



٢٠٢٣/٢/٩

أ.ث/٢٦/٢٠٢٣

السادة / مدير الافصاح
البورصة المصرية

بعد التحية،،

نرفق طية القوائم المالية المستقلة والمجمعة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ ، و
الايضاحات المتممة لتلك القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ و ذلك بعد اعتماده من المحاسب
القانوني دكتور / عبد العزيز حجازي وشركاه-دكتور/ خالد عبد العزيز حجازي - اعضاء كروا العالمية-محاسبون قانونيون
ومستشارون واصدار تقريره وسوف نوافيكم باعتماد الجهاز المركزي للمحاسبات وتقرير الفحص المحدود الصادر عنه فور
وروده.



تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المهندس/ عمرو احمد لطفي

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محمد الوان

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم المستقلة الدورية لقوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

وإعتمدنا في تحقيقنا للأرصدة الإفتتاحية في ١/٧/٢٠٢٢ على القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والمعتمدة من مراقب الحسابات السابق والذي أصدر تقريراً متحفظاً بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٢٢.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح بالفقرة رقم (٣) ادناه من اساس الاستنتاج المتحفظ، فقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها ". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

١- لم تقم إدارة الشركة حتى تاريخ المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بحسم وتسوية الدراسة الفنية لتحسين مواصفات السولار ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢١ مليون جنيه مصري ونوصى الشركة باتخاذ القرار بالاستخدام الأمثل لمواردها.

٢- كما وجد ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ رصيد متوقف لدراسة جدوى شركة FLOUR بمبلغ ١٣ مليون جنيه مصري، بالإضافة للمبنى الإداري (١) عبارة عن هيكل خرساني برصيد متوقف بمبلغ ١٧ مليون جنيه ونوصى الشركة باتخاذ القرار بتسوية تلك الأرصدة.

٣- أظهرت الشركة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ استثمارات المالية في شركة أسبك بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري تحت مسمى استثمارات مالية متاحة للبيع، لم تقم إدارة الشركة بتقييم تلك الاستثمارات المشار إليها، وكذلك لم تقم بحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الخاص بالأدوات المالية ومدى أثر ذلك على القوائم المالية.

الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا تأثير أي تسويات - ان وجدت - والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها اذا ما تمكنا من الحصول على البيانات المشار إليها في الفقرة رقم (٣) والأثار المترتبة على الفقرتين رقمي (١ و ٢) من أساس الاستنتاج المتحفظ اعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

ح. س. حجازي

د. خالد عبد العزيز حجازي

س. م. م. ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

استاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٥٥٧

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

منشأة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

الجيزة في: ٢٠٢٣/٠٢/٠٩

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



القوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....

المحتويات

- قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
- قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
٧٨٧,٥١٨,٧٠١	٧٥٤,٣٤٥,٣٩١	(٤)	أصول غير متداولة
١٢٩,٨٤٨,٦٤٣	١٤١,٨٣٩,١٠٧	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٦٤,٥٠٠	٨٦٤,٥٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
-	٢,٤٩٦,٢٥١	(١/٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٩٣٠,٢٣١,٨٤٤	٩١١,٥٤٥,٢٤٩		أصول حق انتفاع
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٤٠٣,٥٩٤,٨٣٥	١,٦٠١,٦٧٧,٩١٠	(٤)	المخزون (بالصافي)
٤٠٧,٩٨١,٧٤٦	٤٠٩,٨٠٢,٧٩٨	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
٦٠٤,٤٧٣,٥٨٢	٥٤٩,٨٦٠,٥٥٢	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١,٣٠٠,٢١٩,٨٩٠	١,٣٢٣,١٨٧,٥٠٠	(١٢)	النقدية بالبنوك ولدى البنوك
٣,٧١٦,٢٧٠,٠٥٣	٣,٨٨٤,٥٢٨,٧٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٦٤٦,٥٠١,٨٩٧	٤,٧٩٦,٠٧٤,٠٠٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع
٥٤٧,٢٤١,٩١١	٥٩٩,٤٢٦,٢٦٣	(١٤)	احتياطي قانوني
١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠	(١٤)	احتياطيات أخرى
١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	٨٥٠,٦٩٥,٩٩٧	(٤)	أرباح الفترة
٣,٠٧٧,٩٥٣,٥٢٧	٣,١١١,٩٥٥,٨٢٠		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
-	١,٥٧١,٨٢٣	(٢/٨)	التزامات عقود التأجير ط أ
١١٦,١٧٦,٦٨٣	١١٧,٨٢٧,١٨٥	(١٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
١١٦,١٧٦,٦٨٣	١١٩,٣٩٩,٠٠٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦١٦,٧٧٤,٦٢٣	٦١٦,٧٧٤,٦٢٣	(١٧)	المخصصات
٦,٨٢٩,٣٩٦	٣,٦٠٨,٦٠٦	(١٨)	موردون وأوراق دفع
-	٨٧٨,٢٥٦	(٢/٨)	التزام ق-عقد التأجير
-	٣٢٢,٨٧٥,٠٠٠		دائنون التوزيعات
٤٦١,٤٨٨,٨٤٢	٢٣٠,٨٣٢,٨٨٢	(١٩)	مستحقات مصلحة الضرائب
٣٦٧,٢٧٨,٨٢٦	٣٨٩,٧٤٩,٨١٤	(٢٠)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١,٤٥٢,٣٧١,٦٨٧	١,٥٦٤,٧١٩,١٨١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١,٥٦٨,٥٤٨,٣٧٠	١,٦٨٤,١١٨,١٨٩		إجمالي الإلتزامات
٤,٦٤٦,٥٠١,٨٩٧	٤,٧٩٦,٠٧٤,٠٠٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عمرو أحمد لطفى

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 الأرباح أو الخسائر الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١		العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢		إيضاح رقم	البيان
من ٢٠٢١/١٠/١ الي ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ الي ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/١٠/١ الي ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/٧/١ الي ٢٠٢٢/١٢/٣١		
٣,٣٤٩,٣٨٣,٩٩٥	٧,٠١٤,٥٠٤,٦٣٢	٤,٧٢١,٢١٩,٠٣٨	١٠,٥٧٨,٥٦٠,١٥٥	٢١	صافي المبيعات : (يخصم)
(٣,١٩٦,٧٦٥,٩٩٦)	(٦,٤٨٤,٠٦١,٥٠٩)	(٤,٢٥١,٦٦٦,١٧١)	(٩,٥٥٥,٢٧٧,٤٦٦)		تكلفة المبيعات
١٥٢,٦١٧,٩٩٩	٥٣٠,٤٤٣,١٢٣	٤٦٩,٥٥٢,٨٦٧	١,٠٢٣,٢٨٢,٦٨٩		مجمّل الربح : (يخصم)
(٦٧,٣٨٥,٧٩٤)	(١٨٧,٦٦٥,٩٠٨)	(١٥٣,١١٠,٨٩١)	(٢٧٦,٨٢٣,٦٥٥)	٢٣	مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٨٣٩,١٧٥)	(١٤,٥٧٧,٥٠٧)	(٧,٩٦٦,٨٢٢)	(١٨,٣١٤,٥١٨)	٢٤	مصاريف تسويقية
(٢,٧٨٩,٥٧٦)	(١١,٤١٠,٩٦٧)	(٧٨٧,٤٣٨)	(١,٨٠٦,٥٠٤)	٢٥	مصروفات أخرى
١٦,٥٤٤,٥٧٦	٣١,١٨٦,٦٢٤	١٧٤,٦٩٦,٣٨٨	٢١٨,٨٥٦,١٤٣		إيرادات أخرى
٩٤,١٤٨,٠٣٠	٣٤٧,٩٧٥,٣٦٥	٤٨٢,٣٨٤,١٠٤	٩٤٥,١٩٤,١٥٥		الأرباح/ خسائر الناتجة عن التشغيل
٨٢,١٦١,٧٦٠	٨٢,١٦١,٧٦٠	١٣٧,٩٨٥,٢٢٦	١٣٧,٩٨٥,٢٢٦		إيرادات استثمارات
١٧٦,٣٠٩,٧٩٠	٤٣٠,١٣٧,١٢٥	٦٢٠,٣٦٩,٣٣٠	١,٠٨٣,١٧٩,٣٨١		صافي الربح قبل الضريبة
(٢٨,٠٨٥,٦٧١)	(٩٠,١٦٦,٣٢٣)	(١٢٠,٣٠١,٥١٥)	(٢٣٠,٨٣٢,٨٨٢)		ضريبة الدخل
٢,٩٩٤,٤٢٢	٥,٨٣١,٢٨٢	٤٢٧٩٨١٩	(١,٦٥٠,٥٠٢)		ضريبة المؤجلة التزام/ (أصل)
١٥١,٢١٨,٥٤١	٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤	٥٠٤,٣٤٧,٦٣٤	٨٥٠,٦٩٥,٩٩٧		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
	٠,٢٤		٠,٥٩	٢٦	تصيب السهم في أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤	٨٥٠,٦٩٥,٩٩٧	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤	٨٥٠,٦٩٥,٩٩٧	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / عمرو احمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

دكتور محاسب / أحمد تنديل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / محمد جمعة



قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

الاجمالي	ارباح الفترة	الاحتياطات الاخرى	الاحتياطي القانوني	راس المال	البيان
٢,٢٦٨,٩٧٦,١٨٤	٣٩٨,٧٨٠,٤٥٧	٥١,٣٢٦,٤٨٤	٥٢٧,٣٦٩,٢٤٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في اول يوليو ٢٠٢١
-	(١٩,٨٧٢,٦٦٨)		١٩,٨٧٢,٦٦٨		الاحتياطي القانوني
(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)	(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)				توزيعات ارباح ٢٠٢١/٢٠٢٠
-	(١٤٣,٤٣٧,٤٥٣)	١٤٣,٤٣٧,٤٥٣			المحول إلى الاحتياطي العام
٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤	٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤				صافي ربح الفترة
٢,٣٧٩,٣٠٧,٩٣٢	٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٥٤٧,٢٤١,٩١١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
٦٩٨,٦٤٥,٥٩٥	٦٩٨,٦٤٥,٥٩٥				صافي ربح الفترة
٣,٠٧٧,٩٥٣,٥٢٧	١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٥٤٧,٢٤١,٩١١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
-	(٥٢,١٨٤,٣٥٢)		٥٢,١٨٤,٣٥٢		الاحتياطي القانوني
(٨١٦,٦٩٣,٧٠٤)	(٨١٦,٦٩٣,٧٠٤)				توزيعات ارباح ٢٠٢٢/٢٠٢١
-	(١٧٥,٥٦٩,٦٢٣)	١٧٥,٥٦٩,٦٢٣			المحول إلى الاحتياطي العام
٨٥٠,٦٩٥,٩٩٧	٨٥٠,٦٩٥,٩٩٧				صافي ربح الفترة
٣,١١١,٩٥٥,٨٢٠	٨٥٠,٦٩٥,٩٩٧	٣٧٠,٣٣٣,٥٦٠	٥٩٩,٤٢٦,٢٦٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عمرو أحمد لطفى

