


التاريخ 29/5/2024  
صادر رقم: أ.ث/ 106/2024

السادة / مدير الافصاح  
البورصة المصرية  
بعد التحية،،

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

تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

  
المهندس/ عمرو احمد لطفي  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب







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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك " شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م وكذا القوائم المستقلة الدورية لقوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ م ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس الإبداء الاستنتاج المتحفظ

- ١- لم يتم إدارة الشركة حتى تاريخ المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بحسم وتسوية الدراسة الفنية لتحسين مواصفات الدولار 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ استثمارات المالية في شركة أسبك بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري تحت مسمى استثمارات مالية متاحة للبيع، لم يتم إدارة الشركة بتقييم تلك الاستثمارات المشار إليها، وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الخاص بالأدوات المالية وتحديد مدى أثر ذلك على القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ حال وجوده.

الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا تأثير أي تسويات والأثار المترتبة على الفقرتين من أساس الاستنتاج المتحفظ اعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

خالد عبد العزيز حجازي

استاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٥٥٧

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

مُنشأة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

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

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

الجيزة في: ٢٩/٠٥/٢٠٢٤



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

السيد المهندس/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الأسكندرية للزيوت المعدنية " أموك "

تحية طيبة وبعد ...

أتشرف بان أرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

المستقلة للشركة في ٢٠٢٤/٣/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول وافر التحية والإحترام ...

تحريراً في: ٢٠٢٤/٥/١٦

مع خالص تحري

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسب / محمد سيد راغب محمد



رقم الصادر/ ٥٨٤
تاريخ الصادر/ ١٦ / ٥ / ٢٠٢٤
التوقيع/

أستلمت أصل ٢٩ مايو  
٢٠٢٤  
التوقيع



## تقرير

### الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك " شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣١/٣/٢٠٢٤ البالغ مجموع أصولها نحو ٧,٠٤٨ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدورية المستقلة بصافي ربح نحو ٩٨٣,٣٥٨ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المستقلة والتغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود: -

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



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

### أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- تضمن حساب التكوين السلعي نحو ٣٩ مليون جنية عبارة عن تكلفة الدراسة الفنية لتحسين مواصفات السولار منذ عام ٢٠١٧ وتكلفة الهيكل الخرساني للمبنى الإداري رقم (١) ترجع الى عام ٢٠١٨ ولم يتم الاستفادة من تلك الدراسة ونهوا الأعمال حتى تاريخه. نوصى بالعمل على سرعة نهوا الأعمال بالمبنى الإداري ودراسة مدى الاستفادة من الدراسة الفنية لتحسين السولار ودراسة الإضمحلال بشأنها.
- لم يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة والظاهرة بمبلغ ١٢ مليون جنية في ٢٠٢٤/٣/٣١ وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي رقم (٤٧) الأدوات المالية. يتعين الالتزام بما ورد بالمعيار المشار اليه.

### الاستنتاج المتحفظ

في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء في الفقرات السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي الدوري المستقل وتدفعاتها النقدية الدورية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

تحريرا في : ٢٠٢٤/٥/١٦

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / محمد محمود حسين محمود

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / مجمد رياض محمد هاشم

يعتمد ... ،

وكيل أول وزارة

محاسب / محمد سيد راغب محمد

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



## القوائم المالية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

## المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود
- ٢- قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ مارس ٢٠٢٤
- ٣- قائمة الأرباح والخسائر المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
- ٤- قائمة الدخل الشامل الآخر المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
- ٦- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
- ٧- إيضاحات القوائم المالية المستقلة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤





قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	صاح رقم	الأصول
				<b>أصول غير متداولة</b>
			(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
			(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
			(٦)	استثمارات في شركات تابعة
			(٧)	استثمارات مالية
			(١/٨)	أصول حق انتفاع (بالصافي)
				إجمالي الأصول غير المتداولة
				<b>الأصول المتداولة</b>
			(٩)	المخزون (بالصافي)
			(١٠)	العملاء
			(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
			(١٢)	النقدية بالبنوك وما في حكمها
				إجمالي الأصول المتداولة
				إجمالي الأصول
			(١٣)	<b>حقوق الملكية</b>
			(١٤)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
			(١٤)	احتياطي قانوني
			(١٤)	احتياطيات أخرى
				الأرباح المرحلة
				أرباح الفترة
				إجمالي حقوق الملكية
			(٢/٨)	<b>التزامات غير متداولة</b>
			(١٦)	قرض البنك الأهلي (بضمان وديعة)
			(١٦)	التزام طويل الأجل - عقد التأجير
			(١٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
				إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			(١٧)	<b>الالتزامات المتداولة</b>
			(٢/٨)	المخصصات
			(٢/٨)	المستحق من القروض
			(١٨)	التزام قصير الأجل - عقد التأجير
			(١٩)	مستحقات مصلحة الضرائب
			(١٩)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
				إجمالي الالتزامات المتداولة
				إجمالي الالتزامات
				إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد جمعة

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك )

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

القسمه بالجنه المصري

العالم المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢		العالم المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٣		إيضاح رقم	البيان
من ٢٠٢٣/١/١ الي ٢٠٢٣/٠٣/٣١	من ٢٠٢٢/٧/١ الي ٢٠٢٣/٠٣/٣١	من ٢٠٢٤/١/١ الي ٢٠٢٤/٠٣/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ الي ٢٠٢٤/٠٣/٣١		
٦,٩٥٥,٥٧١,٢٦٧	١٧,٥٣٤,١٣١,٤٢٢	٨,٤٤٥,٥٠١,٢٣٠	٢٢,٥١٥,٦٤٧,٥٨٠	٢١	صافي المبيعات <u>(نخصم):</u>
(٦,٤٢٦,٩٧٥,٦٣١)	(١٥,٩٨٢,٢٥٣,٠٩٧)	(٨,٠٠٩,٨٨٩,٥١٤)	(٢١,٢١٨,٦٤١,٧٨٠)		تكلفة المبيعات
٥٢٨,٥٩٥,٦٣٦	١,٥٥١,٨٧٨,٣٢٥	٤٣٥,٦١١,٧١٦	١,٢٩٧,٠٠٥,٨٠٠		مجمل الربح <u>(نخصم):</u>
(٨٣,٢١٩,٦٧٨)	(٣٦,٠٠٤,٣٣٣)	(٢٣٢,١٧٣,٧٩٤)	(٥٢٨,٥٨٤,٩٨٨)	٢٣	إيرادات تشغيل اخري
(٧,٩١٨,٣٥٧)	(٢٦,٢٣٢,٨٧٥)	(٩,٤٠٢,٩٧٥)	(٣٢,٧٦٨,٦٧٠)	٢٤	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٩٩,٦٦٧)	(٢,١٠٦,١٧١)	١٩٠١٤٩٩	(١,٣٤٧,٨٤٥)	٢٥	مصاريف تسويقية
٤٣٧,١٥٧,٩٣٤	١,١٦٣,٤٩٥,٩٤٦	١٩٥٩٣٦٤٤٦	٧٣٤٣٠٤٢٩٧		مصروفات أخري
(١٨٢,٩١٢,٩٦٣)	(١٨٢,٩١٢,٩٦٣)	(٨,١٠٦,٩٨١)	(١١,٨٠٦,٦٠٤)		الأرباح الناتجة عن التشغيل <u>(نخصم):</u>
٣٧,٣٩٩,٢٩٨	٦٢,٠٨٨,٣٩١	٨١,٢٠٠,٣٥٠	٢٣٦,٩٥٧,٥٧٤		مخصص
.	١٣٧,٩٨٥,٢٢٦	.	٢٦٩,٩٩٦,٩٢١		<u>يضاف:</u>
٢٩١,٦٤٤,٢٦٩	١,١٨٠,٦٥٦,٦٠٠	٢٦٩,٢٩٨١٥	١,٢٢٩,٤٥٢,١٨٨		إيرادات اخري
(٦٣,٤٨٥,٤٤٧)	(٢٩٤,٣١٨,٣٢٩)	(٦٩,٨٧٥,٥٩٩)	(٢٤٧,٩٧٥,٦٨٦)		ايرادات استثمارات
٢,٨٠٥,٣٧٧	١,١٥٤,٨٧٥	٢,١٦٥,١٤٠	١٨٨١٧٥٤		صافي الربح قبل الضريبة
٢٣٠,٩٦٤,١٩٩	٨٨٧,٤٩٣,١٤٦	٢٠١,٣١٩,٣٥٦	٩٨٣,٣٥٨,٢٥٦		ضريبة الدخل
.	٠,٦٩	.	٠,٧٦		ضريبة المؤجلة / (أصل)
					صافي ربح الفترة بعد الضرائب
				٢٦	نصيب السهم في أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهدي / عمرو أحمد اسطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / محمد جمعة



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك )

" شركة مساهمة مصرية "


قائمة الدخل الشامل الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

القيمة بالدينه المصري

٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
٨٨٧,٤٩٣,١٤٦	٩٨٣,٣٥٨,٢٥٦	صافي ربح الفترة
٤١٣,٨٨٨,٢٧٣	٥٩٢,٢٠٠,٢٨٩	فروق علة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
(٩٣,١٢٤,٨٦١)	(١٣٣,٢٤٥,٠٦٤)	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
٣٢٠,٧٦٣,٤١٢	٤٥٨,٩٥٥,٢٢٥	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١,٢٠٨,٢٥٦,٥٥٨	١,٤٤٢,٣١٣,٤٨١	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٣٢٠,٧٦٣,٤١٢)	(٤٥٨,٩٥٥,٢٢٥)	المحول الي الأرباح المرحلة
٨٨٧,٤٩٣,١٤٦	٩٨٣,٣٥٨,٢٥٦	اجمالي الدخل الشامل عن العام
٠,٦٩	٠,٧٦	نصيب السهم في الأرباح (جنبه/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



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة التغير في حقوق الملكية  
وقائمة التدفقات النقدية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤



قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤


القيمة بالجنيه المصري

البيان	راس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطيات الأخرى	الأرباح المرحلة	أرباح الفترة	الاجمالي
الرصيد في أول يوليو 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 من الدخل الشامل	-	-	-	٣٢٠,٧٦٣,٤١٢	-	٣٢٠,٧٦٣,٤١٢
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٨٨٧,٤٩٣,١٤٦	٨٨٧,٤٩٣,١٤٦
الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٩٩,٤٢٦,٢٦٣	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠	٣٢٠,٧٦٣,٤١٢	٨٨٧,٤٩٣,١٤٦	٣,٤٦٩,٥١٦,٣٨١
الأرباح المرحلة من الدخل الشامل	-	-	-	١٠,٧٢٨,١٣٧	-	١٠,٧٢٨,١٣٧
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	١٧٧,٩٣٧,٨٥٨	١٧٧,٩٣٧,٨٥٨
الرصيد في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٩٩,٤٢٦,٢٦٣	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠	٣٣١,٤٩١,٥٤٩	١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤	٣,٦٥٨,١٨٢,٣٧٦
الاحتياطي القانوني	-	٤٦,٣٢٣,٧٣٧	-	-	(٤٦,٣٢٣,٧٣٧)	-
توزيعات أرباح ٢٠٢٣/٢٠٢٢	-	-	-	-	(٩٤٨,٦٦٢,٣٠٣)	(٩٤٨,٦٦٢,٣٠٣)
المحول إلى الاحتياطي العام	-	-	٧٠,٤٤٤,٩٦٤	-	(٧٠,٤٤٤,٩٦٤)	-
الأرباح المرحلة من الدخل الشامل	-	-	-	٤٥٨,٩٥٥,٢٢٥	-	٤٥٨,٩٥٥,٢٢٥
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٩٨٣,٣٥٨,٢٥٦	٩٨٣,٣٥٨,٢٥٦
الرصيد في ٢٠٢٤/٠٣/٣١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٦٤٥,٧٥٠,٠٠٠	٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤	٧٩٠,٤٤٦,٧٧٤	٩٨٣,٣٥٨,٢٥٦	٤,١٥١,٨٣٣,٥٥٤

