة الناتجة عن عقود المبيعات مع العملاء.

(٢) فوائد التأخير عن سداد أوراق القبض المرتدة.

(٣) استثمارات الشركة في أدوات الدين التي يتم قياسها وفقاً لطريقة التكلفة المستهلكة.

(٤) استثمارات الشركة في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

وفي حين أن أرصدة النقدية وما في حكمها تخضع أيضاً لمتطلبات اضمحلال قيمة الأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية، فإن خسائر اضمحلال القيمة التي تم قياسها لم تكن جوهرية.

أوراق القبض المرتدة وفوائد التأخير عن عدم سداد أوراق القبض المرتدة:

تطبق الشركة المدخل العام لاضمحلال الأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية، وذلك لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، والذي يستخدم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع أرصدة وأوراق القبض والمديونية الناتجة عن فوائد التأخير لأوراق القبض المرتدة.

لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، تم تجميع أوراق القبض المرتدة وفوائد التأخير عن سداد أوراق القبض المرتدة بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد أيام التأخر في السداد عن تواريخ الاستحقاق. تتعلق وأوراق القبض المرتدة بشيكات آجلة ناتجة عن عقود المبيعات مع العملاء وتعلق فوائد التأخير المستحقة الناتجة عن التأخير في سداد أوراق القبض المرتدة على نفس خصائص مخاطر الائتمان الناتجة عن اوراق القبض المرتدة. لهذا، خلصت الشركة إلى أن معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة فوائد التأخير عن سداد أوراق القبض المرتدة هي تقريبا معقول لمعدلات الخسائر لائتمانية المتوقعة لأوراق القبض المرتدة.

تستند معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى تحليلات أوراق القبض المرتدة على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة سداد أوراق القبض المرتدة على تسوية الأرصدة المدينة المستحقة. وقد حددت الشركة أن الناتج المحلي الإجمالي، نسبة معدلات البطالة كنسبه من القوي العاملة في الدولة، ونسبة التغير السنوي في معدل التضخم "متوسط أسعار المستهلك" في جمهورية مصر العربية - وهي الدولة تقدم فيها خدماتها - لتكون هذه المؤشرات هي أكثر العوامل صلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.



٤- الأصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ مبلغ ٨٣١٨٨٦٣٩٥ جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك بمبلغ ١٥٧٩٩٢٤١٢٤ جنيه وتقصيلها كالآتي :

الإجمالي	آلات ومعدات ومكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وأجهزة	آلات ومرفق	آلات ونشاط إنتاجي	مباني وإشاءات ومرفق	طرق	مباني إدارية	مباني خدمات ومرفق	مباني نشاط إنتاجي	أراضي	البيان
٢٢٩٧٢٨٢١٩٢	٢٦٨٨٧٠٧٥	٤١٦٦٥٠٤٤	٢٥٥٢٩٨٢٨	١٨٠٥٩٩٤٥٢٥	٥١٢٩٧٨٦٦٢	١٢٩٢٠١٥٨٤٢	٣١٩٥٧٣٧٦٧	٩٠٨٦٦٢١	٢٤٠٩٣٣٤٠	١٠٤٧٧٤٠٤	١٨١٦٦٤٠٢	٧٧٧٤٩٩٤٣	التكلفة في ٢٠٢٢/٠٧/٠١
١٣٣٧٥١٩٣٧	٤٥٦٠٨٣٦	٢٩١٢٠١٠	٠	١٠٥٢٠٩٩٨٣	٩٧٢٤٥٠٣	٩٥٤٨٥٤٨٠	٢١٠٦٩١٠٨	٠	١٨٢٨١٣٨٢	٠	٢٧٨٧٧٢٦	٠	إضافات الفترة
١٩٣٢٣٦١٠	٢٢٣٣٢٢	٥٧٦٩٦٨	٢١٤٥	٦٥٣١٤١٧	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٩٨٩٧٥٨	استيعادات الفترة
٢٤١١٨١٠٥١٩	٣١٢١٤٥٨٩	٤٤٠٠٠٨٦	٢٥٥٢٧٦٨٣	١٨٩٤٦٧٣١٠١	٥٢٢٧٠٣١٥	١٢٨٧٥٠١٣٢٢	٣٤٠٦٤٢٨٧٥	٩٠٨٦٦٢١	٤٣٣٧٤٧٢٢	١٠٤٧٧٤٠٤	١٨٤٤٠٤١٢٨	٧٥٧٥٢١٨٥	التكلفة في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠
١٥٠٩٨٢٤٩١	١٧٧٨٢٦٨٣	٣٢٩٣٥٢٥٤	٢٢٤٩١٣٥٨	١٢٥٢٣٦٠٧٦٥	٣٥١٤٢٧٠٤	٩٠٠٣٧٠٦٥	١٨٤٢٩٣٩٧١	٩٠٨٦٦٢١	٨٨٢٦٠٥٧	٧٦٣٦٣٤٦٦	٩٠٠١٧٨٢٧	٠	مجموع الإهلاك
٨٧٣٩٤٤٨٦	١٨٦٧١٢١	٢٤٣٦٧٠٥	١٧٥٥٢٥٤	٦٨٥١٣٣٨٠	٠	٠	١٢٨٢٢٠٢٦	٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/٠٧/٠١
٠	٢٢٣٣٢٢	٥٧٦٩٦٩	٢١٤٥	١٦٥٢١٤١٧	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إهلاك الفترة
١٥٧٩٩٢٤١٢٤	١٩٤٢٥٩٨٢	٣٤٧٩٤٩٩٠	٢٤٢٤٤٤٦٧	١٣٠٤٣٤٢٨٨	٠	٠	١٩٧١١٥٩٩٧	٠	٠	٠	٠	٠	إهلاك الاستيعادات
٨٣١٨٨٦٣٩٥	١١٧٨٨٦٠٧	٩٢٠٥٠٩٦	١٢٨٣٢١٦	٥٩٠٣٣٠٤١٣	٠	٠	١٤٣٥٢٦٨٧٨	٠	٠	٠	٠	٧٥٧٥٢١٨٥	ص في الدفترية ٢٠٢٣/٠٦/٣٠
٧٨٧٥١٨٧٠١	٩٠٩٤٨٩٢	٨٧٢٩٧٩٠	٣٠٣٨٤٧٠	٥٥٢٦٣٣٨١٠	١٦٢٥٥٤٩٨٨	٣٩١٠٧٨٧٧٨	١٣٥٢٧٩٧٩٦	٠	١٥٢٦٧٢٨٣	٢٨٤١٣٩٣٨	٩١٥٩٨٥٧٥	٧٧٧٤٩٩٤٣	ص في الدفترية ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