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
محاسب / أحمد قنديل

مدير عام الشئون المالية
محاسب / محمد جمعة





قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية
"شركة مساهمة مصرية"

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

حبه

مقارن ٢٠٢١/١٢/٣١	كلى	جزئى	البيان
٤٣٠,١٣٧,١٢٥		١,٠٨٣,١٧٩,٣٨١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٤,٧٤٩,٧٠٥		(١٩٤,١٦٧,٠٥٠)	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
(٨٢,١٦١,٧٦٠)		(١٣٧,٩٨٥,٢٢٦)	فروق العمله
٤١,٨٦٦,٩٣٠		٤٠,٥١٨,٨٦٣	الاستثمارات
٧٠,٩٣٠		-	الاهلاكات الاصول الثابته
(٢٢,٥٨٩,٥١١)		(٢٣,٠٩٩,٦٨٦)	الفوائد المدينة
٣٧٢,٠٧٣,٤١٩		٧٦٨,٤٤٦,٢٨٢	الفوائد الدائنه
(٢٤,٦٦٥,٩٤٣)		(١٩٨,٠٨٣,٠٧٥)	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٤٨,٤٠٧,٣١٤		(١,٨٢١,٠٥٢)	التغير في المخزون
٦١,٠٦٥,٣٦٨		٣٨,٠٨٣,٥٥٦	التغير في العملاء
(٤٢,٤٢١,٤٥٠)		١٦,٦٤١,٥٤٥	التغير في المدينين
(١٤,٨١٧,٦١٩)		(٣,٢٢٠,٧٩٠)	التغير في ارصده مدينة
(٤٦٢,٠٢٨,٥٥٢)		(٣,٩٩٤,٥٩٨)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
٢٦,٢٧٢,٥١٨		٢٦,٠٢٦,٤٥٨	التغير في الدائنون
٦٣,٨٨٥,٠٥٥		٦٤٢,٠٧٨,٣٢٦	التغير في ارصده دائنه
(٤٢,٢٦٢,٧٥٦)		(٤٦١,٤٨٨,٨٤٢)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢١,٦٢٢,٢٩٩	١٨٠,٥٨٩,٤٨٤		ضرائب دخل مدفوعه
٨٢,١٦١,٧٦٠		١٣٧,٩٨٥,٢٢٦	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٤,٧٧٠,٩٤٦		٢٢,٩٨٧,٦١٥	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٨,٤٣٩,٣٦٠)		(١٨,٥٠٣,٩٣٥)	ايرادات المحصله من الاستثمارات
٩٨,٤٩٣,٣٤٦	١٤٢,٤٦٨,٩٠٦		متحصلات من الفوائد الدائنه
(٧٠,٩٣٠)		(٤٣٩,١٢٦)	متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابته والمشروعات تحت التنفيذ
(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)		-	صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٢٣٥,٥٤١,٢٦٦)	(٤٩٤,٢٥٧,٨٣٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٤,٧٤٩,٧٠٥)	١٩٤,١٦٧,٠٥٠		مدفوعات الإيجار التشغيلي
(١٢٠,١٧٥,٣٢٦)	٢٢,٩٦٧,٦١٠		مصرفات تمويلية مدفوعة
١,٠٨٠,٨٠٢,٩٠١	١,٣٠٠,٢١٩,٨٩٠		التوزيعات المدفوعة
٩٦٠,٢٢٧,٥٧٥	١,٣٢٢,١٨٧,٥٠٠		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
			أثر التغيرات في اسعار الصرف على النقدية و ما في حكمها
			صافي التغير في النقدية و ما في حكمها خلال المده
			النقدية و ما في حكمها في أول يوليو ٢٠٢٢
			النقدية و ما في حكمها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس/ عمرو أحمد لطفي

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
دكتور محاسب/ أحمد قنديل

مدير عام الشؤون المالية
محاسب/ محمد جمعة

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١



تفصيلي الإيرادات

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
٥٠,٠٥٩	١,٠٢٠	١,٩٢١,٤٠٤	٣٠,٤٠٠	إيرادات النشاط :
.	٠,٠٠٠	٨,٠٥٦,١٩٤	٢٠١,٧٣٠	- زيت نقل الحركة
١,٠٦٧,٢٢٠,٧٩٠	٥٢٧٨٧,٦٢٠	١,٤٦٩,٥٣٧,٦٣٧	٤٩٦٩٠,٧٠٠	- زيت محولات
٢٧٠,٢٦٢,٧٤٧	١٥٥٢٧,٣٦٠	٣٣١,٢٣٣,٩٦٣	١٢٨١٨,٠٢٠	- زيوت اساسية
٤١,٧٢٥,٤٧١	٣٩١٠,٠٨٠	٩٧,٢٧٤,٠٨١	٤٣١٩,٥٦٠	- شمع سائل غير مهدرج
١٧٠,٦٠٢,٩٧٢	٩٥٥٣,٧٤٠	٣٠٤,٣٤٤,٥٢٤	١١٣٢٢,٠٠٠	- شمع سلاك
٥٦٦,٨٧٢	٣١,٣٨٠	٦٦٤,٦٢٤	٢٧,٨٤٠	- شمع صب
١,٥٦٨,٦١٨,٨٩١	١٦٩٨٤٧,٢٥٥	٣,٠٩٩,٥٨٤,٠٣٧	١٦٨٠٦٠,١٦٤	- مخلفات شمعية
٢٥٩,١٥٨,٧٩٢	٢٥٩٣٥,٥٥٢	٤٢٩,١٨٠,٢٦١	٢٠٥٩٦,٦١٢	- سولار
٤٢١,٠٠٨,٩١٦	٤٢٠١٢,٨١٨	٥٥٨,٨٩٧,٥٤٠	٤٦٣٥٧,٠١٦	- سولار بنكر
٢١٥,٥٤٢,٠٠٣	١٧٦٥٤,٩٠٣	٣١٤,٠٠٢,٥٧٦	٢١٩٨٠,٢٠٠	- نافتا
٢,١٩٤,٣٩٩,٩١٤	٣٠٥٤٢٦,١٥٦	.	٠,٠٠٠	- بوتاجاز
٦٦٣,٣٢٥,٧٢٩	٩٠٢٧٧,٣١	٣,٧٩٠,٤٥١,٤٦٧	٣٤٨٢٠٢,٢٩٣	- مازوت تصدير
١٤١,٩٢٧,٨٥٦	٢٢٧١١,٦٦	١٧٣,٢٩٤,٧٢٧	٢٣٩٣٥,٢٤٠	- مازوت خلط
٩٣,٦٢٠	٥١,٣٤	١١٧,١٢٠	٣٢,٦٤٠	- مازوت ثقيل
				- مخلفات
٧,٠١٤,٥٠٤,٦٣٢	٧٥٥٧٢٨,١٩٤	١٠,٥٧٨,٥٦٠,١٥٥	٧٠,٧٥٧٤,٤١٥	جملة
				إيرادات اخرى
				إيرادات فوائد دائنة :
٣,٦٩٢,٤٥٣		١٠,٩٩٨,٥٨٨		- فوائد دائنة بنك اهلي
١١,٠١٥,٩١٥		٦,٩٨٤,٨٥٨		- فوائد دائنة بنك قطر الاهلي الوطني
١,٩١٦,٨٩٠		١,٠٠٨,٦٩٩		- فوائد دائنة بنك مصر
٥,٩٦٤,٢٥٤		٢,٧٧٣,٠٤٥		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
.		١,٣٣٤,٤٩٧		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
٢٢,٥٨٩,٥١٢		٢٣,٠٩٩,٦٨٧		جملة
١,٣٤٦,٢٥٥		٤١٩,٢٧٦		إيرادات متنوعة :
٢,٢٢٦,٠٤٠		١,١٧٠,١٣٠		- تعويضات وغرامات
٣,٥٧٢,٢٩٥		١,٥٨٩,٤٠٦		- إيرادات متنوعة
٥,٠٢٤,٨١٧		١٩٤,١٦٧,٠٥٠		جملة
٣١,١٨٦,٦٢٤		٢١٨,٨٥٦,١٤٣		- ارباح فروق عملة
٧,٠٤٥,٦٩١,٢٥٦		١٠,٧٩٧,٤١٦,٢٩٨		جملة إيرادات اخرى
				الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

تكلفة المبيعات المستقلة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
- الأجر	٤٩٨,٤٧٣,٩٠٦	٤٣٧,٠٩٦,٠٢٩
- خامات رئيسية	٨,٦٣٤,٦٦٧,٩٣٧	٥,٦٧٤,١٥٦,١١٧
- خامات مساعدة	٥٠,٤٢٩,٣٢٨	٤٥,٠٩٥,٤٤٢
- إهلاك	٣٨,٠١٦,٥٦٤	٣٩,٢٣٨,٦٤٩
- تكاليف أخرى	٣٣٣,٦٨٩,٧٣١	٢٨٨,٤٧٥,٢٧٢
الاجمالي	٩,٥٥٥,٢٧٧,٤٦٦	٦,٤٨٤,٠٦١,٥٠٩





تخصيلي حساب تكلفة المبيعات (التشغيل) المستقلة

أولاً: الأجر

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٣٩٧,٣٣٤,٣٩٥	٤٥٥,٨٠٣,٤١٧		احور نقدية
٨,٧٠٧,٥٤٥		١٠,٠٠٧,٠٠٦	التأمينات الاجتماعية
١٥,٣٤٣,٧٩٠		١٦,١٧١,١٧٠	التأمين إنخاري
١٥,٧١٠,٢٩٩		١٦,٤٩٢,٣١٣	معاش تكميلي
٣٩,٧٦١,٦٣٤	٤٢,٦٧٠,٤٨٩		جملة
٤٣٧,٠٩٦,٠٢٩	٤٩٨,٤٧٣,٩٠٦		الاجمالي

ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

جنيه

الفترة المناظرة			القيمة بالجنيه		الكمية بالطن	البيان
كلي	جزئي	الكمية بالطن	كلي	جزئي		
٥٢٤,٧٧٥,٣٤٩		٩٦٤٠٤,٨٥٩	١,٠٠٩,١٤٦,٥٣١		١٠٨٠٩٥,٣٨	° رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافينات المدخلات : ° تغذية الوحدات - مازوت خام علمين - هيدروجين جملة ° تغذية للخلط - كيوسين - كتر ستوك محلي - شمع سائل تحت التشغيل جملة الاجمالي
	٥٥٨٠٥٨٠٧٧٤	٧٣١٦٥٩,٨٤٧		٨٧٦٨٠٢٨٠١٨	٧٢١٢٨١,٠٩٩	
	٥٦٠٠٠٥٠٠	٥٦٠٠٠,٠٥		٧٠٧٢٨٢٣٠	٧٠٧٢,٨٢٣	
	٥٦٣٦٥٨١٢٧٤	٧٣٧٢٥٩,٨٩٧		٨٨٣٨٧٥٦٢٤٨	٧٢٨٣٥٣,٩٢٢	
	٣٣٦٠١٣٦٤	٣٥٠١,٠٠٥		-	-	
	٧٦١٩٣٦٢	١٢٨٠,١٣٤		١٠٤٧٥٥٤٤	١٦٥٦,٢١٩	
	٤٢٣٢٦٠٤	٤٩٨,٥٥٤		-	-	
	٤٥٤٥٣٣٠	٥٢٧٩,٦٩٣		١٠٤٧٥٥٤٤	١٦٥٦,٢١٩	
٥,٦٨٢,٠٣٤,٦٠٤		٧٤٢٥٣٩,٥٩٠	٨,٨٤٩,٢٣١,٧٩٢		١٠٨٠٩٥,٣٨	
٥٣٢,٦٥٣,٨٣٦		٧٣٣٣٢,٦٠٥	١,٢٢٣,٧١٠,٣٨٦		١٠٨٠٩٥,٣٨	
	-	٩٨٨٣,٦٥			١٠٨٠٩٥,٣٨	
٥,٦٧٤,١٥٦,١١٧		٧٥٥٧٢٨,١٩٤	٨,٦٣٤,٦٦٧,٩٣٧		١٠٨٠٩٥,٣٨	
					٧٠٧٥٧٤,٤١٥	يخصم : ° رصيد آخر المدة إنتاج تام + رافينات الفاقد تكلفة الخامات الرئيسية





ثالثاً: الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المستقلة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتي ٢٠٢٢/١٢/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٦,٦١٨,٦٤٨	٥٠,٤٢٩,٣٢٨	١٥,٣٣٤,٨٩٣	<u>خامات مساعدة وإضافات:</u>
٣٥,٦٠٦,٥٢٥		٣٢,٥٢١,٢٢٣	كيماويات الزيوت
٢,٦٧٥,٥٥١		٢,١٣٦,١٩٧	كيماويات السولار
١٩٤,٧١٨		٤٣٧,٠١٥	كيماويات مرافق إضافات
٤٥,٠٩٥,٤٤٢		جملة	
		<u>الإهلاك</u>	
٥,٣٥٨,٤١١	٣٨,٠١٦,٥٦٤	٥,٣٤٧,٣٥٦	إهلاك مباني ومنشآت
٣١,٤٦٣,٩١٩		٣٠,٤٣٨,٤٩٧	إهلاك الات ومعدات
١,٢٥٠,٥٩٥		١,٠٧٥,٦٠٥	إهلاك وسائل نقل وانتقال
١,١٦٥,٧٢٤		١,١٥٥,١٠٦	إهلاك عدد وأدوات
٣٩,٢٣٨,٦٤٩		جملة	
		<u>تكاليف أخرى</u>	
١٢٠,٠٤٧,٠١٢	٣٣٣,٦٨٩,٧٣١	١٤٩,٦٩٥,٣٨٤	غاز طبيعي
٥٢,٤٧٦,١٩٧		٥٢,٠٢٨,٤٥٠	كهرباء تشغيل
٤,٩١١,٣٨٠		٦,١٣٦,٩٦١	مياه تشغيل
٣,٨٦٠,٩٦٣		١,٢٣٣,٨٠٥	صرف صحي
١,٤١٧,٦٨٨		١,١٠٢,١٠٣	زيوت معدات
١٤,٤٣٥,٧٤٦		٣٠,٤٤٩,٣١٢	قطع غيار
٤,٦٧٦,٧٤٥		٢,٩٧٧,٥٨٠	مواد ومهمات متنوعة
٤٥,٨٧٦,٦٨٩		٣٨,٥١٦,٢٦١	مصاريف صيانة
٣٠,٣٧٤,٧٣٨		٣٠,٣٧٤,٧٣٨	م. ادارة التشغيل وخدمات فنية
١٠,٣٩٨,١١٤		٢١,١٧٥,١٢٢	اخرى
٢٨٨,٤٧٥,٢٧٢			جملة
٣٧٢,٨٠٩,٣٦٣	٤٢٢,١٣٥,٦٢٣	الاجمالي	

مصاريف عمومية وإدارية المستقلة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
١١٣٢٤٢٦٤٦	١٢٨٨٧٦٣٢١	أجور (اجور نقدية- مزاييا عينية - تامينات)
٣٧٩٨٧٩	٥٢٥٥٦٨	مواد ومهمات متنوعة
٥٧٧٠٠٤٨	٥٧٤٣٦٥٨	إنارة
٣٤٠٨٧١	٤٢٥٩٣٢	مياه
٤٠٧٧٥٢	٣٥٧٠١٧	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
١٩٩٣٢٨	١٢٧٩٧٦	مصروفات صيانة
٣٠٠٩٥٨٦	٢٧٥٣٩٤٤	م. ضيافة وعلاقات عامة
١٠٠٠٠	٣٢٨٣	نشر واشترراك بالجراند والمجلات
٥٠٦٤١٣	٥٠٦١٤٥	نشر القوائم المالية
٢٦١٢٩٠١	٤١٨١٩٧٠٨	اشترراك برامج
٣٥٥٠٤٧	٤٤٤٣٠٦	تليفونات وفاكس وانترنت
١٨٥٨١٤	٢٤٣٢٣٧	بدل سفر وانتقالات
٢٦٨٢٣٣٨	٤٠٥٧٦٩٦	ايجار سيارات و جراجات واخري
٣٩٧٥٠٠	٣٠٩٠٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٤٤٢٧٢٨٧	٤٠٣٤٩٥١	مصاريف منطقة جغرافية
٢٨٥٠٠	-	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
٧٥٠٥٢١٧	١٠٠٣١٠٠٧	تأمين
٨٢٤٤٣١	٩٤٠٦٩٩	تكاليف تدريب
٣٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
٩٥٢٤٦٣	٩٥٢٤٦٣	مصاريف ادارة (إبروم)
١٦٢٥٧١	٨٨٦٥٩	عمولات ومصروفات بنكية
٧٧٩٦٤٦	٨٨٤٩٨٧	مصروفات جمعية عمومية
١٠٣١٩٦٧٩	٢٠٨٠٠٢٨٩	مصروفات خدمية متنوعة
٨٩٥٧٣٩٠	١٤٦٨٠٥٧١	رسم نمغة واخري
١٠٧٠٦٧٧	١٥٥٢٤٨٢	ضرائب عقارية
١٧٦٠١٦٦٣	٢٦٩٩٣٥٤١	المساهمة التكاليفية
٧٠٩٢٩	-	فوائد التزام عقد ايجار
١٨٦٥٣٣٢	١٦٧٠٢١٥	إهلاك طرق وأثاث
١٨٧,٦٦٥,٩٠٨	٢٧٦,٨٢٣,٦٥٥	الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

شركة مساهمة مصرية

مصاريف تسويقية المستقلة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
٩,٩٤٨,٦٨٥	١١,٣١٩,٤٦٧	أجور
١,٥٢٤,٦٦٤	٣,٢٣٠,٥٤٢	مهمات تعبلة وتغليف
٨٦٩,٧٧٤	-	تسهيلات تصدير
١,٤٧١,٤٣٥	٢,٩٣٢,٤٢٥	مصاريف تسويقية أخرى
٧٦٢,٩٤٩	٨٣٢,٠٨٤	استهلاك حق انتفاع
١٤,٥٧٧,٥٠٧	١٨,٣١٤,٥١٨	جملة

مصروفات أخرى المستقلة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
٩,٧٧٤,٥٢١	.	فروق تقييم عمله
.	٦٩١,٠٦٦	تعويضات وغرامات
٩٣٩,٩٤٦	٥٠٧,٤٣٨	تبرعات
٦٥١,٠٠٠	٣٩٧,٥٠٠	بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة
٤٥,٥٠٠	٢١٠,٥٠٠	بدل حضور اعضاء مجلس الادارة
١١,٤١٠,٩٦٧	١,٨٠٦,٥٠٤	جملة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



مرفقات المركز المالي المستقل

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بيان تحليلي بالاصول الثابتة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جديه

مرفق (١)

البيان	جزئي	التكلفة	الإهلاك	الصافي	٧٧٧٤١٩٤٣
الأراضي	٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣		٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣
مباني نشاط انتاجي	٧٦١٠٠٩				
مستودعات الشموع	٢٨٧٣٣٩١٥				
مجمع الزيوت	١٥٣٧٨١٠٣١				
مجمع السولار	٨٥٦٢٨٥				
الشعلة الحامضية	٢٧١٨٨٨				
وعاء حامض الهيدروكلوريك					
مباني خدمات ومرافق	٢٥٥٨٤٩٧				
مبنى محطة الكهرباء	٤٤٣٧٨٤				
مبنى العيادة وغرفة النوباتجية	١٦٩١٤٣٩١				
أعمال مدنية	٢٦٩٧٨٨٠٦				
مجمع الزيوت	٣٨٢٥٠٧٣٥				
مجمع السولار	١٤٠٤٨٤٧				
الصرف السطحي	٤٨٠٥٧٨٩				
مخازن المهمات / كبريت	٨٧٠٣١٠				
مبنى النقل	١٥٨٣٣٠٢				
شبكة الصرف الصناعي	٤٨٧١٤٩١				
شبكة صرف مياه الأمطار	٥٦٦٥٦٦٨				
ورش	٤٢٩٧٨٥				
مقر سيارات الإطفاء					
مباني إدارية	٢٣٩٧٣٧٢٢				
المبنى الإداري / التدريب / الاستحقاقات / مبنى بجوار العيادة	١١٩٦١٨				
المسجد					
طرق	٨٥١٥٢٩٨				
داخلية	٥٧١٣٢٣				
خارجية					
الات نشاط انتاجي	٨٢٧٠١٩٦٤٩				
مجمع الزيوت	٣٨٥١١٧٦١٧				
مجمع السولار	٧٩٨٧٨٥٧٧				
الثوباك					
الات خدمات ومرافق	٢٦٧٩٨٠٤٦٥				
مجمع الزيوت	٢١١٥٦٣٤٤٤				
مجمع السولار	٢١٣١١٦١٢				
محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف	٢٩٠٩٥٢				
محطة الغاز الجديد	٧٤٣٩٥				
خط المياه العذبة	٤٥٥٥٧٧٥				
أوناش / شفاط / جرار زراعي / إسعاف	١٩٩٥١٢٧				
محطة الطلمبات الجديدة	١٠٨٥٧٨				
شبكة النيتروجين	٧٥٢٣١٦٠				
أخرى					
وسائل نقل وانتقال					
عدد وأدوات					
أثاث ومعدات مكاتب					
إجمالي الأصول الثابتة					
	٧٨٧٥١٨٧٠١	٧٥٤٣٤٥٣٩١	١٥٤٩٥٥٠٢٦٩	٢٣٠٣٨٩٥٦٦٠	





بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(أولاً) التكوين السلعي

جنيه

مرفق (٢)

