

## تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المستقلة

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

### تقرير عن القوائم المالية

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

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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

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

### أساس إبداء الرأي المتحفظ

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

### الرأي المتحفظ

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

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

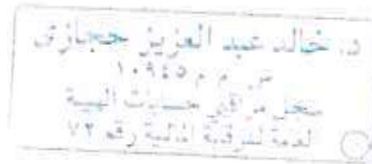
تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

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

### مراقب الحسابات



أستاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي  
زميل جمعيه المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥  
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢  
منشأه مهنيه مستقله - عضو Crowe العالمية



الجيزة في ١٨ أغسطس ٢٠٢٤ م



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

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

تحية طيبة وبعد ...

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

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول وافر التحية والإحترام ،،،

تحريراً في: ١٨ / ٨ / 2024

مع خادمنكم

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسب / محمد سيد راغب محمد

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

رقم الصادر/ ٩١١
تاريخ الصادر/ ٨ / ١٨ / ٢٠٢٤
التوقيع/



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

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية "أموك"

### تقرير عن القوائم المالية المستقلة :

راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية "أموك" شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ والمتصلة في قائمة المركز المالي المستقلة والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٧,٦٤٨ مليار جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ وكذا قائمة الدخل المستقلة التي أظهرت صافي ربح نحو ١,٢٧٥ مليار جنيه (بعد الضرائب) وكذا القوائم المستقلة للدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية و التدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسجلات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة :

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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

وإننا نسرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً

لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.



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

### أساس الرأي المتحفظ

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

### الرأي

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

### فقرات توجيه الانتباه:

#### ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ١١٥,٣ مليون جنيهه تكلفة مشروعات لم يتم الإنهاء من تنفيذها حتى تاريخه رغم إنتهاء الأجل المحددة للتنفيذ .  
يتعين إتخاذ اللازم بشأنها .
- تم ارسال مصادقات على الأرصدة المدينة والدائنة في تاريخ ٢٠٢٤/٥/٣١ ولم تنلق ردودا عليها حتى تاريخ اعداد هذا التقرير .
- انخفاض كمية التغذية الواردة من الهيئة خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ البالغه نحو ١,٣٨٩ مليون طن مقابل نحو ١,٤٤٢ مليون طن العام السابق مما أدى الى انخفاض كمية المبيعات بنحو ٥٢ ألف طن مقارنة بالعام السابق .  
نوصي بدراسة اسباب الانخفاض في كميات التغذية والعمل على تلافى ذلك لتعظيم الأرباح الناتجة عن التشغيل للشركة .
- لم يتم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ فيما يخص تعديلات بعض المواد بالنظام الاساسي وخاصة انه مضي أكثر من خمس سنوات ولم يتم توفيق الاوضاع.  
يتعين اتخاذ اللازم نحو الالتزام بالقانون المشار إليه.
- المخصصات المكونه للضرائب والمطالبات تعبر عن وجهة نظر الشركة ونرى كفايتها في ضوء الدراسات المقدمة لنا من الشركة وعلى مسئوليتها .



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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نصه القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف جارى تطويره ، وقد تم جرد الأصول والمخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية السوارة بتقرير مجلس الإدارة المعسد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تلتزم بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

تحريراً في ٢٠٢٤/٨/١٨ م

مدير عام - نائب مدير الإدارة

محاسب / محمد سامي همام

وكيل وزارة - نائب أول مدير الإدارة

محاسب / محمد رياض محمد هاشم

وكيل وزارة - نائب أول مدير الإدارة

محاسب / محمد محمود حسين

وكيل وزارة - نائب أول مدير الإدارة

محاسب / أحمد صالح عبد الجواد

يعتمد ...

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسب / محمد سيد راجب محمد

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



## القوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

## المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود
- ٢- قائمة المركز المالي المستقل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
- ٣- قائمة الأرباح والخسائر المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
- ٤- قائمة الدخل شامل الآخر المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
- ٦- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
- ٧- إيضاحات القوائم المالية المستقلة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

\*\*\*\*\*



قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤



قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
			<b>أصول غير متداولة</b>
٨٣١,٨٨٦,٣٩٥	٨٣٣,٩٤١,٥٢١	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١١٠,٢١٠,٩٧١	٢٥٨,١٢٨,٤١٣	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٦٤,٥٠٠	٨٦٤,٥٠٠	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات مالية
٧٨٤,٢٥٠,٠٠٠	٥١٢,٥٥٠,٠٠٠	(١٢)	استثمارات مالية أخرى
١٠,٨٢٠,٧٩٦	٦,٥٩٩,٢٨٧	(١٨)	أصول حق انتفاع (بالصافي)
١,٧٥٠,٠٣٢,٦٦٢	١,٦٢٤,٠٨٣,٧٢١		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١,٢٠٦,٩١٦,٨٤٢	١,٨٨٠,٣٣٢,٩٥٦	(٩)	المخزون (بالصافي)
٦٥٥,٣٩٨,٥٧٤	١,٤٢٦,٩١٧,١٠٢	(١٠)	العملاء (بالصافي)
٦٥٧,٨٣٥,٢٨٩	٥٩٨,٩٢٨,٩١٢	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)
١,٩١٧,٥٣٤,٤٣٠	٢,١١٧,٩٦١,٧٠٠	(١٢)	النقدية بالبنوك وما في حكمها (بالصافي)
٤,٤٣٧,٦٨٥,١٣٥	٦,٠٢٤,١٤٠,٦٧٠		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٦,١٨٧,٧١٧,٧٩٧	٧,٦٤٨,٢٢٤,٣٩١		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	(١٣)	راس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٥٩٩,٤٢٦,٢٦٣	٦٤٥,٧٥٠,٠٠٠	(١٤)	احتياطي قانوني
٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠	٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤	(١٤)	احتياطيات أخرى
٣٣١,٤٩١,٥٤٩	٨٢٧,٨٥٣,٩٥٢		الأرباح المرحلة
١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤	١,٢٧٥,٢٠٤,٨٨٤		<b>أرباح العام</b>
٣,٦٥٨,١٨٢,٣٧٦	٤,٤٨١,٠٨٧,٣٦٠		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>التزامات غير متداولة</b>
	٣١,١٣٩,٨٨٥		قرض البنك الأهلي (بضمان وديعة)
٤,١٢١,٣٢٦	٣,٤٠٢,٠٨٥	(٢/٨)	التزام طويل الأجل - عقد التأجير
١١٧,٧٩٥,٥١٥	١١٩,٧٢٤,٧٦٠	(١٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٢١,٩١٦,٨٤١	١٥٤,٢٦٦,٧٣٠		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٨٦٠,١٧٧,٧٤٢	١,١٦٩,٨٤٣,٦٧٧	(١٧)	المخصصات
-	١٠,٢٣٢,٥٥٢		المستحق من قرض البنك الأهلي
٥,٩٩٦,٨٥٨	٢,٤٢٩,٣١٥	(٢/٨)	التزام قصير الأجل - عقد التأجير
٤٦٥,٦٤١,٥٠٤	٥٦٨,٣١٦,٥٠٠	(١٨)	مستحقات مصلحة الضرائب
١,٠٧٥,٨٠٢,٤٧٦	١,٢٦٢,٠٤٨,٢٥٧	(١٩)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢,٤٠٧,٦١٨,٥٨٠	٣,٠١٢,٨٧٠,٣٠١		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
٢,٥٢٩,٥٣٥,٤٢١	٣,١٦٧,١٣٧,٠٣١		<b>إجمالي الالتزامات</b>
٦,١٨٧,٧١٧,٧٩٧	٧,٦٤٨,٢٢٤,٣٩١		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

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



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
دكتور مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد جمعة

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

\*\*\*\*\*



## قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك )

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الأرباح أو الخسائر

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جنيه

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	البيان
٢٣,٨٨٨,٧٩٦,١١٦	٣٣,٣١٢,١٠١,٨٥٩	٢١	صافي المبيعات (بخصم):
(٢١,٨٩٣,٦٥٦,٧٨٨)	(٣١,١٤٥,٧٤٨,٤٦٤)		تكلفة المبيعات
١,٩٩٥,١٣٩,٣٢٨	٢,١٦٦,٣٥٣,٣٩٥		مجمّل الربح (بخصم):
(٤٨٥,١٥١,٠١٢)	(٦٥٢,٧٤٦,٤٥٢)	٢٣	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٤,٥٢١,٧٦٢)	(٤١,٢٦٧,٦٥٠)	٢٤	مصاريف تسويقية
(١٦,٨٢٧,٧٣٤)	(٢١,٣٢١,٠٣٠)	٢٥	مصروفات أخرى
١,٤٥٨,٦٣٨,٨٢٠	١,٤٥١,٠١٨,٢٦٣		الأرباح الناتجة عن التشغيل (بخصم):
(٢٧٤,٣٧٦,٤٣٤)	(٣٦٩,٨٢٢,٥٥١)		مخصص مطالبات ومنازعات
	(٣٧٥,١٤٠)		مصروفات تمويلية
١١٤,٢٠٤,٢٤٥	٣٥٠,٥٢٧,٩٢٢		إيرادات أخرى
١٣٧,٩٨٥,٢٢٦	٢٦٩,٩٩٦,٩٢١		إيرادات استثمارات
١,٤٣٦,٤٥١,٨٥٧	١,٧٠١,٣٤٥,٤١٥		صافي الربح قبل الضريبة
(٣٦٩,٤٠٢,٠٢٢)	(٤٢٤,٢١١,٢٨٦)		ضريبة الدخل
(١,٦١٨,٨٣١)	(١,٩٢٩,٢٤٥)		ضريبة المؤجلة التزام
١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤	١,٢٧٥,٢٠٤,٨٨٤		صافي ربح السنة بعد الضرائب
٠,٨٢	٠,٩٩	٢٦	نصيب السهم في الأرباح (جنيه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / عمرو احمد لطفي

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

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤	١,٢٧٥,٢٠٤,٨٨٤	صافي ربح السنة
٤٢٧,٧٣١,٠٣١	٦٤٠,٤٦٧,٦١٧	فروق عملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
(٩٦,٢٣٩,٤٨٢)	(١٤٤,١٠٥,٢١٤)	ضريبة الدخل المتعلقة بضامن الدخل الشامل الاخرى
٣٣١,٤٩١,٥٤٩	٤٩٦,٦٢٢,٤٠٣	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١,٣٩٦,٩٢٢,٥٥٣	١,٧٧١,٥٦٧,٢٨٧	اجمالي الدخل الشامل عن السنة
(٣٣١,٤٩١,٥٤٩)	(٤٩٦,٦٢٢,٤٠٣)	المحول الي الأرباح المرحلة
١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤	١,٢٧٥,٢٠٤,٨٨٤	اجمالي الدخل الشامل عن السنة
٠,٨٢	٠,٩٩	تصيب المسهم في الأرباح (جنيه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤



قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

القيمة بالجنيه المصري

البيان	رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطيات الاخرى	الارباح المرحلة	ارباح الفترة	الاجمالي
رصيد في اول 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)	-
وزيعة ارباح ٢٠٢٢/٢٠٢١	-	-	-	-	(٨١٦,٦٩٣,٧٠٤)	(٨١٦,٦٩٣,٧٠٤)
محول إلى الاحتياطي العام	-	-	١٧٥,٥٦٩,٦٢٣	-	(١٧٥,٥٦٩,٦٢٣)	-
ح المرحلة من الدخل الشامل	-	-	-	٣٣١,٤٩١,٥٤٩	-	٣٣١,٤٩١,٥٤٩
صافي ربح العام	-	-	-	-	١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤	١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤
لرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٩٩,٤٢٦,٢٦٣	٣٧٠,٣٢٣,٥٦٠	٣٣١,٤٩١,٥٤٩	١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤	٣,٦٥٨,١٨٢,٣٧٦
الاحتياطي القانوني	-	٤٦,٣٢٣,٧٣٧	-	-	(٤٦,٣٢٣,٧٣٧)	-
وزيعة ارباح ٢٠٢٣/٢٠٢٢	-	-	-	-	(٩٤٨,٦٦٢,٣٠٣)	(٩٤٨,٦٦٢,٣٠٣)
لمحول إلى الاحتياطي العام	-	-	٧٠,٤٤٤,٩٦٤	-	(٧٠,٤٤٤,٩٦٤)	-
ح المرحلة من الدخل الشامل	-	-	-	٤٩٦,٣٦٢,٤٠٣	-	٤٩٦,٣٦٢,٤٠٣
صافي ربح العام	-	-	-	-	١,٢٧٥,٢٠٤,٨٨٤	١,٢٧٥,٢٠٤,٨٨٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٦٤٥,٧٥٠,٠٠٠	٤٤٠,٧٧٨,٥٢٤	٨٢٧,٨٥٣,٩٥٢	١,٢٧٥,٢٠٤,٨٨٤	٤,٤٨١,٠٨٧,٣٦٠

صاحبات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.  
في تقرير مراقبي الحسابات.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
دكتور مهندس / عمرو أحمد لطفى

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشئون المالية  
محاسب / محمد جمعة





عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

مقارن ٢٠٢٣/٦/٣	كلى	جزئى	إيضاح رقم	البيان
١٤٣٦٤٥١٨٥٧ (٥٨٠٠٠)		١٧٠١٣٤٥٤١٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
(١٣٧٩٨٥٢٢٦)		-	٦-٤/١٢	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
٢٧١٧٥١١٢١		(٢٦٩٩٩٦٩٢١)		ارباح رأسمالية
(١٢٣١٤٧٦١)		٣٢٦٠٧١٠٦٠		الاستثمارات
٩٢٦٨٨٧٣٣		(١٦٤٠٥١٢٥)		المخصصات
٢٢٠٣١٦		٩٧٤٩٥٢١٣	٤-٨	مخصصات انتفى الغرض منها
(٩٣٦١٤٣٢١)		١٢٠٩٦٢٢		الاهلاكات الاصول الثابتة واستهلاك حق انتفاع
١٥٥٧١٣٩٧١٩		(٣١١٧١١١٣٩)		الفوائد المدينة
١٩٣٣٢٩٩٩٣		١٥٢٨٠٠٨١٢٥		الفوائد الدائنة
(٢٤٧٤١٦٨٢٨)		(٦٧٣٤١٦١١٣)	٣-٧	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٧٦٦٨٩٦٥٥)		(٧٧١٥١٨٥٢٨)		التغير في المخزون
٢٧٧٤١٧٩٨		٦٧٢٦٩٩٣٦	٥٧	التغير في العملاء
(١٢٦٨٥٢٣٩)		(٥١٨٥٨٦٧)		التغير في المدينين
(٦٨٢٩٣٩٦)		-		التغير في ارصدة مدينة
٦٢٦٧٣٠١٦٦		-	٨	مخصصات مستخدمة
٨١٢١١٣٦٥		(١٣٠٨٤٤٩٠٩)	٨	التغير في الموردين وأوراق الدفع
٢١٤٢٥٣١٩٢٣		٣١٥٢٣١٤٧		التغير في الدائنين
(٤٦١٤٨٨٨٤٢)		٣٢٧٨٣٥٧٩١		التغير في ارصدة دائنة
١٦٨١٠٤٣٠٨١	(١٣٧٨٠٥٧١٣)	(٤٦٥٦٤١٥٠٤)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٣٧٩٨٥٢٢٦		٢٦٩٩٩٦٩٢١	٦-٤/١٢	ضرائب دخل مدفوعه
(٧٨٤٢٥٠٠٠٠)		٢٧١٧٠٠٠٠٠		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٨٩٢٠٠٤٧١		٣٠٨٥٣٣٤٤٧		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
٥٨٠٠٠		-		ايرادات المحصلة من الاستثمارات
(١١١٣٢٢٠٧٤)		(٢٤٣٢٤٦٢٧٣)	٥	التغير في استثمارات مالية أخرى
(٦٦٨٣٢٨٣٧٧)	٦٠٦٠٩٨٤٠٠٩٥			متحصلات من الفوائد الدائنة
-		٣١١٣٩٨٨٥		متحصلات من بيع اصول ثابتة
-		١٠٢٣٢٥٥٢		متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
(٦٢١٧١٧٥)		(٧١٩٢٤١)	١٧	صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٢٢٠٣١٦)		(١٢٠٩٦٢٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٨١٦٦٩٣٧٠٤)		(٩٤٨٦٦٢٣٠٣)	١٥-٥	متحصلات (مدفوعات) من قروض طويلة الاجل
(٨٢٣١٣١١٩٥)	(٩٠٩٢١٨٧٢٩)			قروض قصيرة الاجل
٤٢٧٧٣١٠٣١	٦٤٠٠٤٦٧٠٦١٧			مدفوعات الإيجار التشغيلي
٦١٧٠٣١٤٠٥٤٠	٢٠٠٠٤٢٧٠٢٧٠			مصرفات تمويلية
١٣٠٠٢١٩٨٩٠	١٠٩١٧٠٥٣٤٠٤٣٠			التوزيعات المدفوعة
١٠٩١٧٠٥٣٤٠٤٣٠	٢٠١١٧٠٩٦١٠٧٠٠		١٢	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
				أثر التغيرات في اسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
				صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال المدة
				النقدية وما في حكمها في اول يوليو ٢٠٢٣
				النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
دكتور مهندس/ عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية  
دكتور محاسب/ أحمد قنديل

مدير عام الشئون المالية  
محاسب/ محمد جمعة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

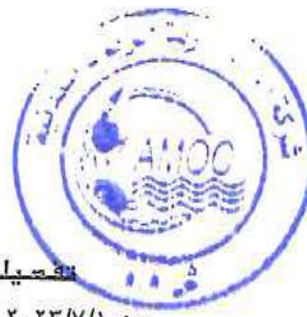
شركة مساهمة مصرية

\*\*\*\*\*



مرفقات قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠



شركة الإسكندرية للذيت المعدنية  
شركة مساهمة مصرية

تفصيلي الإيرادات

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
<b>إيرادات النشاط :</b>				
٢,٩٤١,٧٦٨	٤٣,٩٠٠	٢,٦٦٧,٣٥٣	٢٨,٠٢٠	- زيت نقل الحركة
١٥,٢٢٨,١٤٨	٣٣٧,٣٩٠	٢٢,٥٥٨,٢٤٣	٣٩٢,٠٢٠	- زيت محولات
٣,٢٤٦,٢٩٤,٨٦٤	١١٤,٠٢١,٣٠٩	٤,٤٢٨,٨٥٩,٤٢٣	١١٧٣٤٢,٩٤٠	- زيوت أساسية
٨٥٦,٢٧٠,٧٠٩	٢٩٨٧٨,٦٤٠	١,٢٢٢,٨٨٠,٧٩٦	٣٢٧٤٠,٩٦٠	- شمع سائل غير مهذرج
٢١٨,٨٤٨,٣٩٩	٩٧٥٦,٣٢٠	١٦٦,٩٥٤,٧٧١	٥٢٩٠,١٨٠	- شمع سلاك
٧٧٨,٩١٩,٨١٣	٢٦١٨١,٠٠٠	١,٠١٦,٥٥٦,٠٩١	٢٦٧٦٤,٠٠٠	- شمع صب
١,٥٩٢,٦٩٧	٦٤,٥٦٠	٢,٣٥٥,٧٧١	٧٥,٦٢٠	- مخلفات شمعية
٧,٠٦٧,٧١٨,٢٤٤	٣٥٥٦٤٣,٩٣٨	١٠,٧٥٢,٥٦٧,٤٦١	٤٠١٧٥٩,٦٧٢	- دولار
٤٢٩,١٨٠,٢٦١	٢٠٥٩٦,٦١٢	٠	٠,٠٠٠	- دولار بنكر
١,٣٦٤,١٩٢,٠١٤	٩٢٣٣٨,١٥٩	١,٧٤٢,٣١٠,٣١٩	٨٢٩٤١,٥٠٩	- نافقا
٧٢٧,٠٩١,٤٢٩	٤٤٥٩٤,٢٧٢	٩٦٣,٨٧٧,٥٨٩	٤٥٧٤٤,٣٧٤	- بوتاجاز
٨,٧٨٤,٩٤٣,٥٧٨	٧١١٨٦٧,١٧٨	١٢,٧٥٧,٠٤٠,٨١٢	٧٠١٩٩٩,٨٤٧	- مازوت خلط
٣٥٥,٢٠٥,٠٨٤	٤٣٥١٣,٨٤	٢٣٢,٣٤٥,٥٨٠	١٨٢٤٠,٦٢٠	- مازوت ثقيل
٣٦٩,١٠٨	٥١,٨٩	١٢٧,٦٥٠	٢٠,٧٤٠	- مخلفات
٢٣,٨٨٨,٧٩٦,١١٦	١٤٤٨٨٨٩,٠٠٨	٣٣,٣١٢,١٠١,٨٥٩	١٤٣٣٤٠,٥٠٢	جملة
<b>إيرادات أخرى</b>				
<b>إيرادات فوائد دائنة :</b>				
٤٦,١٤٢,٧٤٤		١٠٦,٢٦٧,٥٨٠		- فوائد دائنة بنك أهلي
٣٧,٧٥٦,٢٩٢		٩٧,٢٣٦,١٣٧		- فوائد دائنة بنك قطر الاهلي الوطني
٢,٢٠٩,٨٥٨		١,٩٦٤,٥٦٠		- فوائد دائنة بنك مصر
٤,٤٨٥,١٨٣		٦,٢٨٥,٨٤٠		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٢,٨٦٦,٩٦٩		٨,٢٣٠,٤٨٩		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
١٥٣,٢٧٢		٤٩,٠٩٠,٢٨٤		- البنك التجاري الدولي
-		٣٩,٧٨٠,٧٩٧		- البنك الزراعي المصري
-		٢,٨٥٥,٤٥٢		- البنك العربي الافريقي الدولي
٩٣,٦١٤,٣١٨		٣١١,٧١١,١٣٩		جملة
<b>إيرادات متنوعة :</b>				
١٢,٣١٤,٧٦١		١٦,٤٠٥,١٢٥		- مخصصات انتفي الفرض منها
٧٤٠,٥١٣		٧٧٦,٣٠٣		- تعويضات وغرامات
٥٨,٠٠٠		٠		- ارباح رأسمالية
٧,٤٧٦,٦٥٣		٢١,٦٣٥,٣٥٥		- إيرادات متنوعة
٢٠,٥٨٩,٩٢٧		٣٨,٨١٦,٧٨٣		جملة
١١٤,٢٠٤,٢٤٥		٣٥٠,٥٢٧,٩٢٢		جملة إيرادات أخرى
٢٤,٠٠٣,٠٠٠,٣٦١		٣٣,٦٦٢,٦٢٩,٧٨١		الإجمالي



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

### تكلفة المبيعات المستقلة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

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



تفصيلي حساب تكافة المبيجات (التشغيل) المستقلة

أولاً: الأجر

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠

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



ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

جنيه

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه			الفترة المناظرة
		كلي	جزئي	الكمية بالطن	
° رصيد اول المدة :	٨٦٨٩١,٣٩٣	٨٦٣٣٨٤٩٩٠		١,٠٠٩,١٤٦,٥٣١	
إنتاج تام + رافينات					
المدخلات :					
° تغذية الوحدات					
- مازوت خام علمين	١٣٠٤٣٢٨,٩٨٦	٢٧٠٤٤٧٥٨٤٥٢		١٩٥٠٦٤٩١٢٣٠	١٤١٤٧٠٦,٠١٢
- مازوت ٣,٥% مقطر خفيف	٣٣٦٤٠,٦٧٨	٦٩١٩٦٢٤٦٥		١١٢٤٠٤٨٧١	٦٨٨٩,٧٨٤
- مازوت ٣,٥% مقطر متوسط	٢٣٠٨٨,٩١١	٤٥٤٦٩٢٨٠٥		٨٢١٨٠٣٩٦	٥١٩٠,٠٥٦
- مازوت ٣,٥% مقطر ثقيل	١٥١٨٨,٩٠١	٢٩٠٤٢٣٥٣٢		١٩٢٥٢٠٩٥	١٢٤٤,٧٩٥
- هيدروجين	١٢٣٩٨,٦٣٩	٢٨٩,٧٣١,٣٥٦		١٩٥٧٣٩٧٥٣	١٣٥٦٧,٧٧١
جملة	١٣٨٨٦٤٦,١١٥	٢٨,٧٧١,٥٦٨,٦١٠		١٩٩١٦٠٦٨٣٤٥	١٤٤١٥٩٨,٤١٨
° تغذية للخلط					
- كتر ستوك محلي	٣١٩٣٠,١٧٢	٤١٤,٠٣٨,٧٧٤		٢٧٤٩٧٨٤٤	٣٨٦٧,٠٦٥
جملة	٣١٩٣٠,١٧٢	٤١٤,٠٣٨,٧٧٤		٢٧٤٩٧٨٤٤	٣٨٦٧,٠٦٥
الاجمالي	١٤٢٠٥٧٦,٢٨٧	٢٩,١٨٥,٦٠٧,٣٨٤		١٩,٩٤٣,٥٦٦,١٨٩	١٤٤٥٤٦٥,٤٨٣
يخصم :					
° رصيد آخر المدة	٥٦١٦١,٠٧٣	١,١٢٩,٣٣٤,٥٨٩		٨٦٣,٣٨٤,٩٩٠	٨٦٨٩١,٣٩٣
إنتاج تام + رافينات	١٧٩٦٦,١٠٥			-	١٧٧٨٠,٤٦٢
الفاقد					
تكلفة الخامات الرئيسية	١٤٣٣٣٤٠,٥٠٢	٢٨,٩١٩,٦٥٧,٧٨٥		٢٠,٠٨٩,٣٢٧,٧٣٠	١٤٤٨٨٨٩,٠٠٨



## شأنًا : الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المستقلة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣١

