

التاريخ ٢٠١٩ / ١١ / ١٢

السيد / مدير الإفصاح  
البورصة المصرية

بعد التحية ،،،

مرفق طيه المركز المالي لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك ) في ٢٠١٩ / ٩ / ٣٠ وقائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٩ / ٧ / ١ حتى ٢٠١٩ / ٩ / ٣٠ مقارنة بقائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٨ / ٧ / ١ حتى ٢٠١٨ / ٩ / ٣٠ وقائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٩ / ٩ / ٣٠ وكذا الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩ / ٩ / ٣٠ بعد اعتماد مراقب الحسابات عباسي الغرياني لها وتقرير الفحص المحدود الصادر عنه .

وسنوافيكم بتقرير الفحص المحدود الذي سيصدر عن الجهاز المركزي للمحاسبات فور وروده.

**وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،**

  
  
المهندس / محمد عبادي  
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

المقر الرئيسي بالأسكندرية : شارع السد العلي . وادي القمر . إسكندرية : ج.ع-ص. ب: (٥) المكس ت: ٢٢٠٥٦٤٦ - ٢٢٠٥٦٤٧ / ٢٢٠٥٦٤٧ / ٢٢٠٥٦٤٧ فاكس : ٢٢٠٥٦٥١ - ٤٤٠٤١٨٣ / ٠٣

ELMAD ELI ST. WADY ELKAMAR - ELMAX ALEXANDRIA - EGYPT - P.O.BOX (5) ELMAX: TEL : 03/ 2205646 -2205647 - FAX : 03/2205651 -4404183

Website : [www.amoceg.com](http://www.amoceg.com)

الفرع الإداري بلقاهرة : ٦ شارع النبوي المهندس - حي السفارات - مدينة نصر - القاهرة ت : ٢٦٧٧٦١٨٥ / ٠٢ فاكس : ٢٦٧٧٦١٨٧ / ٠٢

E-mail : [amoc@amoceg.com](mailto:amoc@amoceg.com)

6 El-Nabawy El - Mohands St-Naser City - Cairo TEL: 02/ 26776185 -FAX: 02/ 26776187

زميل

عباسى الغريانى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

عضو جمعية المحاسبين الأمريكية

محاسبون قانونيون . مستشارون فى الضرائب وشركات الأموال

السجل العام للمحاسبين والمراجعين رقم ١١٣٥

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية رقم ٢٨

زميل جمعية الضرائب المصرية رقم ٢٢

سجل مراقبى الحسابات بالجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٢٢٩

سجل مراقبى حسابات البنوك بالبنك المركزى المصرى رقم ٣٤

سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧

٤ شارع الشهداء - الإسكندرية

تليفون : ٤٨٠٧٧٣٣ - ٤٨١١٧٣٧

فاكس : ٤٨١٦٧٧٠

" رقم شهادة تسجيل الضريبة على القيمة المضافة "

" ٦٨٧ - ١٦٩ - ٦١٨ "

E.mail: abbassigheriani@yahoo.com

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك (شركة مساهمة مصرية)

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المرفق لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ماهو موضح في الفقرات التالية ، قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي لمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستقارير بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

### أساس إبداء إستنتاج متحفظ

- لم تقم الشركة حتى تاريخ المركز المالى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بحسم وتسوية الدراسة الفنية لتحسين مواصفات السولار ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢١ مليون جنيه وبالتالي ادى الي زيادة الأصول ونوصى الشركة باتخاذ القرار بالاستخدام الأمثل لتلك الدراسة.

- لم تقم إدارة الشركة بإحتساب المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل وتحميلها ضمن المصروفات على قائمة الدخل وفقا لقانون نظام التأمين الصحي الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨.

- لم تقم إدارة الشركة بإحتساب ضريبة الدخل المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) من معايير المحاسبة المصرية. ومدى أثر ذلك على مصروف الضريبة المؤجلة وبالتالي علي قائمة الدخل .

### الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

### لفت الإنتباه

- ومع عدم إعتبار ذلك تحفظا، وكما هو وارد تفصيلا في إيضاحي (٢٠،١٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ يفيد بتوقيع محضر إتفاق بين الهيئة المصرية العامة للبتترول ومصلحة الضرائب على المبيعات لتسوية كافة المبالغ المستحقة على الهيئة وشركاتها (على منتج الناقتا) حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، ولم توافى الشركة بأي تسوية ضريبية تخص عامي ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لنفس المنتج حيث أن العبء الضريبي يقع على الهيئة المصرية العامة للبتترول.

- كما هو موضح في إيضاح (٦- أ) لدى الشركة إستثمارات في شركة تابعة ويتعين عليها أعداد قوائم مالية مجمعة عن المركز المالى المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.



مراقب الحسابات

عباسى الغريانى  
زميل / عباسى الغريانى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية رقم ٢٨

زميل جمعية الضرائب المصرية رقم ٢٢

محاسب قانونى . س . م . م رقم ١١٣٥

سجل الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٢٢٩

سجل البنك المركزى المصرى رقم ٣٤

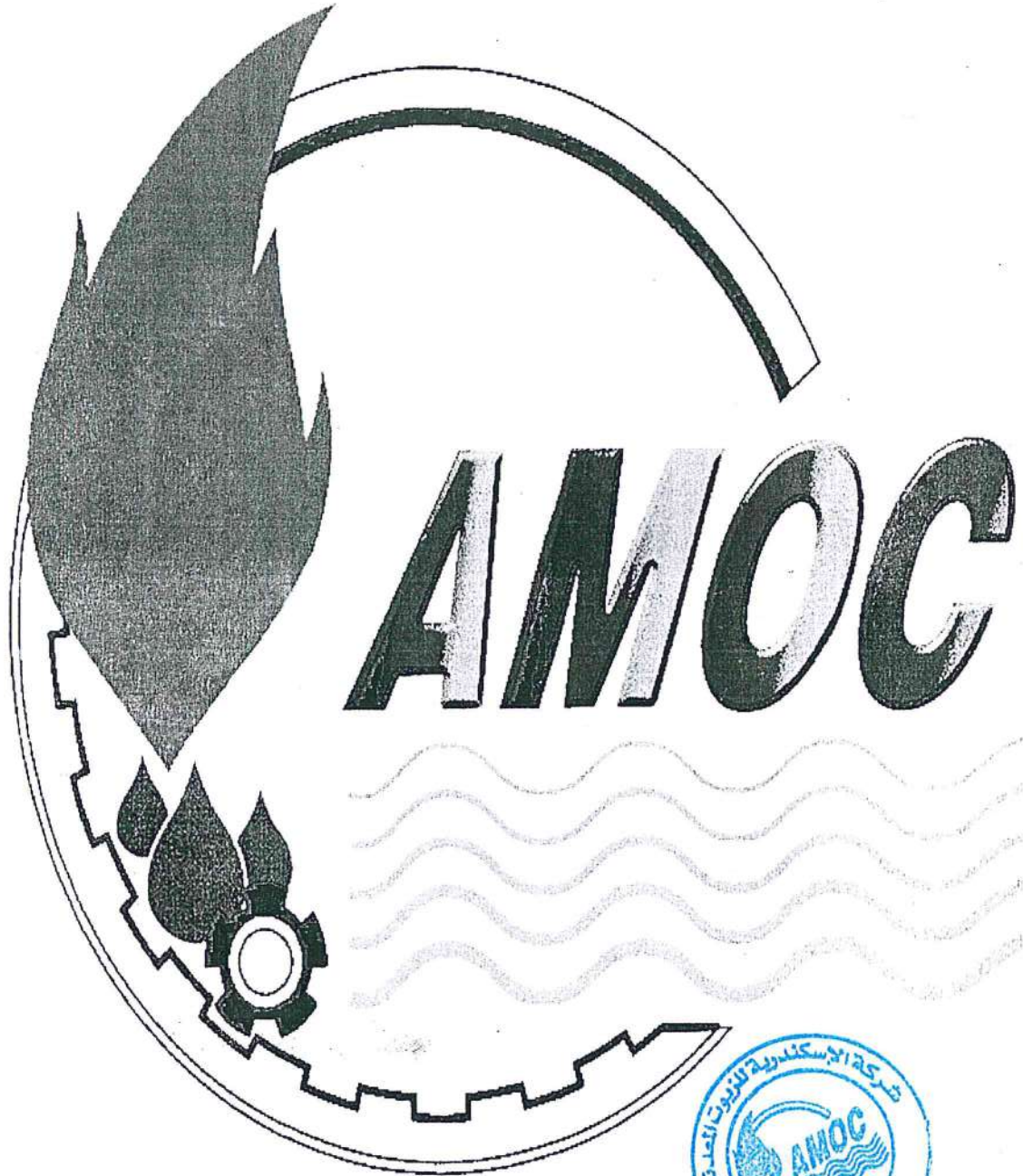
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧

الإسكندرية في : ١٢ نوفمبر ٢٠١٩



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الادارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