جنيه	كسب	جزئى	البيان
٤٥٣٧٤		٤٥٣٧٤	<u>أراضي</u>
٤٥٣٧٤	٤٥٣٧٤		
٤١٦١٤٧٥		٧٣٠٤٤٤٤	<u>أعمال مدنية</u>
١٨٠٥١٦٧٢		١٨٠٥١٦٧٢	- إنشاء عدد ٢ مستودع جديد ٣٠٠٥FB - ٣٠٠٤D
١٣٥٨٧٤٨٥		١٤٩٧٦٢١٨	- مبنى إداري (١)
٣٥٨٠٠٦٣٢	٤٠٣٣٢٣٣٤		- مبنى إداري (٢)
٢٠٩٩٥٨٣٢		٢٠٩٩٥٨٣٢	<u>آلات ومعدات</u>
١٥٩٧٤٩٠		١٦٨٥٤٩٠	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات ال Mddu
١٢٨٤٩٣٨٧		١٢٨٤٩٣٨٧	- مشروع ZLD
١٥٤٠٢٨٩		١٥٤٠٢٨٩	دراسة جدوى شركة Flour
.		٣٧٥٣٩٠٣٤	تحديث نظام قياس المستودعات
.		٤٤٩٠٩١٣	شيلر الوحدة ٢٠٠
٥١٠٧٨١		.	محرك جديد احتياطي GC٤٠٠١
٣٧٤٩٣٧٧٩	٧٩١٠٠٩٤٥		- ذراع شحن السولار
٧١٢٩٧		٧١٢٩٧	<u>وسائل نقل وانتقال أخرى</u>
٧١٢٩٧	٧١٢٩٧		خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأنربك
١٦٤٨١٧٥	١٦٤٨١٧٥		<u>أثاث وتجهيزات</u>
.	١٣١٩٣٩٥		نظام ERB
٤٦٦١٩٩١٤	٦٧٨٦٣٣٧		LIMS
١٢١٦٧٩١٧١	١٢٩٣٠٣٨٥٧		مهمات بمخازن المشروعات
			إجمالي التكوين السلعي





بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(ثانياً) الإنفاق الإستثماري

جنيه

تابع مرفق (٢)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٨١٦٩٤٧٢		٦٨٢٧٦٧٤	* دفعات مقدمة محلي
.		٥٧٠٧٥٧٦	- عقود وتوريدات
	١٢٥٣٥٢٥٠		. دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية
٨١٦٩٤٧٢	١٢٥٣٥٢٥٠		إجمالى الإنفاق الإستثماري





بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه

مرفق (٣)

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





بيان تحليلي بالاصول المتداوله
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

مرفق (٤)

جنيه	كلى	جزئى	البيان
١٩٩٢٢٤١٦٧		١٩١٨٣٦٢٨٥	* المخزون
٢٣١٢٦٢٣٠		١٨٧٤٢٤٩٠	. خامات رئيسية
١٥٣٢٨٨٢١١		١٤٩٥٩٨٥٧١	. خامات مساعدة (كيمياويات واطافات)
{٠.٤١٢٠٦١}		(١٠,٤١٢,٠٦١)	. قطع غيار
٧٨٢٩٨٤٥		١١٢٧٥٢٨٥	. انخفاض أسعار مخزون
١٢٩٥٤٣		٢٤٦٨٠٥	. مواد ومهمات متنوعة
١٥٢٥٤٦٠		.	. مواد تعبئة وتغليف
١٩٧٣٦٩٠٨		١٦٦٨٠١٤٩	. مهمات معارة للغير
٩٤٣٣٨١٧٠		٣٥٦٢٢٥٧١٤	. الاعتمادات المستندية و مصاريقها
٩١٤٨٠٧٨٦٢		٨٦٧٤٨٤٦٧٢	. انتاج غير تام
١٤٠٣٥٩٤٨٣٥	١٦٠١٦٧٧٩١٠		. انتاج تام
٤٠٧٩٨١٧٤٦	٤٠٩٨٠٢٧٩٨		
٣٠٧٥٩٩٥٣٤		٢٥٨٥٦٤٠١٢	* عملاء
٨٢٠٠٤٥٢		٦٩٨٩٠١٨	* مدينون
.		٢٢٤٦٢٣٨٦	. جارى هيئة البترول
٦٦٧٢٥٥٢٠		٦٨٣١٣١٣٣	. جارى الشركات
٢٧٨٠٤٥٣٦		٢٧٨٠٠٥٣٦	. مدينون متنوعون
٧١٤٣٣٣٢٠		٤٠٨٠٣٨٠٢	. مصلحة الجمارك
٣٣٣٦١٢١٨		١٦٢٣٠٩٧٦	. تأمينات لدى الغير *
١٠٠٠٠٠٠		٦١٧٣٩٧٦٠	. مديونيات عاملين
٢٥٠٥٢٥٩٩		١٩٠٠٠٠	. مبالغ مستقطعة من المنبع
.			. مصلحة الضرائب - دفعات
٥٤١١٧٧١٧٩	٥٠٣٠٩٣٦٢٣		. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج *
٤٢٥١٠٨٧		١٢١٢٢٣٦٧	. سلف مستديمة
١٤٧٧٣٦٠٣		١٢٣٧٩٧٣٥	* حسابات مدينة اخرى
٤٢٥٥١٥٤١		٢٠٤٣٢٥٨٤	. مطالبات
٨٧٢٢٣٦		٣٩٤١٥١	. دفعات مقدمة
٤٤٨٣١٩		١٠٩٧٧٤٢	. مصروفات مقدمة
٢٤٠٠٦٨		٧٣٠٦٨	. ف مستحقة أهلى جنيه
١١٣٤٥٢		١٣٥٦١٦	. ف مستحقة أهلى دولار
٢٣٧٦١		١٠٣٥١٥	. ف مستحقة SIAB جنيه
٢٢٣٣٦		٢٨١٥١	. ف مستحقة قطر الوطنى الأهلى جنيه
٦٣٢٩٦٤٠٣	٤٦٧٦٦٩٢٩		. ف مستحقة قطر الوطنى الأهلى دولار
			. ف مستحقة مصر جنيه
			* النقدية
١١٦٤٩٤٠٠٠٠	١١٠٠٩٥١٠٠٠		. ودائع لأجل
١٣٥١٣٥١٦٨	٢٢٢٠٦٦٦٥٧		. حسابات جارية
١٤٤٧٢٢	١٦٩٨٤٣		. نقدية بالخرزينة
٣٧١٦٢٧٠٠٥٣	٣٨٨٤٥٢٨٧٦٠		إجمالى الأصول المتداوله



بيان تحليلي بالعملاء

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنية	البيان
٦٩٩٨٣٦٠٤	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٢١٣٩١٨٣٨	شل
٧٢٢٣٨١٩١	الجمعية التعاونية للبترو
١٠٥٠٢٤٢٢٤	إكسون موبيل
٣٢٣٨٩١٥٥	توتال
٢٣٦٢٠٣٥١	مصر للبترو
٣٤٨٦٩٧٥٧	ليبيا أويل
٢٤٩٨٩٩٩	أكبا
٣٩١١٦٦٢٦	أسبك
٢٠٦٦٧٥١	طاقة / كاسترو
٦١٢٠٢٥٣	بترومين
٢٠٥٥١٨	ميدور
١٠٨٣٠	جلف للزيوت مصر
١٣٨٨٧٢	KB PETRO
٨٩٢٤٩	GREENX ENERGY
٣٨٥٨٠	GLOBTREX
٤٠٩٨٠٢٧٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

يتم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها





بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جنيه

مرفق (٥)

البيان	جزئي	كلى
*مخصص ضرائب متنازع عليها		٥٩٣٨.٥٠٥٥
*مخصص مطالبات و منازعات		٢٢٩٦٩٥٦٨
*موردون و أوراق دفع		٦٨٢٩٣٩٦
*دائنوا توزيعات		٣٦.٨٦.٦
*ضريبة شركات الاموال		٣٢٢٨٧٥.٠٠٠
*دائنون		٢٣.٨٣٢٨٨٢
جارى الشركات	٩٥٩٧٩٨	
تأمين ابتدائي	٢٤٥٩٧٩٤	
تأمين نهائى	٤٢١٢٣٣.٠	
تأمين ضمان	١٢.٦٦٥٩١	
التأمينات الاجتماعية	٣٧.١٣٤١	
الضرائب المتنوعة	٥٤٢٥٣٦٣١	
التزامات ق ا عقد التأجير		٧٧٦٥٣٤٨٥
حسابات دائنة اخرى		٨٧٨٢٥٦
صندوق علاج أسر العاملين	١٢٨٦١٥٤٦	
دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء	٣.٧٣٧٦	
دائنون متنوعون	١٨٩٨٨٢٨٢١	
عملاء (دائن)	٦.٥٩.٦٣	
مصرفوات مستحقة		
مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال	١٧٣٩١٥٩٤	
مستحقات عاملين	٨٤٧٨٧٣٧٦	
ارصدة دائنة مختلفة	٨.٦٥٥٣	
إجمالي الخصوم المتداوله		٣١٢.٩٦٣٢٩
		١٥٦٤٧١٩١٨١
		١٤٥٢٣٧١٦٨٧





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(أولاً) : البنك الأهلي المصري

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٥٥٩٧٠١١٩,١٤	
<u>يخصم منه :</u> - شيكات تحت التحصيل	٨٣٩٧٨٩٢,٤٢	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٤٧٥٧٢٢٢٦,٧٢

بالدولار

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٧١٩٨٧٧,٨٨	
<u>يخصم منه :</u> - شيكات لم تقدم للصرف	٣٠١٨٦,٩٨	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٦٨٩٦٩٠,٩٠

جنية ٢٤,٦٦

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار

بال يورو

البيان	يورو	يورو
رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٥,٤٨	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		١٥,٤٨

جنية ٢٦,١٦٧

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(ثانياً) : بنك مصر

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٨٩٣٩٥٢,٣٠		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٨٨١٢٥٤,١١		يخصم منه : - شيكات لم تقدم للصرف
١٢٦٩٨,١٩		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بنك مصر - حساب يوم بيوم

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٧٢٨٢٩٨٦,٨٦		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٧٢٨٢٩٨٦,٨٦		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بنك مصر - دولار

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
٣٢١,٩٠		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٢١,٩٠		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(ثالثاً) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالجنيه		
جنيه	جنيه	البيان
٧٤٢٢٣٠٦,١٣		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		يخصم منه :
٣٧٨٦١١٢,٧٩		- شيكات لم تقدم للصرف
٣٦٣٦١٩٣,٣٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدولار		
دولار	دولار	البيان
٥٣٧٦٥٧٩,٠٢		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		يخصم :
٣٢٦٢,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
٥٣٧٣٣١٧,٠٢		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(رابعاً) : بنك SAIBANK

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٩٣٦٧٨٧٦,٢٩		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤٩٦٧٦,٠٠		يخصم منه : - شيكات لم تقدم للصرف
٩٣١٨٢٠٠,٢٩		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
٦٤١١,٩٥		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٦٤١١,٩٥		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(خامساً) : بنك الكويت الوطني

