

التاريخ ١٦ / ٢ / ٢٠٢٠

السيد / مدير الإفصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد...

مرفق طيه القوائم المالية المستقلة المدققة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) في
٢٠١٩/١٢/٣١ وكذا الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩، وكذا
القوائم المالية المجمعة المدققة عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ وذلك بعد اعتماد مراقب الحسابات
عباسي الغرياني لهما وتقرير الفحص المحدود الصادر عنه، وكذا اعتماد الجهاز المركزي للمحاسبات
وتقرير الفحص الصادر عنه .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...




المهندس / محمد عبادي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع

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

المقدمة: -

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك " شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمع في ٢٠١٩/١٢/٣١ البالغ مجموع أصولها نحو ٤,٦١٦ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل الدورية المجمع بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ١٠٨,٤٣٤ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المجمع والتغير في حقوق الملكية الدورية المجمع والتدفقات النقدية الدورية المجمع المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود: -

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. 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 المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- لم يتم وضع بنود مذكرة التفاهم بين شركة الإسكندرية للبترول وشركة أموك الموقعة في ٢٠١٧/١٢/٦ موضع التنفيذ بنقل ملكية الأرض المقام عليها الشعلة وتسجيلها رغم سابق توصياتنا بتقاريرنا السابقة .
- يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الأرض وتسجيلها وإجراء مايلزم من تسويات.
- لم تقم الشركة بإعادة حساب الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) حيث تم حساب الفرق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى فقط كما أنه لم يتم إعادة حساب الضريبة المؤجلة عن فترات سابقة وفقا للأسعار الضريبية السارية وفقا للفقرة رقم (١/٦٠) من المعيار المشار إليه .
- يتعين إعادة حساب الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبى المشار اليه وإجراء مايلزم من تسويات .
- لم يتم تحميل المصروفات بنسبة ٢.٥ في الالف من جملة إيرادات الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ قيمة مساهمة تكافلية تأمين صحى وفقا للمادة (٤٠) بند تاسعا من قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨.

الامر الذى يستوجب تحميل المصروفات وإجراء التصويب اللازم.

الإستنتاج المتحفظ

في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ماجاء في الفقرات السابقة ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المراجعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى الدورى المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية الدورية المراجعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية .

فقرة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار مايلى تحفظا اضافيا:

- ضمن مشروعات تحت التنفيذ نحو ٢١ مليون جنية تكلفة دراسة فنية لتحسين مواصفات السولار منذ عام ٢٠١٧ لم يتم الإستفادة من تلك الدراسات حتى تاريخه .
- نوصى بالعمل على الإستفادة من تلك الدراسات .

- لم نواف بأى تسوية ضريبية تخص عامى ٢٠١٥-٢٠١٦ والخاصة بضريبة المبيعات المستحقة على مبيعات النافتا للهيئة والبالغ قيمتها ٦٢,٧ مليون جنية .
يتعين مخاطبة الهيئة بهذا الشأن .

تحريرا فى ٢٠٢٠/٢/

مدير عام

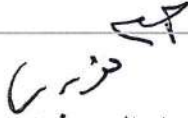
نائب مدير الإدارة



محاسب / محمد محمود حسين

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة



محاسب / حسام الدين فوزى عمر

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة




محاسب / محمد محمد أحمد حسن

يعتمد ...،

وكيل أول وزارة

مديرة الادارة



محاسبة / نبوية أحمد محمد أحمد

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 : ٤٨٠٧٧٢٣ - ٤٨١١٧٣٧

فاكس : ٤٨١٦٧٧٠

" رقم شهادة تسجيل الضريبة على القيمة المضافة "

" ٦١٨ - ١٦٩ - ٦٨٧ "

E.mail: abbassigheriani@yahoo.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المجمعة المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا 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 طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . 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 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 فى ٣١ ديسمبر 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 وفقاً لقانون نظام التأمين الصحي الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨.

- لم تقم إدارة الشركة بإحتساب ضريبة الدخل المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) من معايير المحاسبة المصرية. ومدى أثر ذلك على مصروف الضريبة المؤجلة وبالتالي على قائمة الدخل.

الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما جاء فى الفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للمنشأة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

لفت الانتباه

- ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً ، تجدر الإشارة إلى أنه تم إدراج أرصدة العام المالى المنتهى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كأرقام مقارنة فى قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة نظراً لعدم إعداد قوائم مالية مجمعة مدققة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

- ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد تفصيلاً في إيضاحي (٢٠١٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ٢٠١٥ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لنفس المنتج حيث أن العبء الضريبى يقع على الهيئة المصرية العامة للبتترول.

الإسكندرية في : ١٥ فبراير ٢٠٢٠

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

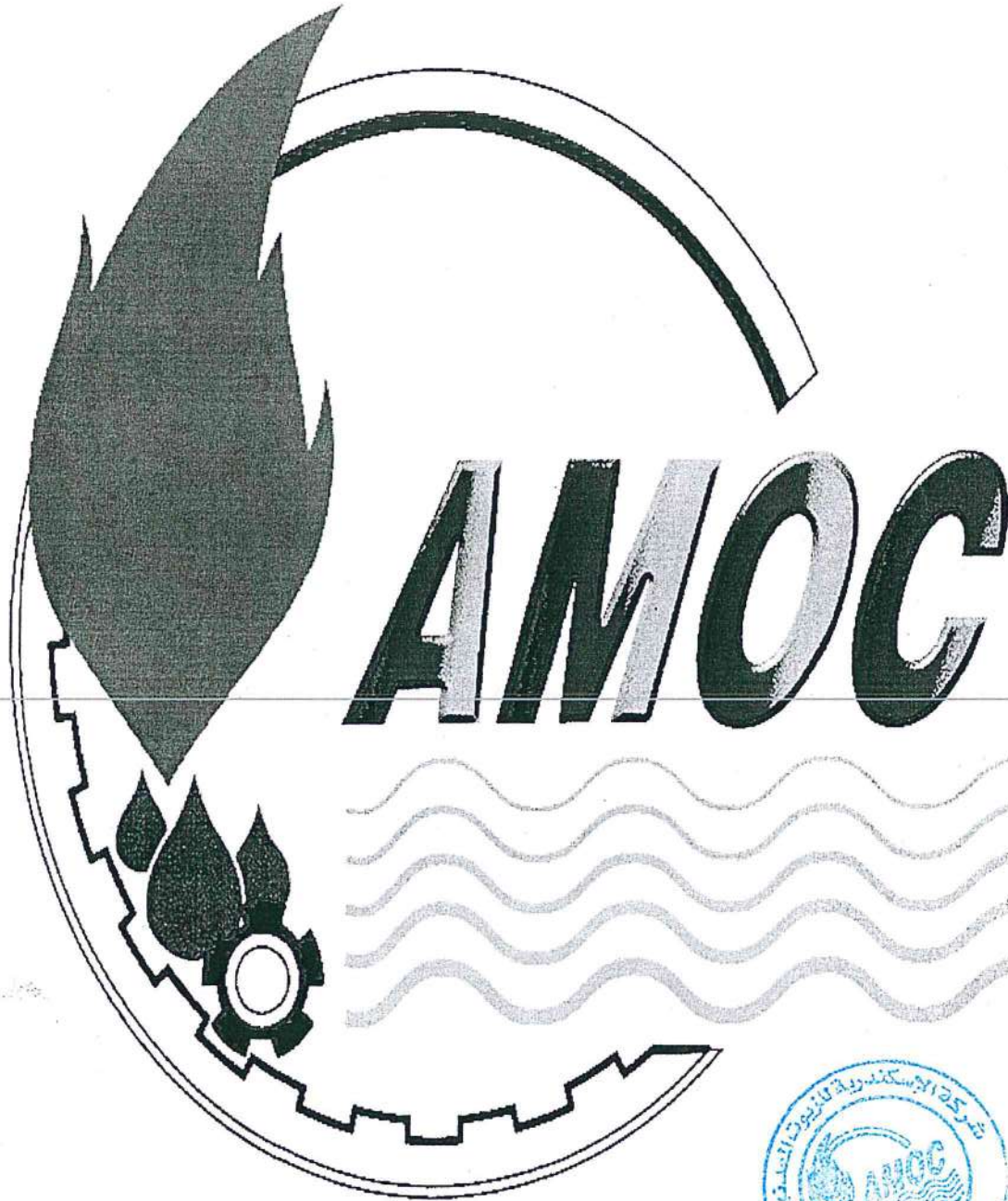
سجل الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٢٢٩

سجل البنك المركزى المصرى رقم ٣٤

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧



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



القوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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



المركز المالي المجمع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنيه

أرقام المقارنة	الاصول الغير متداولة	ايضاح رقم	التكلفة	مجمع الإهلاك	الرصيد
٢٠١٩/٠٦/٣٠	<u>الأصول الغير متداولة</u>				
	<u>الأصول الثابتة (مرفق)</u>	٣-ب			
٧٧٧٤١٩٤٣	أراضى	٤	٧٧٧٤١٩٤٣	٠	٧٧٧٤١٩٤٣
١٢٢٢٠٤٤٦١	مباني وإنشاءات ومرافق	٤	٢٨٠٩٨٣٨٦١	١٥٥١٦٨١٠٥	١٢٥٨١٥٧٥٦
٧١١٠٢٠٤٩٢	الات ومعدات وأجهزة	٤	١٧٨٣٥٥٢٠٢٠	١١٠٠٩٨٩٧٤٩	٦٨٢٥٦٢٢٧١
٩٧٦٣٢٤٢	وسائط نقل وانتقال	٤	٢٦٣٢٣٢٠٨	١٨١٨٤٠٧٣	٨١٣٩١٣٥
١٠٢٩٠٤٤٦	عدد وأدوات	٤	٣٩٧٥١٦٦٦	٢٧٢٩٨٨٥٢	١٢٤٥٢٨١٤
٦٣٧٥٠٨٣	أثاث ومعدات مكاتب وآلات حاسبة	٤	٢٢٣٩٧٥٢٧	١٥٧٦٦٤٨٢	٦٦٣١٠٤٥
٩٣٧٣٩٥٦٦٧	مجموع الأصول الثابتة		٢٢٣٠٧٥٠٢٢٥	١٣١٧٤٠٧٢٦١	٩١٣٣٤٢٩٦٤
	<u>مشروعات تحت التنفيذ (مرفق)</u>				
٧٤٥٦٥٨٩١	تكوين سلعى	١-٥		٨٢٩٥٣٢٩٠	
١٧٨٩٥٩٢٥	انفاق استثماري	٥-ب		١٥٨٠٤٥٣٨	
٩٢٤٦١٨١٦	<u>الاستثمارات (مرفق)</u>				٩٨٧٥٧٨٢٨
١٢٠٠٠٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع	(٦-ب)		١٢٠٠٠٠٠٠	
					١٢٠٠٠٠٠٠
٨٧٠٣٠	<u>أصول غير ملموسة (مرفق)</u>	٧			٥٩٢٦٢
١٠٤١٩٤٤٥١٣	إجمالى الأصول غير المتداولة				١٠٢٤١٦٠٠٥٤
	<u>الأصول المتداولة (مرفق)</u>				
	<u>المخزون</u>	(٣-٧)(١-٧)			
١٣٩٥٦٦٦٨٦	خامات		٢٥٧٥٤٦٢٥٣		
١٦٩٨٩٣٩٧٤	قطع غيار ومواد ومهمات		١٧٨٨٥٢٨٤٠		
٥٠٠٣٢٩٤٦	انتاج غير تام		٥٤١٨٩٠٨٣		
٤٨٧١٩٢١٤٨	انتاج تام		٦٩١٣٣٢٠٠٤		
٨٤٦٦٨٥٧٥٤				١١٨١٩٢٠١٨٠	
٤٣١٩٣٢٩٠٩	عملاء	٧-ب		١٧١٣٨٨٤٥٣	
٢٦٢٢٥٨٨٦٤	مدینون	٧-ج		٢٣٩٤٧٣٩١٣	
٦٢٢٦١٠٤٦	أرصدة مدینة	٧-د		١٧٤٨٣٩٧٨٠	
	<u>النقدية</u>	٧-هـ			
٢٩١٦٢٠٠٠٠٠	ودائع لأجل بالبنوك		١٧٥٢٧٤٦٠٠٠		
٨٧٧١٦٥١٥	حسابات جارية بالبنوك		٧١٤٩٨٥٣٦		
١٩١٢٣٧	نقدية بالخرزينة		١٨٢٥٠٨		
٣٠٠٤١٠٧٧٥٢				١٨٢٤٤٢٧٠٤٤	
٤٦٠٧٢٤٦٣٢٥	إجمالى الاصول المتداولة				٣٥٩٢٠٤٩٣٧٠
٥٦٤٩١٩٠٨٣٨	إجمالى الأصول				٤٦١٦٢٠٩٤٢٤