الأراضي :

تبلغ المساحة الاجمالية لاراضي الشركة ٥٤٣٠٠٦,٧٠ متر مربع منها ١٤٠ الف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لسيارات الشركة ، وبناءاً على الاجتماع المؤرخ ٢٠٢٢/٦/٢٨ وتوجيه المجلس التنفيذي للهيئة المصرية العامة للبتروول وقرار مجلس إدارة الشركة رقم ٣١٨ لسنة ٢٠٢٢ وكتاب الهيئة المؤرخ ٢٠٢٣/٥/٧ تم استبعاد أرض الشعلة من سجلات أصول الشركة وتم تحرير عقد انتفاع بالأرض المقامة عليها شعلة شركة أموك مع شركة الإسكندرية للبتروول لمدة خمس سنوات تبدأ من ٢٠٢٢/١/١ وتنتهي في ٢٠٢٦/١٢/٣١ تجدد تلقائياً بعد إعادة تقييم مقابل حق الانتفاع باتفاق الطرفين .

الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٥١٩٧٥٩٧٣ جنيه ممتثلة في وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٢١٢٣١١٨٣ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٣٥٠٢١٠١ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ٢٣٨٨٧١٦١ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٣٩٥٤٨٧١٧ جنيهاً وآلات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٥٣٨٠٦٨١١ جنيه .

الأصول المتوقفة :

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





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
"شركة مساهمة مصرية"

٥- مشروعات تحت التنفيذ :-
بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١١.٧٥٦٥٣٤ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

اليان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
تكوين سلعي ١-٥	٧٩,٥٨٦,٥٩٣	١٢١,٦٧٩,١٧١
إنفاق استثماري ٢-٥	٣٠,٦٢٤,٣٧٨	٨,١٦٩,٤٧٢
الرصيد	١١٠,٢١٠,٩٧١	١٢٩,٨٤٨,٦٤٣

١-٥ التكوين السلعي :-

البيان	تكلفة ٢٠٢٢/٧/١	إضافات	محول إلى الأصول	تحويلات وتسيويات	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
تكوين أراضي	٤٥٣٧٤			(٤٥,٣٧٤)	-
أعمال مدنية					٤٠٣٦٧٣٣٦
مبنى إداري (١)	١٨٠٠١٦٧٢	٠	٠	٠	١٨٠٠١٦٧٢
مبنى إداري (٢)	١٣٥٨٧٤٨٥	٤٦٩٣٨٩٧	١٨٢٨١٣٨٢	٠	٠
مستودع جديد ٣٠٥٢-FB	٠	٢٧٨٧٧٢٦	٢٧٨٧٧٢٦	٠	٠
مستودع (٣٠٠٤ - ٣٠٠٥)	٤١٦١٤٧٥	١٨١٥٤١٨٩	٠	٠	٢٢٣١٥٦٦٤
آلات ومعدات					٢٤٣٢٩٥١١
شيلر الوحدة ٢٠٠	٠	٣٨٨٣١٧٤١	٣٨٨٣١٧٤١	٠	٠
محرك جديد احتياطي GC٤٠٠١	٠	٥٢٦٥٢٠٩	٥٢٦٥٢٠٩	٠	٠
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات ال-Mddu	٢٠٩٩٥٨٣٢				٢٠٩٩٥٨٣٢
دراسة جدوى شركة Flour	١٢٨٤٩٣٨٧			(١٢,٨٤٩,٣٨٧)	-
أجهزة الرصد الذاتي	٠	٢٢٤٥٣	٢٢٤٥٣	٠	٢٢٤٥٣
تحديث نظام تسغيل الغلايات	٠	٣١٥٠	٣١٥٠	٠	٣١٥٠
ونش شوكة	٥١٠٧٨٢	١٣٤٨١٣٣	١٣٤٨١٣٣	٠	٠
ذراع شحن السولار	٠	١٤٢٤٨١٧	٩١٤٠٣٥	٠	٠
قطع الغيار الاستراتيجية	٠	٥٨٣٤٠٠٨٣	٥٨٣٤٠٠٨٣	٠	٠
مشروع الفينول	١٥٩٧٤٩٠	٩٩٠٠٠	٠	٧١٢٩٧	١٧٦٧٧٨٧
تحديث نظام قياس المستودعات	١٥٤٠٢٨٩			(٧١,٢٩٧)	١٥٤٠٢٨٩
وسائل نقل و انتقال و اخرى	٧١٢٩٧			(٧١,٢٩٧)	-
خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأنريك	٠	٢٩١٢٠١٠	٢٩١٢٠١٠	٠	٠
عدد وأدوات	١٦٤٨١٧٥	٨٤٤٨٥٤٢	٤٥٦٠٨٣٦	٠	٥٥٣٥٨٨١
أثاث وتجهيزات	٠	٢٢٢١٨٤٥	٢٢٢١٨٤٥	٠	٠
أثاث	٠	٢٣٣٨٩٩١	٢٣٣٨٩٩١	٠	٠
تجهيزات	١٦٤٨١٧٥				١٦٤٨١٧٥
نظام ال ERP	٠	٢٩٥٤٨٣٣	٢٩٥٤٨٣٣	٠	٢٩٥٤٨٣٣
LIMS	٠	٨٤٧١٨	٨٤٧١٨	٠	٨٤٧١٨
نظام البصمة الجديد	٠	٨٤٨١٥٥	٨٤٨١٥٥	٠	٨٤٨١٥٥
تحديث شبكة المعلومات	٤٦٦١٩٩١٣	(٣٧,٢٦٦,٠٤٨)	٠	٠	٩٣٥٣٨٦٥
صافي مهمات بمخازن المشروعات	١٢١٦٧٩١٧١	١٠٤,٥٥٤,١٢٠	١٣٣٧٥١٩٣٧	(١٢,٨٩٤,٧١١)	٧٩٥٨٦٥٩٣
الإجمالي					