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٤٥٦٤١١٤,٢١		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٠,٠٠		يضاف إليه : - شيكات تحت التحصيل
٤٥٦٤١١٤,٢١		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢





بيان تحليلي برأس المال المدفوع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

مرفق (٦)

جنية	جنية	البيان
		* أسهم نقدية
	٢١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من رأس المال الأصلي
	٤٨٨٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من الزيادة في رأس المال النقدي
٦٩٨٠٠٠٠٠		
		* أسهم عينية
	١٢٢٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من الزيادة في رأس المال (شركة الإسكندرية للبتروك)
١٢٢٠٠٠٠٠		
		* أسهم مجانية
	٤١٠٠٠٠٠٠	٥٠ % من رأس المال المدفوع
	٤٣٠٠٠٠٠٠	٥٠ % من رأس المال المدفوع
٤٧١٥٠٠٠٠٠		
١٢٩١٥٠٠٠٠٠		إجمالي رأس المال المدفوع





بيان تحليلى بالاحتياطيات الاخرى

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

مرفق (٧)

البيان	جنية	جنية
.سيارات ركوب ونقل	١٤٤١٢٢٩	
. الالات كاتبة وحاسبة وما في حكمها	١٢٠١١٠	
. مبني التدريب	٢٠١٥٠٠	
. مساهمة صندوق الخدمات في بناء مسجد الشركة	١١٩٦١٩	
. مهمات متنوعة	٣٥٧٨٦٩	
. اجمالي الاحتياطي المتنوع		٢٢٤٠٣٢٧
. الاحتياطي العام		٣٦٨٠٩٣٢٣
إجمالي الإحتياطيات الاخرى		٣٧٠٣٣٥٦٠



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية AMOC

شركة مساهمة مصرية

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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 في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ عدد ١,٢٩١٥ مليار سهم بقيمة إسمية واحد جنيه للسهم .

☒ غرض الشركة :

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



٢- أسس إعداد القوائم المالية :-

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

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

١-٢ عملة التعامل وعملة العرض:

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

٢-٢ استخدام التقديرات والافتراضات:

- إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

١-٣ تقييم العملات الأجنبية :-

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

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

١-٢-٣ الاعتراف والقياس الاولي :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي يختلف أعمارها الانتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة وبالمثل، عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها . ويتم اهلاك الاصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :-

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



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

٢-٢-٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

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

٣-٣ الاستثمارات المالية طويلة الاجل:

أ- الاستثمارات في شركات تابعة

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

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال 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.

ب- 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 الارباح أو الخسائر، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الارباح أو الخسائر.

٤-٣ الأيجار التشغيلي:

- الاعتراف بالتزام عقد التأجير في تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠٢١) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي وقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الأيجار المتبقية مخصصة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي . والاعتراف بأصل " حق الانتفاع " في تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠٢١) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي بالمبلغ الدفترى كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ تاريخ بداية عقد التأجير ولكن مخصصاً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولي .
- عدم اجراء أى تعديلات عند الانتقال لتطبيق المعيار وذلك لعقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة .

كما استخدمت الشركة الوسائل العلمية الآتية :-

- تطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة .
- عدم تطبيق المتطلبات لعقود التأجير التي تنتهي مدة إيجارها خلال ١٢ شهر من تاريخ التطبيق الأولي .

- التزام عقد الإيجار :

- تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد الإيجار بقياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وبخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة ، ولاحقاً تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار .

- أصل حق الانتفاع :

- يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد الإيجار بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة إلى المصروفات المباشرة الأولية ، الدفعات المقدمة للمؤجر ، وتطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستتكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار .
- بعد تاريخ بداية عقد الإيجار تقوم الشركة بقياس أصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحاً منها أى مجمع استهلاك وأى مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأى إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار .
- يتم استهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار وحتى نهاية العمر الانتاجي للأصل إذا كان عقد الإيجار يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو إذا كانت الشركة تمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل حق الانتفاع أو نهاية مدة عقد الإيجار أيهما أقرب .

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 .
- إنتاج غير تام : تم التقييم وتقدير استفادته من المراقبة الإنتاجية والخدمات الإنتاجية ٥ ، ٦ على أساس متوسط ٥٠٪
- إنتاج تام : تم التقييم بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل لكل عنصر على حدة .

٦-٣ العملاء والمتحصلات الأخرى:

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

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



٧-٣ تكلفة الاقتراض :-

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

٨-٣ قائمة التدفقات النقدية :-

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

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 حكمي 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 وبأخذ 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 نتاجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية ويمكن تقدير نتاج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توفرت الخمسة شروط التالية:

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



وبالتالي يتم الاعتراف بالإيراد كما يلي:

- عمولة إدارة محافظ الأوراق المالية لحساب العملاء متفق عليها بنسب محددة طبقاً لكل عقد من عقود الإدارة وتحسب على أساس القيمة السوقية للمحفظة وتسدد طبقاً لشروط كل عقد.
- عمولة حافز الأداء تحسب على أساس نسبة من الزيادة في عائد المحفظة عن ال Benchmark الذي يتم تحديده في العقد.
- يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة وفقاً للأساس الزمني وباستخدام معدل العائد المستهدف على الأصل المالي

الإضمحلال: ١٥-٣

١٥-٣-١ 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 الاستخدمية أو صافي قيمته البيعية أيهما أكبر ثم مقارنة القيمة الاستردادية المحددة مع القيمة الدفترية. ويتم إثبات خسائر الاضمحلال والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية بقائمة الدخل. وفي حالة زيادة القيمة الاستردادية للأصل لاحقاً نتيجة حدث يقع في المستقبل يتم رد خسارة الاضمحلال في القيمة الي قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله من خسائر خلال الفترات المالية السابقة بحيث لا ينشأ زيادة في قيمة الاصل عن قيمته الدفترية قبل تخفيضه.

١٥-٣-٢ اضمحلال الاصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة

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

١٦-٣ السياسات الاجتماعية:

- وفي سبيل اضطلاع الشركة بمسئوليتها الاجتماعية والمجتمعية وإيماناً من الشركة بدورها في 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 ال (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 ويتم 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 14001:2015 و ISO ٩٠٠١:٢٠٠١٥ 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 45001.
- تتحمل الشركة تكلفة علاج العاملين بها بالتعاقد مع مراكز طبية متخصصة وأنها تسمح لهم بالمتابعة الدورية للحفاظ على طاقة وصحة العاملين بها مما يقلل تعطيل العمل بالغياب بسبب الامراض.

١٧-٣ مؤشر ESG:

- ومن هذا المنطلق فقد كان للحكومة المصرية الريادة في إطلاق مؤشر ESG في مصر. تشجيعاً منها للشركات على التحلي بمزيد من الشفافية والإفصاح عن ممارساتها في مجال الالتزام.
 - 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 GXY٠.



٤- الأصول الثابتة :

بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٧٥٤٣٤٥٣٩١ جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك بمبلغ ١٥٤٩٥٥.٢٦٩ جنيه وتفصيلها كالآتي :

الإجمالي	عدد وأدوات					طرق	مباني إدارية			أراضي	البيان
٢٢١٣٢١٩٢	٤١٦٦٥٠٤٤	٢٦٨٧٧٠٧٥	١٨٠٥٩٤٥٣٥	٥١٢٩٧٨٦٩٢	١٢٩٢٠١٥٨٣	٣١٩٥٧٣٧٦٧	٢٤٠٩٣٤٠	١٠٤٧٧٧٤٠٤	١٨١٦٦٦٤٠٢	٧٧٧٤١٩٤٣	التكلفة في ٢٠٢٢/٠٧/٠١
٦٥١٣٤٦٨	١٢٠٦٩٠١	١٤٢٤٨١٦	١٤٢٤٨١٦	١٤٢٤٨١٦	٠	٢٧٨٧٧٢٧	٠	٠	٢٧٨٧٧٢٦	٠	إضافات الفترة
٢٢٠٢٨٩٥٦٠	٤٢٨٧١٩٤٥	٢٧٩٧١٠٩٩	١٨٠٧٤١٩٣٥١	٥١٥٤٠٣٥٠٨	١٢٩٢٠١٥٨٣	٣٢٢٣٦١٤٩٤	٢٤٠٩٣٤٠	١٠٤٧٧٧٤٠٤	١٨٤٤٠٤١٢٨	٧٧٧٤١٩٤٣	استبعادات الفترة
١٥٠٩٨٢٤٩١	٣٢٩٣٥٢٥٤	٢٢٤٩١٣٥٨	١٢٥٢٣١٠٧٢٥	٣٥١٤٢٧٠٤	٩٠٠٩٢٧٠٦٥	١٨٤٢٩٣٩٧١	٨٨٢٦٠٥٧	٧٦٣٦٣٤٦٦	١٠٠١٧٨٢٧	٠	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٩٦٨٦٧٧٨	١١٦٥٩٤٣	١٠٧٥٦٠٤	٣٠٤٣٨٤٩٦	٨٩٢٥٣٩٩	٢١٥١٣٠٥٢	٦١٥٤٣٤٩	٧٠٠٠٨٧	٢٣٨٨٦٠٦	٣٠٦٥٦٥٦	٠	مجمع الإهلاك ٢٠٢٢/٠٧/٠١
١٥٤٩٥٠٢٦٩	٣٤١٠١٩٧	٢٣٥٦٦٩٦٢	١٢٨٢٧٩٢٢١	٣٦٠٣٤٩١٠٣	٩٢٢٥٠١١٧	١٩٠٤٤٨٣٢٠	٩٠٨٦٦٢١	٩٥٢٦٦٤٤	٧٨٧٥٢٠٧٢	٩٣٠٨٣٤٨٣	إهلاك الفترة
٧٥٤٣٤٥٣٩١	٨٧٧٠٧٤٨	١٩٦٢٨٦٦	٥٢٤٦٢٠١٣	١٥٥٠٥٤٤٠٥	٣٦٩٥٦٥٧٢٦	١٣١٩١٣١٧٤	١٤٥٦٧١٩٦	٢٦٠٢٥٣٣٢	٩١٣٢٠٦٤٥	٧٧٧٤١٩٤٣	مجمع الإهلاك ٢٠٢٢/١٢/٣١
٧٨٧٥١٨٧٠١	٨٧٢٩٧٩٠	٣٠٣٨٤٧٠	٥٥٣٦٣٣٨١٠	١٦٢٥٥٤١٨٨	٣٦١٠٧٨٧٧٨	١٣٥٢٧٩٧٩٦	١٥٢٦٧٢٨٣	٢٨٤١٣٩٣٨	٩١٥٩٨٥٧٥	٧٧٧٤١٩٤٣	ص ق الفترة ٢٠٢٢/١٢/٣١
											ص ق الفترة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠



الاراضي :

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 . بالاضافة الى مساحة ١٢٣٥٨,٧٥ متر مربع مقام عليها الشعلة لم يتم تسجيلها وتم سداد ردمها والارض المحيطة بها من تحت حساب ثمن الارض وسيتم سداد باقي القيمة عند إنتهاء شركة الاسكندرية للبتروول من إجراءات نقل ملكيتها فور إنتهاء أعمال اللجان المختصة بالمحافظة و مديرية المساحة من تحديد حرم الطريق الدولي الساحلى بغرض أعمال الرفع المساحى لتلك المساحة وفقاً لمذكرة التفاهم الموقعة بين الشركة وشركة الإسكندرية للبتروول وهيئة البترول والتي تم عرضها على مجلس إدارة الشركة والجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٨/٩/٨ وبناءً على ما سبق فقد تم سداد مبلغ ٤٠٠ ألف جنيه في إبريل ٢٠١٩ إلحاقاً لما سبق سداده تحت حساب قيمة الأرض .