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الحسابات الختامية

(تابع) قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

حقوق الملكية					
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	راس المال (مرفق)	٩		١٢٩١٥٠٠٠٠٠	
٥٠٥٣٠٠٢٩٣	الاحتياطي القانوني			٥٢٧٨٠١٤٩٣	
٦١٢٥٠٣٩٨٦	احتياطيات أخرى (مرفق)	١٠		٥٣٩٦٠٧٦٨٤	
٥٥٧٣٧٤٨٩٣	أرباح الفترة	١٦		١٠٣٠٨٦٢٠٢	
٢٩٦٦٦٧٩١٧٢	إجمالي حقوق الملكية أموك			٢٤٦١٩٩٥٣٧٩	
١٧٠٢٩٢١٥	حقوق الأقلية			٥٥٥٠٨٥٥	
٢٩٨٣٧٠٨٣٨٧	إجمالي حقوق الملكية				٢٤٦٧٥٤٦٢٣٤
<u>التزامات غير متداولة</u>					
٦٠٥٨٣٦٥٣	التزامات ضريبية مؤجلة	١-١١		٥٤٩٨٧٧١٨	
٦٠٥٨٣٦٥٣					٥٤٩٨٧٧١٨
<u>الالتزامات المتداولة (مرفق)</u>		٨			
٢٩٩٢١٤٤٢	مخصص ضرائب متنازع عليها			٢٩٩٢١٤٤٢	
٨٥٦٩٧٣٥١	مخصص مطالبات و منازعات			٤٥٩٣٩٨٤١	
٧٩٩٣٨٤٤	موردون وأوراق دفع			٨٨٩٠٥٧٣	
٠	دائنا والتوزيعات			١٨٩٨٦٧٠٠٨	
١٧١٦١٩٢٤٢	ضريبة شركات الاموال			١٢٧٤٥٧٤١	
٢٠٩٨٩٥٢٣٧٥	دائنا			١٦٣٧٥٤٥٢٩٦	
٢١٠٧١٤٥٤٤	أرصدة دائنة			١٦٨٧٦٥٥٧١	
٢٦٠٤٨٩٨٧٩٨	إجمالي الإلتزامات المتداولة				٢٠٩٣٦٧٥٤٧٢
٥٦٤٩١٩٠٨٣٨	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات				٤٦١٦٢٠٩٤٢٤

الايضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد علي عبادي

مساعد رئيس الشركة (خبير)

ومدير عام الشؤون المالية

محاسب / محمد محمود الزيات



تقرير مراقبا الحسابات

التقرير مرفق ،

الاسكندرية في ١٥ فبراير ٢٠٢٠

عبدالمجيد الخريزاتي
زميل / عباسي الغرياتي

الجهاز المركزي للمحاسبات

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



قائمة الدخل المجمعة عن الفترة

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١



قائمة الدخل المجمعة عن الفترة

من ٢٠١٩/٠٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	البيان
١٤٨٥٧٩٢٥٤٠١	٥٤٢٢٥٦٤٠٠٤	١-١٢	صافي المبيعات
١٣٩٦٩١٥٢٤٥٢	٥٣٧٢٢١٤٨٩٧	١-١٣	تكلفة المبيعات
٨٨٨٧٧٢٩٤٩	٥٠٣٤٩١٠٧		الصافي
٥٥٠٢٠٩٧٩	.		صافي إيرادات تشغيل لدي الغير
٩٤٣٧٩٣٩٢٨	٥٠٣٤٩١٠٧		مجمّل الربح
١٥٠٨٢٩٨٤٠	١٤٥٠١٩٧٩٧	٢-١٢	إيرادات اخري
٢٤٤٤٨٦٣٧٥	١٢٩٩٦٠٨٩٠	ب-١٣	مصاريف عمومية وإدارية
٦٢٢٧٥٢٣١	٢٩٦٥٤٦١٥	ت-١٣	مصاريف تسويقية
٤٠٢٤٤٩٤٠	١٠٣٩٥٢١		مخصص مطالبات ومنازعات
٦١٣٠٠١٢١	٢٥٩١٥٤٢٤	ث-١٣	مصرفوات أخرى
٦٨٦٣١٧١٠١	٨٧٩٨٤٥٥٤		الارباح الناتجة عن التشغيل
٥٠١٤٦١٣	.		مصاريف تمويلية
٥٣٧٧٧٧٥٠	١٠٦٤٧٣٦٣٩	٣-١٢	ايرادات استثمارات
٧٣٥٠٨٠٢٣٨	١١٥٢٧٢٠٩٣		الارباح / خسارة قبل ضريبة الدخل
١٧١٣٠٧٧٠٤	١٢٤٣٤٢٢٠		ضريبة الدخل
١٠٤٢٨٣٢٤	٥٥٩٥٩٣٥		ضريبة المؤجلة (أصل)
٥٧٤٢٠٠٨٥٨	١٠٨٤٣٣٨٠٨		صافي ربح / خسارة الفترة
٥٥٧٣٧٤٨٩٣	١٠٣٠٨٦٢٠٢		نصيب الأغلبية
١٦٨٢٥٩٦٥	٥٣٤٧٦٠٦		نصيب الأقلية
٥٧٤٢٠٠٨٥٨	١٠٨٤٣٣٨٠٨		صافي ربح / خسارة الفترة

مهندس / محمد علي عبادي

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



محاسب / محمد الزيات

مساعد رئيس الشركة (خبير)

ومدير عام الشئون المالية



قائمة الدخل المجمعة الشاملة
من ٢٠١٩/٠٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه

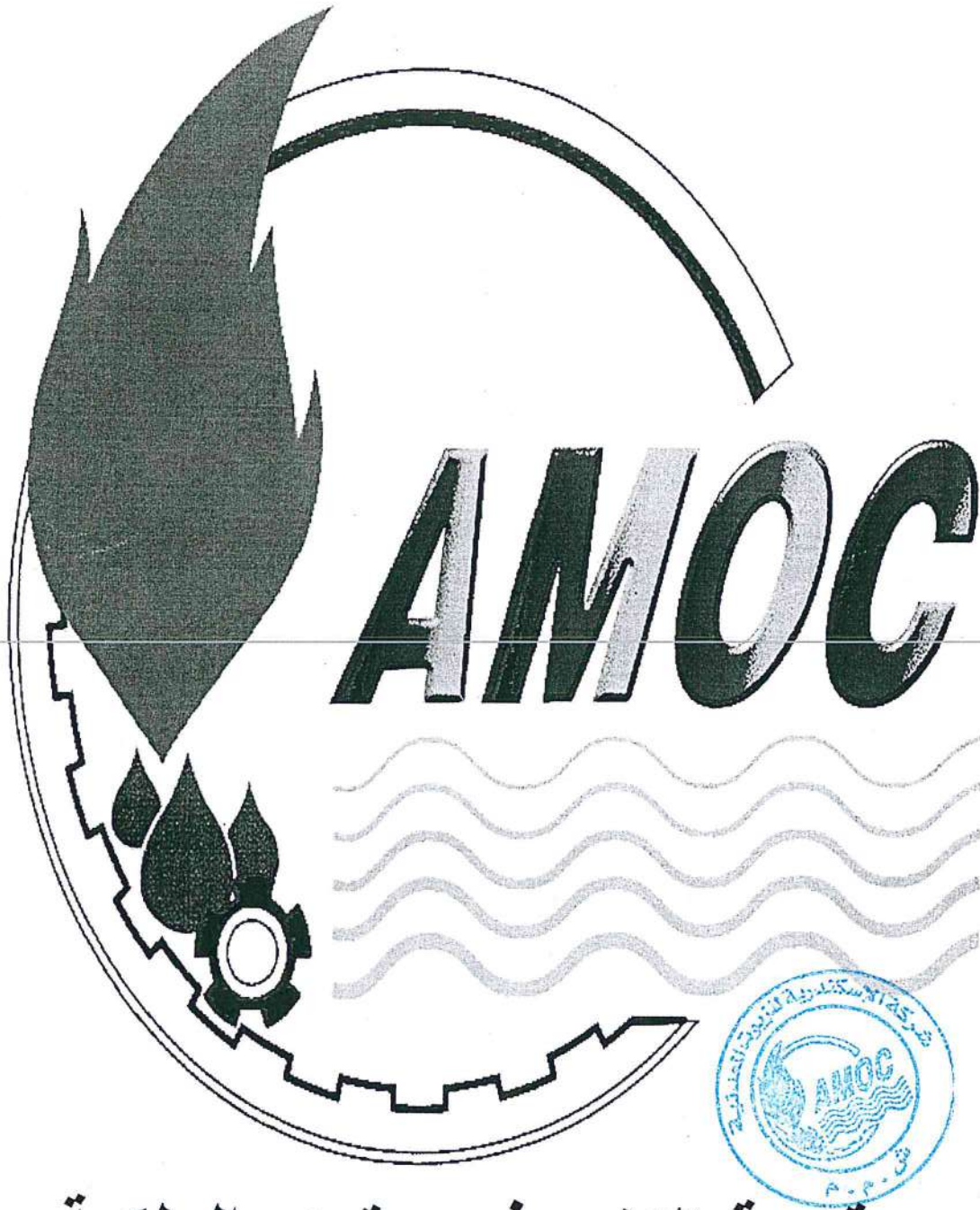
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٥٧٤٢٠٠٨٥٨	١٠٨٤٣٣٨٠٨	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الاخر
-	-	فروق عملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الارباح(الخسائر) الاكوتارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في شركات شقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٥٧٤٢٠٠٨٥٨	١٠٨٤٣٣٨٠٨	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

مهندس / محمد علي عبادي
رئيس مجلس الادارة وعضو المنتدب



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 المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



شركة الاسكندرية للزيت المعدنية
الإدارة العامة للشؤون المالية
قطاع الميزانية والتحليل المالي