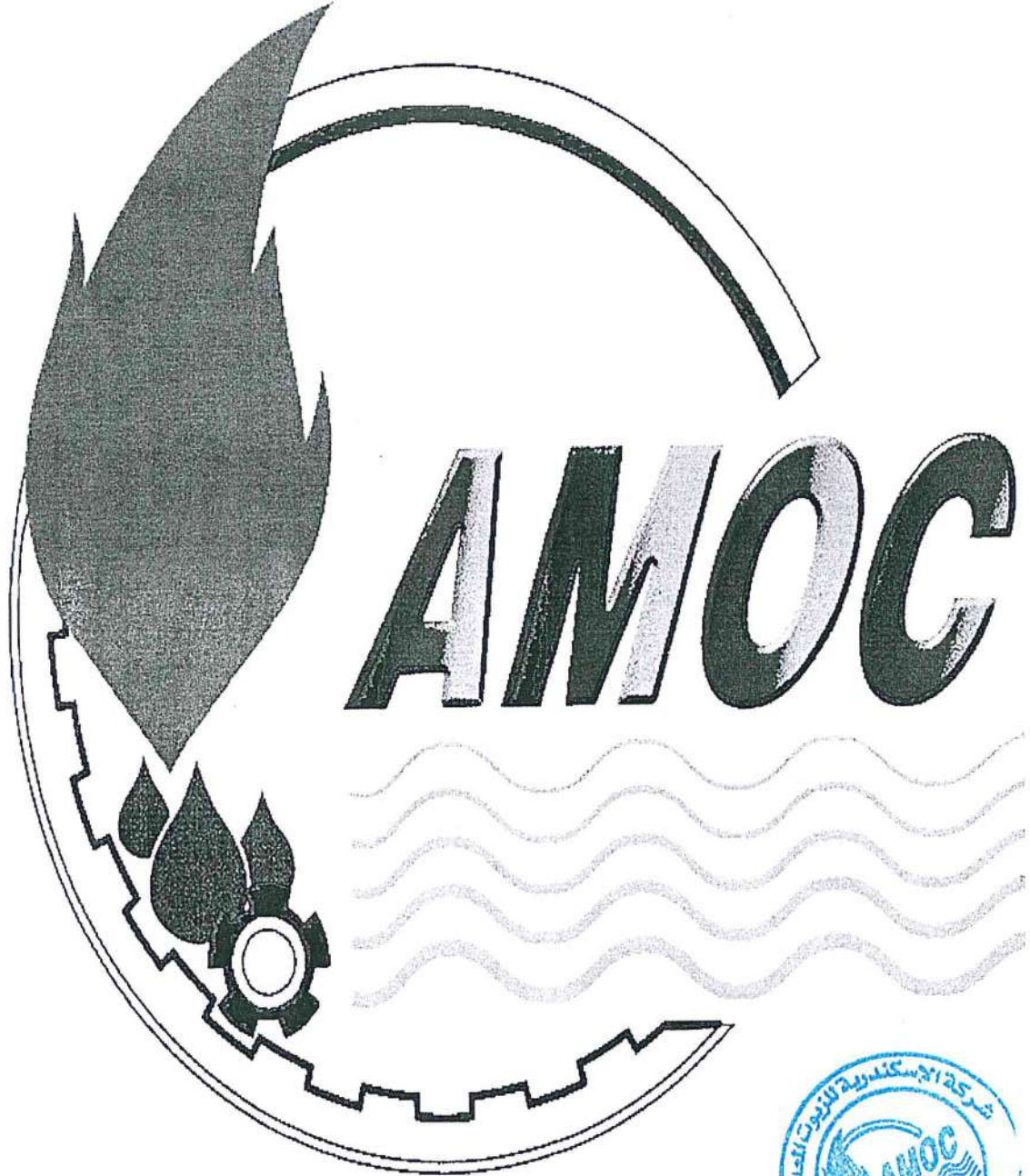


## القوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الادارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*



## المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩





المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

جنيه

أرقام المقارنة		ايضاح رقم	التكلفة	مجمع الإهلاك	الرصيد
٢٠١٩/٠٦/٣٠	<u>الأصول الغير متداولة</u>				
	<u>الأصول الثابتة (مرفق)</u>	ب-٣			
٧٧٧٤١٩٤٣	أراضى	٤	٧٧٧٤١٩٤٣	.	٧٧٧٤١٩٤٣
١٢٢٢٠٤٤٦١	مباني وإنشاءات ومرافق	٤	٢٧١٧٩٤٩٩٠	١٥٢٢٨٦٧٨٦	١١٩٥٠٨٢٠٤
٧١١٠٢٠٤٩٢	الات ومعدات وأجهزة	٤	١٧٨٣٥٥٢٠٢٠	١٠٨٥٨١٥٦٠٥	٦٩٧٧٣٦٤١٥
٩٧٣٦٤٩٤	وسائل نقل وإنتقال	٤	٢٥٦١١٢٠٨	١٦٦٨٥٣٠٢	٨٩٢٥٩٠٦
١٠٢٩٠٤٤٦	عدد وأدوات	٤	٣٦٨٠٣٦٤١	٢٦٧٠٦٨٣١	١٠٠٩٦٨١٠
٦٠٤٣٦٨٨	أثاث ومعدات مكاتب وآلات حاسبة	٤	٢٠٣١٦٨١٤	١٣٩٩١٢٠١	٦٣٢٥٦١٣
٩٣٧٠٣٧٥٢٤	مجموع الأصول الثابتة		٢٢١٥٨٢٠٦١٦	١٢٩٥٤٨٥٧٢٥	٩٢٠٣٣٤٨٩١
	<u>مشروعات تحت التنفيذ (مرفق)</u>				
٧٤٥٦٥٨٩١	تكوين سلعى	أ-٥		٧٦٠٣٠٧٥٦	
١٧٨٩٥٩٢٥	انفاق استثماري	ب-٥		١٦٤٠٤٤٠٤	
٩٢٤٦١٨١٦	<u>الاستثمارات (مرفق)</u>				٩٢٤٣٥١٦٠
١١٠٩٩٩٩	استثمارات في شركات تابعة	(٣-ج-٦) (أ-٦)		٨٦٤٥٠٠	
١٢٠٠٠٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع	(٦-ب)		١٢٠٠٠٠٠٠	
					١٢٨٦٤٥٠٠
١٠٤٢٦٠٩٣٣٩	إجمالى الأصول غير المتداولة				١٠٢٥٦٣٤٥٥١
	<u>الأصول المتداولة (مرفق)</u>				
	<u>المخزون</u>	(٣-د-٧) (أ-٧)			
١٣٩٥٦٦٦٨٦	خامات		١٠٥٠٠٧٨٩٤		
١٦٩٨٩٣٩٧٤	قطع غيار ومواد ومهمات		١٧٢٦٦٩٣٧٢		
٥٠٠٣٢٩٤٦	انتاج غير تام		٣٧٨٩٧٥٣٩		
٤٨٧١٩٢١٤٨	انتاج تام		٤١٦٣٩٦٤٦٧		
٨٤٦٦٨٥٧٥٤				٧٣١٩٧١٢٧٢	
٤٣٨١٦٧٨٨٢	عملاء	ب-٧		٥٢٣٣٢٠٣٢٩	
١٢٦٧٢٥٥٦٠	مدىون	ج-٧			
٦٢٢٦١٠٤٦	أرصدة مدينة	د-٧			
	<u>النقدية</u>	هـ-٧			
٢٩١٦٢٠٠٠٠	ودائع لأجل بالبنوك		٢٩٨٨٦٣٠١٠٠		
١٤٠١٨٣٠٢	حسابات جارية بالبنوك		٥٦١٨٠٢٠٥		
١٨٩٧٨٧	نقدية بالخبزينة		٨٥٤٧٧٨		
٢٩٣٠٤٠٨٠٨٩				٣٠٤٥٦٦٥٠٨٣	
٤٤٠٤٢٤٨٣٣١	إجمالى الاصول المتداولة				٤٥٦٧٢٨٢٤٤٣
٥٤٤٦٨٥٧٦٧٠	إجمالى الأصول				٥٥٩٢٩١٦٩٩٤





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الحسابات الختامية

\*\*\*\*\*

( تابع ) المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

حقوق الملكية					
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	راس المال ( مرفق )	٩		١٢٩١٥٠٠٠٠٠	
٥٠٤٨٦٨٠٤٣	الاحتياطي القانوني			٥٢٧٣٦٩٢٤٣	
٦١٢٥٠٣٩٨٦	احتياطيات أخرى ( مرفق )	١٠		٥٣٩٦٠٧٦٨٤	
٤٥٠٠٢٣٩٩٣	أرباح/ خسارة الفترة	١٦		٣١٨٠٤٥٢٥	
٢٨٥٨٨٩٦٠٢٢	إجمالي حقوق الملكية				٢٣٩٠٢٨١٤٥٢
	<u>التزامات غير متداولة</u>				
٦٠٥٨٣٦٥٣	التزامات ضريبية مؤجلة	١-١١		٥٧٧٩٨٦٩٧	
٦٠٥٨٣٦٥٣					٥٧٧٩٨٦٩٧
	<u>الالتزامات المتداولة ( مرفق )</u>	٨			
٢٩٩٢١٤٤٢	مخصص ضرائب متنازع عليها			٢٩٩٢١٤٤٢	
٦٧٣٥٣٥٦٨	مخصص مطالبات و منازعات			٦٧٣٥٣٥٦٨	
٧٦٩٤٩٧٠	موردون وأوراق دفع			٠	
٠	دائنوا التوزيعات			٤٥٥٦٧٩١٩٦	
١٣٦٦٨٣٩٦٠	ضريبة شركات الاموال			٠	
٢٠٩٦٩٦٢٤٨٣	دائنون			٢٣٦٦٥٦٠٤٥٣	
١٨٨٧٦١٥٧٢	أرصدة دائنة			٢٢٥٣٢٢١٨٦	
٢٥٢٧٣٧٧٩٩٥	إجمالي الإلتزامات المتداولة				٣١٤٤٨٣٦٨٤٥
٥٤٤٦٨٥٧٦٧٠	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات				٥٥٩٢٩١٦٩٩٤

الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

محمد علي عبادي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد علي عبادي

محمد محمود الزيات

مساعد رئيس الشركة (خبير)

ومديرعام الشئون المالية

محاسب / محمد محمود الزيات



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الادارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*



قائمة الدخل عن الفترة



من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠



قائمة الدخل عن الفترة  
من ٢٠١٩/٠٧/١ حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠

جنيه

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	البيان
٤١٠٠١٧٧٩٨٨	٣١٢٥٧٨٢٥٧٧	١-١٢	صافي المبيعات
٣٨٤٠٣٢٢٨٤٥	٣٢٠٦١٢٣١٩٨	١-١٣	تكلفة المبيعات
٢٦٤٨٥٥١٤٣	٨٠٣٤٠٦٢١-		الصافي
٣٩٤٢٢٨٩٠	.	٢-١٢	صافي إيرادات تشغيل لذي الغير
٣٠٤٢٧٨٠٣٣	٨٠٣٤٠٦٢١-		مجمّل الربح
٢٨٨٨٤٩٨٧	٩٠٣٦٨٤٧٧	٣-١٢	إيرادات اخري
٦٧٤٥٤٣٥٦	٦١٣٧٧٠٤٥	١٣-ب	مصاريف عمومية وإدارية
٨٠٢٦٦٨٧	٦٢٥٨٨١٣	١٣-ت	مصاريف تسويقية
٥٥٥٠٠٠	١٦٢٠٦٠٦٨	١٣-ج	مصروفات أخرى
٢٥٧١٢٦٩٧٧	٧٣٨١٤٠٧٠-		الأرباح الناتجة عن التشغيل
٥٣٧٧٧٧٥٠	١٠٢٨٣٣٦٣٩	٤-١٢	إيرادات استثمارات في شركات تابعة
٣١٠٩٠٤٧٢٧	٢٩٠١٩٥٦٩		الأرباح قبل ضريبة الدخل
٦٠٤٥٣٢٢٦			ضريبة الدخل
٢٦٤٢٩٣٣	٢٧٨٤٩٥٦		ضريبة المؤجلة (أصل)
٢٥٣٠٩٤٤٣٤	٣١٨٠٤٥٢٥		صافي ربح الفترة
٠,١٨	٠,٠٢	١٥	نصيب السهم في الأرباح (جنيه/سهم)

مهندس / محمد علي عبادي

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / محمد الزيات

مساعد رئيس الشركة (خبير)

ومدير عام الشؤون المالية







قائمة الدخل الشاملة  
من ٢٠١٩/٠٧/١ حتي ٢٠١٩/٠٩/٣٠

جنيه

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
٢٥٣.٩٤٤٣٤	٣١٨.٤٥٢٥	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الاخر
-	-	فروق عملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الارباح(الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في شركات شقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٢٥٣.٩٤٤٣٤	٣١٨.٤٥٢٥	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

7/3/19

مهندس / محمد علي عبادي

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محمد الزيات

محاسب / محمد الزيات

مساعد رئيس الشركة (خبير)

ومدير عام الشئون المالية



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الادارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*



قائمة التغير في حقوق الملكية  
وقائمة التدفقات النقدية



في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الادارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

قائمة التغير في حقوق الملكية

جنيه

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

البيان	راس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطيات الاخرى	ارباح العام	الاجمالي
الرصيد في أول يوليو ٢٠١٨	١٢٩١٥٠٠٠٠٠	٤٣٠٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٩٩٧٢٥٨	١٤٨٧٣٦٠٨٥٧	٣٦٦٠٣٥٨١١٥
الاحتياطي القانوني		٧٤٣٦٨٠٤٣		[ ٧٤٣٦٨٠٤٣ ]	.
توزيعات ارباح ٢٠١٧/٢٠١٦				[ ١٢٥١٤٨٦٠٨٦ ]	[ ١٢٥١٤٨٦٠٨٦ ]
المحول إلى الاحتياطي العام			١٦١٥٠٦٧٢٨	[ ١٦١٥٠٦٧٢٨ ]	.
صافي ربح الفترة				٢٥٣٠٩٤٤٣٤	٢٥٣٠٩٤٤٣٤
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١٢٩١٥٠٠٠٠٠	٥٠٤٨٦٨٠٤٣	٦١٢٥٠٣٩٨٦	٢٥٣٠٩٤٤٣٤	٢٦٦١٩٦٦٤٦٣
صافي ربح الفترة				١٩٦٩٢٩٥٥٩	١٩٦٩٢٩٥٥٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١٢٩١٥٠٠٠٠٠	٥٠٤٨٦٨٠٤٣	٦١٢٥٠٣٩٨٦	٤٥٠٠٢٣٩٩٣	٢٨٥٨٨٩٦٠٢٢
الاحتياطي القانوني		٢٢٥٠١٢٠٠		[ ٢٢٥٠١٢٠٠ ]	.
توزيعات ارباح ٢٠١٩/٢٠١٨				[ ٥٠٠٤١٩٠٩٥ ]	[ ٥٠٠٤١٩٠٩٥ ]
المحول من الاحتياطي العام			[ ٧٢٨٩٦٣٠٢ ]	[ ٧٢٨٩٦٣٠٢ ]	.
صافي ربح الفترة				٣١٨٠٤٥٢٥	٣١٨٠٤٥٢٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٢٩١٥٠٠٠٠٠	٥٢٧٣٦٩٢٤٣	٥٣٩٦٠٧٦٨٤	٣١٨٠٤٥٢٥	٢٣٩٠٢٨١٤٥٢

15

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس / محمد علي عبادي

مساعد رئيس الشركة (خبير)  
ومدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد محمود الزيات