وجاري الاتفاق مع شركة الإسكندرية للبتروول لتحرير عقد انتفاع جديد بالمدة التي تم الاتفاق عليها بين الشركتين .

الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٥٩٠٩٩١١ جنيه متمثلة في وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ١٥٢٣٣٣٢٨ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٣٥٠٢٨٣٩ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ٢٣٨١٨٢١٦ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٣٩٥٤٨٧١٧ جنيهاً وآلات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٥٣٨٠٦٨١١ جنيه .

الأصول المتوقفة :

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



٥- مشروعات تحت التنفيذ :-
بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١٤١٨٣٩١.٧ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

البيان		٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
تكوين سلعي ١-٥	١٢٩,٣٠٣,٨٥٧	١٢١,٦٧٩,١٧١	
إنفاق استثماري ٢-٥	١٢,٥٣٥,٢٥٠	٨,١٦٩,٤٧٢	
الرصيد	١٤١,٨٣٩,١٠٧	١٢٩,٨٤٨,٦٤٣	

١-٥ التكوين السلعي :-

البيان	تكاليف ٢٠٢٢/٧/١	إضافات	محول الى الاصول	٢٠٢٢/١٢/٣١
تكوين أراضي	٤٥٣٧٤		٠	٤٥٣٧٤
أعمال مدنية				٤٠٣٣٣٣٤
مبنى إداري (١)	١٨٠٠١٦٧٢	٠	٠	١٨٠٠١٦٧٢
مبنى إداري (٢)	١٣٥٨٧٤٨٥	١٣٨٨٧٣٣		١٤٩٧٦٢١٨
مستودع جديد FB-٣٠٥٢	٠	٢٧٨٧٧٢٦	٢٧٨٧٧٢٦	٠
مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)	٤١٦١٤٧٥	٣١٤٢٩٦٩		٧٣٠٤٤٤٤
آلات ومعدات				٧٩١٠٠٩٤٥
مشروع ZLD	١٥٩٧٤٩٠	٨٨٠٠٠		١٦٨٥٤٩٠
شيلر الوحدة ٢٠٠	٠	٣٧٥٣٩٠٣٤		٣٧٥٣٩٠٣٤
محرك جديد احتياطي GC٤٠٠١	٠	٤٤٩٠٩١٣		٤٤٩٠٩١٣
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu	٢٠٩٩٥٨٣٢			٢٠٩٩٥٨٣٢
دراسة جدوى شركة Flour	١٢٨٤٩٣٨٧			١٢٨٤٩٣٨٧
زراع شحن السولار	٥١٠٧٨٢	٩١٤٠٣٥	١٤٢٤٨١٧	٠
تحديث نظام قياس المستودعات	١٥٤٠٢٨٩			١٥٤٠٢٨٩
وسائل نقل و انتقال و اخرى				٧١٢٩٧
خط ربط ٣ بوصة بين أموك وانربك	٧١٢٩٧			٧١٢٩٧
عدد وأدوات	٠	١٢٠٦٩٠٠	١٢٠٦٩٠٠	٠
أثاث وتجهيزات	١٦٤٨١٧٥	٢٤١٣٤١٨	١٠٩٤٠٢٣	٢٩٦٧٥٧٠
نظام الـ ERP	١٦٤٨١٧٥			١٦٤٨١٧٥
LIMS	٠	١٣١٩٣٩٥		١٣١٩٣٩٥
صافي مهمات بمخازن المشروعات	٤٦٦١٩٩١٣	٣٩٨٣٥٧٦		٦٧٨٦٣٣٧
الإجمالي	١٢١٦٧٩١٧١	١٤١٣٨١٥٢	٦٥١٣٤٦٦	١٢٩٣٠٣٨٥٧

٢-٥ الإنفاق الاستثماري :

البيان		٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
دفعات مقدمة محلي (عقود توريدات)	٦٨٢٧٦٧٤	٨١٦٩٤٧٢	
رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية	٥٧٠٧٥٧٦	٠	
الرصيد	١٢٥٣٥٢٥٠	٨١٦٩٤٧٢	

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 :

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

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

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع :-

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

٨- أصول/ التزامات حق انتفاع

١-٨ أصول حق انتفاع

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٠	٣٣٢٨٣٣٥	إجمالي أصول حق انتفاع
٠	(٨٣٢,٠٨٤)	مجمع الاستهلاك عن الفترة
٠	٢٤٩٦٢٥١	صافي الأصول بحق الانتفاع

١-٨ التزامات حق انتفاع

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٠	٢٤٥٠٠٧٩	إجمالي التزامات حق انتفاع
٠	(٨٧٨,٢٥٦)	التزامات قصيرة الأجل
٠	١٥٧١٨٢٣	الالتزامات طويلة الأجل



٩ - المخزون (بالصافي):

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه):

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١٩٩٢٢٤١٦٧	١٩١٨٣٦٢٨٥	. خامات رئيسية
٢٣١٢٦٢٣٠	١٨٧٤٢٤٩٠	. خامات مساعدة (كيماويات واضافات)
١٥٣٢٨٨٢١١	١٤٩٥٩٨٥٧١	. قطع غيار
٧٨٢٩٨٤٥	١١٢٧٥٢٨٥	. مواد ومهمات متنوعة
١٢٩٥٤٣	٢٤٦٨٠٥	. مواد تعبئة وتغليف
١٥٢٥٤٦٠	.	. مهمات معارة للغير
١٩٧٣٦٩٠٨	١٦٦٨٠١٤٩	. الاعتمادات المستندية و مصاريقها
٩٤٣٣٨٦٧٠	٣٥٦٢٢٥٧١٤	. انتاج غير تام
٩١٤٨٠٧٨٦٢	٨٦٧٤٨٤٦٧٢	. انتاج تام
(١٠,٤١٢,٠٦١)	(١٠,٤١٢,٠٦١)	. انخفاض أسعار مخزون
١٤٠٣٥٩٤٨٣٥	١٦٠١٦٧٧٩١٠	الإجمالي

* بلغ انخفاض أسعار مخزون المهمات الراكدة والمستغنى عنها بمبلغ ١٠,٤١٢,٠٦١ جنيهاً
تم خصمها من قطع الغيار.



١٠- العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٤٠٩٨٠٢٧٩٨ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١٤٣٢٠٦٧٧٥	٦٩٩٨٣٦٠٤	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٣٢٨٤٥١٥	٢١٣٩١٨٣٨	شل
١٠١٣٨٢٤٣٦	٧٢٢٣٨١٩١	الجمعية التعاونية للبتروك
٥٢١٢٨٨٨٣	١٠٥٠٢٤٢٢٤	إكسون موبيل
١٦٦٤٦١٤٠	٣٢٣٨٩١٥٥	توتال
٦٣٥٣٤٨١	.	شيفرون
٢٠٩٥٨٠٤٧	٢٣٦٢٠٣٥١	مصر للبتروك
١٢٣٢٢٨٩١	٣٤٨٦٩٧٥٧	ليبيا أويل
.	٢٤٩٨٩٩٩	أكبا
٣٢٧٠٩٤٥٨	٣٩١١٦٦٢٦	أسبك
.	٢٠٦٦٧٥١	طاقة / كاستروك
٢٨٢٧٨٥٠	.	إمارات مصر
١٥٩٢٧٩٢٠	٦١٢٠٢٥٣	بترومين
٢٠٥٥١٢	٢٠٥٥١٨	ميدور
.	١٠٨٣٠	جلف للزيت مصر
	١٣٨٨٧٢	KB PETRO
	٨٩٢٤٩	GREENX ENERGY
	٣٨٥٨٠	GLOBTREX
٢٧٨٣٨	.	الوطنية
٤٠٧٩٨١٧٤٦	٤٠٩٨٠٢٧٩٨	الإجمالي

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



١١- المدينون :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣٠٧٥٩٩٥٣٤	٢٥٨٥٦٤٠١٢	جاري هيئة البترول
٨٢٠٠٤٥٢	٦٩٨٩٠١٨	. جاري الشركات
.	٢٢٤٦٢٣٨٦	. مدينون متنوعون
٦٦٧٢٥٥٢٠	٦٨٣١٣١٣٣	. مصلحة الجمارك
٢٧٨٠٤٥٣٦	٢٧٨٠٠٥٣٦	. تأمينات لدى الغير *
٧١٤٣٣٣٢٠	٤٠٨٠٣٨٠٢	. مديونيات عاملين
٣٣٣٦١٢١٨	١٦٢٣٠٩٧٦	. مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٠٠٠٠٠	٦١٧٣٩٧٦٠	. مصلحة الضرائب - دفعات
٢٥٠٥٢٥٩٩	.	. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج*
.	١٩٠٠٠٠	. سلف مستديمة
٦٣٢٩٦٤٠٣	٤٦٧٦٦٩٢٩	أرصدة مدينة أخرى إيضاح ١-١١
٦٠٤٤٧٣٥٨٢	٥٤٩٨٦٠٥٥٢	الإجمالي

* تتضمن مبلغ ٢٧١١٤٦٢٤ جنيهاً مجنبة لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .
* تتمثل في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة لحين تسويتها .