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

  
مهندس / عمرو أحمد لطفي  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



  
محاسب / أحمد قنديل  
مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

  
محاسب / محمد جمعة  
مدير عام الشؤون المالية



قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
"شركة مساهمة مصرية"

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جنيه

مقارن ٢٠٢٣/٠٣/٣١	كلى	جزئى	إيضاح رقم	البيان
١٥٩٤٥٤٤٨٧٣		١٢٢٩٤٥٢١٨٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
(٤١٣٨٨٨٢٧٤)		-	١٤	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
(١٣٧٩٨٥٢٢٦)		(٢٦٩٩٩٦٩٢١)	٦-٤/١٢	فروق العملة
١٨٢٩١٢٩٦٣		-		الاستثمارات
(١٢٣١٤٧٦١)		(١٦٤٠٥١٢٥)		المخصصات
٦٧٦٨٣٤٣٦		٧٢٤٩١٣٤٧	٤-٨	مخصصات انتفى الغرض منها
-		٥٧٣٥٧١		الاهلاكات الاصول الثابتة واستهلاك حق انتفاع
(٤٦٥٩٤٤٦٧)		(٢٠٨٥٦٤٨٨٩)		الفوائد المدينة
١٢٣٤٣٥٨٥٤٤		٨٠٧٥٥٠١٧١		الفوائد الدائنة
٧٢٦١٣٦٧١		(٩٨١٧٤٨٥٤٣)		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢٠٠١٤٤١٤٨)		(٣٢٠٦٣٥٣٨)	٣٢-٧	التغير في المخزون
٢١٨٠٢٢٥٦٤		٣٩٤٥٠١٧٦٣		التغير في العملاء
١٨٢٨٩٠٢٩		(١٥٢٩٣٠٥)	٥٧	التغير في المدينين
(١٢٦٨٥٢٣٩)		-		التغير في ارصدة مدينة
(٥٦٦٢٣٩٦)		-		مخصصات مستخدمة
(٢٠٠١٩٤٣)		٢٩٥٠٣٢٨٨٥	٨	التغير في الموردين وأوراق الدفع
١٦٧١٩٦٠		١٦٩٣٨٢٥٨١	٨	التغير في الدائنون
١٣٢٤٤٦٢٠٤٢		٣٦٢٥٥٦٠١٤		التغير في ارصدة دائنة
(٤٦١٤٨٨٨٤٢)		(٤٦٥٦٤١٥٠٤)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٨٦٢٩٧٣٢٠٠	(١٠٣,٠٨٥,٤٩٠)			ضرائب دخل مدفوعه
١٣٧٩٨٥٢٢٦		٢٦٩٩٩٦٩٢١	٦-٤/١٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٤٢٠٤٦٨٤		٢٠٢١١٧٩٨٦		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٣٧٤٢٤١٠٠)		(١١٧٤٠٥٠٨٦)	٥	ايرادات المحصلة من الاستثمارات
١٤٤٧٦٥٨١٠	٣٥٤,٧٠٩,٨٢١			متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
-		٨٠٧٥٨٦٠		صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
-		٧٨٧٨٨٩		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(١٣١٧٣٨٤)		(٤٢٨٦٧٨٤)	١٧	متحصلات (مدفوعات) من قروض طويلة الاجل
-		(٥٧٣٥٧١)		قروض قصيرة الاجل
(٨١٦٦٩٣٧٠٤)		(٩٤٨٦٦٢٣٠٣)	٥١٥	مدفوعات الإيجار التشغيلي
(٨١٨٠١١٠٨٨)	(٩٤٤,٦٥٨,٩٠٩)			مصروفات تمويلية مدفوعة
٤١٣٨٨٨٢٧٤	٥٩٢,٢٠٠,٢٨٩			التوزيعات المدفوعة
٦٠٣٦١٦١٩٦	(١٠٠,٨٣٤,٣٨٩)			صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٣٠٠٢١٩٨٩٠	٢,٧٠١,٧٨٤,٤٣٠			أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
١٩٠٣١٣٦٠٨٦	٢,٦٠٠,٩٥٠,١٤١			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال المدة
				النقدية وما في حكمها في أول يوليو ٢٠٢٣
				النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل  
٢٠٢٤-٣

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد جمعة

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١





## تفصيلي الإيرادات

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
<b>إيرادات النشاط :</b>				
١,٩٢١,٤٠٤	٣٠,٤٠٠	١,١١٣,٨٢١	١٤,٥٢٠	- زيت نقل الحركة
١٠,١٩٠,٨٠٦	٢٤٧,٢٩٠	٢٢,٥٥٨,٢٤٣	٣٩٢,٠٢٠	- زيت محولات
٢,٤١٦,٧٩١,٣٤٠	٨٥٨٢٥,٩٨٩	٢,٩٠٨,٣٨٧,٣٦٣	٨٩٧٨٥,٤٨٠	- زيوت اساسية
٥٧٧,٧٣٩,١١٧	٢١٢٢٩,١٠٠	٧٠٥,٣٧٨,٧٢٤	٢١٩٦٨,٩٢٠	- شمع سائل غير مهترج
١٥٤,٠٧٧,٣٠٨	٦٧٩٨,٥٠٠	٢٥,٦٨٤,٣٥٤	١١٦٧,٤٢٠	- شمع سلاك
٥٤٣,٩٨٥,٦٧٢	١٩٢٠,٦٠٠٠	٧٣٤,٩٨٧,١١٩	٢١٢٩٤,٠٠٠	- شمع صب
١,٠٩٥,٨٣٧	٤٥,٠٦٠	١,٨٣٥,٢٥٧	٥٩,٤٦٠	- مخلفات شمعية
٥,٢٤٣,٥٤٢,٤٩٨	٢٦٤٢٤٩,٥٦١	٧,٢٦٢,٠٦٣,٩٨١	٣٠,٠٣٨٧,٢٦٠	- سولار
٤٢٩,١٨٠,٢٦١	٢٠,٥٩٦,٦١٢	.	٠,٠٠٠	- سولار بنكر
٩٩٠,٩٢٧,٦٩٠	٦٩٩٤٣,٦٩٢	١,١٧٨,٥٦٣,٤٥٠	٦٣٢٢٦,٠١٢	- نافتا
٥٩٧,٩٠٠,٢٢٣	٣٣١٧٦,٣٨٦	٦٩٥,٤٣٠,٩٨٣	٣٤٦٩٣,٦٦٧	- بوتاجاز
٦,٢٨١,٤٩٨,٣٢١	٥٣٣٩٨٧,٦١٧	٨,٧٧٧,٣٠٠,١١٦	٥٢٨٣٥٦,٣٣٣	- مازوت خلط
٢٨٤,٩١٩,٩٣٦	٣٦٨٤٧,٤٢	٢٠٢,٢٥٥,٢٦٩	١٦٥٦٩,٩٦٠	- مازوت ثقيل
٣٦١,٠٠٩	٥٠,٣٦	٨٨,٩٠٠	١٥,٤٧٠	- مخلفات
١٧,٥٣٤,١٣١,٤٢٢	١٠٩٢٧٣٣,٩٨٧	٢٢,٥١٥,٦٤٧,٥٨٠	١٠,٧٧٩٣٠,٥٢٢	<b>جملة</b>
<b>إيرادات أخرى</b>				
<b>إيرادات فوائد دائنة :</b>				
٢١,٩١٨,٢٣٠		٨٦,٣٧٩,٨٨٣		- فوائد دائنة بنك أهلي
١٧,٧٦٦,٢٨٦		٦٥,٤٢٣,٥٤١		- فوائد دائنة بنك قطر الاهلي الوطني
١,٥٧١,٧٥٥		١,٥١٣,٥٤٥		- فوائد دائنة بنك مصر
٣,٤٥٥,٦٨٤		٣,٨٦٨,٦١٦		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
١,٨٨٢,٥١٢		٦,٠٦٥,٣٥٢		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
-		٢٢,٤٦٧,٣٨٦		- البنك التجاري الدولي
-		٢٢,٧٨٥,٧٧٤		- البنك الزراعي المصري
-		٦٠,٧٩٢		- البنك العربي الافريقي الدولي
٤٦,٥٩٤,٤٦٧		٢٠٨,٥٦٤,٨٨٩		<b>جملة</b>
<b>إيرادات متنوعة :</b>				
١٢,٣١٤,٧٦١		١٦,٤٠٥,١٢٥		- مخصصات انتفي الغرض منها
٥٢٩,٠٤٦		٧٨٩,٣٥٣		- تعويضات وغرامات
٢,٦٥٠,١١٧		١١,١٩٨,٢٠٧		- إيرادات متنوعة
١٥,٤٩٣,٩٢٤		٢٨,٣٩٢,٦٨٥		<b>جملة</b>
٦٢,٠٨٨,٣٩١		٢٣٦,٩٥٧,٥٧٤		<b>جملة إيرادات أخرى</b>
١٧,٥٩٦,٢١٩,٨١٣		٢٢,٧٥٢,٦٠٥,١٥٤		<b>الاجمالي</b>



تكلفة المبيعات المستقلة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

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



تفصيلي حساب تكلفة المبيعات (التشغيل) المستقلة

أولاً: الأجرور

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	
	كلي	جزئي
احور نقدية	٧٦٦,٨٣٨,٠٨٨	
التأمينات الاجتماعية		١٨,٧٧٤,١٦٨
التأمين إداري		٢٥,٩٣٥,١٩٠
معاش تكميلي		١٧,٥٩٩,٣٢٣
جملة	٦٢,٣٠٨,٦٨١	
الاجمالي	٨٢٩,١٤٦,٧٦٩	

ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

جنيه

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه	
		كلي	جزئي
° رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافينات المدخلات : ° تغذية الوحدات	٨٦٨٩١,٣٩٣	٨٦٣٣٨٤٩٩٠	
- مازوت خام علمين	٩٨٧٥٩٢,٥٨٧		١٨٥٤٣٦٣٨١٤٥
- مازوت ٣,٥% مقطر خفيف	٢٥٠٦٩,١٦٣		٤٧٣٣٧١٠٠٧
- مازوت ٣,٥% مقطر متوسط	١٧٨١٧,٣٩٢		٣٢٤٧٥٢٧٩٦
- مازوت ٣,٥% مقطر ثقيل	١٢٣٥٨,٩١٣		٢٢٢٦٦١٧٠٠
- هيدروجين	٩٣٩٦,٨٩٠		٢٠٣,٥٥١,١٦٨
جملة	١٠٥٢٢٦٤,٩٤٥		١٩,٧٦٧,٩٧٥,٣١٦
° تغذية للخلط			
- كتر ستوك محلي	٢٣٦٥٦,٣٤٨		٢٨٩,٢١٧,٥٩٦
جملة	٢٣٦٥٦,٣٤٨		٢٨٩,٢١٧,٥٩٦
الاجمالي	١٠٧٥٩٢١,٢٩٣	٢٠,٠٥٧,١٩٢,٩١٢	
يخصم : ° رصيد آخر المدة	٧١١٠٤,٨٩		
إنتاج تام + رافينات الفاقد	١٣٧٧٧,٢٧٤	١,٣٥٩,٠٤٤,٧٩٤	
تكلفة الخامات الرئيسية	١٠٧٧٩٣٠,٥٢٢	١٩,٥٦١,٥٣٣,١١٨	



## ثالثاً: الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المستقلة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

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



## مصاريف عمومية وإدارية المستقلة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
١٨٦,٧٣٦,٧٣٣	٢٣٦,٤٣٢,٦٥٠	أجور (اجور نقدية- مزايا عينية - تأمينات)
٩٣٧,١٣٠	١,٦٠٨,١٧٣	مواد ومهمات متنوعة
٨,٦٢٤,٣٧٤	٩,٥٩٩,٧٤٦	إنارة
٦٤٤,٦٣٩	٧١٥,٥٥٥	مياه
٥٣٨,٦٧٦	٨٥٢,٨٣٣	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
١٦٢,٣٥٦	٨٩,٧١١	مصروفات صيانة
٤,١٧٢,١٣٥	٧,١٦٠,٤٣٨	م. ضيافة وعلاقات عامة
١٠,٥٨٢	٢٢٧,٩٩٨	نشر واشترراك بالجراند والمجلات
٥٣٦,٩٨٦	٣٥٣,٥٠٠	نشر القوائم المالية
١٤,٧٥٢,٦٠١	٨٠,٣٤٩,٦٥٢	اشترراك برامج
٧٤٥,٨٥٩	٨٠١,٤٧٣	تليفونات وفاكس وانترنت
٥٦١,٢٢١	١,١٩٦,٥١٧	بدل سفر وانتقالات
٧,٣٣٨,١٤٧	٧,٠٩٣,٨٠٨	ايجار سيارات و جراجات واخري
٥١٣,٥٠٠	٤١٥,٥٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٦,٤٧٩,٤٩١	٥,٦٠٢,١٤٠	مصاريف منطقة جغرافية
٣٥,٥٨٠	٣,٣٠١	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
١٥,٠٧١,٢٨٣	٢٣,٢١٩,٩٣١	تأمين
٢,٠٧٨,٧٩٨	٣,١٤٨,٣٥١	تكاليف تدريب
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١,٢٥٧,٦٤٦	١,١٤٨,٧٧٩	مصاريف ادارة ( ابروم )
١٤٧,٩٥٥	١٨٥,٦٠٣	عمولات ومصروفات بنكية
٨٨٤,٩٨٧	١,٢٧٥,٤٨٠	مصروفات جمعية عمومية
٣٢,٨٥٠,٥٦٠	٤٢,٥٢١,١٨٢	مصروفات خدمية متنوعة
١٥,٩٧٥,٧٤٨	٢٨,٩١٥,٢١٦	رسم دمغة واخري
٣,١٠٤,٩٦٤	٣,١٠٤,٩٦٤	ضرائب عقارية
٤٥,٠٢٥,٣٥١	٥٨,٣٦٢,٠١٣	المساهمة التكافلية
-	٥٧٣,٥٧١	قوائد التزام عقد ايجار
٢,٨٥٦,٠٣١	٣,٧٠٨,٨٩٧	إهلاك طرق واثاث
	١,٩١٨,٠٠٦	استهلاك حق انتفاع
٣٦٠,٠٤٣,٣٣٣	٥٢٨,٥٨٤,٩٨٨	الاجمالي



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

### مصاريف تسويقية المستقلة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
أجور	١٨,١٢٨,٦٣٠	١٥,٢٣١,٤٦٣
مهمات تعبئة وتغليف	٦,٨٨٨,٥٤٥	٥,٥٥٠,٩٩٩
تسهيلات تصدير	٠	١١٣,٧٢٠
مصاريف تسويقية أخرى	٦,٥٠٣,٣٧٠	٤,٠٨٨,٥٦٨
استهلاك حق انتفاع	١,٢٤٨,١٢٥	١,٢٤٨,١٢٥
جملة	٣٢,٧٦٨,٦٧٠	٢٦,٢٣٢,٨٧٥

### مصروفات اخرى المستقلة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
تعويضات وغرامات	٣٠,٠٣٠	٦٩٧,٧٣٣
تبرعات	٣٣٦,٥٦٥	٥٠٧,٤٣٨
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	٣٨٢,٠٠٠	٥١٠,٥٠٠
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	٥٩٩,٢٥٠	٣٩٠,٥٠٠
جملة	١,٣٤٧,٨٤٥	٢,١٠٦,١٧١



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات المركز المالي المستقل

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

بيان تحليلي بالاصول الثابته  
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جنيه

مرفق (١)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	الصافي	الإهلاك	التكلفة	جزئي	البيان
٧٥٧٥٢١٨٥	٧٥٧٥٢١٨٥		٧٥٧٥٢١٨٥	٧٥٧٥٢١٨٥	<u>الأراضي</u>
				٧٦١٠٠٩	<u>مباني نشاط إنتاجي</u>
				٢٨٧٢٣٩١٥	مستودعات الشموع
				١٥٣٧٨١٠٣١	مجمع الزيوت
				٨٥٦٢٨٥	مجمع السولار
				٢٧١٨٨٨	الشعلة الحامضيه
					وعاء حامض الهيدروكلوريك
				٢٥٥٨٤٩٦	<u>مباني خدمات ومرافق</u>
				٤٤٣٧٨٤	مبنى محطة الكهرباء
				١٦٩١٤٣٩١	مبنى العيادة وغرفة النوباتجية
				٢٦٩٧٨٨٠٦	اعمال مدنيه
				٣٨٢٥٠٧٣٥	مجمع الزيوت
				١٤٠٤٨٤٧	مجمع السولار
				٤٨٠٥٧٨٩	الصرف السطحي
				٨٧٠٣١٠	مخازن المهمات / ذيرت
				١٥٨٣٣٠٢	مبنى النقل
				٤٨٧١٤٩١	شبكة الصرف الصناعي
				٥٦٦٥٦٦٨	شبكة صرف مياه الامطار
				٤٢٩٧٨٥	ورش
					مقر سيارات الإطفاء
				٤٢٢٥٥١٠٤	<u>مباني إدارية</u>
				١١٩٦١٨	المبنى الإداري / التدريب / الاستحقاقات / مبنى بجوار العيادة
					المسجد
				٨٥١٥٢٩٨	<u>طرق</u>
				٥٧١٣٢٣	داخلية
١٤٣٥٢٦٨٧٨	١٣٣٧٨٤٦٧٣	٢٠٦٨٥٨٢٠٢	٣٤٠٦٤٢٨٧٥		خارجية
				٨٨٣٤٠٣٦٧٦	<u>الات نشاط إنتاجي</u>
				٤٠٧٨٠٧٩٢٥	مجمع الزيوت
				٧٩٨٧٨٥٧٧	مجمع السولار
					الثيوباك
				٢٧٧٥٧٧٢٣٢	<u>الات خدمات ومرافق</u>
				٢١٤٢٧٤٠٧٥	مجمع الزيوت
				٢١٣١١٦١٢	مجمع السولار
				٢٩٠٩٥٢	محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف
				٧٤٣٩٥	محطة الغاز الجديد
				٧٧٥٧٨٥٩	خط المياه العذبة
				١٩٩٥١٢٧	أوناش / شفاط / جرار زراعي / إسعاف
				١٠٨٥٧٨	محطة الطلمبات الجديدة
				٧٥٢٣١٦٠	شبكة النيتروجين
					اخرى
٥٩٠٣٣٠٤١٣	٥٤٣١٢٧٨٨٨	١٣٥٨٨٧٥٢٨٠	١٩٠٢٠٠٣١٦٨		
١٢٨٣٢١٦	٩٤٠٤٩٨	٢٤٥٨٧١٨٥	٢٥٥٢٧٦٨٣		<u>وسائل نقل وانتقال</u>
٩٢٠٥٠٩٦	٩٦٤٢٩٢٣	٣٦٧٠٥٥١٧	٤٦٣٤٨٤٤٠		<u>عدد وأدوات</u>
١١٧٨٨٦٠٧	١٢٨٢٤٤٨٠	٢١٤٢٣١٥٦	٣٤٢٤٧٦٣٦		<u>أثاث ومعدات مكاتب</u>
٨٣١٨٨٦٣٩٥	٧٧٦٠٧٢٦٤٧	١٦٤٨٤٤٩٣٤٠	٢٤٢٤٥٢١٩٨٧		<u>إجمالي الأصول الثابتة</u>







بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(أولاً) التكوين السلي

مرفق (٢)

جنيه

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٢٢,٣١٥,٦٦٤		٣١,٢٢٤,٠٤٥	<u>أعمال مدنية</u>
-		٢١١,٢٠٠	- إنشاء عدد ٢ مستودع جديد ٢٠٠٥FB - ٢٠٠٤D
١٨,٥١٦,٦٧٢		١٨,١١٢,١٧٢	- مستودع (٣٠٠١)
٤٠,٣٦٧,٣٣٦	٤٩,٥٤٧,٤١٧		- مبنى إداري (١)
			<u>آلات ومعدات</u>
٢٠,٩٩٥,٨٣٢		٢٠,٩٩٥,٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات ال Mddu
-		١٩,٥٤٥,٩٢٥	رفع كفاءة شبكة البخار والمتكثفات مجمع السولار والمرافق
١,٥٤٠,٢٨٩		١,٥٤٠,٢٨٩	تحديث نظام قياس المستودعات
٣,١٥٠		١٦١,٢٩٢	تحديث نظام تشغيل الغلايات
-		١,٧٦٩,١٣٧	تحديث أبراج التبريد
١,٧٦٧,٧٨٧		١٣,٨٢٠,٠٥٨	مشروع الفينول
٢٢,٤٥٣		١٢,١١٣,٤٠٨	- أجهزة الرصد الذاتي
-		٣,٨٢٦	تحديث DSC سولار
٢٤,٣٢٩,٥١١	٦٩,٩٤٩,٧٦٧		<u>أثاث وتجهيزات</u>
١,٦٤٨,١٧٥		٦,٤٧١,٦٠٦	نظام ERB
٢,٩٥٤,٨٣٣		٤,٩٥٦,١٧٥	LIMS
٨٤,٧١٨		-	نظام البصمة الجديد
٨٤٨,١٥٥		٨,٨٠٧,٠٠٥	تحديث شبكة المعلومات
٩,٣٥٣,٨٦٥	٢٠,٢٣٤,٧٨٦		<u>مهمات بمخازن المشروعات</u>
	١٧,٢٦٩,١٥٣		
٧٩,٥٨٦,٥٩٣	١٥٧,٠٠١,١٢٣		إجمالي التكوين السلي





بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ  
في ٣١ مارس ٢٠٢٤  
( ثانياً ) الإنفاق الإستثماري

جنيه

تابع مرفق (٢)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٣,٧٣٢,٨٣٧		٧,٤٦٢,١٩٣	* <u>دفعات مقدمة محلي</u> - عقود وتوريدات
٢٦,٨٩١,٥٤١		٤٩,٦٤١,٢٧٣	. دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية
	٥٧,١٠٣,٤٦٦		
٣٠,٦٢٤,٣٧٨	٥٧,١٠٣,٤٦٦		إجمالى الإنفاق الإستثماري





بيان تحليلي بالاستثمارات  
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جنيه

مرفق (٣)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	البيان
٨٦٤٥٠٠	٨٦٤٥٠٠	<u>استثمارات في شركات تابعة</u> شركة الاسكندرية للمنتجات الشمعية
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠	<u>استثمارات مالية</u> شركة الاسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)
١٢٨٦٤٥٠٠	١٢٨٦٤٥٠٠	إجمالي الأستثمارات



بيان تحليلي بالاصول المتداوله  
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

مرفق ( ٤ )

جنيه	كلى	جزئى	البيان
٢٠٢٣/٠٦/٣٠			
١٨٥٦٧.٦٠٨		٦٢.٥١٢٣٧.٠	* المخزون
٤٥٩١٢٨.٠٠		٤٥٢٣٤٩٩٧	. خامات رئيسية
١.٠٦٧٥١٧٦٨		١٤١٦.١٤١٥	. خامات مساعدة (كيماويات واضافات)
٨٢.٤٠٦٨		١٦٣٦.٩١٤	. قطع غيار
٢٥.٦١٢		١٥٩١٢٣	. مواد ومهمات متنوعة
٢.٩٣٦		.	. مواد تعبئة وتغليف
١.٤٨١١٢١		١٩٥١١٨٣٥	. مهمات معارة للغير
٤٣.٣.٩٦٧٩		٥٦٩٩٦٩٣٧٥	. الاعتمادات المستندية و مصاريقها
٤٣٣.٧٥٣١١		٧٨٩.٧٥٤١٩	. انتاج غير تام
(١٣,٧٦٠,٠٦١)		(١٣,٧٦٠,٠٦٢)	. انتاج تام
١٢.٦٩١٦٨٤٢	٢١٨٨٦٦٥٣٨٦		. انخفاض أسعار مخزون
٦٥٥٥٥٢٤٧٨		٩٧٧.٣٣٢٤٤	* عملاء
(١٥٣,٩٠٤)		(١٠٠٠٠,١٣٢)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة العملاء
٦٥٥٣٩٨٥٧٤	٩٧٦.٣٢١١٢		عملاء بالصافي
٨١٥٣٦١٥		١.٤٤٨٩.٣	* مدينون
٢.٠٠٠.٠٠		٤٢١٩٢	. جارى الشركات
٦٧.٦٢٧٣٣		١٦٢٧٨٢.٠	. مدينون متنوعون
٤٥.٥٥٤٤٨		٤٥.٥٥٤٤٨	. مصلحة الجمارك
٧٩٨٤٣٨٧١		٣٣٨٣٨٣٣٧	. تأمينات لدى الغير *
٢٩.٩٩١٦٩٨		٩٢٥٤.٢٤٣	. مديونيات عاملين
١.٦١٧٤.٧١		٣٩٨.٤١٣٨	. مبالغ مستقطعة من المنبع
٢.٥١٥٥.٧		.	. مصلحة الضرائب - دفعات
.		١٩٥.٠٠٠	. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج *
(١٣٠,١٠٩)		(١٨٧,٠١٠)	. سلف مستديمة
٦١٧٨٦٦٨٣٤	٢٢٣٣٦٥.٧١		مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون
١٢٦٢٨٨٧٨		١٤٨.٢١٣٥	مدينون بالصافي
٧٤.٦٢١١		١٢٣.٧٤٢١	* حسابات مدينة أخرى
١٤٠.٦٣٤١		١٢٣٤٥٢٤٩	. مطالبات
٣٧٩٦٥٥٥		١٤.٩٥١٧	. دفعات مقدمة
١٨٨٨٨٧١		٥٢٣٥٢٤٣	. مصروفات مقدمة
٩٧.٨٢		.	. ف مستحقة أهلى جنيه
.		٤٩٤٢٤٦٦	. ف مستحقة أهلى دولار
٣٥١٥١٤		.	. ف مستحقة SIAB جنيه
(٢.٦,٩٩٧)		٩٩٣٦٩٩	. ف مستحقة قطر الوطنى الأهلى جنيه
٣٩٩٦٨٤٥٥	٤٧٩٤٤٦٦٣	(٤.٠٩١,٠٦٧)	. ف مستحقة مصر جنيه
٦٥٧٨٣٥٢٨٩	٢٧١٣.٩٧٣٤		. ف م البنك الزراعى المصرى - جنيه
٢٥١٦٨٢٥.٠٠			مخصص خسائر ائتمانية للحسابات المدينة
١٨٧.٣٣٣٧٣			حسابات مدينة أخرى بالصافي
٦.٣٦١			* إجمالى مدينون وحسابات مدينة أخرى بالصافي
(٢,١٣٤,٣٠٤)			* النقدية
	٢٦٠.٩٥.١٤١		. ودائع لأجل
٥٢٢١٩٣٥١٣٥	٦.٣٦٩٥٧٣٧٣		. حسابات جارية
			. نقدية بالخزينة
			مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية
			إجمالى الأصول المتداولة



بيان تحليلي بالعملاء  
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جنية	البيان
٤١٠٠٧٣٧٦١	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٨٠٤٠٤٨٢٨	شل
١٤٠٨٠١٠٦٣	الجمعية التعاونية للبترو
١٤٢٢٢٤٨٧٤	إكسون موبيل
٤٨٠٩٣٣٠٦	توتال
٩٤٨٤٨٣٨	شيفرون
٤٥٦٣٩٩٥٥	مصر للبترو
١١٣٢٧٧٩٦	أسبك
٦٤٨٨٩٦٥	طاقة / كاسترو
٩٦٩١٢٣٤	إمارات مصر
٤١٨٠٤٥٣٤	بترومين
١٩٩٦٨٨٨	النيل
٦٩٣٣٨٠٣	كارجاس
٢٢٠٥٩٥٩٩	OLA ENERGY
٧٨٠٠	الوطنية
(١٠٠٠١٠١٣٢)	مخصص الخسائر الائتمانية
٩٧٦٠٣٢١١٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤

\* يتم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها





بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جنيه

مرفق (٥)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٨٣٣٠١٢٦٦٩	٨٣٣٠١٢٦٦٩		*مخصص ضرائب متنازع عليها
٢٧١٦٥٠٧٣	١٠٧٥٩٩٤٨		*مخصص مطالبات و منازعات
٤٦٥٦٤١٥٠٤	٢٧٠٦٦٣٨٤٥		*ضريبة شركات الاموال
			<u>* دائنون</u>
٦١٨٩٤٦٨٦٢		٨٧١١٤٢٦٠٢	.جارى هيئة البترول
١٢١٧٠٢٨		٣٢٩٥٩٨٧	.جارى الشركات
٤٢٥٨٥٠٦		٣٧١٣٢٩٧	.تأمين ابتدائي
٤٠٠٢٥٣٣		٦٧٣٠٧٧٢	.تأمين نهائى
١٤٣٥١٩٩٥		١١٠٢٧٣٣٥	.تأمين ضمان
٤٢٩٩٩١٤		٥٠٨٣٤١٣	.التأمينات الاجتماعية
٦٠٥٦٦١٤٦		١٠١٦٨٢٤٦٣	.الضرائب المتنوعة
٧٠٧٦٤٢٩٨٤	١٠٠٢٦٧٥٨٦٩		<u>* المستحق من التزامات طويلة الاجل</u>
٠		٧٨٧٨٨٩	.قرض البنك الاهلي
٠		١٢٠١١٢٣	.التزامات ق أ عقد التأجير
	١٩٨٩٠١٢		<u>حسابات دائنة أخرى</u>
١١٣٩٢٧٥٩		١١٩٢٠١٨٦	.صندوق علاج أسر العاملين
٦٦٢٩٩٤		١٩٣٤٩١	.دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
٢٠٨٠٨٥٩٩٢		٣٨٢٩٣٩١٢٨	.دائنون متنوعون
١٠٣٢٧٧٦٥		٨١٤٢٨٨٧	.عملاء (دائن)
٧٣٥١٩١٧		٥٨٠٩٦٧٧	.مصرفات مستحقة
١٧٩٧١٢٣٨		٢٥١١٠٨١٠	.مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال
١١٠٣٢١٧٨٨		١٠٠١٤٩٨٧٤	.مستحقات عاملين
٢٠٤٥٠٣٩		٢٠٧٤٨٩٦	.أرصدة دائنة مختلفة
٣٦٨١٥٩٤٩٢	٥٣٦٣٤٠٩٤٩		
٢٤٠١٦٢١٧٢٢	٢٦٥٥٤٤٢٢٩٢		<b>إجمالى الخصوم المتداوله</b>



بيان تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

مرفق (٧)

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



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ مارس ٢٠٢٤



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

### 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 والخاصة 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 بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه 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 والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة.

- قياس الانخفاض في قيم الأصول.

- إثبات الضريبة المؤجلة.

- المصروفات المستحقة.

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

## ١-٣ تقييم العملات الأجنبية :-

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية وفقاً لاسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل . ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ذات الطبيعة النقدية في نهاية المدة وفقاً لاسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن المعاملات وإعادة التقييم بقائمة الدخل .

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

## ٢-٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها :-

١-٢-٣ الاعتراف والقياس الأولي :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة و استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي يختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة وبالمثل، عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و

الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها. ويتم اهلاك الاصل عندما يكون في المكان و الحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :-

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

- 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 و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ( بالصافي بعد الإهلاك ) مالم 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 الأجل:

#### 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 ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح 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 مبنية كقروض ومدفونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو

كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

#### ٤-٣ عقود التأجير

- يكون العقد عقد تأجير إذا كان ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد إلى الشركة لفترة زمنية لقاء مقابله.
- يتم الاعتراف بدفعات الإيجار بعقود التأجير قصيرة الأجل باعتبارها مصروفا بطريقة القسط الثابت.
- يتم الاعتراف بأصل "حق انتفاع" 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 إزالة 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 إيهما 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 الاقتراض الإضافي للشركة في ذلك التاريخ.
- القياس اللاحق للالتزام عقد التأجير:
- بعد تاريخ بداية عقد التأجير ويتم قياس التزام عقد التأجير بما يلي:
  - زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على التزام عقد التأجير.
  - تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار.
  - إعادة قياس المبلغ الدفترى 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" ويعرض 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 لاسعار شراء الخامات خلال السنة .
- المهمات وقطع الغيار : تم حساب تكلفة المهمات وقطع الغيار على أساس المتوسط المرجح للتكلفة .
- انتاج غير تام : تم تقييم مخزون الإنتاج التام بمتوسط كافة تكاليف الإنتاج والتشغيل والتكاليف الأخرى اللازمة للوصول إلى حالته الراهنة وقت التقييم .
- انتاج تام : تم تقييم مخزون آخر الفترة طبقاً لمتوسط التكلفة الفعلية خلال الفترة لكل عنصر على حدة .