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



## مصاريف عمومية وإدارية المستقلة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
٢٤٨,٦٢١,٥٢٧	٣١٢,٧٣٨,٤٧٠	أجور (اجور نقدية- مزاييا عينية - تامينات)
١,٢٤٨,٤٨٤	١,٤٣٨,٥٥٩	مواد ومهمات متنوعة
١١,٥١١,٦٢٩	١٣,١٣٤,٦٢٠	إنارة
٨٣٦,٤٣٨	٩٥٦,٤٨٤	مياه
٧٣٧,٧٢٣	١,٠٩٧,٣٧٦	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
١٧٩,٢٠٢	٤,٦٣٨,٧٢٠	مصروفات صيانة
٧,٥٢٣,٠٤٧	١٣,٦٣٤,٤٥٧	م. ضيافة وعلاقات عامة
١٠,٥٨٢	٢٣٦,٩٩٨	نشر واشترك بالجراند والمجلات
٥٣٥,٣٢٦	٣٥٣,٥٠٠	نشر القوائم المالية
١٠,١٥٦,٥٥٧	١٢,٩٠٤,٥١١	اشترك برامج
١,٠٦٥,٧٠٨	١,١٤٣,٣٢٨	تليفونات وفاكس وانترنت
١,٠٣٢,٨٦٦	١,٦٧٤,٦٧٥	بدل سفر وانتقالات
٩,٩٣٧,٣٢٧	١١,٦١٦,١٨٠	ايجار سيارات و جراجات واخري
١,٠٨٤,٠٠٠	٩٠٨,٦٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٧,٨٢٦,٢٩٥	٩,١٠٤,٢٨٤	مصاريف منطقة جغرافية
٣٥,٧٨٠	٣,٣٠١	خدمات وزارات وهيئات ومحارض
٢٠,٦٧٨,٥٤٦	٣٢,٦٨٩,٩٧٧	تأمين
٢,٨٧٠,٨٠٥	٤,٩٢٨,٣٥٩	تكاليف تدريب
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١,٥٢٣,٦٤٠	١,٣٢٥,٩٤٦	مصاريف ادارة ( ابروم )
١٢,٨٤٩,٣٨٧	٢٠,٩٩٥,٨٣٢	مصاريف دراسات وابحاث وتجارب
١٨٦,٢٨٣	٢٦٦,١٧٣	عمولات ومصروفات بنكية
٨٨٠,٣٢٠	١,٢٦٥,٨٢٧	مصروفات جمعية عمومية
٤٦,٨٣٢,٧١٧	٦٦,٤٧٠,٨٣٩	مصروفات خدمة متنوعة
١٦,٩٧٠,٨١٩	٣٣,٢٢٤,٢٣١	رسم دمغة واخري
٣,١٠٤,٩٦٤	٣,١٠٤,٩٦٤	ضرائب عقارية
٦١,٠٧٦,٨٢٨	٨٦,٤٣٢,٧٣٥	المساهمة التكافلية
٢٢٠,٣١٦	٨٣٤,٤٨١	فوائد التزام عقد ايجار
٣,٩٨٣,٨١٧	٥,٠٦٥,٦٨٤	إهلاك طرق وأثاث
٣,٦٣٠,٠٧٩	٢,٥٥٧,٣٤١	استهلاك حق انتفاع
٤٨٥,١٥١,٠١٢	٦٥٢,٧٤٦,٤٥٢	الاجمالي





مصاريف تسويقية المستقلة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
أجور	٢١,٢٢٣,٣٩٩	٢٠,٣١٠,٨٨٠
مهمات تعبئة وتغليف	٩,١٣٨,٠٤٣	٧,٧٠٦,٠٠٩
تسهيلات تصدير	.	٩٩,٧٥٥
مصاريف تسويقية أخرى	٩,٢٤٢,٠٤١	٤,٧٤٠,٩٥١
استهلاك حق انتفاع	١,٦٦٤,١٦٧	١,٦٦٤,١٦٧
جملة	٤١,٢٦٧,٦٥٠	٣٤,٥٢١,٧٦٢

مصروفات أخرى المستقلة

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
تعويضات وغرامات	٣٠,٠٣٠	٦٩٧,٧٣٣
تبرعات	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٨٩٥,٠٠١
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	٥٥١,٠٠٠	٦٤٩,٥٠٠
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	٧٤٠,٠٠٠	٥٨٥,٥٠٠
جملة	٢١,٣٢١,٠٣٠	١٦,٨٢٧,٧٣٤



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

\*\*\*\*\*



مرفقات المركز المالي المستقل

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤





بيان تحليلي بالاصول الثابتة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جنيه

مرفق (١)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	الصافي	الإهلاك	التكلفة	جزئي	البيان
٧٥٧٥٢١٨٥	٧٥٧٥٢١٨٥		٧٥٧٥٢١٨٥	٧٥٧٥٢١٨٥	<u>الأراضي</u>
				٧٦١٠٠٩	<u>مباني نشاط إنتاجي</u>
				٢٨٧٣٣٩١٥	مستودعات الشموع
				١٥٠٧٢١٤٩٨	مجمع الزيوت
				٨٥٦٢٨٥	مجمع السولار
				٣٣٣١٤٢١	الشعلة الحامضية
				١٥٤٠٢٨٩	وعاء حامض الهيدروكلوريك
					نظام قياس المستودعات
				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 المهومات / كبريت
				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	١٣١٧٢٣٤٠٤	٢١٠٤٥٩٧٦٠	٣٤٢١٨٣١٦٤		خارجية
				٨٨٣٤٠٣٦٧٧	<u>الات نشاط إنتاجي</u>
				٤٠٧٨٠٧٩٢٥	مجمع الزيوت
				٧٩٨٧٨٥٧٧	مجمع السولار
					الثيوباك
				٢٨٦١٢٥١٤٨	<u>الات خدمات ومرافق</u>
				٢١٨٥٤٨٠٣٤	مجمع الزيوت
				٢١٣١١٦١٢	مجمع السولار
				٢٩٠٩٥٢	محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف
				٧٤٣٩٥	محطة الغاز الجديده
				٧٧٥٧٨٥٩	خط المياه العذبة
				١٩٩٥١٢٧	أوناش / شفاط / جرار زراعي / إسعاف
				١٠٨٥٧٨	محطة الطلمبات الجديدة
				٧٤٢٩٥٠١٩	شبكة النيتروجين
					اخرى
٥٩٠٣٣٠٤١٣	٦٠٣٨٨٦٠٢٩	١٣٧٧٧١٠٨٧٤	١٩٨١٥٩٦٩٠٣		
١٢٨٣٢١٦	٩٩٠٣٣٩	٢٤٦٧٢٦٨٥	٢٥٦٦٣٠٢٤		<u>وسائل نقل وانتقال</u>
٩٢٠٥٠٩٦	٨٩٨٢٥١٩	٣٦٢٥٩٣٩٣	٤٥٢٤١٩١٢		<u>عدد وأدوات</u>
١١٧٨٨٦٠٧	١٢٦٠٧٠٤٥	٢٢١٤٢٤٢٧	٣٤٧٤٩٤٧٢		أثاث ومعدات مكاتب
٨٣١٨٨٦٣٩٥	٨٣٣٩٤١٥٢١	١٦٧١٢٤٥١٣٩	٢٥٠٥١٨٦٦٦٠		إجمالي الأصول الثابتة



بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

(أولاً) التكوين السلي

مرفق (٢)

جنيه

٢٠٢٣/٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٢٢,٣١٥,٦٦٤		٣٤,٥٢٢,٩٧٤	<u>أعمال مدنية</u>
-		٢١١,٢٠٠	- إنشاء عدد ٢ مستودع جديد ٣٠٠٥FB - ٣٠٠٤D
١٨,٠٥١,٦٧٢		٢٣,٦٧٧,٥٩٤	- مستودع (٣٠٠١)
٤٠,٣٦٧,٣٣٦	٥٨,٤١١,٧٦٨		- مبنى إداري (١)
٢٠,٩٩٥,٨٣٢		-	<u>آلات ومعدات</u>
-		١٩,٩٦٤,٧٩٧	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات ال Mddu
١,٥٤٠,٢٨٩		-	رفع كفاءة شبكة البخار والمتكثفات مجمع السولار والمرافق
٣,١٥٠		-	تحديث نظام قياس المستودعات
-		٢,٧٢١,٧٥٠	تحديث نظام تشغيل الغلايات
١,٧٦٧,٧٨٧		-	تحديث أبراج التبريد
٢٢,٤٥٣		١٤,٤٠٦,٤٤٥	مشروع الفينول
-		٣,٨٢٦	- أجهزة الرصد الذاتي
٢٤,٣٢٩,٥١١	٣٧,٠٩٦,٨١٨		تحديث DSC سولار
-		٤١,٠٠٠,٠٠٠	<u>أثاث وتجهيزات</u>
١,٦٤٨,١٧٥		٤٣,٣٥٦,٤٣٤	نظام الأمن السيبراني
٢,٩٥٤,٨٣٣		٤,٩٥٦,١٧٦	نظام ERB
٨٤,٧١٨		-	LIMS
٨٤٨,١٥٥		٨,٨٠٧,٠٠٥	نظام البصمة الجديد
٥,٥٣٥,٨٨١	٩٧,١١٩,٦١٥		تحديث شبكة المعلومات
٩,٣٥٣,٨٦٥	١٥,٤٥٧,٩١٢		<u>مهمات بمخازن المشروعات</u>
٧٩,٥٨٦,٥٩٣	٢٠,٨٠٨,٦١٣		إجمالي التكوين السلي



بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(ثانياً) الإنفاق الإستثماري

جنيه

ابع مرفق (٢)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٣,٧٣٢,٨٣٧		١٦,٣٤٩,٨٤١	* دفعات مقدمة محلي - عقود وتوريدات
٢٦,٨٩١,٥٤١		٣٣,٦٩٢,٤٥٩	. دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية
	٥٠,٠٤٢,٣٠٠		
٣٠,٦٢٤,٣٧٨	٥٠,٠٤٢,٣٠٠		إجمالى الإنفاق الإستثماري





بيان تحليلي بالاستثمارات  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جنيه

مرفق (٣)

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





بيان تحليلي بالاصول المتداوله  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جنيه	كلى	جزئى	البيان
٢٠٢٣/٦/٣٠			
١٨٥٦٧.٦٠٨		٥١.٧٤٣٢٧٣	* المخزون
٤٥٩١٢٨.٠		٣٣٣٧٧٥٩٢	. خامات رئيسية
١.٦٧٥١٧٦٨		١٦١١٧١١٤٦	. خامات مساعدة (كيماويات واطافات)
٨٢.٤٠٦٨		١٢٣٧٣١٦٣	. قطع غير
٢٥.٦١٢		٤٩٩١٤١	. مواد ومهمات متنوعة
٢.٩٣٦		.	. مواد تعبئة وتغليف
١.٤٨١١٢١		٤٦٥٩٤١١٤	. مهمات معارة للغير
٤٣.٣.٩٦٧٩		٣٩٥٦٥٤٣٥٦	. الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٤٣٣.٧٥٣١١		٧٣٣٦٨.٢٣٣	. انتاج غير تام
(١٣,٧٦٠,٠٦١)		(١٣,٧٦٠,٠٦٢)	. انتاج تام
١٢.٦٩١٦٨٤٢	١٨٨.٣٣٢٩٥٦		. انخفاض أسعار مخزون
٦٥٥٥٥٢٤٧٨		١٤٢٨١١٥٥.٨	* عملاء
(١٥٣,٩٠٤)		(١,١٩٨,٤٠٦)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة العملاء (ايضاح - ١٧)
٦٥٥٣٩٨٥٧٤	١٤٢٦٩١٧١.٢		عملاء بالصافي
.		.	* مدينون
٨١٥٣٦١٥		٦.٤٨٩٤٤	جارى هيئة البترول
٢.٠٠٠.٠٠٠		٥.٠٠٠.٠٠٠	. جارى الشركات
٦٧.٦٢٧٣٣		٦.٣٢٣٧٩	. مدينون متنوعون
٤٥.٥٥٤٤٤٨		٦٩٨٧٢٢٩٧	. مصلحة الجمارك
٧٩٨٤٣٨٧١		١.٢٤٦٥٣١٩	. تأمينات لدى الغير *
٢٩.٩٩١٦٩٨		٢٧٦٨٢٦٥١.	. مديونيات عاملين
١.٦١٧٤.٧١		٤٧٦٥٩٩٣٤	. مبالغ مستقطعة من المنبع **
٢.٥١٥٥.٧		٤١٨٢٧١٣٨	. مصلحة الضرائب - دفعات
.		.	. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
(١٣٠,١٠٩)		(١٨٥,٦٢٣)	. سلف مستديمة
٢١٧٨٦٦٨٣٤	٥٥.٥٩٦٨٩٨		مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون (ايضاح - ١٧)
١٢٦٢٨٨٧٨		٦٣١٢٤٥٧	* حسابات مدينة أخرى
٧٤.٦٢١١		٢٩٧٣.٨٨٤	. مطالبات
١٤٠.٦٣٤١		٤٧٤٩٥١١	. دفعات مقدمة
٣٧٩٦٥٥٥		٧.٤٢١٩	. مصروفات مقدمة
١٨٨٨٨٧١		٣٥٩٧٢٢١	. ف مستحقة أهلى جنيه
٩٧.٨٢		.	. ف مستحقة أهلى دولار
.		١٧٦٩١٧٨	. ف مستحقة SIAB جنيه
٣٥١٥١٤		.	. ف مستحقة قطر الوطنى الأهلى جنيه
.		٣٢٤١.٩٦	. ف مستحقة مصر جنيه
(٢٠٦,٩٩٧)		(١,٧٧٢,٥٥٢)	. ف م البنك الزراعى المصرى - جنيه
٣٩٩٦٨٤٥٥	٤٨٣٣٢.١٤		مخصص خسائر ائتمانية للحسابات المدينة (ايضاح - ١٧)
٦٥٧٨٣٥٢٨٩	٥٩٨٩٢٨٩١٢		حسابات مدينة أخرى بالصافي
١٧٣٢٥٧٥.٠٠٠		١٢٤٢٩.٠٠٠.٠٠٠	* إجمالي مدينون وحسابات مدينة أخرى بالصافي
١٨٧.٣٣٣٧٣		٩١٧٩١.٥١٨	* النقدية
٦.٣٦١		٣٧١٤.٠٦	. ودائع لأجل
(٢,١٣٤,٣٠٤)		(٤٣,٢٢٠,٢٢٤)	. حسابات جارية
	٢١١٧٩٦١٧.٠		. نقدية بالخرزينة
			مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة النقدية (ايضاح - ١٧)
٤٤٣٧٦٨٥١٣٥	٦.٢٤١٤.٦٧٠		إجمالي الأصول المتداوله