قائمة التغيير في حقوق الملكية المجمعة

جنيه

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح العام	الاحتياطيات الأخرى	الاحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
٣٦٦,٣٥٨,١١٥		٣٦٦,٣٥٨,١١٥	١٤٨٧٣٦,٨٥٧	٤٥٠,٩٩٧,٢٥٨	٤٣,٥٠٠,٠٠٠	١٢٩,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في أول يوليو ٢٠١٨
.		.	[٧٤٣٦٨,٤٣]		٧٤٣٦٨,٤٣		الاحتياطي القانوني
١٢٥١٤٨٦,٨٦		[١٢٥١٤٨٦,٨٦]	[١٢٥١٤٨٦,٨٦]				توزيعات أرباح ٢٠١٦/٢٠١٧
.		.	[١٦٦٥,٦٧٢٨]	١٦٦٥,٦٧٢٨			المحول إلى الاحتياطي العام
٢٧٨٤,٩٧٢١		٢٧٨٤,٩٧٢١	٢٧٨٤,٩٧٢١				صافي ربح الفترة
٢٦٨٧٢٨١٧٥,٠		٢٦٨٧٢٨١٧٥,٠	٢٧٨٤,٩٧٢١	٦١٢٥,٣٩٨٦	٥٠,٤٨٦٨,٤٣	١٢٩,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٧١٦١٤٢٧٢		١٧١٦١٤٢٧٢	١٧١٦١٤٢٧٢				صافي ربح الفترة
٢٨٥٨٨٩٦,٢٢		٢٨٥٨٨٩٦,٢٢	٤٥٠,٢٣٩٩٣	٦١٢٥,٣٩٨٦	٥٠,٤٨٦٨,٤٣	١٢٩,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
.		.	[٢٢٥,١٢٠]		٢٢٥,١٢٠		الاحتياطي القانوني
٥٠٠,٤١٩,٩٥		[٥٠٠,٤١٩,٩٥]	[٥٠٠,٤١٩,٩٥]				توزيعات أرباح ٢٠١٨/٢٠١٩
.		.	[٧٢٨٩٦٣,٢]	[٧٢٨٩٦٣,٢]			المحول من الاحتياطي العام
٤٣٢٢٥,٠		٤٣٢٢٥,٠			٤٣٢٢٥,٠		احتياطي قانوني شركة الشمع
١٠٣,٨٦٢,٠٢		١٠٣,٨٦٢,٠٢	١٠٣,٨٦٢,٠٢				صافي ربح الفترة
٢٤٦,١٩٥,٣٧٩		٢٤٦,١٩٥,٣٧٩	١٠٣,٨٦٢,٠٢	٥٣٩٦,٧٦٨٤	٥٢٧٨,١٤٩٣	١٢٩,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٥٠,٨٥٥	٥٥٠,٨٥٥	٥٣٤٧٦,٥	٥٣٤٧٦,٥		٦٧٧٥,٠	١٣٥٥,٠	حقوق الأقلية
٢٤٦,٧٥٤,٦٣٤	٥٥٠,٨٥٥	٢٤٦,١٩٥,٣٧٩	١٠,٨٤٣٨,٠٧	٥٣٩٦,٧٦٨٤	٥٢٧٨,٦٩٢٤٣	١٢٩,١٦٣,٥٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / محمد علي عبيادي



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



جنيه

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠	كلى	جزئى	إيضاح رقم	البيان
٧٣٥٠٨٠٢٣٩ (٨٤٦٥٦) (١١٢٨٠٠٠) (٥٠٧٥٨٢٦١) ٠ ٣٨٤٣٧٤٥٩ ٥٠١٤٦١٣ (٥١٩٧١٨٢٤)		١١٥٢٧٢٠٩٣ ٢١٤٤٢٦٤٤ ٠ (١٠٦٤٧٣٦٣٩) ١٠٣٩٥٢١ ٣٩٧٣٣٦٠٩ ٠ (١٤٠٢٥٣٩٩١)	١٤ ٦-٤/١٢ ٤ ١١٣ ٤-١٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل : صافي الربح قبل الضرائب فروق العملة ارباح رأسمالية الاستثمارات المخصصات الاهلاكات الاصول الثابتة الفوائد المدينة الفوائد الدائنة
٦٧٤٥٨٩٥٧٠ (١٢٧٦٩٦٥٤٢) (٢٤١٧٤٧٤١٩) ١٤٣٠٧٤٦٠١٣ ٤٣٣٦٧٠٣٢ ٠ (١٢٠٤٥٠٠٠) ٠ ٢٠٢٤٤٩٣٣ ١٨٤٧٠٨٦٨٠٢ (٣٧٩٩٦١٨١٢)		(٦٩٢٣٩٧٦٣) (٣٥٢٣٤٤٢٦) ٢٦٦٧٧٩٤٢٩ (١١٢٧٤٨٣٥٣) (٣٣٧٧٤٧٤) ١١٠٩٩٩٩ ٠ (٢٢٤٥٣٢٤٨) ١١٩٥٦٠٣ (٥٣٠١٨٥٥٨٦) (١٩٩٩٦٠٠٣)	٧-٣ ٥٧ ٨ ٨	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل التغير في المخزون التغير في العملاء التغير في المدينين التغير في ارصدة مدينة التغير في استثمارات في شركات تابعة التغير في استثمارات مالية متاحة للبيع مخصصات ضرائب مستخدمة التغير في الموردين وأوراق الدفع التغير في الدائنون التغير في ارصدة دائنة
٣٢٥٤٥٨٣٥٧٧ (٤٤١٢٣٠٥٣٢)		(٩١٤٥٤٧٠٨٩) (١٣٦٦٨٣٩٦٠)		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل ضرائب دخل مدفوعه
٢٨١٣٣٥٣٠٤٥ ٢٣١٧٩٦٧٦ ١١٢٨٠٠٠ (٩٨٣٣١١٤) (٥٥٢٥٤٣٨)	(١٠٥١٢٣١٠٤)	١٠٦٤٧٣٦٣٩ ١٢١٤٤٩٩٩٨ ٠ (٢٤٣٧٨٥٦٥)	٦-٤/١٢ ٥	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار : ايرادات المحصلة من الاستثمارات في شركات تابعة متحصلات من الفوائد الدائنة متحصلات من بيع اصول ثابتة متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
(٥٠١٤٦١٣) (٨٦٤٠٣٦٠٨٦) (٨٦٩٠٥٠٦٩٩) ٨٤٦٥٦	٢٠٣٥٤٥٠٧٢ (٣١٠٥٥٢٠٨٧)	٠ (٣١٠٥٥٢٠٨٧) (٢١٤٤٢٦٤٤)	١١٥ ١٦-١٣	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار التدفقات النقدية من أنشطة التمويل : مصروفات تمويلية مدفوعة التوزيعات المدفوعة
١٩٣٨٨٦١٥٦٤ ١٠٦٥٢٤٦١٨٨ ٣٠٠٤١٠٧٧٥٢	(١١٧٩٦٨٠٧٠٨) ٣٠٠٤١٠٧٧٥٢ ١٨٢٤٤٢٧٠٤٤		٨٧	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل أثر التغيرات في اسعار الصرف على النقدية و ما في حكمها صافي التغير في النقدية و ما في حكمها خلال المدة النقدية و ما في حكمها في اول يوليو ٢٠١٩ النقدية و ما في حكمها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / محمد علي عبادي



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

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



مرفقات قائمة الدخل المجمعة عن الفترة

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١



تفصيلي الإيرادات
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

الفترة المناظرة ٢٠١٩/٠٦/٣٠		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
<u>ايرادات النشاط :</u>				
٦٠٧٠٧٨٥	١٢٩,١٩٠	١٩٦٣٩١٩	٥١,٥٩٠	- زيت نقل الحركة
١٤١٨٨١٨٥٥٢	٩٩٣٥٨,٨٠٠	٦٠٩٣٢٨٢٢٧	٥٤٢٩٠,٢٢٠	- زيوت اساسية
٥٧٦٠٧٧٢٢١	٣٥٢٠٠,٤٨٠	٢٠١٢٢١٥١٦	١٥٢٣٧,٢٤٠	- شمع سائل غير مهدرج
٥٢٩٠٥٥٢٤٠	٢٧٤٣٨,٠٠٠	٢٠٧١٢٨٩٧٢	١٣٠٥٨,٠٠٠	- شمع صب
-	-	٣٢٩٦٧٠	٢٠,٠٠٠	- شمع صب غير معالج
٢٤٢٥٢٠٦	١٣٤,٦٨٠	٩٢١٩٠٥	٦٨,٠٤٠	- مخلفات شمعية
٤٣٩٩٦٧٨٩٠٠	٤٤٠٦١٤,٠٥٤	١٨٥٥٨٠٠٢٩٩	١٩٢٣٤٦,٤٣٣	- سولار
٨٩٢٦٥٢٣٢٣	١٠٠٧٣٥,٥٠٣	٣٢٢٦٥١٤٩٧	٤٤٢٧٤,٩٩١	- نافتا
٣٨٦١٥٩٧٣٦	٤٤١٨٢,٢٥٧	١٣٤٨٥٨٧٠٧	١٩١٩١,٣١٩	- بوتاجاز
٤٥٠٠٠٥٦١٨٨	٦٤٣١٩٧,٢٧١	٩٩٠٦٤٩٨٤٣	١٩٦١٢٩,٩٤٤	- مازوت تصدير
١٩٩٠٨٠٤٠٤١	٢٨٢٣٣٠,٣٤	١٠٠٥١١٩٤٥٢	١٥٨٩٥٩,٥٧٨	- مازوت خلط
١٥٤٩٦٥٩٣٣	٣١٠٤٥,٣٢	٣٩٦٤٥٦٤٦	٩٠٩٣,٥٨٠	- مازوت ثقيل
٥٩٥٢٧٦	٦٣,٤	٥٢٨٠٠١٩١	١١٨٤١,٣٤٧	V.R
٥٦٦٠٠٠	١٧٤,٤٨	١٤٤١٦٠	٤٦,٢٤٠	- مخلفات
١٤٨٥٧٩٢٥٤٠١	١٧٠٤٦٠٣,٧٧٥	٥٤٢٢٥٦٤٠٠٤	٧١٤٦٠٨,٥٢٢	جمله
<u>ايرادات اخرى :</u>				
٢٧٨٨٥٠٤٠		١٩٣٥٠٤٧٥		- فوائد دائنة بنك اهلي
٤٣٦٣٢٧٩٠		٧٤٠٦٩٧٧١		- فوائد دائنة بنك قطر الوطني
٦٥٠٧٦٦		٤٨٨٢٨١		- فوائد دائنة بنك مصر
٥٥٢٩٥٧٢٦		٤٧١٧٥٩٨١		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
١٣٠٦٩٦١		٨٣٠٥١٧		- فوائد دائنة
٢٠٠١٦٥٣		.		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
١٣٠٧٧٢٩٣٦		١٤١٩١٥٠٢٥		جمله
١٥٤٤٦٥٩٢		-		- مخصصات انتفي الغرض منها
٢٤٨١٨٩		٤٢٧٦٥٠		- تعويضات وغرامات
١١٢٨٠٠٠		.		- ارباح رأسمالية
٣٢٣٤١٢٣		٢٦٧٧١٢٢		- ايرادات متنوعة
٢٠٠٥٦٩٠٤		٣١٠٤٧٧٢		جمله
١٥٠٨٢٩٨٤٠		١٤٥٠١٩٧٩٧		جمله
١٥٠٠٨٧٥٥٢٤١		٥٥٦٧٥٨٣٨٠١		الاجمالي