### 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 كمصرف 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 ، وتمثل 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 او مقدي 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 و تعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام

### 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:

- تحسب 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 بالتزام الأداء.

### وبالتالي يتم الاعتراف بالإيراد كما يلي:

- عمولة إدارة محافظ الأوراق المالية لحساب العملاء متفق عليها بنسب محددة طبقاً لكل عقد من عقود الإدارة وتحسب على أساس القيمة السوقية للمحفظة وتسدّد 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:

#### ١٥-٣-١ اضمحلال الأصول 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 إلى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله من خسائر خلال الفترات المالية السابقة بحيث لا ينشأ زيادة في قيمة الأصل عن

قيمه الدفترية قبل تخفيضه.

### ٣- ١٥- ٢ 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 أصول 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 الأصل 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 تقدم المجتمعات ورخائها من أجل مستقبل أفضل ومن منطلق الاهتمام بالمسئولية 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 للانبعاثات 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.

### مسؤولية الجودة والسلامة والصحة المهنية:

- تولى الشركة اهتماما كبيرا 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 الأمراض.

### 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) الأصول المالية:**

**(١-١٩-٣) 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 التقييم الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد".

(٣) أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر "مع عدم إعادة التقييم 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. **(١-١٩-٣) 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 لتحصيل 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.

**(٢-١-١٩-٣) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:**

يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر "مع إعادة التقييم 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 تحصيل 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.

**(٣-١-١٩-٣) 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" قياساً للتغيرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر "مع عدم إعادة التقييم الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد". ويتم إجراء هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حده.

**(٤-١-١٩-٣) 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 يلبي 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.

**(٤-١٩-٣) القياس اللاحق:**

**(١-٤-١٩-٣) 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.

**(٢-٤-١٩-٣) 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 (٣-١-٢٠-٣).

- يتم توضيح طريقة احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في إيضاح (٣-١٩-٣).

- عندما تمتلك الشركة أكثر من استثمار واحد في نفس الورقة المالية، فيُعتبر 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.

(٣-٤-١٩-٣) 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.

(٥-١٩-٣) إعادة تبويب الأصول المالية:

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

(٦-١٩-٣) استبعاد الأصل المالي:

(١-٦-١٩-٣) الاستبعاد من الدفاتر بخلاف التعديل الجوهري:

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.

(٢-٦-١٩-٣) 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، مع 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:

- التغيير في عملة أداة الدين.
- إدخال وظيفة أداة حقوق ملكية.
- التغيير في الطرف المقابل.
- إذا كان التعديل بحيث أن الأداة لم تعد تفي بمتطلبات 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 المخصصة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي، تسجل الشركة ربح أو خسارة تعديل.

(٧-١٩-٣) اضمحلال الأصول المالية:



تعترف الشركة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحفوظ 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 الأولى: 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 خزائنة وسندات خزائنة 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.

(٢-١٩-٨) 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 سعودي، وجانب سلمي).

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 للرصيد 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 جوهرية 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 الاستحقاق كمؤشر تلقائي لزيادة جوهرية في مخاطر الائتمان.

إذا تم تحديد زيادة كبيرة في مخاطر جوهرية، فإن هذا يؤدي إلى تحويل جميع الأدوات في النطاق المحتفظ 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 المقترض في حالة إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى؛ أو
- يواجه المقترض 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 المجنبية / المهمشة.
- الانتظام في السداد لمدة ١٢ شهراً على الأقل.

**(٣-٩) 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 وتتعلق 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 ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ٧٧٦,٠٧٢,٦٤٧ جنباً بحد خصم مجمع الإهلاك بمبلغ ١٠٦,٤٨٠,٤٩٠,٣٤٠

جنباً تفصيلياً كالتالي :

الإجمالي	تاريخ ومدة	عدد وأدوات	وسائل نقل والقطار	أثاث ومعدات وأجهزة	أثاث خدمات ومخازن	تجهيزات أخرى	مستلزمات ومخازن	طرق	مباني إدارية	مستلزمات أخرى	أراضي	التيار
٢,٤١١,٨١٠,٥١٩	٣١٢١٤٥٨٩	٤٤٠٠٠٠٨٦	٢٥٥٢٧٦٨٣	١٨٩٤٦٧٣١٠١	٥٢٣٧٠٣١٩٤	١٣٧٠٩٦٩٩٠٧	٣٤٠٦٤٢٨٧٥	٩٠٨٦٦٢١	٤٢٣٧٤٧٧٢	١٠٤٧٧٧٤٠٤	٧٥٧٥٢١٨٥	٢٠٢٣/٠٧/٠١ كلفة
١٢,٥١١,٤٦٨	٣٠٣٣٠٤٧	٢٣٤٨٣٥٤	٠	٨١٣٠٠٦٧	٨٠٠٩٧٩٦	١٢٠٢٧١	٠	٠	٠	٠	٠	إضافات الفترة
٨٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٨٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	استثمارات الفترة
٢,٤٤٤,٥٢١,٩٨٧	٣٤٢٤٧٣٦	٤٦٣٤٨٤٤٠	٢٥٥٢٧٦٨٣	١٩٠٢٠٠٣١٦٨	٥٣٠٩١٢٩٩٠	١٣٧١٠٩٠١٧٨	٣٤٠٦٤٢٨٧٥	٩٠٨٦٦٢١	٤٢٣٧٤٧٧٢	١٠٤٧٧٧٤٠٤	٧٥٧٥٢١٨٥	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١
١,٥٧٩,٩٢٤,١٢٤	١٩٤٢٥٩٨٢	٣٤٧٤٤٩٩٠	٢٤٢٤٤٤٦٧	١٣٠٤٣٤٢٦٨٧	٠	٠	١٩٧١١٥٩٩٧	٠	٠	٠	٠	مجمع الإهلاك
٦٩,٣٢٥,٢١٦	١٩٩٧١٧٤	١٩١٠٥٢٧	٣٤٢٧١٨	٥٥٣٢٥٩٢	٠	٠	٩٧٤٢٢٠٥	٠	٠	٠	٠	٢٠٢٣/٠٧/٠١
٨٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٨٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إهلاك الفترة
١,٦٦٨,٤٤٩,٣٤٠	٧١٤٢٣١٥٦	٣٦٧٠٥٥١٧	٢٤٥٨٧١٨٥	١٣٥٨٨٧٥٢٨٠	٠	٠	٢٠٦٨٥٨٢٠٢	٠	٠	٠	٠	إهلاك الاستعدادات
٧٧٦,٠٧٢,٦٤٧	١٢٨٢٤٤٨٠	٩٦٤٢٩٢٣	٩٤٠٤٩٨	٥٤٣١٢٧٨٨٨	٠	٠	١٣٣٧٨٤٦٧٣	٠	٠	٠	٧٥٧٥٢١٨٥	ص ق الفترة ٢٠٢٣/١٢/٣١
٨٣١,٨٨٦,٣٩٥	١١٧٨٨٦٠٧	٩٢٠٥٠٩٦	١٢٨٣٢١٦	٥٩٠٣٣٠٤١٣	٠	٠	١٤٣٥٢٦٨٧٨	٠	٠	٠	٧٥٧٥٢١٨٥	ص ق الفترة ٢٠٢٣/٠٦/٣٠



**الاراضى :**

تبلغ المساحة الاجمالية لاراضي الشركة ٥٤٣٠٠٦,٧٠ متر مربع منها ١٤٠ الف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لسيارات الشركة ، وبناءً على الاجتماع المؤرخ ٢٠٢٢/٠٦/٢٨ وتوجيه المجلس التنفيذي للهيئة المصرية العامة للبترول وقرار مجلس إدارة الشركة رقم ٣١٨ لسنة ٢٠٢٢ وكتاب الهيئة المؤرخ ٢٠٢٣/٠٥/٠٧ تم استبعاد أرض الشعلة من سجلات أصول الشركة وتم تحرير عقد انتفاع بالأرض المقامة عليها شعلة شركة أموك مع شركة الإسكندرية للبترول لمدة خمس سنوات تبدأ من ٢٠٢٢/٠١/٠١ وتنتهي في ٢٠٢٦/١٢/٣١ تجدد تلقائياً بعد إعادة تقييم مقابل حق الانتفاع باتفاق الطرفين .

**الأصول المستهلكة دفترياً :**

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل في ٣١/٠٣/٢٠٢٤ مبلغ ٢٦٠١٧١٢٧٠ جنيه متمثلة في وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٢٣٨١٧٦٨٣ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٤١٢٠٩٥٥ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ٢٧١٨٢٠٠٤ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٤١٥٤٦٦١٧ جنيه وألات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٥٣٥٠٤٠١٢ جنيه .

**الأصول المتوقفة :**

لا يوجد في الوقت الحالى أصول متوقفة تماماً عن العمل .



٥- مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ : ٢١٤١٠٤٥٨٩ تتمثل في :

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
تكوين سلعي ١-٥	١٥٧,٠٠١,١٢٣	١٥٧,٠٠١,١٢٣
إنفاق استثماري ٢-٥	٥٧,١٠٣,٤٦٦	٣٠,٦٢٤,٣٧٨
الإجمالي	٢١٤,١٠٤,٥٨٩	١٨٧,٦٢٥,٥٠١

١-٥ التكوين السلعي :