بيان تحليلي بالعملاء

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جنية	البيان
٥٩٥٧٨٤٤٨٥	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٩٧١٨٩٤٢١	شل
٤٣٨٤١٣٠٥٦	الجمعية التعاونية للبترو
٥٠٢٩١٩٢١	إكسون موبيل
٣٦٥٩١٦٥٠	توتال
٢١٨١٥٩٥٨	شيفرون
٨٢٥٦٩٧٦٥	مصر للبترو
٤٦٩٤٤٦٣	أكبا
١٩٤٩٨٩١٠	أسبك
٤٣٤١٩٤٣	طاقة / كاسترو
٤٩٨٠١٦٦	إمارات مصر
٣٤٦١٢٢٦٣	بترومين
٢٤٥٣٨٠١	النيل
٥٢٤٢٧١٠	كارجاس
٢٩٦٢٧١٩٦	OLA ENERGY
٧٨٠٠	الوطنية
(١,١٩٨,٤٠٦)	مخصص الخسائر الائتمانية
١٤٢٦٩١٧١٠٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

\* يتم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها





بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جنيه

مرفق (٥)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٨٣٣.١٢٦٦٩	١١٥٣.١٢٦٦٩		*مخصص ضرائب متنازع عليها
٢٧١٦٥.٧٣	١٦٨٣١.٠٠٨		*مخصص مطالبات و منازعات
٤٦٥٦٤١٥.٤	٥٦٨٣١٦٥.٠		*ضريبة شركات الاموال
			<u>* دائنون</u>
٦١٨٩٤٦٨٦٢		٤٣.٤٧٢٢٨٥	.جارى هيئة البترول
١٢١٧.٢٨		٥٤٣٥٥٩١	.جارى الشركات
٤٢٥٨٥.٦		٥٨١٨٨٣٥	.تأمين ابتدائي
٤٠.٢٥٣٣		٧٥٧٢٨٣٦	.تأمين نهائى
١٤٣٥١٩٩٥		١٨٣٧٩٧٩٩	.تأمين ضمان
٤٢٩٩٩١٤		٤٩٨٣١٩٩	.التأمينات الاجتماعية
٦.٥٦٦١٤٦		١٠.٤١٣٥٥٣.٠	.الضرائب المتنوعة
٧.٧٦٤٢٩٨٤	٥٧٦٧٩٨.٧٥		
.		١.٢٣٢٥٥٢	* <u>المستحق من التزامات طويلة الاجل</u> .قرض البنك الاهلي
	١٢٦٦١٨٦٧		
			<u>حسابات دائنة اخرى</u>
١١٣٩٢٧٥٩		١١١١٨٤٢.٠	.صندوق علاج أسر العاملين
٦٦٢٩٩٤		٢٩٦٨٦٨	.دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء
٢٠٨.٨٥٩٩٢		٤٨٠.٨٦٩١٧١	.دائنون متنوعون
١.٣٢٧٧٦٥		١٢٤٢٩١٢.٠	.عملاء (دائن)
٧٣٥١٩١٧		٣٧.٢.٧٤٣	.مصرفات مستحقة
١٧٩٧١٢٣٨		٢١٨٤٨٧٨٨	.مبالغ مجنبة من تحت حساب إنهاء أعمال
١١.٣٢١٧٨٨		١١٩٣٩٥٦٧٨	.مستحقات عاملين
٢.٤٥٠.٣٩		٢٢٧١٣٩٤	.أرصدة دائنة مختلفة
٣٦٨١٥٩٤٩٢	٦٨٥٢٥.١٨٢		
٢٤.١٦٢١٧٢٢	٣.١٢٨٧.٣٠١		<b>إجمالى الخصوم المتداوله</b>



بيان تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

مرفق (٧)

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





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 و الخاصة النهائية .
- إنتاج الشموع البرافينية ومنتجاتها ومشتقاتها .
- تعظيم إنتاجية السولار وتحسين درجة انساكه وخفض نسبة الكبريت به .
- إنتاج المقطرات الشمعية بأنواعها .
- إنتاج النافتا .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات في الداخل والخارج .
- تعبئة الزيوت وخلطها لحساب الغير .
- تكرير الخام لحساب الشركة أولحساب الغير .
- إنتاج الديزل والجازولين .



### ☒ أجل الشركة :

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

## ٢-٣ الاصول الثابتة وإهلاكاتها :-

١-٢-٣ الاعتراف والقياس الأولي :

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

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

العمر المقدر (سنة)	البيان
٣٠ - ١٠	الات و معدات و أجهزة
٣٠ - ١٠	مباني و انشاءات و مرافق
١٥ - ٥	وسائل نقل و انتقال
١٠ - ٥	عدد و ادوات
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 الإسترادية , فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة , ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل , القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ( بالصافي بعد الإهلاك ) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٢-٢-٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

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

٣-٣ الاستثمارات المالية طويلة الاجل:

أ- الاستثمارات في شركات تابعة

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

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

- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبنية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو

كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

#### ٤-٣ عقود التأجير

- يكون العقد عقد تأجير إذا كان ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد إلى الشركة لفترة زمنية لقاء مقابل.
- يتم الاعتراف بدفعات الإيجار بعقود التأجير قصيرة الأجل باعتبارها مصروفا بطريقة القسط الثابت.
- يتم الاعتراف بأصل "حق انتفاع" وبالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية العقد.
- القياس الأولي "لأصل حق الانتفاع":
- في بداية عقد التأجير يتم قياس أصل "حق انتفاع" بالتكلفة وتكون التكلفة من:
  - مبلغ القياس الأولي للتأجير عند العقد.
  - 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 أيهما أقرب.
- أي خسائر اضمحلال ومعدلة بأي إعادة قياس للتأجير.

#### القياس الأولي للتأجير:

- 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 للتأجير:
- بعد تاريخ بداية عقد التأجير ويتم قياس التزام عقد التأجير بما يلي:
  - زيادة المبلغ الدفترتي ليعكس الفائدة على التزام عقد التأجير.
  - تخفيض المبلغ الدفترتي ليعكس دفعات الإيجار.
  - إعادة قياس المبلغ الدفترتي 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 و قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح للتكلفة .
  - انتاج غير تام : تم تقييم مخزون الإنتاج التام بمتوسط كافة تكاليف الإنتاج والتشغيل والتكاليف الأخرى اللازمة للوصول إلى حالته الراهنة وقت التقييم .
  - انتاج تام : تم تقييم مخزون آخر الفترة طبقاً لمتوسط التكلفة الفعلية خلال الفترة لكل عنصر على حدة .

٦-٣ العملاء والمتحصلات الأخرى:

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

أعمار ديون العملاء	نسبة احتساب المخصص
٢٠٠٠ يوم	١٪
٦٠-٣١ يوم	٥٪
٩٠-٦١ يوم	٢٠٪
١٢٠-٩١ يوم	٣٥٪
١٨٠-١٢١ يوم	٥٠٪
٣٦٥-١٨١ يوم	٧٠٪



٧-٣ تكلفة الاقتراض :-

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

٨-٣ قائمة التدفقات النقدية :-

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

٩-٣ الالتزامات المحتملة :-

تتمثل سياسة الشركة في تقييم الالتزامات القانونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقاً لأحكام القانون ، وفي حالة الاختلاف مع الأطراف الأخرى في تسوية هذه الالتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء إلى القضاء للفصل فيها ، وتتمثل الالتزامات المحتملة في المطالبات الموجهة ضد الشركة والقضايا المرفوعة ضد الشركة والجزء غير المغطى من خطابات الضمان ، وترى الإدارة عدم وجود التزامات مالية محتملة قد تنشأ عن هذه القضايا والمطالبات والتي من شأنها التأثير على القوائم المالية ( بخلاف المكون بشانها 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 مقدمي الخدمة.

١١-٣ المخصصات:-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام

### ١٢-٣ المشروعات تحت التنفيذ:

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

### ١٣-٣ الضرائب:

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

### ١٤-٣ الإيراد:

- قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "العقود مع العملاء" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، وتم تقديم معلومات عن السياسات المحاسبية بالعقود مع العملاء وتوضيح أثر ذلك التطبيق على القوائم المالية.
- يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توفرت الخمسة شروط التالية:
- تحديد العقد مع العميل.
- تحديد التزام الأداء التي تعتبر إدارة المحافظ أو الصناديق لحساب العملاء.
- تحديد سعر المعاملة لكل التزام أداء.
- تخصيص سعر المعاملة مقابل التزام الأداء.
- الاعتراف بالإيرادات عندما تفي المنشأة بالالتزام الأداء.



### وبالتالي يتم الاعتراف بالإيراد كما يلي:

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

#### ٣-١٥-١ اضمحلال الاصول غير المالية

- يتم مراجعة قيمة الأصول في تاريخ كل مركز مالي لتقدير ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الأصل وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل المتمثلة في قيمته الاستخدامية أو صافي قيمته البيعية أيهما أكبر ثم مقارنة القيمة الاستردادية المحددة مع القيمة الدفترية. ويتم إثبات خسائر الاضمحلال والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية بقائمة الدخل. وفي حالة زيادة القيمة الاستردادية للأصل لاحقاً نتيجة حدث يقع في المستقبل يتم رد خسارة الاضمحلال في القيمة الي قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله من خسائر خلال الفترات المالية السابقة بحيث لا ينشأ زيادة في قيمة 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 اصول بذاتها. وفي حالة وجود مؤشرات عن اضمحلال أصل بذاته يتم تحديد خسائر الاضمحلال على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم تحديد خسائر الاضمحلال المتوقعة في الديون الأخرى على أساس معدلات الإخفاق المبينة على الخبرة السابقة أخذاً في الاعتبار المدة ما بين حدوث مؤشرات الإخفاق وتحديد خسائره بصورة فعلية. وفي حالة زيادة قيمة الاصل لاحقاً نتيجة حدث يقع في المستقبل يتم رد خسارة الاضمحلال في القيمة الي قائمة الدخل.

### ٣-١٦-٣ 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 لانبعاثات المداخن وذلك للتوافق مع القانون المعدل

- قامت الشركة بتنفيذ مشروع نظام الصرف السطحي لمياه الأمطار وربطها على شبكة المدينة وذلك للتوافق مع اشتراطات قانون البيئة.

### 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 ولتتم 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 أسهم 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 وتدفعاتها النقدية التعاقدية، وفقاً لأحد الفئات التالية:

- (١) أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة.
- (٢) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر "مع إعادة التبويب الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد".
- (٣) أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر "مع عدم إعادة التبويب 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.

(١-١-١٩-٣) أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة:

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا أستوفى 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 التبويب 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" قياس التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر "مع عدم إعادة التبويب 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 (١-١-٢٠٠٣).

- 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، فيعتبر أنه تم التخلص منها على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً. عند الاستبعاد، يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر.
- (٣-٤-١٩-٣) 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 (٣-٢٥-٤-١). يتم تسجيل إيرادات توزيعات الأرباح من أدوات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر كإيرادات تشغيلية أخرى عند ثبوت الحق في الدفع.
- (٣-١٩-٥) إعادة تبويب الأصول المالية:  
لا تقوم الشركة بإعادة تبويب أصولها المالية بعد الاعتراف الأولي بها.
- (٣-١٩-٦) استبعاد الأصل المالي:  
(٣-١٩-٦-١) الاستبعاد من الدفاتر بخلاف التعديل الجوهرى:  
يتم استبعاد الأصل المالي (أو عند الاقتضاء، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المماثلة) عند:  
• انقضاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو  
• تكون الشركة قد نقلت الشركة حقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تحملت التزاماً بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب ترتيب "مرور"؛ بالإضافة إلى:  
(أ) أن تكون الشركة قد حولت بشكل جوهري جميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل؛ أو  
(ب) لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل، ولكنها نقلت السيطرة على الأصل.  
تعتبر الشركة أن السيطرة قد تم نقلها إذا، و فقط إذا، كان المنقول إليه لديه القدرة العملية على بيع الأصل بالكامل إلى طرف ثالث غير ذي صلة ويكون قادراً على ممارسة هذه القدرة من جانب واحد ودون فرض قيود إضافية على النقل.  
عندما لا تقوم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل كبير بجميع المخاطر والمكافآت واحتفظت بالسيطرة على الأصل، يستمر الاعتراف بالأصل فقط في حدود مشاركة الشركة المستمرة، وفي هذه الحالة، تعترف الشركة أيضاً بالالتزام المرتبط بذلك. يتم قياس الأصل المحول والالتزامات المرتبطة به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها الشركة.  
يتم قياس المشاركة المستمرة التي تأخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل والحد الأقصى للمبلغ الذي يمكن مطالبة الشركة بدفعه، أيهما أقل.
- (٣-١٩-٦-٢) 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:
- التغير في عملة أداة الدين.
  - إدخال وظيفة أداة حقوق ملكية.
  - التغيير في الطرف المقابل.
  - إذا كان التعديل بحيث أن الأداة لم تعد تفي بمعيار التدفقات نقدية التي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- إذا لم ينتج عن التعديل تدفقات نقدية مختلفة اختلافاً جوهرياً، فإن التعديل لا يؤدي إلى الاستبعاد من الدفاتر. بناءً على التغيير في التدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي، تسجل الشركة ربح أو خسارة تعديل.
- (٣-١٩-٧) اضمحلال الأصول المالية:

تعترف الشركة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي المناسب. ولتقدير مدى وجود اضمحلال في قيمة الأصول المالية، يتم تصنيف الأصول المالية في تاريخ القوائم المالية ضمن ثلاث مراحل:

- المرحلة 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 خزانة وسندات خزانة حكومية والسندات المصنفة ضمن فئة الاستثمار الأعلى (جيد جداً وجيد) من قبل وكالات الائتمان المستقلة الدولية، وبالتالي، تعتبر استثمارات ذات مخاطر ائتمانية منخفضة. ومن سياسة الشركة قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الأدوات على أساس ١٢ شهراً. وعندما تتدهور مخاطر الائتمان لأي سندات، تقوم الشركة ببيع السندات وشراء السندات التي نفي بدرجة الاستثمار المطلوبة. تعتبر الشركة أن الأصل المالي قد تم الأخفاف في سداده (مضمحل القيمة الائتمانية) عندما يتم التخلف في سداد المدفوعات التعاقدية لمدة ٩٠ يوماً أو أكثر من تاريخ الاستحقاق. ومع ذلك، في بعض الحالات، قد تعتبر الشركة أيضاً أن أحد الأصول المالية قد تعثرت عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تستلم الشركة المبالغ التعاقدية القائمة. ويتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية.