تكلفة المبيعات

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

الفترة المناظرة ٢٠١٩/٦/٣٠	القيمة بالجنيه	البيان
٥٣٤٠٠٢٤٥٣	٢٩١٦٦٩١٥٧	- الأجور
١٢٧٢٦١٨٣٨٣٣	٤٧٣١٦٩٧٩١٦	- خامات رئيسية
٤٧٨٨٧٧٠٩	٢٠٧٨٥٣٢٣	- خامات مساعدة
٧٤٠٩٨٠٨٠	٣٧٨٨٩٢٢١	- إهلاك
٥٨٦٩٨٠٣٧٧	٢٩٠١٧٣٢٨٠	- تكاليف أخرى
١٣٩٦٩١٥٢٤٥٢	٥٣٧٢٢١٤٨٩٧	الاجمالي



تفصيلي حساب تكلفة المبيعات (التشغيل)
أولاً : الأجرور
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

البيان	القيمة بالجنيه		الفترة المناظرة
	كلي	جزئي	
احور نقدية	٢٦٣٦٦٦٩٦٥		٤٨٥٣٩٥٨١٧
التأمينات الاجتماعية		٨٦١١١٢٢	١٥٧٦٨٩٦٠
التأمين إداري		١٢٨١٣٣٧٥	٢١٠٩٣٥٠٧
معاش تكميلي		٦٥٧٧٦٩٥	١١٧٤٤١٦٩
جملة	٢٨٠٠٢١٩٢		٤٨٦٠٦٦٣٦
الاجمالي	٢٩١٦٦٩١٥٧		٥٣٤٠٠٢٤٥٣

ثانياً : الخامات الرئيسية
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١



البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه		الفترة المناظرة	
		كلي	جزئي	كلي	جزئي
* رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافينات المدخلات : * تغذية الوحدات	٧٠٤٤٥,٦٤٧	٥٣٧٢٢٥٠,٩٤		٦٥٧٣٥٤٠,٩١	
- مازوت خام علمين	٦٩١٠٩٤,٧٨٣	٤٤٤٤٦٠,٧٣٤٤٥		١١٢٧٥٢٤٢٦٧٢	
- مازوت ٣,٥ % مقطر خفيف	٠,٠٠٠			١٠٧٧٩٦٧٤٠	
- مازوت ٣,٥ % مقطر متوسط	٠,٠٠٠			٧٤٣٨٩٤٦٨	
- مازوت ٣,٥ % مقطر ثقيل	٠,٠٠٠			٦٥٣٨٣٠,٨٧	
- هيدروجين	٥١١٣,٩٧٣	٥١١٣٩٧٣٠		١١٧٠٤٢٢٠٠	
جملة	٦٩٦٢٠٨,٧٥٦	٤٤٤٩٧٢١٣١٧٥		١١٦٣٩٨٥٤١٦٧	
* تغذية للخلط					
- وقود حيوي					
- L.C.O/H,C,O	٢٦٩,١٢٠	٢١٢٦,٤٨		١٥١٤٧٠,٨٦٢	
- كيروسين	٢٣٢٢٤,٩٧٤	٢٣٠١٤٩١,٠٣		٣١٧١٣٩٣٩٠	
- كتر ستوك مستورد عالي	١٢٠١٢,٣٦٨	٨٤٧٥٥١٥٣		٢١٨٦٦٠,٨٥٢	
- كتر ستوك مستورد منخفض	٢٣٩٦٩,١١٤	١١٢٣٤٠,٩٥٢		٩٧٣٩٢٥٠,٤	
- كتر ستوك محلي	٢٢١٣,٣٠٥	٧٩٨٧٩٤٧		١٤٦٥٢٦٣,٠٦	
- مخلفات خلط	٥٩٧,٠٩٧	٥٤٢١٥٣١		٢٣٠٣٩٢٦٥	
- سولار	٦٢٢٨٥,٩٧٨	٤٤٢٧٨٠,٧٣٤		١١٩٧١٤٩٠	
جملة	٧٥٨٤٩٤,٧٣٤	٤٤٩٣٩٩٩٣٩٠,٩		٩٦٦٢٠٠,٦٦٩	
الاجمالي					
يخصم :					
* رصيد آخر المدة	١٠٧٤٦٠,٩٣٦	٧٤٥٥٢١,٨٧		١٢٦٠٦٠٥٤٨٣٦	
إنتاج تام + رافينات	٦٨٧٠,٩٢٣			٥٣٧٢٢٥٠,٩٤	
الفاقد					
تكلفة الخامات الرئيسية	٧١٤٦٠٨,٥٢٢	٤٤٧٣١٦٩٧٩١٦		١٢٧٢٦١٨٣٨٣٣	



ثالثاً: الخامات المساعدة و الإهلاك و المصاريف الأخرى

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

الفترة المناظرة ٢٠١٩/٦/٣٠	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
			<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>
١٥٠٣٣٢٥٢		٩٨٢٢١٦١	كيماويات الزيوت
٢٦٦٢٤١٩٣		٦٤٠١٧٥٦	كيماويات السولار
٤٥٧٦٢٥١		١٣٤٧١٠١	كيماويات مرافق
١٦٥٤٠١٣		٣٢١٤٣٠٥	إضافات
٤٧٨٨٧٧٠٩	٢٠٧٨٥٣٢٣		جمله
			<u>الإهلاك</u>
		٠	إهلاك طرق ومرافق
٨٦٣٩١١٦		٤٧٦٠٦٠٧	إهلاك مباني ومنشآت
٦٠٥٩٠٤٧٧		٣٠٥٤٨٧٧٧	إهلاك الات ومعدات
٢٨٣٠٢٥٣		١٤٣٦٣٠٩	إهلاك وسائل نقل وانتقال
٢٠٣٨٢٣٤		١١٤٣٥٢٨	إهلاك عدد وأدوات
٧٤٠٩٨٠٨٠	٣٧٨٨٩٢٢١		جمله
			<u>تكاليف أخرى</u>
٣٠٩٣٤٧٤٣٢		١٣٤٩٦٥٢٥٨	غاز طبيعي
١١٥٧٤٤٠٧٨		٢١٤٢٢٠٢	صرف صحي
١١٥٩٧٩٠٦		٦٠٧٨٦٨٠٦	كهرباء تشغيل
٤٢٤٩٤٧٧		٥٦٣٥٤٥٠	مياه تشغيل
١٧٨٠٠١٦		١٤٢٣٨٢٠	زيوت معدات
٢٣٦٦٨٠٢٥		١٨٦٠٩٨٠٨	قطع غيار
٧٢٢٧٨٣٩		٣٠٣٠٠٥٣	مواد ومهمات متنوعة
٥٥٥٥٠١٦٠		٣١٣١٥١٥٤	مصاريف صيانة
٥٣٩٩٢٨٩٩		٣١٤٣٥٨٦٣	م. ادارة التشغيل وخدمات فنية
٣٨٢٢٥٤٥		٨٢٨٨٦٦	اخرى
٥٨٦٩٨٠٣٧٧	٢٩٠١٧٣٢٨٠		جمله
٧٠٨٩٦٦١٦٦	٣٤٨٨٤٧٨٢٤		الاجمالي





مصاريف عمومية وإدارية

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

الفترة المناظرة ٢٠١٩/٦/٣٠	القيمة بالجنيه	البيان
١٤١٦٢٢٢٥٠	٧٧٧٠٣٨٥٣	أجور (اجور نقدية- مزاييا عينية - تامينات)
٨١٨٩٦١	٣٧٢٨٢٨	مواد ومهمات متنوعة
١٢٢٧٨٢٨٩	٦٤٢٩٦٤٧	إنارة
٨٠٥٠١٩	٣٩١١٢٥	مياه عذبة
٤٩٨٧٩٧	٢٦٩٣٣٤	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٨٨٦٣٦٤	٣٦١٥٩٠	مصروفات صيانة
٥٠٠١٧٥٦	١٩٢٢٣٤٦	م. ضيافة وعلاقات عامة
١٩١٤١٦	٢٨٨٠	نشر واشترك بالجرائد والمجلات
٣٥٩٧٩٧	٣٦٢٤٣٤	نشر القوائم المالية
٤٠٠٠٢٠	٣٢٢٢٨٦٣	اشترك برامج
٧٣٣٧٣٥	٣٧٦٧١٧	تليفونات وفاكس وانترنت
١٢٤٩١٧٥	٤٨٩٤٥٣	بدل سفر وانتقالات
٢٦٧٥٧٦٧	١٣٧٠٧٩	بدل سفر وانتقالات وتدريب خارجي
٣٣٦٠٠٠	٠	بدل إعاشة وإغتراب
١٤٣٥	٤٣٠	مصروفات نقل مواد ومهمات
٢١٣٨٢٣٥	٠	إيجار اصول
٧١٥٧٨٥٩	٣٣٨٣١١٦	ايجار جراجات واخري
٢٤٢٨٨٤٥	٧٣٣٨٩٥	خدمات محاسبية وقانونية
٧٥٢٤٦٩	٤١٧٢٣٦	مصاريف منطقة جغرافية
٢٤٥٠٠	٠	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
١٤٨٠٠٧٦٠	٥٧٨٣٤٣٢	تأمين
٤٥٣٨٩٣٦	١٤٥١٣٤٥	تكاليف تدريب
٥٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١٦٩٣٠٥٩	٩٨٥٧٣٧	مصاريف ادارة (إبروم)
١٠١٤٣١٩	٢٩٦٧٨٩	عمولات ومصروفات بنكية
٩٣٩٤٨٨	٨٥٧٤٥٨	مصروفات جمعية عمومية
١٥٤٢٠٩٦٣	١٠٠٠٨٤٠٣	مصروفات خدمية متنوعة
١٤٢٤٢٣٧١	٦٤٠٥٥٧٢	رسم دمغة واخري
٤٥٦١٤٤	١٨٧٠٣٠١	ضرائب عقارية
٣١٥٢٤٤٦	١٦٧١١٧٨	إهلاك طرق واثاث
٢٨١١٦٦٦	١٠٢٦٠٨١	مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافلية
٥٥٥٣٤	٢٧٧٦٨	مصروف استهلاك اصول غير ملموسة
٢٤٤٤٨٦٣٧٥	١٢٩٩٦٠٨٩٠	الاجمالي





مصاريف تسويقية

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠١٩/٦/٣٠
أجور	٦١١٢.٤٩	١.٥٩١٨٥.٠
مهمات تعبئة وتغليف	٣٢٧٦٥٧٣	٧٣.٦٣٠.٩
تسهيلات تصدير	٩٨١٣٥٦	١٣٦٤٧٥١
ايجار مستودعات	٧٢٥٨٣١	١٣٦٦٥٨٩
مصروفات شحن ومناولة ولوجستيات	١٣٨٨٤٥٠.٢	٣.٣٧٦٣٥٨
مصاريف تسويقية أخرى	٤٥٠.١٠٩٥	١.٩٢٢٩٥٦
اهلاك	١٧٣٢.٠٩	٣٤٦٤١٨
جمله	٢٩٦٥٤٦١٥	٦٢٢٧٥٢٣١

مصروفات اخري

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠١٩/٦/٣٠
فروق تقييم عمله	٢١٤٤٢٦٤٤	٤٩٩٧٣٢١٨
تعويضات وغرامات	-	٩٩٩٣٢
تبرعات	٣.٢٦٣٦٠	٨٣٣٨.٦٧
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	٦٢٣.٠٠٠	١٥٣٩.٠٠٠
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	٨٢٣٤٢٠	١٣٤٩٩.٠٤
جمله	٢٥٩١٥٤٢٤	٦١٣.٠١٢١