جنيه

قائمة التدفقات النقدية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مقارن ٢٠١٨/٠٩/٣٠	كلى	جزئى	إيضاح رقم	البيان
				التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
٣١.٩٠٤٧٢٧		٢٩.١٩٥٦٩		صافي الربح قبل الضرائب
[ ٣٥١١٩٤ ]		١٥٧٧١.٦٨	١٤	فروق العمله
[ ٦٦٧.٠٠٠ ]		[ ٠ ]		ارباح رأسمالية
[ ٥٣٧٧٧٧٥٠ ]		[ ٠.٢٨٣٣٦٣٩ ]	٦-٤/١٢	الاستثمارات
١٩٢٢٠.١٨٨		١٩٨٥٥٥٧٨	٤	الاهلاكات الاصول الثابتة
[ ٢٧٣٥٢.٤٢ ]		[ ٨٨١٥٦٤٦٣ ]	٤-١٢	الفوائد الدائنة
٢٤٧٩٧٦٩٢٩		[ ١٢٦٣٤٣٨٨٧ ]		ربح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
[ ١٨٥٧٢٤.٢ ]		١١٤٧١٤٤٨٢		التغير فى المخزون
[ ٥٤٨٣٩٦٥.٤ ]		[ ٨٥١٥٢٤٤٧ ]	٣-٧	التغير فى العملاء
١٤٤٧.٧٥٢٤٣		١١٧٢.٧٤٠		التغير فى المدينين
٢.٦٩٢٧٦٨		[ ٦٦٣٤٤٤٤٦ ]	٥٧	التغير فى ارصدة مدينة
.		٢٤٥٥٠.٠		التغير فى استثمارات فى شركات تابعة
[ ٩١٧٥٦٥٢ ]		[ ٧٦٩٤٩٧٠ ]		التغير فى الموردين وأوراق الدفع
[ ٣.٠٢٣.٣ ]		١٣٢٩١٤٠.١٠	٨	التغير فى الدائنون
١.٧٠١٧٢٨		٣٦٥٦.٦١٤	٨	التغير فى ارصدة دائنة
١١٤٧٢٩٩٨.٧	١.٦١٩٥٩٦	—		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
.		١.٢٨٣٣٦٣٩	٦-٤/١٢	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
٢٢٦٨٩٢٨		٦٥٤٤١.١٦		ايرادات المحصلة من الاستثمارات فى شركات تابعة
٦٦٧.٠٠٠		.		متحصلات من الفوائد الدائنة
[ ٧٥٦٣٧٧٣ ]		[ ٣١٢٦٢٩٠ ]	٥	متحصلات من بيع اصول ثابتة
[ ٤٦٢٧٨٤٥ ]	١٦٥١٤٨٣٦٥			متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
[ ٨٦٤.٣٦.٨٦ ]		[ ٤٤٧٣٩٨٩٩ ]		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
[ ٨٦٤.٣٦.٨٦ ]	[ ٤٤٧٣٩٨٩٩ ]			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
٣٥١١٩٤	[ ١٥٧٧١.٦٨ ]			التوزيعات المدفوعة
٢٧٨٩٨٧.٧٠	١١٥٢٥٦٩٩٤			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
١.٦٥٢٤٦١٨٨	٢٩٣.٤٠٨.٨٩		١٦-١٣	أثر التغيرات فى اسعار الصرف على النقدية و ما فى حكمها
١٣٤٤٢٣٣٢٥٨	٣.٤٥٦٦٥.٨٣		٥٧	صافي التغير فى النقدية و ما فى حكمها خلال المدة
				النقدية و ما فى حكمها فى اول يوليو ٢٠١٨
				النقدية و ما فى حكمها فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد علي عبادي

مساعد رئيس الشركة (خبير)

ومدير عام الشؤون المالية

محاسب / محمد محمود الزيات





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الادارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*



مرفقات قائمة الدخل عن الفترة

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠





تفصيلي الإيرادات

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
<b>إيرادات النشاط :</b>				
٢١٩٤٤٠٨	٤٤,٨٨٠	٥٤٨٨٧٩	١٧,٠٠٠	- زيت نقل الحركة
٤٣٢٤٦٣٨٢١	٢٦٢٩٦,٠٠٠	٣٥٦,٩٧٢١٠	٣١٠,٥١,٣٨٠	- زيوت اساسية
١٣٤٣٨٩٩٠٠	٩,٠٤٤,٦٨٠	١,٣٢٩٦٤٨٤	٨٨٤٨,٥٠٠	- شمع سائل غير مهدرج
١١٠٧٩٩٩٨٢	٦٣٤٠,٠٠٠	٧٥٢١,٩٢٨	٥٨٦٠,٠٠٠	- شمع صلب
.	٠,٠٠٠	٢٤٧٤٥٤	٢٠,٠٠٠	- شمع صلب غير معالج
٣٥٤٤٠٣	٢٤,٩٠٠	٥٦٣١٠١	٤٥,١٢٠	- مخلفات شمعية
١١٣٤٤٢١٨٨٠	١,٣٠٧٠,٧١٨	١,١١٣٢,٤٥٨	١١٤٧,٠٦,٧٨٨	- سولار
٢٧٠٢٤٦٢٤٢	٢٥١,٩,٧٨٣	١٧٦٣,٩٧٢٨	٢٤٥٧٩,٠٨٧	- نافتا
١١٢٦٩٤٩٢٧	١,٦٩٠,٨٧٦	٦١٣٣٤١٢٣	١,٠٧٦٦,٨١٦	- بوتاجاز
١٥٥٤٢,٩٥٤٣	٢,٧٧٥٥,٣٤٧	٥٥٣٣٢١١٢٩	١,٠٩٤٦٩,٥٧٧	- مازوت تصدير
٣١٩٢٣٣٦٦٠	٤,٠٧٨٦,٠٣١	٧١٤٦٤٢,٣٦	١,٠٨٩٧٣,٧٠٤	- مازوت خلط
٣٤١٦٩٢٢٢	٦١٩٣,٥٦	٢,٠٩٢٨,٠٨	٤٢١٩,٠٤٠	- مازوت ثقيل
-	-	٥٢٧٩٨٢٣٩	١١٨٤١,٣٤٧	V.R -
٤١٠٥١٧٧٩٨٨	٤٣٥٣٥٦,٧٧٥	٣١٢٥٧٨٢٥٧٧	٤٣٠٣٩٨,٣٥٩	جمله
<b>إيرادات اخرى :</b>				
٩١٨٣٢٣٤		١٥٤١,٠٢١٢		- فوائد دائنة بنك أهلي
٤٧٢٣٥٤٠		٤٩٦٤٥,٠٩٤		- فوائد دائنة بنك قطر الوطني
١٥٨٢٢٥		١٧٥٣٩٤		- فوائد دائنة بنك مصر
١٢٣٥٩١٣٨		٢٢٩٢٥٧٦٣		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٩٢٧٩,٠٤		.		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
٢٧٣٥٢,٠٤١		٨٨١٥٦٤٦٣		جمله
٣١٦٢٩		١١٤٦٦٢		- تعويضات وغرامات
٦٦٧,٠٠٠		.		- ارباح رأسمالية
٤٨٣١٢٣		٢,٠٩٧٣٥٢		- إيرادات متنوعة
١١٨١٧٥٢		٢٢١٢,٠١٤		جمله
٣٥١١٩٤		.		- ارباح فروق عملة
٢٨٨٨٤٩٨٧		٩,٣٦٨٤٧٧		جمله
٤١٣٤,٠٦٢٩٧٥		٣٢١٦١٥١,٠٥٤		الاجمالي







شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

تكلفة المبيعات

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
- الأجور	١٣٩١٦.٨٢٥	٢٠١٤٧٨٤٦١
- خامات رئيسية	٢٩٠٠٠.٦٩٤٥٢	٣٤٧٢.٦٥٨٩٢
- خامات مساعدة	٧٥٣٧.٩٥	٦٥٥٣٣٢٧
- إهلاك	١٩٠.٣٣٢٢٧	١٨٤.٩٨١٣
- تكاليف أخرى	١٤.٣٢٢٥٩٩	١٤١٨١٥٣٥٢
الاجمالي	٣٢٠.٦١٢٣١٩٨	٣٨٤.٣٢٢٨٤٥





ثالثاً : الخامات المساعدة و الإهلاك و المصاريف الأخرى

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
			<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>
٤٩٩٤٤٣٠		٤٢٢٧٥٥٥	كيماويات الزيوت
١١٥١٧٨٩		٤٣٧٠٣٧	كيماويات السولار
٣٥٦٦٠٨		١٠٤٤٩٠٢	كيماويات مرافق
٥٠٥٠٠		١٨٢٧٦٠١	إضافات
٦٥٥٣٣٢٧	٧٥٣٧٠٩٥		جمله
			<u>الإهلاك</u>
.		.	إهلاك طرق ومرافق
٢٠٩٩٣٧٩		٢٣٨٠٣٠٣	إهلاك مباني ومنشآت
١٥١٨٠٣١٩		١٥٣٧٤٦٣٢	إهلاك الات ومعدات
٦٤٥٤٥٨		٧٢٣٩٨٤	إهلاك وسائل نقل وانتقال
٤٨٤٦٥٧		٥٥٤٣٠٨	إهلاك عدد وأدوات
١٨٤٠٩٨١٣	١٩٠٣٣٢٢٧		جمله
			<u>تكاليف أخرى</u>
٧٤٧١٣٨٠٣		٧٢٢٨٥١٩٠	غاز طبيعي
٣٠٧٠٢٦٨٧		٣١٤٠٣٦٩٢	كهرباء تشغيل
٣١٢٥١٢٩		٢٧٧٤٢٩٣	مياه تشغيل
١٤٣٢٠١٦		١٠٧١١٠١	صرف صحي
٤٩٣٨٦٧		٦٨٨٧١٢	زيوت معدات
٢٩٩٧١٧٠		٤٨٤٢٤٤٥	قطع غيار
٩٤٨٦٢٣		٧٦٣٦٠٨	مواد ومهمات متنوعة
١١٣٣٥٦٤٣		١٠٣٤٠٣٧١	مصاريف صيانة
١٥٧١٧٩٣٢		١٥٧١٧٩٣٢	م. إدارة التشغيل وخدمات فنية
٣٤٨٤٨٢		٤٣٥٢٥٥	أخرى
١٤١٨١٥٣٥٢	١٤٠٣٢٢٥٩٩		جمله
١٦٦٧٧٨٤٩٢	١٦٦٨٩٢٩٢١		الإجمالي





تفصيلي حساب تكلفة المبيعات ( التشغيل )

أولاً : الأجر  
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	
	كلي	جزئي
اجور نقدية	١٢٧٩٢٦٩٦٥	
التأمينات		
التأمينات الاجتماعية		٤٣١٦٧١٣
التأمين إداري		٦٩١٧١٤٧
المعاش التكميلي		-
جملة	١١٢٣٣٨٦٠	
الاجمالي	١٣٩١٦٠٨٢٥	

ثانياً : الخامات الرئيسية  
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

جنيه

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه		
		كلي	جزئي	الكمية بالطن
* رصيد اول المدة :	٧٠٤٤٥,٦٤٧	٥٣٧٢٢٥,٠٩٤		٦٥٧٣٥٤,٠٩١
إنتاج تام + رافينات				
المدخلات :				
* تغذية الوحدات				
- مازوت خام علمين	٣٨٩٩٨٣,١٠٩	٢٥٣٤٦٢١٨٤٥		٣١٩,١٩٧٩٢٣
- مازوت ٣,٥% مقطر خفيف	٠,٠٠٠	٠		٣٣١٥٨٩,٠٣
- مازوت ٣,٥% مقطر متوسط	٠,٠٠٠	٠		٢٢,٢٨٩٩٩
- مازوت ٣,٥% مقطر ثقيل	٠,٠٠٠	٠		١٢٤٤٥٥٦٣
- هيدروجين	٢٨٥٧,٥٨٠	٢٨٥٧٥٨٠,٠		٣١٨٤,٠٧٢
جملة	٣٩٢٨٤٠,٦٨٩	٢٥٦٣١٩٧٦٤٥		٣٢٨٩٦٧٢١,٠٨
* تغذية للخلط				
- وقود حيوي	-	-		-
- LCO	٢٦٩,١٢٠	٢١٢٦,٤٨		٢٦٥٦٦١٢,٠
- كيروسين	١٤٧٢٢,٤٩٥	١٥,٣٢٦٥,٠٨		٩١٩٢٨٧٧٩
- كتر ستوك مستورد عالي	١٧٩٧,١٢٢	١٧٢٨٨٦٥٣		٤,٠٩٢٦٦,٠٠
- كتر ستوك	١٧٥٦٧,٦٤٤	٨١٤٨٦٧٤٢		٥٤,٧٣٦٧
- مخلفات خلط	٨٢٢,٠٥١	٢٧١٢٧٦٨		١٦٤٨٢٨٨٦٦
جملة	٣٥١٧٨,٤٣٢	٢٥٣٩٤,٠٧١٩		١٦٤٨٢٨٨٦٦
الاجمالي	٤٢٨٠١٩,١٢١	٢٨١٧١٣٨٣٦٤		٣٤٥٥٥٠,٠٩٤
يخصم				
* رصيد آخر المدة	٦٤٧٦٩,٨٨٦	٤٥٤٢٩٤,٠٠٦		٦٣٩٧٨٩١٧٣
إنتاج تام + رافينات	٣٢٩٦,٥٢٣			
الفاقد				
تكلفة الخامات الرئيسية	٤٣٠٣٩٨,٣٥٩	٢٩٠٠٠,٦٩٤٥٢		٣٤٧٢٠,٦٥٨٩٢