٢-٥ الإنفاق الاستثماري :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
٨١٦٩٤٧٢	٣٧٣٢٨٣٧	دفعات مقدمة محلي (عقود توريدات)
٠	٢٦٨٩١٥٤١	رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية
٨١٦٩٤٧٢	٣٠٦٢٤٣٧٨	الرصيد





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

٦- استثمارات في شركات تابعة :-

تتمثل الاستثمارات في شركات تابعة في مساهمة الشركة في رأس المال المصدر والبالغ مليون جنيه لشركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية والموزع كالتالي :

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة
الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)	مصرية	٨٦٤٥	%٨٦,٤٥
بتروليام بروداكتس ماركتينج ليميتد	إنجليزية	٨٥٥	%٨,٥٥
الهيئة المصرية العامة للبترول	مصرية	٥٠٠	%٥
		١٠٠٠٠	%١٠٠

*وقد بلغت قيمة هذه الاستثمارات مبلغ ٨٦٤٥٠٠ جنيه والتي يتم احتساب أرباحها طبقا لطريقة التكلفة .

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع :-

تم شراء ١٠٤ ألف سهم بمبلغ ١٢ مليون جنيه في شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة تمثل ٥,٢% من رأسمالها وتم نقل ملكية هذه الأسهم بجلسة ٢٠١٨/١١/٢٦ .

٨- أصول/ التزامات حق انتفاع

١-٨ أصول حق انتفاع

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
إجمالي أصول حق انتفاع	١٦١١٥٠٤٢	٠
مجمع الاستهلاك عن الفترة	(٥,٢٩٤,٢٤٦)	٠
صافي الأصول بحق الانتفاع	١٠٨٢٠٧٩٦	٠

١-٨ التزامات حق انتفاع

البيان	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
إجمالي التزامات حق انتفاع	١٦١١٥٠٤٢	٠
التزامات قصيرة الأجل	(٥,٩٩٦,٨٥٨)	٠
الالتزامات طويلة الأجل	١٠١١٨١٨٤	٠



٩ - المخزون (بالصافي):

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه):

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
١٩٩٢٢٤١٦٧	١٨٥٦٧٠٦٠٨	. خامات رئيسية
٢٣١٢٦٢٣٠	٤٥٩١٢٨٠٠	. خامات مساعدة (كيماويات واضافات)
١٥٣٢٨٨٢١١	١٠٦٧٥١٧٦٨	. قطع غيار
٧٨٢٩٨٤٥	٨٢٠٤٠٦٨	. مواد ومهمات متنوعة
١٢٩٥٤٣	٢٥٠٦١٢	. مواد تعبئة وتغليف
١٥٢٥٤٦٠	٢٠٩٣٦	. مهمات معارة للغير
١٩٧٣٦٩٠٨	١٠٤٨١١٢١	. الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٩٤٣٣٨٦٧٠	٤٣٠٣٠٩٦٧٩	. انتاج غير تام
٩١٤٨٠٧٨٦٢	٤٣٣٠٧٥٣١١	. انتاج تام
(١٠,٤١٢,٠٦١)	(١٣٧٦٠٠٦١)	. انخفاض أسعار مخزون
١٤٠٣٥٩٤٨٣٥	١٢٠٦٩١٦٨٤٢	الإجمالي

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



١٠- العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ مبلغ ٦٥٥٥٥٢٤٧٨ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
١٤٣٢٠٦٧٧٥	٣١٣١٧٦٦٥٢	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٣٢٨٤٥١٥	٧٩٠٦٠٣١٣	شل
١٠١٣٨٢٤٣٦	٩١١٤٠٠٦٣	الجمعية التعاونية للبترو
٥٢١٢٨٨٨٣	٥٨٨٤١٠٨٣	إكسون موبيل
١٦٦٤٦١٤٠	١٨٢٩٩٠٣١	توتال
٦٣٥٣٤٨١	٤٦٨٠٣٠٢	شيفرون
٢٠٩٥٨٠٤٧	٢٠٧١٧٥٥٤	مصر للبترو
٣٢٧٠٩٤٥٨	٢٧٧٧٨١٠٥	أسيك
٠	٥٣٧٧٨٨٢	طاقة / كاسترون
٢٨٢٧٨٥٠	٠	إمارات مصر
١٥٩٢٧٩٢٠	١٤٠٣٨٩١١	بترومين
٠	٢٤٦٠٤٤٧	النيل
٢٠٥٥١٢	٠	ميدور
٠	١٣٦١٣٥٧	كارجاس
١٢٣٢٢٨٩١	١٨٦٢٠٧٧٨	OLA ENERGY
٢٧٨٣٨	٠	الوطنية
٤٠٧٩٨١٧٤٦	٦٥٥٥٥٢٤٧٨	الإجمالي

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



١١- المدينون :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
٣٠٧٥٩٩٥٣٤	.	جارى هيئة البترول
٨٢٠٠٤٥٢	٨١٥٣٦١٥	. جارى الشركات
.	٢٠٠٠٠٠	. مدينون متنوعون
٦٦٧٢٥٥٢٠	٦٧٠٦٢٧٣٣	. مصلحة الجمارك
٢٧٨٠٤٥٣٦	٤٥٠٥٥٤٤٨	. تأمينات لدى الغير *
٧١٤٣٣٣٢٠	٧٩٨٤٣٨٧١	. مديونيات عاملين
٣٣٣٦١٢١٨	٢٩٠٩٩١٦٩٨	. مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٠٠٠٠٠	١٠٦١٧٤٠٧١	. مصلحة الضرائب - دفعات
٢٥٠٥٢٥٩٩	٢٠٥١٥٥٠٧	. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج *
.	.	. سلف مستديمة
.	(١٣٠١٠٩)	بص الخسائر الائتمانية لأرصدة المد
٦٣٢٩٦٤٠٣	٣٩٩٦٨٤٥٥	أرصدة مدينة أخرى إيضاح ١-١١
٦٠٤٤٧٣٥٨٢	٦٥٧٨٣٥٢٨٩	الإجمالي