مصروفات تمويلية

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠١٩/٦/٣٠
فوائد مدينة	٠	٥.١٤٦١٣
جمله	٠	٥.١٤٦١٣



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



مرفقات المركز المالي المجمع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



بيان تحليلي بالاصول الثابتة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنيه

مرفق (١)

البيان	جزئي	التكلفة	الإهلاك	الصافي	٢٠١٩/٠٦/٣٠
الأراضي	٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	-	٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣
مباني نشاط إنتاجي					
مستودعات الترموع	٧٦١٠٠٩				
مجمع الزيوت	٢٨٧٣٣٩١٥				
مجمع السولار	١١٤٤٢٥٤٣٤				
التنغلة الحامضية	٨٥٦٢٨٥				
وعاء حامض الهيدروكلوريك	٢٧١٨٨٨				
مباني خدمات ومرافق					
مبنى محطة الكهرباء	٢٥٥٨٤٩٧				
مبنى العيادة وغرفة النوباتجية	٤٤٣٧٨٤				
اعمال مدنيه	١٦٨٨٩٣٩٠				
مجمع الزيوت	٢٦٩٧٨٨٠٦				
مجمع السولار	٣٩٥٥٠٧٣٥				
الصرف السطحي	١٤٠٤٨٤٧				
مخازن المهمات / كبريت	٣١٤٠٠٧٩				
مبنى النقل	٨٧٠٣١٠				
شبكة الصرف الصناعي	١٥٨٣٣٠١				
شبكة صرف مياه الامطار	٤٤٤٦٦٠٣				
ورش	٥٦٦٥٦٦٨				
معر سيارات الإطفاء	٤٢٩٧٨٥				
مباني إدارية					
مبنى الاداري / التدريب / الاستحقاقات / مبنى بجوار العيادة	٢٢٧٦٧٢٨٥				
المسجد	١١٩٦١٨				
طرق					
داخليه	٨٥١٥٢٩٨				
خارجيه	٥٧١٣٢٣				
الات نشاط إنتاجي					
مجمع الزيوت	٨٢٦١٥٢٩٢٩				
مجمع السولار	٣٨٥١١٧٦١٨				
الثيوباك	٧٩٨٧٨٥٧٧				
الات خدمات ومرافق					
مجمع الزيوت	٢٥٥٤٧٨٢٦٦				
مجمع السولار	٢٠٩٨٠٧٣٩٥				
محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف	٢١٣١١٦١١				
محطة الغاز الجديده	٢٩٠٩٥٢				
خط المياه العذبة	٧٤٣٩٥				
أوناش / شفاط / جرار زراعي / إسعاف	٣٣٣٦٥٧٢				
محطة الطلمبات الجديده	١٩٩٥١٢٨				
شبكة النيتروجين	١٠٨٥٧٨				
وسائل نقل وإنتقال					
عدد وأدوات					
أثاث ومعدات مكاتب					
إجمالي الأصول الثابتة					
	٩٢٧٣٩٥٦٦٧	٩١٣٣٤٢٩٦٤	١٣١٧٤٠٧٢٦١	٢٢٣٠٧٥٠٢٢٥	



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(أولاً) التكوين السلعي

جنيه

مرفق (٢)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
			<u>أعمال مدنية</u>
		١٦٠٢٥	- ظلمة المبنى الإداري
		١٢٢٥٠٠	- أعمال مدنية لزوم الرصد الذاتي
		٢٣٨٠٢٧٠٤	- مستودع جديد ٣٠٥٢-FB
		١٦٩٩٨٤٤٨	- مبنى إداري (١) هيكل خرساني
		٥٣٤٢٤٤١	- مبنى إداري (٢) هيكل خرساني
٣٩٤٨٥٤٢٩	٤٦٢٨٢١٢٣		
			<u>آلات ومعدات</u>
		٢٠٩٩٥٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات ال-Mddu
		٢٣٦٨٦٥	- مشروع ZLD
		٧٤٩٥٨٦٣	دراسة جدوى شركة Flour
		٨٨٣٨٤٦	- المحرك الجديد الخاص بالضاغط ١٥٥١
		١٠٨٠٥٣١	- مصائد البخار
		٥٤٧٣٤	- scada system
		١٤٣٧٤٩٠	- توريد وتجهيز أجهزة الرصد الذاتي على مدخنة الوحدة ٣٠٠
٢٩٠٨٥٤٤٧	٣٢١٨٥١٦١		
			<u>مهمات بمخازن المشروعات</u>
٥٩٩٥٠١٥	٤٤٨٦٠٠٦		
٧٤٥٦٥٨٩١	٨٢٩٥٣٢٩٠		<u>إجمالي التكوين السلعي</u>





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(ثانياً) الإنفاق الإستثماري

جنيه

تابع مرفق (٢)

البيان	جزئي	كلى	٢٠١٩/٠٦/٣٠
* <u>دفعات مقدمة محلي</u> - عقود وتوريدات . دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية	٤٨٥٨.٦٥	١٥٨.٤٥٣٨	٨٣٦٩.٩٣
	١.٠٩٤٦٤٧٣		٩٥٢٦٨٣٢
<u>إجمالي الإنفاق الإستثماري</u>		١٥٨.٤٥٣٨	١٧٨٩٥٩٢٥





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنيه

مرفق (٣)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠		<u>استثمارات مالية متاحة للبيع</u> شركة الاسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠		إجمالى الأستثمارات





بيان تحليلي بالاصول المتداوله

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مرفق (٤)

جنيه

٢٠١٩/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١.٦٦٧٨٤١٨ ٣٢٨٨٨٢٦٨ ١٥٨١٦١٦٦٠ [٤١٢.٦١] ٧٩٧٢٢٥٧ ١.٣٥٧٦ ١٥٦٣٩١٩ ٢٥.٤٦٢٣ ٠ ٥٠.٣٢٩٤٦ ٤٨٧١٩٢١٤٨	١١٨١٩٢.١٨. ١٧١٣٨٨٤٥٣	٢٣٠٠٠٤٣٧.٠ ٢٧٥٤١٨٨٣ ١٥٣٢١٣٩٨٤ [٤١٢.٦١] ١.٣٦.٤٢٤ ١٧١٢٤٧ ٦٦٦٥٤ ٨١٩٦٦٨٤ ٧٢٥٥٩.٨ ٥٤١٨٩.٨٣ ٦٩١٣٣٢.٠٤	<u>* المخزون</u> . خامات رئيسية . خامات مساعدة (كيمياويات واطافات) . قطع غيار . انخفاض أسعار مخزون . مواد ومهمات متنوعة . مواد تعبئة وتغليف . مهمات معارة للغير . الاعتمادات المستندية و مصاريفها . بضاعة مشتراة بغرض البيع . انتاج غير تام . انتاج تام
٤٣١٩٣٢٩.٩ ٦٨٨٦٨١٣ ١٩٧٦٨٦٤ ٦٩٢٢٩٣١ ٥١٣٩٨٦٦٧ ١٩١٥١٢٣٨ ٢٠.١٠٩١٥٥ ١.٠٠٠٠٠٠		٧٩٢٣١٩٣ ٢٨٦٣٤٧٥٩ ١٩٨٢٤٧٢١ ٥١٤١٨٦٦٧ ٢١٣٥٢٦٤٦ ٩١٦١٧٤٨ ١.٠٠٠٠٠٠	<u>* عملاء</u> <u>* مدينون</u> . جارى الشركات . مدينون متنوعون . مصلحة الجمارك . تأمينات لدى الغير . مديونيات عاملين . مبالغ مستقطعة من المنيع . مصلحة الضرائب - دفعات
١٥٤٨١٣١٩٦٦ ٠	٢٣٩٤٧٣٩١٣	١٠٠٠٧٤١٧٩ ٨٤٠٠٠	ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج سلف مستديمة
١٦٩٩٦٥٩ ٢٠١٤٥٢٧٥ ٢٣.١٠٥٠ ٣٩٣٩٨٩٧ ٩١١٤٨٧ ٢٤٨.١٨٦. ٨٤٤٥٤٧. ١٦٣٤٨ ٠	١٧٤٨٣٩٧٨.٠	٥٢٤.٨٢٣٥ ٩٦١٤٨٩٨٩ ٧٤٧٨٥٦٣ ٣٤٦١٥١ ١.١١٨٩١ ١٦٥٧٩٩١٨ ٨.٨٢١٩ ١٣٢٢٥ ٤٤٥٨٩	<u>* أرصدة مدينة</u> . مطالبات . دفعات مقدمة . مصروفات مقدمة . فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه . فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار . فوائد مستحقة بنك SIA جنيه . فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالجنيه . فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالدولار . فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
٢٩١٦٢٠٠٠٠٠ ٨٧٧١٦٥١٥ ١٩١٢٣٧	١٧٥٢٧٤٦.٠٠٠ ٧١٤٩٨٥٣٦ ١٨٢٥٠.٨		<u>* النقدية</u> . ودائع لأجل . حسابات جارية . نقدية بالخزينة
٤٦.٧٢٤٦٣٢٥	٣٥٩٢.٤٩٣٧.٠		إجمالى الأصول المتداولة





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالعملاء

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنية	البيان
٨١٦٥٤٢٩١	عملاء شركة الشمع
٣٤٠٩٩٩٥٢	الجمعية التعاونية للبترول
١٦٣٠٥٣٤٢	إكسون موبيل
٨٥٣٦٨٩٧	توتال
١٢٣٠٩٦١	شيفرون
٨٣٠٦٨٠٨	مصر للبترول
١٢٨٧٦٦١	بترولوب
٥٧٩٢٧١٣	ليبيا أويل
١٢٢٤٧٥٦٤	أسبك
١٠٥١٨٣٤	طاقة / كاسترول
٨٧٤٤٣٠	إمارات مصر
١٧١٣٨٨٤٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(أولاً) : البنك الأهلي المصري

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٦٩٠١٤٦,٦٠		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٧٦٠٤٥,٦٣		- شيكات لم تقدم للصرف
٢١٤١٠٠,٩٧		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدولار

دولار	دولار	البيان
٢٣٧٤٤,٦٥		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٠,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
٢٣٧٤٤,٦٥		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنية ١٦,٠٩

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار



يورو	يورو	البيان
٤٣٣٢,٨١		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٠٠,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
٤١٣٢,٨١		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنية

١٧,٩٩٥٤

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو



(ثانياً) : بنك مصر

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
١٠٩٣١١,٤٨		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٠٩٣١١,٤٨		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بنك مصر - حساب يوم بيوم

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٥٤٤٠٩٦٠,٠٨		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٤٤٠٩٦٠,٠٨		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(ثالثاً) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
١٤٨٩٦٥٦,٢٣		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٠,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
١٤٨٩٦٥٦,٢٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



بالدولار

دولار	دولار	البيان
١٤٨٦٦,٠٩		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٢١٣,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
١٣٦٥٣,٠٩		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

(رابعاً) : بنك SAIBANK

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
١٨٦٧٢٦٩,١٢		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٨٦٧٢٦٩,١٢		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
٣٩٧٠,٧٤		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٩٧٠,٧٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(خامساً) : بنك الكويت الوطني