## مصاريف عمومية وإدارية

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
٤٧٣٩٣٦٨٠	٣٥٥٩٩٢٦٥	أجور (اجور نقدية- مزايا عينية - تامينات)
٢٠٩٢٧٤	١٨٧٢١٥	مواد ومهمات متنوعة
٣٢٤٥٩٢٣	٣٤٨٦٢٩٩	إنارة
٢١٦٩٧٢	١٩٢٥٤٨	مياه عذبه
١٣٨٣٦٠	١٥٣٨٧٨	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٢٧٧٠٤٢	١٧٥١٥٧	مصروفات صيانة
٩٧٨٣٠٠	٤١٢٨٩٧	م. ضيافة وعلاقات عامة
٢٦١٥٩	.	نشر واشترك بالجراند والمجلات
٢٩٨١٤٨	٩٠٠٠٠	نشر القوائم المالية
.	٣١٨٦٥٠٠	اشترك برامج
١١٢٤٤٩	٢٠٢٦٢٤	تليفونات وفاكس وانترنت
١٣٠٨٢٨	١٠٢٢٣٠	بدل سفر وانتقالات
١٠٠٨٠٢٠	٣٨١٨١	بدل سفر وانتقالات وتدريب خارجي
٩٦٠٠٠	.	بدل إعاشة واغتراب
.	١٩٠	مصروفات نقل مهمات
٨٤٢٠٠	.	إيجار أصول
٧٠٨٧١٥	١٣٢٦٩٦١	ايجار جراجات واخري
٥٥٥٨٦٠	١١٤٦٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
١٦١٧٧٧	٦٣٩٥٥	مصاريف منطقة جغرافية
٥٠٠٠	.	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
٣٨١٦١٠٢	٣٠٩٣٣٠٤	تأمين
٤٢٦٨٥٠	٣٤٤٧٤٠	تكاليف تدريب
٤٩٢٨٦٨	٤٩٢٨٦٨	مصاريف ادارة (البروم)
٣١١٨٠	٢٣٤٨٨	عمولات ومصروفات بنكية
٦٢٨٢٠٠	٥١١٥٠٠	مصروفات جمعية عمومية
٣٣٦٠٧٦٨	٣٥٥٨٨٤٢	مصروفات خدمية متنوعة
٤٥٧٦١١	٥٤١٣٧٥٧	رسم دمغة واخري
١٨٧٠٣٠٠	١٨٧٠٣٠٠	ضرائب عقارية
٧٢٣٧٧٠	٧٣٥٧٤٦	إهلاك مباني واثاث
٦٧٤٥٤٣٥٦	٦١٣٧٧٠٤٥	الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

مصاريف تسويقية

من ٢٠١٩/٧/١ حتي ٢٠١٩/٩/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
أجور	٢٩٠٠١٠٢	٣٧٥٠١٥٧
مهمات تعبئة وتغليف	١٨٠٤٩٣٠	١٤٨٤٠٨٩
تسهيلات تصدير	.	٣٣٧٨٠٥
ايجار مستودعات	٣٦٢٩١٥	٣٢٩٩٢٣
مصاريف تسويقية أخرى	١١٠٤٢٦١	٢٠٣٨١٠٨
اهلاك	٨٦٦٠٥	٨٦٦٠٥
جملة	٦٢٥٨٨١٣	٨٠٢٦٦٨٧

مصروفات اخري

من ٢٠١٩/٧/١ حتي ٢٠١٩/٩/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
فروق تقييم عمله	١٥٧٧١٠٦٨	-
تبرعات	.	٥٠٠٠٠
بدل انتقال اعضاء مجاس الادارة	٣٩٩٥٠٠	٤٠٥٠٠٠
بدل حضور اعضاء مجاس الادارة	٣٥٥٠٠	٤٠٠٠٠
تعويضات وغرامات	.	٦٠٠٠٠
جملة	١٦٢٠٦٠٦٨	٥٥٥٠٠٠



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الادارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*



مرفقات المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩







بيان تحليلي بالاصول الثابته

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

مرفق (١)

جنيه

٢٠١٩/٠٦/٣٠	الصافي	الإهلاك	التكلفة	جزئي	البيان
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	.	٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	<b>الأراضي</b>
					<b>مباني نشاط إنتاجي</b>
				٧٦١٠٠٩	مستودعات الترموع
				٢٨٧٣٣٩١٥	مجمع الزيوت
				١١٤٤٢٥٤٣٤	مجمع السولار
				٨٥٦٢٨٥	التنعله الحامضيه
				٢٧١٨٨٨	وعاء حامض الهيدروكلوريك
					<b>مباني خدمات ومرافق</b>
				٢٥٥٨٤٩٧	مبنى محطة الكهرباء
				٤٤٣٧٨٤	مبنى العيادة وغرفة النوباتجيه
				١٦٨٨٩٣٩٠	اعمال مذهنيه
				٢٦٩٧٨٨٠٦	مجمع الزيوت
				٣٩٥٥٠٧٣٥	مجمع السولار
				١٤٠٤٨٤٧	الصرف السطحي
				٣١٤٠٠٧٩	مخازن المهمات / كبريت
				٨٧٠٣١٠	مبنى النفل
				١٥٨٣٣٠١	شبكة الصرف الصناعي
				٤٤٤٦٦٠٣	شبكة صرف مياه الامطار
				٥٦٦٥٦٦٨	ورش
				٤٢٩٧٨٥	مفر سيارات الإطفاء
					<b>مباني إدارية</b>
				١٣٥٧٨٤١٤	المبنى الاداري / التدريب / الاستحقاقات / مبنى بجوار العيادة
				١١٩٦١٨	المسجد
					<b>طرق</b>
				٨٥١٥٢٩٨	داخليه
				٥٧١٣٢٣	خارجيه
١٢٢٢٠٤٤٦٠	١١٩٥٠٨٢٠٣	١٥٢٢٨٦٧٨٦	٢٧١٧٩٤٩٨٩		<b>الات نشاط إنتاجي</b>
				٨٢٦١٥٢٩٢٩	مجمع الزيوت
				٣٨٥١١٧٦١٨	مجمع السولار
				٧٩٨٧٨٥٧٧	الثيوباك
					<b>الات خدمات ومرافق</b>
				٢٥٥٤٧٨٢٦٦	مجمع الزيوت
				٢٠٩٨٠٧٣٩٥	مجمع السولار
				٢١٣١١٦١١	محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف
				٢٩٠٩٥٢	محطة الغاز الجديده
				٧٤٣٩٥	خط المياه العذبة
				٣٣٣٦٥٧٢	أوناش / شفط / جرار / راعي / اسعاف
				١٩٩٥١٢٨	محطة الطلمبات الجديده
				١٠٨٥٧٨	شبكة النيتر وجين
٧١١٠٢٠٤٩٣	٦٩٧٧٣٦٤١٦	١٠٨٥٨١٥٦٠٥	١٧٨٣٥٥٢٠٢١		
٩٧٣٦٤٩٤	٨٩٢٥٩٠٦	١٦٦٨٥٣٠٢	٢٥٦١١٢٠٨		
١٠٢٩٠٤٤٦	١٠٠٩٦٨١٠	٢٦٧٠٦٨٣١	٣٦٨٠٣٦٤١		عدد وأدوات
٦٠٤٣٦٨٨	٦٣٢٥٦١٣	١٣٩٩١٢٠١	٢٠٣١٦٨١٤		أثاث ومعدات مكاتب
٩٣٧٠٣٧٥٢٤	٩٢٠٣٣٤٨٩١	١٢٩٥٤٨٥٧٢٥	٢٢١٥٨٢٠٦١٦		<b>إجمالي الأصول الثابته</b>





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

( أولاً ) التكوين السلعي

جنيه

مرفق ( ٢ )

٢٠١٩/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
			<u>أعمال مدنية</u>
		٨٤٩٩٩٣٩	- تغطية المبنى الإداري بجوار العيادة
		١٦٠٢٥	- ظلمة المبنى الإداري
		١٢٢٥٠٥	- أعمال مدنية لزوم الرصد الذاتي
		١٨٠٨٧٣٨١	- مستودع جديد ٣٠٥٢-FB
		١١٣٢٥٧٠٣	- مبنى إداري (١) هيكل خرساني
		٥٣٤٢٤٤١	- مبنى إداري (٢) هيكل خرساني
٣٩٤٨٥٤٢٩	٤٣٣٩٣٩٩٤		
			<u>آلات ومعدات</u>
		٢٠٩٩٥٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu
		١٨٧٥٩٩	- مشروع ZLD
		٣٨١٠٥٧١	دراسة جدوى شركة Flour
		١٢٤٧٠٢٢	- المحرك الجديد الخاص بالضاغط ١٥٥١
		١٠٨٠٥٣١	- مصائد البخار
		٠	- شيلر لزوم وحدة صب الشموع
		١٤٣٧٤٩٠	- توريد وتجهيز أجهزة الرصد الذاتي على مدخنة الوحدة ٣٠٠
٢٩٠٨٥٤٤٧	٢٨٧٥٩٠٤٥		
			<u>مهمات بمخازن المشروعات</u>
٥٩٩٥٠١٥	٣٨٧٧٧١٧		
٧٤٥٦٥٨٩١	٧٦٠٣٠٧٥٦		اجمالي التكوين السلعي







شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الادارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(ثانياً) الإنفاق الإستثماري

تابع مرفق (٢)

جنيه

البيان	جزئي	كلى	٢٠١٩/٠٦/٣٠
* دفعات مقدمة محلي - عقود وتوريدات . دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية	٥٢٠١٨٣٧	١٦٤٠٤٤٠٤	٨٣٦٩٠٩٣
	١١٢٠٢٥٦٧		٩٥٢٦٨٣٢
إجمالى الإنفاق الإستثماري		١٦٤٠٤٤٠٤	١٧٨٩٥٩٢٥





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالاستثمارات

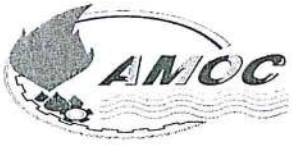
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

جنيه

مرفق ( ٣ )

البيان	جزئى	كلى	٢٠١٩/٠٦/٣٠
<u>استثمارات في شركات تابعة</u> شركة الاسكندرية للمنتجات الشمعية		٨٦٤٥٠٠	١١٠٩٩٩٩
<u>استثمارات مالية متاحة البيع</u> شركة الاسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)		١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠
<b>إجمالى الأستثمارات</b>		<b>١٢٨٦٤٥٠٠</b>	<b>١٣١٠٩٩٩٩</b>





بيان تحليلى بالاصول المتداوله  
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

جنيه

مرفق ( ٤ )

٢٠١٩/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
			<b>* المخزون</b>
١٠٦٦٧٨٤١٨		٧٢٩٥٩٨١٣	. خامات رئيسية
٣٢٨٨٨٢٦٨		٣٢٠٤٨٠٨١	. خامات مساعدة ( كيمياويات واطافات )
١٥٨١٦١٦٦٠		١٥٨١٧٧٤٦٣	. قطع غيار
(٤١٢٠٦١)		(٤١٢٠٦١)	. انخفاض أسعار مخزون
٧٩٧٢٢٥٧		٧٧٣٥١٣٤	. مواد ومهمات متنوعة
١٠٣٥٧٦		١٦٧١٧٠	. مواد تعبئة وتغليف
١٥٦٣٩١٩		٣٠٠٥٠	. مهمات معارة للغير
٢٥٠٤٦٢٣		٦٩٧١٦١٦	. الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٥٠٠٣٢٩٤٦		٣٧٨٩٧٥٣٩	. انتاج غير تام
٤٨٧١٩٢١٤٨		٤١٦٣٩٦٤٦٧	. انتاج تام
	٧٣١٩٧١٢٧٢		
٤٣٨١٦٧٨٨٢	٥٢٣٣٢٠٣٢٩		<b>* عملاء</b>
			<b>* مدينون</b>
٦٨٨٦٨١٣		٧٥٢٨٠٣١	. جارى الشركات
١٦٣٤٨٠٤		٤٠٧٢٢٩	. مدينون متنوعون
٦٩٢٢٩٣١		٨١٧٤٧٢٦	. مصلحة الجمارك
٥١٣٩٨٦٦٧		٥١٤١٨٦٦٧	. تأمينات لدى الغير
١٩١٥١٢٣٨		٢٢٣٧٩٨١٥	. مديونيات عاملين
٢٠١٠٩١٥٥		٢٤٠١٢٣٥٢	. مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٠٠٠٠٠		١٠٠٠٠٠٠	. مصلحة الضرائب - دفعات
١٩٦٢١٩٥٢		٠	. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
٠		٨٤٠٠٠	. سلف مستديمة
	١١٥٠٠٤٨٢٠		
١٦٩٩٦٥٩		٩٩٥٨٦١١٤	<b>* ارصدة مدينة</b>
٢٠١٤٥٢٧٥		١٩٤٣٠٤٩٦	. مطالبات
٢٣٠١٠٥٠		٩٥٨٨٨٨٢	. دفعات مقدمة
٣٩٣٩٨٩٧		٢٩٠١٠٦٢	. مصروفات مقدمة
٩١١٤٨٧		١٢٨٦٣٩٩	. فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
٢٤٨٠١٨٦٠		١٣٩٤٦٠٢١	. فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
٨٤٤٥٤٧٠		٤٤٧١٨٤٩	. فوائد مستحقة بنك SIA جنيه
١٦٣٤٨		١١٠١١٦	. فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلى بالجنيه
	١٥١٣٢٠٩٣٩		. فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلى بالدولار
			<b>* النقدية</b>
٢٩١٦٢٠٠٠٠٠	٢٩٨٨٦٣٠١٠٠		. ودائع لأجل
١٤٠١٨٣٠٢	٥٦١٨٠٢٠٥		. حسابات جارئة
١٨٩٧٨٧	٨٥٤٧٧٨		. نقدية بالخبزينة
٤٤٠٤٢٤٨٣٣١	٤٥٦٧٢٨٢٤٤٣		اجمالى الاصول المتداوله







شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

## بيان تحليلي بالعملاء

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

جنية	البيان
١٢٦٤٦١٢٤٨	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٢٠٦٤٦٥٥٢	الجمعية التعاونية للبترول
٣٦٧٨٠٠٧٧	إكسون موبيل
٩٣٤٠٣٩٧	توتال
١٣٨٠١٧٧٧	شيفرون
٢٣٤٧٣٩٩٢	مصر للبترول
٢٤٩٠٦١١	بترولوب
١١٨٦٦١٥٨	ليبيا أويل
٢٦٧٥٢٩٧٢٣	ليتاسكو
٦٠٩٨٥٥١	أسبك
١٠١٧٧٢٧	طاقة / كاسترول
١٨٢٣١٥٠	إمارات مصر
١٩٩٠٣٦٦	النيل
٥٢٣٣٢٠٣٢٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

\* يتم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

( أولاً ) : البنك الأهلي المصري

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٢٠٤٧٨٨٤٣,٠١		رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٧٠٤٣٢٠٧,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
١٣٤٣٥٦٣٦,٠١		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدولار

دولار	دولار	البيان
٣٨٨٨٣,٧١		رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٨٣٦,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
٣٨٠٤٧,٧١		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

جنية ١٦,٣٣

\* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار

بال يورو

يورو	يورو	البيان
٤٧٤٣,٩٣		رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٠,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
٤٧٤٣,٩٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

جنية

١٧,٧٧٢٣

\* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو

بنك مصر (ثانياً) :

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٧٠٠٦٩٩٨,٤٥		رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٧٠٠٦٩٩٨,٤٥		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بنك مصر - حساب يوم بيوم

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٥٢٧٥٢٥٠,٠٧		رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٥٢٧٥٢٥٠,٠٧		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بنك قطر الوطني الأهلي (ثالثاً) :

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٣٠٢٣٤١٨٤,٤٨		رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
		يخصم :
٣١٧٥٩٧٣,٥٥		- شيكات لم تقدم للصرف
٢٧٠٥٨٢١٠,٩٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدولار

دولار	دولار	البيان
١٦٦٣٠٢,٠٥		رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
		يخصم :
٢٢٨١٢,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
١٤٣٤٩٠,٠٥		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩







شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

( رابعاً ) : بنك SAIBANK

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٢٥٦٧٥٣,١٦		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢٥٦٧٥٣,١٦		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
٣٩٧٦,٣٣		رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣٩٧٦,٣٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

( خامساً ) : بنك الكويت الوطني

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٣٣٦٠١,١٨		رصيد البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣٣٦٠١,١٨		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

## بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

جنيه

مرفق ( ٥ )

٢٠١٩/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٢٩٩٢١٤٤٢	٢٩٩٢١٤٤٢		*مخصص ضرائب متنازع عليها
٦٧٣٥٣٥٦٨	٦٧٣٥٣٥٦٨		*مخصص مطالبات و منازعات
٧٦٩٤٩٧٠	.	.	* موردون و أوراق دفع
.	٤٥٥٦٧٩١٩٦	.	*دائنوا توزيعات
١٣٦٦٨٣٩٦٠	.	.	*ضريبة شركات الاموال
٢٠٤٦٤٦١٧٣١		٢١٦٧١٣٧٥٨٦	* دائنون
١٢٥٠٤٣		٤٩٨٣١	. جارى هيئة البترول
١٩٩٢٢٠٥		١٨٣٧٣٢٨	. جارى الشركات
٣٧٤٢١٤١		٢٥٧٥٦٩٣	. تأمين ابتدائي
٦٣٤١٩١٩		٩٤١٥٨٣٩	. تأمين نهائى
٦٢٣٨		١٢٥٣٤	. تأمين ضمان
٣٨٢٩٣٢٠٦		١٨٥٥٣١٦٤٢	. التامينات الاجتماعية
	٢٣٦٦٥٦٠٤٥٣		. الضرائب المتنوعة
٧١٤١٥٣٣		٩٩٤١٥٠٣	* أرصدة دائنة
٤٣٢٧٨٣		٤٨٢٩٢٦	. صندوق علاج أسر العاملين
١٣٢٧٤٥٢٣١		١٠٣١٢٩٢٩٠	. دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
٣٢٧٢٧٣٠		٣٥٥٧٦٧٨	. دائنون متنوعون
٤٢٩٨٤١٥٠		١٠٠٥١٩٠١٢	. مبالغ مجنيه من تحت حساب انتهاء أعمال
١٠٨٣١٤٥		٧٦٩١٧٧٧	. مستحقات عاملين
	٢٢٥٣٢٢١٨٦		. أرصدة دائنة مختلفة
٢٥٢٧٣٧٧٩٩٥	٣١٤٤٨٣٦٨٤٥		إجمالى الخصوم المتداوله



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

## بيان تحليلي برأس المال المدفوع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

مرفق ( ٦ )

جنية	جنية	البيان
		* أسهم نقدية
	٢١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠ . % من رأس المال الأصلي
	٤٨٨٠٠٠٠٠٠	١٠٠ . % من الزيادة فى رأس المال النقدي
٦٩٨٠٠٠٠٠٠		
		* أسهم عينية
	١٢٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠ . % من الزيادة فى رأس المال (شركة الإسكندرية للبتروك)
١٢٢٠٠٠٠٠٠		
		* أسهم مجانية
	٤١٠٠٠٠٠٠	٥ . % من رأس المال المدفوع
	٤٣٠٥٠٠٠٠٠	٥٠ . % من رأس المال المدفوع
٤٧١٥٠٠٠٠٠		
١٢٩١٥٠٠٠٠٠		إجمالي رأس المال المدفوع







شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

## بيان توزيع رأس المال المصدر على المساهمين

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تابع مرفق رقم (٦)

م	الاسم	عدد الاسهم	قيمة المساهمة بالالف جنيه	النسبة %	العملة التي تم الوفاء بها
١	الاهلي كابيتال القابضة	٣٢٧٠٠٠٠٠٠	٣٢٧٠٠٠٠	٢٥,٣٢	جنيه مصري
٢	مصر المالية للاستثمارات	١١١٨١٧٣٢٠	١١١٨١٧,٣٢	٨,٦٦	جنيه مصري
٣	شركة الاسكندرية للبترو	١٢٢٠٠٠٠٠٠	١٢٢٠٠٠٠	١٤,١٧	حصه عيبه جنيه مصري
		١٣٦٣٠٠٠٠٠	١٣٦٣٠٠	٥,٨٣	نقديه جنيه مصري
٤	شركة مصر للتأمين	٧٠٢٦١٠٢٠	٧٠٢٦١,٠٢	٥,٤٤	جنيه مصري
٥	شركة مصر لتأمينات الحياه	٥٨٦٠٧٦٥٥	٥٨٦٠٧,٦٥٥	٤,٥٤	جنيه مصري
٦	الجمعية التعاونية للبترو	٤٦١٢٥٠٠٠	٤٦١٢٥	٣,٥٧	جنيه مصري
٧	شركة مصر للبترو	٤٦١٢٥٠٠٠	٤٦١٢٥	٣,٥٧	جنيه مصري
٨	صندوق التامين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي	٦٦٥٩٣٢٥٠	٦٦٥٩٣,٢٥	٥,١٦	جنيه مصري
٩	صندوق التامين الاجتماعي للعاملين بقطاع الاعمال	٦٤٥٧٥٠٠٠	٦٤٥٧٥	٥,٠٠	جنيه مصري
١٠	( افراد ومؤسسات اخري )	٢٤٢٠٩٥٧٥٥	٢٤٢٠٩٥,٧٥٥	١٨,٧٤	جنيه مصري
	الاجمالي	١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١٢٩١٥٠٠	١٠٠	



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

## بيان تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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		. اجمالى الاحتياطي المتنوع
٥٣٧٣٦٧٣٥٧		. الاحتياطي العام
٥٣٩٦٠٧٦٨٤		إجمالى الإحتياطيات الاخرى



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الادارة العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩







الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

\*\*\*\*\*

(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 .

⊗ غرض الشركة :

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

( ٢ ) أسس إعداد القوائم المالية :-

أعدت القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

أسس القياس :-

يتم إعداد القوائم المالية طبقا لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول و الالتزامات المالية بالقيمة العادلة ويتم التأثير على قائمة الدخل بالربح أوالخسارة وقد تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في القوائم المالية السابقة .





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

### \* عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

### \* استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراسات 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 :-

#### أ- تقييم العملات الاجنبية : -

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الاجنبية وفقاً لاسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل. ويتم إعادة تقييم أرصدة الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية 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 و الخصوم ذات ال طبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي . ويتم ترجمة الاصول و الخصوم ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

#### ب- الاصول الثابتة وإهلاكاتها : -

##### ١- الاعتراف والقياس الاولي :

تثبت الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة و استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الاصول الثابتة التي يختلف أعمارها الانتاجية كبنود مستقلة ضمن





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

تلك الأصول الثابتة وبالمثل، عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها . ويتم اهلاك الاصل عندما يكون في المكان و الحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :-

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

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها فى المستقبل (إن الاستبعاد لا يعني بيع الأصل فقط ولكن أيضاً تكهين الأصل) . ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل . ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية . وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . 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 فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل 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 التى كان سيتم تحديدها ( بالضافى بعد الإهلاك ) مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

➤ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ١ )

٢- التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

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

ج - تقييم الاستثمارات :-





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

تم اثبات الاستثمارات طويلة الاجل بطريقة حقوق الملكية وتطبيقا للمعيار المحاسبي المصري رقم ١٨ فقرة ١٠ ، وذلك بان يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمارات لاثبات نصيب الشركة من ارباح أو خسائر الشركة الشقيقة المستثمر فيها، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الارباح التي يتم الحصول عليها من هذه الشركة . وفي حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة الاضمحلال و يدرج بقائمة الدخل و ذلك لكل استثمار على حدة ويجوز رد الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة إذا كانت هناك مؤشرات موضوعية تدل على أن خسائر الانخفاض في القيمة لم تعد موجودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية المزايدة نتيجة رد الخسارة القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة .

د - تقييم المخزون : - يتم تقييم مخزون آخر المدة على أساس التكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل وباستخدام الطرق التالية :

أ - الخامات الرئيسية: تم حساب تكلفة المخزون ( تسعير المنصرف من المخزون ) على أساس المتوسط المرجح لاسعار شراء الخامات خلال السنة .

ب - المهمات وقطع الغيار : تم حساب تكلفة المهمات و قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح للتكلفة .

ج - انتاج غير تام : تم التقييم وتقدير استفادته من المراقبة الإنتاجية والخدمات الإنتاجية ٥ ، ٦ على أساس متوسط %٥٠ .

د - انتاج تام : تم التقييم بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل.

هـ- أسس الاعتراف بالإيراد : - يتم اثبات الإيرادات كما يلي:

إيرادات المبيعات : يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع المنتجات إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :

أ- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .

ب- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة

ج- أن يمكن قياس الإيراد بشكل معين .

د- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

هـ- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

العوائد : يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس نسبة زمنية أخذًا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.

توزيعات الارباح : يتم اثبات نصيب الشركة فى ايراد الاستثمارات بنسبه نصيب الشركة فى ارباح أو خسائر الشركة الشقيقة بعد اعتماد الجمعية العامة للشركة الشقيقة و يتم الاعتراف بايرادات الاستثمارات بغرض المتاجرة ( الاسهم ) حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

ر - العملاء و المتحصلات الأخرى : - يتم إثبات العملاء و المتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر

الإضمحلال . ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و القيمة الحالية للتدفقات

النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر





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

الإضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد . ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل

و- 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 .

ز - 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 .

س - الالتزامات المحتملة :-

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

ش - المخصصات :-

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

ص - السياسة المحاسبية في تقييم مشروعات تحت التنفيذ :-

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

ض - الضريبة المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .





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

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل . ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

ط - السياسة المحاسبية لتدعيم الاحتياطات القانونية والإلزامية في ظل القانون والنظام الأساسي للشركة :-

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







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

غ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

الرصيد في ٢٠١٩/٠٩/٣٠ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٠,١٣٥	إيجار مستودعات	٠,٣٦٣	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٠	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٠	
٠,٠٠٠	تأمين على الأصول	٣,٠٩٣	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٠,٢٩٧	شركة مصر لتأمينات الحياة
٢١٦٧,١٣٧	مبيعات منتجات للهيئة	٢٠١٦,٠٠٠	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	٢٦٦٩,٠٠٠	
٢٠,٦٤٦	منتجات	٨٩,٦٠١	الجمعية التعاونية للبترول
٢٣,٤٧٤	منتجات	٢٩,١٠٩	مصر للبترول
١٢٦,٤٦١	منتجات	١٧٩,٩٧٧	شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠١٩/٧/١ حوالي ٢.٠٤٦ مليار جنيه لصالح الهيئة .
- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٢.٦٦٩ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ٦٨ مليون جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين ومخلفات بترودريد ومصروفات نولون- ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٢.٧٣٧ مليار جنيه .
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٢.٠١٦ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه ليصبح إجمالي المسدد من المديونية للهيئة ٢.٦١٦ مليار جنيه .





ح- التسهيلات الإنتمانية غير المسحوبة : لاتوجد تسهيلات ائتمانية غير مسحوبة في تاريخ المركز .  
ى- الاضمحلال :

#### اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل اذا , واذا فقط , كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولى بالأصل واثرت على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالى او مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

#### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية, فيعتبر أن الأصل قد اضمحل و بالتالى يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة و التى تم الاعتراف بها سابقا , فقط اذا , كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة , ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل , القيمة الاستردادية له او تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

#### م- السياسات الاجتماعية :

وفي سبيل اضطلاع الشركة بمسئوليتها الاجتماعية والمجتمعية وإيماناً من الشركة بدورها فى تقدم المجتمعات ورخائها من أجل مستقبل أفضل ومن منطلق الاهتمام بالمسئولية الاجتماعية والتي من خلالها تتم المشاركة فى العديد من الأنشطة الداعمة للتنمية .

#### ١. المسئولية البيئية :-

- قامت الشركة بدراسة مصادر بديلة لتوفير استهلاكات مياه الشرب المستخدمة فى تعويض أبراج التبريد وكذلك وحدات

معالجة المياه المغذية للغلايات ، حيث تم البدء فى 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 فى الصناعة بعد

معالجتها كبديل لمياه الشرب .

- تقوم الشركة بإعادة التقييم البيئي لكافة المشروعات بالإضافة إلى تنفيذ وحدات المعالجة بأحدث التكنولوجيا العالمية مثل

وحدة المياة الصناعية DAF وحدة المعالجة البيولوجية لمياه الصرف الصحي ووحدة معالجة الغازات والمياه الحامضية

بالبكتيريا THIOPAQ .







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

- 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 .

### ٢. مسؤولية الجودة والسلامة و الصحة المهنية :-

- تولى الشركة إهتماماً كبيراً بالسلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة من التلوث لما لهذا المجال من دور فعال في الحفاظ على الثروة البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الانتاجية مع تطبيق اشتراطات القانون المصرى و القوانين و الاكواد العالمية بما يتفق مع القوانين والنظم المعمول بها في مصر .
- فى اطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة فى الصناعة العالمية لزيادة القدرة التنافسية داخليا و خارجيا فقد تم تحديث نظم ادارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية بحيث يمثل نظام إدارة الجودة المتكامل ركيزة أساسية داخل الشركة فى عالم الصناعة الحديثة . لذا فقد بدأت الشركة فى عام ٢٠٠٥ فى الإعداد لتلك المنظومة وتطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف والعمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة
- وفى يوليو ٢٠٠٦ حصلت أموك على شهادات المطابقة الفنية طبقاً للقياسات الدولية ISO 9001:2000 والخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO 14001:2004 وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS 18001 والخاصة بنظم السلامة والصحة المهنية ولتيم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية فى أغسطس ٢٠٠٩ و أغسطس ٢٠١٢ و يونيو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨ .
- وقامت الشركة فى أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO 14001:2015 و ISO 9001:2015 وفى إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبدء فى 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 و انها تسمح لهم بالمتابعة الدورية للحفاظ على طاقة و صحة العاملين بها مما يقلل تعطيل العمل بالغياب بسبب الامراض .





## مؤشر ESG :-

- ومن هذا المنطلق فقد كان للحكومة المصرية الريادة في إطلاق مؤشر ESG في مصر تشجيعاً منها للشركات على التحلي بمزيد من الشفافية والإفصاح عن ممارساتها في مجال الالتزام بـ :  
- مبادئ الحوكمة  
- مراعاة المسؤولية الاجتماعية  
- مراعاة المسؤولية البيئية  
ويعتمد هذا المؤشر على كل من العوامل الكمية والنوعية معاً وخلال هذه العملية يتم تحويل تلك العوامل البيئية والاجتماعية وممارسات الحوكمة إلى سلسلة من الدرجات التي تحدد قيمة أسهم الشركات المتداولة في البورصة .  
كما أدرج سهم شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك ) ضمن كافة مؤشرات البورصة المصرية وعلى رأسها مؤشر GX20 .



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

( ٤ ) : الاصول الثابتة :

بلغت صافي قيمة الاصول الثابتة في ٢٠١٩/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٠١٩/٠٩/٣٠ ٩٢٠٣٣٤٨٩١ جنيه بعد خصم اهلاك الاصول بمبلغ ١٢٩٥٤٨٥٧٢٥ جنيه وتفصيلها كالاتي :

مقارن	الرصيد في	مجموع اهلاك	إهلاك استيعادات	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك	إجمالي التكلفة	استيعادات	إضافة	تكلفة	البيان
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠			٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٠٩/٣٠			٢٠١٩/٧/١	أراضي
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣					٧٧٧٤١٩٤٣			٧٧٧٤١٩٤٣	مباني نشاط إنتاجي
										مباني خدمات ومرافق
										مباني إدارية
										طرق
١٢٢٢٠٤٤٦٠	١١٩٥٠٨٢٠٤	١٥٢٢٨٦٧٨٦	٠	٢٦٩٦٢٥٧	١٤٩٥٩٠٥٢٩	٢٧١٧٩٤٩٩٠	٠	٠	٢٧١٧٩٤٩٩٠	مباني وإنشاءات ومرافق
٠	١٢٩١١٤٩١٢١	٠				١٢٩١١٤٩١٢١	٥٠٠٠٠٠	٢٠٩٠٥٥٥	١٢٨٩٥٥٨٥٦٦	آلات نشاط إنتاجي
٠	٤٩٢٤٠٢٨٩٩	٠				٤٩٢٤٠٢٨٩٩			٤٩٢٤٠٢٨٩٩	آلات خدمات ومرافق
٧١٦٢٠٤٩٢	٦٩٧٧٣٦٤١٥	١٠٨٥٨١٥٦٠٥	٥٠٠٠٠٠	١٥٣٧٤٦٣٢	١٠٧٠٩٤٠٩٧٣	١٧٨٣٥٥٢٠٢٠	٥٠٠٠٠٠	٢٠٩٠٥٥٥	١٧٨١٩٦١٤٦٥	آلات ومعدات وأجهزة
١٧٧٣٢٤٩٢	٨٩٢٥٩٠٦	١٦٦٨٥٣٠٢	٠	٨١٠٥٨٨	١٥٨٧٤٧١٤	٢٥٦١١٢٠٨	٠	٠	٢٥٦١١٢٠٨	وسائل نقل وانتقال
١٧٧٣٢٤٩٢	١٠٠٩٦٨١٠	٢٦٧٠٦٨٣١	٠	٥٥٦٦١٢	٢٦١٥٠٢١٩	٣٦٨٠٣٦٤١	٠	٣٦٢٩٧٦	٣٦٤٤٠٦٦٥	عدد وأدوات
٦٣٢٥٦١٣	٦٣٢٥٦١٣	١٣٩٩١٢٠١	٠	٤١٧٤٨٨	١٣٥٧٣٧١٣	٢٠٣١٦٨١٤	٠	٦٩٩٤١٢	١٩٦١٧٤٠٢	آثاث ومعدات ومكاتب
٩٣٧٠٧٥٢٤	٩٢٠٣٣٤٨٩١	١٢٩٥٤٨٥٧٢٥	٥٠٠٠٠٠	١٩٨٥٥٥٧٧	١٢٧٦١٣٠١٤٨	٢٢١٥٨٢٠٦١٦	٥٠٠٠٠٠	٣١٥٢٩٤٣	٢٢١٣١٦٧٦٧٣	الإجمالي



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

**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 . بالاضافة الى مساحة ١٢٣٥٨.٧٥ متر مربع مقام عليها الشعلة لم يتم تسجيلها وتم سداد ردمها والأرض المحيطة بها من تحت حساب ثمن الأرض 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 .

**الأصول المستهلكة دفترياً :**

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل فى ٢٠١٩/٠٩/٣٠ مبلغ ١٩٢٢٢٩١١١ جنيه متمثلة فى وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٨٥١٤٤٥٢ جنيه ، أثاث بمبلغ ٩٦٢٣٦٦١ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ١٨٩١٤٤٤٨ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٣٥٠٧٢١٠٥ جنيهاً وآلات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٢٠١٠٤٤٤٥ جنيه.

**الأصول المتوقفة :**

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







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

(٥) مشروعات تحت التنفيذ : أ. التكوين السلعي :-

البيان	تكلفة ٢٠١٩/٧/١	إضافات	محول إلى الأصول	٢٠١٩/٠٩/٣٠
أعمال مدنية				٤٣٣٩٣٩٩٤
تعلية المبنى الإداري بجوار العيادة	٦٤٦٨٧.٢	٢.٣١٢٣٧		٨٤٩٩٩٣٩
أعمال مدنية لزوم الرصد الذاتي	١٢٢٥٠.٥			١٢٢٥٠.٥
ظلمة المبنى الإداري	١٦.٢٥			١٦.٢٥
مبنى إداري (١) هيكل خرساني	١١٣٢٥٧.٣			١١٣٢٥٧.٣
مبنى إداري (٢) هيكل خرساني	٥٣٤٢٤٤١			٥٣٤٢٤٤١
مستودع جديد FB-٣٠٥٢	١٦٢١٠.٥٤	١٨٧٧٣٢٧		١٨.٨٧٣٨١
آلات ومعدات				٢٨٧٥٩.٤٥
مشروع ZLD	١٣١٥٠٠	٥٦١٠٠		١٨٧٦٠٠
المحرك الجديد الخاص بالضاغط ١٥٥١	١٢٢٣١٩٧	٢٣٨٢٥		١٢٤٧.٢٢
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu	٢.٩٩٥٨٣١	.		٢.٩٩٥٨٣١
دراسة جدوى شركة Flour	٣٨١.٥٧١	.		٣٨١.٥٧١
توريد وتجهيز أجهزة الرصد الذاتي على مدخنة الوحدة ٣٠٠ والوحدة ٥٥٠	١٤٣٧٤٩٠	.		١٤٣٧٤٩٠
مصائد البخار	٩١٢٩٨٨	١٦٧٥٤٣		١٠٨.٥٣١
شيلر لزوم وحدة صب الشموع	٥٧٣٨٧٠	١٥١٦٦٨٥	٢.٩.٥٥٥	.
عدد وأدوات	.	٣٦٢٩٧٦	٣٦٢٩٧٦	.
أثاث وتجهيزات	.	٦٩٩٤١٢	٦٩٩٤١٢	.
صافي مهمات بمخازن المشروعات	٥٩٩٥٠.١٥	٢١١٧٢٩٨-	.	٣٨٧٧٧١٧
الإجمالي	٧٤٥٦٥٨٩٢	٤٦١٧٨٠٧	٣١٥٢٩٤٣	٧٦.٣.٧٥٦

ب. الإنفاق الاستثماري :-

بلغ رصيد الإنفاق الاستثماري مبلغ ١٦٤٠٤٤٠٤ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
دفعات مقدمة محلي (عقود توريدات)	٥٢.١٨٣٧	٨٣٦٩.٩٣
رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية	١١٢.٢٥٦٧	٩٥٢٦٨٣٢
الرصيد	١٦٤.٠٤٤٠٤	١٧٨٩٥٩٢٥





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

( ٦ ) الاستثمارات :-

أ - استثمارات في شركات تابعة :-

\* تساهم الشركة بنسبة ٨٦.٤٥% من رأس المال المصدر البالغ مليون جنيه بشركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية (شركة مساهمة مصرية مع الهيئة المصرية العامة للبترول وشركة بتروليام بروداكتس ماركيتينج ليميتيد - الانجليزية) ويبلغ رأس المال المصرح به ٨ مليون جنيه وقد بلغت قيمة الاستثمارات في شركات تابعة مبلغ ٨٦٤٥٠٠ جنيه (طبقاً لطريقة التكلفة).