#### (٣-١٩-٨) 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 صعودي، وجانب سلبي).

فيما يلي الآليات والعناصر الرئيسية لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة:

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

**(٣-١٩-٩) 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 وأوراق 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.

### ٢٠-٣ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

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

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول الثابتة واهلاكاتها" ومعايير المحاسبة المصري رقم (٢٣) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول غير الملموسة".	١- تم إعادة إصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة. وقد ترتب على ذلك تعديل الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير: - معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".	لا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة.	تطبيق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق

تاريخ التطبيق	التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها
<p>هذا النموذج لأول مره. تطبيق تلك التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع اثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة.</p>		<p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) " اضمحلال قيمة الأصول" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير"</p> <p>٢- تماشيا مع التعديلات التي تمت على معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ "الزراعة" فقد تم تعديل الفقرات (٣)، (٦)، (٣٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها"، كما تم إضافة الفقرات ٢٢(أ) و ٨٠(ج) و ٨٠(د) الى نفس المعيار، وذلك فيما يتعلق بالنباتات المثمرة.</p> <p>لا يلزم الشركة الإفصاح عن المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨(و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) للفترة الحالية، وهي فترة القوائم المالية التي يطبق فيها لأول مرة معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ فيما يتعلق بالنباتات المثمرة. ولكن يجب الإفصاح عن المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨(و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) لكل فترة سابقة معروضة. قد تختار الشركة أن تقيس بنداً من بنود النباتات المثمرة بقيمته العادلة في بداية أسبق فترة معروضة في القوائم المالية للفترة التي طبقت فيها الشركة لأول مرة التعديلات الواردة أعلاه وأن تستخدم تلك القيمة العادلة باعتبارها تكلفتها الافتراضية في ذلك التاريخ. ويجب إثبات أي فرق بين القيمة الدفترية السابقة والقيمة العادلة في الرصيد الافتتاحي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية أسبق فترة معروضة.</p>	



تاريخ التطبيق	التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها
تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.	لا تمتلك الشركة هذا النوع من الأصول، وبناء على ذلك، فإن هذا التغيير ليس له تأثير على القوائم المالية للشركة.	<p>١- تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق للاستثمارات العقارية.</p> <p>٢- وقد ترتب على ذلك تعديل لبعض الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"</li> </ul>	معيير المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٣ "الاستثمار العقاري"
تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في	لا تمتلك الشركة هذا النوع من الأصول، وبناء على ذلك، فإن هذا التغيير ليس له تأثير على القوائم المالية للشركة.	<p>١- تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق لأصول التنقيب والتقييم.</p> <p>٢- تقوم الشركة بتطبيق إما نموذج التكلفة أو نموذج إعادة التقييم لأصول التنقيب والتقييم، على ان يتم التقييم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بوزارة البترول، وفي حالة تطبيق نموذج إعادة التقييم (سواء النموذج الوارد في معيار</p>	معيير المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣ "التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية"





تاريخ التطبيق	التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها
بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مره.		المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها" أو النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري (٢٣) "الأصول غير الملموسة" فيجب أن يكون متسقاً مع تبويب الأصول وفقاً للفقرة رقم (١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣.	
تطبق تلك التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي، مع اثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة.	لا تمتلك الشركة هذا النوع من الأصول، وبناء على ذلك، فإن هذا التغيير ليس له تأثير على القوائم المالية للشركة.	تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم تعديل الفقرات (١ - ٥)، و(٨)، و(٢٤)، و(٤٤) وأضافه الفقرات (١٥) - (٥٥) (ج) و (٦٣)، فيما يخص المعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة، (وعدل طبقاً لذلك معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها").	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ "الزراعة"



تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير التي تم إعادة إصدارها
يجب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠٢٤، وإذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) لفترة أسبق، فيجب على الشركة الإفصاح عن تلك الحقيقة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق هذا المعيار.	<p>١- يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار، ويحدد قياسها وعرضها والإفصاح عنها. ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام الشركة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود. وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم أثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية.</p> <p>٢- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) محل ويلغي معيار المحاسبة المصري رقم ٣٧ "عقود التأمين".</p> <p>٣- أي إشارة في معايير المحاسبة المصرية الأخرى إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) تستبدل إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠).</p> <p>٤- تم اجراء تعديلات بمعايير المحاسبة المصرية التالية لتتوافق مع متطلبات تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"، وهي كما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها".</li> <li>- ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة".</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري".</li> </ul>	معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"
يطبق التعديل الخاص بالتعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته إلى حساب رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانيه تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام خيار نموذج القيمة العادلة الوارد بالمعيار، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حالة استخدام ذلك الخيار.	تم إعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري" في ٢٠٢٤، حيث عدل الية تطبيق نموذج القيمة العادلة حيث تم إضافة وجوب اثبات الربح أو الخسارة الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمار العقاري ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة التي ينشأ فيها هذا التغير أو من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر لمرّة واحدة في عمر الأصل أو الاستثمار مع مراعاة الفترتين (١٣٥) و (٣٥ب) من المعيار.	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٤ "الاستثمار العقاري"



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



تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير التي تم إعادة إصدارها
عملية أجنبية، يتم الاعتراف بأى تأثير للتطبيق الأولي كتعديل على المبلغ التراكمي لفروق الترجمة - المتراكمة في جانب حقوق الملكية - في تاريخ التطبيق الأولي.			
يبدأ التطبيق في أو بعد أول يناير ٢٠٢٥ ويسمح بالتطبيق المبكر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة الآثار المالية المترتبة من تطبيق التفسير المحاسبي على القوائم المالية للشركة.	شهادات خفض الانبعاثات الكربونية (Credits Carbon): هي أدوات مالية قابلة للتداول تمثل مقابل وحدات خفض انبعاثات غازات الاحتباس الحراري، وتمثل كل وحدة طناً من انبعاثات غاز ثاني أكسيد الكربون المكافئ، وتصدر لصالح مطور مشروع الخفض (مالك/ غير مالك)، وذلك بعد الاعتماد والتحقق وفقاً لمعايير ومنهجيات خفض الانبعاثات الكربونية المعترف به دولياً، التي تقوم بها جهات التحقق والمصادقة سواء المحلية أو الدولية المقيدة بالقائمة المعدة لدى هيئة الرقابة المالية لهذا الغرض. يمكن للشركات استخدام شهادات خفض الانبعاثات الكربونية لتلبية أهداف تخفيض الانبعاثات الطوعية (للشركات) لتحقيق التبادل الكربوني أو غيرها من المستهدفات وهو ما يتم تداوله في سوق الكربون الطوعي. (Voluntary Carbon Market "VCM") هذا وتختلف المعالجات المحاسبية وفقاً لطبيعة الترتيب والغرض التجاري لشراء الشهادات أو إصدارها من قبل مطوري المشروع ومن ثم يجب على الشركات تحديد الحقائق والتعرف على الظروف المختلفة لتحديد المعالجة المحاسبية المناسبة والمعايير المحاسبية الواجب تطبيقه. يتناول التفسير المعالجة المحاسبية للحالات المختلفة من حيث القياس الأولي والقياس اللاحق والاستبعاد من الدفاتر والإفصاحات اللازمة.	التفسير المحاسبي رقم (٢) "شهادات خفض الانبعاثات الكربونية"





٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

جنبها تفصيلها كالتالي: ١,٦٧١,٢٤٥,١٣٩ جنبها بعد خصم مجمع الإهلاك بمبلغ: ٨٣٣,٩٤١,٥٢١ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

الإجمالي	أثاث ومعدات	حدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات وكصورة	آلات	آلات	شبابك إنتاجي	سالي	طرق	سالي إدارية	سالي خدمات ومرافق	سالي	سالي	أراضي	البيان
٢,٤١١,٨١,٥١٩	٣١٢١٤٥٨٩	٤٤٠٠٠٠٨٦	٢٥٥٢٧٦٨٣	١٨٩٤٦٧٣١,٠١	٥٢٣٧,٣١٩٤	١٣٧,٩٦٩٩,٠٧	٣٤,٦٤٢٨٧٥	٩٠,٨٦٦٢١	٤٢٣٧٤٧٢٢	١٠,٤٧٧٧٤,٠٤	١٨٤٤,٤١٢٨	٧٥٧٥٢١٨٥	٢٠,٢٣/٠٧/٢٠	٧٥٧٥٢١٨٥	تكلفة ٢٠٢٣/٠٧/٢٠
٩٥,٣٢٨,٨٣١	٣١١٥٥٢٤	٢٢١٣٨٧٥	١٣٥٣٤١	٨٧٧٢٣٨,٢	٨٧٦,٣٥٣٠	١٢,٢٧٢	١٥٤,٢٨٩	٠	٠	٠	١٥٤,٢٨٩	٠	٠	٠	إضافات الفترة
١,٩٥٢,٦٩٠	٨,٦٤١	١,٠٧٢,٤٩	٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	استثمارات الفترة
٢,٥٠٥,١٨٦,٦٦٠	٣٤٧٤٩٤٧٢	٤٥٢٤١٩١٢	٢٥٦٦٣,٢٤	١٩٨١٥٩٦٩,٠٣	٦١٠٥,٦٧٢٤	١٣٧١,٩٠١,٧٩	٣٤٢١٨٣٦٤	٩٠,٨٦٦٢١	٤٢٣٧٤٧٢٢	١٠,٤٧٧٧٤,٠٤	١٨٥٩٤٤٤١٧	٧٥٧٥٢١٨٥	٢٠,٢٤/٠٦/٣٠	٧٥٧٥٢١٨٥	التكلفة في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠
١,٥٧٩,٩٢٤,١٢٤	١٩٤٢٥٩٨٢	٣٤٧٩٤٩٩,٠	٢٤٢٤٤٤٦٧	١٣,٤٣٤٢٦٨٨	٠	٠	٠	١٩٧١١٥٩٩٧	٠	٠	٠	٠	٠	٠	مجمع الإهلاك
٩٣,٢٧٣,٧٠٦	٢٧٩٧,٠٨٦	٢٥٣٦٤٥٣	٤٢٨٢١٨	٧٤٦٨١٨٦	٠	٠	١٣٣٤٣٧١٣	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٠,٢٣/٠٧/٠١
١,٩٥٢,٦٩١	٨,٦٤١	١,٠٧٢,٥٠	٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إهلاك الفترة
١,٦٧١,٢٤٥,١٣٩	٢٢١٤٢٤٢٧	٣٦٢٥٩٧٩٣	٢٤٦٧٢١٨٥	١٣٧٧١,٨٧٤	٠	٠	٢١,٤٥٩٧٢,٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إهلاك الاستثمارات
١٣٣,٩٤١,٥٢١	١٢٦,٠٧,٠٤٥	٨٩٨٢٥١٩	٩٩,٠٣٢٩	٦,٣٨٨٦,٢٩	٠	٠	١٣١٧٧٢٤,٠٤	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	مجمع الإهلاك
١٣١,٨٨٦,٣٩٥	١١٧٨٨٦,٠٧	٩٢,٥٠,٩٦	١٢٨٣٢١٦	٥٩,٣٣,٠٤١٣	٠	٠	١٤٣٥٢٦٨٧٨	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	ص ق الدفترية
															ص ق الدفترية ٢٠٢٤/٠٦/٣٠
															ص ق الدفترية ٢٠٢٣/٠٦/٣٠



مشر وعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشر وعات تحت التنفيذ : ٢٥٨١٢٨٤١٣ تتمثل في :

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
تكوين سلعى ١-٥	٧٩,٥٨٦,٥٩٣	٢٠٨,٠٨٦,١١٣
إنفاق استثماري ٢-٥	٣٠,٦٢٤,٣٧٨	٥٠,٠٤٢,٣٠٠
الإجمالي	١١٠,٢١٠,٩٧١	٢٥٨,١٢٨,٤١٣

١-٤ التكوين السلعى:

البيان	تكلفة ٢٠٢٣/٧/١	إضافات	محول الى الأصول	تسويات	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
أعمال مدنية	٤٠,٣٦٧,٣٣٦	١٨,٠٤٤,٤٣٢	-		٥٨,٤١١,٧٦٨
مبنى إداري (١)	١٨,٠٥١,٦٧٢	٥,٦٢٥,٩٢٢	-		٢٣,٦٧٧,٥٩٤
مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)	٢٢,٣١٥,٦٦٤	١٢,٢٠٧,٣١٠			٣٤,٥٢٢,٩٧٤
مستودع ٢١٠٠	-	٢١١,٢٠٠			٢١١,٢٠٠
آلات ومعدات	٢٤,٣٢٩,٥١١	١٢٣,٠٢٧,٢٣٠	٨٩,٢٦٤,٠٩١	٢٠,٩٩٥,٨٣٢-	٣٧,٠٩٦,٨١٨
ونش شوكة ديزل ٣ طن		١,٨٥٣,٩٥٢	١,٨٥٣,٩٥٢		-
تحديث DSC سولار		٣,٨٢٦			٣,٨٢٦
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu	٢٠,٩٩٥,٨٣٢			٢٠,٩٩٥,٨٣٢-	-
محرك جديد احتياطي GC ٤٠٠١		١٢٠,٢٧٢	١٢٠,٢٧٢		-
أجهزة الرصد الذاتي	٢٢,٤٥٣	١٤,٣٨٣,٩٩٢			١٤,٤٠٦,٤٤٥
تحديث نظام تشغيل الغلايات	٣,١٥٠	١٢,٨٢١,٨٧٨	١٢,٨١٨,٧٢٨		-
رفع كفاءة شبكة البخار والمتكثفات مجمع السولار والمرافق	-	١٩,٩٦٤,٧٩٧	١٩,٩٦٤,٧٩٧		١٩,٩٦٤,٧٩٧
محرك بديل لظلمبة الكهرباء بترعة الخندق	-	٦,١٥٥,٨٤٣	٦,١٥٥,٨٤٣		-
مشروع الفينول	١,٧٦٧,٧٨٧	٦٥,٠٠٤,٠٧٠	٦٥,٠٠٤,٠٧٠		-
تحديث أبراج التبريد	-	٢,٧٢١,٧٥٠	٢,٧٢١,٧٥٠		٢,٧٢١,٧٥٠
تحديث نظام قياس المستودعات	١,٥٤٠,٢٨٩		١,٥٤٠,٢٨٩		-
وسائل نقل و انتقال و اخرى	-	١٣٥,٣٤١	١٣٥,٣٤١		-
عدد وأدوات	-	٢,٣١٣,٨٧٥	٢,٣١٣,٨٧٥		-
أثاث وتجهيزات	٥,٥٣٥,٨٨١	٩٥,١٩٩,٢٥٨	٩٥,١٩٩,٢٥٨		٩٧,١١٩,٦١٥
أثاث		١,٢٠٤,٩٩٨	١,٢٠٤,٩٩٨		-
تجهيزات		١,٨٦٦,٨٠٨	١,٨٦٦,٨٠٨		-
نظام الـ ERP	١,٦٤٨,١٧٥	٤١,٧٠٨,٢٥٩	٤١,٧٠٨,٢٥٩		٤٣,٣٥٦,٤٣٤
نظام الأمن السيبراني	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		٤٠,٠٠٠,٠٠٠
LIMS	٢,٩٥٤,٨٣٣	٢,٠٠١,٣٤٣	٢,٠٠١,٣٤٣		٤,٩٥٦,١٧٦
نظام البصمة الجديد	٨٤,٧١٨	٤٥٩,٠٠٠	٤٥٩,٠٠٠	٥٤٣,٧١٨	-
تحديث شبكة المعلومات	٨٤٨,١٥٥	٧,٩٥٨,٨٥٠	٧,٩٥٨,٨٥٠		٨,٨٠٧,٠٠٥
صافي مهمات بمخازن المشر وعات	٩٣٥٣٨٦٥	٦,١٠٤,٠٤٧	٦,١٠٤,٠٤٧		١٥٤٥٧٩١٢
الإجمالي	٧٩,٥٨٦,٥٩٣	٢٤٤,٨٢٤,١٨٣	٩٥,٣٢٨,٨٣١	٢٠,٩٩٥,٨٣٢-	٢٠٨,٠٨٦,١١٣

٢-٥ الإنفاق الاستثماري:

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





### الأراضي :

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

### الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٥٩٩٨٣٢٢٧ جنيه متمثلة في وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٢٣٨١٧٦٨٣ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٤٠٨٣٤٢٢ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ٢٦٤٦١٦٩٤ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٤١٥٤٦٦١٧ جنيه وألات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٥٤٠٧٣٨١١ جنيه .

### الأصول المتوقفة :

لا يوجد في الوقت الحالي أصول متوقفة تماماً عن العمل .





**٦- استثمارات في شركات تابعة :-**

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

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

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

**٧- استثمارات مالية متاحة للبيع :-**

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

**٨- أصول / التزامات حق انتفاع**

**١-٨ أصول حق انتفاع**

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
إجمالي أصول حق انتفاع	١٠,٨٢٠,٧٩٦	١٦,١١٥,٠٤٢
مجمع الاستهلاك عن الفترة / العام	(٤,٢٢١,٥٠٩)	(٥,٢٩٤,٢٤٦)
صافي الأصول بحق الانتفاع	٦,٥٩٩,٢٨٧	١٠,٨٢٠,٧٩٦

**٢-٨ التزامات حق انتفاع**

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
إجمالي التزامات حق انتفاع	١٠,١١٨,١٨٤	١٦,١١٥,٠٤٢
التزام قصير الأجل عقد التأجير	(٦,٧١٦,٠٩٩)	(٥,٩٩٦,٨٥٨)
التزام طويل الأجل عقد التأجير	٣,٤٠٢,٠٨٥	١٠,١١٨,١٨٤





يتمثل بند المخزون فيما يلي ( بالجنيه ):

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
١٨٥,٦٧٠,٦٠٨	٥١٠,٧٤٣,٢٧٣	. خامات رئيسية
٤٥,٩١٢,٨٠٠	٣٣,٣٧٧,٥٩٢	. خامات مساعدة (كيماويات واضافات)
١٠٦,٧٥١,٧٦٨	١٦١,١٧١,١٤٦	. قطع غيار
٨,٢٠٤,٠٦٨	١٢,٣٧٣,١٦٣	. مواد ومهمات متنوعة
٢٥٠,٦١٢	٤٩٩,١٤١	. مواد تعبئة وتغليف
٢٠,٩٣٦	-	. مهمات معارة للغير
١٠,٤٨١,١٢١	٤٦,٥٩٤,١١٤	. الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٤٣٠,٣٠٩,٦٧٩	٣٩٥,٦٥٤,٣٥٦	. انتاج غير تام
٤٣٣,٠٧٥,٣١١	٧٣٣,٦٨٠,٢٣٣	. انتاج تام
(١٣,٧٦٠,٠٦٢)	{١٣,٧٦٠,٠٦٢}	. انخفاض أسعار مخزون
١,٢٠٦,٩١٦,٨٤٢	١,٨٨٠,٣٣٢,٩٥٦	الإجمالي

\* بلغت قيمة الانخفاض في أسعار مخزون المهمات الراكدة والمستغنى عنها لقطع الغيار مبلغ ١٣٧٦٠.٠٦٢ جنيهاً .



بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ مبلغ ١٤٢٦٩١٧١.٠٢ جنيه ويمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
٣١٣,١٧٦,٦٥٢	٥٩٥,٧٨٤,٤٨٥	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٧٩,٠٦٠,٣١٣	٩٧,١٨٩,٤٢١	شل
٩١,١٤٠,٠٦٣	٤٣٨,٤١٣,٠٥٦	الجمعية التعاونية للبترو
٥٨,٨٤١,٠٨٣	٥٠,٢٩١,٩٢١	إكسون موبيل
١٨,٢٩٩,٠٣١	٣٦,٥٩١,٦٥٠	توتال
٤,٦٨٠,٣٠٢	٢١,٨١٥,٩٥٨	شيفرون
٢٠,٧١٧,٥٥٤	٨٢,٥٦٩,٧٦٥	مصر للبترو
-	٤,٦٩٤,٤٦٣	أكبا
٢٧,٧٧٨,١٠٥	١٩,٤٩٨,٩١٠	أسبك
٥,٣٧٧,٨٨٢	٤,٣٤١,٩٤٣	طاقة / كاسترول
-	٤,٩٨٠,١٦٦	إمارات مصر
١٤,٠٣٨,٩١١	٣٤,٦١٢,٢٦٣	بترومين
٢,٤٦٠,٤٤٧	٢,٤٥٣,٨٠١	النيل
١,٣٦١,٣٥٧	٥,٢٤٢,٧١٠	كارجاس
١٨,٦٢٠,٧٧٨	٢٩,٦٢٧,١٩٦	OLA ENERGY
-	٧,٨٠٠	الوطنية
(١٥٣٩٠٤)	(١١٩٨٤٠٦)	مخصص الخسائر الائتمانية
٦٥٥,٣٩٨,٥٧٤	١,٤٢٦,٩١٧,١٠٢	الإجمالي

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



## ١١- المدينون والحسابات المدينة الأخرى :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
٨,١٥٣,٦١٥	٦,٠٤٨,٩٤٤	. جارى الشركات
٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	. مدينون متنوعون
٦٧,٠٦٢,٧٣٣	٦,٠٣٢,٣٧٩	. مصلحة الجمارك
٤٥,٠٥٥,٤٤٨	٦٩,٨٧٢,٢٩٧	. تأمينات لدى الغير *
٧٩,٨٤٣,٨٧١	١٠٢,٤٦٥,٣١٩	. مديونيات عاملين
٢٩٠,٩٩١,٦٩٨	٢٧٦,٨٢٦,٥١٠	. مبالغ مستقطعة من المنيع **
١٠٦,١٧٤,٠٧١	٤٧,٦٥٩,٩٣٤	. مصلحة الضرائب - دفعات
٢٠,٥١٥,٥٠٧	٤١,٨٢٧,١٣٨	. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
(١٣٠١٠٩)	(١٨٥٦٢٣)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصدة المدينون (إيضاح - ١٧)
٣٩,٩٦٨,٤٥٥	٤٨,٣٣٢,٠١٤	أرصدة مدينة أخرى إيضاح ١-١١
٦٥٧,٨٣٥,٢٨٩	٥٩٨,٩٢٨,٩١٢	الإجمالي

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

## ١-١١ الأرصده المدينة :

- يتمثل بند الارصده المدينة فيما يلي ( بالجنيه ) :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
١٢,٦٢٨,٨٧٨	٦,٣١٢,٤٥٧	. مطالبات
٧,٤٠٦,٢١١	٢٩,٧٣٠,٨٨٤	. دفعات مقدمة
١٤,٠٠٦,٣٤١	٤,٧٤٩,٥١١	. مصروفات مقدمة
٣,٧٩٦,٥٥٥	٧٠٤,٢١٩	. ف مستحقة أهلى جنيه
١,٨٨٨,٨٧١	٣,٥٩٧,٢٢١	. ف مستحقة أهلى دولار
٩٧,٠٨٢	-	. ف مستحقة SIAB جنيه
-	١,٧٦٩,١٧٨	. ف مستحقة قطر الوطنى الأهلى جنيه
٣٥١,٥١٤	-	. ف مستحقة مصر جنيه
-	٣,٢٤١,٠٩٦	. ف م البنك الزراعى المصرى - جنيه
(٢٠٩٩٩٧)	(١٧٧٢٥٥٢)	مخصص خسائر الائتمانية للحسابات المدينة (إيضاح - ١٧)
٣٩,٩٦٨,٤٥٥	٤٨,٣٣٢,٠١٤	إجمالي الأرصده المدينة



١٢- النقدية وما في حكمها:

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

ورصيد الخزينة كما يلي ( بالجنيه ) :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
٢,٥١٦,٨٢٥,٠٠٠	١,٧٥٥,٤٥٠,٠٠٠	ودائع لأجل
١٨٧,٠٣٣,٣٧٣	٩١٧,٩١٠,٥١٨	حسابات جارية
<u>النقدية</u>		
٦٠,٣٦١	٣٧١,٤٠٦	نقدية بالخزينة
(٢١٣٤٣٠٤)	(٤٣٢٢٠٢٢٤)	مخصص الخسائر الائتمانية لأرصده النقدية (ايضاح - ١٧)
٢,٧٠١,٧٨٤,٤٣٠	٢,٦٣٠,٥١١,٧٠٠	<b>الإجمالي</b>
<u>بخصم</u>		
٧٨٤,٢٥٠,٠٠٠	٥١٢,٥٥٠,٠٠٠,٠٠	* ودايع متحفظ عليها أستثمارات مالية طويلة
١,٩١٧,٥٣٤,٤٣٠	٢,١١٧,٩٦١,٧٠٠,٠٠	<b>رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠</b>

\* تم تبويب الودائع المتحفظ عليها لمقابلة التسهيلات الائتمانية ضمن أستثمارات مالية أخرى  
يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها الوارد بقائمة التدفقات النقدية في النقدية بالخزينة والبنوك والودائع البنكية تحت  
الطلب التي لايتجاوز اجالها ثلاث شهور .