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٣٣٦٠٢,١٨		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٣٦٠٢,١٨		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(سادساً) : HSBC

جنيه

جنيه	جنيه	البيان
٦١٦٠٣٦٤٧,٠٠		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦١٦٠٣٦٤٧,٠٠		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنيه

مرفق (٥)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٢٩٩٢١٤٤٢	٢٩٩٢١٤٤٢		*مخصص ضرائب متنازع عليها
٨٥٦٩٧٣٥١	٤٥٩٣٩٨٤١		*مخصص مطالبات و منازعات
٧٩٩٣٨٤٤	٨٨٩٠٥٧٣		* موردون و أوراق دفع
.	١٨٩٨٦٧٠٠٨		*دائنوا توزيعات
١٧١٦١٩٢٤٢	١٢٧٤٥٧٤١		*ضريبة شركات الاموال
			* دائنون
٢٠٤٦٤٦١٧٣١		١٥٩١٥٦٨١٢٦	. جارى هيئة البترول
١٢٥٠٤٣		٢٧٢٥٧٦٥	. جارى الشركات
١٩٩٢٢٠٥		١١١٣٨٧٢	. تأمين ابتدائي
٣٧٤٢١٤١		٣٣٥٩٠٧٤	. تأمين نهائى
٦٣٤١٩١٩		٩١٩٢١٨٤	. تأمين ضمان
٦٢٣٨		٣٥١٦٥	. التامينات الاجتماعية
٤٠٢٨٣٠٩٨		٢٩٥٥١١١٠	. الضرائب المتنوعة
	١٦٣٧٥٤٥٢٩٦		* أرصدة دائنة
٧١٤١٥٣٣		٩٣٢٠٧١٣	. صندوق علاج أسر العاملين
٤٣٣٧٨٣		١١٠٨٤٢	. دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء
١٥٥٦٩٨٢٠٣		١٤٠٩١٦٢٠٧	. دائنون متنوعون
٣٣٧٣٧٣٠		٤٢٩٠١٦٠	. مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال
٤٢٩٨٤١٥٠		٩٠٦٩٤٠٢	. مستحقات عاملين
١٠٨٣١٤٥		٥٠٥٨٢٤٧	. أرصدة دائنة مختلفة
	١٦٨٧٦٥٥٧١		
٢٦٠٤٨٩٨٧٩٨	٢٠٩٣٦٧٥٤٧٢		إجمالى الخصوم المتداوله



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي برأس المال المدفوع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مرفق (٦)

جنية	جنية	البيان
		* أسهم نقدية
	٢١٠٠٠٠٠٠	١٠٠ % من رأس المال الأصلي
	٤٨٨٠٠٠٠٠	١٠٠ % من الزيادة في رأس المال النقدي
٦٩٨٠٠٠٠٠		
		* أسهم عينية
	١٢٢٠٠٠٠٠	١٠٠ % من الزيادة في رأس المال (شركة الإسكندرية للبترول)
١٢٢٠٠٠٠٠		
		* أسهم مجانية
	٤١٠٠٠٠٠	٥ % من رأس المال المدفوع
	٤٣٠٥٠٠٠٠	٥٠ % من رأس المال المدفوع
٤٧١٥٠٠٠٠		
١٢٩١٥٠٠٠٠		إجمالي رأس المال المدفوع





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان توزيع رأس المال المصدر على المساهمين

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



تابع مرفق رقم (٦)

م	الاسم	عدد الاسهم	قيمة المساهمة بالالف جنيه	النسبة %	العملة التي تم الوفاء بها
١	الاهلي كابيتال القابضة	٣٢٧٠٠٠٠٠٠	٣٢٧٠٠٠	٢٥,٣٢	جنيه مصري
٢	مصر المالية للاستثمارات	١١١٨١٧٣٢٠	١١١٨١٧,٣٢	٨,٦٦	جنيه مصري حصه عينيه
٣	شركة الاسكندرية للبتترول	١٢٢٠٠٠٠٠٠	١٢٢٠٠٠	١٤,١٧	جنيه مصري
		١٣٦٣٠٠٠٠٠	١٣٦٣٠٠	٥,٨٣	نقدية 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 للبتترول	٤٦١٢٥٠٠٠	٤٦١٢٥	٣,٥٧	جنيه مصري
٧	شركة مصر للبتترول	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	اكتتاب عام (افراد ومؤسسات اخرى)	٢٤٢٠٩٥٧٥٥	٢٤٢٠٩٥,٧٥٥	١٨,٧٤	جنيه مصري
الاجمالي		١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١٢٩١٥٠٠	١٠٠	



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلى بالاحتياطات الاخرى

في ٣١ ديسمبر 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 الإحتياطات الاخرى



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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(١) : نبذة عن المجموعة :-

١-١ شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك - (قابضة)

- تأسست شركة الأسكندرية 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 النافتا .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات في الداخل والخارج .
- تعبئة الزيوت وخلطها لحساب الغير .
- تكرير الخام لحساب الشركة أولحساب الغير .
- إنتاج الديزل والجازولين .

٢-١ شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية (تابعة)

- تأسست شركة الأسكندرية للمنتجات الشمعية - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

- تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٧٤٤٠

⊠ غرض الشركة : تسويق وتوزيع وتجارة جميع المنتجات



(٢) نطاق القوائم المالية المجمعة :

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركة التابعة والتي تسيطر عليها شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) بنسبة أكبر من ٥٠٪ من رأسمالها وهي كالتالي

اسم الشركة	نسبة المساهمة	نوع الشركة
الإسكندرية للمنتجات الشمعية	٨٦.٤٥ %	تابعة

(٣) أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية، عدا الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

(٤) أسس التجميع

تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
إستبعاد قيمة إستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة .

إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.

حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم تم

إدراجها في بند مستقل "حقوق الأقلية" بالميزانية المجمعة وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصادف أصول الشركات التابعة في تاريخ الميزانية المجمعة.

*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 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 بناءً 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 .



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

- قياس الانخفاض في قيم الأصول .
 - إثبات الضريبة المؤجلة .
 - المصروفات المستحقة .
 - الأعمار الإنتاجية لأصول الثابتة .
- (٣) : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-
أ- تقييم العملات الأجنبية : -

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

ب- الأصول الثابتة وإهلاكاتها : -

١- الاعتراف والقياس الأولي :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة و استيفاء شروط الاعتراف بها . ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي يختلف أعمارها 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 . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها . ويتم اهلاك الاصل عندما يكون في المكان و الحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالي :-

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



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

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 يعنى 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 أضحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير 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 (بالصادف بعد الإهلاك) ما لم 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 الإقتناء :

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 للاحلال 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 :-

تم اثبات الاستثمارات طويلة الاجل بطريقة حقوق الملكية وتطبيقا للمعيار المحاسبى المصرى 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 التى يتم الحصول عليها من هذه الشركة . وفى 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 فى القيمة لم تعد موجودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية الزائدة 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 الإسترادية 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 .



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

ك إنتاج غير تام: تم التقييم وتقدير استفادته من المراقبة الإنتاجية والخدمات الإنتاجية ٥ ، ٦ على أساس متوسط ٥٠% .
ك إنتاج 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 والرقابة 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 ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

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

توزيعات الأرباح : يتم إثبات نصيب الشركة في إيرادات الاستثمارات بنسبه نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة بعد اعتماد الجمعية العامة للشركة الشقيقة و يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات بغرض المتاجرة (الأسهم) حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم في 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 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 رسمة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام ويتم التوقف عن الرسمة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسمة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام .

ز - قائمة التدفقات النقدية :- تم اعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما في

حكمها هي النقدية بالخرينة 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





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

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 جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتفاق 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 . 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 التعاملات التي تمت خلال المدة كما يلي :-

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل مليون جنيه	اسم الشركة
٢,٥٨٠	إيجار مستودعات	٠,٧٢٥	شركة الإسكندرية للبتروول
	كهرباء محطة الاطفاء	٢,٨٦٥	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٠	
٠,٩٣٨	تأمين على الأصول	٥,٧٦٢	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٠,٢٩٢	شركة مصر لتأمينات الحياة
١٨٦٧,٢١٣	مبيعات منتجات للهيئة	٣١٩٨	الهيئة المصرية العامة للبتروول
	استلامات من الهيئة	٤٧٨٤	
٣٤,١٠٠	منتجات	١٧٢,٤٨٧	الجمعية التعاونية للبتروول
٨,٣٠٧	منتجات	٥٤,٥٠٦	مصر للبتروول

- 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 ٤.٦٩٤ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ١٣١ مليون جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين ومخلفات بتروتريد وكهرباء... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٤.٨٢٥ مليار جنيه .
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٣.٣٨٤ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ١.٨٩٦ مليون جنيه ليصبح إجمالي المسدد من المديونية للهيئة ٥.٢٨٠ مليار جنيه .



ح- التسهيلات الائتمانية غير المسحوبة : لا توجد تسهيلات ائتمانية غير مسحوبة في تاريخ المركز .
ى- الاضمحلال :

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في 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 بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة و التي تم الاعتراف بها سابقا , فقط اذا , كان هناك تغيير في 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 التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

م- 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 .

١. المسئولية البيئية :-

- قامت الشركة بدراسة مصادر بديلة لتوفير استهلاكات مياه الشرب المستخدمة في تعويض أبراج التبريد وكذلك وحدات معالجة المياه المغذية للغلايات ، حيث تم البدء في إجراءات مشروع الـ (Z.L.D) ZERO LIQUID DISCHARGE وهو مشروع يهدف إلى تقليل تصرفات الشركة المائية إلى أقل قيمة ممكنة وإعادة استغلالها مرة أخرى في الصناعة بعد معالجتها كبديل لمياه الشرب .





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

- 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 .

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 ٩٠٠١:٢٠٠٠ والخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤ وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS ١٨٠٠١ والخاصة بنظم السلامة والصحة المهنية وليتم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية فى أغسطس ٢٠٠٩ و أغسطس ٢٠١٢ ويونيو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨ .

- وقامت الشركة فى أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO ٩٠٠١:٢٠١٥ و ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥ وفى إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبدا فى التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة السلامة والصحة المهنية ISO ٤٥٠٠١:





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

- 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 ب :
- مبادئ الحوكمة
- مراعاة المسؤولية الاجتماعية
- مراعاة المسؤولية البيئية
ويعتمد هذا المؤشر على كل من العوامل الكمية والنوعية معاً وخلال هذه العملية يتم تحويل تلك العوامل البيئية والاجتماعية وممارسات الحوكمة إلى سلسلة من الدرجات التي تحدد قيمة أسهم الشركات المتداولة في البورصة .
كما أدرج سهم شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) ضمن كافة مؤشرات البورصة المصرية وعلى رأسها مؤشر GX٢٠ .



(٤) : الاصول الثابتة :

بلغت صافي قيمة الاصول الثابتة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٩١٣٣٤٢٩٦٤ جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك بمبلغ ١٣١٧٤٠٧٢٦١ جنيه وتفاصيلها كالآتي :

مقارن	الرصيد في	مجمع إهلاك	إهلاك	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك	إجمالي التكلفة	استبعادات	إضافة	تكلفة	البيان
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	استبعادات		في ٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/١٢/٣١			٢٠١٩/٧/١	
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣				٧٧٧٤١٩٤٣				٧٧٧٤١٩٤٣	أراضي
										مباني نشاط إنتاجي
								٩١٨٨٨٧١		مباني خدمات ومرافق
										مباني إدارية
										طرق
١٢٢٢٠٤٤٦٠	١٢٥٨١٥٧٥٦	١٥٥١٦٨١٠٥	٠	٥٥٧٧٥٧٩	١٤٩٥٩٠٥٢٦	٢٨٠٩٨٣٨٦١		٩١٨٨٨٧١	٢٧١٧٩٤٩٩٠	مباني وإنشاءات ومرافق
٠	١٢٩١١٤٩١٢١	٠				١٢٩١١٤٩١٢١	٥٠٠٠٠٠	٢٠٩٠٥٥٥	١٢٨٩٥٥٨٥٦٦	آلات نشاط إنتاجي
٠	٤٩٢٤٠٢٨٩٩	٠				٤٩٢٤٠٢٨٩٩			٤٩٢٤٠٢٨٩٩	آلات خدمات ومرافق
٧١١٠٢٠٤٩٢	٦٨٢٥٦٢٢٧١	١١٠٠٩٨٩٧٤٩	٥٠٠٠٠٠	٣٠٥٤٨٧٧٦	١٠٧٠٩٤٠٩٧٣	١٧٨٣٥٥٢٠٢٠	٥٠٠٠٠٠	٢٠٩٠٥٥٥	١٧٨١٩٦١٤٦٥	آلات ومعدات وأجهزة
٩٧٦٢٢٤٢	٨١٣٩١٣٥	١٨١٨٤٠٧٣	٠	١٦٢٤١٠٦	١٦٥٥٩٩٦٧	٢٦٣٢٣٢٠٨	٠	٠	٢٦٣٢٣٢٠٨	وسائل نقل وانتقال
١٠٢٦٠٤٤٦	١٢٤٥٢٨١٤	٢٧٢٩٨٨٥٢	٠	١١٤٨٦٣٣	٢٦٦٥٠٢١٩	٣٩٧٥١٦٦٦	٠	٣٣١١٠٠١	٣٦٤٤٠٦٦٥	عدد وأدوات
٦٣٧٥٠٨٤	٦٦٣١٠٤٥	١٥٧٦٦٤٨٢	٠	٨٣٤٥١٥	١٤٩٣١٩٦٧	٢٢٣٩٧٥٢٧	٠	١٠٩٠٤٧٥	٢١٣٠٧٠٥٢	أثاث ومعدات ومكاتب
٩٣٧٣٦٥٦٦٧	٩١٣٣٤٢٩٦٤	١٣١٧٤٠٧٢٦١	٥٠٠٠٠٠	٣٩٧٣٦٠٩	١٢٧٨١٧٣٦٥٢	٢٢٣٠٧٥٠٢٢٥	٥٠٠٠٠٠	١٥٦٨٠٩٠٢	٢٢١٥٥٦٩٣٢٣	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 للبتروك 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 للبتروك وهيئة البتروك 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١٩٤٣٨٨٩٩٥ جنيه ممتثلة فى وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٩٢١٣٩٤٧ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٠٣٦٣١٣٩ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ١٩٦٢٩٧٥٩ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٣٥٠٧٧٧٠٥ 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	تسويات	٢٠١٩/١٢/٣١
أعمال مدنية					٤٦٢٨٢١٢٣
تعلية المبنى الإداري بجوار العيادة	٦٤٦٨٧.٢	٢٧٢.١٦٩	٩١٨٨٨٧١	.	.
أعمال مدنية لزوم الرصد الذاتي	١٢٢٥٠.٥			.	١٢٢٥٠.٥
طلبية المبنى الإداري	١٦٠.٢٥				١٦٠.٢٥
مبنى إداري (١) هيكل خرساني	١١٣٢٥٧.٣	٥٦٧٢٧٤٥			١٦٩٩٨٤٤٨
مبنى إداري (٢) هيكل خرساني	٥٣٤٢٤٤١				٥٣٤٢٤٤١
مستودع جديد FB-٣٠٥٢	١٦٢١٠.٥٤	٧٥٩٢٦٥.			٢٣٨.٢٧.٤
آلات ومعدات					٣٢١٨٥١٦١
مشروع ZLD	١٣١٥٠٠	١.٥٣٦٥		.	٢٣٦٨٦٥
المحرك الجديد الخاص بالضاغط ١٥٥١	١٢٢٣١٩٧	٢٦٥٥٩		٣٦٥٩١.	٨٨٣٨٤٦
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu	٢.٩٩٥٨٣٢	.		.	٢.٩٩٥٨٣٢
دراسة جدوى شركة Flour	٣٨١.٥٧١	٣٦٨٥٢٩٢		.	٧٤٩٥٨٦٣
توريد وتجهيز أجهزة الرصد الذاتي على منفحة الوحدة ٣٠٠ والوحدة ٥٥٠	١٤٣٧٤٩٠	.		.	١٤٣٧٤٩٠
مصائد البخار	٩١٢٩٨٨	١٦٧٥٤٣			١.٨.٥٣١
scada system	.	٥٤٧٣٤			٥٤٧٣٤
شيلر لزوم وحدة صب الشموع	٥٧٣٨٧.	١٥١٦٦٨٥	٢.٩.٥٥٥		.
عدد وأدوات	.	٣٣١١.٠٢	٣٣١١.٠٢	.	.
أثاث وتجهيزات	.	١.٧٢٦٧٧	١.٧٢٦٧٧		.
صافي مهمات بمخازن المشروعات	٥٩٩٥.١٥	١٥.٩.٠.٩-		.	٤٤٨٦.٠٦
الإجمالي	٧٤٥٦٥٨٩٣	٢٤٤١٦٤١٢	١٥٦٦٣١.٥	٣٦٥٩١.	٨٢٩٥٣٢٩.

ب. الإنفاق الاستثماري :-

بلغ رصيد الإنفاق الاستثماري مبلغ ١٥٨٠.٤٥٣٨ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
دفعات مقدمة محلي (عقود توريدات)	٤٨٥٨.٦٥	٨٣٦٩.٩٣
رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية	١.٩٤٦٤٧٣	٩٥٢٦٨٣٢
الرصيد	١٥٨.٤٥٣٨	١٧٨٩٥٩٢٥





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

(٦) الاستثمارات :-

أ - استثمارات الشركة التابعة :-

نظراً لعدم قيام شركة الشمع (تابعة) بإعداد قوائم مالية ربع سنوية مدققة في تاريخ المركز المالي لشركة أموك (القابضة) لذلك وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٢ (القوائم المالية المجمعة) قامت شركة الشمع (تابعة) بإعداد معلومات مالية إضافية في تاريخ المركز المالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لشركة أموك (القابضة) لأغراض التجميع

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) الاصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه):

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
١٠٦٦٧٨٤١٨	٢٣٠٠٠٤٣٧٠	خامات رئيسية
٣٢٨٨٨٢٦٨	٢٧٥٤١٨٨٣	خامات مساعدة (كيماويات وإضافات)
١٥٨١٦١٦٦٠	١٥٣٢١٣٩٨٤	قطع غيار
[٤١٢٠٦١]	[٤١٢٠٦١]	انخفاض أسعار المخزون
٧٩٧٢٢٥٧	١٠٣٦٠٤٢٤	مواد ومهمات متنوعة
١٠٣٥٧٦	١٧١٢٤٧	مواد تعبئة وتغليف
١٥٦٣٩١٩	٦٦٦٥٤	مهمات معارة للغير
٢٥٠٤٦٢٣	٨١٩٦٦٨٤	الاعتمادات المستندية ومصاريقها
.	٧٢٥٥٩٠٨	بضاعة مشتراة بغرض البيع
٥٠٠٣٢٩٤٦	٥٤١٨٩٠٨٣	إنتاج غير تام
٤٨٧١٩٢١٤٨	٦٩١٣٣٢٠٠٤	إنتاج تام
٨٤٦٦٨٥٧٥٤	١١٨١٩٢٠١٨٠	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 ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١٧١٣٨٨٤٥٣ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	البيان
١٣٤٧٠٣١٤٨	٨١٦٥٤٢٩١	عملاء شركة الشمع
٣٥٣٦٦٧٣٥	٣٤٠٩٩٩٥٢	الجمعية التعاونية للبترول
٤٣٨٨٠٣٤٨	١٦٣٠٥٣٤٢	إكسون موبيل
٤٦٥٨٤٤٥	٨٥٣٦٨٩٧	توتال
٢٩٦٦٦٣٨	١٢٣٠٩٦١	شيفرون
٥٢٧٢٩٥١	٨٣٠٦٨٠٨	مصر للبترول
٣٠٩١٦٦٦	١٢٨٧٦٦١	بترولوب
٦٧٨٦١٤		بيرلا كربون
٣٤٥٩٧٥		النيل
١٢٠٠٠٥٢٥	٥٧٩٢٧١٣	ليبيا أويل
٣٥٩٠٧٢	١٠٥١٨٣٤	طاقة / كاسترول
١٢١٢٥١٣٤	١٢٢٤٧٥٦٤	أسبك
٩٤٢٨٧١	٨٧٤٤٣٠	امارات مصر
١٧٥٥٤٠٧٨٧		ليتاسكو
٤٣١٩٣٢٩٠٩	١٧١٣٨٨٤٥٣	الإجمالي



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

** يتمثل تحليل أعمار العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كالتالي :

الرصيد	رصيد غير مستحق
جنيه مصري	وغير مضمحل
١٧١٣٨٨٤٥٣	١٧١٣٨٨٤٥٣
٤٣١٩٣٢٩٠٩	٤٣١٩٣٢٩٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩



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

ج - المدينون :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٦٨٨٦٨١٣	٧٩٢٣١٩٣	جاري الشركات
١٩٧٦٨٦٤	٢٨٦٣٤٧٥٩	مدينون متنوعون
٦٩٢٢٩٣١	١٩٨٢٤٧٢١	مصلحة الجمارك
٥١٣٩٨٦٦٧	٥١٤١٨٦٦٧	التأمينات لدى الغير *
١٩١٥١٢٣٨	٢١٣٥٢٦٤٦	مديونيات عاملين
٢٠١٠٩١٥٥	٩١٦١٧٤٨	مبالغ مستقطعة من المنبع *
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	مصلحة الضرائب - دفعات
١٥٤٨١٣١٩٦	١٠٠٠٧٤١٧٩	ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
.	٨٤٠٠٠	سلف مستديمة
٢٦٢٢٥٨٨٦٤	٢٣٩٤٧٣٩١٣	الإجمالي

* تتضمن مبلغ ٢١٦٩٩٩٦٦ جنيهاً مجنبه 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	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
١٦٩٩٦٥٩	٥٢٤٠٨٢٣٥	المطالبات
٢٠١٤٥٢٧٥	٩٦١٤٨٩٨٩	دفعات مقدمه
٢٣٠١٠٥٠	٧٤٧٨٥٦٣	مصروفات مقدمه
٣٩٣٩٨٩٧	٣٤٦١٥١	فوائد مستحقه بنك اهلي (جنيه)
٩١١٤٨٧	١٠١١٨٩١	فوائد مستحقه بنك اهلي (دولار)
٢٤٨٠١٨٦٠	١٦٥٧٩٩١٨	فوائد مستحقه بنك SIA (جنيه)
٨٤٤٥٥٤٧٠	٨٠٨٢١٩	فوائد مستحقه بنك قطر الوطني الأهلي (جنيه)
١٦٣٤٨	١٣٢٢٥	فوائد مستحقه بنك قطر الوطني الأهلي (دولار)
.	٤٤٥٨٩	فوائد مستحقه بنك مصر (جنيه)
٦٢٢٦١٠٤٦	١٧٤٨٣٩٧٨٠	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	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٢٩١٦٢٠٠٠٠٠	١٧٥٢٧٤٦٠٠٠	الودائع
٨٧٧١٦٥١٥	٧١٤٩٨٥٣٦	حسابات جارية
١٩١٢٣٧	١٨٢٥٠٨	نقدية بالخزينة
٣٠٠٤١٠٧٧٥٢	١٨٢٤٤٢٧٠٤٤	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 ١.٥٩٢ مليار جنيه مستحق للهيئة العامة للبتروول .
- هذا الرصيد يتضمن مبلغ ١٨٩.٨٦٧ مليون جنيه دائنوا توزيعات .