وقد بلغ إجمالي الأصول لشركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٣٤٢.١٤٦ مليون جنيه وإجمالي الالتزامات مبلغ ٢١٦.٤٦٩ مليون جنيه وبلغت الأرباح لنفس الفترة مبلغ ١٢٤.١٧٧ مليون جنيه وتم توزيع مبلغ ١٢٤.١٧٧ مليون جنيه .

ب- استثمارات مالية متاحة للبيع :-

\* تم شراء ١٠٤ ألف سهم بمبلغ ١٢ مليون جنيه في شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة تمثل ٥.٢٠% من رأسمالها وتم نقل ملكية هذه الأسهم بجلسة ٢٦/١١/٢٠١٨ .

( ٧ ) الأصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي ( بالجنيه ):

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
١٠٦٦٧٨٤١٨	٧٢٩٥٩٨١٣	خامات رئيسية
٣٢٨٨٨٢٦٨	٣٢٠٤٨٠٨١	خامات مساعدة (كيماويات وإضافات)
١٥٨١٦١٦٦٠	١٥٨١٧٧٤٦٣	قطع غيار
( ٤١٢٠٦١ )	( ٤١٢٠٦١ )	انخفاض أسعار المخزون
٧٩٧٢٢٥٧	٧٧٣٥١٣٤	مواد ومهمات متنوعة
١٠٣٥٧٦	١٦٧١٧٠	مواد تعبئة وتغليف
١٥٦٣٩١٩	٣٠٠٥٠	مهمات معارة للغير
٢٥٠٤٦٢٣	٦٩٧١٦١٦	الاعتمادات المستندية ومصاريفها
٥٠٠٣٢٩٤٦	٣٧٨٩٧٥٣٩	إنتاج غير تام
٤٨٧١٩٢١٤٨	٤١٦٣٩٦٤٦٧	إنتاج تام
٨٤٦٦٨٥٧٥٤	٧٣١٩٧١٢٧٢	الإجمالي

\* بلغ انخفاض أسعار مخزون المهمات الراكدة والمستغنى عنها بمبلغ ٤١٢٠٦١ جنيهاً تم خصمها من قطع الغيار .





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

ب- العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠١٩/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٢٣٣٢٠٣٢٩ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
١٤٠٩٣٨١٢١	١٢٦٤٦١٢٤٨	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٣٥٣٦٦٧٣٥	٢٠٦٤٦٥٥٢	الجمعية التعاونية للبتروك
٤٣٨٨٠٣٤٨	٣٦٧٨٠٠٧٧	إكسون موبيل
٤٦٥٨٤٤٥	٩٣٤٠٣٩٧	توتال
٢٩٦٦٦٣٨	١٣٨٠١٧٧٧	شيفرون
٥٢٧٢٩٥١	٢٣٤٧٣٩٩٢	مصر للبتروك
٣٠٩١٦٦٦	٢٤٩٠٦١١	بترولوب
٦٧٨٦١٤	.	بيبرا كربون
٣٤٥٩٧٥	١٩٩٠٣٦٦	النيل
١٢٠٠٠٥٢٥	١١٨٦٦١٥٨	ليبيا أويل
٣٥٩٠٧٢	١٠١٧٧٢٧	طاقة / كاسترول
١٢١٢٥١٣٤	٦٠٩٨٥٥١	أسبك
٩٤٢٨٧١	١٨٢٣١٥٠	امارات مصر
١٧٥٥٤٠٧٨٧	٢٦٧٥٢٩٧٢٣	ليتاسكو
٤٣٨١٦٧٨٨٢	٥٢٣٣٢٠٣٢٩	الإجمالي

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

\*\* يتمثل تحليل أعمار العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ كالتالي :

الرصيد	رصيد غير مستحق
جنيه مصري	وغير مضمحل
٥٢٣٣٢٠٣٢٩	٥٢٣٣٢٠٣٢٩
٤٣٨١٦٧٨٨٢	٤٣٨١٦٧٨٨٢





ج - المدينون :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
٦٨٨٦٨١٣	٧٥٢٨٠٣١	جاري الشركات
١٦٣٤٨٠٤	٤٠٧٢٢٩	مدينون متنوعون
٦٩٢٢٩٣١	٨١٧٤٧٢٦	مصلحة الجمارك
٥١٣٩٨٦٦٧	٥١٤١٨٦٦٧	التأمينات لدى الغير *
١٩١٥١٢٣٨	٢٢٣٧٩٨١٥	مديونيات عاملين
٢٠١٠٩١٥٥	٢٤٠١٢٣٥٢	مبالغ مستقطعة من المنبع *
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	مصلحة الضرائب - دفعات
١٩٦٢١٩٥٢	.	ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
.	٨٤٠٠٠	سلف مستديمة
١٢٦٧٢٥٥٦.	١١٥٠٠٤٨٢.	الإجمالي

\* تتضمن مبلغ ٢١٦٩٩٩٦٦ جنيهاً مجنبة لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .

\* تتمثل في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة لحين تسويتها .

د- الارصده المدينة :

يتمثل بند الارصده المدينة فيما يلي ( بالجنيه ) :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
١٦٩٩٦٥٩	٩٩٥٨٦١١٤	المطالبات
٢٠١٤٥٢٧٥	١٩٤٣٠٤٩٦	دفعات مقدمه
٢٣٠١٠٥٠	٩٥٨٨٨٨٢	مصرفوات مقدمه
٣٩٣٩٨٩٧	٢٩٠١٠٦٢	فوائد مستحقه بنك اهلي (جنيه)
٩١١٤٨٧	١٢٨٦٣٩٩	فوائد مستحقه بنك اهلي (دولار)
٢٤٨٠١٨٦٠	١٣٩٤٦٠٢١	فوائد مستحقه بنك SIA (جنيه)
٨٤٤٥٤٧٠	٤٤٧١٨٤٩	فوائد مستحقه بنك قطر الوطني الاهلي (جنيه)
١٦٣٤٨	١١٠١١٦	فوائد مستحقه بنك قطر الوطني الاهلي (دولار)
٦٢٢٦١٠٤٦	١٥١٣٢٠٩٣٩	الإجمالي



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

هـ - النقدية :

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

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
٢٩١٦٢٠٠٠٠٠	٢٩٨٨٦٣٠١٠٠	الودائع
١٤٠١٨٣٠٢	٥٦١٨٠٢٠٥	حسابات جارية
١٨٩٧٨٧	٨٥٤٧٧٨	نقدية بالخزينة
٢٩٣٠٤٠٨٠٨٩	٣٠٤٥٦٦٥٠٨٣	رصيد النقدية *

☒ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ٥ )

- يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها الظاهر بقائمة التدفقات النقدية في النقدية بالخزينة والبنوك وودائع البنوك تحت الطلب والاستثمارات المالية التي لا تتجاوز اجالها ثلاث شهور .
- هذا الرصيد يتضمن مبلغ ٢.١٦٧ مليار جنيه مستحق للهيئة العامة للبتترول .





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

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

المخصصات\*

الرصيد في ٢٠١٩/٠٩/٣٠	المكون خلال الفترة	انتفى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	البيان
٢٩٩٢١٤٤٢	.	.	.	٢٩٩٢١٤٤٢	مخصص ضرائب متنازع عليها
٦٧٣٥٣٥٦٨	.	.	.	٦٧٣٥٣٥٦٨	مخصص مطالبات ومنازعات
٩٧٢٧٥٠١٠	.	.	.	٩٧٢٧٥٠١٠	إجمالي المخصصات

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
.	٤٥٥٦٧٩١٩٦	دائنوا التوزيعات
.	٤٥٥٦٧٩١٩٦	الإجمالي
١٣٦٦٨٣٩٦٠	.	ضرائب شركات الاموال*
١٣٦٦٨٣٩٦٠	.	الإجمالي
٧٦٩٤٩٧٠	.	موردون وأوراق دفع
٧٦٩٤٩٧٠	.	الإجمالي
		دائنون
٢٠٤٦٤٦١٧٣١	٢١٦٧١٣٧٥٨٦	جاري الهيئة
١٢٥٠٤٣	٤٩٨٣١	جاري الشركات
١٩٩٢٢٠٥	١٨٣٧٣٢٨	تأمين ابتدائي
٣٧٤٢١٤١	٢٥٧٥٦٩٣	تأمين نهائي
٦٣٤١٩١٩	٩٤١٥٨٣٩	تأمين ضمان
٦٢٣٨	١٢٥٣٤	التأمينات الاجتماعية
٣٨٢٩٣٢٠٦	١٨٥٥٣١٦٤٢	الضرائب المتنوعة
٢٠٩٦٩٦٢٤٨٣	٢٣٦٦٥٦٠٤٥٣	الإجمالي
٧١٤١٥٣٣	٩٩٤١٥٠٣	أرصدة دائنة
٤٣٣٧٨٣	٤٨٢٩٢٦	صندوق علاج أسر العاملين
١٣٣٧٤٥٢٣١	١٠٣١٢٩٢٩٠	دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء
٣٣٧٣٧٣٠	٣٥٥٧٦٧٨	دائنون متنوعون*
٤٢٩٨٤١٥٠	١٠٠٥١٩٠١٢	مبالغ مجنبة من تحت حساب إنهاء أعمال
١٠٨٣١٤٥	٧٦٩١٧٧٧	مستحقات عاملين*
١٨٨٧٦١٥٧٢	٢٢٥٣٢٢١٨٦	أرصدة دائنة مختلفة
		الإجمالي

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ٦ )

\* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص كسب العمل بمبلغ ٢١.٣ مليون عن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨ و ٠.١٣٦ مليون ضرائب تجاري ودمغة

و ٨.٤٨٥ مليون جنيه ضرائب عقارية

\* يتمثل رصيد الدائنون المتنوعون في مبالغ الكهرباء والغاز والمياه والصيانة ودفعات مقدمة من عملاء وأخرى.....

\* يتمثل رصيد مستحقات العاملين في الإمانات ومستحقات خلال العام







( ٩ ) رأس المال :-

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

☒ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ٧ )

(ب) تم قيد اسهم الشركة بجدول بورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزيا بشركة مصر للمقاصة و التسوية و الحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتبارا من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول باسواق البورصة وفقا لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة .

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

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

(هـ) بتاريخ ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٨ تم نقل حصة البنك الاهلى المصرى فى راس مال الشركة إلى شركة الاهلى كابيتال القابضة .

(و) بتاريخ ٢٨ / ٦ / ٢٠١٠ تم نقل حصة بنك مصر فى راس مال الشركة الى شركة مصر المالية للاستثمارات .

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

(ز) إدارة رأس المال :

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين .تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ . يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٣٢٣٣٠٤٥٢٥ جنيه مصري ( ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٧٤١٥٢٣٩٩٣ جنيه مصري )





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

(ح) قامت شركة الأهلي كابيتال بشراء عدد ٥.٦ مليون سهم من الأسهم المملوكة لشركة مصر المالية للاستثمارات وآخرين من خلال البورصة المصرية .

(س) تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠ جنيه إلى جنيه واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠٠ سهم وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٧ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٧ .

(ش) قررت الجمعية العامة العادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ توزيع نصف سهم مجاني على المساهمين وتمت الموافقة عليه في الجمعية العامة الغير عادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار مع الجهات المختصة وتم توزيع النصف سهم المجاني من خلال البورصة المصرية في ٣/١/٢٠١٨ ليصبح عدد الأسهم ١٢٩١٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية (١) جنيه للسهم وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ وتم تعديل المادة ٦ ، ٧ من النظام الأساسي والمنشور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٦/ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

( ١٠ ) الاحتياطات الأخرى :-

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
٢٢٤٠٣٢٧	٢٢٤٠٣٢٧	احتياطات متنوعة *
٦١٠٢٦٣٦٥٩	٥٣٧٣٦٧٣٥٧	احتياطي عام *
٦١٢٥٠٣٩٨٦	٥٣٩٦٠٧٦٨٤	الإجمالي

\* الاحتياطات المتنوعة عبارة عن أصول مهداه للشركة في بداية المشروع .

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



( ١١ ) الالتزامات طويلة الاجل :-

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الاجل فيما يلي ( بالجنيه ) :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
٦٠٥٨٣٦٥٣	٥٧٧٩٨٦٩٧	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٠٥٨٣٦٥٣	٥٧٧٩٨٦٩٧	الإجمالي

أ . التزامات ضريبية مؤجلة :

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في قيمة ضرائب الدخل التي يستحق سدادها في الفترات المستقبلية والمرتبطة بفروق ضريبية مؤقتة طبقاً لتوقع المنشأة وهي عبارة عن فروق الإهلاك المحاسبي عن الإهلاك الضريبي مقوماً بسعر الضريبة القانوني وبلغت هذه الفروق المقومة بالسعر الضريبي مبلغ ٥٧٧٩٨٦٩٧ جنيهاً في ٢٠١٩/٠٩/٣٠ .  
ب . خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ٦٧٧٢٧٩٣ جنيهات متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة .  
وبلغت خطابات الضمان الصادرة من الشركة مبلغ ٣٥٠٠٠ جنيهات متمثلة في ضمان استهلاك الكهرباء وعلاج العاملين بمستشفى بالقوات المسلحة .