البيان	تكلفة ٢٠٢٣/٧/١	إضافات	محول إلى الأصول	٢٠٢٤/٠٣/٣١
أعمال مدنية	٤٠,٣٦٧,٣٣٦	٨,٩٦٨,٨٨١	-	٤٩,٥٤٧,٤١٧
مبنى إداري (١)	١٨,٠٥١,٦٧٢	٦٠,٥٠٠	-	١٨,١١٢,١٧٢
مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)	٢٢,٣١٥,٦٦٤	٨,٩٠٨,٣٨١	-	٣١,٢٢٤,٠٤٥
مستودع ٣١٠٠	-	٢١١,٢٠٠	-	٢١١,٢٠٠
آلات ومعدات	٢٤,٣٢٩,٥١١	٥٣,٧٥٠,٣٢٣	٨,١٣٠,٠٦٧	٦٩,٩٤٩,٧٦٧
ونش شوكة ديزل ٣ طن	-	١,٨٥٣,٩٥٢	١,٨٥٣,٩٥٢	-
تحديث DSC سولار	-	٣,٨٢٦	-	٣,٨٢٦
دراسة جنوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu	٢٠,٩٩٥,٨٣٢	-	-	٢٠,٩٩٥,٨٣٢
محرك جديد احتياطي ٤٠٠١ GC	-	١٢٠,٢٧٢	١٢٠,٢٧٢	-
أجهزة الرصد الذاتي	٢٢,٤٥٣	١٢,٠٩٠,٩٥٥	-	١٢,١١٣,٤٠٨
تحديث نظام تشغيل الغلايات	٣,١٥٠	١٥٨,١٤٢	-	١٦١,٢٩٢
رفع كفاءة شبكة البخار والمكثفات مجمع السولار والمرافق	-	١٩,٥٤٥,٩٢٥	-	١٩,٥٤٥,٩٢٥
محرك بديل لظلمية الكهرباء بترعة الخندق	-	٦,١٥٥,٨٤٣	٦,١٥٥,٨٤٣	-
مشروع الفينول	١,٧٦٧,٧٨٧	١٢,٠٥٢,٢٧١	-	١٣,٨٢٠,٠٥٨
تحديث أبراج التبريد	-	١,٧٦٩,١٣٧	-	١,٧٦٩,١٣٧
تحديث نظام قياس المستودعات	١,٥٤٠,٢٨٩	-	-	١,٥٤٠,٢٨٩
عدد وأدوات	-	٢,٣٤٨,٣٥٤	٢,٣٤٨,٣٥٤	-
أثاث وتجهيزات	٥,٥٣٥,٨٨١	١٧,٧٣١,٩٥٢	٣,٠٣٣,٠٤٧	٢٠,٢٣٤,٧٨٦
أثاث	-	٩٥٣,١٠٥	٩٥٣,١٠٥	-
تجهيزات	-	١,٥٣٦,٢٢٤	١,٥٣٦,٢٢٤	-
نظام الـ ERP	١,٦٤٨,١٧٥	٤,٨٢٣,٤٣١	-	٦,٤٧١,٦٠٦
LIMS	٢,٩٥٤,٨٣٣	٢,٠٠١,٣٤٢	-	٤,٩٥٦,١٧٥
نظام البصمة الجديد	٨٤,٧١٨	٤٥٩,٠٠٠	٥٤٣,٧١٨	-
تحديث شبكة المعلومات	٨٤٨,١٥٥	٧,٩٥٨,٨٥٠	-	٨,٨٠٧,٠٠٥
صافي مهمات بمخازن المشروعات	٩٣٥٣٨٦٥	٧,٩١٥,٢٨٨	-	١٧٢٦٩١٥٣
الإجمالي	٧٩,٥٨٦,٥٩٣	٩٠,٧١٤,٧٩٨	١٣,٥١١,٤٦٨	١٥٧,٠٠١,١٢٣

٢-٥ الإنفاق الاستثماري :

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



**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 ماركيتينج ليميتد	إنجليزية	٨٥٥	%٨,٥٥
الهيئة المصرية العامة للبترو	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 ٥,٢٠% من رأسمالها وتم نقل ملكية هذه الأسهم بجلسة ٢٠١٨/١١/٢٦ .

**٨- أصول / التّزامات حق انتفاع**

**١-٨ أصول حق انتفاع**

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
إجمالي أصول حق انتفاع	١٠,٨٢٠,٧٩٦	١٦١١٥٠٤٢
مجمع الاستهلاك عن الفترة / العام	٣,١٦٦,١٣٢	(٥,٢٩٤,٢٤٦)
صافي الأصول بحق الانتفاع	٧,٦٥٤,٦٦٤	١٠٨٢٠٧٩٦

**٢-٨ التّزامات حق انتفاع**

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
إجمالي التّزامات حق انتفاع	٧,٠٣٢,٥٢٣	١٦١١٥٠٤٢
التّزام قصير الأجل عقد التأجير	(١,٢٠١,١٢٣)	(٥,٩٩٦,٨٥٨)
التّزام طويل الأجل عقد التأجير	٥,٨٣١,٤٠٠	١٠١١٨١٨٤



٩ - المخزون (بالصافي):

يتمثل بند المخزون فيما يلي ( بالجنيه ):

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
١٨٥,٦٧٠,٦٠٨	٦٢٠,٥١٢,٣٧٠	. خامات رئيسية
٤٥,٩١٢,٨٠٠	٤٥,٢٣٤,٩٩٧	. خامات مساعدة (كيماويات واضافات )
١٠٦,٧٥١,٧٦٨	١٤١,٦٠١,٤١٥	. قطع غيار
٨,٢٠٤,٠٦٨	١٦,٣٦٠,٩١٤	. مواد ومهمات متنوعة
٢٥٠,٦١٢	١٥٩,١٢٣	. مواد تعبئة وتغليف
٢٠,٩٣٦	-	. مهمات معارة للغير
١٠,٤٨١,١٢١	١٩,٥١١,٨٣٥	. الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٤٣٠,٣٠٩,٦٧٩	٥٦٩,٩٦٩,٣٧٥	. انتاج غير تام
٤٣٣,٠٧٥,٣١١	٧٨٩,٠٧٥,٤١٩	. انتاج تام
(١٣,٧٦٠,٠٦١)	(١٣,٧٦٠,٠٦٢)	. انخفاض أسعار مخزون
#####	٢,١٨٨,٦٦٥,٣٨٦	الإجمالي

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



١٠- العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٤/٠٣/٣١ مبلغ ٩٧٦.٣٢١١٢ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
٣١٣,١٧٦,٦٥٢	٤١٠,٠٧٣,٧٦١	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٧٩,٠٦٠,٣١٣	٨٠,٤٠٤,٨٢٨	شل
٩١,١٤٠,٠٦٣	١٤٠,٨٠١,٠٦٣	الجمعية التعاونية للبترول
٥٨,٨٤١,٠٨٣	١٤٢,٢٢٤,٨٧٤	إكسون موبيل
١٨,٢٩٩,٠٣١	٤٨,٠٩٣,٣٠٦	توتال
٤,٦٨٠,٣٠٢	٩,٤٨٤,٨٣٨	شيفرون
٢٠,٧١٧,٥٥٤	٤٥,٦٣٩,٩٥٥	مصر للبترول
٢٧,٧٧٨,١٠٥	١١,٣٢٧,٧٩٦	أسبك
٥,٣٧٧,٨٨٢	٦,٤٨٨,٩٦٥	طاقة / كاسترول
١٤,٠٣٨,٩١١	٤١,٨٠٤,٥٣٤	بترومين
٢,٤٦٠,٤٤٧	١,٩٩٦,٨٨٨	النيل
١,٣٦١,٣٥٧	٦,٩٣٣,٨٠٣	كارجاس
١٨,٦٢٠,٧٧٨	٢٢,٠٥٩,٥٩٩	OLA ENERGY
-	٧,٨٠٠	الوطنية
(١٥٣٩.٠٤)	(١٠.١١٣٢)	مخصص الخسائر الائتمانية
٦٥٥,٣٩٨,٥٧٤	٩٧٦,٠٣٢,١١٢	الإجمالي

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



## ١١ - المدينون والحسابات المدينة الأخرى :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
٨,١٥٣,٦١٥	١٠,٤٤٨,٩٠٣	. جارى الشركات
٢٠٠,٠٠٠	٤٢,١٩٢	. مدينون متنوعون
٦٧,٠٦٢,٧٣٣	١,٦٢٧,٨٢٠	. مصلحة الجمارك
٤٥,٠٥٥,٤٤٨	٤٥,٠٥٥,٤٤٨	. تأمينات لدى الغير *
٧٩,٨٤٣,٨٧١	٣٣,٨٣٨,٣٣٧	. مديونيات عاملين
٢٩٠,٩٩١,٦٩٨	٩٢,٥٤٠,٢٤٣	. مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٦,١٧٤,٠٧١	٣٩,٨٠٤,١٣٨	. مصلحة الضرائب - دفعات
٢٠,٥١٥,٥٠٧	-	. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج*
-	١٩٥,٠٠٠	. سلف مستديمة
(١٣٠١٠٩)	(١٨٧٠١٠)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون
٣٩,٩٦٨,٤٥٥	٤٧,٩٤٤,٦٦٣	أرصدة مدينة أخرى إيضاح ١-١١
٦٥٧,٨٣٥,٢٨٩	٢٧١,٣٠٩,٧٣٤	الإجمالي

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

## ١-١١ الارصده المدينة :

- يتمثل بند الارصده المدينة فيما يلي ( بالجنه ) :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
١٢,٦٢٨,٨٧٨	١٤,٨٠٢,١٣٥	. مطالبات
٧,٤٠٦,٢١١	١٢,٣٠٧,٤٢١	. دفعات مقدمة
١٤,٠٠٦,٣٤١	١٢,٣٤٥,٢٤٩	. مصروفات مقدمة
٣,٧٩٦,٥٥٥	١,٤٠٩,٥١٧	. ف مستحقة أهلى جنيه
١,٨٨٨,٨٧١	٥,٢٣٥,٢٤٣	. ف مستحقة أهلى دولار
٩٧,٠٨٢	-	. ف مستحقة SIAB جنيه
-	٤,٩٤٢,٤٦٦	. ف مستحقة قطر الوطنى الأهلى جنيه
٣٥١,٥١٤	-	. ف مستحقة مصر جنيه
-	٩٩٣,٦٩٩	. ف م البنك الزراعى المصرى - جنيه
(٢٠٦٩٩٧)	(٤٠٩١٠٦٧)	مخصص خسائر التمانية للحسابات المدينة
٣٩,٩٦٨,٤٥٥	٤٧,٩٤٤,٦٦٣	إجمالي الأرصده المدينة



**١٢- النقدية وما في حكمها :**

تمثل الارصده الدفترية لحسابات الشركة الجارية بالبنوك وكذلك ارصده الودائع تحت الطلب القائمة طرف البنوك

ورصيد الخزينة كما يلي ( بالجنيه ) :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
#####	١,٩٩٨,٥٩٩,٠٥٠	ودائع لأجل
١٨٧,٠٣٣,٣٧٣	٦١١,٠٥٨,٣٨٢	حسابات جارية
<b>النقدية</b>		
٦٠,٣٦١	٤٤٥,٤١٨	نقدية بالخزينة
(٢١٣٤٣٠٤)	(٩١٥٢٧٠٩)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصده النقدية
٢٧٠١٧٨٤٤٣٠	٢,٦٠٠,٩٥٠,١٤١	<b>الإجمالي</b>

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



### ١٣- رأس المال :-

- تم انشاء الشركة برأس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - رأس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥% من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ فبراير ٢٠٠٥. وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠ سهم طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٥. وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٠٥.
- تم قيد اسهم الشركة بجدول 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 ٢٠٠٨/٦/٣٠ تم نقل حصة البنك الاهلي المصري في رأس مال الشركة إلى شركة الاهلي كابييتال القابضة .
- بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢٨ تم نقل حصة بنك مصر في رأس مال الشركة الى شركة مصر المالية للاستثمارات .
- بتاريخ ٢٠١١/٦/٢٣ تم نقل عدد ٣٨٩٩٤٧٩ سهم من الاسهم المملوكة لشركة مصر للتأمين الى شركة مصر لتأمينات الحياة وبنسبة ٤,٥٣% من اسهم الشركة .
- بتاريخ ٢٠٢١/١/٦ قامت شركة الاهلي كابييتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبتروكيمياويات بشرائها. وبتاريخ ٢٠٢١/٣/١٨ 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 وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٢٢٧٤٨٥٨٢٥٦ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢٣٥٦٩٣١٠٠٤ جنيه مصري) .
- قامت شركة الاهلي كابييتال بشراء عدد ٥,٦ مليون سهم من الأسهم المملوكة لشركة مصر المالية للاستثمارات وآخرين من خلال البورصة المصرية .
- تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه إلى جنيه واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠ 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 ٣/١٨/٢٠١٨ ليصبح عدد الأسهم ١٢٩١٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية (١) جنيه للسهم وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ وتم تعديل المادة ٦٤ من النظام الأساسي والمنشور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٦/ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- تم تغيير مسمى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كابييتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١١/٢/٢٠٢٠.