١-١١ الارصده المدينة :

- يتمثل بند الارصده المدينة فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٤٢٥١٠٨٧	١٢١٢٢٣٦٧	. مطالبات
١٤٧٧٣٦٠٣	١٢٣٧٩٧٣٥	. دفعات مقدمة
٤٢٥٥١٥٤١	٢٠٤٣٢٥٨٤	. مصروفات مقدمة
٨٧٢٢٣٦	٣٩٤١٥١	. ف مستحقة أهلى جنيه
٤٤٨٣١٩	١٠٩٧٧٤٢	. ف مستحقة أهلى دولار
٢٤٠٠٦٨	٧٣٠٦٨	. ف مستحقة SIAB جنيه
١١٣٤٥٢	١٣٥٦١٦	. ف مستحقة قطر الوطني الأهلى جنيه
٢٣٧٦١	١٠٣٥١٥	. ف مستحقة قطر الوطني الأهلى دولار
٢٢٣٣٦	٢٨١٥١	. ف مستحقة مصر جنيه
٦٣٢٩٦٤٠٣	٤٦٧٦٦٩٢٩	الإجمالي



١٢- النقدية :

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

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١١٦٤٩٤٠٠٠٠	١,١٠٠,٩٥١,٠٠٠,٠٠	ودائع لأجل
١٣٥١٣٥١٦٨	٢٢٢,٠٦٦,٦٥٧,٠٠	حسابات جارية
١٤٤٧٢٢	١٦٩,٨٤٣,٠٠	نقدية بالخزينة
١٣٠٠٢١٩٨٩٠	١,٣٢٣,١٨٧,٥٠٠,٠٠	الإجمالي
		<u>بخصم</u>
٢٠٥٠٠٠٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠٠,٠٠	ودائع لأكثر من ثلاثة أشهر
٣٤٢٢٤٢٠٠٠	٤٩٨,٧٠٠,٠٠٠,٠٠	- ودايع متحفظ عليها
٩٣٧٤٧٧٨٩٠	٨٠٣,٩٨٧,٥٠٠,٠٠	النقدية المتاحة في ٢٠٢٢/١٢/٣١

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



١٣- رأس المال :-

- تم انشاء الشركة براس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - رأس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥% من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ فبراير ٢٠٠٥. وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠ سهم طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٥ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٠٥.
- تم قيد اسهم الشركة بجداول بورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزيا بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتبارا من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول بأسواق البورصة وفقا لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة .
- علماً بأنه بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٠٥ تم طرح نسبة ٢٠% من رأس المال للاكتتاب العام على الأفراد والمؤسسات الأخرى وتم التداول على هذه الاسهم بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٥ .
- تم دمج شركة الشرق للتأمين في شركة مصر للتأمين في ٤ / ١٢ / ٢٠٠٧ .
- بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٣٠ تم نقل حصة البنك الاهلي المصري في رأس مال الشركة إلى شركة الاهلي كابيتال 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 ونسبة ٤,٥٣% من اسهم الشركة .
- بتاريخ ٢٠٢١/١/٦ قامت شركة الاهلي كابيتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبترول بشرائها. وبتاريخ ٢٠٢١/٣/١٨ باعت ٤٢٥ ألف سهم من خلال بورصة الأوراق المالية للاكتتاب العام.

إدارة رأس المال :

- إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقق أقصى زيادة للمساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢١٤٢١٩٥٩٩٧ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٣٣٥٩٤٧٦٧٩ جنيه مصري) .
- قامت شركة الأهلي كابيتال 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 ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٧ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٧ .
- قررت الجمعية العامة العادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ توزيع نصف سهم مجاني على المساهمين وتمت الموافقة عليه في الجمعية العامة الغير عادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار مع الجهات المختصة وتم توزيع النصف سهم المجاني من خلال البورصة المصرية في ٣/١٨/٢٠١٨ ليصبح عدد الأسهم ١٢٩١٥٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية (١) جنيه للسهم وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ وتم تعديل المادة ٦، ٧ من النظام الأساسي والمنشور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٦/ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- تم تغيير مسمى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كابيتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١١ .

١٤ - الاحتياطات :-

الاحتياطات القانونية والالزامية 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 في
- 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):

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٢٢٤.٣٢٧	٢٢٤.٣٢٧	احتياطات متنوعة *
١٩٢٥٢٣٦١٠	٣٦٨.٩٣٢٣٣	احتياطي عام *
١٩٤٧٦٣٩٣٧	٣٧٠.٣٣٣٥٦٠	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 .



١٦- الالتزامات طويلة الاجل :-

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الاجل فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١١٦١٧٦٦٨٣	١١٧٨٢٧١٨٥	التزامات ضريبية مؤجلة
١١٦١٧٦٦٨٣	١١٧٨٢٧١٨٥	الإجمالي

أ. التزامات ضريبية مؤجلة :

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

وبلغت هذه الفروق مقومة بالسعر الضريبي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ١١٧٨٢٧١٨٥ جنيهاً

١٧- المخصصات*

٥٩٣٨٠٥٠٥٥	.	.	٥٩٣٨٠٥٠٥٥	مخصص ضرائب متنازع عليها
٢٢٩٦٩٥٦٨	.	.	٢٢٩٦٩٥٦٨	مخصص مطالبات ومنازعات
٦١٦٧٧٤٦٢٣	.	.	٦١٦٧٧٤٦٢٣	إجمالي المخصصات

دائنة التوزيعات*

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
.	٣٢٢٨٧٥٠٠٠	دائنة التوزيعات
.	٣٢٢٨٧٥٠٠٠	الإجمالي

١٨- موردون وأوراق دفع

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٦٨٢٩٣٩٦	٣٦٠٨٦٠٦	موردون وأوراق دفع
٦٨٢٩٣٩٦	٣٦٠٨٦٠٦	الإجمالي

١٩- ضرائب شركات أموال*

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٤٦١٤٨٨٨٤٢	٢٣٠٨٣٢٨٨٢	ضرائب شركات الاموال*
٤٦١٤٨٨٨٤٢	٢٣٠٨٣٢٨٨٢	الإجمالي

* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ٥٩٦,٦٦٩ مليون عن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨ و١٣٦,٠ مليون ضرائب دمغة .



٢٠- دائنون

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١٧٥٧٤٣٥٣	٩٥٩٧٩٨	. جارى الشركات
٢٤٢٢٨٩٠	٢٤٥٩٧٩٤	. تأمين ابتدائي
٢٧٤٦٦٦٣	٤٢١٢٣٠	. تأمين نهائى
٩٥٩١٢٢٤	١٢٠٦٦٥٩١	. تأمين ضمان
٣٧٦٨٥٥٦	٣٧٠١٣٤١	. التامينات الاجتماعية
٤٤٢٢٧٠١٣	٥٤٢٥٣٦٣١	. الضرائب المتنوعة
٢٨٦٩٤٨١٢٧	٣١٢٠٩٦٣٢٩	حسابات دائنة أخرى (إيضاح ٢٠-١)
٣٦٧٢٧٨٨٢٦	٣٨٩٧٤٩٨١٤	الإجمالي

٢٠-١ ارصدة دائنة أخرى

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١١٢٥٩١٥٣	١٢٨٦١٥٤٦	. صندوق علاج أسر العاملين
٢٨٢٥٧٤	٣٠٧٣٧٦	. دمغات هندسية ونظيفية وتشيد وبناء
١٧٤٧٩٤٦٨٦	١٨٩٨٨٢٨٢١	. دائنون متنوعون
٢٤٦٩٧٢٠	٦٠٥٩٠٦٣	. عملاء (دالن)
٧٣٢٠٢٩٤	.	. مصروفات مستحقة
١٤٣٢٣٦٥٩	١٧٣٩١٥٩٤	. مبالغ مجتبه من تحت حساب إنهاء أعمال
٧٥٧٠٧٩٢٩	٨٤٧٨٧٣٧٦	. مستحقات عاملين
٧٩٠١١٢	٨٠٦٥٥٣	. ارصدة دائنة مختلفة
٢٨٦٩٤٨١٢٧	٣١٢٠٩٦٣٢٩	الإجمالي

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (٦)

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

خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

- بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ١٠٤٧٣٦٩١٨ جنيها متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي و دفعات مقدمة.
- وبلغت خطابات الضمان الصادرة من الشركة مبلغ ٣٥٠٠٠ جنيها متمثلة في ضمان استهلاك الكهرباء و علاج العاملين بمستشفى بالقوات المسلحة .



*** قائمة الدخل:**

٢١- صافي المبيعات:

بلغت إيرادات النشاط مبلغ ١٠٥٧٨٥٦.١٥٥ جنيه لكمية ٧.٧٥٧٤.٤١٥ طن وهي كما يلي:

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	٤٩٩٢٢,٨٣٠	١٤٧٩٥١٥٢٣٥
شموع	٢٨٤٨٧,٤٢٠	٧٣٣٥١٧١٩٢
سولار	١٦٨.٦٠,١٦٤	٣.٩٩٥٨٤.٣٧
سولار بنكر	٢.٥٩٦,٦١٢	٤٢٩١٨.٢٦١
نافتا	٤٦٣٥٧,٠١٦	٥٥٨٨٩٧٥٤.٠
بوتاجاز	٢١٩٨٠,٢٠٠	٣١٤٠٠٢٥٧٦
مازوت خلط	٣٤٨٢.٢,٢٩٣	٣٧٩.٤٥١٤٦٧
مازوت ثقيل	٢٣٩٣٥,٢٤٠	١٧٣٢٩٤٧٢٧
مخلفات	٣٢,٦٤٠	١١٧١٢.٠
الإجمالي	٧.٧٥٧٤.٤١٥	١٠.٥٧٨٥٦.١٥٥

٢٢- إيرادات تشغيل أخرى:

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ٢١٨٨٥٦١٤٣ جنيه وتمثل في فوائد الودائع بمبلغ ٢٣.٩٩٦٨٧ جنيه وتعويضات وغرامات بمبلغ ٤١٩٢٧٦ جنيه وإيرادات متنوعة بمبلغ ١١٧.١٣٠ جنيه وأرباح فروق بمبلغ عملة ١٩٤١٦٧.٥٠ جنيه



التكاليف:
أ- تكلفة المبيعات:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٤٣٧٠٩٦٠٢٩	٤٩٨٤٧٣٩٠٦	الأجور
٥٦٧٤١٥٦١١٧	٨٦٣٤٦٦٧٩٣٧	خامات رئيسية
٤٥٠٩٥٤٤٢	٥٠٤٢٩٣٢٨	خامات مساعدة
٣٩٢٣٨٦٤٩	٣٨٠١٦٥٦٤	إهلاك
٢٨٨٤٧٥٢٧٢	٣٣٣٦٨٩٧٣١	تكاليف أخرى
٦٤٨٤٠٦١٥٠٩	٩٥٥٥٢٧٧٤٦٦	الإجمالي

بلغت تكلفة المبيعات ٩٥٥٥٢٧٧٤٦٦ جنيه تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ٤٩٨٤٧٣٩٠٦ جنيه وخامات رئيسية بمبلغ ٨٦٣٤٦٦٧٩٣٧ جنيه وخامات مساعدة بمبلغ ٥٠٤٢٩٣٢٨ جنيه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ ٣٧١٧٠٦٢٩٥ جنيه وتشمل استهلاك الغاز الطبيعي وكهرباء التشغيل ومياه التشغيل وقطع الغيار ومصروفات الصيانة وعقد ادارة التشغيل وتقديم الدعم الفني مع الشركة المصرية لتشغيل وصيانة المشروعات (ابروم) والذي يشمل :-

- * الاشراف والادارة للتشغيل وتقديم الدعم الفني واستشارات التشغيل للوحدات الانتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع. وحدات تعظيم انتاجية السولار. المرافق. تسهيلات حركة البترول.
- * ادارة الانشطة وتقديم الدعم الفني واستشارات ادارة الانشطة بكل من الامن 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 ٢٧٦٨٢٣٦٥٥ جنيه وهي عبارة عن تأمين ، مياه وإنارة ، ضرائب عقارية ، أجور ، إهلاك ، مصاريف نشر القوائم المالية ، مصاريف نشر بالجراند والمجلات ، خدمات محاسبية وقانونية ، مصاريف منطقة جغرافية وعمولات ومصروفات بنكية ومساهمة تكافلية ...