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

\* قائمة الدخل :

(١٢) الإيرادات:

١. صافي المبيعات :

بلغت إيرادات النشاط مبلغ ٣١١.٧٣٦.٠٤٩ جنيه لكمية ٤٣٠.٤١٨.٣٥٩ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	٣١٠.٦٨,٣٨٠	٣٥٦٦٤٦٠.٨٩
شموع	١٤٧٧٣,٦٢٠	١٧٩٣١٧٩٦٧
سولار	١١٤٧٠٦,٧٨٨	١.١١٣٢٠.٤٥٨
نافتا	٢٤٥٧٩,٠٨٧	١٧٦٣.٠٩٧٢٨
بوتاجاز	١٠٧٦٦,٨١٦	٦١٣٣٤١٢٣
مازوت	٢٣٤٥٠.٣,٦٦٨	١٣٤٠.٨٥٤٢١٢
الإجمالي	٤٣٠.٣٩٨,٣٥٩	٣١٢٥٧٨٢٥٧٧

٢. إيرادات أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ٩٠.٣٦٨.٤٧٧ جنيه وتتمثل في فوائد الودائع بمبلغ ٨٨١٥٦.٤٦٣ جنيه وتعويضات وغرامات بمبلغ ١١٤.٦٦٢ جنيه وإيرادات متنوعة بمبلغ ٢٠.٩٧٣.٥٢ جنيه .

٣. إيرادات استثمارات في شركات شقيقة :

تتمثل في نصيب الشركة من الأرباح المحققة من شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية عن عام ٢٠١٨/٢٠١٩

بمبلغ ١٠.٢٨٣.٣٦٣.٣٩ جنيه





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

(١٣) التكاليف:

أ- تكلفة المبيعات :

بلغت تكلفة المبيعات ٣٢٠٦١٢٣١٩٨ جنيه تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ١٣٩١٦٠٨٢٥ جنيه وخامات رئيسية بمبلغ ٢٩٠٠٠٦٩٤٥٢ جنيه وخامات مساعدة بمبلغ ٧٥٣٧٠٩٥ جنيه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ ١٥٩٣٥٥٨٢٦ جنيه وتشمل استهلاك الغاز الطبيعي وكهرباء التشغيل ومياه التشغيل وقطع الغيار ومصروفات الصيانة و عقد ادارة التشغيل وتقديم الدعم الفنى مع الشركة المصرية لتشغيل وصيانة المشروعات (ابروم ) والذي يشمل :-

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

ب- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية و الإدارية ٦١٣٧٧٠٤٥ جنيه وهي عبارة عن تأمين ، مياه وإنارة ، ضرائب عقارية ، أجور ، إهلاك ، مصاريف نشر القوائم المالية ، مصاريف نشر بالجرائد والمجلات ، خدمات محاسبية وقانونية ، مصاريف منطقة جغرافية وعمولات ومصروفات بنكية ...

ت- المصروفات التسويقية :

بلغت المصروفات التسويقية مبلغ ٦٢٥٨٨١٣ جنيه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وإيجار مستودعات وأخرى .

ث- مصروفات أخرى :

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ١٦٢٠٦٠٦٨ جنيه وهي عبارة عن تبرعات وبدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة وتعويضات وغرامات وفروق عملة .

(١٤) قائمة التدفقات النقدية :

تم التأثير على البنوك بمبلغ ١٥٧٧١٠٦٨ جنيه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة .  
وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ٢٢٧١٥٤٤٧ جنيه وهو قيمة الفوائد المستحقة .



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

(١٥) نصيب السهم في أرباح الفترة :

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
صافي ربح الفترة قبل الضرائب	٢٩٠١٩٥٦٩	٣١٠٩٠٤٧٢٧
يخصم ضريبة الدخل	٠	٦٠٤٥٣٢٢٦
يضاف الضريبة المؤجلة	٢٧٨٤٩٥٦	٢٦٤٢٩٣٣
صافي الربح بعد الضرائب	٣١٨٠٤٥٢٥	٢٥٣٠٩٤٤٣٤
يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الادارة *	٤٠٠٥٤٥٣	٢٦٤٥٩٤٤٣
صافي الربح بعد حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الادارة	٢٧٧٩٩٠٧٢	٢٢٦٦٣٤٩٩١
عدد الأسهم	١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١٢٩١٥٠٠٠٠٠
نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)	٠,٠٢	٠,١٨
(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه)	عن ٠٣ أشهر	عن ٠٣ أشهر

\* تم حساب حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة طبقاً للنظام الأساسي للشركة وتحت اعتماد الجمعية العامة .

(١٦) أرباح الفترة :-

بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ٢٩٠١٩٥٦٩ جنيه بنسبة ٢.٢٥ % من راس المال المدفوع وبنسبة

١.١٩ % من راس المال المستثمر . مقابل ٣١٠٩٠٤٧٢٧ جنيه ارباح الفترة المناظرة بنسبة ٢٤.٠٧ % من

راس المال المدفوع و بنسبة ١١.٣٩ % من راس المال المستثمر .





\* بيانات افصاح أخرى :

(١٧) تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

- ١- مجمع انتاج الزيوت و الشموع .  
٢- مجمع تعظيم انتاجية السولار .

بالنسبة للبيانات المقارنة:

\* يعاد تبويب الأرقام كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم ولم يتم تغيير أي عرض خلال هذا المركز .

(١٨) 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 .

(١٩) الدعاوي المرفوعة من و ضد الشركة :-

١. قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة ذمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم 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 .

٢. قضية رسوم الخدمات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد ما دفع كمقابل خدمات لم تقدمها مصلحة الجمارك وقضت محكمة أول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالفوائد وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم أول درجة . فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم أول درجة باحقية الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنيه لمصلحة الشركة و براءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بانه تم الطعن على الحكم امام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .

٣. دعوى التصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو ٣٣٧٦٢٨٧٨.٠٠٠ 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 حيث أن مصلحة الجمارك لم تنفذ قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة ...

٤. قضية ضريبة المبيعات تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات والدعوى تتعلق بمطالبة ضرائب المبيعات للشركة بفروق ضريبية على منتج النافتا المسلم للهيئة المصرية العامة للبتترول وقدرها ٩٤٣٥٢٣٢٠ جنيهاً أمام القضاء الإداري بالطعن على قرار لجنة التظلمات العليا بمطالبة الشركة بالفروق الضريبية حيث أن الشركة مكلفة فقط بتحصيل الضريبة وتوريدها للمصلحة حيث أن العبء يقع على الهيئة المصرية العامة للبتترول . وتم عرض الخلاف على اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار .

ووجهة نظر الشركة في هذه القضايا السابقة هو أحقية الشركة قانوناً فيما طالبت به أمام المحكمة وبما لا يرتب أي التزامات على عاتق الشركة .

\*تم مطالبة الشركة بفروق ضريبية على منتج النافتا المسلم للهيئة المصرية العامة للبتترول عن الفترة من يوليو ٢٠١١ إلى يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ١٦٦٤٩٧٠٦٣ جنيهاً وتم التظلم من المطالبة بالفروق حيث أن العبء يقع على الهيئة المصرية العامة للبتترول .

وقد ورد خطاب من الهيئة المصرية العامة للبتترول في ٦ إبريل ٢٠١٧ يفيد بتوقيع محضر اتفاق بين الهيئة ومصلحة الضرائب المصرية لتسوية كافة المبالغ المستحقة على الهيئة وشركاتها (على منتج النافتا) حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ . وقد قامت الإدارة المختصة بالشركة بترك الدعوى المرفوعة بخصوص المبلغين : ٩٤٣٥٢٣٢٠ جنيهاً ، ١٦٦٤٩٧٠٦٣ ،

(٢٠) الموقف الضريبي :-

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



الشركة الضريبي :-



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

- أ. ضريبة شركات الاموال: تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٢ / ٢٠١٣ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦، ٢٠٠٦/٢٠٠٧، وتم اخطارنا بنموذج ٣٦ وتم سداد مبلغ ١٠٦٤٧٩٤٦ جنيه مع رفع قضية أمام المحاكم المختصة للفصل في الخلاف وتم فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤ وإخطارنا بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني .
- ب. ضريبة كسب العمل: تم الانتهاء من فحص وتسديد المستحقات حتى عام ٢٠١٤ .
- ت. ضريبة الدمغة: تم فحص الشركة وسداد المستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .
- ث. الضريبة العقارية: تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً للقانون القديم لحين التسوية وتم سداد مبلغ ١١٢٥٠٠٠٠٠ جنيه كدفعة مقدمة من تحت حساب الضريبة وفقاً للقانون الجديد لحين التسوية و تم تكوين مخصص بمبلغ ٨٤٨٤٩٤١ جنيه يمثل ٥٠٪ من إجمالي تقدير مصلحة الضرائب العقارية خلال الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وهذا الرصيد يكفي .
- ج. الضريبة على القيمة المضافة: تم فحص الإقرارات الشهرية للشركة عن السنوات من يوليو ٢٠١٤ حتى يونيو ٢٠١٧ وتم إخطارنا بنموذج ١٥ ض.ق.م وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني و سداد المستحق والشركة في انتظار توقيع محضر اتفاق بين الهيئة ومصلحة الضرائب المصرية لتسوية كافة المبالغ المستحقة على الهيئة وشركاتها (على منتج النافتا) وستقوم هيئة البترول بسدادها كما تم بالاتفاق حتى يونيو ٢٠١٤ .





( ٢١ ) الاحداث التالية لتاريخ المركز المالي :-

-لا توجد أحداث مؤثرة لاحقة لتاريخ الميزانية في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

(٢٢) إدارة المخاطر :

تتعرض الشركة خلال ممارسة نشاطها لخطر الائتمان حيث أنها تقوم بالبيع بأجل ومخاطر سعر الفائدة الناتج عن أرصدة النقدية والتسهيلات الائتمانية كما تتعرض الشركة لمخاطر سعر الصرف نتيجة تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي .

( أ ) خطر سعر العائد :

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار العوائد بالنسبة لأصولها والتزاماتها التي تستحق عليها عوائد (ودائع بنكية) .

(ب) خطر العملة :

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

(ج) خطر الائتمان :

تمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية بالوفاء بالتزاماته الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية ز تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح بالميزانية .  
تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء .

(د) خطر السيولة :

تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة بالتأكد من توافر تسهيلات بنكية . كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوم من تاريخ البيع .

(٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية .

تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والعملاء وأوراق القبض والمدينون

المتوعون . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون ، حسابات دائنة

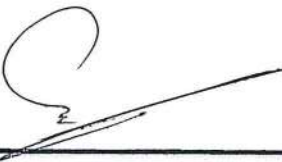
للأطراف ذات العلاقة ، ضرائب الدخل المستحقة ، وديانوا التوزيعات .

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .



(٢٤) المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :-

- تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات خاصة بالمستقبل . نتائج التقديرات المحاسبية طبقاً لتعريفها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية . التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهرى للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تمت الإشارة إليها أسفل :
- أ- اضمحلال أرصدة العملاء : يتم عمل تقدير لأرصدة العملاء القابلة للتحصيل عندما يكون تحصيل تلك الأرصدة بالكامل غير محتمل . يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة . أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي والتي انقضت مواعيد استحقاقها ، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيد الاستحقاق .
- ب- الانخفاض في قيمة المخزون : يتم تسجيل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما اقل . عندما يصبح المخزون قديماً أو تالفاً يتم عمل تقدير لصافي القيمة البيعية . يتم عمل تقدير بشكل فردي للمبالغ الهامة أما بالنسبة للمبالغ غير الهامة ولكنها قديمة أو تالفة فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص على حسب نوع المخزون والعمر الافتراضي للمخزون بناءً على أسعار البيع المتوقعة .
- ت- الأعمار الانتاجية للآلات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الانتاجية المتوقعة للعقارات والآلات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم التجاري . تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة .
- ث- ضريبة الدخل : الشركة خاضعة لضريبة شركات الأموال . تقدر الشركة مخصص ضريبة الدخل باستخدام رأي خبير وعند وجود أي اختلافات بين النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات على مخصص ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في هذه الفترات .



مساعد رئيس الشركة (خبير)  
ومدير عام الشئون المالية  
محاسب / محمد الزيات

