

٢٠٢٠ / ٣ / ٣١

السادة / مدير الإنصاح

البورصة المصرية

بعد التحية ،،،

- مرفق طيه القوائم المالية (المستقلة والمجمعة) لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) في ٢٠٢٠/٣/٣١ والتي تشمل المركز المالي في ٢٠٢٠/٣/٣١ وقائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتي ٢٠٢٠/٣/٣١ وقائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٠/٣/٣١ وكذا الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١ بعد اعتماد مراقبي حسابات الشركة وتقرير الفحص المحدودين الصادرين عنهما.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،،



المهندس / محمد عبادي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



...y State Authority

Petroleum Sector Audit

١٠٩٧ Nile Kornish – Cairo

(Tel.) ٢٧٩٥١٢٩٥ (Fax) ٢٧٩٥٢٠٣٤



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات البترول

١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة

(ت) ٢٧٩٥١٢٩٥ (ف) ٢٧٩٥٢٠٣٤

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

تحية طيبة وبعد ...

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
المجمعة للشركة في ٢٠٢٠/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول وافر التحية والإحترام ...

تحريراً في ٢٠٢٠/٦/٩

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسبة / نرmin عبدالفتاح حسنى

٤٠١
٢٠٢٠/٦/٩

أستاذة
د. الهادي
شركة اسكندرية للزيوت المعدنية
أموك
الشؤون المالية
٢٠٢٠/٦/٩

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 ٢٠٢٠/٣/٣١ البالغ مجموع أصولها نحو ٣.٩٢٥ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدورية المجمع بصافي خسارة نحو ١٥٢.٤٨٣ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المجمع والتغير في حقوق الملكية الدورية المجمع والتدفقات النقدية الدورية المجمع المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسنولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي 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 جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح 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 موضع التنفيذ بنقل ملكية الأرض المقام عليها الشعلة وتسجيلها رغم سابق توصياتنا بتقريرنا السابقة .

- يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الأرض وتسجيلها وإجراء مايلزم من تسويات.
- لم تقم الشركة بإعادة حساب الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة في ٢٠٢٠ /٣/٣١ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) حيث تم حساب الفرق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي 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 المحاسبي المشار اليه وإجراء مايلزم من تسويات .
- لم يتم تحميل المصروفات بنسبة ٢.٥ في الالف من جملة إيرادات الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ قيمة مساهمة تكافلية تأمين صحي وفقا للمادة (٤٠) بند تاسعا من قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ .
- الامر الذي يستوجب تحميل المصروفات وإجراء التصويب اللازم.

الإستنتاج المتحفظ

في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ماجاء في الفقرات السابقة ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المراجعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية الدورية المراجعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية .

وفقا للايضاح رقم ٢١ فإن الشركة قامت بإجراء دراسة أولية بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام والموارد البشرية وضمن استمرار وتشغيل مرافق الشركة في تاريخ المركز المالي ولا يمكن تقدير الآثار المستقبلية المتوقعة نتيجة انتشار فيروس كورونا على أداء الشركة المستقبلي

فقرة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار مايلي تحفظا اضافيا:

- أظهرت المؤشرات المالية المراجعة للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١ تحقيق مجمل خسارة نحو ١٤١ مليون جنية مقابل مجمل ربح نحو ٩٤٣.٧٩٤ مليون جنية في ٢٠١٩/٦/٣٠ و صافي خسارة نحو ١٦١.٢٤٧ مليون جنية ، مقابل صافي ربح نحو ٥٥٧.٣٧٥ مليون جنية في ٢٠١٩/٦/٣٠ ويتصل بهذا الشأن تحقيق أنشطة التشغيل تدفقات نقدية بالسالب بنحو

١.٢٣٢ مليار جنيه مقابل ٢.٨١٣ مليار جنيه تدفقات موجبة في ٢٠١٩/٦/٣٠ مما انعكس على

انخفاض رصيد النقدية وما في حكمها

نوصى باتخاذ الاجراءات اللازمة لتلافي خسائر التشغيل والعمل على تعظيم ربحية الشركة .

- تم إدراج أرصدة العام المالي المنتهى في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كأرقام مقارنة في قوائم الدخل والدخل
الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة نظرا لعدم إعداد قوائم مالية مجمعة
مدققة في ٣١ مارس ٢٠١٩ .

- ضمن مشروعات تحت التنفيذ نحو ٢١ مليون جنيه تكلفة دراسة فنية لتحسين مواصفات السولار
لم يتم الاستفادة من تلك الدراسات حتى تاريخه .


نوصى بالعمل على الاستفادة من تلك الدراسات .

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

تحريرا في ٢٠٢٠/٦/

مدير عام

نائب مدير الإدارة


محاسب / محمد محمود حسين


وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة


محاسب / حسام الدين فوزي عمر

وكيل الوزارة


نائب أول مدير الإدارة


محاسبة / محمد محمد أحمد حسن

يعتمد

وكيل أول الوزارة

مديره الادارة


محاسبة / نرمين عبد الفتاح حسني

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 للحسابات رقم ٢٢٩
سجل مراقبى حسابات البنوك بالبنك المركزى المصرى رقم ٣٤
سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧

٤ شارع الشهداء - الإسكندرية
تليفون : ٤٨٠٧٧٣٣ - ٤٨١١٧٣٧
فاكس : ٤٨١٦٧٧٠

" رقم شهادة تسجيل الضريبة على القيمة المضافة
٦٨٧ - ١٦٩ - ٦١٨ "

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 مارس ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج 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 رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

- لم تقم الشركة حتى تاريخ المركز المالى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بحسم وتسوية الدراسة الفنية لتحسين مواصفات الدولار 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 مارس ٢٠٢٠ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) من معايير المحاسبة المصرية. ومدى أثر ذلك على مصروف الضريبة المؤجلة وبالتالي علي قائمة الدخل.

الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة 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 في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كأرقام مقارنة في قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة نظراً لعدم إعداد قوائم مالية مجمعة مدققة في ٣١ مارس ٢٠١٩ .

- ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد تفصيلاً في إيضاحي (٢٠١٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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 توافي الشركة بأي تسوية ضريبية تخص عامي ٢٠١٥ و٢٠١٦ لنفس المنتج حيث أن العبء الضريبي يقع على الهيئة المصرية العامة للبتترول.

الإسكندرية في : ١٠ يونيو 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 للحسابات رقم ٢٢٩
سجل البنك المركزى المصرى رقم ٣٤
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جنيه

أرقام المقارنة		ايضاح رقم	التكلفة	مجمع الإهلاك	الرصيد
٢٠١٩/٠٦/٣٠	<u>الأصول الغير متداولة</u>				
	<u>الأصول الثابتة (مرفق)</u>	ب-٣			
٧٧٧٤١٩٤٣	أراضى	٤	٧٧٧٤١٩٤٣	.	٧٧٧٤١٩٤٣
١٢٢٢٠٤٤٦١	مباني وإنشاءات ومرافق	٤	٢٨.٩٨٣٨٦١	١٥٧٩٧٥٢٢٢	١٢٣.٠٨٦٣٩
٧١١.٢٠٤٩٢	الات ومعدات وأجهزة	٤	١٧٨٣٥٥٢.٢٠	١١١٦١٦٢٣.٢	٦٦٧٣٨٩٧١٨
٩٧٦٣٢٤٢	وسائل نقل وإنقال	٤	٢٥٣٤٢٧.٨	١٧٩٨٦٤٨٣	٧٣٥٦٢٢٥
١.٢٩٠.٤٤٦	عدد وأدوات	٤	٣٩٨٢.٣٦٦	٢٧٩٢٦٣٦٨	١١٨٩٣٩٩٨
٦٣٧٥٠.٨٣	أثاث ومعدات مكاتب وآلات حاسبة	٤	٢٢٤٧.٨٠.٨	١٦١٦.٩٥٣	٦٣.٩٨٥٥
٩٣٧٣٩٥٦٦٧	مجموع الأصول الثابتة		٢٢٢٩٩١١٧.٦	١٣٣٦٢١١٣٢٨	٨٩٣٧.٠٣٧٨
	<u>مشروعات تحت التنفيذ (مرفق)</u>				
٧٤٥٦٥٨٩١	تكوين سلعى	١-٥		٨٦٢٣٧٥٤٦	
١٧٨٩٥٩٢٥	انفاق استثماري	ب-٥		١٥٣٣٧٣٣٨	
٩٢٤٦١٨١٦	<u>الاستثمارات (مرفق)</u>				١.١٥٧٤٨٨٤
١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع	(ب-٦)		١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	
٨٧.٠٣٠	<u>أصول غير ملموسة (مرفق)</u>	٧			١٢٠.٠٠٠.٠٠٠
١.٠٤١٩٤٤٥١٣	إجمالى الأصول غير المتداولة				٤٥٣٧٨
	<u>الأصول المتداولة (مرفق)</u>				١.٠٠٧٣٢.٦٤٠
	<u>المخزون</u>	(١-٧)(ج-٣)			
١٣٩٥٦٦٦٨٦	خامات		٧٦٧١١٨٨٩		
١٦٩٨٩٣٩٧٤	قطع غيار ومواد ومهمات		١٦٧.٨٧٣.٩		
٥٠.٠٣٢٩٤٦	انتاج غير تام		٤٨٥٨٣٦.٤		
٤٨٧١٩٢١٤٨	انتاج تام		٥٢١٢.٦٤٣١		
٨٤٦٦٨٥٧٥٤				٨١٣٥٨٩٢٣٣	
٤٣١٩٣٢٩.٩	عملاء	ب-٧		٣.٥٣٣٩١٧٨	
٢٦٢٢٥٨٨٦٤	مدينون	ج-٧		٢٤١٣٧٤٩.٧	
٦٢٢٦١.٤٦	أرصدة مدينة	د-٧		٨٧١٣٥٢٦٦	
	<u>النقدية</u>	هـ-٧			
٢٩١٦٢.٠٠٠.٠٠٠	ودائع لأجل بالبنوك		١٣٦٣.٩٩.٠٠٠		
٨٧٧١٦٥١٥	حسابات جارية بالبنوك		١.٥٩١١١٤.٠		
١٩١٢٣٧	نقدية بالخبزينة		١٤٢٦٤٩٨		
٣٠.٠٤١.٧٧٥٢				١٤٧.٤٣٦٦٣٨	
٤٦.٧٢٤٦٣٢٥	إجمالى الاصول المتداولة				٢٩١٧٨٧٥٢٢٢
٥٦٤٩١٩.٨٣٨	إجمالى الأصول				٣٩٢٥١٩٥٨٦٢





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الحسابات الختامية

(تابع) قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

حقوق الملكية					
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	راس المال (مرفق)	٩		١٢٩١٥٠٠٠٠٠	
٥٠٥٣٠٠٢٩٣	الاحتياطي القانوني			٥٢٧٨٠١٤٩٣	
٦١٢٥٠٣٩٨٦	احتياطيات أخرى (مرفق)	١٠		٥٣٩٦٠٧٦٨٤	
٥٥٧٣٧٤٨٩٣	أرباح / الفترة	١٦		١٦١٢٧٣٩٣٥-	
٢٩٦٦٦٧٩١٧٢	إجمالي حقوق الملكية أموك			٢١٩٧٦٣٥٢٤٢	
١٧٠٢٩٢١٥	حقوق الأقلية			٨٩٩٣٧٨٠	
٢٩٨٣٧٠٨٣٨٧	إجمالي حقوق الملكية				٢٢٠٦٦٢٩٠٢٢
<u>التزامات غير متداولة</u>					
٦٠٥٨٣٦٥٣	التزامات ضريبية مؤجلة	١-١١		٥٢١٤١٨٥٩	
٦٠٥٨٣٦٥٣					٥٢١٤١٨٥٩
<u>الالتزامات المتداولة (مرفق)</u>		٨			
٢٩٩٢١٤٤٢	مخصص ضرائب متنازع عليها			٢٩٩٢١٤٤٢	
٨٥٦٩٧٣٥١	مخصص مطالبات و منازعات			٤٦٤٥٩٣٠١	
٧٩٩٣٨٤٤	موردون وأوراق دفع			١٤٠٥١١٢١	
٠	دائنوا التوزيعات			١٢٤١٢١٩	
١٧١٦١٩٢٤٢	ضريبة شركات الاموال			٢٠٦٤٤٣٣٣	
٢٠٩٨٩٥٢٣٧٥	دائنون			١٣٧٥٤٩٨٠٣٦	
٢١٠٧١٤٥٤٤	أرصدة دائنة			١٧٨٦٠٩٥٢٩	
٢٦٠٤٨٩٨٧٩٨	إجمالي الإلتزامات المتداولة				١٦٦٦٤٢٤٩٨١
٥٦٤٩١٩٠٨٣٨	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات				٣٩٢٥١٩٥٨٦٢

البيانات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد علي عبادي

مساعد رئيس الشركة (كبير)

ومديرعام الشئون المالية

محاسب / محمد محمود الزيات

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة
من ٢٠١٩/٠٧/١ حتي ٢٠٢٠/٠٣/٣١

جنيه

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	إيضاح رقم	البيان
١٤٨٥٧٩٢٥٤٠١	٧٨٠٠٥١٥٣٩٩	١-١٢	صافي المبيعات
١٣٩٦٩١٥٢٤٥٢	٧٩٤١٤٠٨٦٤٢	١-١٣	تكلفة المبيعات
٨٨٨٧٧٢٩٤٩	١٤٠٨٩٣٢٤٣-		الصافي
٥٥٠٢٠٩٧٩	.		صافي إيرادات تشغيل لذي الغير
٩٤٣٧٩٣٩٢٨	١٤٠٨٩٣٢٤٣-		مجمل الربح
١٥٠٨٢٩٨٤٠	١٨٣٥١٨٩٦٢	٢-١٢	أيرادات اخري
٢٤٤٤٨٦٣٧٥	١٩٧٥٥٠٠١٤	١٣-ب	مصاريف عمومية وإدارية
٦٢٢٧٥٢٣١	٤٤٥٥١٨٥٦	١٣-ت	مصاريف تسويقية
٤٠٢٤٤٩٤٠	١٥٥٨٩٨١		مخصص مطالبات ومنازعات
٦١٣٠٠١٢١	٤٦٠٣٠٨٩٣	١٣-ت	مصروفات أخري
٦٨٦٣١٧١٠١	٢٤٧٠٦٦٠٢٥-		الارباح الناتجة عن التشغيل
٥٠١٤٦١٣	.		مصاريف تمويلية
٥٣٧٧٧٧٥٠	١٠٦٤٧٣٦٣٩	٣-١٢	إيرادات استثمارات
٧٣٥٠٨٠٢٣٨	١٤٠٥٩٢٣٨٦-		الارباح قبل ضريبة الدخل
١٧١٣٠٧٧٠٤	٢٠٣٣٢٨١٣		ضريبة الدخل
١٠٤٢٨٣٢٤	٨٤٤١٧٩٤		ضريبة المؤجلة (أصل)
٥٧٤٢٠٠٨٥٨	١٥٢٤٨٣٤٠٥-		صافي ربح / خسارة الفترة
٥٥٧٣٧٤٨٩٣	١٦١٢٧٣٩٣٥-		نصيب الأغلبية
١٦٨٢٥٩٦٥	٨٧٩٠٥٣٠		نصيب الأقلية
٥٧٤٢٠٠٨٥٨	١٥٢٤٨٣٤٠٥-		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 ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

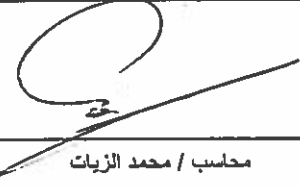
حذره

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	البيان
٥٧٤٢٠٠٨٥٨	١٥٢٤٨٣٤٠٥-	صافي ربح/ خسارة الفترة
		الدخل الشامل الاخر
-	-	فروق عملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الارباح(الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في شركات شقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٥٧٤٢٠٠٨٥٨	١٥٢٤٨٣٤٠٥-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة



مهندس / محمد علي عبادي

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



محاسب / محمد الزيات

مساعد رئيس الشركة (خبير)

ومدير عام الشؤون المالية





قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جنيه

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	ارباح العام	الاحتياطيات الاخرى	الاحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
٣٦٦.٣٥٨١١٥		٣٦٦.٣٥٨١١٥	١٤٨٧٣٦.٨٥٧	٤٥.٩٩٧٢٥٨	٤٣.٥٠٠٠٠٠	١٢٩١٥.٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يوليو ٢٠١٨
.		.	(٧٤٣٦٨.٤٣)		٧٤٣٦٨.٤٣		الاحتياطي القانوني
١٢٥١٤٨٦.٨٦		(١٢٥١٤٨٦.٨٦)	(٢٥١٤٨٦.٨٦)				توزيعات ارباح ٢٠١٧/٢٠١٦
.		.	(١٦١٥.٦٧٢٨)	١٦١٥.٦٧٢٨			المحول إلى الاحتياطي العام
٢٧٨٤.٩٧٢١		٢٧٨٤.٩٧٢١	٢٧٨٤.٩٧٢١				صافي ربح / خسارة الفترة
٢٦٨٧٢٨١٧٥.		٢٦٨٧٢٨١٧٥.	٢٧٨٤.٩٧٢١	٦١٢٥.٣٩٨٦	٥.٤٨٦٨.٤٣	١٢٩١٥.٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٧١٦١٤٢٧٢		١٧١٦١٤٢٧٢	١٧١٦١٤٢٧٢				صافي ربح / خسارة الفترة
٢٨٥٨٨٩٦.٢٢		٢٨٥٨٨٩٦.٢٢	٤٥٠.٢٣٩٩٣	٦١٢٥.٣٩٨٦	٥.٤٨٦٨.٤٣	١٢٩١٥.٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
.		.	(٢٢٥.١٢٠٠)		٢٢٥.١٢٠٠		الاحتياطي القانوني
٥٠٠.٤١٩.٩٥		(٥٠٠.٤١٩.٩٥)	(٥٠٠.٤١٩.٩٥)				توزيعات ارباح ٢٠١٨/٢٠١٩
.		.	(٧٢٨٩٦٣.٢)	(٧٢٨٩٦٣.٢)			المحول من الاحتياطي العام
٤٣٢٢٥.		٤٣٢٢٥.			٤٣٢٢٥.		احتياطي قانوني شركة الشمع
(١٦١٢٧٣٩٣٥)		(١٦١٢٧٣٩٣٥)	(١٦١٢٧٣٩٣٥)				صافي ربح / خسارة الفترة
٢١٩٧٦٣٥٢٤٢		٢١٩٧٦٣٥٢٤٢	(١٦١٢٧٣٩٣٥)	٥٣٩٦.٧٦٨٤	٥٢٧٨.١٤٩٣	١٢٩١٥.٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٨٩٩٣٧٨.٠٠٠	٨٩٩٣٧٨.٠٠٠		٨٧٩.٥٣.٠٠٠		٦٧٧٥.٠٠٠	١٣٥٥.٠٠٠٠	حقوق الأقلية
٢٢.٦٦٢٩.٢٢	٨٩٩٣٧٨.٠٠٠	٢١٩٧٦٣٥٢٤٢	(١٥٢٤٨٣٤.٥٠)	٥٣٩٦.٧٦٨٤	٥٢٧٨٦٩٢٤٣	١٢٩١٦٣٥٥.٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

مساعدة رئيس الشركة (خبير)

ومدير عام الشؤون المالية
محمد محمود الزيات



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مجلس / محمد علي عبادي



قائمة التدفقات النقدية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

حنيه	مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠	كلى	جزئى	ايضاح رقم	البيان
					التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
	٧٣٥٠٨٠٢٣٩		[١٤٠٥٩٢٣٨٦]		صافي الربح / الخسارة قبل الضرائب
	[٨٤٦٥٦]		٤٠٧٨٠٠٣٠	١٤	فروق العملة
	[١١٢٨٠٠٠]		.		ارباح رأسمالية
	[٥٠٧٥٨٢٦١]		[١٠٦٤٧٣٦٣٩]	٦-٤/١٢	الاستثمارات
	.		[١٥٥٨٩٨١]		المخصصات
	٣٨٤٣٧٤٥٩		٥٩٤٨٩٦٦٢	٤	الاهلاكات الاصول الثابتة
	٥٠١٤٦١٣		.	٥١٣	الفوائد المدينة
	[٥١٩٧١٨٢٤]		[١٧٧٩١١٧٩٦]	٤-١٢	الفوائد الدائنة
	٦٧٤٥٨٩٥٧٠		[٣٢٢٦٦٧١١٠]		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
	[١٢٧٦٩٦٥٤٢]		٣٣٠٩٦٥٢١		التغير في المخزون
	[٢٤١٧٤٧٤١٩]		١٣٢٨٢٨٧٠٤	٣-٧ب	التغير في العملاء
	١٤٣٠٧٤٦٠١٣		[١١٤٦٤٩٣٤٧]		التغير في المدينين
	٤٣٣٦٧٠٣٢		[٣١٧٤٠٦٤]	٥٧	التغير في ارصدة مدينة
	.		١١٠٩٩٩٩		التغير في استثمارات في شركات تابعة
	[١٢٠٤٥٠٠٠]		.		التغير في استثمارات مالية متاحة للبيع
	.		[١٩٣٣٥٢٨٦]		مخصصات ضرائب مستخدمة
	٢٠٢٤٤٩٣٣		٦٣٥٦١٥١		التغير في الموردين وأوراق الدفع
	١٨٤٧٠٨٦٨٠٢		[٧٩٥٢٩٥١٧١]	٨	التغير في الدائنون
	[٣٧٩٩٦١٨١٢]		[١٠١٥٢٠٤٥]	٨	التغير في ارصدة دائنة
	٣٢٥٤٥٨٣٥٧٧		[١٠٩٥٤٨١٦٤٨]		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	[٤٤١٢٣٠٥٣٢]		[١٣٦٦٨٣٩٦٠]		ضرائب دخل مدفوعه
	٢٨١٣٣٥٣٠٤٥	[١٢٣٢١٦٥٦٠٨]			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	.		١٠٦٤٧٣٦٣٩	٦-٤/١٢	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
	٢٣١٧٩٦٧٦		١٥٦٢١١٦٤٠		ايرادات المحصلة من الاستثمارات في شركات تابعة
	١١٢٨٠٠٠		.		متحصلات من الفوائد الدائنة
	[٢٩٨٣٣١١٤]		[٢٧٣٣٧٦٠٢]	٥	متحصلات من بيع اصول ثابتة
	[٥٥٢٥٤٣٨]	٢٣٥٣٤٧٦٧٧			متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
	[٥٠١٤٦١٣]		.		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
	[٨٦٤٠٣٦٠٨٦]		[٤٩٩١٧٧٨٧٦]	١٥	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
	[٨٦٩٠٥٠٦٩٩]	[٤٩٩١٧٧٨٧٦]			مصرفات تمويلية مدفوعة
	٨٤٦٥٦	[٣٧٦٧٥٣٠٧]			التوزيعات المدفوعة
	١٩٣٨٨٦١٥٦٤	[١٥٣٣٦٧١١١٤]		١٦-١٣	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
	١٠٦٥٢٤٦١٨٨	٣٠٠٤١٠٧٧٥٢			اثر التغيرات في اسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
	٣٠٠٤١٠٧٧٥٢	١٤٧٠٤٣٦٦٣٨		٥٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال المدة النقدية وما في حكمها في أول يوليو ٢٠١٩ النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / محمد علي عبادي

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



تفصيلي الإيرادات

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
٢٠١٩/٠٦/٣٠				
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
إيرادات النشاط :				
١٤٢٤٨٨٩٣٣٧	٩٩٤٨٧,٩٩٠	٨١.٩٩٩٦.٦	٧٢٦٦٨,٣٢٠	- زيوت
١١.٧٥٥٧٦٦٧	٦٢٧٧٣,١٦٠	٦٦٢١١١٦٨٦	٤٦٩١٣,٣٦٠	- شموع
٤٣٩٩٦٧٨٩٠٠	٤٤.٦١٤,٠٥٤	٢٥٧٩٩٦.٧٠٦	٢٨٨٠.٦٠,٠٣٣	- سولار
٨٩٢٦٥٢٣٢٣	١٠.٧٣٥,٥٠٣	٤٥٩.٢٤٧١٩	٦٨٦١٢,٣١٧	- نافتا
٣٨٦١٥٩٧٣٦	٤٤١٨٢,٢٥٧	٢١١٢٨٦٢٦١	٢٩٢٧٨,٧٥٨	- بوتاجاز
٤٥٠٠٠٥٦١٨٨	٦٤٣١٩٧,٢٧١	١٩١١٦٤٥٠.٩	٣٩٨٨.٥,١٢٠	- مازوت تصدير
١٩٩.٨.٤.٤١	٢٨٢٣٣,٣٤	١٠.١٨٨٢٦٤٦٧	١٦٢٩٥٦,٨٠٠	- مازوت خلط
١٥٤٩٦٥٩٣٣	٣١.٤٥,٣٢	٦٢٧٥٣٤٨١	١٣٩٢٣,٨٨٠	- مازوت ثقيل
٥٩٥٢٧٦	٦٣,٤	٨٣٦٩٨٦٤٤	١٨٧٩٩,٨١٤	- V.R
٥٦٦٠٠٠	١٧٤,٤٨	٢.٨٨٢.٠	٦٦,٩٨٠	- مخلفات
١٤٨٥٧٩٢٥٤.١	١٧٠.٤٦٠.٣,٧٧٥	٧٨٠.٥١٥٣٩٩	١١٠٠.٨٥,٣٨٢	جملة
إيرادات أخرى :				
٢٧٨٨٥.٤٠		٢٢٨٣٣٢.٥		- فوائد دائنة بنك أهلي
٤٣٦٣٢٧٩.٠		٨٤٧٣٦.٢٩		- فوائد دائنة بنك قطر الوطني
٦٥.٧٦٦		٧٧٩٨١٣		- فوائد دائنة بنك مصر
٥٥٢٩٥٧٢٦		٧.٣٩٣٢٦٦		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
١٣.٦٩٦١		١٠٠.٦٤٦٢		- فوائد دائنة
٢٠.١٦٥٣		.		- فوائد دائنة بنك الكويت الوطني
١٣.٧٧٢٩٣٦		١٧٩٧٤٨٧٧٥		جملة
١٥٤٤٦٥٩٢		-		- مخصصات انتفي الغرض منها
٢٤٨١٨٩		٤٥٨٨٤٣		- تعويضات وغرامات
١١٢٨.٠٠٠		.		- ارباح رأسمالية
٣٢٣٤١٢٣		٣٣١١٣٤٤		- إيرادات متنوعة
٢٠.٥٦٩.٤		٣٧٧.١٨٧		جملة
		.		- ارباح فروق عملة
١٥.٨٢٩٨٤.٠		١٨٣٥١٨٩٦٢		جملة
١٥٠.٨٧٥٥٢٤١		٧٩٨٤.٣٤٣٦١		الإجمالي

تكلفة المبيعات

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠١٩/٦/٣٠
- الأجور	٤٢٩٩٤٩٤٤٧	٥٣٤٠٠٢٤٥٣
- خامات رئيسية	٦٩٨٨٣٠٩٨٨٤	١٢٧٢٦١٨٣٨٣٣
- خامات مساعدة	٢٣٥٩٩٥٩١	٤٧٨٨٧٧٠٩
- إهلاك	٥٦٧٥٤٨٨٠	٧٤٠٩٨٠٨٠
- تكاليف أخرى	٤٤٢٧٩٤٨٤٠	٥٨٦٩٨٠٣٧٧
الاجمالي	٧٩٤١٤٠٨٦٤٢	١٣٩٦٩١٥٢٤٥٢





تفصيلي حساب تكلفة المبيعات (التشغيل)
أولاً : الأجر
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٢٠١٩/٦/٣٠			
٤٨٥٣٩٥٨١٧	٣٨٤٦٩٢٤٩٩		اجور نقدية
			التأمينات
١٥٧٦٨٩٦٠		١٢٧٨٧٤٦٠	التأمينات الاجتماعية
٢١٠٩٣٥٠٧		١٩٢٩٩٢٠٥	التأمين إداري
١١٧٤٤١٦٩		١٣١٧٠٢٨٣	معاش تكميلي
٤٨٦٠٦٦٣٦	٤٥٢٥٦٩٤٨		جملة
٥٣٤٠٠٢٤٥٣	٤٢٩٩٤٩٤٤٧		الاجمالي

ثانياً : الخامات الرئيسية
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١



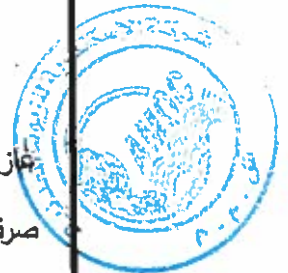
الفترة المناظرة ٢٠١٩/٦/٣٠			القيمة بالجنيه		الكمية بالطن	البيان
كلي	جزئي	الكمية بالطن	كلي	جزئي		
٦٥٧٣٥٤٠٩١		٩٧٧٠٧,٤٢٢	٥٣٧٢٢٥٠٩٤		٧٠٤٤٥,٦٤٧	* رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافينات المدخلات : * تغذية الوحدات - مازوت خام علمين - مازوت ٣,٥ % مقطر خفيف - مازوت ٣,٥ % مقطر متوسط - مازوت ٣,٥ % مقطر ثقيل - هيدروجين جملة * تغذية للخلط L.C.O/H,C,O- - كيروسين - كتر ستوك مستورد - كتر ستوك محلي - مخلفات خلط - سولار جملة الاجمالي
	١١٢٧٥٢٤٢٦٧٢	١٥٢٢٠١٢,٧٥٤		٦٣٢٧٦٥١٠٨٥	١٠٣٠٢٠٠,٢٦٦	
	١٠٧٧٩٦٧٤٠	١٢٧٨٨,٩٩٤		.	٠,٠٠٠	
	٧٤٣٨٩٤٦٨	٩١٧٩,٤٠٥		.	٠,٠٠٠	
	٦٥٣٨٣٠٨٧	٨٤١٢,١٢١		.	٠,٠٠٠	
	١١٧٠٤٢٢٠٠	١١٧٠٤,٢٢		٧٨٢٤٣٤٠٠	٧٨٢٤,٣٤٠	
	١١٦٣٩٨٥٤١٦٧	١٥٦٤٠٩٧,٤٩٤		٦٤٠٥٨٩٤٤٨٥	١٠٣٨٠٢٤,٦٠٦	
	١٥١٤٧٠٨٦٢	٢٠٣٣٩,٤٢		٢١٢٦٠٤٨	٢٦٩,١٢٠	
	٣١٧١٣٩٣٩٠	٢٨٠٧٠,٥٣٣		٢٦٦٢٩٨١٦٩	٢٩١٢١,١٠٨	
	٣١٦٠٥٣٣٥٦	٣٦٥٨٧,٤٥٤		٢١٥٢٦٤٦٦٥	٣٢١١٤,٣٣٨	
	١٤٦٥٢٦٣٠٦	٣٦٧٦٥,٠٢١		١١٤٩١٩٣٧١	٢٤٣٤٩,٨٦٩	
	٢٣٠٣٩٢٦٥	٧٠٠٣,٠٦١		١٠٩٥٠٥٥٦	٣٠٣٦,٢٥٢	
	١١٩٧١٤٩٠	٩٥٨,٨٢		٥٤٢١٥٣١	٥٩٧,٠٩٧	
	٩٦٦٢٠٠٦٦٩	١٢٩٧٢٤,٣٠٩		٦١٤٩٨٠٣٤٠	٨٩٤٨٧,٧٨٤	
١٢٦٠٦٠٥٤٨٣٦		١٦٩٣٨٢١,٨٠٣	٧٠٢٠٨٧٤٨٢٥		١١٢٧٥١٢,٣٩٠	
٥٣٧٢٢٥٠٩٤		٧٠٤٤٥,٦٤٧	٥٦٩٧٩٠٠٣٥		٨٦١٨٨,٢٢٢	يخصم : * رصيد آخر المدة إنتاج تام + رافينات الفاقد
١٢٧٢٦١٨٣٨٣٣		١٧٠٤٦٠٣,٧٧٥	٦٩٨٨٣٠٩٨٨٤		١١٠٠٠٨٥,٣٨٢	تكلفة الخامات الرئيسية



ثالثاً : الخامات المساعدة و الإهلاك و المصاريف الأخرى

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠١٩/٦/٣٠	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
			<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>
١٥٠٣٣٢٥٢		١٢٤٦٩٢١٩	كيماويات الزيوت
٢٦٦٢٤١٩٣		٦١٧٧٨٧٤	كيماويات السولار
٤٥٧٦٢٥١		١٧٣٨١٩٣	كيماويات مرافق
١٦٥٤٠١٣		٣٢١٤٣٠٥	إضافات
٤٧٨٨٧٧٠٩	٢٣٥٩٩٥٩١		جمله
			<u>الإهلاك</u>
		.	إهلاك طرق ومرافق
٨٦٣٩١١٦		٧١٤٠٩٠٩	إهلاك مباني ومنشآت
٦٠٥٩٠٤٧٧		٤٥٧٢١٣٢٩	إهلاك الات ومعدات
٢٨٣٠٢٥٣		٢١٢٥٣١٨	إهلاك وسائل نقل وانتقال
٢٠٣٨٢٣٤		١٧٦٧٣٢٤	إهلاك عدد وأدوات
٧٤٠٩٨٠٨٠	٥٦٧٥٤٨٨٠		جمله
			<u>تكاليف أخرى</u>
٣٠٩٣٤٧٤٣٢		٢٠٥١٦١٥٠٧	غاز طبيعي
١١٥٧٤٤٠٧٨		٣١٩٠٠١٨	صرف صحي
١١٥٩٧٩٠٦		٩٠٩٤١٩٢٨	كهرباء تشغيل
٤٢٤٩٤٧٧		٨٢٨٦٧٨٨	مياه تشغيل
١٧٨٠٠١٦		١٨٤٩٤١٩,١	زيوت معدات
٢٣٦٦٨٠٢٥		٢٦٦٦٢٠٨٩	قطع غيار
٧٢٢٧٨٣٩		٥٢٣٦٥٠٢	مواد ومهمات متنوعة
٥٥٥٥٠١٦٠		٥٣٤٠٠٨٤٨	مصاريف صيانة
٥٣٩٩٢٨٩٩		٤٥٩٨٤٨٩٨	م. ادارة التشغيل وخدمات فنية
٣٨٢٢٥٤٥		٢٠٨٠٨٤٣	اخرى
٥٨٦٩٨٠٣٧٧	٤٤٢٧٩٤٨٤٠,١		جمله
٧٠٨٩٦٦١٦٦	٥٢٣١٤٩٣١١		الاجمالي





مصاريف عمومية وإدارية

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠١٩/٦/٣٠	القيمة بالجنيه	البيان
١٤١٦٢٢٢٥٠	١٢١٧٥٥٨٥١	أجور (أجور نقدية - مزايأ عينية - تأمينات)
٨١٨٩٦١	٧٠٨٨٤٥	مواد ومهمات متنوعة
١٢٢٧٨٢٨٩	٩٦١٧٩٩٥	إنارة
٨٠٥٠١٩	٥٧٥١٣٩	مياه
٤٩٨٧٩٧	٦١٩٤٠١	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٨٨٦٣٦٤	٥٦٩٦٩٦	مصروفات صيانة
٥٠٠١٧٥٦	٢٤٦٨٧٠٤	م. ضيافة وعلاقات عامة
١٩١٤١٦	١١٧٣٨	نشر واشترك بالجراند والمجلات
٣٥٩٧٩٧	٣٦٢٤٣٤	نشر القوائم المالية
٤٠٠٠٢٠	٣٤٣٢٨٠٨	اشترك برامج
٧٣٣٧٣٥	٥٣٦١٦٠	تليفونات وفاكس وانترنت
١٢٤٩١٧٥	٦٧٥٧١٥	بدل سفر وانتقالات
٢٦٧٥٧١٧	١٣١٨٤٤	بدل سفر وانتقالات وتدريب خارجي
٣٣٦٠٠٠	٠	بدل إعاشة وإعتراب
١٤٣٥	١٠١٠	مصروفات نقل مواد ومهمات
٢١٣٨٢٣٥	٠	إيجار اصول
٧١٥٧٨٥٩	٥٣٣٦٤٦٢	ايجار جرارات وسيارات واخري
٢٤٢٨٨٤٥	٩٤٦٨٥٠	خدمات محاسبية وقانونية
٧٥٢٤٦٩	٤٦٠٢٠٥٩	مصاريف منطقة جغرافية
٢٤٥٠٠	٤٣٠٠	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
١٤٨٠٠٧٦٠	٩٢٧٩٧٩٩	تأمين
٤٥٣٨٩٣٦	٢١٦٨٨٢٧	تكاليف تدريب
٥٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١٦٩٣٠٥٩	١٤٤١٩٥٢	مصاريف ادارة (إبروم)
.	٧٢١٩٦٥	مصاريف دراسات و ابحاث وتجارب
١٠١٤٣١٩	٤٣٥٤٠٠	عمولات ومصروفات بنكية
٩٣٩٤٨٨	٨٠١,٤٥٨	مصروفات جمعية عمومية
١٥٤٢٠٩٦٣	١٣٨٩٩١٥٢	مصروفات خدمية متنوعة
١٤٢٤٢٣٧١	٧٣٧١٢٢٥	رسم دمغة واخري
٤٥٦١٤٤	١٨٧٠٣٠١	ضرائب عقارية
٣١٥٢٤٤٦	٢٥٠٣٤٧٧	إهلاك طرق واثاث
٢٨١١٦٦٦	١٦٥٧٧٩٥	مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكاليفية
٥٥٥٣٤	٤١٦٥٢	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
٢٤٤٤٨٦٣٧٥	١٩٧٥٥٠٠١٤	الاحمال.





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

مصاريف تسويقية

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠١٩/٦/٣٠
أجور	٨٩٣٢٣١٠	١٠٥٩١٨٥٠
مهمات تعبئة وتغليف	٣٨٥٧٤٢٦	٧٣٠٦٣٠٩
تسهيلات تصدير	١٢٩٤١٦٦	١٣٦٤٧٥١
ايجار مستودعات	١٠٨٨٧٤٦	١٣٦٦٥٨٩
مصروفات شحن ومناولة ولوجستيات	٢٢٩١٦٢٢٤	٣٠٣٧٦٣٥٨
مصاريف تسويقية أخرى	٦٢٠٣١٧٠	١٠٩٢٢٩٥٦
اهلاك	٢٥٩٨١٤	٣٤٦٤١٨
جملة	٤٤٥٥١٨٥٦	٦٢٢٧٥٢٣١

مصروفات اخري

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠١٩/٦/٣٠
فروق تقييم عمله	٤٠٠٨٣٧٠٨	٤٩٩٧٣٢١٨
تعويضات وغرامات	-	٩٩٩٣٢
تبرعات	٣٨٤٢٦٦١	٨٣٣٨٠٦٧
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	٩٥٦٠٠٠	١٥٣٩٠٠٠
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	١١٤٨٥٢٤	١٣٤٩٩٠٤
جملة	٤٦٠٣٠٨٩٣	٦١٣٠٠١٢١

مصروفات تمويلية

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠١٩/٦/٣٠
قوائد مدينه	٠	٥٠١٤٦١٣
جملة	٠	٥٠١٤٦١٣





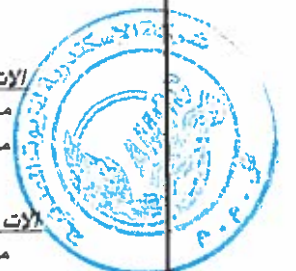
بيان تحليلي بالاصول الثابته

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

مرفق (١)

جنيه

٢٠٢٠/٠٣/٣١	الصالى	الإهلاك	التكلفة	جزئي	البيان
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	.	٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	الأراضي
				٧٦١٠٠٩	مباني نشاط انتاجي
				٢٨٧٢٣٩١٥	مستودعات الترموع
				١١٤٤٢٥٤٣٤	مجمع الزيوت
				٨٥٦٢٨٥	مجمع السولار
				٢٧١٨٨٨	التسعة الحامضيه
					وعاء حامض الهيدروكلوريك
				٢٥٥٨٤٩٧	مباني خدمات ومرافق
				٤٤٣٧٨٤	مبنى محطة الكهرباء
				١٦٨٨٩٣٩٠	مبنى العيادة وغرفة النوباتجيه
				٢٦٩٧٨٨٠٦	اعمال مدنيه
				٣٩٥٥٠٧٣٥	مجمع الزيوت
				١٤٠٤٨٤٧	مجمع السولار
				٣١٤٠٠٧٩	الصرف السطحي
				٨٧٠٣١٠	مخازن المهمات / كبريت
				١٥٨٣٣٠١	مبنى النقل
				٤٤٤٦٦٠٣	شبكة الصرف الصناعى
				٥٦٦٥٦٦٨	شبكة صرف مياه الامطار
				٤٢٩٧٨٥	ورش
					مفر سيارات الإطفاء
				٢٢٧٦٧٢٨٥	مباني إدارية
				١١٩٦١٨	مبنى الاداري / التريب / الاستحققات / مبنى بجوار العيادة
					المسجد
				٨٥١٥٢٩٨	طرق
				٥٧١٣٢٣	داخليه
					حارجيه
١٢٢٢٠٤٤٦٠	١٢٣٠٠٨٦٣٨	١٥٧٩٧٥٢٢٢	٢٨٠٩٨٣٨٦٠		الات نشاط انتاجي
				٨٢٦١٥٢٩٢٩	مجمع الزيوت
				٣٨٥١١٧٦١٨	مجمع السولار
				٧٩٨٧٨٥٧٧	الثيوباك
				٢٥٥٤٧٨٢٦٦	الات خدمات ومرافق
				٢٠٩٨٠٧٣٩٥	مجمع الزيوت
				٢١٣١١٦١١	مجمع السولار
				٢٩٠٩٥٢	محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف
				٧٤٣٩٥	محطة الغاز الجديده
				٣٣٣٦٥٧٢	خط المياه العذبة
				١٩٩٥١٢٨	اوناش / شفاط / جرار زراعي/اسعاف
				١٠٨٥٧٨	محطة الطلمبات الجديده
					شبكة النيتروجين
٧١١٠٢٠٤٩٣	٦٦٧٢٨٩٧١٩	١١١٦١٦٢٣٠٢	١٧٨٣٥٥٢٠٢١		وسائل نقل وإنتقال
٩٧١٣٢٤٢	٧٣٥٦٢٢٥	١٧٩٨٦٤٨٣	٢٥٣٤٢٧٠٨		
١٠٢٩٠٤٤٦	١١٨٩٣٩٩٨	٢٧٩٢٦٣٦٨	٣٩٨٢٠٣٦٦		عدد أدوات
٦٣٧٥٠٨٣	٦٣٠٩٨٥٥	١٦١٦٠٩٥٣	٢٢٤٧٠٨٠٨		أثاث ومعدات مكاتب
٥٧٧٣٥٠٠٠٠٠	٨٥٣٧٠٠٠٠٠	١٣٣٦١١٣٢٨	٢٧٢٩٩١١٧٠٦		احماله . الأصول الثابته





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(أولاً) التكوين السلعي

جنيه

مرفق (٢)

٢٠٢٠/٠٣/٣١	كلى	جزئى	البيان
			<u>أعمال مدنية</u>
		٦٢٧٠٠	- تغطية المبنى الإداري بجوار العيادة
		.	- توسعة ورشة الصيانة
		.	- ظلمبة إضافية لوحدة الصرف الصناعي
		١٦٠٢٥	- ظلمبة المبنى الإداري
		١٢٢٥٠٠	- أعمال مدنية لزوم الرصد الذاتي
		.	- بلاطات خرسانية على خوازيق
		٢٥١٧٦٨٩٦	- مستودع جديد ٣٠٥٢-FB
		١٧٠٨٢٨٦٢	- مبنى إداري (١) هيكل خرساني
		٥٤١٨٧٤١	- مبنى إداري (٢) هيكل خرساني
٣٩٤٨٥٤٢٩	٤٧٨٧٩٧٢٩		.
			<u>آلات ومعدات</u>
		٢٠٩٩٥٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu
		٢٣٦٨٦٥	- مشروع ZLD
		٧٤٩٥٨٦٥	دراسة جدوى شركة Flour
		٨٨٣٨٤٦	- المحرك الجديد الخاص بالضاغط ١٥٥١
		١٠٨٠٥٣١	- مصفاية البخار
		.	- شلكر لزوم وحدة صب الشموع
		٥٤٧٣٤	- scada system
		١٢١٠٣٥٤	شبكة ربط غرف تحكم أموك ١ بأموك ٢
		١٤٣٧٤٩٠	- توريد وتجهيز أجهزة الرصد الذاتي على مدخنة الوحدة ٣٠٠
٢٩٠٨٥٤٤٧	٣٣٣٩٥٥١٧		
			<u>مهمات بمخازن المشروعات</u>
٥٩٩٥٠١٥	٤٩٦٢٣٠٠		
٧٤٥٦٥٨٩١	٨٦٢٣٧٥٤٦		إجمالي التكوين السلعي



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(ثانياً) الإنفاق الإستثماري

تابع مرفق (٢)

جنيه

٢٠٢٠/٠٣/٣١	كلى	جزئى	البيان
٨٣٦٩٠٩٣		٥١٠٩٢٣٩	* <u>دفعات مقدمة محلي</u> - عقود وتوريدات
٩٥٢٦٨٣٢	١٥٣٣٧٣٣٨	١٠٢٢٨٠٩٩	. دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية
١٧٨٩٥٩٢٥	١٥٣٣٧٣٣٨		إجمالى الإنفاق الإستثماري





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جنيه

مرفق (٣)

٢٠٢٠/٠٣/٣١	كلى	جزئى	البيان
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠		<u>استثمارات مالية متاحة البيع</u> شركة الاسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠		إجمالى الأستثمارات





بيان تحليلي بالاصول المتداوله
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جنيه

مرفق (٤)

٢٠٢٠/٣/٣١	كلى	جزئى	البيان
			* المخزون
١٠٦٦٧٨٤١٨		٤٨٧٨٩٣٣٣	. خامات رئيسية
٣٢٨٨٨٢٦٨		٢٧٩٢٢٥٥٦	. خامات مساعدة (كيمياويات واطافات)
١٥٨١٦١٦٦٠		١٥٢٠٧٠٢٨٤	. قطع غيار
٤١٢٠٦١		[٤١٢٠٦١]	. انخفاض أسعار مخزون
٧٩٧٢٢٥٧		١٠٠٩٨٩٧٢	. مواد ومهمات متنوعة
١٠٣٥٧٦		١٢١٢٥٥	. مواد تعبئة وتغليف
١٥٦٣٩١٩		٦٦٠٠١٨	. مهمات معارة للغير
٢٥٠٤٦٢٣		٣٤١٥٩٧٥	. الاعتمادات المستندية و مصاريفها
.		١١٣٢٨٦٦	. بضاعة مشتراة بغرض البيع
٥٠٠٣٢٩٤٦		٤٨٥٨٣٦٠٤	. انتاج غير تام
٤٨٧٩٢١٤٨		٥٢١٢٠٦٤٣١	. انتاج تام
	٨١٣٥٨٩٢٣٣		
٤٣١٩٣٢٩٠٩	٣٠٥٣٣٩١٧٨		* عملاء
			* مدينون
٦٨٨٦٨١٣		٧٥٦٥٢٠٤	. جارى الشركات
١٩٧٦٨٦٤		٣٢٩٤٢٧٠٦	. مدينون متنوعون
٦٩٢٢٩٣١		١٩٦٧٢٦٠٥	. مصلحة الجمارك
٥١٣٩٨٦٦٧		٤٨٤٩٢٨٧٠	. تأمينات لدى الغير
١٩١٥١٢٣٨		٢٠٣٠١٧٣٦	. مديونيات عاملين
٢٠١٠٩١٥٥		١١٧٠١٨٠٩	. مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٠٠٠٠٠		١٠٠٠٠٠٠	. مصلحة الضرائب - دفعات
١٥٤٨١٣١٩٦		٩٩٦١٣٩٧٧	. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
.		٨٤٠٠٠	. سلف مستديمة
	٢٤١٣٧٤٩٠٧		
			* ارصدة مدينية
١٦٩٩٦٥٩		٤٨٨٣١٣٨	. مطالبات
٢٠١٤٥٢٧٥		٥٥٥٤٨٢٠١	. دفعات مقدمة
٢٣٠١٠٥٠		٥٠٠٣٧٧١	. مصروفات مقترنة
٣٩٣٩٨٩٧		٩٦٩٦٠٣	. فوائد مستحقة بنك الأهلي بالجنيه
٩١١٤٨٧		١١٧٣٢٠٨	. فوائد مستحقة بنك الأهلي بالدولار
٢٤٨٠١٨٦٠		١٨٤٠١٩٣٨	. فوائد مستحقة بنك SIA جنيه
٨٤٤٥٤٧٠		١٠٠٤٤١١	. فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالجنيه
١٦٣٤٨		١٠٦٤٠٧	. فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالدولار
.		٤٤٥٨٩	. فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
	٨٧١٣٥٢٦٦		
			* النقدية
٢٩١٦٢٠٠٠٠٠	١٣٦٣٠٩٩٠٠٠		. ودائع لأجل
٨٧٧١٦٥١٥	١٠٥٩١١١٤٠		. حسابات جارية
١٩١٢٣٧	١٤٢٦٤٩٨		. نقدية بالخزينة
٤٦٠٧٢٤٦٣٢٥	٢٩١٧٨٧٥٢٢٢		إجمالى الأصول المتداولة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالعملاء

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جنية	البيان
٦٧٥٧٥٦٨٤	عملاء شركة الشمع
١٧٨٨٦٥٦٠	شل
١٣٢٦٨١٩٦	الجمعية التعاونية للبترول
٥٣١٤٧٧٢	إكسون موبيل
٥٤٠١٦١٨	توتال
٨٢٠٦٨٤٩	شيفرون
٦٧٤٣١٤٢	مصر للبترول
٣٠١٦٨٠٤٣	ليبيا أويل
١٣٣٢٦٧٢٨٤	ليتاسكو
١٣٤٥٣٦٧٨	أسبك
٦٨٧٣٠١	طاقة / كاسترول
١٩٩٣١٤٢	بترومين
٨٤٧٨١٥	إمارات مصر
٥٢٥٠٩٤	النيل
٣٠٥٣٣٩١٧٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠



* يتم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها



مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(أولاً) : البنك الأهلي المصري

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٢٢٩٨١٢٨,٤٩	
يخصم : - شيكات لم تقدم للصرف	٠,٠٠	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٢٢٩٨١٢٨,٤٩	

بالدولار

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٩٩٤٤٩,٥٦	
يخصم : - شيكات لم تقدم للصرف	٠,٠٠	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٩٩٤٤٩,٥٦	

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار ١٥,٧٨ جنية

بال يورو

البيان	يورو	يورو
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٤٣٦٩٧,٠٩	
يضاف : - شيكات لم تقدم للصرف	١٠٠,٠٠	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٤٣٧٩٧,٠٩	

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو ١٧,٢٨٨٤ حنة



(ثانياً) : بنك مصر

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٢٤٤٢٢١,٢٥		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٢٤٤٢٢١,٢٥		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

بنك مصر - حساب يوم بيوم

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٥٥٩٧٢٥٨,٠١		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٥٥٩٧٢٥٨,٠١		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(ثالثاً) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٧٦٠٠٠٤٥,٤٦		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٠,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
٧٦٠٠٠٤٥,٤٦		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠



بالدولار

دولار	دولار	البيان
١٢٧٢١٦,٣٩		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١١٩٣,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
١٢٨٤٠٩,٣٩		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

(رابعاً) : بنك SAIBANK

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
١٢١٥٦٣,٨٣		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٠,٠٠		يخصم : - شيكات لم تقدم للصرف
١٢١٥٦٣,٨٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
٣٧٤١٦,٥٩		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٣٧٤١٦,٥٩		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(خامساً) : بنك الكويت الوطني

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٣٣٦٠٢,١٨		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٣٣٦٠٢,١٨		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠



(ثالثاً) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالدولار

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠		٥٠.٤٧٧٢٣,٤٧
- شيكات لم تقدم للصرف .		٥٠.٤٧٧٢٣,٤٧

باليورو

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠		٤١٤٧٥,٤١
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠		٤١٤٧٥,٤١

(سادساً) : HSBC

جنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠		٧١٤٢,٦٣
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠		٧١٤٢,٦٣

(سادساً) : HSBC

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠		٣٢٥١٤٥,١٠
- شيكات لم تقدم للصرف في ٣١ مارس ٢٠٢٠		٣٢٥١٤٥,١٠

(سادساً) : HSBC

يورو

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٠		٩٨٦,٢٦
البيان في ٣١ مارس ٢٠٢٠		٩٨٦,٢٦





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جنيه

مرفق (٥)

٢٠٢٠/٠٣/٣١	كلى	جزئى	البيان
٢٩٩٢١٤٤٢	٢٩٩٢١٤٤٢		* <u>مخصص ضرائب متنازع عليها</u>
٨٥٦٩٧٣٥١	٤٦٤٥٩٣٠١		* <u>مخصص مطالبات و منازعات</u>
٧٩٩٣٨٤٤	١٤٠٥١١٢١		* موردون و أوراق دفع
.	١٢٤١٢١٩		* <u>دائنوا توزيعات</u>
١٧١٦١٩٢٤٢	٢٠٦٤٤٣٣٣		* <u>ضريبة شركات الاموال</u>
			* <u>دائنون</u>
٢٠٤٦٤٦١٧٣١		١٣٣٤٥٥٩٥١١	. جارى هيئة البترول
١٢٥٠٤٣		٢٣١٠١٠	. جارى الشركات
١٩٩٢٢٠٥		١٢٠٥٧٧٠	. تأمين ابتدائي
٣٧٤٢١٤١		٤٠١٦٣٥٧	. تأمين نهائى
٦٣٤١٩١٩		٦٥٣٣٣٢٦	. تأمين طمان
٦٢٣٨		٤١٣٧٦٤	. التامينات الاجتماعية
٤٠٢٨٣٠٩٨		٢٨٥٣٨٢٩٨	. الضرائب المتنوعة
	١٣٧٥٤٩٨٠٣٦		
			* <u>أرصدة دائنة</u>
٧١٤١٥٣٣		٩٠٤٦٤٠١	. صندوق علاج أسر العاملين
٤٣٢٧٨٣		١٨٤٧٨٦	. دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
١٥٥٦٩٨٢٠٣		١٣٧١٤١٢٤٩	. دائنون متنوعون
٣٢٧٢٧٣٠		٥٠٤٨٧٠٧	. مبالغ مجنبه من تحت حساب إنهاء أعمال
٤٢٩٨٤١٥٠		٢٠٠٤٥٠٦٨	. مستحقات عاملين
١٠٨٣١٤٥		٧١٤٣٣١٨	. أرصدة دائنة مختلفة
	١٧٨٦٠٩٥٢٩		
٢٦٠٤٨٩٨٧٩٨	١٦٦٦٤٢٤٩٨١		إجمالى الخصوم المتداوله



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي برأس المال المدفوع

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

مرفق (٦)

جنية	جنية	البيان
		* أسهم نقدية
	٢١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من رأس المال الأصلي
	٤٨٨٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من الزيادة في رأس المال النقدي
٦٩٨٠٠٠٠٠٠		
		* أسهم عينية
	١٢٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من الزيادة في رأس المال (شركة الإسكندرية للبتروك)
١٢٢٠٠٠٠٠٠		
		* أسهم مجانية
	٤١٠٠٠٠٠٠	٥٠ % من رأس المال المدفوع
	٤٣٠٥٠٠٠٠٠	٥٠ % من رأس المال المدفوع
٤٧١٥٠٠٠٠٠		
١٢٩١٥٠٠٠٠٠		إجمالي رأس المال المدفوع



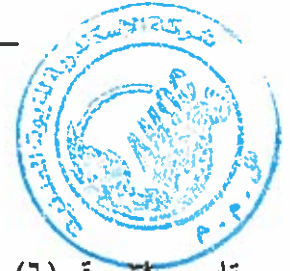
شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان توزيع رأس المال المصدر على المساهمين

في ٣١ مارس ٢٠٢٠



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	شركة مصر كابيتال	١١١٨١٧٣٢٠	١١١٨١٧,٣٢	٨,٦٦	جنيه مصري
٣	شركة الاسكندرية للبترو	١٢٢٠٠٠٠٠٠	١٢٢٠٠٠	١٤,١٧	حصة عينية
		١٣٦٣٠٠٠٠٠	١٣٦٣٠٠	٥,٨٣	جنيه مصري
٤	شركة مصر للتأمين	٧٠٢٦١٠٢٠	٧٠٢٦١,٠٢	٥,٤٤	جنيه مصري
٥	شركة مصر لتأمينات الحياه	٥٨٦٠٧٦٥٥	٥٨٦٠٧,٦٥٥	٤,٥٤	جنيه مصري
٦	الجمعية التعاونية للبترو	٤٦١٢٥٠٠٠	٤٦١٢٥	٣,٥٧	جنيه مصري
٧	شركة مصر للبترو	٤٦١٢٥٠٠٠	٤٦١٢٥	٣,٥٧	جنيه مصري
٨	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي	٦٦٥٩٣٢٥٠	٦٦٥٩٣,٢٥	٥,١٦	جنيه مصري
٩	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الاعمال	٦٤٥٧٥٠٠٠	٦٤٥٧٥	٥,٠٠	جنيه مصري
١٠	اكتتاب عام (أفراد 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 تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

مرفق (٧)

جنية	جنية	البيان
	١٤٤١٢٢٩	. سيارات ركوب ونقل
	١٢٠١١٠	. الالات كاتبة وحاسبة وما في حكمها
	٢٠١٥٠٠	. مبني التدريب
	١١٩٦١٩	. مساهمة صندوق الخدمات في بناء مسجد الشركة
	٣٥٧٨٦٩	. مهمات متنوعة
٢٢٤٠٣٢٧		. اجمالي الاحتياطي المتنوع
٥٣٧٣٦٧٣٥٧		. الاحتياطي العام
٥٣٩٦٠٧٦٨٤		إجمالي الإحتياطيات الاخرى





الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(١) : نبذة عن المجموعة:-

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

- تأسست شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب قرار وزير الاقتصاد والتعاون الدولي رقم ٣٠٦ لسنة ١٩٩٧ والشركة خاضعة لاحكام قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ .

- تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ١٤٣٥٠٧ في ٦ مايو ١٩٩٧ .

☒ غرض الشركة :

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

٢-١ شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية (تابعة)

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

- تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٧٤٤٠

☒ غرض الشركة : تسويق وتوزيع وتجارة جميع المنتجات





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

(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

إلّا في أصول الشركات التابعة في تاريخ الميزانية المجمعة وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي 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 وافتراسات 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 .





- 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 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 التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الاولى . ويتم ترجمة الأصول و الخصوم ذات الطبيعة غير النقدية و التى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

ب- الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

١- الاعتراف والقياس الأولي :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة . ويتضمن 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 التى يختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة وبالمثل، عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك فى حالة استيفاء شروط الاعتراف . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها . ويتم اهلاك الاصل عندما يكون فى المكان و الحالة التى يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالى :-

العمر المقدر (سنة)	البيان
١٠ - ٣٠	الات و معدات و اجهزة
١٠ - ٣٠	مباني و انشاءات و مرافق
٥ - ١٥	وسائل نقل و انتقال
٥ - ١٠	عدد و ادوات
٤ - ١٠	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 يعني بيع الأصل فقط ولكن أيضاً تكهين الأصل). ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل. ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية. وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل. ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الإسترادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (١)

٤- 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 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 المزايدة نتيجة رد الخسارة القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة .

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

- ١ الخامات الرئيسية: تم حساب تكلفة المخزون (تسعير المنصرف من المخزون) على أساس المتوسط المرجح لاسعار شراء الخامات خلال السنة .
- ٢ المهمات وقطع الغيار : تم حساب تكلفة المهمات و قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح للتكلفة .



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

- ك- إنتاج غير تام: تم التقييم وتقدير استقاداته من المراقبة الإنتاجية والخدمات الإنتاجية ٥ ، ٦ على أساس متوسط ٥٠٪
- ل- إنتاج تام : تم التقييم بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل.
- هـ- أسس الاعتراف بالإيراد :- يتم اثبات الإيرادات كما يلي:
- إيرادات المبيعات : يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع المنتجات إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
- أ- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
- ب- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة
- ج- أن يمكن قياس الإيراد بشكل معين .
- د- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
- هـ- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو 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 (الاسهم) حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .
- ر- العملاء والالتزامات الأخرى :- يتم إثبات العملاء و المتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً 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 رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام ويتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام .
- ز - قائمة التدفقات النقدية :- تم اعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما في حكمها هي النقدية بالخبزينة والبنوك وودائع البنوك تحت الطلب والاستثمارات المالية التي لا تتجاوز أجلها 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 ، وتمثل الالتزامات المحتملة في المطالبات الموجهه 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 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 تحويله إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ (تكوين سلمي) ، وعندما يصبح الأصل الثابت متاح للاستخدام يتم إضافته للأصول الثابتة وبدأ 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 للورثع النقدي للعاملين و المساهمين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة .





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 ٢٠٢٠/٠٣/٣١ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٠,١٦٢	إيجار مستودعات	١,٠٨٨	شركة الإسكندرية للبترو
	كهرباء محطة الاطفاء	٤,٢٩٨	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٣,٦٧٨	
٥,٤٧٨	تأمين على الأصول	٩,٢٥٠	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٥,٥٠٧	شركة مصر لتأمينات الحياة
١٣٣٤,٥٦٠	مبيعات منتجات للهيئة	٤٣٥٣	الهيئة المصرية العامة للبترو
	استلامات من الهيئة	٦٥٦٠	
١٣,٢٦٨	منتجات	٢٣٢,٩٣٠	الجمعية التعاونية للبترو
٦,٧٤٣	منتجات	٦٣,٧٨١	مصر للبترو

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠١٩/٧/١ حوالي ٢٠٠٤٦ مليار جنيه لصالح الهيئة .
- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٦.٥٦٠ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ١٧٨ مليون جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين ومخلفات بترودريد وكهرباء... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٦.٧٣٨ مليار جنيه .
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٤.٣٥٣ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ٣.٠٩٦ مليون جنيه ليصبح إجمالي المسدد من المديونية للهيئة ٧.٤٤٩ مليار جنيه .





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

ح- التسهيلات الائتمانية غير المسحوبة : لاتوجد تسهيلات ائتمانية غير مسحوبة في تاريخ المركز .
ى- الإضمحلل :

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 .

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. مسنولية الجودة والسلامة و الصحة المهنية :-

- تولى الشركة إهتماما كبيرا 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 الخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤ وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS ١٨٠٠١ الخاصة 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 و يونيو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨ .
- وقامت الشركة فى أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥ و ISO ٩٠٠١:٢٠٠١٥ 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 ٢٠٢٠/٠٣/٣١ مبلغ ٨٩٣٧٠٠٣٧٨ جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك بمبلغ ١٣٣٦٢١١٣٢٨ جنيه وتفصيلها كالاتي :

مقارن	الرصيد في	مجمع إهلاك	إهلاك	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك	إجمالي التكلفة	استبعادات	إضافة	تكلفة	البيان
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	استبعادات	إهلاك الفترة	٢٠١٩/٧/١ في	٢٠٢٠/٠٣/٣١			٢٠١٩/٧/١	
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣					٧٧٧٤١٩٤٣			٧٧٧٤١٩٤٣	أراضي
										مباني نشاط إنتاجي
								٩١٨٨٨٧١		مباني خدمات ومرافق
										مباني إدارية
										طرق
١٢٢٢٠٤٤٠	١٢٣٠٠٨٦٣٩	١٥٧٩٧٥٢٢٢	٠	٨٣٨٤٦٩٦	١٤٩٥٩٠٥٢٦	٢٨٠٩٨٣٨٦١		٩١٨٨٨٨٧١	٢٧١٧٩٤٩٩٠	مباني وإنشاءات ومرافق
٠	١٢٩١١٤٩١٢١	٠				١٢٩١١٤٩١٢١	٥٠٠٠٠٠	٢٠٩٠٥٥٥	١٢٨٩٥٥٨٥٦٦	آلات نشاط إنتاجي
٠	٤٩٢٤٠٢٨٩٩	٠				٤٩٢٤٠٢٨٩٩			٤٩٢٤٠٢٨٩٩	آلات خدمات ومرافق
٧١١٠٢٠٤٩٢	٦٦٧٣٨٩٧١٨	١١٦٦٦٢٣٠٢	٥٠٠٠٠٠	٤٥٧٢١٣٢٩	١٠٧٠٩٤٠٩٧٣	١٧٨٣٥٥٢٠٢٠	٥٠٠٠٠٠٠	٢٠٩٠٥٥٥	١٧٨١٩٦٦١٤٦٥	آلات ومعدات وأجهزة
٩٧٦٣٢٤٢	٧٣٥٦٢٢٥	١٧٩٨٦٤٨٣	٩٨٠٥٠٠	٢٤٠٧٠١٦	١٦٥٥٩٩٦٧	٢٥٣٤٢٧٠٨	٩٨٠٥٠٠	٠	٢٦٣٢٣٢٠٨	وسائل نقل وانتقال
١٠٢٦٠٤٤٦	١١٨٩٣٩٩٨	٢٧٩٢٦٣٦٨	٠	١٧٧٦١٤٩	٢٦٦١٥٠٢١٩	٣٩٨٢٠٣٦٦	٠	٣٣٧٩٧٠١	٣٦٤٤٠٦٦٥	عدد وأدوات
٦٣٧٥٠٨٤	٦٣٠٩٨٥٥	١٦٦٦٠٩٥٢	٠	١٢٢٨٩٨٥	١٤٩٣١٩٦٧	٢٢٤٧٠٨٠٧	٠	١١٦٣٧٥٥	٢١٣٠٧٠٥٢	أثاث ومعدات ومكاتب
٩٣٧٣٦٥٦٧	٨٩٣٧٠٠٣٧٨	١٣٣٦٢١١٣٢٧	١٤٨٠٥٠٠	٥٩٥١٨١٧٥	١٢٧٨١٧٣٦٥٢	٢٢٢٩٩١١٧٠٥	١٤٨٠٥٠٠	١٥٨٢٢٨٨٢	٢٢١٥٥٦٩٣٢٣	الإجمالي



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

الاراضى :

تبلغ المساحة الاجمالية لاراضى 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 الدولى الساحلى بغرض أعمال الرفع المساحى لتلك المساحة وفقاً لمذكرة التفاهم الموقعة بين الشركة وشركة الإسكندرية للبتروك وهيئة البترول والتي تم عرضها على مجلس إدارة الشركة والجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٨/٩/٨ وبناءً على ما سبق فقد تم سداد مبلغ ٤٠٠ ألف جنيه في إبريل ٢٠١٩ إلحاقاً لما سبق سداده تحت حساب قيمة الأرض .

الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل فى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ مبلغ ١٩٣٧٥١١٣٧ جنيه ممتثلة فى وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٨٢٣٣٤٤٧ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٠٤٩٨٠٦٢ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ١٩٨٠٠٩٥٨ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٣٥٠٧٧٧٠٥ جنيهاً وآلات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٢٠١٤٠٩٦٥ 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	٢٠٢٠/٣/٣١
أعمال مدنية					٤٧٨٧٩٧٢٩
تعلية المبنى الإداري بجوار العيادة	٦٤٦٨٧.٢	٢٧٨٢٨٦٩	٩١٨٨٨٧١		٦٢٧.٠٠
أعمال مدنية لزوم الرصد الذاتي	١٢٢٥٠.٥	.	.	.	١٢٢٥٠.٥
ظلمة المبنى الإداري	١٦٠.٢٥	.	.	.	١٦٠.٢٥
مبنى إداري (١) هيكل خرساني	١١٣٢٥٧.٣	٥٧٥٧١٥٩			١٧٠٨٢٨٦٢
مبنى إداري (٢) هيكل خرساني	٥٣٤٢٤٤١	٧٦٣.٠٠			٥٤١٨٧٤١
مستودع جديد FB-٣٠٥٢	١٦٢١٠.٥٤	٨٩٦٦٨٤٢			٢٥١٧٦٨٩٦
آلات ومعدات					٣٣٣٩٥٥١٧
مشروع ZLD	١٣١٥.٠٠	١.٥٣٦٥		.	٢٣٦٨٦٥
المحرك الجديد الخاص بالضاغط ١٥٥١	١٢٢٣١٩٧	٢٦٥٥٩		٣٦٥٩١.٠	٨٨٣٨٤٦
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu	٢.٩٩٥٨٣٢	.		.	٢.٩٩٥٨٣٢
دراسة جدوى شركة Flour	٣٨١.٥٧١	٣٦٨٥٢٩٤		.	٧٤٩٥٨٦٥
توريد وتجهيز أجهزة الرصد الذاتي على مدخنة الوحدة ٣٠٠ والوحدة ٥٥٠	١٤٣٧٤٩٠	.		.	١٤٣٧٤٩٠
مصائد البخار	٩١٢٩٨٨	١٦٧٥٤٣			١.٨.٥٣١
scada system	.	٥٤٧٣٤			٥٤٧٣٤
شيلر لزوم وحدة صب الشموع	٥٧٣٨٧.٠	١٥١٦٦٨٥	٢.٩.٥٥٥		.
عدد وأدوات	.	٣٣٧٩٧.١	٣٣٧٩٧.١	.	.
أثاث وتجهيزات	.	١١١٧٣٤٧	١١١٧٣٤٧	.	.
صافي مهمات بمخازن المشروعات	٥٩٩٥.١٥	١.٣٢٧١٥-	.	.	٤٩٦٢٣.٠٠
الإجمالي	٧٤٥٦٥٨٩٣	٢٧٨١٤.٣٧	١٥٧٧٦٤٧٤	٣٦٥٩١.٠	٨٦٢٣٧٥٤٦

ب. الإنفاق الاستثماري
بلغ رصيد الإنفاق الاستثماري مبلغ ١٥٣٣٧٣٣٨ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

البيان	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١
دفعات مقدمة محلي (عقود توريدات)	٨٣٦٩.٩٣	٥١.٩٢٣٩
رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية	٩٥٢٦٨٣٢	١.٢٢٨.٩٩
الرصيد	١٧٨٩٥٩٢٥	١٥٣٣٧٣٣٨



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

(٦) الاستثمارات :-

أ - 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	٤٨٧٨٩٣٣٣	خامات رئيسية
٣٢٨٨٨٢٦٨	٢٧٩٢٢٥٥٦	خامات مساعدة (كيماويات وإضافات)
١٥٨١٦١٦٦٠	١٥٢٠٧٠٢٨٤	قطع غيار
(٤١٢٠٦١)	(٤١٢٠٦١)	انخفاض أسعار المخزون
٧٩٧٢٢٥٧	١٠٠٩٨٩٧٢	مواد ومهمات متنوعة
١٠٣٥٧٦	١٢١٢٥٥	مواد تعبئة وتغليف
١٥٦٣٩١٩	٦٦٠٠١٨	مهمات معارة للغير
٢٥٠٤٦٢٣	٣٤١٥٩٧٥	الاعتمادات المستندية ومصاريفها
.	١١٣٢٨٦٦	بضاعة مشتراة بغرض البيع
٥٠٠٣٢٩٤٦	٤٨٥٨٣٦٠٤	إنتاج غير تام
٤٨٧١٩٢١٤٨	٥٢١٢٠٦٤٣١	إنتاج تام
٨٤٦٦٨٥٧٥٤	٨١٣٥٨٩٢٣٣	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	٦٧٥٧٥٦٨٤	عملاء شركة الشمع
.	١٧٨٨٦٥٦٠	شل
٣٥٣٦٦٧٣٥	١٣٢٦٨١٩٦	الجمعية التعاونية للبترول
٤٣٨٨٠٣٤٨	٥٣١٤٧٧٢	إكسون موبيل
٤٦٥٨٤٤٥	٥٤٠١٦١٨	توتال
٢٩٦٦٦٣٨	٨٢٠٦٨٤٩	شيفرون
٥٢٧٢٩٥١	٦٧٤٣١٤٢	مصر للبترول
٣٠٩١٦٦٦	.	بترولوب
٦٧٨٦١٤	.	بييرلا كربون
١٢٠٠٠٥٢٥	٣٠١٦٨٠٤٣	ليبيا أويل
١٧٥٥٤٠٧٨٧	١٣٣٢٦٧٢٨٤	ليتاسكو
١٢١٢٥١٣٤	١٣٤٥٣٦٧٨	أسبك
٣٥٩٠٧٢	٦٨٧٣٠١	طاقة / كاسترول
.	١٩٩٣١٤٢	بترومين
٩٤٢٨٧١	٨٤٧٨١٥	امارات مصر
٣٤٥٩٧٥	٥٢٥٠٩٤	النيل
٤٣١٩٣٢٩٠٩	٣٠٥٣٣٩١٧٨	الإجمالي

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

بتمثل تحليل أعمار العملاء في ٣١ مارس ٢٠٢٠ كالتالي :

رصيد غير مستحق

وغير مضمحل

٣٠٥٣٣٩١٧٨

٤٣١٩٣٢٩٠٩

الرصيد

جنيه مصري

٣٠٥٣٣٩١٧٨

٤٣١٩٣٢٩٠٩



٣١ مارس ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩



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

ج - المدينون :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	البيان
٦٨٨٦٨١٣	٧٥٦٥٢٠٤	جاري الشركات
١٩٧٦٨٦٤	٣٢٩٤٢٧٠٦	مدينون متنوعون
٦٩٢٢٩٣١	١٩٦٧٢٦٠٥	مصلحة الجمارك
٥١٣٩٨٦٦٧	٤٨٤٩٢٨٧٠	التأمينات لدى الغير *
١٩١٥١٢٣٨	٢٠٣٠١٧٣٦	مديونيات عاملين
٢٠١٠٩١٥٥	١١٧٠١٨٠٩	مبالغ مستقطعة من المنبع *
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	مصلحة الضرائب - دفعات
١٥٤٨١٣١٩٦	٩٩٦١٣٩٧٧	ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
.	٨٤٠٠٠	سلف مستديمة
٢٦٢٢٥٨٨٦٤	٢٤١٣٧٤٩٠٧	الإجمالي

* تتضمن مبلغ ٤٧٨٠٦١١٠ جنيهاً مجنبة لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .

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

د- الارصده المدينة :

يتمثل بند الارصده المدينة فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	البيان
١٦٩٩٦٥٩	٤٨٨٣١٣٨	المطالبات
٢٠١٤٥٢٧٥	٥٥٥٤٨٢٠١	دفعات مقدمه
٢٣٠١٠٥٠	٥٠٠٣٧٧١	مصرفات مقدمه
٣٩٣٩٨٩٧	٩٦٩٦٠٣	فوائد مستحقه بنك اهلي (جنيه)
٩١١٤٨٧	١١٧٣٢٠٨	فوائد مستحقه بنك اهلي (دولار)
٢٤٨٠١٨٦٠	١٨٤٠١٩٣٨	فوائد مستحقه بنك SIA (جنيه)
٨٤٤٥٤٧٠	١٠٠٤٤١١	فوائد مستحقه بنك قطر الوطني الأهلي (جنيه)
١٦٣٤٨	١٠٦٤٠٧	فوائد مستحقه بنك قطر الوطني الأهلي (دولار)
.	٤٤٥٨٩	فوائد مستحقه بنك مصر (جنيه)
٦٢٢٦١٠٤٦	٨٧١٣٥٢٦٦	الإجمالي





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
الإدارة العامة للشئون 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) :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	البيان
٢٩١٦٢.....	١٣٦٣.٩٩.٠٠٠	الودائع
٨٧٧١٦٥١٥	١.٥٩١١١٤٠	حسابات جارية
١٩١٢٣٧	١٤٢٦٤٩٨	نقدية بالخزينة
٣٠٠.٤١٠.٧٧٥٢	١٤٧٠.٤٣٦٦٣٨	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 لانتجاوز اجالها ثلاث شهور .
- هذا الرصيد يتضمن مبلغ ١.٣٣٥ مليار جنيه مستحق للهيئة العامة للبترول .





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 ٢٠٢٠/٠٣/٣١	المكون خلال الفترة	انتفى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	البيان
٢٩٩٢١٤٤٢	.	.	.	٢٩٩٢١٤٤٢	مخصص ضرائب متنازع عليها
٤٦٤٥٩٣٠١	١٥٥٨٩٨١	.	٤٠٧٩٧٠٣١	٨٥٦٩٧٣٥١	مخصص مطالبات ومنازعات
٧٦٣٨٠٧٤٣	١٥٥٨٩٨١	.	٤٠٧٩٧٠٣١	١١٥٦١٨٧٩٣	إجمالي المخصصات

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	البيان
.	١٢٤١٢١٩	دائنوا التوزيعات
.	١٢٤١٢١٩	الإجمالي
١٧١٦١٩٢٤٢	٢٠٦٤٤٣٣٣	ضرائب شركات الاموال*
١٧١٦١٩٢٤٢	٢٠٦٤٤٣٣٣	الإجمالي
٧٩٩٣٨٤٤	١٤٠٥١١٢١	موردون وأوراق دفع
٧٩٩٣٨٤٤	١٤٠٥١١٢١	الإجمالي
٢٠٤٦٤٦١٧٣١	١٣٣٤٥٥٩٥١١	التأمين
١٢٥٠٤٣	٢٣١٠١٠	جاري التهيئة
١٩٩٢٢٠٥	١٢٠٥٧٧٠	جاري الشركات
٣٧٤٢١٤١	٤٠١٦٣٥٧	تأمين ابتدائي
٦٣٤١٩١٩	٦٥٣٣٣٢٦	تأمين نهائي
٦٢٣٨	٤١٣٧٦٤	تأمين ضمان
٤٠٢٨٣٠٩٨	٢٨٥٣٨٢٩٨	التأمينات الاجتماعية
٢٠٩٨٩٥٢٣٧٥	١٣٧٥٤٩٨٠٣٦	الضرائب المتنوعة
٧١٤١٥٣٣	٩٠٤٦٤٠١	الإجمالي
٤٣٣٧٨٣	١٨٤٧٨٦	أرصدة دائنة
١٥٥٦٩٨٢٠٣	١٣٧١٤١٢٤٩	صندوق علاج أسر العاملين
٣٣٧٣٧٣٠	٥٠٤٨٧٠٧	دمغات هندسية وتطبيقية وتشديد وبناء
٤٢٩٨٤١٥٠	٢٠٠٤٥٠٦٧	دائنون متنوعون*
١٠٨٣١٤٥	٧١٤٣٣١٨	مبالغ مجانية من تحت حساب إنهاء أعمال
٢١٠٧١٤٥٤٤	١٧٨٦٠٩٥٢٨	مستحقات عاملين*
		أرصدة دائنة مختلفة
		الإجمالي

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (٦)

* يتمثل مخصص الضرائب لمواجبة فروق فحص كسب العمل بمبلغ ٢١.٣ مليون عن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨ و ٠.١٣٦ مليون ضرائب تجاري ودمغة و ٨.٤٨٥ مليون جنيه ضرائب عقارية .

* يتمثل رصيد الدائنون المتنوعون في مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و الصيانة و دفعات 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 بـ جداول 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 كإيصال

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 وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين .تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ . يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١١٣٩٠١٦٥٩٥ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٨٦٥٧٠٠١٥٨ 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 ٨٦١٠٠٠٠٠٠٠ 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 .

(ص) تم تغيير مسمى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كابيتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١١/٢/٢٠٢٠ .

(١٠) الاحتياطات الاخرى :-

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الاخرى فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١	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
٦.٥٨٣٦٥٣	٥٢١٤١٨٥٩	التزامات ضريبية مؤجلة
٦.٥٨٣٦٥٣	٥٢١٤١٨٥٩	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 ٥٢١٤١٨٥٩ جنيهاً في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ .

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 ٧٨٠٠٥١٥٣٩٩ جنيه لكمية ١١٠٠٠١٥.٣٨٢ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	٧٢٦٦٨,٣٢	٨١٠٩٩٩٦,٠٦
شموع	٤٦٩١٣,٣٦	٦٦٢١١١٦٨٦
سولار	٢٨٨٠٦٠,٠٣٣	٢٥٧٩٩٦,٧٠٦
نافتا	٦٨٦١٢,٣١٧	٤٥٩٠٢٤٧١٩
بوتاجاز	٢٩٢٧٨,٧٥٨	٢١١٢٨٦٢٦١
مازوت	٥٧٥٦٨٥,٨	٣٠٧٧١٣٢٤٢١
الإجمالي	١١٠٠٠١٥,٣٨٢	٧٨٠٠٥١٥٣٩٩

٢. إيرادات أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ١٨٣٥١٨٩٦٢ جنيه وتتمثل في فوائد الودائع

بمبلغ ١٧٩٧٤٨٧٧٥ جنيه وتعويضات وغرامات بمبلغ ٤٥٨٨٤٣ جنيه وإيرادات متنوعه بمبلغ

٣٣١١٣٤٤ جنيه .

٣. إيرادات الاستثمارات :

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

قبل الاستحواذ من 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 ٧٩٤١٤٠٨٦٤٢ جنيه تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ٤٢٩٩٤٩٤٤٧ جنيه وخامات رئيسية بمبلغ ٦٩٨٨٣٠٩٨٨٤ جنيه وخامات مساعدة بمبلغ ٢٣٥٩٩٥٩١ جنيه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ ٤٩٩٥٤٩٧٢٠ 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 (البروم) والذي يشمل :-

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

ب- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية و الإدارية ١٩٧٥٥٠٠١٤ 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 ٤٤٥٥١٨٥٦ جنيه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وإيجار مستودعات وأخرى .
ث- مصروفات أخرى :

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ٤٦٠٣٠٨٩٣ جنيه وهي عبارة عن تبرعات وبذل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة وتعويضات وغرامات وفروق عملة .

(١٤) قائمة التدفقات النقدية :

تم التأثير على البنوك بمبلغ ٤٠٧٨٠٠٣٠ جنيه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة .
وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ١٨٨٠٣٩٩٣ جنيه وهو قيمة الفوائد المستحقة .

* بيانات افصاح أخرى :

(١٧) تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

- ١- مجمع انتاج الزيوت و الشموع .
٢- مجمع تعظيم انتاجية السولار .
بالنسبة للبيانات المقارنة:

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

(١٨) التزامات معاشات التقاعد :-

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

(١٩) ادعاوي المرفوعة من ضد الشركة :-

١. قضية ضريبية 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 ١٨٧٩٢٣٣٦ 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 اول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالفوائد وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم اول درجة . فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم اول درجة باحقية الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنيه لمصلحة الشركة و براءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بانه تم الطعن على الحكم امام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .

٣. دعوى التصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو ٣٣٧٦٢٨٧٨.٠٠ جنيهاً (فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهاً لاغير) . وصدر حكم اول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبير



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 الناфта 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 للبترول . 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 الناфта 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 الناфта) حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ . وقد قامت الإدارة المختصة بالشركة بترك الدعوى المرفوعة بخصوص المبلغين : ٩٤٣٥٢٣٢٠ جنيهاً ، ١٦٦٤٩٧٠٦٣ جنيهاً .

(٢٠) الموقف الضريبي :-

تقوم الشركة باعداد الاقرارات الضريبية لضرائب شركات الاموال والدمغة وكسب العمل وضريبة المبيعات وتسليمها للمأموريات 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 جنيهاً 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 ١١٢٥٠٠٠٠ 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 . هذا بخلاف مبلغ ١٠٢٨٢٦٥٤ جنية تم سداده بمعرفة الهيئة المصرية العامة للبتترول .

ج. الضريبة على القيمة المضافة :

تم فحص الإقرارات الشهرية للشركة عن السنوات من يوليو ٢٠١٤ حتى يونيو ٢٠١٧ وتم إخطارنا بنموذج ١٥ ض.ق.م وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني و سداد المستحق والشركة في انتظار توقيع محضر اتفاق بين الهيئة ومصلحة الضرائب المصرية لتسوية كافة المبالغ المستحقة على الهيئة وشركاتها (على منتج النافتا) وستقوم هيئة البترول بسدادها كما تم بالاتفاق حتى يونيو ٢٠١٤ .

(٢١) الاحداث التالية لتاريخ المركز المالي :-

- تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام والتي شملت معظم دول العالم حيث حدث تفشي لفيروس كورونا في وقت قريب قبل نهاية عام ٢٠١٩ وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي ، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض ، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى مما كان له الأثر وأدى إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية . وأيضاً التأثير الجوهري على الأصول ، الالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج أعمال الفترات القادمة ، فإن هذا التأثير سوف تظهر نتائجه في القوائم المالية وتختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وتأثيرها .

- نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة بها ، فضلاً عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره من فرض قيود على تواجده الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة : لذا أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢٠ بيان بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية وذلك على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ ، على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير والتعديلات على القوائم المالية السنوية في نهاية عام ٢٠٢٠ ، وإدراج الأثر المجمع للعام

بالكامل بنهاية عام ٢٠٢٠ .



(٢٢) إدارة المخاطر :

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

(أ) خطر سعر العائد :

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

(ب) خطر العملة :

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

(ج) خطر الائتمان :

تمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية بالوفاء بالتزاماته الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية ز تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح بالميزانية .

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء .

(د) خطر السيولة :

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

(٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية .

تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والعملاء وأوراق القبض والمدينون الملتزمون . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردين وأوراق الدفع والدائنين ، حسابات دائنة للأطراف 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 :

١- 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 .



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

- ب- الانخفاض في قيمة المخزون : يتم تسجيل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما اقل . عندما يصبح المخزون قديماً أو تالفاً يتم عمل تقدير لصافي القيمة البيعية . يتم عمل تقدير بشكل فردي للمبالغ الهامة أما بالنسبة للمبالغ غير الهامة ولكنها قديمة أو تالفة فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص على حسب نوع المخزون والعمر الافتراضي للمخزون بناءً على أسعار البيع المتوقعة .
- ت- الأعمار الانتاجية للألات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الانتاجية المتوقعة للعقارات والألات 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 الانتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الانتاجية 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