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

١-١١ الارصده المدينة :

- يتمثل بند الارصده المدينة فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
٤٢٥١٠٨٧	١٢٦٢٨٨٧٨	مطالبات
١٤٧٧٣٦٠٣	٧٤٠٦٢١١	. دفعات مقدمة
٤٢٥٥١٥٤١	١٤٠٠٦٣٤١	. مصروفات مقدمة
٨٧٢٢٣٦	٣٧٩٦٥٥٥	. ف مستحقة أهلى جنيه
٤٤٨٣١٩	١٨٨٨٨٧١	. ف مستحقة أهلى دولار
٢٤٠٠٦٨	٩٧٠٨٢	. ف مستحقة SIAB جنيه
١١٣٤٥٢	.	. ف مستحقة قطر الوطني الأهلى جنيه
٢٣٧٦١	.	. ف مستحقة قطر الوطني الأهلى دولار
٢٢٣٣٦	٣٥١٥١٤	. ف مستحقة مصر جنيه
.	(٢٠٦٩٩٧)	مخصص خسائر التمانية للحسابات المدينة
٦٣٢٩٦٤٠٣	٣٩٩٦٨٤٥٥	الإجمالي



١٢- النقدية :

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

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
١١٦٤٩٤٠٠٠٠	٢٥١٦٨٢٥٠٠٠	.ودائع لأجل
١٣٥١٣٥١٦٨	١٨٧٠٣٣٣٧٣	.حسابات جارية
النقدية		
١٤٤٧٢٢	٦٠,٣٦١	.نقدية بالخزينة
٠	(٢١٣٤٣٠٤)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية
١٣٠٠٢١٩٨٩٠	٢,٧٠١,٧٨٤,٤٣٠	الإجمالي

هذا الرصيد يتضمن مبلغ ٧٨٤٢٥٠٠٠٠ جنيه ودائع متحفظ عليها مقابل اعتمادات مستندية
يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها الظاهر بقائمة التدفقات النقدية في النقدية بالخزينة والبنوك وودائع البنوك تحت
الطلب والاستثمارات المالية التي لاتتجاوز اجالها ثلاث شهور .





١٣- رأس المال :-

- تم انشاء الشركة براس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - راس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة راس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥٪ من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ فبراير ٢٠٠٥. وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٥ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٠٥.
- تم قيد اسهم الشركة بجداول بورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزيا بشركة مصر. للمقاصة و التسوية و الحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتبارا من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول باسواق البورصة وفقا لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة .
- علماً بأنه بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٠٥ تم طرح نسبة ٢٠٪ من رأس المال للاكتتاب العام على الأفراد والمؤسسات الأخرى وتم التداول على هذه الاسهم بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٥ .
- تم دمج شركة الشرق للتأمين في شركة مصر للتأمين في ٤ / ١٢ / ٢٠٠٧ .
- بتاريخ ٢٠ / ١٢ / ٢٠٠٨ تم نقل حصة البنك الاهلي المصري في راس مال الشركة إلى شركة الاهلي كاييتال القابضة .
- بتاريخ ٢٨ / ١ / ٢٠١٠ تم نقل حصة بنك مصر في راس مال الشركة الى شركة مصر المالية للاستثمارات .
- بتاريخ ٢٣ / ٦ / ٢٠١١ تم نقل عدد ٣٨٩٩٤٧٩ سهم من الاسهم المملوكة لشركة مصر. للتأمين الى شركة مصر. لتأمينات الحياة و بنسبة ٤,٥٣٪ من اسهم الشركة .
- بتاريخ ٦ / ١ / ٢٠٢١ قامت شركة الأهلي كاييتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبتروك بشرائها. وبتاريخ ١٨ / ٣ / ٢٠٢١ باعت ٤٢٥ ألف سهم من خلال بورصة الأوراق المالية للاكتتاب العام.

إدارة رأس المال :

- إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقق 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 ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢٦٨٨٤٢٢٥٥٣ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٣٣٥٩٤٧٦٧٩ جنيه مصري) .
- قامت شركة الأهلي كاييتال بشراء عدد ٥,٦ مليون سهم من الأسهم المملوكة لشركة مصر المالية للاستثمارات وآخرين من خلال البورصة المصرية .
- تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠ جنيه إلى جنيه واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم 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 .
- 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 / ٢٧ / ٢٠١٧ .
- تم تغيير مسمى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كاييتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١١ / ٢ / ٢٠٢٠ .

١٤- الاحتياطات :-

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 اقتطاع 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 للاقتطاع
- ويكون الاحتياطي غير العادي أو مال الاستهلاك غير العادي بموجب اقتراح مجلس الإدارة وبعد موافقة الجمعية بعد اقتطاع حصة للتوزيع النقدي للعاملين والمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة .

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الاخرى فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
احتياطات متنوعة *	٢٢٤٠٣٢٧	٢٢٤٠٣٢٧
احتياطي عام *	١٩٢٥٢٣٦١٠	٣٦٨٠٩٣٢٣٣
الإجمالي	١٩٤٧٦٣٩٣٧	٣٧٠٣٢٣٥٦٠

- الاحتياطات المتنوعة عبارة عن أصول مهداه للشركة في بداية المشروع .