١٤ - الاحتياطيات :-

الاحتياطيات القانونية والالزامية في ظل القانون والنظام الأساسي للشركة:

يتم تدعيم الاحتياطيات 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 الاحتياطيات الاخرى فيما يلي (بالجنيه):

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
٢,٢٤٠,٣٢٧	٢,٢٤٠,٣٢٧	احتياطيات متنوعة *
٣٦٨,٠٩٣,٢٣٣	٤٣٨,٥٣٨,١٩٧	احتياطي عام *
٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠	٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤	الإجمالي

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

الرصيد في ٢٠٢٤/٠٣/٣١ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٢,١٦٢	إيجار مستودعات	١,١٧٩	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,٨٤٥	
	حق انتفاع أرض الشعلة	١,٩٠٧	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٧,٩٢٢	
٠,٠٢٧	تأمين على الأصول	٢٣,٢٢٠	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٧,٤٣٠	شركة مصر لتأمينات الحياة
٨٧١,١٤٣	مبيعات منتجات للهيئة	١٧٩١٣,٣٥٨	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	١٩٩٩٩,٢٦٥	
١٤٠,٨٠١	منتجات	٧٤٩,١٩٣	الجمعية التعاونية للبترول
٤٥,٦٤٠	منتجات	١٧٤,٨٨٥	مصر للبترول
٤١٠,٠٧٤	منتجات	١٥٥٣,٧١٣	شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠٢٣/٧/١ حوالي ٦١٩ مليون جنيه لصالح الهيئة .
- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ١٩,٩٩٨ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ١,٠٥٣ مليار جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين وكهرباء وضريبة دخل و... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٢١,٠٥١ مليار جنيه .
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ١٧,٩٣٨ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ٢,٨٦١ مليار جنيه ليصبح الإجمالي ٢٠,٧٩٩ مليار جنيه .
- وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٤/٠٣/٣١ مبلغ ٨٧١ مليون جنيه لصالح الهيئة .





**١٦- الالتزامات طويلة الاجل :-**

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الاجل فيما يلي ( بالجنيه ) :

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة	٢٢٦,٤٧٠,٦٦٧	١١٧,٧٩٥,٥١٥
الإجمالي	٢٢٦,٤٧٠,٦٦٧	١١٧,٧٩٥,٥١٥

التزامات ضريبية مؤجلة :

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

وبلغت هذه الفروق مقومة بالسعر الضريبي في ٢٠٢٤/٠٣/٣١ ٢٢٦٤٧٠٦٦٧ جنيهاً

وتم حساب الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية كالتالي

البيان	٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
الاصول الثابتة وطويلة الاجل	(٦٣٦٩٥٦٦)	(١٩٢٤٦٨٢)
عقود اليجار	(١٨١٠٧)	١٥٨٠٨٨
مخصصات	١٠٣٤٦٦٨	٦٦٢٤٢٥٧
أثر ترجمة الارصدة بالعملة الاجنبية	١١٤٠٢٩٤٥٩	(٣٢٣٨٨٣٢)
الضريبة مؤجلة المحملة على قائمة الدخل الشامل	(١١٠٥٥٨٢٠٨)	.

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	
	٢٠٢٣/٠٧/٠١	٢٠٢٤/٠٣/٣١				٢٠٢٣/٠٧/٠١	٢٠٢٤/٠٣/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٨٣٣٠١٢٦٦٩	٨٣٣٠١٢٦٦٩	.	.	.	.	
مخصص مطالبات ومنازعات	٢٧١٦٥٠٧٣	١٠٧٥٩٩٤٨	.	١٦٤٠٥١٢٥	.	.	
إجمالي المخصصات	٨٦٠١٧٧٧٤٢	٨٤٣٧٧٢٦١٧	.	١٦٤٠٥١٢٥	.	.	

\* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ٧٥١,٥٨٢ مليون عن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨ و١,١٣٦ مليون ضرائب دمغة .



## ١٨- ضرائب شركات أموال\*

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
٤٦٥,٦٤١,٥٠٤	٢٧٠,٦٦٣,٨٤٥	ضرائب شركات الاموال*
٤٦٥,٦٤١,٥٠٤	٢٧٠,٦٦٣,٨٤٥	الإجمالي

## ١٨-١ ضرائب الدخل الجارية\*

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
٤٣٩,٩٤٥,٥٤٩	٢٢٦,٥٦٧,٤٥٣	ضريبة الدخل على الانشطة
٢٥,٦٩٥,٩٥٥	٤٤,٠٩٦,٣٩٢	ضريبة اوعية مستقلة
٤٦٥,٦٤١,٥٠٤	٢٧٠,٦٦٣,٨٤٥	ضريبة الدخل الجارية
<b>توزع على القوائم التالية</b>		
٣٦٩,٤٠٢,٠٢٢	٢٤٧,٩٧٥,٦٨٦	ضريبة الدخل المحملة على قائمة الارباح والخسائر
٩٦,٢٣٩,٤٨٢	٢٢,٦٨٨,١٥٩	ضريبة الدخل المحملة على الدخل الشامل

## ١٨-٢ تسويات احتساب السعر الفعال لضريبة الدخل

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
١٤٣٦٤٥١٨٥٧	١٢٢٩٤٥٢١٨٨	صافي الارباح قبل الضرائب بقائمة الارباح والخسائر
٤٢٧٧٣١٠٣١	-	صافي الارباح قبل ضرائب الدخل بقائمة الدخل الشامل
١٨٦٤١٨٢٨٨٨	١٢٢٩٤٥٢١٨٨	صافي الارباح قبل الضرائب
-	-	تسويات على صافي الربح المحاسبي
٣٤٩٩٧٠٠٧٩	٩٧٣٤٨٤٨٩	مصروفات غير قابلة للخصم
(٥٩٩٦٨٥٩)	(٣٠٨٥٦٦١)	معالجة فوائد ومصروف عقود التاجير
١٣٦٦١٠٠٨	٣٨٥٣٥٧٦٨	معالجة الاملاكات والارباح الرأسمالية
(١٢٣١٤٧٦١)	(١٦٤٠٥١٢٥)	بنود سبق خضوعها للضريبة
(١٣٧٩٨٥٢٢٦)	(٢٦٩٩٩٦٩٢١)	ايرادات معفاة من الضريبة
١٣٧٩٨٥٢٣	٢٦٢١٩٦٩٢	ضريبة توزيعات ارباح الاستثمارات
(١٦١٠١٠٧٠)	-	ارباح غير محققة
٣٠٣٢١٦	٤٥٧٣٢	صافي اوعية مستقلة اخرى
٢٠٦٩٥١٧٧٩٨	١١٠٢١١٤١٦٢	الوعاء الضريبي الخاضع للضريبة
٤٦٥,٦٤١,٥٠٤	٢٤٧,٩٧٥,٦٨٦	ضريبة الدخل المستحقة
%٢٥,٠	%٢٠,٢	سعر الضريبة الفعال



١٩- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
٦١٨,٩٤٦,٨٦٢	٨٧١,١٤٢,٦٠٢	. جارى هيئة البترول
١,٢١٧,٠٢٨	٣,٢٩٥,٩٨٧	. جارى الشركات
٤,٢٥٨,٥٠٦	٣,٧١٣,٢٩٧	. تأمين ابتدائي
٤,٠٠٢,٥٣٣	٦,٧٣٠,٧٧٢	. تأمين نهائى
١٤,٣٥١,٩٩٥	١١,٠٢٧,٣٣٥	. تأمين ضمان
٤,٢٩٩,٩١٤	٥,٠٨٣,٤١٣	. التامينات الاجتماعية
٦٠,٥٦٦,١٤٦	١٠١,٦٨٢,٤٦٣	. الضرائب المتنوعة
٣٦٨,١٥٩,٤٩٢	٥٣٦,٣٤٠,٩٤٩	حسابات دائنة أخرى (إيضاح ٢٠-١)
١,٠٧٥,٨٠٢,٤٧٦	١,٥٣٩,٠١٦,٨١٨	الإجمالي

١٩-أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
١١,٣٩٢,٧٥٩	١١,٩٢٠,١٨٦	. صندوق علاج أسر العاملين
٦٦٢,٩٩٤	١٩٣,٤٩١	. دمقات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء
٢٠٨,٠٨٥,٩٩٢	٣٨٢,٩٣٩,١٢٨	. دائنون متنوعون
١٠,٣٢٧,٧٦٥	٨,١٤٢,٨٨٧	. عملاء (دائن)
٧,٣٥١,٩١٧	٥,٨٠٩,٦٧٧	. مصروفات مستحقة
١٧,٩٧١,٢٣٨	٢٥,١١٠,٨١٠	. مبالغ مجنبة من تحت حساب إنهاء أعمال
١١٠,٣٢١,٧٨٨	١٠٠,١٤٩,٨٧٤	. مستحقات عاملين
٢,٠٤٥,٠٣٩	٢,٠٧٤,٨٩٦	. أرصدة دائنة مختلفة
٣٦٨,١٥٩,٤٩٢	٥٣٦,٣٤٠,٩٤٩	الإجمالي

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

خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

- . بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ١٧٢٩٣٣.٣٩ جنيها ممثلة في تأمين ابتدائي ونهائي و دفعات مقدمة.
- . وبلغت خطابات الضمان الصادرة من الشركة مبلغ ٣٥٠٠٠ جنيها ممثلة في ضمان استهلاك الكهرباء و علاج العاملين بمستشفى بالقوات المسلحة .