### 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 اتخاذ 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 ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٥ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٠٥.
- تم قيد اسهم الشركة بجدول بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزياً بشركة مصر. للمقاصة و التسوية والحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتباراً من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول بأسواق البورصة وفقاً لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة .
- 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 كابينتال القابضة .
- بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢٨ تم نقل حصة بنك مصر في رأس مال الشركة إلى شركة مصر المالية للاستثمارات .
- بتاريخ ٢٠١١/٦/٢٣ تم نقل عدد ٣٨٩٩٤٧٩ سهم من الاسهم المملوكة لشركة مصر للتأمين إلى شركة مصر لتأمينات الحياة وبنسبة ٤,٥٣٪ من اسهم الشركة .
- بتاريخ ٢٠٢١/١/٦ قامت شركة الأهلي كابينتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبترول بشراؤها. 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 وتحقق أقصى زيادة للمساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس مالها 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 والسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٢٥٦٦٧٠٤٨٨٤ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢٣٥٦٩٣١٠٠٤ جنيه مصري) .
- قامت شركة الأهلي كابينتال بشراء عدد ٥,٦ مليون سهم من الأسهم المملوكة لشركة مصر المالية للاستثمارات وآخرين من خلال البورصة المصرية .
- تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠ جنيه إلى جنيه واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠٠ سهم وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٧ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٧ .
- قررت الجمعية العامة العادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ توزيع نصف سهم مجاني على المساهمين وتمت الموافقة عليه في الجمعية العامة الغير عادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار مع الجهات المختصة وتم توزيع النصف سهم المجاني من خلال البورصة المصرية في ٣/١٨/٢٠١٨ 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 ٦٧ من النظام الأساسي والمنشور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٦/ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- تم تغيير مسمى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كابينتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١١/٢/٢٠٢٠ .

١٤ - الاحتياطات :-

الاحتياطات القانونية والإلزامية في ظل القانون والنظام الأساسي للشركة:

يتم تدعيم الاحتياطات وفقاً للبندين الأول والخامس من المادة (٥٦) من النظام الأساسي للشركة والتي تنص على :  
- يبدأ اقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة للاقتطاع  
- ويكون الاحتياطي غير العادي أو مال الاستهلاك غير العادي بموجب اقتراح مجلس الإدارة وبعد موافقة الجمعية بعد اقتطاع حصة للتوزيع النقدي للعاملين والمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة .

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الاخرى فيما يلي (بالجنيه):

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

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

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



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

الرصيد في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٤,٩٢٨	إيجار مستودعات	١,٧٥٧	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,٥٦٣	
	حق انتفاع أرض الشعلة	٤,٦٧٨	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	١٢,٤٤٤	
٠,٠٢٧	تأمين على الأصول	٣٣,٠٤٨	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٧,٥٢٢	شركة مصر لتأمينات الحياة
٤٣٨,٤١٣	منتجات	١٣٣٤,٠٠٤٤	الجمعية التعاونية للبترول
٨٢,٥٧٠	منتجات	٢٩١,٧٦٣٩٥	مصر للبترول
٥٩٥,٧٨٤	منتجات	٢٤٩٩,٤٩٠	شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية

ب- المعاملات مع الهيئة المصرية العامة للبترول :

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

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



١٦- الالتزامات الضريبية المؤجلة :-

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الاجل فيما يلي ( بالجنيه ) :

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة	١١٩,٧٢٤,٧٦٠	١١٧,٧٩٥,٥١٥
الإجمالي	١١٩,٧٢٤,٧٦٠	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 ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ ١١٩٧٢٤٧٦٠ جنيهاً

وتم حساب الضريبة المؤجلة عن الفترة الحالية كالتالي

البيان	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
الاصول الثابتة وطويلة الاجل	(٢,٢١٨,٩٧٥,٠٠)	(١,٩٢٤,٦٨٢,٠٠)
عقود الايجار	١٤,٦٨٧,٠٠	١٥٨,٠٨٨,٠٠
مخصصات	(٧,٥١٨,٩٢١,٠٠)	٦,٦٢٤,٢٥٧,٣٥
أثر ترجمة الارصدة بالعملة الاجنبية	١١,٦٥٢,٤٥٤,٠٠	(٣,٢٣٨,٨٣٢,٠٠)

١٧- المخصصات\*

البيان	الرصيد في		المستخدم خلال الفترة	انتفى الغرض منها	المكون خلال الفترة	الرصيد في	
	٢٠٢٣/٠٧/٠١	٢٠٢٤/٠٦/٣٠				٢٠٢٣/٠٧/٠١	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها*	٨٣٣٠١٢٦٦٩	١١٥٣٠١٢٦٦٩	٠	٠	٣٢٠٠٠٠٠٠٠	٠	٠
مخصص مطالبات ومنازعات	٢٧١٦٥٠٧٣	١٦٨٣١٠٠٨	٠	١٦٤٠٥١٢٥	٦٠٧١٠٦٠	٠	٠
إجمالي المخصصات	٨٦٠١٧٧٧٤٢	١١٦٩٨٤٣٦٧٧	٠	١٦٤٠٥١٢٥	٣٢٦٠٧١٠٦٠	٠	٠
البيان	الرصيد في		المستخدم خلال الفترة	انتفى الغرض منها	المكون خلال الفترة	الرصيد في	
	٢٠٢٣/٠٧/٠١	٢٠٢٤/٠٦/٣٠				٢٠٢٣/٠٧/٠١	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
مخصص الخسائر الإثتمانية	٢٦٢٥٣١٤	٤٦٣٧٦٨٠٥	٠	٠	٤٣٧٥١٤٩١	٠	٠

\* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ١١٤٩ مليون جنيه عن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠٢٣ ومبلغ ٣,٨ مليون جنيه لمواجهة فروق فحص القيمة المضافة ٢٠١٧/٢٠٢٠ و ١,٣٦ مليون جنيه لضرائب دمغة .



١٨- مستحقات مصلحة الضرائب\*

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
٤٦٥,٦٤١,٥٠٤	٥٦٨,٣١٦,٥٠٠	ضرائب شركات الاموال*
٤٦٥,٦٤١,٥٠٤	٥٦٨,٣١٦,٥٠٠	الإجمالي

١٨- ١ ضرائب الدخل الجارية\*

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
٤٣٩,٩٤٥,٥٤٩	٤٨٩,٤٤٧,٧١٨	ضريبة الدخل على الانشطة
٢٥,٦٩٥,٩٥٥	٧٨,٨٦٨,٧٨٢	ضريبة اوعية مستقلة
٤٦٥,٦٤١,٥٠٤	٥٦٨,٣١٦,٥٠٠	ضريبة الدخل الجارية
<b>توزع على القوائم التالية</b>		
٣٦٩,٤٠٢,٠٢٢	٤٢٤,٢١١,٢٨٦	ضريبة الدخل المحملة على قائمة الارياح والخسائر
٩٦,٢٣٩,٤٨٢	١٤٤,١٠٥,٢١٤	ضريبة الدخل المحملة على الدخل الشامل

١٨- ٢ تسويات احتساب السعر الفعال لضريبة الدخل

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
١٤٣٦٤٥١٨٥٧	١٧٠١٣٤٥٤١٥	صافي الارياح قبل الضرائب بقائمة الارياح والخسائر
٤٢٧٧٣١٠٣١	٦٤٠٤٦٧٦١٧	بنود الدخل الشامل
١٨٦٤١٨٢٨٨٨	٢٣٤١٨١٣٠٣٢	اجمالي الدخل الشامل قبل الضرائب
-	-	<b>تسويات على صافي الربح المحاسبي</b>
٣٤٩٩٧٠٠٧٩	٤٨٣٧١٢٣٥٢	مصروفات غير قابلة للخصم
(٥٩٩٦٨٥٩)	(٤٢٧٧٦٨٤)	معالجة فوائد ومصروف عقود التاجير
١٣٦٦١٠٠٨	١٤٠٨٣٥٨٨	معالجة الاهلاكات والارياح الرأسمالية
(١٢٣١٤٧٦١)	(١٧٥٤٩٥٦٠)	بنود سبق خضوعها للضريبة
(١٣٧٩٨٥٢٢٦)	(٢٦٩٩٩٦٩٢١)	ايرادات معفاة من الضريبة
١٣٧٩٨٥٢٣	٢٦٩٩٩٦٩٢	ضريبة توزيعات ارباح الاستثمارات
(١٦١٠١٠٧٠)	(٤٩١٦٣٩٢٢)	أرياح غير محققة
٣٠٣٢١٦	٢٣٠٥٣٣	صافي اوعية مستقلة اخرى
٢٠٦٩٥١٧٧٩٨	٢٥٢٥٨٥١١١٠	الوعاء الضريبي الخاضع للضريبة
٤٦٥,٦٤١,٥٠٤	٥٦٨,٣١٦,٥٠٠	ضريبة الدخل المستحقة
%٢٥,٠	%٢٤,٣	سعر الضريبة الفعال

١٩- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
٦١٨,٩٤٦,٨٦٢	٤٣٠,٤٧٢,٢٨٥	. جارى هيئة البترول
١,٢١٧,٠٢٨	٥,٤٣٥,٥٩١	. جارى الشركات
٤,٢٥٨,٥٠٦	٥,٨١٨,٨٣٥	. تأمين ابتدائي
٤,٠٠٢,٥٣٣	٧,٥٧٢,٨٣٦	. تأمين نهائى
١٤,٣٥١,٩٩٥	١٨,٣٧٩,٧٩٩	. تأمين ضمان
٤,٢٩٩,٩١٤	٤,٩٨٣,١٩٩	. التامينات الاجتماعية
٦٠,٥٦٦,١٤٦	١٠٤,١٣٥,٥٣٠	. الضرائب المتنوعة
٣٦٨,١٥٩,٤٩٢	٦٨٥,٢٥٠,١٨٢	حسابات دائنة أخرى (إيضاح ١-٢)
١,٠٧٥,٨٠٢,٤٧٦	١,٢٦٢,٠٤٨,٢٥٧	الإجمالي

١٩- أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
١١,٣٩٢,٧٥٩	١١,١١٨,٤٢٠	. صندوق علاج أسر العاملين
٦٦٢,٩٩٤	٢٩٦,٨٦٨	. دمغات هندسية وتطبيقية
٢٠٨,٠٨٥,٩٩٢	٤٨٠,٨٦٩,١٧١	وتشيد وبناء
١٠,٣٢٧,٧٦٥	١٢,٤٢٩,١٢٠	. دائنون متنوعون
٧,٣٥١,٩١٧	٣٧,٠٢٠,٧٤٣	. عملاء (دائن)
١٧,٩٧١,٢٣٨	٢١,٨٤٨,٧٨٨	. مصروفات مستحقة
١١٠,٣٢١,٧٨٨	١١٩,٣٩٥,٦٧٨	. مبالغ مجتبه من تحت حساب
٢,٠٤٥,٠٣٩	٢,٢٧١,٣٩٤	إنهاء أعمال
٣٦٨,١٥٩,٤٩٢	٦٨٥,٢٥٠,١٨٢	. مستحقات عاملين
		. أرصدة دائنة مختلفة
		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 ١٦٤٧٢٨٢٠٠ جنيها متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة.
- . وبلغت خطابات الضمان الصادرة من الشركة مبلغ ٣٥٠٠٠ جنيه متمثلة في ضمان استهلاك الكهرباء وعلاج العاملين بمستشفى بالقوات المسلحة .



\* قائمة الدخل :

٢٠- إيرادات النشاط:

بلغت إيرادات النشاط مبلغ ٣٣٣١٢١٠١٨٥٩ جنيه لكمية ١٤٣٣٤٠,٥٠٢ طن وهي كما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
٣,٢٦٤,٤٦٤,٧٨٠	٤,٤٥٤,٠٨٥,٠١٩	١١٧٧٦٢,٩٨٠	زيوت
١,٨٥٥,٦٣١,٦١٨	٢,٤٠٨,٧٤٧,٤٢٩	٦٤٨٧٠,٧٦٠	شموع
٧,٠٦٧,٧١٨,٢٤٤	١٠,٧٥٢,٥٦٧,٤٦١	٤٠١٧٥٩,٦٧٢	سولار
٤٢٩,١٨٠,٢٦١	٠	٠,٠٠٠	سولار بنكر
١,٣٦٤,١٩٢,٠١٤	١,٧٤٢,٣١٠,٣١٩	٨٢٩٤١,٥٠٩	نافتا
٧٦٧,٠٩١,٤٢٩	٩٦٣,٨٧٧,٥٨٩	٤٥٧٤٤,٣٧٤	بوتاجاز
٨,٧٨٤,٩٤٣,٥٧٨	١٢,٧٥٧,٠٤٠,٨١٢	٧٠١٩٩٩,٨٤٧	مازوت خلط
٣٥٥,٢٠٥,٠٨٤	٢٣٣,٣٤٥,٥٨٠	١٨٢٤٠,٦٢٠	مازوت ثقيل
٣٦٩,١٠٨	١٢٧,٦٥٠	٢٠,٧٤٠	مخلفات
٢٣,٨٨٨,٧٩٦,١١٦	٣٣٣١٢١٠١٨٥٩	١٤٣٣٤٠,٥	الإجمالي

٢١- إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى ٣٥٠,٥٢٧,٩٢٢ جنيهاً تتمثل في :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	المبلغ	البيان
٩٣,٦١٤,٣١٨	٣١١,٧١١,١٣٩	الفوائد الدائنة
١٢,٣١٤,٧٦١	١٦,٤٠٥,١٢٥	مخصصات انقضى لغرض منها
٧٤٠,٥١٣	٧٧٦,٣٠٣	تعويضات وغرامات
٥٨,٠٠٠	٠	أرباح رأسمالية
٧,٤٧٦,٦٥٣	٢١,٦٣٥,٣٥٥	إيرادات متنوعة
١١٤,٢٠٤,٢٤٥	٣٥٠,٥٢٧,٩٢٢	الإجمالي



التكاليف:

٢٢- تكلفة المبيعات:

جنيهاً تتمثل في :

٣١,١٤٥,٧٤٨,٤٦٤

بلغت تكلفة المبيعات

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

تتمثل المصاريف الأخرى في استهلاك الغاز الطبيعي وكهرباء التشغيل ومياه التشغيل وقطع الغيار ومصروفات الصيانة وعقد 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 و استشارات ادارة الانشطة بكل من الامن الصناعى والسلامة والصحة المهنية وحماية البيئة . المعامل الكيماوية . التكنولوجيا والتطوير . مراقبة اداء المعدات واعتمادها . نظام تخطيط وادارة الصيانة . التفتيش الهندسى . انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات . التدريب الداخلى والخارجى . المعاونة في دراسة المشروعات الاستثمارية .