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



١٥- 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 المهدة كما يلي :-

الرصيد في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
١,٢٥١	إيجار مستودعات	١,٧٥٧	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,٨٣٨	
	حق انتفاع أرض الشعلة	١٦,٣٧٧	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٧,٠٦٦	
٠,٠٢٧	تأمين على الأصول	٢٠,٦٧٨	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٦,٧٣١	شركة مصر لتأمينات الحياة
٦١٨,٩٤٧	مبيعات منتجات للهيئة	١٨٤١٣,١٢٥	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	١٩٧٠٦,٧٤٢	
٩١,١٤٠	منتجات	٦٩٢,٨١٤	الجمعية التعاونية للبترول
٢٠,٧١٨	منتجات	١٨٦,٥٢٦	مصر للبترول
٣١٣,١٧٧	منتجات	١٨٤٦,٣٩٠	شركة الإسكندرية للمنهجات الشمعية

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠٢٢/٧/١ حوالي ٣٠٨ مليون جنيه لصالح أموك .
- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ١٩,٧٠٧ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ١,٤٣٤ مليار جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين وكهرباء وضريبة دخل و... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٢١,١٣٩ مليار جنيه .
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ١٨,٤١٣ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ١,٧٩٧ مليار جنيه ومستحقات الشركة طرف أنربك بمبلغ ٤ مليون جنيه ليصبح الإجمالي ٢٠,٢١٤ مليار جنيه .
- وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ مبلغ ٦١٩ مليون جنيه لصالح الهيئة .



١٦- الالتزامات طويلة الاجل :-

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الاجل فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
١١٦١٧٦٦٨٣	١١٧٧٩٥٥١٥	التزامات ضريبية مؤجلة
١١٦١٧٦٦٨٣	١١٧٧٩٥٥١٥	الإجمالي

التزامات ضريبية مؤجلة :

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

وبلغت هذه الفروق مقومة بالسعر الضريبي في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ ١١٧٧٩٥٥١٥ جنيهاً

وتم حساب الضريبة المؤجلة عن العام الحالي كالتالي

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
٧٤٢.٥٩٠	(١٩٢٤٦٨٢)	الاصول الثابتة وطويلة الاجل
-	١٥٨.٨٨	عقود الايجار
٦٢٣٨٦٤١١	٦٦٢٤٢٥٧	مخصصات
٧٨٧١٢١٣	(٣٢٣٨٨٣٢)	أثر ترجمة الارصدة بالعملة الاجنبية
٧٧٦٧٨٢١٤	١٦١٨٨٣١	مصروف ضريبي مؤجل

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

١٧- المخصصات*

البيان	الرصيد في		المستخدم خلال الفترة	انتفى الغرض منها	المكون خلال الفترة	الرصيد في
	٢٠٢٢/٠٧/٠١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠				
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٩٣٨.٥٠٥٥	١٢٦٨٥٢٣٩	١٢٣١٤٧٦١	٢٦٤٢.٧٦١٤	٨٣٣.١٢٦٦٩	
مخصص مطالبات ومنازعات	٢٢٩٦٩٥٦٨	.	.	٤١٩٥٥.٥	٢٧١٦٥.٧٣	
إجمالي المخصصات	٦١٦٧٧٤٦٢٣	١٢٦٨٥٢٣٩	١٢٣١٤٧٦١	٢٦٨٤.٣١١٩	٨٦٠.١٧٧٧٤٢	

١٨- موردون وأوراق دفع

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
٦٨٢٩٣٩٦	٠	موردون وأوراق دفع
٦٨٢٩٣٩٦	٠	الإجمالي

* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ٧٥١,٥٨٢ مليون عن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨ و١,٣٦٦ مليون ضرائب دفعة .



١٩- ضرائب شركات أموال*

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
٤٦١٤٨٨٨٤٢	٤٦٥٦٤١٥٠٤	ضرائب شركات الاموال*
٤٦١٤٨٨٨٤٢	٤٦٥٦٤١٥٠٤	الإجمالي

١٩-١ ضرائب الدخل الجارية*

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
٤٣٧٢٨٩٨٤٢	٤٣٩٩٤٥٥٤٩	ضريبة الدخل على الانشطة
.	.	ضريبة توزيعات الارياح
٢٤١٩٩٠٠٠	٢٥٦٩٥٩٥٥	ضريبة اوعية مستقلة
٤٦١٤٨٨٨٤٢	٤٦٥٦٤١٥٠٤	ضريبة الدخل الجارية
<u>توزع على القوائم التالية</u>		
٤٦١٤٨٨٨٤٢	٣٦٩٤٠٢٠٢٢	ضريبة الدخل المحملة على قائمة الارياح والخسائر
-	٩٦٢٣٩٤٨٢	ضريبة الدخل المحملة على الدخل الشامل

١٩-٢ تسويات احتساب السعر الفعال لضريبة الدخل

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
١٥٨٣٦١٤٧٣٥	١٤٣٦٤٥١٨٥٧	صافي الارياح قبل الضرائب بقائمة الارياح والخسائر
-	٤٢٧٧٣١٠٣١	صافي الارياح قبل ضرائب الدخل بقائمة الدخل الشامل
١٥٨٣٦١٤٧٣٥	١٨٦٤١٨٢٨٨٨	صافي الارياح قبل الضرائب
-	-	<u>تسويات على صافي الربح المحاسبي</u>
٥٠٩٧٥٥٣٥٥	٣٤٩٩٧٠٠٧٩	مصروفات غير قابلة للخصم
(١٣١٣١١٠)	(٥٩٩٦٨٥٩)	معالجة فوائد ومصروف عقود التاجير
٤٩٣٣٣٦٠٠	١٣٦٦١٠٠٨	معالجة الاهلاكات والارياح الرأسمالية
(١٣٧٢٠٧٢٧)	(١٢٣١٤٧٦١)	بنود سبق خضوعها للضريبة
(٨٥٥٤١٧٦٠)	(١٣٧٩٨٥٢٢٦)	ايرادات معفاة من الضريبة
٨٥٥٤١٧٦	١٣٧٩٨٥٢٣	ضريبة توزيعات ارباح الاستثمارات
-	(١٦١٠١٠٧٠)	أرباح غير محققة
٣٧٩٢٥١	٣٠٣٢١٦	صافي اوعية مستقلة اخرى
٢٠٥١٠٦١٥٢٠	٢٠٦٩٥١٧٧٩٨	الوعاء الضريبي الخاضع للضريبة
٤٦١٤٨٨٨٤٢	٤٦٥٦٤١٥٠٤	ضريبة الدخل المستحقة
%٢٩,١	%٢٥,٠	سعر الضريبة الفعال