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 ٢٠١٩/١٢/٣١	المكون خلال الفترة	انتفى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	البيان
٢٩٩٢١٤٤٢	٠	٠	٠	٢٩٩٢١٤٤٢	مخصص ضرائب متنازع عليها
٤٥٩٣٩٨٤١	١٠٣٩٥٢١	٠	٤٠٧٩٧٠٣١	٨٥٦٩٧٣٥١	مخصص مطالبات ومنازعات
٧٥٨٦١٢٨٣	١٠٣٩٥٢١	٠	٤٠٧٩٧٠٣١	١١٥٦١٨٧٩٣	إجمالي المخصصات

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٠	١٨٩٨٦٧٠٠٨	دائنوا التوزيعات
٠	١٨٩٨٦٧٠٠٨	الإجمالي
١٧١٦١٩٢٤٢	١٢٧٤٥٧٤١	ضرائب شركات الاموال*
١٧١٦١٩٢٤٢	١٢٧٤٥٧٤١	الإجمالي
٧٩٩٣٨٤٤	٨٨٩٠٥٧٣	موردون وأوراق دفع
٧٩٩٣٨٤٤	٨٨٩٠٥٧٣	الإجمالي

دائنون

٢٠٤٦٤٦١٧٣١	١٥٩١٥٦٨١٢٦	جاري الهيئة
١٢٥٠٤٣	٢٧٢٥٧٦٥	جاري الشركات
١٩٩٢٢٠٥	١١١٣٨٧٢	تأمين ابتدائي
٣٧٤٢١٤١	٣٣٥٩٠٧٤	تأمين نهائي
٦٣٤١٩١٩	٩١٩٢١٨٤	تأمين ضمان
٦٢٣٨	٣٥١٦٥	التأمينات الاجتماعية
٤٠٢٨٣٠٩٨	٢٩٥٥١١١٠	الضرائب المتنوعة
٢٠٩٨٩٥٢٣٧٥	١٦٣٧٥٤٥٢٩٦	الإجمالي
٧١٤١٥٣٣	٩٣٢٠٧١٣	أرصدة دائنة
٤٣٣٧٨٣	١١٠٨٤٢	صندوق علاج أسر العاملين
١٥٥٦٩٨٢٠٣	١٤٠٩١٦٢٠٧	دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
٣٣٧٣٧٣٠	٤٢٩٠١٦٠	دائنون متنوعون*
٤٢٩٨٤١٥٠	٩٠٦٩٤٠٣	مبالغ مجنبة من تحت حساب إنهاء أعمال
١٠٨٣١٤٥	٥٠٥٨٢٤٧	مستحقات عاملين*
٢١٠٧١٤٥٤٤	١٦٨٧٦٥٥٧٢	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 ١٣٦ مليون ضرائب تجاري ودمغة و ٨.٤٨٥ مليون جنيه ضرائب عقارية .

* يتمثل رصيد الدائنون المتنوعون في مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و الصيانة ودفعات مقدمة من عملاء واخرى.....

* يتمثل رصيد مستحقات العاملين في الامانات و مستحقات خلال العام .



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

(٩) رأس المال :-

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

القابضة .

(و) بتاريخ ٢٨ / ٦ / ٢٠١٠ تم نقل حصة بنك مصر في رأس 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 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 ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ . يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٣٩٩٩٣٣٨٠٨ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٨٦٥٧٠٠٨٥٨ 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 ٨٦١٠٠٠٠٠٠٠ 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 ١٢٩١٥٠٠٠٠٠٠ 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 الاخرى :-

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الاخرى فيما يلي (بالجنيه):		
البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
احتياطات متنوعة *	٢٢٤٠٣٢٧	٢٢٤٠٣٢٧
احتياطي عام *	٥٣٧٣٦٧٣٥٧	٦١٠٢٦٣٦٥٩
الإجمالي	٥٣٩٦٠٧٦٨٤	٦١٢٥٠٣٩٨٦

* 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 .





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

(١١) الالتزامات طويلة الاجل :-

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الاجل فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٦٠٥٨٣٦٥٣	٥٤٩٨٧٧١٨	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٠٥٨٣٦٥٣	٥٤٩٨٧٧١٨	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 ٥٤٩٨٧٧١٨ جنيهاً في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
ب . خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ٤٤٣٥٢٥٤٧ جنيهاً متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة.
وبلغت خطابات الضمان الصادرة من الشركة مبلغ ٣٥٠٠٠ جنيهاً 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 ٧١٤٦٠٨.٥٢٢ جنيه لكمية ٥٤٢٢٥٦٤.٠٠٤ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	٥٤٣٤١,٨١٠	٦١١٢٩٢١٤٦
شموع	٢٨٣٨٣,٢٨٠	٤٠٩٦٠,٢٠٦٣
سولار	١٩٢٣٤٦,٤٣٣	١٨٥٥٨٠,٢٩٩
نافتا	٤٤٢٧٤,٩٩١	٣٢٢٦٥١٤٩٧
بوتاجاز	١٩١٩١,٣١٩	١٣٤٨٥٨٧,٠٧
مازوت	٣٧٦٠٧٠,٦٨٩	٢٠٨٨٣٥٩٢٩٢
الإجمالي	٧١٤٦٠٨,٥٢٢	٥٤٢٢٥٦٤,٠٠٤

٢. إيرادات أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ١٤٥٠١٩٧٩٧ جنيه وتتمثل في فوائد الودائع بمبلغ ١٤١٩١٥٠٢٥

جنيه وتعويضات وغرامات بمبلغ ٤٢٧٦٥٠ جنيه وإيرادات متنوعة بمبلغ ٢٦٧٧١٢٢ جنيه .

٣. إيرادات الاستثمارات :

بلغت إيرادات الاستثمارات مبلغ ١٠٦٤٧٣٦٣٩ جنيه عبارة عن ١٠٢٨٣٣٦٣٩ إيرادات من شركة الشمع

قبل الاستحواذ عن العام السابق ومبلغ ٣٦٤٠٠٠٠ جنيه إيرادات استثمارات متاحة للبيع من شركة أسبك .





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

(١٣) التكاليف:

أ- تكلفة المبيعات :

بلغت تكلفة المبيعات ٥٣٧٢٢١٤٨٩٧ جنيه تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ٢٩١٦٦٩١٥٧ جنيه وخامات رئيسية بمبلغ ٤٧٣١٦٩٧٩١٦ جنيه وخامات مساعدة بمبلغ ٢٠٧٨٥٣٢٣ جنيه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ ٣٢٨٠٦٢٥٠١ جنيه وتشمل استهلاك الغاز الطبيعي وكهرباء التشغيل ومياه التشغيل وقطع الغيار ومصروفات الصيانة و عقد 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 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 . التفتيش الهندسى . انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات . التدريب الداخلى والخارجى . المعاونة فى دراسة المشروعات الاستثمارية .

ب- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية و الإدارية ١٢٩٩٦٠٨٩٠ 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 ٢٩٦٥٤٦١٥ جنيه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وإيجار مستودعات وأخرى .

ث- مصروفات أخرى :

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ٢٥٩١٥٤٢٤ جنيه وهي عبارة عن تبرعات وبدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة وتعويضات وغرامات وفروق عملة .

(١٤) قائمة التدفقات النقدية :

تم التأثير على البنوك بمبلغ ٢١٤٤٢٦٤٤ جنيه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة .
وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ١٨٨٠٣٩٩٣ جنيه وهو قيمة الفوائد المستحقة .





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

(١٥) نصيب السهم في أرباح الفترة :

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
صافي ربح الفترة قبل الضرائب	١١٥٢٧٢.٩٣	٧٣٥٠٨.٢٣٨
يخصم ضريبة الدخل	١٢٤٣٤٢٢.٠	١٧١٣٠٧٧.٤
يضاف الضريبة المؤجلة	٥٥٩٥٩٣٥	١٠٤٢٨٣٢٤
صافي الربح بعد الضرائب	١٠٨٤٣٣٨.٨	٥٧٤٢٠.٨٥٨
يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الادارة *	١٢٤٩٣٣٨١	٦.٧٢٠.٠٨٦
صافي الربح بعد حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الادارة	٩٥٩٤.٤٢٧	٥١٣٤٨.٧٧٢
عدد الأسهم	١٢٩١٥.٠٠٠٠	١٢٩١٥.٠٠٠٠
نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)	٠,٠٧	٠,٤٠

* 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 ١١٥٢٧٢.٩٣ جنيه بنسبة ٨.٩٣% من رأس المال المدفوع وبنسبة

٤.٥٧% من رأس المال المستثمر . مقابل ٧٣٥٠٨.٢٣٨ جنيه ارباح السنة السابقة بنسبة ٥٦.٩٢% من رأس

المال المدفوع و بنسبة ٢٤.١٥% من رأس المال المستثمر .





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

* 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 التغييرات 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 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 تقسيطها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض

الاتجار . وتم رفض الدعوى في اول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف

ببراءة ذمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهاً واسترداد مبلغ ١٨٧٩٣٣٦ جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور

الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بانه تم الطعن على الحكم امام محكمه النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .

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 أمام 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 وسبعمائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية

وسبعون جنيهاً لاغير) . وصدر حكم أول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبير



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

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 للبترول 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

للبنترول . 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 للبترول عن الفترة من يوليو

٢٠١١ إلى يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ١٦٦٤٩٧٠٦٣ جنيهاً وتم التظلم من المطالبة بالفروق حيث أن العبء يقع على الهيئة

المصرية العامة للبترول .

وقد ورد خطاب من الهيئة المصرية العامة للبترول 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 جنيه

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 :-

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 .





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

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 جنية كدفعة مقدمة من تحت حساب الضريبة وفقاً للقانون الجديد لحين التسوية و تم

تكوين مخصص بمبلغ ٨٤٨٤٩٤١ جنية 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 الأبعاد القانوني و سداد المستحق والشركة في انتظار توقيع محضر اتفاق بين الهيئة

ومصلحة الضرائب المصرية لتسوية كافة المبالغ المستحقة على الهيئة وشركاتها (على منتج الناftا) وستقوم هيئة

البترول بسدادها كما تم بالاتفاق حتى يونيو ٢٠١٤ .

(٢١) الاحداث التالية لتاريخ المركز المالي :-

- لا توجد أحداث مؤثرة لاحقة لتاريخ الميزانية في ٢٠١٩/١٢/٣١ .

(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 أرصة النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والعملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردين وأوراق الدفع والدائنون ، حسابات دائنة لأطراف ذات العلاقة ، ضرائب الدخل المستحقة ، ودائنوا 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 جوهري 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 .



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

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