## ٢٣- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٦٥٢,٧٤٦,٤٥٢ جنيهاً تتمثل في :

٢٠٢٣-٠٦-٣٠	٢٠٢٤-٠٦-٣٠	البيان
٢٤٨,٦٢١,٥٢٧	٣١٢,٧٣٨,٤٧٠	أجور (أجور نقدية- مزايا عينية - تأمينات)
١,٢٤٨,٤٨٤	١,٤٣٨,٥٥٩	مواد ومهمات متنوعة
١١,٥١١,٦٢٩	١٣,١٣٤,٦٢٠	إنارة
٨٣٦,٤٣٨	٩٥٦,٤٨٤	مياه
٧٣٧,٧٢٣	١,٠٩٧,٣٧٦	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
١٧٩,٢٠٢	٤,٦٣٨,٧٢٠	مصروفات صيانة
٧,٥٢٣,٠٤٧	١٣,٦٣٤,٤٥٧	م. ضيافة وعلاقات عامة
١٠,٥٨٢	٢٣٦,٩٩٨	نشر واشترك بالجرائد والمجلات
٥٣٥,٣٢٦	٣٥٣,٥٠٠	نشر القوائم المالية
١٠,١٥٦,٥٥٧	١٢,٩٠٤,٥١١	اشترك برامج
١,٠٦٥,٧٠٨	١,١٤٣,٣٢٨	تليفونات وفاكس وانترنت
١,٠٣٢,٨٦٦	١,٦٧٤,٦٧٥	بدل سفر وانتقالات
٩,٩٣٧,٣٢٧	١١,٦١٦,١٨٠	ايجار سيارات و جراجات واخرى
١,٠٨٤,٠٠٠	٩٠٨,٦٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٧,٨٢٦,٢٩٥	٩,١٠٤,٢٨٤	مصاريف منطقة جغرافية
٣٥,٧٨٠	٣,٣٠١	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
٢٠,٦٧٨,٥٤٦	٣٢,٦٨٩,٩٧٧	تأمين
٢,٨٧٠,٨٠٥	٤,٩٢٨,٣٥٩	تكاليف تدريب
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١,٥٢٣,٦٤٠	١,٣٢٥,٩٤٦	مصاريف ادارة ( إبروم )
١٢,٨٤٩,٣٨٧	٢٠,٩٩٥,٨٣٢	مصاريف دراسات وابحاث وتجارب
١٨٦,٢٨٣	٢٦٦,١٧٣	عمولات ومصروفات بنكية
٨٨٠,٣٢٠	١,٢٦٥,٨٢٧	مصروفات جمعية عمومية
٤٦,٨٣٢,٧١٧	٦٦,٤٧٠,٨٣٩	مصروفات خدمية متنوعة
١٦,٩٧٠,٨١٩	٣٣,٢٢٤,٢٣١	رسم دمغة واخرى
٣,١٠٤,٩٦٤	٣,١٠٤,٩٦٤	ضرائب عقارية
٦١,٠٧٦,٨٢٨	٨٦,٤٣٢,٧٣٥	المساهمة التكافلية
٢٢٠,٣١٦	٨٣٤,٤٨١	فوائد التزام عقد ايجار
٣,٩٨٣,٨١٧	٥,٠٦٥,٦٨٤	إهلاك طرق واثاث
٣,٦٣٠,٠٧٩	٢,٥٥٧,٣٤١	استهلاك حق انتفاع
٤٨٥,١٥١,٠١٢	٦٥٢,٧٤٦,٤٥٢	الاجمالي



٢٠٢٣-٦-٣٠	٢٠٢٤-٦-٣٠	البيان
٢٠,٣١٠,٨٨٠	٢١,٢٢٣,٣٩٩	الأجور
٧,٧٠٦,٠٠٩	٩,١٣٨,٠٤٣	مهمات تعبئة وتغليف
٤,٧٤٠,٩٥١	٩,٢٤٢,٠٤١	مصاريف تسويقية أخرى
١,٦٦٤,١٦٧	١,٦٦٤,١٦٧	استهلاك حق انتفاع
٣٤,٥٢١,٧٦٢	٤١,٢٦٧,٦٥٠	الإجمالي

٢٥- مصروفات أخرى:

بلغت المصروفات الأخرى ٢١,٣٢١,٠٣٠ جنيهاً تتمثل في

٢٠٢٣-٦-٣٠	٢٠٢٤-٦-٣٠	البيان
٦٩٧,٧٣٣	٣٠,٠٣٠	تعويضات وغرامات
١٤,٨٩٥,٠٠١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	تبرعات
٦٤٩,٥٠٠	٥٥١,٠٠٠	بدل انتقال أعضاء مجلس الإدارة
٥٨٥,٥٠٠	٧٤٠,٠٠٠	بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٨٢٧,٧٣٤	٢١,٣٢١,٠٣٠	الإجمالي



٢٦- نصيب السهم في أرباح العام:

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	البيان
١,٤٣٦,٤٥١,٨٥٧	١,٧٠١,٣٤٥,٤١٥,٠	صافي ربح العام قبل الضرائب
(٣٦٩,٤٠٢,٠٢٢)	(٤٢٤,٢١١,٢٨٦)	يخصم ضريبة الدخل
(١,٦١٨,٨٣١)	(١,٩٢٩,٢٤٥)	يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة
١,٠٦٥,٤٣١,٠٠٤	١,٢٧٥,٢٠٤,٨٨٤,٠	صافي الربح بعد الضرائب
١٠٩,١٩٣,١٠٠	١٣٠,١٧٠,٤٨٨,٠	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩٥٦,٢٣٧,٩٠٤	١,١٤٥,٠٣٤,٣٩٦,٠	صافي الربح بعد حصة العاملين و مكافأة الأعضاء
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠,٠	عدد الأسهم
٠,٨٢	٠,٩٩	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/سهم)
عن ١٢ شهر	عن ١٢ شهر	(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه)

٢٧- أرباح العام :-

- بلغت أرباح العام قبل الضرائب مبلغ ١٧٠١٣٤٥٤١٥ جنيه بنسبة ٣٦,٧٠% من رأس المال المستثمر وبنسبة ١٣١,٧٣% من رأس المال المدفوع مقابل ١٤٣٦٤٥١٨٥٧ جنيه بنسبة ٣٣,٥٢% من رأس المال المستثمر و ٨٣,٨٧% من رأس المال المدفوع عن السنة المناظرة .
- وبلغت أرباح العام بعد الضرائب مبلغ ١٢٧٥٢٠٤٨٨٤ جنيه بنسبة ٢٧,٥١% من رأس المال المستثمر وبنسبة ٩٨,٧٤% من رأس المال المدفوع مقابل ١٠٦٥٤٣١٠٠٤ جنيه بنسبة ٢٤,٧٥% من رأس المال المستثمر و ٦٨,٧٢% من رأس المال المدفوع عن السنة المناظرة .



## 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 تسويتها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض الاتجار . وتم رفض الدعوى في اول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف ببراءة 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 محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة، صدر الحكم بتاريخ فبراير ٢٠٢٣ بالوقف التعليقي للقضية .
- قضية رسوم الخدمات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد ما دفع كمقابل خدمات لم تقدمها مصلحة الجمارك وقضت محكمة أول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالفوائد وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم أول درجة . فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم أول درجة باحقية الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنيه لمصلحة الشركة و براءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم 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 وسبعمئة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهاً لاغير) . وصدر حكم أول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبير بناءً على طلب الجمارك وتم استئناف الحكم ثم الطعن عليه بالنقض؛ حيث أن مصلحة الجمارك لم تنفذ قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة.
- دعوى الغاء قرار تحصيل ضريبة المقررة بالقانون رقم (٤٤) لسنة ٢٠١٤، والذي ترتب عليه مطالبة الشركة بمبلغ ٤٧٥٠١٦٣٢ جنيه مصري، استمر النزاع وتداول القضية ضمن مراحل التقاضي المختلفة وصولاً الى تحويلها الى المفوضين بتاريخ مارس ٢٠٢٤ .
- دعوى ضد وزير المالية بشأن الضريبة العقارية المستحقة على الشركة بمبلغ (٣٧٤٠٦٠١ جنيه مصري/ سنويا)، تم تداول القضية وصولاً الى تحويلها للخبير بتاريخ يناير ٢٠٢٣ .
- الطعن المقام ضد وزير المالية للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من ضريبة تسليمات منتج النافثا للهيئة المصرية العامة للبترول بمبلغ ٤٥٤٥٥١١.٢٢ جنيه مصري، وفروق ضريبية ناتجة عن فروق المصادقة بمبلغ ٢٢٨٤٥.٨٣ جنيه مصري، وفروق ضريبة مستحقة عن ناتج التعاملات مع الشركة التابعة لشركة الاسكندرية للمنتجات الشمعية بمبلغ ٩٦٢٦٢٠٣ جنيه مصري، التي سبق وان تم سدادها مسبقاً، تم تداول الدعوى بمراحل النزاع المختلفة، والدعوى في انتظار تقرير الخبير .
- الطعن مقام محكمة القضاء الإداري بشأن الاعتراف بمصاريف التمويل للتسهيل الائتماني بصفتها مصروفات واجبة الخصم وفقاً لاحكام القانون، تم رفع القضية بتاريخ مايو ٢٠٢٤، وتم تأجيلها بتاريخ يوليو ٢٠٢٤ .



## ٢٩- الموقف الضريبي :-

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

### ضريبة شركات الاموال:

تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٧، ٢٠٠٧/٢٠٠٨، وتم إخطارنا بنموذج ٣٦ وتم سداد مبلغ ١٠,٦ مليون جنيه مع رفع قضية أمام المحاكم المختصة للفصل في الخلاف . وتم إخطارنا بنموذج (١٩) عن السنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٦ و ٢٠١٦ / ٢٠١٨ تم الطعن على قرار لجان الطعن عن سنوات ٢٠١٨ / ٢٠٢٠ امام محكمة القضاء الإداري. وقد تم سداد دفعات من تحت حساب الفحص بمبلغ ٣٠,٩ مليون جنيه .

### 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 ٢٠١٩ .  
تم إخطارنا بنموذج فحص عن سنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢٠، تم تقديم المستندات وفي انتظار قرار شعبة الفحص .

### الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ .

### الضريبة على القيمة المضافة :

تم فحص الإقرارات الشهرية للشركة عن السنوات حتى يونيو ٢٠٢٣ وتم سداد المستحقات الضريبية على الشركة، تم سداد دفعات من تحت حساب الضريبة الاضافية بمبلغ ٤,٩ مليون جنيه. ولم تصدر مطالبة بتسوية فروق الضريبة الاضافية حتى تاريخه .

### الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

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



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

- \* مجمع انتاج الزيوت و الشموع .
- \* 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 مكرراً 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 وادارة المخاطر :-

▪ القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية .  
تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والعملاء وأوراق القبض والمديون المتنوعون . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردين 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 الإفصاح 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. 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 ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.
- مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء طرف من اطراف الأداة المالية الوفاء بالتزاماته والتي يؤدي الي تحقيق الطرف الاخر لخسائر مالية .
- تحدد الشركة من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالبنوك من خلال التعامل مع البنوك حسنة السمعة فقط تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بالدفعات المقدمة الي المقاولين عن طريق طلب الضمانة المالية المقبولة من قبل الشركة.
- تقتصر مخاطر الائتمان على القيمة المدرجة للأصول المالية في المركز المالي.



### 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 تحرير 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 والسيادة 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 الأسعار عائد الإيداع والإقراض والائتمان والخصم في السادس من مارس ٢٠٢٤. كما أقرت اللجنة إعادة تسعير الجنية المصري في مواجهة العملات الأجنبية وفقاً 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 وشده.

وبالنسبة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لم تظهر تأثيرات مباشرة ناجمة عن الأحداث المذكورة، فيما عدا تحقيق الشركة أرباح فروق عملة انعكاساً لتلك التطورات، ومع ذلك توجد احتمالية لتأثير 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 والفترة الزمنية التي تستمر فيها. وتقوم الشركة حالياً بتقييم التأثيرات المحتملة على القوائم المالية المستقبلية.


### ٣٢- أرقام المقارنة :

تم إعادة تيويب أرقام المقارنة حتى تستقيم مع أرقام العام الحالي

### ٣٣- اعتماد القوائم المالية

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

١٨ أغسطس ٢٠٢٤ .



مساعد رئيس الشركة  
للشؤون المالية  
دكتور محاسب / أحمد قنديل




مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد جمعة