٢٠- دائون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
٠	٦١٨٩٤٦٨٦٢	. جارى هيئة البترول
١٧٥٧٤٣٥٣	١٢١٧٠٢٨	. جارى الشركات
٢٤٢٢٨٩٠	٤٢٥٨٥٠٦	. تأمين ابتدائي
٢٧٤٦٦٦٣	٤٠٠٢٥٣٣	. تأمين نهائى
٩٥٩١٢٢٤	١٤٣٥١٩٩٥	. تأمين ضمان
٣٧٦٨٥٥٦	٤٢٩٩٩١٤	. التامينات الاجتماعية
٤٤٢٢٧٠١٣	٦٠٥٦٦١٤٦	. الضرائب المتنوعة
٢٨٦٩٤٨١٢٧	٣٦٨١٥٩٤٩٢	حسابات دائنة أخرى (إيضاح ٢٠-١)
٣٦٧٢٧٨٨٢٦	١٠٧٥٨٠٢٤٧٦	الإجمالي

٢٠-١ أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
١١٢٥٩١٥٣	١١٣٩٢٧٥٩	. صندوق علاج أسر العاملين
٢٨٢٥٧٤	٦٦٢٩٩٤	. دمغات هندسية وتطبيقية
١٧٤٧٩٤٦٨٦	٢٠٨٠٨٥٩٩٢	وتشيد وبناء
٢٤٦٩٧٢٠	١٠٣٢٧٧٦٥	. دائنون متنوعون
٧٣٢٠٢٩٤	٧٣٥١٩١٧	. عملاء (دائن)
١٤٣٢٣٦٥٩	١٧٩٧١٢٣٨	. مصروفات مستحقة
٧٥٧٠٧٩٢٩	١١٠٣٢١٧٨٨	. مبالغ مجنبه من تحت حساب
٧٩٠١١٢	٢٠٤٥٠٣٩	إنهاء أعمال
٢٨٦٩٤٨١٢٧	٣٦٨١٥٩٤٩٢	. مستحقات عاملين
		. أرصدة دائنة مختلفة
		الإجمالي

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (٦)

- * يتمثل رصيد الدائون المتنوعون في مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و الصيانة و دفعات مقدمة من عملاء اخرى.....
- * يتمثل رصيد مستحقات العاملين في الامانات و مستحقات خلال الفترة .

خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

. بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ٩٤٠٩٠٥٨٠ جنيها متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي و دفعات مقدمة .
. وبلغت خطابات الضمان الصادرة من الشركة بمبلغ ٣٥٠٠٠ جنيها متمثلة في ضمان استهلاك الكهرباء و علاج العاملين بمستشفى بالقوات المسلحة .



* قائمة الدخل :

٢١- صافي المبيعات:

بلغت إيرادات النشاط مبلغ ٢٣٨٨٨٧٩٦١١٦ جنيه لكمية ١٤٤٨٨٨٩,٠٠٨ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	١١٤٤٠٢,٥٩٩	٣٢٦٤٤٦٤٧٨٠
شموع	٦٥٨٨٠,٥٢٠	١٨٥٥٦٣١٦١٨
سولار	٣٥٥٦٤٣,٩٣٨	٧٠٦٧٧١٨٢٤٤
سولار بنكر	٢٠٥٩٦,٦١٢	٤٢٩١٨٠٢٦١
نافتا	٩٢٣٣٨,١٥٩	١٣٦٤١٩٢٠١٤
بوتاجاز	٤٤٥٩٤,٢٧٢	٧٦٧٠٩١٤٢٩
مازوت خلط	٧١١٨٦٧,١٧٨	٨٧٨٤٩٤٣٥٧٨
مازوت ثقيل	٤٣٥١٣,٨٤٠	٣٥٥٢٠٥٠٨٤
مخلفات	٥١,٨٩٠	٣٦٩١٠٨
الإجمالي	١٤٤٨٨٨٩,٠٠٨	٢٣٨٨٨٧٩٦١١٦

٢٢- إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ١١٤٢٠٤٢٤٥ جنيه وتمثل في فوائد الودائع بمبلغ ٩٣٦١٤٣١٨ جنيه وتعويضات وغرامات بمبلغ ٧٤٠٥١٣ جنيه وإيرادات متنوعة بمبلغ ٧٤٧٦٦٥٣ جنيه ، مخصصات انتفى الغرض منها بمبلغ ١٢٣١٤٧٦١ ، وأرباح رأسمالية بمبلغ ٥٨٠٠٠ جنيه



التكاليف:

أ- تكلفة المبيعات :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
٧١٦٣١٥٦٦٦	٨٩٤١٠١٣٤٦	الأجور
١٤٤٣١٤٧٧٣٢٨	٢٠٠٨٩٣٢٧٧٣٠	خامات رئيسية
٥٩١٢٤٣٧٨	٨٠٤١١٦٣٧	خامات مساعدة
٧٨٦١٨٩٢٣	٨٣٤١٠٦٦٩	إهلاك
٦٠٣٢٩١٣٢٩	٧٤٦٤٠٥٤٠٦	تكاليف أخرى
١٥٨٨٨٨٢٧٦٢٤	٢١٨٩٣٦٥٦٧٨٨	الإجمالي

بلغت تكلفة المبيعات ٢١٨٩٣٦٥٦٧٨٨ جنيه تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ٨٩٤١٠١٣٤٦ جنيه وخامات رئيسية بمبلغ ٢٠٠٨٩٣٢٧٧٣٠ جنيه وخامات مساعدة بمبلغ ٨٠٤١١٦٣٧ جنيه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ ٨٢٩٨١٦٠٧٥ جنيه وتشمل استهلاك الغاز الطبيعي وكهرباء التشغيل ومياه التشغيل وقطع الغيار ومصروفات الصيانة و 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 واستشارات ادارة الانشطة بكل من الامن الصناعى و السلامة و الصحة المهنية وحماية البيئة . المعامل الكيماوية . التكنولوجيا و التطوير . مراقبة اداء المعدات و اعتمادها . نظام تخطيط وادارة الصيانة . التفتيش الهندسى . انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات . التدريب الداخلى والخارجى . المعاونة فى دراسة المشروعات الاستثمارية .