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١١٣٢٤٢٦٤٦	١٢٨٨٧٦٣٢١	أجور (أجور نقدية /مزايا عائلية/ تأمينات)
٣٧٩٨٧٩	٥٢٥٥٦٨	مواد ومهمات متنوعة
٥٧٧٠٠٤٨	٥٧٤٣٦٥٨	إنارة
٣٤٠٨٧١	٤٢٥٩٣٢	مياه
٤٠٧٧٥٢	٣٥٧٠١٧	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
١٩٩٣٢٨	١٢٧٩٧٦	مصروفات صيانة
٣٠٠٩٥٨٦	٢٧٥٣٩٤٤	م ضيافة وعلاقات عامة
١٠٠٠٠	٣٢٨٣	نشر واشترك بالجراند والمجلات
٥٠٦٤١٣	٥٠٦١٤٥	نشر القوائم المالية
٢٦١٢٩٠١	٤١٨١٩٧٠٨	اشترك برامج
٣٥٥٠٤٧	٤٤٤٣٠٦	تليفون وفاكس وانترنت
١٨٥٨١٤	٢٤٣٢٣٧	بدل سفر وانتقالات
٢٦٨٢٣٣٨	٤٠٥٧٦٩٦	إيجار سيارات وجراجات وأخرى
٣٩٧٥٠٠	٣٠٩٠٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٤٤٢٧٢٨٧	٤٠٣٤٩٥١	م منطقة جغرافية
٢٨٥٠٠	٠	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
٧٥٠٥٢١٧	١٠٠٣١٠٠٧	تأمين
٨٢٤٤٣١	٩٤٠٦٩٩	تكاليف تدريب
٣٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
٩٥٢٤٦٣	٩٥٢٤٦٣	مصاريف إدارة (إبروم)
١٦٢٥٧١	٨٨٦٥٩	عمولات ومصروفات بنكية
٧٧٩٦٤٦	٨٨٤٩٨٧	م جمعية عمومية
١٠٣١٩٦٧٩	٢٠٨٠٠٢٨٩	م خدمية متنوعة
٨٩٥٧٣٩٠	١٤٦٨٠٥٧١	رسم دمغة وأخرى
١٠٧٠٦٧٧	١٥٥٢٤٨٢	ضرائب عقارية
١٧٦٠١٦٦٣	٢٦٩٩٣٥٤١	المساهمة التكافلية
٧٠٩٢٩	٠	فوائد التزام عقد الإيجار
١٨٦٥٣٣٢	١٦٧٠٢١٥	إهلاك طرق وأثاث
١٨٧٦٦٥٩٠٨	٢٧٦٨٢٣٦٥٥	الإجمالي



٢٤- المصروفات التسويقية :

بلغت المصروفات التسويقية مبلغ ١٨٣١٤٥١٨ جنيهه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وإيجار مستودعات وأخرى .

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٩٩٤٨٦٨٥	١١٣١٩٤٦٧	الأجور
١٥٢٤٦٦٤	٣٢٣.٥٤٢	مهمات تعبئة وتغليف
٨٦٩٧٧٤	.	تسهيلات تصدير
١٤٧١٤٣٥	٢٩٣٢٤٢٥	مصاريف تسويقية أخرى
٧٦٢٩٤٩	٨٢٢.٠٨٤	استهلاك حق انتفاع
١٤٥٧٧٥٠.٧	١٨٣١٤٥١٨	الإجمالي

٢٥- مصروفات أخرى :

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ١٨٠٦٥٠٤ جنيهه وهي عبارة عن بدل حضور وانتقال وتعويضات وغرامات .



٢٦- نصيب السهم في أرباح الفترة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٤٣٠,١٣٧,١٢٥	١,٠٨٣,١٧٩,٣٨١	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٩٠,١٦٦,٣٢٣)	(٢٣٠,٨٣٢,٨٨٢)	يخصم ضريبة الدخل
٥,٨٣١,٢٨٢	(١,٦٥٠,٥٠٢)	يضاف (يخصم) الضريبة المؤجلة
٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤	٨٥٠,٦٩٥,٩٩٧	صافي الربح بعد الضرائب
٣٥,٥٨٠,٢٠٨	٨٦,٠٦٩,٦٠٠	يخصم حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
٣١٠,٢٢١,٨٧٦	٧٦٤,٦٢٦,٣٩٧	صافي الربح بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٢٤	٠,٥٩	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٦ أشهر	عن ٦ أشهر	(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه)

٢٧- أرباح الفترة :-

- بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب م ١.٠٨٣١٧٩٣٨١ جنيه بنسبة ٣٣,٥٢% من رأس المال المستثمر
وبنسبة ٨٣,٨٧% من رأس المال المدفوع مقابل ٤٣٠.١٣٧١٢٥ جنيه
بنسبة ١٧,٨٣% من رأس المال المستثمر و ٣٣,٣١% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .
- وبلغت أرباح الفترة بعد الضرائب مبلغ ٨٥٠.٦٩٥٩٩٧ جنيه بنسبة ٢٦,٣٣% من رأس المال المستثمر
وبنسبة ٦٥,٨٧% من رأس المال المدفوع مقابل ٣٤٥٨٠٢.٠٨٤ جنيه
بنسبة ١٤,٣٣% من رأس المال المستثمر و ٢٦,٧٧% من رأس المال المدفوع عن الفترة المناظرة .



بيانات افصاح أخرى :

٢٨- الدعاوى المرفوعة من وضد الشركة :-

- قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة ذمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم تقسيطها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض الاتجار. وتم رفض الدعوى في اول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف ببراءة ذمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهاً واسترداد مبلغ ١٨٧٩٣٣٦ جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم امام محكمه النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .
- قضية رسوم الخدمات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد ما دفع كمقابل خدمات لم تقدمها مصلحة الجمارك وقضت محكمة اول درجة بالزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالفوائد أيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم اول درجة . فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم اول درجة باحقية الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنيه لمصلحة الشركة وبراءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم امام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .
- دعوى التصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو ٣٣٧٦٢٨٧٨,٠٠ جنيهاً (فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهاً لاغير) . وصدر حكم اول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبير بناءً على طلب الجمارك وتم استئناف الحكم حيث أن مصلحة الجمارك لم تنقل قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة

...



٢٩- الموقف الضريبي :-

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

■ ضريبة شركات الاموال:

تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٧، ٢٠٠٦/٢٠٠٧، ٢٠٠٧/٢٠٠٧ وتم اخطارنا بنموذج ٣٦ وتم سداد مبلغ ١٠٦٤٧٩٤٦ جنيه مع رفع قضية أمام المحاكم المختصة للفصل في الخلاف . وتم اخطارنا بنموذج (١٩) عن السنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٥ و ٢٠١٥ / ٢٠١٦ و ٢٠١٦ / ٢٠١٧ و ٢٠١٧ / ٢٠١٨ و ٢٠١٨ / ٢٠١٩ و ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني .

■ ضريبة كسب العمل :

تم الانتهاء من فحص وتسديد المستحقات حتى عام ٢٠١٤ وتم اخطارنا بمطالبة عن السنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٦ وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني وجاري إنهاء النزاع باللجنة الداخلية . وتم اخطارنا بنموذج فحص عن السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨ و ٢٠١٩ / ٢٠١٨ و ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ .

■ ضريبة الدمغة :

تم فحص الشركة وسداد المستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ . وتم اخطارنا بنموذج فحص عن السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨ و ٢٠١٩ / ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ / ٢٠٢٠ .

■ الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

■ الضريبة على القيمة المضافة :

تم فحص الإقرارات الشهرية للشركة عن السنوات حتى يونيو ٢٠٢٠ وتم سداد المستحقات الضريبية على الشركة مع العلم بوجود نقاط خلاف تخص السنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٦ متداولة بالمحاكم وتم سداد المستحقات الضريبية عنها وفقاً لقرار لجنة الطعن لحين البت قضائياً في هذه النقاط .

■ الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

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

- تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

٢- مجمع تعظيم انتاجية السولار .

١- مجمع انتاج الزيوت و الشموع .

- التزامات معاشات التقاعد :-

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته كما أن الشركة توفر للعاملين نظام خاص للتأمين الادخاري ومكافأة نهاية الخدمة .



٣- القيمة العادلة وإدارة المخاطر :-

القيمة العادلة للأدوات المالية :-

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

أهداف وسياسات إدارة المخاطر :

- الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية :
- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال. وتتحمل الإدارة يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

مخاطر الائتمان

- هي خسائر مالية تكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.
- مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء طرف من اطراف الأداة المالية الوفاء بالتزاماته والتي يؤدي الي تحقيق الطرف الاخر لخسائر مالية .
- تحد الشركة من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالبنوك من خلال التعامل مع البنوك حسنة السمعة فقط تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بالدفعات المقدمة الى المقاولين عن طريق طلب الضمانة المالية المقبولة من قبل الشركة.
- تقتصر مخاطر الائتمان على القيمة المدرجة للأصول المالية في المركز المالي.

أرصدة العملاء وأوراق القبض

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

➤ المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

➤ مخاطر السوق

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

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

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

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

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

➤ مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة المحلية بدعم من الشركة الأم التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافٍ وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية. الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

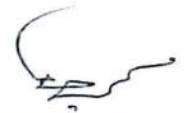


٣١- أحداث هامة :-

- بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٢٥ ٪ و ١٠,٢٥ ٪ و ٩,٧٥ ٪ على الترتيب , كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٧٦ ٪ هذا وبنفس التاريخ قامت البنوك المصرية بتحرير سعر صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري .
- بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٢٥ ٪ و ١٢,٢٥ ٪ و ١١,٧٥ ٪ على الترتيب , كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٧٥ ٪ .
- بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء ١٥٦٨ اسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية بإضافة ملحق (ب) الى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يتضمن معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية .
- في ٢٤ فبراير ٢٠٢٢ بدأت الحرب الروسية - الأوكرانية واشتد وطيسها يوماً بعد يوم مما أدى إلى أن تباطؤ النشاط الاقتصادي العالمي ، الأمر الذي يؤثر على الأداء المتوقع للشركة في المستقبل المنظور .
- إن إدارة الشركة واثقة من قدرة الشركة على الحصول على أعمال مستقبلية ، وتتوقع تحصيل مستحقاتها قصيرة الأجل القائمة خلال ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية من أجل تمويل التزاماتها القائمة . وتم إعداد هذه القوائم المالية على افتراض أن الشركة سيكون لديها حجم أعمال كافٍ للاستمرار في المستقبل المنظور .



مساعد رئيس الشركة
للشئون المالية
دكتور محاسب / أحمد قنديل



مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة