

التاريخ ٢٠٢٠ / ٢ / ١٦

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 ٢٠١٩/١٢/٣١، وكذا القوائم المالية المجمعۃ المدققة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وذلك بعد اعتماد مراقب الحسابات عباسی الغریانی لهم وتقیرير الفحص المحدود الصادر عنه، وكذا اعتماد الجهاز المركزي للمحاسبات وتقیرير الفحص الصادر عنه .

وتفضلو سعادتكم بقبول فائق الاحترام ...

المهندس / محمد عبادي  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



## تقرير

### الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

#### المقدمة: -

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك " شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي الدوري المستقلة في ٢٠١٩/١٢/٣١ البالغ مجموع أصولها نحو ٤٦٨,٤ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدوري المستقلة بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٩٦٨,٦ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدوري المستقلة والتغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدوري المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتحصر مسؤوليتها في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود: -

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية

وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا ستصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى 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 مووضع التنفيذ بنقل ملكية الأرض المقام عليها الشعلة وتسجيلها رغم سابق توصياتنا بتقاريرنا السابقة.

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الأرض وتسجيلها واجراء مايلزم من تسويات.  
- لم تقم الشركة بإعادة حساب الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة في ٢٠١٩ /١٢/٣١ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) حيث تم حساب الفرق بين الاحلاك الضريبي والاحلاك المحاسبي فقط كما أنه لم يتم إعادة حساب الضريبة المؤجلة عن فترات سابقة وفقاً للأسعار الضريبية السارية وفقاً للفقرة رقم (٦٠/أ) من المعيار المشار إليه.

يتعين إعادة حساب الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي المشار إليه واجراء مايلزم من تسويات.

- لم يتم تحويل المصروفات بنسبة ٢.٥ في الالف من جملة إيرادات الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ قيمة مساهمة تكافلية تأمين صحي وفقاً للمادة (٤٠) بند تاسعاً من قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨.

الامر الذي يستوجب تحويل المصروفات واجراء التصويب اللازم.

#### الاستنتاج المتحفظ

في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء في الفقرات السابقة ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدورى المستقل للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالى الدورى المستقل وتدفقاتها النقدية الدورية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية .

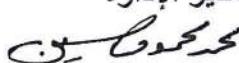
مع عدم اعتبار مالي تحفظاً إضافياً:

- أظهرت المؤشرات المالية للشركة عن السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ تحقيق مجمل خسارة نحو ١٩,٢٣٩ مليون جنية مقابل مجمل ربح ٤٤٢,٣٩٠ مليون جنية في الفترة المقارنة و تراجع في صافي أرباحها بنسبة ٧٥ % حيث حققت صافي ربح بلغ ٦٨,٩٦٨ مليون جنية مقابل صافي ربح بلغ ٤١٠,٢٧٨ مليون جنية في الفترة المقارنة .  
نوصى بتنقلي خسائر التشغيل والعمل على تعظيم ربحية الشركة .
- 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 عامي ٢٠١٦-٢٠١٥ وخاصة بضريبة المبيعات المستحقة على مبيعات النافتا للهيئة وبالنسبة لقيمتها ٦٢,٧ مليون جنية .  
يتعين مخاطبة الهيئة بهذا الشأن .

٢٠٢٠/٢/ تحريراً في

مدير عام

نائب مدير الإدارة



محاسب / محمد محمود حسين

وكيل وزارة

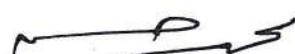
نائب أول مدير الإدارة



محاسب / حسام الدين فوزي عمر

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة



محاسب / محمد محمد أحمد حسن

يعتمد ...،

وكيل أول وزارة

مديرة الإدارة

  
محاسبة / نبوية أحمد محمد أحمد

**زميل**

## **عباسى الغريانى**

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

عضو جمعية المحاسبين الأمريكية

محاسبون قانونيون . مستشارون في الضرائب وشركات الأموال

السجل العام للمحاسبين والمراجعين رقم ١١٣٥  
 زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية رقم ٢٨  
 زميل جمعية الضرائب المصرية رقم ٢٢  
 سجل مراقب حسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٢٩  
 سجل مراقب حسابات البنك المركزي المصري رقم ٣٤  
 سجل مراقب حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧  
 سجل مراقب حسابات البنك المركزي المصري رقم ٣٤  
 سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧

E.mail: abbassigheriani@yahoo.com

### **تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة**

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

#### **المقدمة**

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم الدورية المستقلة لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### **نطاق الفحص المحدود**

فيما عدا ما هو 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 رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

#### **أساس إبداء استنتاج متحفظ**

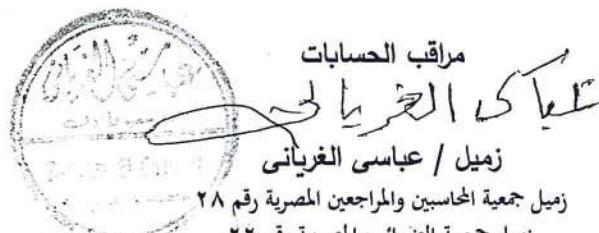
- لم تقم الشركة حتى تاريخ المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بحسب وتسوية الدراسة الفنية لتحسين مواصفات السولار ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢١ مليون جنيه وبالتالي ادي الي زيادة الأصول ونوصي الشركة باتخاذ القرار بالاستخدام الأمثل لذلك الدراسة.
- لم تقم إدارة الشركة بإحتساب المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل وتحمليها 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 المصري رقم (٢٤) من معايير المحاسبة المصرية. ومدى أثر ذلك علي مصروف الضريبة المؤجلة وبالتالي علي قائمة الدخل .

#### **الاستنتاج المتحفظ**

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل المنشأة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

#### **لفت الانتباه**

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد تفصيلاً في إيضاحي (٢٠،١٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ يفيد بتوقيع محضر اتفاق بين الهيئة المصرية العامة للبترول ومصلحة الضرائب على المبيعات لنسوية كافة المبالغ المستحقة على الهيئة وشركتها (على منتج النافتا) حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، ولم توافق الشركة بأي تسوية ضريبية تخص عامي ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لنفس المنتج حيث أن العبء الضريبي يقع على الهيئة المصرية العامة للبترول.



الإسكندرية في : ١٥ فبراير ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

زميل / عباسى الغريانى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية رقم ٢٨  
 زميل جمعية الضرائب المصرية رقم ٢٢  
 محاسب قانوني . س . م . م رقم ١١٣٥  
 سجل الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٢٩  
 سجل البنك المركزي المصري رقم ٣٤  
 سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧

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



# القوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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



المركز المالي المستقل

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



\*\*\*\*\*

المركز المالي المستقل

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنيه

أرقام المقارنة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	<u>الأصول الغير متداولة</u> <u>الأصول الثابتة (مرفق)</u>	ايضاح رقم ب-٢	التكلفة	مجمع الإهلاك	الرصيد
٧٧٧٤١٩٤٣	أرض	٤	٧٧٧٤١٩٤٣	٠	٧٧٧٤١٩٤٣
١٢٢٢٠٤٤٦١	مباني وإنشاءات ومرافق	٤	٢٨٠٩٨٣٨٦١	١٥٥١٦٨١٠٥	١٢٥٨١٥٧٥٦
٧١١٠٢٠٤٩٢	الات ومعدات وأجهزة	٤	١٧٨٣٥٥٢٠٢٠	١١٠٠٩٨٩٧٤٩	٦٨٢٥٦٢٢٧١
٩٧٣٦٤٩٤	وسائل نقل وإنفاق	٤	٢٥٦١١٢٠٨	١٧٤٨٤٢٣٢	٨١٢٦٩٧٦
١٠٢٩٠٤٤٦	عدد وأدوات	٤	٣٩٧٥١٦٦٦	٢٧٢٩٨٨٥٢	١٢٤٥٢٨١٤
٦٠٤٣٦٨٨	آثاث ومعدات مكاتب وألات حاسبة	٤	٢٠٦٩٠٠٧٨	١٤٣٥٧٢٤٩	٦٣٣٢٨٢٩
٩٣٧٠٣٧٥٢٤	مجموع الأصول الثابتة		٢٢٢٨٣٣٠٧٧٦	١٣١٥٢٩٨١٨٧	٩١٣٠٣٢٥٨٩
٧٤٥٦٥٨٩١	<u>مشروعات تحت التنفيذ (مرفق)</u> تكوين سلعى	١-٥		٨٢٩٥٣٢٩٠	
١٧٨٩٥٩٩٢٥	انفاق استثمارى	٢-٥		١٥٨٠٤٥٣٨	
٩٢٤٦١٨١٦	<u>الاستثمارات (مرفق)</u>				٩٨٧٥٧٨٢٨
١١٠٩٩٩٩	استثمارات في شركات تابعة	(٢-٦)		٨٦٤٥٠٠	
١٢٠٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع	(٣-٦)		١٢٠٠٠٠	
١٠٤٢٦٠٩٣٣٩	<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u> <u>الأصول المتداولة (مرفق)</u> <u>المخزون</u>	(١-٧)(٢-٣)			١٠٢٤٦٥٤٩١٧
١٣٩٥٦٦٦٨٦	خامات		٢٥٧٥٤٦٢٥٣		
١٦٩٨٩٣٩٧٤	قطع غيار ومواد ومهمات		١٧١٥٩٦٩٣٢		
٥٠٠٣٢٩٤٦	انتاج غير تام		٥٤١٨٩٠٨٣		
٤٨٧١٩٢١٤٨	انتاج تام		٦٩١٣٣٢٠٠٤		
٨٤٦٦٨٥٧٥٤				١١٧٤٦٦٤٢٧٢	
٤٣٨١٦٧٨٨٢	عملاء	٤-٧		١٩٢١٦٦٨٢٦	
١٢٦٧٢٥٥٦٠	مدنى	٤-٧		١٣٨٩٧١١٤٣	
٦٢٢٦١٠٤٦	أرصدة مدينـة	٤-٧		١٧٤٨٣٩٧٨٠	
٢٩١٦٢٠٠٠٠	نقدية	٤-٧			
١٤٠١٨٣٠٢	ودائع لأجل بالبنوك		١٧٥٢٧٤٦٠٠		
١٨٩٧٨٧	حسابات جارية بالبنوك		٩٨٩٤٨٨٩		
٢٩٣٠٤٠٨٠٨٩	نقدية بالخزينة		١٨١٧٤٤		
٤٤٠٤٢٤٨٣٣١	<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>			١٧٦٢٨٢٢٦٣٢	
٥٤٤٦٨٥٧٦٧٠	<u>إجمالي الأصول</u>				٣٤٤٣٤٦٤٦٥٤
					٤٤٦٨١١٩٥٧١



\*\*\*\*\*



## (تابع) المركز المالي المستقل

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

<u>حقوق الملكية</u>					
١٢٩١٥٠٠٠	رأس المال ( مرفق )	٩		١٢٩١٥٠٠٠	
٥٠٤٨٦٨٠٤٣	الاحتياطي القانوني			٥٢٧٣٦٩٢٤٣	
٦١٢٥٠٣٩٨٦	احتياطيات أخرى ( مرفق )	١٠		٥٣٩٦٠٧٦٨٤	
٤٥٠٠٢٣٩٩٣	أرباح الفترة	١٦		٦٨٩٦٨٠٩١	
٢٨٥٨٨٩٦٠٢٢	إجمالي حقوق الملكية				٢٤٢٧٤٤٥٠١٨
٦٠٥٨٣٦٥٣	<u>الالتزامات غير متداولة</u>				
٦٠٥٨٣٦٥٣	الالتزامات ضريبية مؤجلة	١-١١		٥٤٩٨٧٧١٨	
<u>الالتزامات المتداولة ( مرفق )</u>		٨			
٢٩٩٢١٤٤٢	مخصص ضرائب متازع عليها			٢٩٩٢١٤٤٢	
٦٧٣٥٣٥٦٨	مخصص مطالبات و منازعات			٣٠٠١٠٥٠٤	
٧٦٩٤٩٧٠	موردون وأوراق بذفع			٨٦٣٧٣٤٢	
.	دائنو التوزيعات			١٢٩١٥٠٠٠	
١٣٦٦٨٣٩٦٠	ضريبة شركات الاموال				
٢٠٩٦٩٦٢٤٨٣	دائنون			١٦٣٥٨١٦٧٤٦	
١٨٨٧٦١٥٧٢	أرصدة دائنة			١٥٢١٥٠٨٠١	
٢٥٢٧٣٧٧٩٩٥	إجمالي الالتزامات المتداولة				١٩٨٥٦٨٦٨٣٥
٥٤٤٦٨٥٧٦٧٠	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات				٤٤٦٨١١٩٥٧١

الايباحات 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 الشئون المالية

محاسب / محمد محمود الزيات

تقرير مراقبا الحسابات

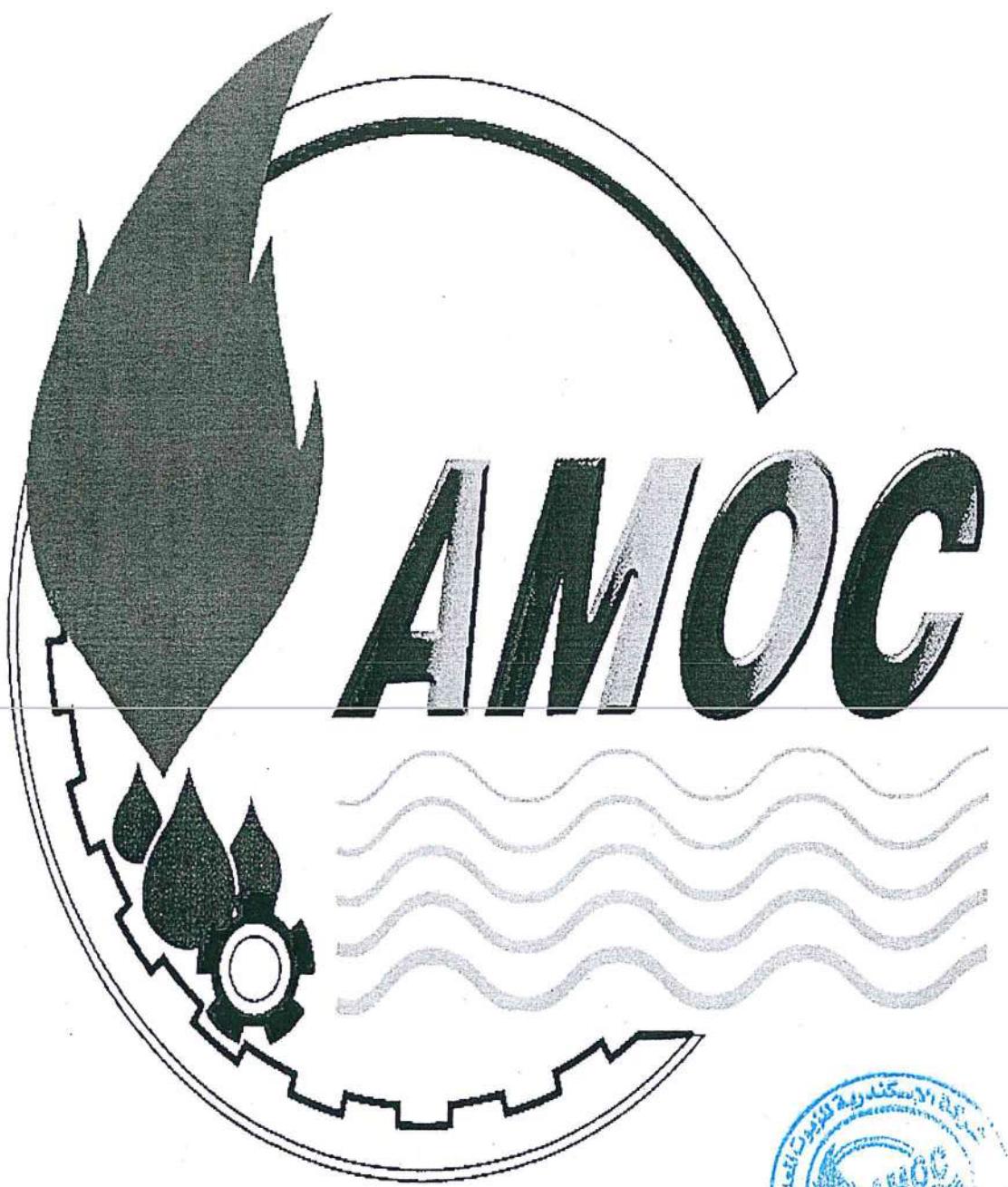
التقرير مرفق ،

الاسكندرية في ١٥ فبراير ٢٠٢٠

زميل / عباس الغريبي

الجهاز المركزي للمحاسبات

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



## قائمة الدخل المستقلة عن الفترة

من ٢٠١٩/١٢/٣١ حتى ٢٠١٩/٧/١



قائمة الدخل المستقلة عن الفترة  
من ١٢/٠٧/٢٠١٩ حتى ٣١/٠٧/٢٠١٩

جنيه

البيان	إيضاح رقم	العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩	العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨	البيان
		من ١٢/٠٧/٢٠١٩ إلى ٣١/٠٧/٢٠١٩	من ١٢/٠٧/٢٠١٨ إلى ٣١/٠٧/٢٠١٨	من ١٢/٠٧/٢٠١٩ إلى ٣١/٠٧/٢٠١٨
صافي المبيعات	١-١٢	٥٣٥٢٩٧٥٤٩٠	٧٧٨٣١٣٣٨٣٥	٣٦٧٧٩٥٥٨٤٧
تكلفة المبيعات	١-١٣	٥٣٧٢٢١٤٨٩٧	٧٤٥٥٣١٩٩٠٧	٣٦١٤٩٩٧٠٦٢
الصافي	٢-١٢	١٩٢٣٩٤٠٧-	٣٢٧٨١٣٩٢٨	٦٢٩٥٨٧٨٥
صافي ايرادات تشغيل لدى الغير		٦١١٠١٢١٤	٦٢٦٢٨٣٥٢	٢٣٢٠٥٤٦٢
مجمل الربح		١٩٢٣٩٤٠٧-	٣٩٠٤٤٢٢٨٠	٨٦١٦٤٢٤٧
أيرادات تشغيل اخرى	٢-١٢	١٤٤١٨٩٢٨٠	٥٥٢٣١٩٩٠	٢٦٣٤٧٠٠٣
مصاريف عمومية وإدارية	٢-١٣	١٢٤٦٨٩٥١١	١٣٢٨٩٤٨٣٩	٦٥٤٤٠٤٨٣
مصاريف تسويقية	٣-١٢	١٣٧٨٣٧٥٢	١٥١٨٩٨٨٢	٧١٦٣١٩٥
مصاروفات أخرى	٣-١٣	٢٩٥٧٨٠٩٣	١٨٦٢٨٧٢	١٣٠٧٨٧٢
الارباح الناتجة عن التشغيل		٤٣١٠١٤٨٣-	٢٩٥٧٢٦٦٧٧	٣٨٥٩٩٧٠٠
مصاريف تمويلية	٣-١٢	١٠٦٤٧٣٦٣٩	٥٠١٤٦١٣	٥٠١٤٦١٣
ايرادات استثمارات		٣٦٤٠٠٠	٥٣٧٧٧٧٥٠	.
صافي الربح قبل الضريبة		٦٣٣٧٢١٥٦	٣٤٤٤٨٩٨١٤	٣٣٥٨٥٠٨٧
ضريبة الدخل		٠	٧١٣١٩١٠٧	١٠٨٦٥٨٨١
ضريبة المؤجلة (أصل)		٥٥٩٥٩٣٥	٢٨١٠٩٧٩	٢٥٩٦٠٨١
صافي ربح الفترة		٦٨٩٦٨٠٩١	٣٧١٦٣٥٦٦	٢٥٣١٥٢٨٧
نسبة السهم في الارباح (جنيه/سهم)	١٥	٠,٠٥	٠,٠٨	

مهندس / محمد علي عبادي  
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

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





قائمة الدخل الشاملة المستقلة

من ٢٠١٩/٠٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
صافي ربح الفترة	٦٨٩٦٨٠٩١	٢٧٨٤٠٩٧٢١
الدخل الشامل الآخر		
فروق عملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	-	-
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	-	-
تغطية التدفق النقدي	-	-
الارباح(الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	-	-
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في شركات شقيقة	-	-
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخر	-	-
مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة	-	-
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٦٨٩٦٨٠٩١	٢٧٨٤٠٩٧٢١

مهندس / محمد علي عبادي  
رئيس مجلس الادارة والعضو 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 المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



\*\*\*\*\*

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

جنيه

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٠١٩

البيان	رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطيات الأخرى	ارباح العام	الاجمالي
٢٠١٨ الرصيد في أول يونيو	١٢٩١٥٠٠٠٠	٤٣٠٥٠٠٠٠	٤٥٠٩٩٧٢٥٨	١٤٨٧٣٦٠٨٥٧	٣٦٦٠٣٥٨١١٥
الاحتياطي القانوني	٧٤٣٦٨٠٤٣			[ ٧٤٣٦٨٠٤٣ ]	.
٢٠١٧/٢٠١٦ توزيعات ارباح				[ ١٢٥١٤٨٦٠٨٦ ]	[ ١٢٥١٤٨٦٠٨٦ ]
المحول إلى الاحتياطي العام			١٦١٥٠٦٧٢٨	[ ١٦١٥٠٦٧٢٨ ]	.
صافي ربح الفترة				٢٧٨٤٠٩٧٢١	٢٧٨٤٠٩٧٢١
٢٠١٨ الرصيد في ٣١ ديسمبر	١٢٩١٥٠٠٠٠	٥٠٤٨٦٨٠٤٣	٦١٢٥٠٣٩٨٦	٢٧٨٤٠٩٧٢١	٢٦٨٧٧٢٨١٧٥٠
صافي ربح الفترة				١٧١٦١٤٢٧٢	١٧١٦١٤٢٧٢
٢٠١٩ الرصيد في ٣٠ يونيو	١٢٩١٥٠٠٠٠	٥٠٤٨٦٨٠٤٣	٦١٢٥٠٣٩٨٦	٤٥٠٠٢٣٩٩٣	٢٨٥٨٨٩٦٠٢٢
الاحتياطي القانوني	٢٢٥٠١٢٠٠			[ ٢٢٥٠١٢٠٠ ]	.
٢٠١٨/٢٠١٩ توزيعات ارباح				[ ٥٠٠٤١٩٠٩٥ ]	[ ٥٠٠٤١٩٠٩٥ ]
المحول من الاحتياطي العام				[ ٧٢٨٩٦٣٠٢ ]	[ ٧٢٨٩٦٣٠٢ ]
صافي ربح الفترة				٦٨٩٦٨٠٩١	٦٨٩٦٨٠٩١
٢٠١٩ الرصيد في ٣١ ديسمبر	١٢٩١٥٠٠٠٠	٥٢٧٣٦٩٢٤٣	٥٣٩٦٠٧٦٨٤	٦٨٩٦٨٠٩١	٢٤٢٧٤٤٥٠١٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس / محمد علي عباري



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

جنيه

البيان	ايضاح رقم	جزئي	كلى	مقارن ٢٠١٨/١٢/٣١
التدفقات النقدية من انشطة التشغيل :				
صافي الربح قبل الضرائب	١٤	٦٣٣٧٢١٥٦		٣٤٤٤٨٩٨١٤
فروق العملة		٢٥٨٧٣٧٣٢		[٨٤٦٥٦]
ارباح رأس مالية		.		[١١٢٨٠٠٠]
الاستثمارات	٦ - ٤/١٢	[٠٦٤٧٣٦٣٩]		[٥٠٧٥٨٢٦٩]
المخصصات		١٣١٩٢٩١١		.
الاهمالات الاصول الثابتة	٤	٣٩٦٦٨٠٤١		٣٨٤٣٧٤٥٩
الفوائد المدينية	٥١٢	.		٥٠١٤٦١٣
الفوائد الدائنة	٤ - ١٢	[١٤١٠٨٤٥٠٨]		[٥١٩٧١٨٢٤]
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		[١٠٥٤٥١٣٠٧]		٢٨٣٩٩٩١٤٥
التغير في المخزون		[٣٧٩٧٨٥١٨]		[٢٧٦٩٦٥٤]
التغير في العمالة	٧ - ٣	٢٤٦٠٠١٥٦		[٤٤١٧٤٧٤١٩]
التغير في المدينيات		[٢٢٤٥٥٨٣]		١٤٣٠٧٤٦٠١٣
التغير في ارصدة مدينة	٧	[٩٣٧٧٤٧٤]		٤٣٣٦٧٠٣٢
التغير في استثمارات في شركات تابعة		٢٤٥٤٩٩		.
التغير في استثمارات مالية متاحة للبيع		.		[١٢٠٤٥٠٠٠]
مخصصات ضرائب مستخدمة		[٥٠٥٣٥٩٧٥]		.
التغير في الموردين وأوراق الدفع		٩٤٢٣٧٢		٢٠٢٤٤٩٣٣
التغير في الدائنة	٨	[٤٦١١٤٥٧٣٦]		٩٧٦٣٩٤٤٨٣
التغير في ارصدة دائنة	٨	[٣٦٦١٠٧٧٣]		[٣٧٩٩٦١٨١٢]
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطة التشغيل		[٨٤٠٥٥٣٧٠٧]		١٩٩٣٣٠٠٨٣٣
ضرائب دخل مدفوعة		[٣٦٦٨٣٩٦]		{٤١٢٣٠٥٣٦}
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطة التشغيل		[٩٧٧٢٣٧٦٦٧]		١٥٥٢٠٧٠٣٠١
التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار :				
ايرادات المحصلة من الاستثمارات في شركات تابعة		١٠٦٤٧٣٦٣٩		.
متحصلات من الفوائد الدائنة		١٢٢٢٨٠٥١٥		٢٣١٧٩٦٧٦
متحصلات من بيع اصول ثابتة		.		١١٢٨٠٠٠
متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ		[٢١٩٥٩١١٦]		[٩٩٨٣٣١١٤]
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطة الاستثمار		٢٠٦٧٩٥٠٣٨		(٥٥٢٥٤٣٨)
التدفقات النقدية من انشطة التمويل :				
مصروفات تمويلية مدفوعة	١٥	.		[٥٠١٤٦١٣]
التوزيعات المدفوعة		[٣٧١٢٦٩٠٩٥]		[٨٦٤٠٣٦٠٨٦]
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطة التمويل		٣٧١٢٦٩٠٩٩		(٨٦٩٠٥٠٦٩٩)
اثر التغيرات في اسعار الصرف على النقدية و ما في حكمها		[٢٥٨٧٣٧٣٢]		٨٤٦٥٦
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال المدة		[١٦٧٥٨٥٤٥٦]		٦٧٧٥٧٨٨٢٠
النقدية وما في حكمها في أول يوليو ٢٠١٩		٢٩٣٠٤٠٨٠٨٩		١٠٦٥٢٤٦١٨٨
النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		١٧٦٢٨٢٢٦٣٣		١٧٤٢٨٢٥٠٠١

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب  
مهندس / محمد علي عبادي



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

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



## مرافقات قائمة الدخل المستقلة عن الفترة

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

### تفصيلي للإيرادات

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

الفترة الماظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
<b>ايرادات النشاط :</b>						
٣٢٣٧٢٤٧	٦٩,٠١٠	١٩٦٣٩٩١٩	٥١,٥٩٠			- زيت نقل الحركة
٨٢٨٩٩٢٨٢٩	٥١٨٠١,٣٦٠	٦٠٩٣٢٨٤٢٦	٥٤٢٩٠,٢٢٠			- زيوت اساسية
٢٦٤٠١٤٦٥٥	١٨٠٣١,٩٤٠	١٧٤٨٧٢٠٢٩	١٥٢٣٧,٢٤٠			- شمع سائل غير مدرج
٢٢٥٠٣١٢٩٦	١٣٢٢٨,٠٠٠	١٦٤٠٥٥٩٤٨	١٣٠٥٨,٠٠٠			- شمع صب
		٢٤٧٤٥٤	٢٠,٠٠٠			- شمع صب غير معالج
٧٥٩١٩٤	٤٩,٨٦٠	٨٣٨١١٩	٦٨,٠٤٠			- مخلفات شمعية
٢٢٨٦٨٤٩٥٣١	٢١٦٩٤٨,٩٧٤	١٨٥٥٨٠٠٢٩٩	١٩٢٣٤٦,٤٣٣			- سولار
٤٧٥٠٠٧١١٥	٤٨٤٥١,٣٩٢	٣٢٢٦٥١٤٩٧	٤٤٢٧٤,٩٩١			- نافتا
٢٠٧٧٦٨٥٣٥	٢١٧٥٢,٧١٥	١٣٤٨٥٨٧٠٧	١٩١٩١,٣١٩			- بوتاجاز
٢٩٨١٧١٩٣٠٨	٤٠٨٤٢٧,٦٩٤	٩٩٠٦٤٩٨٤٣	١٩٦١٢٩,٩٤٤			- مازوت تصدير
٤٣٣٦١٧٨٦٦	٥٥٥٠,٥٧٤٤	١٠٠٥١١٩٤٥٢	١٥٨٩٥٩,٥٧٨			- مازوت خلط
٧٦١٣٦٢٥٩	١٤١٢٦,٧	٣٩٦٤٥٦٤٦	٩٠٩٣,٥٨٠			- مازوت ثقيل
-	-	١٤٤١٦٠	٤٦,٢٤٠			- مخلفات
.	.	٥٢٨٠٠١٩١	١١٨٤١,٣٤٧			VR -
٧٧٨٣١٣٣٨٣٥	٨٤٨٣٩٣,٣٨٩	٥٣٥٢٩٧٥٤٩٠	٧١٤٦٠٨,٥٢٢			جمله
<b>ايرادات فوائد دائنة :</b>						
١٣٠٥٦٧٤٥		١٩٣٥٠٤٧٥				- فوائد دائنة بنك الأهلي
١١٣١٧٥٧١		٧٤٠٦٩٧٧١				- فوائد دائنة بنك قطر الاهلي الوطني
٣٢١٤٤٩		٤٨٨٢٨١				- فوائد دائنة بنك مصر
٢٥٣٠٥٣٦٧		٤٧١٧٥٩٨١				- فوائد دائنة بنك الشركة المصرية العربية الدولية
١٩٧٠٦٩٢		.				- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
٥١٩٧١٨٢٤		١٤١٠٨٤٥٠٨				جمله
٨٢١٨٢		٤٢٧٦٥٠				<b>ايرادات أخرى :</b>
١١٢٨٠٠٠		.				- تعويضات وغرامات
١٩٦٥٣٢٨		٢٦٧٧١٢٢				- ارباح رأسمالية
٣١٧٥٥١٠		٣١٠٤٧٧٢				- ايرادات متنوعة
٨٤٦٥٦		.				جمله
٥٥٢٣١٩٩٠		١٤٤١٨٩٢٨٠				- ارباح فروق عملة
٧٨٣٨٣٦٥٨٢٥		٥٤٩٧١٦٤٧٧٠				جمله
						الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الادارة العامة للشئون المالية  
قطاع الموازنة والتکاليف

### تكلفة المبيعات

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

الفترة الماظرة	القيمة بالجنيه	البيان
٢٩٤٠٣٢٧٣٨	٢٩١٦٦٩١٥٧	- الأجر
٦٧٩٤٠٦٣٥٨٦	٤٧٣١٦٩٧٩١٦	- خامات رئيسية
٣٥٧٦٥٩٠٤	٢٠٧٨٥٣٢٣	- خامات مساعدة
٣٦٧٨١٢٥٤	٣٧٨٨٩٢٢١	- إهلاك
٢٩٤٦٧٦٤٢٥	٢٩٠١٧٣٢٨٠	- تکاليف أخرى
٧٤٥٥٣١٩٩٠٧	٥٣٧٢٢١٤٨٩٧	الاجمالي





تفصيلي حساب تكلفة المبيعات ( التشغيل )

أولاً : الأجر  
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

الفترة الم察رة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٢٦٩٠٠٢٤١١	٢٦٣٦٦٩٦٥		اجور نقديه التأمينات
٧٤٠٦٠٢٤		٨٦١١١٢٢	التأمينات الاجتماعية
١١٧١٧٠١٤		١٢٨١٣٣٧٥	التأمين إدخاري
٥٩٠٧٢٨٩		٦٥٧٧٦٩٥	معاش تكميلي
٢٥٠٣٠٣٢٧	٢٨٠٠٢١٩٢		جمله
٢٩٤٠٣٢٧٣٨	٢٩١٦٦٩١٥٧		الاجمالي

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



\*جنبه

الفترة الم察رة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٦٥٧٣٥٤٩١	٩٧٧٠٧,٤٢٢	٥٣٧٢٢٥٠٩٤	* رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافيتات المدخلات :
٦٢٥٣٢٨٠٩٦	٧٨١٩٩٦,٧٥١	٤٤٤٦٠٧٣٤٤٥	- مازوت خام علمين
٤٤٥٦٣٢٥٦	٤٨٥٧,٥٣٨	-	- مازوت %٣,٥ مقطر خفيف
٣٢١٤٠٤٥٦	٣٦٥٤,٢٩٣	-	- مازوت %٣,٥ مقطر متوسط
١٨٨٠٩٧٦	٢١٥٧,٥٦١	-	- مازوت %٣,٥ مقطر ثقيل
٦١٥٨٤٤٨٠	٦١٥٨,٤٤٨	٥١١٣٩٧٣٠	- هيدروجين
٦٤١٠٤٢٦٠٤٦	٧٩٨٨٢٤,٥٩١	٤٤٩٧٢١٣١٧٥	جمله
٣٥٤١٠١٧٠	٤٤٨٢,٣	٢١٢٦٠٤٨	* تغذية الخامات
١٤٢٥٨٩٨٢٦	١١٣١٠,٣٦٦	٢٣٠١٤٩١٠٣	LCO -
٧٩٥٣٨١٢٧	٨٢٦٧,٨٣٥	٨٤٧٥٥١٥٣	- كيروسين
٧١٠٥٥٤٩٧	١٨٢٨٩,٥٣٧	١١٢٣٤٠٩٥٢	- كتر ستوك مستورد
٩٥٦٨٦٤٨	٢٩٠٩,٣٣٢	٧٩٨٧٩٤٧	- كتر ستوك محلي
١١٩٧١٤٩٠	٩٥٨,٨٢	٥٤٢١٥٣١	- مخلفات خلط
٣٥٠١٣٣٧٥٨	٤٦٢١٨,١٩	٤٤٢٧٨٠٧٣٤	- سولار
٦٧٦٠٥٥٩٨٠٤	٨٤٥٠٤٢,٧٨١	٤٩٣٩٩٩٩٣٩٠٩	جمله
٦٢٣٨٥٠٣٠٩	٨٢٩٤٥,٧٤٢	٧٤٠٥٢١٠٨٧	الاجمالي
	١١٤١١,٠٧٢	-	يخص :
٦٧٩٤٠٦٣٥٨٦	٨٤٨٣٩٣,٣٨٩	٤٧٣١٦٩٧٩١٦	* رصيد آخر المدة
			إنتاج تام + رافيتات
			الفاقد
			تكلفة الخامات الرئيسية



ثالثاً : الخامات المساعدة والإهلاك و المصارييف الأخرى

من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٨٩٢٩٢٢٩		٩٨٢٢١٦١	<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>
٢٣٩٩٢٩٤٨		٦٤٠١٧٥٦	كماويات الزيوت
٢٧٩٣٢٢٧		١٣٤٧١٠١	كماويات السولار
٥٠٥٠٠		٣٢١٤٣٠٥	كماويات مرافق
٣٥٧٦٥٩٠٤	٢٠٧٨٥٣٢٣		إضافات
٤١٢٠٨٢٧		٤٧٦٠٦٠٧	<u>جمله</u>
٣٠٣١٧٠٣٨		٣٠٥٤٨٧٧٧	<u>إهلاك</u>
١٣٧٧١٣٣		١٤٣٦٣٠٩	إهلاك مباني ومنشآت
٩٦٦٢٥٦		١١٤٣٥٢٨	إهلاك الات ومعدات
٣٦٧٨١٢٥٤	٣٧٨٨٩٢٢١		إهلاك وسائل نقل وانتقال
١٥٣٤٤٠٣٢٥		١٣٤٩٦٥٢٥٨	إهلاك عدد وأدوات
٢١٤٢٢٠٢		٢١٤٢٢٠٢	<u>جمله</u>
٦٠١٠٥٩٢٤		٦٠٧٨٦٨٠٦	<u>تكاليف أخرى</u>
٥٧١٢٥٦١		٥٦٣٥٤٥٠	غاز طبيعي
٩٦٤٥٧٠		١٤٢٣٨٢٠	صرف صحي
٧٤٩٨٣٠٧		١٨٦٠٩٨٠٨	كهرباء تشغيل
٢٦٨٥٣٧٦		٣٠٣٠٠٥٣	مياه تشغيل
٢٩٦٨٩٥٢٢		٣١٣١٥١٥٤	زيوت معدات
٣١٤٣٥٨٦٣		٣١٤٣٥٨٦٣	قطع غيار
١٠٠١٧٧٥		٨٢٨٨٦٦	مواد ومهامات متنوعة
٢٩٤٦٧٦٤٢٥	٢٩٠١٧٣٢٨٠		مصاريف صيانة
٣٦٧٢٢٣٥٨٣	٣٤٨٨٤٧٨٢٤		م. ادارة التشغيل وخدمات فنية
			<u>آخرى</u>
			<u>جمله</u>
			<u>الاجمالي</u>





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشؤون المالية

قطاع الموازنة والتکاليف

### مصاريف عمومية وإدارية

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

الفترة المانظرة	القيمة بالجنيه	البيان
٧٤٩٨٤٩٤٠	٧٥٧٢٦١٥٥	أجور (اجور نقدية- مزايا عينية - تامينات)
٥١٦١٠٩	٣٧٢٨٢٨	مواد ومهماض متنوعة
٦٤٢١٩٤٧	٦٤٢٩٦٤٧	إنارة
٣٩٦٥٥١	٣٩١١٢٥	مياه
٣٠٩٢٠٤	٢٦٩٣٣٤	ادوات كتابية ومطبوعات ومهماض حاسب
٤٥٩٥٧٥	٢٩٦٠٨١	مصاروفات صيانة
٢٤٥٠٤٤٣	١٩٢٢٣٤٦	م. ضيافة وعلاقات عامة
٣٢٠٨٢	٢٨٨٠	نشر اشتراك بالجرائد والمجلات
٣٥٩٧٩٧	٣٦٢٤٣٤	نشر القوائم المالية
.	٣٢٢٢٨٦٣	اشتراك ببرامج
٢٥٩٤٩٤	٢٣٨٩٧٤	تليفونات وفاكس وانترنت
٣٦٣٢٩٨	٢١٨٣٧٣	بدل سفر وانتقالات
٢٧٣٥٩٨٥	١٣٧٠٧٩	بدل سفر وانتقالات وتدريب خارجي
٢٤٠٠٠	٠	بدل إعasha واغتراب
١٠٨٥	٤٣٠	مصاروفات نقل مواد ومهماض
١٠٢٩٦٠٠	٠	إيجار اصول
٣٣٧٤٧١٣	٣٢٦٩٨٦٠	إيجار سيارات وجراجات واخري
١٠١٤٢٥٠	٤٩٥٢٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٣١٢٠٢٣	٤١٧٢٢٣٦	مصاريف منطقة جغرافية
٥٠٠٠	٠	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
٧٤٧٥٠٣٨	٥٧٦٢٣٤١	تأمين
١٣٨٠٣٨٦	٩٢٧١٠٣	تكاليف تدريب
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
٩٨٥٧٣٧	٩٨٥٧٣٧	مصاريف ادارة (إبروم )
٨٠١٧٨	٥٥٧١٢	عمولات ومصاروفات بنكية
٩٣٩٤٨٨	٨٥٧٤٥٨	مصاروفات جمعية عمومية
٧٢٧٩١٨٢	٩٣٤٦٨٣١	مصاروفات خدمية متنوعة
١٣١٣٥٤٣٨	٦٤٠٥٥٧٢	رسم دمغة واخري
١٨٧٠٣٠١	١٨٧٠٣٠١	ضرائب عقارية
١٤٨٢٩٩٥	١٦٠٥٦١١	إهلاك طرق واثاث
١٣٢٨٩٤٨٣٩	١٢٤٦٨٩٥١١	الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتکاليف

### مصاريف تسويقية

من ١/٧/٢٠١٩ حتى ٣١/١٢/٢٠١٩

الفترة المعاشرة	القيمة بالجنيه	البيان
٥٥١٠٤٠٧	٦١١٢٠٤٩	أجور
٣٤٧٤٨٥٤	٣٢٧٦٥٧٣	مهمات تعبئة وتغليف
٧٦٠٦٥١	٩٨١٣٥٦	تسهيلات تصدير
٦٥٩٨٤٦	٧٢٥٨٣١	ايجار مستودعات
٤٦١٠٩١٥	٢٥١٤٧٣٤	مصاريف تسويقية أخرى
١٧٣٢٠٩	١٧٣٢٠٩	اهمال
<b>١٥١٨٩٨٨٢</b>	<b>١٣٧٨٣٧٥٢</b>	<b>جمله</b>



### مصاروفات اخرى

من ١/٧/٢٠١٩ حتى ٣١/١٢/٢٠١٩

الفترة المعاشرة	القيمة بالجنيه	البيان
.	٢٥٨٧٣٧٣٣	فرق تقييم عمله
٦٠٠٠	.	تعويضات وغرامات
٩٤٩٨٧٢	٣٠٢٦٣٦٠	تبرعات
٧٩٥٥٠٠	٦٢٣٠٠	بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة
٥٧٥٠٠	٥٥٠٠	بدل حضور اعضاء مجلس الادارة
<b>١٨٦٢٨٧٢</b>	<b>٢٩٥٧٨٠٩٣</b>	<b>جمله</b>

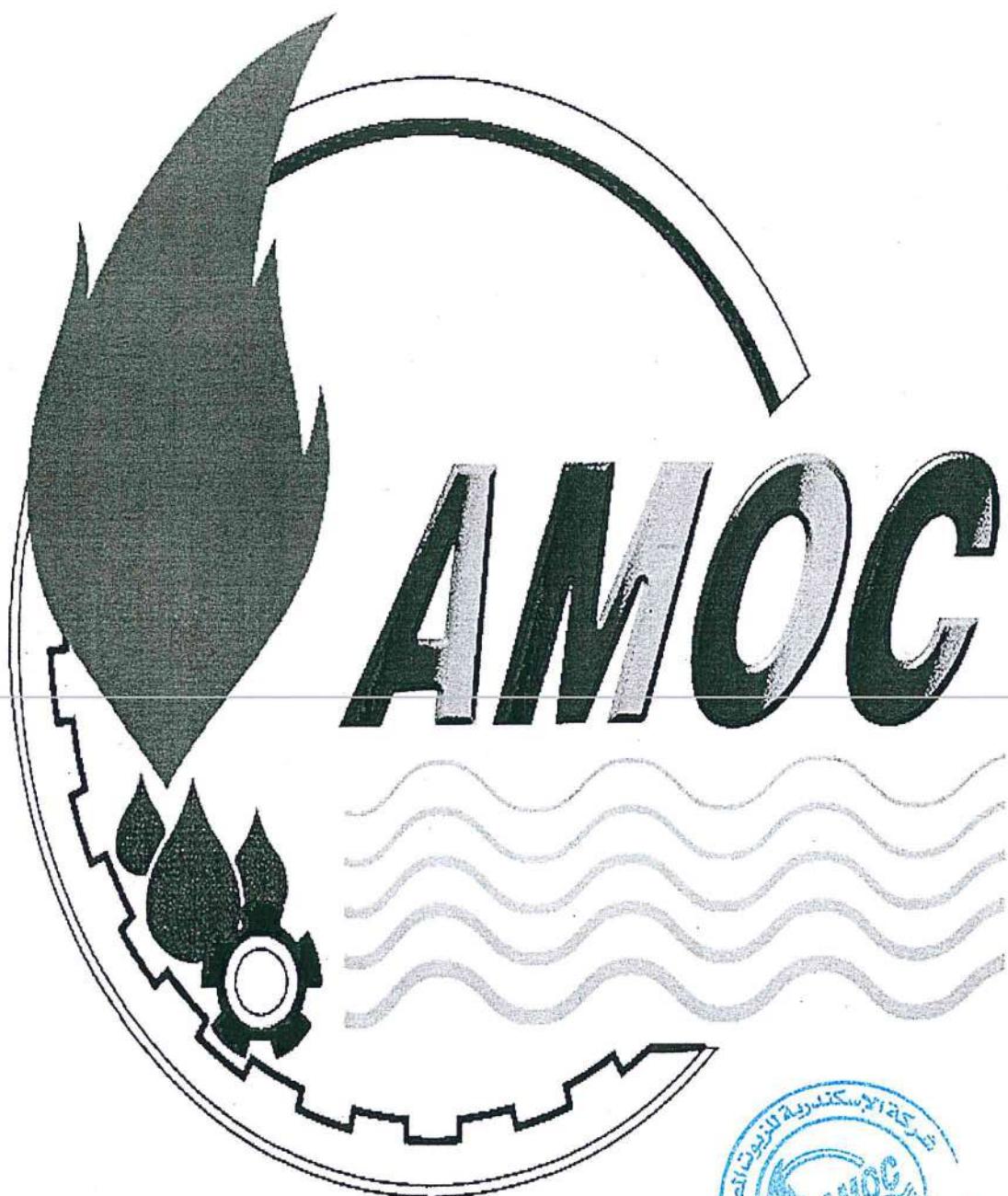
### مصاروفات تمويلية

من ١/٧/٢٠١٩ حتى ٣١/١٢/٢٠١٩

الفترة المعاشرة	القيمة بالجنيه	البيان
٥٠١٤٦١٣	.	فوائد مدينه
٥٠١٤٦١٣	.	جمله

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

\*\*\*\*\*



# مرافق المركز المالي المستقل

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



بيان تحاليل بالاصلول الثابتة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مرفق (١)

جنيه

البيان	جزي	التكلفة	الإهلاك	الصافي	٢٠١٩/٠٦/٣٠
<b>الأراضي</b>	٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	.	٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣
<b>مباني نشاط انتاجي</b>	٧٦١٠٩				٢٨٧٣٣٩١٥
مستودعات التمويع	١١٤٤٢٥٤٣٤				٨٥٦٢٨٥
مجمع الزيوت	٢٧١٨٨٨				٢٠٥٨٤٩٧
مجمع السولار	٤٤٣٧٨٤				٤٤٣٧٨٤
الشعلة الحامضية	١٦٨٨٩٣٩٠				١٦٨٨٩٣٩٠
وعاء حامض البيروكلوريك	٣٩٥٠٧٣٥				٢٦٩٧٨٨٠٦
<b>مباني خدمات ومرافق</b>	١٤٠٤٨٤٧				١٤٠٤٨٤٧
مبني محطة الكهرباء	٣١٤٠٧٩				٣١٤٠٧٩
مبني العيادة وغرفة التوباجية	٨٧٠٣١٠				٨٧٠٣١٠
اعمال مدنية	١٥٨٣٣٠١				١٥٨٣٣٠١
مجمع الزيوت	٤٤٤٦٦٠٣				٤٤٤٦٦٠٣
مجمع السولار	٥٦٦٥٦٦٨				٥٦٦٥٦٦٨
الصرف السطحي	٤٢٩٧٨٥				٤٢٩٧٨٥
مخازن المهام / كبريت					
مبني النقل					
شبكة الصرف الصناعي					
شبكة صرف مياه الامطار					
ورش					
مفر سيارات الاطفاء					
<b>مباني إدارية</b>	٢٢٧٦٧٢٨٥				٢٢٧٦٧٢٨٥
مبني الإداري / التدريب / الاستحقاقات / مبني بجوار العيادة	١١٩٦١٨				١١٩٦١٨
<b>طرق</b>	٨٥١٥٢٩٨				٨٥١٥٢٩٨
داخلية	٥٧١٣٢٣				٥٧١٣٢٣
خارجية					
<b>الات نشاط انتاجي</b>	٨٢٦١٥٢٩٢٩				٨٢٦١٥٢٩٢٩
مجمع الزيوت	٣٨٥١١٧٦١٨				٣٨٥١١٧٦١٨
مجمع السولار	٧٩٨٧٨٥٧٧				٧٩٨٧٨٥٧٧
<b>الات خدمات ومرافق</b>	٢٠٥٤٧٨٢٦				٢٠٥٤٧٨٢٦
مجمع الزيوت	٢٠٩٨٠٧٣٩٥				٢٠٩٨٠٧٣٩٥
محطة الكهرباء ١١/٦٦ ك.ف	٢١٣١١٦١١				٢١٣١١٦١١
محطة الغاز الجديدة	٢٩٠٩٥٢				٢٩٠٩٥٢
خط المياه العذبة	٧٤٣٩٥				٧٤٣٩٥
أوناش / شفاط / جرار زراعي/اسعاف	٣٣٣٦٥٧٢				٣٣٣٦٥٧٢
محطة الطلببات الجديدة	١٩٩٥١٢٨				١٩٩٥١٢٨
شبكة النيتروجين	١٠٨٥٧٨				١٠٨٥٧٨
<b>وسائل نقل وانتقال</b>	٦٨٢٥٦٢٢٧٢	١١٠٠٩٨٩٧٤٩	١٧٨٣٥٥٢٠٢١		٦٨٢٥٦٢٢٧٢
	٨١٢٦٩٧٦	١٧٤٨٤٢٣٢	٢٥٦١١٢٠٨		٨١٢٦٩٧٦
<b>عدد أدوات</b>	١٢٤٥٢٨١٤	٢٧٢٩٨٨٥٢	٣٩٧٥١٦٦٦		١٢٤٥٢٨١٤
	٦٣٣٢٨٢٩	١٤٣٥٧٢٤٩	٢٠٦٩٠٧٨		٦٣٣٢٨٢٩
<b>أثاث ومعدات مكاتب</b>	٩١٣٠٣٢٥٨٩	١٣١٥٢٩٨١٨٧	٢٢٢٨٣٣٠٧٧٦		٩١٣٠٣٢٥٨٩
<b>اجمالى الأصول الثابتة</b>	٩٣٧٠٣٧٥٢٤				٩٣٧٠٣٧٥٢٤



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)

البيان	جزئي	كلى	٢٠١٩/٠٦/٣٠
<u>أعمال مدنية</u>			
- طلمبة المبنى الإداري	١٦٠٢٥		٣٩٤٨٥٤٢٩
- أعمال مدنية لزوم الرصد الذاتي	١٢٢٥٠٥		
- مستودع جديد FB-٣٠٥٢	٢٣٨٠٢٧٠٤		
- مبني إداري (١) هيكل خرساني	١٦٩٩٨٤٤٨		
- مبني إداري (٢) هيكل خرساني	٥٣٤٢٤٤١		
<u>آلات ومعدات</u>			
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ ZLD	٢٠٩٩٥٨٣٢		
دراسة جدوى شركة Flour	٢٣٦٨٦٥		
- المحرك الجديد الخاص بالضغط ١٥٥١	٧٤٩٥٨٦٣		
- مصايد البخار	٨٨٣٨٤٦		
<u>scada system -</u>	١٠٨٠٥٣١		
- توريد وتجهيز أجهزة الرصد الذاتي على مدخنة الوحدة ٣٠٠	٥٤٧٣٤		
	١٤٣٧٤٩٠		
<u>مهمات بمخازن المشروعات</u>			
<u>اجمالى التكوين السلعي</u>	٤٤٨٦٠٠٦		٥٩٩٥٠١٥
	٨٢٩٥٣٢٩٠		٧٤٥٦٥٨٩١



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*



بيان تحليسي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

( ثانياً ) الإنفاق الإستثماري

تابع مرفق ( ٢ )

جنيه

البيان	جزئي	كلى	٢٠١٩/٠٦/٣٠
* دفعات مقدمة محلي	٤٨٥٨٠٦٥	٨٣٦٩٠٩٣	
دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية	١٠٩٤٦٤٧٣	٩٥٢٦٨٣٢	١٥٨٠٤٥٣٨
اجمالي الإنفاق الإستثماري	١٥٨٠٤٥٣٨	١٧٨٩٥٩٢٥	



\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالاستثماراتفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنيه

( ٣ ) مرفق

٢٠١٩/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١١٠٩٩٩٩	٨٦٤٥٠٠		<u>استثمارات في شركات تابعة</u> شركة الاسكندرية للمنتجات الشمعية
١٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠		<u>استثمارات مالية متاحة للبيع</u> شركة الاسكندرية المنتجات البترولية المتخصصة (أسياك)
١٣١٠٩٩٩٩	١٢٨٦٤٥٠٠		<u>إجمالي الأستثمارات</u>



بيان تحليلي بالاصل بـ المـتـداولـه

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنيه

(٤) مرفق

البيان	المخزون	كلى	جزئي	٢٠١٩/٠٦/٣٠
• خامات رئيسية	٢٣٠٠٠٤٣٧٠	١٠٦٦٧٨٤١٨		
• خامات مساعدة (كيمائيات واصفات)	٢٧٥٤١٨٨٣	٣٢٨٨٨٢٦٨		
قطع غيار	١٥٣٢١٣٩٨٤	١٥٨١٦١٦٦٠		
انخفاض أسعار مخزون	(٤١٢٠٦١)	(٤١٢٠٦١)		
مواد ومهام متعددة	١٠٣٦٠٤٢٤	٧٩٧٢٢٥٧		
مواد تعبئة وتغليف	١٧١٢٤٧	١٠٣٥٧٦		
مهامات معايرة للغير	٦٦٦٥٤	١٥٦٣٩١٩		
الاعتمادات المستندية و مصاريفها	٨١٩٦٦٨٤	٢٥٠٤٦٢٣		
انتاج غير تام	٥٤١٨٩٠٨٣	٥٠٠٣٢٩٤٦		
انتاج تام	٦٩١٣٣٢٠٠٤	٤٨٧١٩٢١٤٨		
عملاء	١١٧٤٦٦٤٢٧٢	٤٣٨١٦٧٨٨٢	١٩٢١٦٦٨٢٦	
مدينون	٧٤٩٤٦٠٢	٦٨٨٦٨١٣		
جارى الشركات	٢٨٦٣٤٧٥٩	١٦٣٤٨٠٤		
مدينون متعدون	١٩٨٢٤٧٢١	٦٩٢٢٩٣١		
مصلحة الجمارك	٥١٤١٨٦٦٧	٥١٣٩٨٦٦٧		
تأمينات لدى الغير	٢١٣٥٢٦٤٦	١٩١٥١٢٣٨		
مديونيات عاملين	٩١٦١٧٤٨	٢٠١٠٩١٥٥		
مبالغ مستقطعة من المبيع	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠		
مصلحة الضرائب - دعوات	٨٤٠٠٠	١٩٦٢١٩٥٢		
ضرائب قم على مستلزمات الإنتاج	١٣٨٩٧١١٤٣	٠		
سلف مستديمة	٥٢٤٠٨٢٣٥	١٦٩٩٩٦٥٩		
أرصدة مدينة	٩٦١٤٨٩٨٩	٢٠١٤٥٢٧٥		
مطالبات	٧٤٧٨٥٦٣	٢٣٠١٠٥٠		
دفعات مقدمة	٣٤٦١٥١	٣٩٣٩٨٩٧		
مصروفات مقدمة	١٠١١٨٩١	٩١١٤٨٧		
فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه	١٦٥٧٩٩١٨	٢٤٨٠١٨٦٠		
فوائد مستحقة بنك الأهلي بالدولار	٨٠٨٢١٩	٨٤٤٥٤٧٠		
فوائد مستحقة بنك SIA جنيه	١٣٢٢٥	١٦٣٤٨		
فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالجنيه	٤٤٥٨٩	٠		
فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالدولار	١٧٤٨٣٩٧٨٠	١٧٤٨٣٩٧٨٠		
فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه	١٧٥٢٧٤٦٠٠٠	٢٩١٦٢٠٠٠٠		
النقدية	٩٨٩٤٨٨٩	١٤٠١٨٣٠٢		
ودائع لأجل	١٨١٧٤٤	١٨٩٧٨٧		
حسابات جارية	٣٤٤٣٤٦٤٦٥٤	٤٤٠٤٢٤٨٣٣١		
نقدية بالخزينة				
اجمالى الأصول المتداولة				





\*\*\*\*\*

## بيان تحليلي بالعملاء

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

البيان	جنيه
شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع	١٠٢٤٣٢٦٦٤
الجمعية التعاونية للبترول	٣٤٠٩٩٩٥٢
إكسون موبيل	١٦٣٠٥٣٤٢
توتال	٨٥٣٦٨٩٧
شيفرون	١٢٣٠٩٦١
مصر للبترول	٨٣٠٦٨٠٨
بترولوب	١٢٨٧٦٦١
ليبيا أويل	٥٧٩٢٧١٣
أسيك	١٢٢٤٧٥٦٤
طاقة / كاسترول	١٠٥١٨٣٤
إمارات مصر	٨٧٤٤٣٠
١٩٢١٦٦٨٢٦	٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر
الرصيد في	

\* يتم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنك عن الحساب الجاري

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(أولاً) : البنك الأهلي المصري

بالجنيه

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

بالملايين

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

\* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار ١٦,٠٩ جنية



باليورو

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

جنيه

١٧,٩٩٥٤

\* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو



الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

(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		يخصم : - 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		يخصم : - 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



\*\*\*\*\*



## بيان تحليلي بالخصوص المتدوله

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مرفق (٥)

جنيه

البيان	جزئى	كلى	٢٠١٩/٠٦/٣٠
* مخصص ضرائب متنازع عليها		٢٩٩٢١٤٤٢	٢٩٩٢١٤٤٢
* مخصص مطالبات و منازعات		٣٠٠١٠٥٠٤	٦٧٣٥٣٥٦٨
* موردون و أوراق دفع		٨٦٣٧٣٤٢	٧٦٩٤٩٧٠
* دائنو توزيعات		١٢٩١٥٠٠٠	.
* ضريبة شركات الاموال		.	١٣٦٦٨٣٩٦٠
* دائنون		١٥٩١٥٦٨١٢٦	٢٠٤٦٤٦١٧٣١
ـ جاري هيئة البترول		٢٧٢٥٧٦٥	١٢٥٠٤٣
ـ جاري الشركات		١١١٣٨٧٢	١٩٩٢٢٠٥
ـ تأمين ابتدائي		٣٣٥٩٠٧٤	٣٧٤٢١٤١
ـ تأمين نهائى		٩١٩٢١٨٤	٦٣٤١٩١٩
ـ تأمين ضمان		٥٥٦٠	٦٢٣٨
ـ التامينات الاجتماعية		٢٧٨٥٢١٦٥	٣٨٢٩٣٢٠٦
ـ الضرائب المتنوعة		١٦٣٥٨١٦٧٤٦	
* أرصدة دائنة			
ـ صندوق علاج أسر العاملين		٩٣٢٠٧١٣	٧١٤١٥٣٣
ـ دمغات هندسية وتطبيقية وتشييد وبناء		١١٠٨٤٢	٤٣٣٧٨٣
ـ دائنون متنوعون		١٢٧٨٣٨١١٤	١٣٣٧٤٥٢٣١
ـ مبالغ مجنبه من تحت حساب إنهاء أعمال		٤٢٩٠١٦٠	٣٣٧٣٧٣٠
ـ مستحقات عاملين		٩٠٦٥٧٤٣	٤٢٩٨٤١٥٠
ـ أرصدة دائنة مختلفة		١٥٢٥٢٢٩	١٠٨٣١٤٥
		١٥٢١٥٠٨٠١	
إجمالي الخصوم المتدوله		١٩٨٥٦٨٦٨٣٥	٢٥٢٧٣٧٧٩٩٥



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*



### بيان تحليلي برأس المال المدفوع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مرفق (٦)

البيان	جنيه	جنيه	جنيه
* أسهم نقدية			
١٠٠ .%	٤٨٨٠٠٠٠	٤١٠٠٠٠٠	٦٩٨٠٠٠٠
١٠٠ .%			
* أسهم عينية			
١٠٠ .%	١٢٢٠٠٠٠	١٢٢٠٠٠٠	
* أسهم مجانية			
٥ .%	٤٣٥٠٠٠	٤١٠٠٠٠	٤٧١٥٠٠٠
٥ .%			
إجمالي رأس المال المدفوع	١٢٩١٥٠٠٠		

\*\*\*\*\*



## بيان توزيع رأس المال المصدر على المساهمين

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



تابع مرفق رقم (٦)

الاسم	عدد الاسهم	قيمة المساهمة بالالف جنيه	النسبة %	العملة التي تم الوفاء بها
الاهلي كابيتال القابضة	٣٢٧٠٠٠٠٠	٣٢٧٠٠٠٠	٢٥,٣٢	جنيه مصرى
مصر المالية للاستثمارات	١١١٨١٧٣٢٠	١١١٨١٧,٣٢	٨,٦٦	جنيه مصرى
شركة الاسكندرية للبترول	١٢٢٠٠٠٠	١٢٢٠٠٠	١٤,١٧	جنيه مصرى
شركة مصر للتأمين	٧٠٢٦١٠٢٠	٧٠٢٦١,٠٢	٥,٤٤	جنيه مصرى
شركة مصر لتأمينات الحياة	٥٨٦٠٧٦٥٥	٥٨٦٠٧,٦٥٥	٤,٥٤	جنيه مصرى
الجمعية التعاونية للبترول	٤٦١٢٥٠٠	٤٦١٢٥	٣,٥٧	جنيه مصرى
شركة مصر للبترول	٤٦١٢٥٠٠	٤٦١٢٥	٣,٥٧	جنيه مصرى
صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي	٦٦٥٩٣٢٥٠	٦٦٥٩٣,٢٥	٥,١٦	جنيه مصرى
صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الاعمال	٦٤٥٧٥٠٠	٦٤٥٧٥	٥,٠٠	جنيه مصرى
اكتتاب عام ( افراد ومؤسسات اخرى )	٢٤٢٠٩٥٧٥٥	٢٤٢٠٩٥,٧٥٥	١٨,٧٤	جنيه مصرى
الاجمالي	١٢٩١٥٠٠	١٢٩١٥,٠٠	١٠٠	



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

\*\*\*\*\*

### بيان تحليلي بالاحتياطيات الاجمالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

( ٧ ) مرفق

البيان	جنيه	جنيه	جنيه
سيارات ركوب ونقل		١٤٤١٢٢٩	١٤٤١٢٢٩
الات كاتبة وحاسبة وما في حكمها		١٢٠١١٠	١٢٠١١٠
مبني التدريب		٢٠١٥٠٠	٢٠١٥٠٠
مساهمة صندوق الخدمات في بناء مسجد الشركة		١١٩٦١٩	١١٩٦١٩
مهمات متعددة		٣٥٧٨٦٩	٣٥٧٨٦٩
اجمالي الاحتياطي المتنوع		٢٢٤٠٣٢٧	٢٢٤٠٣٢٧
الاحتياطي العام		٥٣٧٣٦٧٣٥٧	٥٣٧٣٦٧٣٥٧
اجمالي الاحتياطيات الاجمالي		٥٣٩٦٠٧٦٨٤	٥٣٩٦٠٧٦٨٤



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



# الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ٢٠١٧ لسنة ٧٢ .
- تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ١٤٣٥٧ 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 أو لحساب الغير .
  - إنتاج дизيل والجازولين .
- (٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .  
أسس القياس :-

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



\*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 متعددة 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 .

- قياس الانخفاض في قيم الأصول .

- إثبات الضريبة المؤجلة .

- المصروفات المستحقة .

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة .

( ٣ ) : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

أ- تقييم العملات الأجنبية :

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

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

ب- الأصول الثابتة وإهلاكاتها : -

١- الاعتراف والقياس الأولي :

تثبت الأصول الثابته بالتكلفة التاريخيه بعد خصم مجمع الاهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة .

وتتضمن هذه التكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة و استيفاء شروط الاعتراف بها .

ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي يختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الادارة 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 الاصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تتحققها . ويتم اهلاك الأصل عندما يكون في المكان و الحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حدتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضي للأصل على النحو التالي :-

البيان	العمر المقدر (سنوات)
الآلات و معدات و أجهزة	٣٠ - ١٠
مباني و إنشاءات و مرافق	٣٠ - ١٠
وسائل نقل و انتقال	١٥ - ٥
عدد وادوات	١٠ - ٥
اثاث و معدات مكاتب و الآلات حاسبة	١٠ - ٤

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

٤ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ١ )

٢ - التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم الاعتراف بتكلفة أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل 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 تحميلاها بقائمة الدخل كمصاروف عند تكبدها .



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

ج - تقييم الاستثمارات :-

تم اثبات الاستثمارات طويلة الاجل بطريقة حقوق الملكية وتطبيقاً 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 في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة الأضمحلال 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 الانفلاط في القيمة لم تعد موجودة بحيث لا تتعدي 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 صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل وباستخدام الطرق التالية :

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

ـ المهام وقطع الغيار : تم حساب تكلفة المهام و قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح للتكلفة .

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

ـ انتاج تام : تم التقييم بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل.

ـ 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-الاحتفظ 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 يتتوفر 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 أخذًا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

**توزيعات الارباح** : يتم اثبات نصيب الشركة في ايراد الاستثمارات بنسبة نصيب الشركة في ارباح أو خسائر الشركة الشقيقة بعد اعتماد الجمعية العامة للشركة الشقيقة و يتم الاعتراف بغيرات الاستثمارات بغرض المتاجرة ( الاسهم ) بينما يصدر الحق لحاملى الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

**العملاء و المتأخرات** : - يتم إثبات العملاء و المتأخرات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال . ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و القيمة الحالية للتدفقات



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

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 تتعذر القيمة الدفترية للأصل

و- **تكلفة الاقتراض :** - يتم تحويل تكلفة الاقتراض كمصاروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي أما بالنسبة لتكلف 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 إعداد 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 ثلاثة 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 بشانها مخصصات ) .

ش - **المخصصات:** -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانوني أو حكمى نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق 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 تحويلة إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ (تكوين سلعي ) ، وعندما يصبح الأصل الثابت متاح للاستخدام يتم إضافته للأصول الثابتة ويبداً إهلاكه.





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

ض - الضريبة المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والنائمة 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 لتحقق 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 لتدعم الاحتياطيات القانونية والإلزامية في ظل القانون والنظام الأساسي للشركة :-

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





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 الأطراف 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	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٢,٥٨٠	إيجار مستودعات	٠,٧٢٥	شركة الإسكندرية للبترول
	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	
١٨٦٧,٢١٣	مبيعات منتجات للهيئة	٣١٩٨	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	٤٧٨٤	
٣٤,١٠٠	منتجات	١٧٢,٤٨٧	الجمعية التعاونية للبترول
٨,٣٠٧	منتجات	٥٤,٥٠٦	مصر للبترول
١٠٢,٤٣٣	منتجات	٣٤١,٣١٥	شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠١٩/٧/١ ٢٠٠٤٦ حوالي ٢٠٠٤٦ مليار جنيه لصالح الهيئة .
- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٤.٧٨٤ 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 ٤.٩١٥ مليار جنيه .
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٣٠١٩٨ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ١.٨٩٦ مليون جنيه ليصبح إجمالي المدفوعات للهيئة ٥٠٠٩٤ مليار جنيه .





ح - التسهيلات الإنتمانية غير المسحوبة : لا توجد تسهيلات إنتمانية غير مسحوبة في تاريخ المركز .

#### ـ الاضمحلال :

##### اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا 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 إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالاصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

##### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لاصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الاصل قد إضمحل و بالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة و التي تم الاعتراف بها سابقا ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الإستردادية منذ إثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدي القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له او تتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . و يتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

#### ـ السياسات الاجتماعية :

وفي سبيل اضطلاع الشركة بمسؤوليتها الاجتماعية والمجتمعية وإيماناً من الشركة بدورها في تقديم المجتمعات ورخائها من أجل مستقبل أفضل ومن منطلق الاهتمام بالمسؤولية الاجتماعية والتي من خلالها تم المشاركة في العديد من الأنشطة الداعمة للتنمية .

##### ١. المسؤولية البيئية :-

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

- تقوم الشركة بإعادة التقييم البيئي لكافة المشروعات بالإضافة إلى تنفيذ وحدات المعالجة بأحدث التكنولوجيا العالمية مثل وحدة المياه الصناعية DAF ووحدة 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 لحفظ البيئة المحيطة بالشركة ، كما تم التعاقد مع مستشفى الموسعة 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 للتتوافق مع القانون المعدل

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

## ٢. مسئولية الجودة والسلامة والصحة المهنية :-

- تولي الشركة إهتماماً كبيراً بالسلامة والصحة المهنية وحماية البيئة من التلوث لما لها من دور فعال في الحفاظ على الثروة البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الانتاجية مع تطبيق اشتراطات القانون المصري والقوانين والآكاديمية بما يتفق مع القوانين والنظم المعمول بها في مصر .

- في إطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة في الصناعة العالمية لزيادة القدرة التنافسية داخلياً وخارجياً فقد تم تحديث نظم إدارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية بحيث يمثل نظام إدارة الجودة المتكامل ركيزة أساسية داخل الشركة في عالم الصناعة الحديثة . لذا فقد بدأت الشركة في عام ٢٠٠٥ في الإعداد لتلك المنظومة وتطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف والعمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة • وفي يوليو ٢٠٠٦ حصلت أموك على شهادات المطابقة الفنية طبقاً لمعايير ISO ٩٠٠١:٢٠٠٠ الخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤ وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS ١٨٠٠١ وال الخاصة بنظم السلامة والصحة المهنية وللتحقيقها على جميع أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية في أغسطس ٢٠٠٩ وأغسطس ٢٠١٢ ويوليو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨ .

• وقامت الشركة في أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المعايير العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥ أو ISO ٩٠٠١:٢٠٠١ و ISO ٤٥٠٠١:٢٠٠١ عمل أموك بالبدء في التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المعايير العالمية لنظم إدارة السلامة والصحة المهنية .

- تتحمل الشركة تكلفة علاج العاملين بها بالتعاقد مع مراكز طبية متخصصة وانها تسمح لهم بالمتابعة الدورية للحفاظ على طاقة وصحة العاملين بها مما يقلل تعطيل العمل بالغياب بسبب الامراض .



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

-: ESG مؤشر

• 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 :

ـ مبادئ الحوكمة ـ مراعاة المسئولية الاجتماعية ـ مراعاة المسئولية البيئية

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

مؤشر GX٢٠ .



شركة الإسكندرية للمزيوت المعدنية  
الإدارية العامة للشئون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي

( ٤ ) : الأصول الثابتة :

بلغت صافي قيمة الأصول الثابتة في ٢٠١٩/١١/١٩ مبلغ ٨٩٥٢٣,٣٠ جنية بعد خصم مجمع الأهلاك بمبلغ ١٣١٥٢٩٨٨٧ جنية وتقسيمها كالتالي :

البيان	تكلفة	إضافة	استبعادات	إجمالي التكلفة	مجموع الأهلاك	مجمع الأهلاك	الرصيد في
أراضي	٢٠١٩/٧/١		٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٧٧٧٦٤٣	٧٧٧٦٤٣	٢٠١٩/١٢/٣٠
مباني نشاط إنتاجي							
مباني خدمات ومرافق							
مباني إدارية							
طرق							
مباني وإنشاءات ومرافق							
آلات نشاط إنتاجي							
آلات خدمات ومرافق							
آلات ومعدات وأجهزة							
وسائل نقل وانتقال							
عدد وأدوات							
آلات ومعدات وكاتب							
الإجمالي							





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

الأراضي :

تبلغ المساحة الإجمالية لاراضي الشركة ١٤٠ الف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لسيارات الشركة . بالإضافة الى مساحة ١٢٣٥٨.٧٥ متر مربع مقام عليها الشعلة لم يتم تسجيلها وتم سداد رسومها والأرض المحطة بها من تحت حساب ثمن الأرض وسيتم سداد باقي القيمة عند إنتهاء شركة الإسكندرية للبترول من إجراءات نقل ملكيتها فور إنتهاء أعمال اللجان المختصة بالمحافظة و مديرية المساحة من تحديد حرم الطريق الدولي الساحلي بغرض أعمال الرفع المساحي لتلك المساحة وفقاً لمذكرة التفاهم الموقعة بين الشركة وشركة الإسكندرية للبترول 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 في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١٩٤٣٨٨٩٩٥ جنيه ممثلة في وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٩٢١٣٩٤٧ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٠٣٦٣١٣٩ جنيه و عدد و أدوات بمبلغ ١٩٦٢٩٧٥٩ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٣٥٠٧٧٧٠٥ جنيه وألات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٢٠١٠٤٤٤٥ جنيه.

الأصول المتوقفة :

لا يوجد في الوقت الحالى أصول متوقفة تماماً عن العمل و لكن يوجد بعض الأصول التي يتم الاستعانة بها

في حالات الظروف الإضطرارية فقط .





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للمشئون 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
<b>أعمال مدنية</b>					
تعليمة المبنى الإداري بجوار العيادة	٦٤٦٨٧٠٢	٢٧٢٠١٦٩	٩١٨٨٨٧١	.	٤٦٢٨٢١٢٣
أعمال مدنية لزوم الرصد الذاتي	١٢٢٥٠٥	.	.	١٢٢٥٠٥	١٢٢٥٠٥
طلوبة المبنى الإداري	١٦٠٢٥	.	.	١٦٠٢٥	١٦٠٢٥
مبني إداري (١) هيكل خرساني	١١٣٢٥٧٠٣	٥٦٧٢٧٤٥	.	.	١٦٩٩٨٤٤٨
مبني إداري (٢) هيكل خرساني	٥٣٤٢٤٤١	.	.	٥٣٤٢٤٤١	٥٣٤٢٤٤١
مستودع جديد	١٦٢١٠٠٥٤	٧٥٩٢٦٥٠	.	.	٢٣٨٠٢٧٠٤
<b>آلات ومعدات</b>					
ZLD مشروع	١٣١٥٠٠	١٠٥٣٦٥	.	.	٢٣٦٨٦٥
المotor الجديد الخاص بالضغط	١٢٢٣١٩٧	٢٦٥٥٩	.	٣٦٥٩١٠	٨٨٣٨٤٦
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الد	٢٠٩٩٥٨٣٢	.	.	.	٢٠٩٩٥٨٣٢
دراسة جدوى شركة Flour	٣٨١٠٥٧١	٣٦٨٥٢٩٢	.	.	٧٤٩٥٨٦٣
توريد وتجهيز أجهزة الرصد الذاتي على مدخلة الوحدة ٣٠٠ والوحدة ٥٥٠	١٤٣٧٤٩٠	.	.	.	١٤٣٧٤٩٠
مصايد البخار	٩١٢٩٨٨	١٦٧٥٤٣	.	.	١٠٨٠٥٣١
scada system	.	٥٤٧٣٤	.	.	٥٤٧٣٤
شيلر لزوم وحدة صب الشموع	٥٧٣٨٧٠	١٥١٦٦٨٥	٢٠٩٠٥٥٥	.	.
عدد وأدوات	.	٣٣١١٠٠٢	٣٣١١٠٠٢	.	.
أثاث وتجهيزات	.	١٠٧٢٦٧٧	١٠٧٢٦٧٧	.	.
صافي مهامات بمخازن المشروعات	٥٩٩٥٠١٥	١٥٠٩٠٠٩-	.	.	٤٤٨٦٠٠٦
الإجمالي	٧٤٥٦٥٨٩٣	٢٤٤١٦٤١٢	١٥٦٦٣١٠٥	٣٦٥٩١٠	٨٢٩٥٣٢٩٠

ب. الإنفاق الاستثماري :-

بلغ رصيد الإنفاق الاستثماري مبلغ ١٥٨٠٤٥٣٨ جنيهًا ويتمثل الرصيد فيما يلي :

اليـان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
دفعات مقدمة محلي (عقود توريدات)	٤٨٥٨٠٦٥	٨٣٦٩٠٩٣
رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية	١٠٩٤٦٤٧٣	٩٥٢٦٨٣٢
الرصـيد	١٥٨٠٤٥٣٨	١٧٨٩٥٩٢٥



### ( ٦ ) الاستثمارات :-

#### أ - استثمارات في شركات تابعة :-

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

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	الجنسية	اسم المساهم
٪ ٨٦.٤٥	٨٦٤٥	مصرية	الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)
٪ ٨.٥٥	٨٥٥	إنجليزية	بتروليام بروداكتس ماركتينج ليميتد
٪ ٥	٥٠٠	مصرية	الهيئة المصرية العامة للبترول
<u>٪ ١٠٠</u>	<u>١٠٠٠</u>		

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

#### ب- استثمارات مالية متاحة للبيع :-

\* تم شراء ١٠٤ ألف سهم بمبلغ ١٢ مليون جنيه في شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة تمثل ٥٠.٢% من رأساتها وتم نقل ملكية هذه الأسهم بجلسة ٢٠١٨/١١/٢٦ .

### ( ٧ ) الأصول المتداولة :-

#### أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي ( بالجنيه ) :



٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
١٠٦٦٧٨٤١٨	٢٣٠٠٤٣٧٠	خامات رئيسية
٣٢٨٨٨٢٦٨	٢٧٥٤١٨٨٣	خامات مساعدة (كيماويات وإضافات)
١٥٨١٦١٦٦٠	١٥٣٢١٣٩٨٤	قطع غيار
( ٤١٢٠٦١	) ٤١٢٠٦١	انخفاض أسعار المخزون
٧٩٧٧٢٢٥٧	١٠٣٦٠٤٢٤	مواد ومهام متنوعة
١٠٣٥٧٦	١٧١٢٤٧	مواد تعبيئة وتكليف
١٥٦٣٩١٩	٦٦٦٥٤	مهامات معارة للغير
٢٥٠٤٦٢٣	٨١٩٦٦٨٤	الاعتمادات المستدبة ومصاريفها
٥٠٠٣٢٩٤٦	٥٤١٨٩٠٨٣	إنتاج غير تام
٤٨٧١٩٢١٤٨	٦٩١٣٣٢٠٠٤	إنتاج تام
<u>٨٤٦٦٨٥٧٥٤</u>	<u>١١٧٤٦٦٤٢٧٢</u>	الإجمالي

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



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

بـ- العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ١٩٢١٦٦٨٢٦ جنية ويتمثل هذا الرصيد في :-

البيان	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع	١٠٢٤٣٢٦٦٤	١٤٠٩٣٨١٢١
الجمعية التعاونية للبترول	٣٤٠٩٩٩٥٢	٣٥٣٦٦٧٣٥
إكسون موبيل	١٦٣٠٥٣٤٢	٤٣٨٨٠٣٤٨
توتال	٨٥٣٦٨٩٧	٤٦٥٨٤٤٥
شيفرون	١٢٣٠٩٦١	٢٩٦٦٦٣٨
مصر للبترول	٨٣٠٦٨٠٨	٥٢٧٢٩٥١
بترولوب	١٢٨٧٦٦١	٣٠٩١٦٦٦
بيرلا كربون		٦٧٨٦١٤
النيل		٣٤٥٩٧٥
ليبيا أويل	٥٧٩٢٧١٣	١٢٠٠٥٢٥
طاقة / كاسترول	١٠٥١٨٣٤	٣٥٩٠٧٢
أسبك	١٢٢٤٧٥٦٤	١٢١٢٥١٣٤
امارات مصر	٨٧٤٤٣٠	٩٤٢٨٧١
ليتاسكو		١٧٥٥٤٠٧٨٧
الإجمالي	١٩٢١٦٦٨٢٦	٤٣٨١٦٧٨٨٢



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

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

الرصيد	٢٠١٩ دسمبر ٣١	٢٠١٩ يونيو ٣٠
الرصيد غير مستحق	١٩٢١٦٦٨٢٦	٤٣٨١٦٧٨٨٢
وجنيه مصرى	١٩٢١٦٦٨٢٦	٤٣٨١٦٧٨٨٢



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

ج - المدينون :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٦٨٨٦٨١٣	٧٤٩٤٦٠٢	جارى الشركات
١٦٣٤٨٠٤	٢٨٦٣٤٧٥٩	مدينون متتنوعون
٦٩٢٢٩٣١	١٩٨٢٤٧٢١	مصلحة الجمارك
٥١٣٩٨٦٦٧	٥١٤١٨٦٦٧	* التأمينات لدى الغير *
١٩١٥١٢٣٨	٢١٣٥٢٦٤٦	ديونيات عاملين
٢٠١٠٩١٥٥	٩١٦١٧٤٨	مبالغ مستقطعة من المنبع *
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	مصلحة الضرائب - دفعات
١٩٦٢١٩٥٢	٠	ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
٠	٨٤٠٠٠	سلف مستديمة
<b>١٢٦٧٢٥٥٦٠</b>	<b>١٣٨٩٧١١٤٣</b>	<b>الإجمالي</b>

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 الارصدة 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 مستحقة بنك اهلي (جنيه)
٩١١٤٨٧	١٠١١٨٩١	فوائد مستحقة بنك اهلي (دولار)
٢٤٨٠١٨٦٠	١٦٥٧٩٩١٨	فوائد مستحقة بنك SIA (جنيه)
٨٤٤٥٤٧٠	٨٠٨٢١٩	فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي (جنيه)
١٦٣٤٨	١٣٢٢٥	فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي (دولار)
٠	٤٤٥٨٩	فوائد مستحقة بنك مصر (جنيه)
<b>٦٢٢٦١٠٤٦</b>	<b>١٧٤٨٣٩٧٨٠</b>	<b>الإجمالي</b>





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

هـ - النقدية :

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

ورصيد الخزينة كما يلي ( بالجنيه ) :

البيان	الودائع	حسابات جارية	نقدية بالخزينة	رصيد النقدية *
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١			
٢٩١٦٢٠٠٠٠	١٧٥٢٧٤٦٠٠			
١٤٠١٨٣٠٢	٩٨٩٤٨٨٩			
١٨٩٧٨٧	١٨١٧٤٤			
<u>٢٩٣٠٤٠٨٠٨٩</u>	<u>١٧٦٢٨٢٢٦٣٣</u>			

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 ثلاثة شهور .
- هذا الرصيد يتضمن مبلغ ١٠٥٩٢ مليون جنيه مستحق للهيئة العامة للبترول .
- هذا الرصيد يتضمن مبلغ ١٢٩.١٥ مليون جنيه دائنوا توزيعات .





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

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

**المخصصات\***

البيان	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	المستخدم خلال الفترة	انتفى الغرض منها	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	المكون خلال الفترة
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٩٩٢١٤٤٢	٠	٠	٢٩٩٢١٤٤٢	٠
مخصص مطالبات ومتنازعات	٦٧٣٥٣٥٦٨	٣٧٣٤٣٠٦٤	٠	٣٠٠١٠٥٠٤	٠
إجمالي المخصصات	٩٧٢٧٥٠١٠	٣٧٣٤٣٠٦٤	٠	٥٩٩٣١٩٤٦	٠

٢٠١٩/٠٦/٣٠

٢٠١٩/١٢/٣١

٠
١٢٩١٥٠٠٠٠
١٢٩١٥٠٠٠٠
١٣٦٦٨٣٩٦٠
١٣٦٦٨٣٩٦٠
٧٦٩٤٩٧٠
٧٦٩٤٩٧٠

١٢٩١٥٠٠٠٠
٠
٠
٠
٠
٨٦٣٧٣٤٢
٨٦٣٧٣٤٢

البيان

دائنة التوزيعات

الإجمالي

\* ضرائب شركات الاموال

الإجمالي

موردون وأوراق دفع  
الإجمالي

**دائنة**

جاري الهيئة

جاري الشركات

تأمين ابتدائي

تأمين نهائي

تأمين ضمان

التأمينات الاجتماعية

الضرائب المتنوعة

الإجمالي

أرصدة دائنة

صندوق علاج أسر العاملين

دمغات هندسية وتطبيقية وتشييد وبناء

\* دائنة متنوعون

مبالغ مجنبة من تحت حساب إنهاء أعمال

مستحقات عاملين \*

أرصدة دائنة مختلفة

الإجمالي

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ٦ )

\* يمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص كسب العمل بمبلغ ٢١.٣ مليون عن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨ و ١٣٦ و ٢٠١٨ مليون ضرائب تجاري ودمغة ٨٠.٤٨٥ مليون جنيه ضرائب عقارية .

\* يمثل رصيد الدائنة المتنوعون في مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و الصيانة ويفعلت مقدمة من عملاء واخري ..... .

\* يمثل رصيد مستحقات العاملين في الامانات و مستحقات خلل العام .





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

(٩) رأس المال :-

(أ) تم إنشاء الشركة برأسمال مركوز بـ ٢ مليار جنيه - رأس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية لسهم 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 لسهم من ١٠٠ جنيه لسهم إلى ١٠ جنيه لسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠ 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 بمعرف قائمة المركز المالي رقم (٧)

(ب) تم قيد أسهم الشركة بجداول بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة على حفظ أسهم الشركة مركزاً بشركة مصر للمقاصلة والتسوية والحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل على هذه الأسهم من خلال نظام الایداع المركزي اعتباراً من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول باسوق البورصة وفقاً 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 الأسهم بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٥ .

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

(ه) بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٣٠ تم نقل حصة البنك الأهلي المصري في رأس المال الشركة إلى شركة الأهلي كابيتال القابضة .

(و) بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢٨ تم نقل حصة بنك مصر في رأس الشركة إلى شركة مصر المالية للاستثمارات .

(ط) بتاريخ ٢٠١١/٦/٢٣ تم نقل عدد ٣٨٩٩٤٧٩ سهم من الأسهم المملوكة لشركة مصر للتأمين إلى شركة مصر لتأمينات الحياة وبنسبة ٤٠.٥٣٪ من أسهم الشركة .

(ز) إدارة رأس المال :

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس المال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقق أقصى زيادة للمساهمين . تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال 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 ١٣٦٠٤٦٨٠٩١ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٧٤١٥٢٣٩٩٣ جنيه مصرى )





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

(ح) قامت شركة الأهلي كابيتال بشراء عدد ٥٠٦ مليون سهم من الأسهم المملوكة لشركة مصر المالية للاستثمارات وأخرين من خلال البورصة المصرية .

(س) تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠ جنيه إلى جنيه واحد للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠ 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 ٣١/١٠/٢٠١٨ ليصبح عدد الأسهم ١٢٩١٥٠٠٠ 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) الاحتياطيات الأخرى :-

يتمثل رصيد بند الاحتياطيات الأخرى فيما يلي (بالجنيه) :

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
احتياطيات متنوعة *	٢٢٤٠٣٢٧	٢٢٤٠٣٢٧
احتياطي عام *	٥٣٧٣٦٧٣٥٧	٦١٠٢٦٣٦٥٩
الإجمالي	٥٣٩٦٠٧٦٨٤	٦١٢٥٠٣٩٨٦

\* الاحتياطيات المتنوعة عبارة عن أصول مهدأه للشركة في بداية المشروع .

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



( ١١ ) الالتزامات طويلة الأجل :-

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الأجل فيما يلي ( بالجنيه ) :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٦٠٥٨٣٦٥٣	٥٤٩٨٧٧١٨	الالتزامات ضريبية مؤجلة
<b>٦٠٥٨٣٦٥٣</b>	<b>٥٤٩٨٧٧١٨</b>	<b>الإجمالي</b>

أ . التزامات ضريبية مؤجلة :

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في قيمة ضرائب الدخل التي يستحق سدادها في الفترات المستقبلية والمرتبطة بفارق 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 تامين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة .  
وبلغت خطابات الضمان الصادرة من الشركة بمبلغ ٣٥٠٠٠ جنيه ممثلة في ضمان استهلاك الكهرباء وعلاج العاملين بمستشفى بالقوات المسلحة .



\* قائمة الدخل :

(١٢) الإيرادات:

١. صافي المبيعات :

بلغت إيرادات النشاط مبلغ ٧١٤٦٠٨٠٥٢٢ جنيه لكمية ٥٣٥٢٩٧٥٤٩٠ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	٥٤٣٤١,٨١	٦١١٢٩٢١٤٥
شمع	٢٨٣٨٣,٢٨	٣٤٠٠١٣٥٥٠
سولار	١٩٢٣٤٦,٤٣٣	١٨٥٥٨٠٠٢٩٩
نافتا	٤٤٢٧٤,٩٩١	٣٢٢٦٥١٤٩٧
بوتاجاز	١٩١٩١,٣١٩	١٣٤٨٥٨٧٠٧
مازوت	٣٧٦٠٧٠,٦٨٩	٢٠٨٨٣٥٩٢٩٢
الإجمالي	٧١٤٦٠٨٠٥٢٢	٥٣٥٢٩٧٥٤٩٠

٢. إيرادات أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ١٤٤١٨٩٢٨٠ جنيه ١٤١٠٨٤٥٠٨ جنيه وتمثل في فوائد الودائع بمبلغ ١٤٤١٨٩٢٨٠ جنيه وتعويضات وغرامات بمبلغ ٤٢٧٦٥٠٤ جنيه وإيرادات متعددة بمبلغ ٢٦٧٧١٢٢ جنيه .

٣. إيرادات استثمارات :

تتمثل في نصيب الشركة من الأرباح المحققة من شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية وشركة أسبك عن عام

٢٠١٨ بمبلغ ١٠٦٤٧٣٦٣٩ جنيه ٢٠١٩





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

**(١٣) التكاليف:**

**أ- تكلفة المبيعات :**

بلغت تكلفة المبيعات ٥٣٧٢٢١٤٨٩٧ جنيه تمثل 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 وعقد ادارة التشغيل وتقديم الدعم الفني مع الشركة المصرية لتشغيل وصيانة المشروعات (ابروم) والذي يشمل :-

- الإشراف والإدارة 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 الصناعي 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 والإدارية ١٢٤٦٨٩٥١١ 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 ١٣٧٤٢٧٥٢ جنيه عبارة عن أجور ومهامات تعبئة وتغليف وإيجار مستودعات وأخرى .

**ث- مصروفات أخرى :**

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ٢٩٥٧٨٠٩٣ جنيه وهي عبارة عن تبرعات وبذل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة وتعويضات وغرامات وفروق عملة .



**(١٤) قائمة التدفقات النقدية :**

تم التأثير على البنوك بمبلغ ٢٥٨٧٣٧٣٢ جنيه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة .

وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ١٨٨٠٣٩٩٣ جنيه وهو قيمة الفوائد المستحقة .

**(١٥) نصيب السهم في أرباح الفترة :**

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٣٤٤٤٨٩٨١٤	٦٣٣٧٢١٥٦	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٧١٣١٩١٠٧	.	يخصم ضريبة الدخل
٥٢٣٩٠١٤	٥٥٩٥٩٣٥	يضاف الضريبة المؤجلة
٢٧٨٤٠٩٧٢١	٦٨٩٦٨٠٩١	صافي الربح بعد الضرائب
٣٠١٤٠٩٧٢	٨٥٤٦٨٠٩	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الادارة *
٢٤٨٢٦٨٧٤٩	٦٠٤٢١٢٨٢	صافي الربح بعد حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
١٢٩١٥٠٠٠٠	١٢٩١٥٠٠٠٠	عدد الأسهم
٠,١٩	٠,٠٥	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٠٦ أشهر	عن ٠٦ أشهر	قيمة السهم الإسمية ١ جنيه

\* 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 ٦٣٣٧٢١٥٦ جنيه بنسبة ٤.٩١ % من راس المال المدفوع وبنسبة ٢.٥٥ % من راس المال المستثمر . مقابل ٣٤٤٤٨٩٨١٤ جنيه أرباح الفترة المناظرة بنسبة ٢٦.٦٧ % من راس المال المدفوع وبنسبة ١٢.٥١ % من راس المال المستثمر .





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

\* بيانات افصاح أخرى :

(١٧) تشمل الشركة على الوحدات الانتاجية التالية :

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

بالنسبة للبيانات المقارنة:

\* يعاد تبويب الأرقام كلما كان ذلك ضرورياً لتوافق 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) الدعاوى 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 أول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف ببراءة ذمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهًا واسترداد مبلغ ١٨٧٩٣٣٦ جنيهًا وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم أمام 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 أصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتاييد حكم أول درجة باحقيقة الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنيه لمصلحة الشركة وبراءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بأنه تم الطعن على الحكم أمام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .

٣. دعوى التصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو

٣٣٧٦٢٨٧٨٠٠ جنيهًا ( فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهًا لا غير ) . وصدر حكم أول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبرير



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 بفارق ضريبية على منتج النافتا المسلم للهيئة المصرية العامة للبترول وقدرها ٩٤٣٥٢٣٢٠ جنيهًا أمام القضاء الإداري بالطعن على قرار لجنة التظلمات العليا بمطالبة الشركة بالفارق الضريبي حيث أن الشركة مكلفة فقط بتحصيل الضريبة وتوريدها للمصلحة حيث أن العبء يقع على الهيئة المصرية العامة للبترول . وتم عرض الخلاف على اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار .  
ووجهة نظر الشركة في هذه القضايا السابقة هو أحقيّة الشركة قانوناً فيما طالبت به أمام المحكمة وبما لا يرتب أي التزامات على عاتق الشركة .

\*تم مطالبة الشركة بفارق ضريبية على منتج النافتا المسلم للهيئة المصرية العامة للبترول عن الفترة من يوليو ٢٠١١ إلى يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ١٦٦٤٩٧٠٦٣ جنيهًا وتم التظلم من المطالبة بالفارق 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 وشركتها (على منتج النافتا) حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ .  
وقد قامت الإدارة المختصة بالشركة بترك الدعوى المرفوعة بخصوص المبالغ : ٩٤٣٥٢٣٢٠ جنيه ١٦٦٤٩٧٠٦٣ .

(٢٠) الموقف الضريبي :-

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

أ. ضريبة شركات الأموال: تم الانتهاء من فحص وسداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٢ / ٢٠١٣ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٦،٢٠٠٥ / 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

أ. ضريبة شركات الاموال: تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالى ٢٠١٢ / ٢٠١٣ ، مع العلم

بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧ وتم إخبارنا بنموذج ٣٦ وتم سداد مبلغ ١٠٦٤٧٩٤٦

جنيه مع رفع قضية أمام المحاكم المختصة للفصل في الخلاف وتم فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤

وإخبارنا 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. ضريبة العقارية : تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً للقانون القديم لحين التسوية وتم

سداد مبلغ ١١٢٥٠٠٠ 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

٢٠١٣/٧/٣٠ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وهذا الرصيد يكفي .

ج. الضريبة على القيمة المضافة :

تم فحص الإقرارات الشهرية للشركة عن السنوات من يونيو ٢٠١٤ حتى يونيو ٢٠١٧ وتم إخبارنا 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 ) الأحداث التالية لتاريخ المركز المالي :-

- لا توجد أحداث مؤثرة لاحقة لتاريخ المركز المالي 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 أرصدقها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح بالميزانية .

تعنى الشركة بتنقلي 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 بتنقلي 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 :-

تمثل 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 والدائنين ، حسابات دائنة للأطراف ذات العلاقة ، ضرائب الدخل المستحقة ، ودائنوا التوزيعات .  
القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .





(٤) 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 أعلاه :

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 مواعيدها ، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيدها الاستحقاق .

ب- الانخفاض في قيمة المخزون : يتم تسجيل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . 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 وال عمر الافتراضي للمخزون بناءً على أسعار البيع المتوقعة .

ت- الأعمار الإنتاجية للآلات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المتوقعة للعقارات والآلات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقادم 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