**\* قائمة الدخل :**

**٢٠- صافي المبيعات:**

بلغت إيرادات النشاط مبلغ ٢٢٥١٥٦٤٧٥٨٠ جنيهه لكمية ١٠٧٧٩٣٠,٥٢٢ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيت	٩٠١٩٢,٠٢٠	٢,٩٣٢,٠٥٩,٤٢٧
شموع	٤٤٤٨٩,٨٠٠	١,٤٦٧,٨٨٥,٤٥٤
سولار	٣٠٠٣٨٧,٢٦٠	٧,٢٦٢,٠٦٣,٩٨١
نافتا	٦٣٢٢٦,٠١٢	١,١٧٨,٥٦٣,٤٥٠
بوتاجاز	٣٤٦٩٣,٦٦٧	٦٩٥,٤٣٠,٩٨٣
مازوت خلط	٥٢٨٣٥٦,٣٣٣	٨,٧٧٧,٣٠٠,١١٦
مازوت ثقيل	١٦٥٦٩,٩٦٠	٢٠٢,٢٥٥,٢٦٩
مخلفات	١٥,٤٧٠	٨٨,٩٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>١٠٧٧٩٣٠,٥٢٢</b>	<b>٢٢٥١٥٦٤٧٥٨٠</b>

**٢١- إيرادات تشغيل أخرى :**

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى ٢٣٦,٩٥٧,٥٧٤ جنيهاً تتمثل في :

البيان	المبلغ
الفوائد الدائنة	٢٠٨,٥٦٤,٨٨٩
مخصصات انتفى لغرض منها	١٦,٤٠٥,١٢٥
تعويضات وغرامات	٧٨٩,٣٥٣
إيرادات متنوعة	١١,١٩٨,٢٠٧
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٣٦,٩٥٧,٥٧٤</b>



التكاليف:
٢٢- تكلفة المبيعات :

جنيهاً تتمثل في :

٢١,٢١٨,٦٤١,٧٨٠
بلغت تكلفة المبيعات

٢٠٢٣/٠٤/٠١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
٦٧٩,٧٣٨,٥٩٢	٨٢٩,١٤٦,٧٦٩	الأجور
١٤,٦٢٥,٠٥٨,٤٥٩	١٩,٥٦١,٥٣٣,١٠٨	خامات رئيسية
٦٦,٣٥٨,٨٥٩	٧٤,١٩٣,٢٠٩	خامات مساعدة
٦٣,٥٧٩,٢٧٩	٦٥,٦١٦,٣١٧	إهلاك
٥٤٧,٥١٧,٩٠٨	٦٨٨,١٥٢,٣٧٧	تكاليف أخرى
١٥,٩٨٢,٢٥٣,٠٩٧	٢١,٢١٨,٦٤١,٧٨٠	الإجمالي

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

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



٢٣- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٥٢٨,٥٨٤,٩٨٧ جنيهاً تتمثل في :

٢٠٢٣/٠٤/٠١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
١٨٦,٧٣٦,٧٣٣	٢٣٦,٤٣٢,٦٥٠	أجور (أجور نقدية- مزايا عينية - تامينات)
٩٣٧,١٣٠	١,٦٠٨,١٧٣	مواد ومهمات متنوعة
٨,٦٢٤,٣٧٤	٩,٥٩٩,٧٤٦	إنارة
٦٤٤,٦٣٩	٧١٥,٥٥٥	مياه
٥٣٨,٦٧٦	٨٥٢,٨٣٣	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
١٦٢,٣٥٦	٨٩,٧١١	مصروفات صيانة
٤,١٧٢,١٣٥	٧,١٦٠,٤٣٨	م. ضيافة وعلاقات عامة
١٠,٥٨٢	٢٢٧,٩٩٨	نشر واشترار بالجراند والمجلات
٥٣٦,٩٨٦	٣٥٣,٥٠٠	نشر القوائم المالية
١٤,٧٥٢,٦٠١	٨٠,٣٤٩,٦٥٢	اشترار برامج
٧٤٥,٨٥٩	٨٠١,٤٧٣	تليفونات وفاكس وانترنت
٥٦١,٢٢١	١,١٩٦,٥١٧	بدل سفر وانتقالات
٧,٣٣٨,١٤٧	٧,٠٩٣,٨٠٨	ايجار سيارات وجرارات واخرى
٥١٣,٥٠٠	٤١٥,٥٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٦,٤٧٩,٤٩١	٥,٦٠٢,١٤٠	مصاريف منطقة جغرافية
١٥,٠٧١,٢٨٣	٢٣,٢١٩,٩٣١	تأمين
٢,٠٧٨,٧٩٨	٣,١٤٨,٣٥١	تكاليف تدريب
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١,٢٥٧,٦٤٦	١,١٤٨,٧٧٩	مصاريف ادارة ( ابروم )
١٤٧,٩٥٥	١٨٥,٦٠٣	عمولات ومصروفات بنكية
٨٨٤,٩٨٧	١,٢٧٥,٤٨٠	مصروفات جمعية عمومية
٣٢,٨٥٠,٥٦٠	٤٢,٥٢١,١٨١	مصروفات خدمية متنوعة
١٥,٩٧٥,٧٤٨	٢٨,٩١٥,٢١٦	رسم دمغة واخرى
٣,١٠٤,٩٦٤	٣,١٠٤,٩٦٤	ضرائب عقارية
٤٥,٠٢٥,٣٥١	٥٨,٣٦٢,٠١٣	المساهمة التكافلية
-	٥٧٣,٥٧١	فوائد التزام عقد ايجار
٢,٨٥٦,٠٣١	٣,٧٠٨,٨٩٧	إهلاك طرق واثاث
-	١,٩١٨,٠٠٦	استهلاك حق انتفاع
٣٦٠,٠٤٣,٣٣٣	٥٢٨,٥٨٤,٩٨٧	الاجمالي



٢٠٢٣/٠٤/٠١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
١٥,٢٣١,٤٦٣	١٨,١٢٨,٦٣٠	الأجور
٥,٥٥٠,٩٩٩	٦,٨٨٨,٥٤٥	مهمات تعبئة وتغليف
٤,٠٨٨,٥٦٨	٦,٥٠٣,٣٧٠	مصاريف تسويقية أخرى
١,٢٤٨,١٢٥	١,٢٤٨,١٢٥	استهلاك حق انتفاع
٢٦,٢٣٢,٨٧٥	٣٢,٧٦٨,٦٧٠	الإجمالي

٢٥- مصروفات أخرى :

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى ١,٣٤٧,٨٤٥ جنيهاً تتمثل في

٢٠٢٣/٠٤/٠١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
٦٩٧,٧٣٣	٣٠,٠٣٠	تعويضات وغرامات
٥٠٧,٤٣٨	٣٣٦,٥٦٥	تبرعات
٥١٠,٥٠٠	٣٨٢,٠٠٠	بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة
٣٩٠,٥٠٠	٥٩٩,٢٥٠	بدل حضور اعضاء مجلس الادارة
٢,١٠٦,١٧١	١,٣٤٧,٨٤٥	الإجمالي

قائمة التدفقات النقدية :

تم التأثير على البنوك بمبلغ ٥٩٢,٢٠٠,٢٨٩ جنيه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة .  
 وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ١٢,٥٨٠,٩٢٥ جنيه وهو قيمة الفوائد المستحقة .



## ٢٦- نصيب السهم في أرباح الفترة :

٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
١,١٨٠,٦٥٦,٦٠٠	١,٢٢٩,٤٥٢,١٨٨	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٢٩٤,٣١٨,٣٢٩)	(٢٤٧,٩٧٥,٦٨٦)	يخصم ضريبة الدخل
١,١٥٤,٨٧٥	١,٨٨١,٧٥٤	يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة
٨٨٧,٤٩٣,١٤٦	٩٨٣,٣٥٨,٢٥٦	صافي الربح بعد الضرائب
٨٦,٠٦٩,٦٠٠	١٠٠,٩٢٣,٣٢٦	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٨٠١,٤٢٣,٥٤٦	٨٨٢,٤٣٤,٩٣٠	صافي الربح بعد حصة العاملين و مكافأة الأعضاء
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٦٩	٠,٧٦	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٠٩ شهر	عن ٠٩ شهر	(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه)

## ٢٧- أرباح الفترة :-

- بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ١٢٢٩٤٥٢١٨٨ جنيه بنسبة ٢٧,٩٩ % من رأس المال المستثمر وبنسبة ٩٥,٢٠ % من رأس المال المدفوع مقابل ١١٨٠٦٥٦٦٠٠ جنيه بنسبة ٣٣,٥٢ % من رأس المال المستثمر و ٨٣,٨٧ % من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .
- وبلغت أرباح الفترة بعد الضرائب مبلغ ٩٨٣٣٥٨٢٥٦ جنيه بنسبة ٢٢,٣٩ % من رأس المال المستثمر وبنسبة ٧٦,١٤ % من رأس المال المدفوع مقابل ٨٨٧٤٩٣١٤٦ جنيه بنسبة ٢٤,٧٥ % من رأس المال المستثمر و ٦٨,٧٢ % 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 بانه 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 أيضاً وتم 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 بانه 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 باعداد الاقرارات الضريبية لضرائب شركات الاموال والدمغة وكسب العمل وضريبة المبيعات وتسليمها للماموريات المختصة في المواعيد القانونية وسداد مستحقات مصلحة الضرائب من واقع الاقرار وفيما يلي موقف الشركة الضريبي :-

### ■ ضريبة شركات الاموال:

تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٧، ٢٠٠٦/٢٠٠٧، ٢٠٠٧/٢٠٠٧ 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 ٢٠١٧ / ٢٠١٨ و ٢٠١٨ / ٢٠١٧ و ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني . وقد تم سداد دفعات من تحت حساب الفحص بمبلغ ٢٦,٩ 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، تم فحص السنوات يوليو ٢٠٢١ الى يونيو ٢٠٢٣ وتم الموافقة على نتيجة الفحص وجاري سداد فروق الفحص، 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 ٢٠٢٢ وتم سداد فروق الفحص في ٢٠٢٣ / ١١ / ٠٧ .



\* بيانات إفصاح أخرى :  
- تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

- ١- مجمع انتاج الزيوت و الشموع .
- ٢- مجمع تعظيم انتاجية السولار .
- ٢- قامت الشركة بتطبيق الاستثناء الخاص بتطبيق الفقرة (٥) من الملحق (ج) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المنشور بالجريدة الرسمية العدد ١٩ مكرر أ في ١٦ مايو ٢٠٢٣ بالاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الآخر بفروق العملة المدينة والدائنة خلال الفترة .
- ٣- 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 بالدفوعات 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 وإجراءات وانظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر. القوة الائتمانية للعميل يتم قياسها بناء على بطاقة أداء الائتماني 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 والأرصدة 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. وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقا 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.

#### ■ 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 الأرصدة النقدية .



### ٣١- الأحداث الهامة:

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

في إطار تقييمها للوضع الاقتصادي، اتخذت لجنة السياسات النقدية بالبنك المركزي المصري قراراً بزيادة أسعار العائد على الإيداع والإقراض في الأول من فبراير من عام ٢٠٢٤. وتابعت اللجنة تعديلاتها النقدية بإقرار زيادة إضافية بمقدار ٦٠ نقطة أساس للأسعار عائد الإيداع والإقراض والائتمان والخصم . في السادس من مارس ٢٠٢٤. كما أقرت اللجنة إعادة تسعير الجنية المصري في مواجهة العملات الأجنبية وفقاً للآليات لآليات . السوق، مما أدى إلى انخفاض قيمته وصعود معدلات الفائدة. هذه التغيرات قد تؤثر بشكل جوهري على الأداء المالي للشركة. وبينما يصعب في الوقت الراهن تقدير مدى التأثير المتوقع لهذه التغيرات على الفترات المالية المستقبلية، فإنه لا يمكن الجزم بالأثر النهائي أو تحديد مدته وشدته.

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

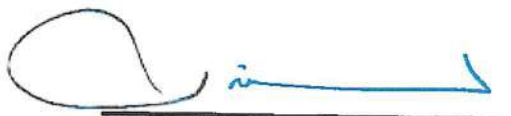
### ٣٢- أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة حتى تستقيم مع أرقام العام الحالي

### ٣٣- اعتماد القوائم المالية

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

٢٩ مايو ٢٠٢٤ .



مساعد رئيس الشركة  
للشئون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل



مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد جمعة