٢٣- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٤٨٥١٥١.١٢ جنيه وهي عبارة عن تأمين ، مياه وإنارة ، ضرائب عقارية ، أجور ، إهلاك ، مصاريف نشر القوائم المالية ، مصاريف نشر بالجرائد والمجلات ، خدمات محاسبية وقانونية ، مصاريف منطقة جغرافية وعمولات ومصروفات بنكية ومساهمة تكافلية ...

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
٢٣٥٤٩٤١٨٧	٢٤٨٦٢١٥٢٧	أجور (أجور نقدية /مزايا عينية/ تأمينات)
٨٢١.٠٠٩	١٢٤٨٤٨٤	مواد ومهمات متنوعة
١١٦٨.٨٩٧	١١٥١١٦٢٩	إنارة
٧٣٧٢٢٢	٨٣٦٤٣٨	مياه
٧٦٣٨١.٠	٧٣٧٧٢٣	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٣٢١٣٢٨	١٧٩٢.٢	مصروفات صيانة
٦٧١.٧٥٥	٧٥٢٣.٤٧	م ضيافة وعلاقات عامة
٢٢١٦٨	١.٥٨٢	نشر واشتراك بالجرائد والمجلات
٥.٦٤١٣	٥٣٥٣٢٦	نشر القوائم المالية
٣١٣٦٢٨.٠	١.١٥٦٥٥٧	اشترك برامج
٦٦٧٧٤٥	١.٦٥٧.٨	تليفون وفاكس وانترنت
٤٧٤٧٩١	١.٣٢٨٦٦	بدل سفر وانتقالات
١.٣٨١٣٥.٠	٠	إيجار أصول
٧٥٩٣٤٨٨	٩٩٣٧٣٢٧	إيجار سيارات وجراجات وأخرى
٩٨٦.٠٠٠	١.٨٤.٠٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٩٢٢.١٥٣	٧٨٢٦٢٩٥	م منطقة جغرافية
٣٧٩٥٧	٣٥٧٨.٠	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
١٦٢١٥٢١٤	٢.٦٧٨٥٤٦	تأمين
١٩٥٣٥٥٥	٢٨٧.٨٠٥	تكاليف تدريب
٧.٠٠٠.٠٠٠	٨.٠٠٠.٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١٧٨٢١٠.٨	١٥٢٣٦٤.٠	مصاريف إدارة (إبروم)
٤٧١٧.٠٠	١٢٨٤٩٣٨٧	مصاريف دراسات وأبحاث
٢.٣٨٩٥	١٨٦٢٨٣	عمولات ومصروفات بنكية
٧٧٧.٨٩	٨٨.٣٢.٠	م جمعية عمومية
٢٧٥٤١٧٢٥	٤٦٨٣٢٧١٧	م خدمة متنوعة
٣.٢١٤٩٨٦	١٦٩٧.٨١٩	رسم دمغة وأخرى
٢١٤١٣٥٤	٣١.٤٩٦٤	ضرائب عقارية
٤٥٨١٦٧٧٤	٦١.٧٦٨٢٨	المساهمة التكافلية
١٤١٨٥٩	٢٢.٣١٦	فوائد التزام عقد الإيجار
٣٥٦٨٣٥١	٣٩٨٣٨١٧	إهلاك طرق وأثاث
٠	٣٦٣.٠٧٩	استهلاك حق نتفاع ارض الشعلة
٤٢٧٣٨٤١٦٣	٤٨٥١٥١.١٢	الإجمالي



٢٤- المصروفات التسويقية :

بلغت المصروفات التسويقية مبلغ ٣٤٥٢١٧٦٢ جنيه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وإيجار مستودعات وأخرى .

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
١٦٧٢٢٦١٦	٢٠٣١٠٨٨٠	الأجور
٤١٣٥٢٩٩	٧٧٠٦٠٠٩	مهمات تعبئة وتغليف
١٧٦٧٧٧٣	٩٩٧٥٥	تسهيلات تصدير
٢٥٠٣٨٨٦	٤٧٤٠٩٥١	مصاريف تسويقية أخرى
١٤٤٣٥٣٥	١٦٦٤١٦٧	استهلاك حق انتفاع
٢٦٥٧٣١٠٩	٣٤٥٢١٧٦٢	الإجمالي

٢٥- مصروفات أخرى :

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ١٦٨٢٧٧٣٤ جنيه وهي عبارة عن بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة وتبرعات وتعويزات وغرامات .



٢٦- نصيب السهم في أرباح الفترة:

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
١,٥٨٣,٦١٤,٧٣٥	١,٤٣٦,٤٥١,٨٥٧	صافي ربح العام قبل الضرائب
(٤٦١,٤٨٨,٨٤٢)	(٣٦٩,٤٠٢,٠٢٢)	يخصم ضريبة الدخل
(٧٧,٦٧٨,٢١٤)	(١,٦١٨,٨٣١)	يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة
١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤	صافي الربح بعد الضرائب
١٠٩,٨٨٠,٥٩٧	١٠٩,١٩٣,١٠٠	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٩٣٤,٥٦٧,٠٨٢	٩٥٦,٢٣٧,٩٠٤	صافي الربح بعد حصة العاملين و مكافأة الأعضاء
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٧٣	٠,٧٤	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/سهم)
عن ١٢ شهر	عن ١٢ شهر	(قيمة السهم الاسمية ١ جنيه)

٢٧- أرباح الفترة :-

- بلغت أرباح العام قبل الضرائب مبلغ ١٤٣٦٤٥١٨٥٧ جنيه بنسبة ٣٧,٩٤% من رأس المال المستثمر وبنسبة ١١١,٢٢% من رأس المال المدفوع مقابل ١٥٨٣٦١٤٧٣٥ جنيه بنسبة ٤٩,٥٨% من رأس المال المستثمر و ١٢٢,٦٢% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .

- وبلغت أرباح العام بعد الضرائب مبلغ ١٠٦٥٤٣١٠٠٤ جنيه بنسبة ٢٨,١٤% من رأس المال المستثمر وبنسبة ٨٢,٥٠% من رأس المال المدفوع مقابل ١٠٤٤٤٤٧٦٧٩ جنيه بنسبة ٢٣,٧٠% من رأس المال المستثمر و ٨٠,٨٧% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .





بيانات افصاح أخرى :

٢٨- الدعاوى المرفوعة من وضد الشركة :-

• 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 محكمه النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .

• قضية رسوم الخدمات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد ما دفع كمقابل خدمات لم تقدمها مصلحة الجمارك وقضت محكمة أول درجة بالزام 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 وبراءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم أمام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .

• 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 حيث أن مصلحة الجمارك لم تنفذ قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة

٢٩- الموقف الضريبي :-

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

■ ضريبة شركات الاموال:

تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٧، ٢٠٠٧/٢٠٠٨، وتم إخطارنا بنموذج ٣٦ وتم سداد مبلغ ١٠٦٤٧٩٤٦ جنيه مع رفع قضية أمام المحاكم المختصة للفصل في الخلاف . وتم إخطارنا بنموذج (١٩) عن السنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٥ و ٢٠١٥ / ٢٠١٦ و ٢٠١٦ / ٢٠١٧ و ٢٠١٧ / ٢٠١٨ و ٢٠١٨ / ٢٠١٩ و ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني . وقد تم سداد دفعات من تحت حساب الفحص بمبلغ ٢٠,٤ مليون جنيه

■ 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 .

■ ضريبة الدمغة :

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

■ الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ .

■ الضريبة على القيمة المضافة :

تم فحص الإقرارات الشهرية للشركة عن السنوات حتى يونيو ٢٠٢١ وتم سداد المستحقات الضريبية على الشركة مع العلم بوجود نقاط خلاف تخص السنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٦ متداولة بالمحاكم وتم سداد المستحقات الضريبية عنها وفقاً لقرار لجنة الطعن لحين البت قضائياً في هذه النقاط .

■ الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

تم فحص نماذج الشركة حتى يونيو ٢٠٢٠ وتم سداد فروق الفحص في ٣٠ / ١ / ٢٠٢٣ .

- تشمل الشركة على الوحدات الانتاجية التالية :

١- مجمع انتاج الزيوت و الشموع .

٢- مجمع تعظيم انتاجية السولار .

- 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- القيمة العادلة وإدارة المخاطر :-

■ القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية .
تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والعملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون ، حسابات دائنة للأطراف ذات العلاقة ، ضرائب الدخل المستحقة ، ودائنوا التوزيعات .
القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

■ أهداف وسياسات إدارة المخاطر :

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية :

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.
يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.
والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

■ مخاطر الائتمان

- هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.
- مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء طرف من اطراف الأداة المالية الوفاء بالتزاماته والتي يؤدي الي تحقيق الطرف الاخر لخسائر مالية .

- تحدد الشركة من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالبنوك من خلال التعامل مع البنوك حسنة السمعة فقط تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بالدفعات المقدمة إلى المقاولين عن طريق طلب الضمانة المالية المقبولة من قبل الشركة.
- تقتصر مخاطر الائتمان على القيمة المدرجة للأصول المالية في المركز المالي.

■ أرصدة العملاء وأوراق القبض

- ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة واجراءات وانظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر. القوة الائتمانية للعميل يتم قياسها بناء على بطاقة أداء ائتماني لكل عميل على حدى ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذا التقييم. يتم مراقبة الأرصدة المعلقة للعملاء باستمرار. وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل سنة مالية.

■ الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

- فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.
- ويتولى القطاع المالي بالشركة المحلية بدعم من الشركة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحدد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

■ المستحق من أطراف ذات العلاقة

يرتبط المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بحد أدنى من مخاطر الائتمان بحيث يكون أقصى مقدار تعرض لها يعادل القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

■ مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على ألا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المعوم). ويجب الإشارة إلى أنه ليس ثمة تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية سوى الأثر الذي خلفه على الأرباح على النحو الموضح أدناه

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي، في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

■ مخاطر 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 .



– وقد أدى تطبيق تلك المعالجات إلى التأثير على القوائم المالية المستقلة الدورية للفترة الحالية كما يلي :

البند	قبل تطبيق المعالجة	أثر تطبيق المعالجة	بعد تطبيق المعالجة
أولاً : قائمة المركز المالي			
صافي الربح	١,٣٩٦,٩٢٢,٥٥٣	(٣٣١,٤٩١,٥٤٩)	١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤
الأرباح المرحلة	-	٣٣١,٤٩١,٥٤٩	٣٣١,٤٩١,٥٤٩
ثانياً : قائمة الدخل			
الإيرادات الأخرى	٥٤١,٩٣٥,٢٧٦	(٤٢٧,٧٣١,٠٣١)	١١٤,٢٠٤,٢٤٥
ضريبة الدخل	٤٦٥,٦٤١,٥٠٤	(٩٦,٢٣٩,٤٨٢)	٣٦٩,٤٠٢,٠٢٢
صافي الربح	١,٣٩٦,٩٢٢,٥٥٣	(٣٣١,٤٩١,٥٤٩)	١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤
ثالثاً : قائمة الدخل الشامل			
فروق التقييم الناتجة عن ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية		٤٢٧,٧٣١,٠٣١	٤٢٧,٧٣١,٠٣١
الضريبة المتعلقة بفروق التقييم الناتجة عن ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية		٩٦,٢٣٩,٤٨٢	٩٦,٢٣٩,٤٨٢

• إن إدارة الشركة واثقة من قدرة الشركة على الحصول على أعمال مستقبلية ، وتتوقع تحصيل مستحقاتها قصيرة الأجل القائمة خلال ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية من أجل تمويل التزاماتها القائمة . وتم إعداد هذه القوائم المالية على افتراض أن الشركة سيكون لديها حجم أعمال كافٍ للاستمرار في المستقبل المنظور .


٣٢- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ

٠٠ أغسطس ٢٠٢٣ .



مساعد رئيس الشركة
للشؤون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة