

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك " شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٢٠٢١/١٢/٣١ البالغ مجموع أصولها نحو ٣.٣٤٧ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدورية المستقلة بصافي ربح نحو ٣٤٥.٨٠٢ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المستقلة والتغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتنحصر مسئوليتنا 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- لم يتم نقل ملكية الأرض المقام عليها الشعلة وتسجيلها رغم سابق توصياتنا بتقاريرنا السابقة .
يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الأرض وتسجيلها وإجراء ما يلزم من تسويات في ظل صدور قرار لجنة فض المنازعات بالهيئة المصرية العامة للبترول والمتضمن تحميل شركة أموك قيمة مقابل انتفاع عن الفترة من عام ٢٠٠٠ حتى عام ٢٠٢١ .
- لم تقم الشركة بإعادة حساب الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة في ٢٠٢١/١٢/٣١ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" حيث تم حساب الفرق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي فقط كما أنه لم يتم إعادة حساب الضريبة المؤجلة عن فترات سابقة وفقا للأسعار الضريبية السارية وفقا للفقرة رقم (٦٠/أ) من المعيار المشار إليه .
يتعين إعادة حساب الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي المشار إليه وإجراء ما يلزم من تسويات.
- ضمن المشروعات تحت التنفيذ نحو ٣٣,٨٤٥ مليون جنية تكلفة دراسات فنية لتحسين مواصفات السولار، دراسات جدوى لمشروع (PILOTTEST) لم يتم الاستفادة من تلك الدراسات حتى تاريخه.
نوصى بالعمل على دراسة مدى الاستفادة من تلك الدراسات ودراسة الاضمحلال لها.
- لم يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع الظاهرة بمبلغ ١٢ مليون جنية في ٢٠٢١/١٢/٣١ وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي رقم (٢٦) الأدوات المالية.
يتعين الالتزام بما ورد بالمعيار المذكور .
- عدم كفاية مخصص الضرائب المكون بالقوائم المالية في ضوء المطالبات الضريبية الواردة.

الاستنتاج المتحفظ

في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء في الفقرات السابقة، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي الدوري المستقل وتدفقاتها النقدية الدورية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

الجهاز المركزى للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت: ٧٩٥١٢٩٥

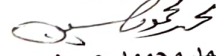
ومما لا يعد تحفظا

- نظام التكاليف المطبق بالشركة نوصى بتطويره .

تحريرا فى: ٢٠٢٢/ ٤ / ١٠

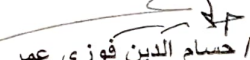
وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة


محاسب / محمد محمود حسين محمود


وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة


محاسب / حسام الدين فوزي عمر

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة


محاسب / محمد أحمد عبد الفتاح

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 المالى الدورية المستقلة المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك
(شركة مساهمة مصرية) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المستقلة لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات
فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية
الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض
العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية
فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود
فيما عدا ماهو موضح فى الفقرات التالية ، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم
(٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق
إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً فى 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 فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس إبداء إستنتاج متحفظ
- لم تقم إدارة الشركة حتى تاريخ المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بحسم وتسوية الدراسة الفنية لتحسين مواصفات
السولار ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢١ مليون جنيه وبالتالي ادى الى زيادة الأصول ونوصى الشركة
بأخذ القرار بالاستخدام أو تحميله على المصروفات بقائمة الدخل ، كما وجد ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ رصيد
متوقف لدراسة جدوى شركة Flour بمبلغ ١٣ مليون جنيه ، بالإضافة للمبنى الإدارى (١) هيكل خرسانى رصيد
متوقف بمبلغ ١٨ مليون جنيه ونوصى الشركة بأخذ القرار بتسوية تلك الأرصدة.
- لم تقم إدارة الشركة بتقييم الإستثمارات المتاحة للبيع فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبى المصرى
رقم (٤٧) الأدوات المالية ومدى أثر ذلك على القوائم المالية.
- لم تتمكن من تحديد كفاية المخصصات المكونة بدراسة المخصصات المقدمة من إدارة الشركة لمواجهة المطالبات
المقدمة من مصلحة الضرائب كسب عمل وضرائب الدخل ومطالبة هيئة الصرف الصحى لحين فض النزاع القضائى
بين الشركة وشركة الصرف الصحى ومدى أثر ذلك على قائمة الدخل عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- لم تقم إدارة الشركة بإحتساب ضريبة الدخل المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى
رقم (٢٤) من معايير المحاسبة المصرية. ومدى أثر ذلك على مصروف الضريبة المؤجلة وبالتالي على قائمة الدخل .

بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب
حسابات أخر أصدر تقريره المؤرخ فى ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ برأى متحفظ على القوائم المالية.

الإستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء ما جاء فى الفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية
الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل للمنشأة فى
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة
المصرية.

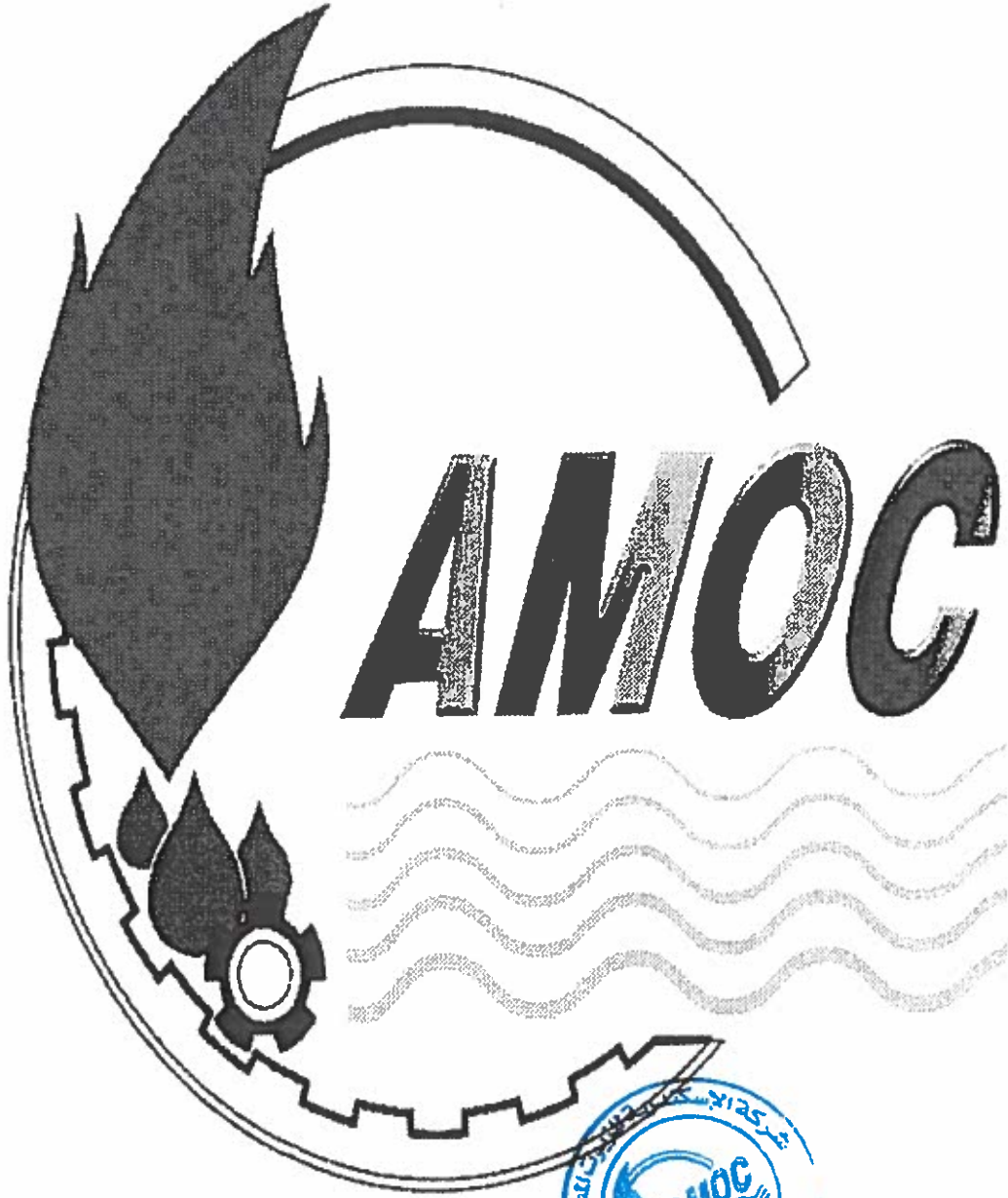
الإسكندرية فى : ١٢ فبراير ٢٠٢٢



عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
عضو جمعية الضرائب المصرية
محاسب قانونى - م.م. رقم ٧٤٢٨

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

.....



القوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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



المركز المالي المستقل

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١



المركز المالي المستقل

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جنيه

أرقام المقارنة ٢٠٢١/٠٦/٢٠	الأصول الغير متداولة الأصول الثابتة (مرفق)	ايضاح رقم	التكلفة	مجمع الإهلاك	الرصيد
٧٧٧٤١٩٤٣	أراضى	٣-ب	٧٧,٧٤١,٩٤٣	-	٧٧,٧٤١,٩٤٣
١٤٤٦٩٦٣١٨	مباني وإنشاءات ومرافق	٤	٣١٦,٧٨٤,٢٦٠	١٧٨,٠١٥,٢٩٠	١٣٨,٧٦٨,٩٧٠
٦٠٢٣٦٠٧٣٧	الات ومعدات وأجهزة	٤	١,٧٩٨,٩٦٨,٢٠١	١,٢٢٢,٥٤٨,٤٣٤	٥٧٦,٤١٩,٧٦٧
٣٨٨٤٤٤٦	وسائل نقل وانتقال	٤	٢٥,٥٢٩,٨٢٨	٢١,١٨٥,٩٧٧	٤,٣٤٣,٨٥١
٩٦٦٣٧٩٠	عـــدد وأدوات	٤	٤٠,٥٠٧,٥٦٤	٣١,٨٦٠,٩٩٥	٨,٦٤٦,٥٦٩
٩٠٠٠٦٨٦	أثاث ومعدات مكاتب وآلات حاسبة	٤	٢٦,٢٨٧,٠٨٠	١٧,٣٨٠,١٦٢	٨,٩٠٦,٩١٨
٨٤٧٣٤٧٩٢٠	مجموع الأصول الثابتة		٢,٢٨٥,٨١٨,٨٧٦	١,٤٧٠,٩٩٠,٨٥٨	٨١٤,٨٢٨,٠١٨
٧٥٠٦٧٢٢٥	مشروعات تحت التنفيذ (مرفق)			٧٦,٥٨١,٨٥٦	
١٧١٩٨٩٩١	تكوين سلعى	١-٥		١٥,٥٣٩,٦٤٢	
٩٢٢٦٦٢١٦	اتفاقيات استثمارية	٥-ب			٩٢,١٢١,٤٩٨
٨٦٤٥٠٠	الاستثمارات (مرفق)			٨٦٤,٥٠٠	
١٢٠٠٠٠٠٠	استثمارات في شركات تابعة	(٣-ج)(١-١)		١٢,٠٠٠,٠٠٠	
	استثمارات مالية متاحة للبيع	(٦-ب)			١٢,٨٦٤,٥٠٠
١٥٢٥٨٩٨	أصول حق انتفاع				٧٦٢,٩٤٩
٩٥٤٠٠٤٥٣٤	إجمالى الأصول غير المتداولة				٩٢٠,٥٧٦,٩٦٥
١٥٨١٦٩٣٨١	الأصول المتداولة (مرفق)				
١٧١٠٢٣٣٢٦	المخزون	(٣-د)(١-٧)			
٦٠١٦٨٨٤٥	خامات		١٧٤,٣٥٨,١٠١		
٤٦٤٦٠٦٥٠	قطع غيار ومواد ومهمات		١٧١,٦٢٢,٠٧٣		
٨٥٣٩٦٨٠٦٧	انتاج غير تام		٨٧,٩٤١,٦٧٢		
٥٨٤٤١١٥٤٥	انتاج تام		٤٤٤,٧١٢,١٦٤		
١٣٥٦٨٩٠٢٧				٨٧٨,٦٣٤,٠١٠	
٣٥٧٧٣٦٤٦	عملاء	٧-ب		٤٣٦,٠٠٤,٢٣١	
١٠٥٨٨٧٩٥٠٠	مدىون	٧-ج		٧٤,٦٢٣,٦٥٩	
٢١٧٨٨٢٥٧	أرصدة مدينة	٧-د		٧٦,٥٤٣,٣٧٢	
١٣٥١٤٤	ودائع لأجل بالبنوك		٩٤٦,١٢٠,٠٠٠		
١٠٨٠٨٠٢٩٠١	حسابات جارية بالبنوك		١٤,١٠٥,٩٤٠		
٢٦٩٠٦٤٥١٨٦	نقدية بالخزينة		٤٠١,٦٣٥		
٣٦٤٤٦٤٩٧٢٠	إجمالى الأصول المتداولة			٩٢٠,٦٢٧,٥٧٥	٢,٤٢٦,٤٨٦,١٥٨
	إجمالى الأصول				٣,٣٤٧,٠٦٣,١٢٣



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الحسابات الختامية

(تابع) المركز المالي المستقل

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

حقوق الملكية					
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	رأس المال (مرفق)	٩		١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	
٥٢٧٣٦٩٢٤٣	الاحتياطي القانوني			٥٤٧,٢٤١,٩١١	
٥١٣٢٦٤٨٤	احتياطيات أخرى (مرفق)	١٠		١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	
٣٩٨٧٨٠٤٥٧	أرباح الفترة	١٦		٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤	
٢٢٦٨٩٧٦١٨٤	إجمالي حقوق الملكية				٢,٣٧٩,٣٠٧,٩٣٢
٣٨٤٩٨٤٦٩	التزامات غير متداولة				
٣٨٤٩٨٤٦٩	التزامات ضريبية مؤجلة	١-١١		٣٢,٦٦٧,١٨٧	٣٢,٦٦٧,١٨٧
	الالتزامات المتداولة (منفرد)	٨			
١٧٥١٥٧٢٢٧	مخصص ضرائب متنازع عليها			١٧٥,١٥٧,٢٢٧	
١٠٩٣٦٧٥٠	مخصص مطالبات و منازعات			١٠,٩٣٦,٧٥٠	
٢٧٠٨٨٥٩٥	موردون وأوراق دفع			١٢,٢٧٠,٩٧٦	
١٤٥٤٩٦٩	التزام قصير الأجل- عقد التأجير			٧٢٧,٤٨٤	
٤٢٢٦٢٧٥٦	ضريبة شركات الاموال			٩٠,١٦٦,٣٢٣	
٩٠٤٤٥١٤٦٥	دائــــــــــــــــــــــــــــــــون			٤٤٣,٠٠٥,٩٣٦	
١٧٥٨٢٣٣٠٥	أرصدة دائنة			٢٠٢,٨٢٣,٣٠٨	
١٣٣٧١٧٥٠١٧	إجمالي الإلتزامات المتداولة				٩٣٥,٠٨٨,٠٠٤
٣٦٤٤٦٤٩٧٢٠	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات				٣,٣٤٧,٠١٣,١٢٣

الإيضاحات المرفقة تشرح جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمائي / إيهاب عبدالحليم

مساعد رئيس الشركة للشئون الماليه

محاسب/ خالد حرب

مدير عام الشئون الماليه

محاسب/ محمد جمعة



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

.....



قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١





قائمة الدخل المستقلة عن الفترة

من ٢٠٢١/٠٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠		العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١		إيضاح رقم	البيان
من ٢٠٢٠/١٠/١ الي ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢٠/٧/١ الي ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢١/١٠/١ الي ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ الي ٢٠٢١/١٢/٣١		
٢,٢١٦,٢٧٩,٩٧٧	٤,١٧٦,٦٢٥,٤١٩	٣,٣٤٩,٣٨٣,٩٩٥	٧,٠١٤,٥٠٤,٦٣٢	١-١٢	صافي المبيعات
٢,١٥٣,٧٥١,٣٧٦	٤,١٠٧,٠٧٥,٢١٧	٣,١٩٦,٧٦٥,٩٩٦	٦,٤٨٤,٠٦١,٥٠٩	١-١٣	تكلفة المبيعات
٦٢,٥٢٨,٦٠١	٦٩,٥٥٠,٢٠٢	١٥٢,٦١٧,٩٩٩	٥٣٠,٤٤٣,١٢٣		مجموع الربح / (الخسارة)
٤,٩٧١,٩٥٦	١٣,١٤٠,٦٨٥	١٦,٥٤٤,٥٧٦	٣١,١٨٦,٦٢٤	٢-١٢	إيرادات تشغيل اخري
٨١,٢٧٢,٥٨٣	١٣١,٧٩٣,٦٥٨	٦٧,٣٨٥,٧٩٤	١٨٧,٦٦٥,٩٠٨	١٣-ب	مصاريف عمومية وإدارية
٩,٢٤٢,٣٣١	١٤,٢٧٤,٣٤٨	٤,٨٣٩,١٧٥	١٤,٥٧٧,٥٠٧	١٣-ج	مصاريف تسويقية
١١,١٢٩,٨٤٩	٢٧,٠١٠,٧٤٦	٢,٧٨٩,٥٧٦	١١,٤١٠,٩٦٧	١٣-د	مصروفات أخري
٣٤,١٤٤,٢٠٦-	٩٠,٣٨٧,٨٦٥-	٩٤,١٤٨,٠٣٠	٣٤٧,٩٧٥,٣٦٥		الأرباح/ خسائر الناتجة عن التشغيل
.	.	٨٢,١٦١,٧٦٠	٨٢,١٦١,٧٦٠	٣-١٢	إيرادات استثمارات
٣٤,١٤٤,٢٠٦-	٩٠,٣٨٧,٨٦٥-	١٧٦,٣٠٩,٧٩٠	٤٣٠,١٣٧,١٢٥		صافي الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
.	.	٢٨,٠٨٥,٦٧١	٩٠,١٦٦,٣٢٣		ضريبة الدخل
٢,٩٦٢,١٣٢	٥,٩٣٧,٩٥٠	٢,٩٩٤,٤٢٢	٥,٨٣١,٢٨٢		ضريبة المؤجلة (أصل)
٣١,١٨٢,٠٧٤-	٨٤,٤٤٩,٩١٥-	١٥١,٢١٨,٥٤١	٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤		صافي ربح / خسارة الفترة
.	٠,٠٥	.	٠,٢٤	١٥	نصيب السهم في الأرباح (جنبه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
كيمياتي / إيهاب عبد الحليم

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
محاسب / خالد رأفت حرب

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة





قائمة الدخل الشاملة المستقلة
من ٢٠٢١/٠٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٨٤,٤٤٩,٩١٥-	٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤	صافي ربح / خسارة الفترة
		الدخل الشامل الاخر
-	-	فرول عملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية لتتقل النادي
-	-	الإرباح (الخسائر) الاكثورية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب تمشأة من الدخل الشامل الاخر في شركات شقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بمناصر الدخل الشامل الاخرى
-	-	مجموع الدخل الشامل الأدر عن السنة بعد خصم الضريبة
٨٤,٤٤٩,٩١٥-	٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
كيمعاني / إيهاب عبد الحليم

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية
محاسب / فاسالذ رأنت حرب

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة



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

.....



قائمة التغير في حقوق الملكية
وقائمة التدفقات النقدية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١





قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جنيه

الاجمالي	ارباح العام	الاحتياطيات الاخرى	الاحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
١,٨٧٠,١٩٥,٧٢٧	(٤٨٨,٢٨١,٢٠٠)	٥٣٩,٦٠٧,٦٨٤	٥٢٧,٣٦٩,٢٤٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في اول يوليو ٢٠٢٠
-	٤٨٨,٢٨١,٢٠٠	(٤٨٨,٢٨١,٢٠٠)			الاحتياطي القانوني
(٨٤,٤٤٩,٩١٥)	(٨٤,٤٤٩,٩١٥)				صافي ربح (خسارة) الفترة
١,٧٨٥,٧٤٥,٨١٢	(٨٤,٤٤٩,٩١٥)	٥١,٣٢٦,٤٨٤	٥٢٧,٣٦٩,٢٤٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٨٣,٢٣٠,٣٧٢	٤٨٣,٢٣٠,٣٧٢				صافي ربح الفترة
٢,٢٦٨,٩٧٦,١٨٤	٣٩٨,٧٨٠,٤٥٧	٥١,٣٢٦,٤٨٤	٥٢٧,٣٦٩,٢٤٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
-	(١٩,٨٧٢,٦٦٨)		١٩,٨٧٢,٦٦٨		الاحتياطي القانوني
(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)	(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)				توزعت ارباح ٢٠١٨/٢٠١٩
-	(١٤٣,٤٣٧,٤٥٣)	١٤٣,٤٣٧,٤٥٣			المحول إلى الاحتياطي العام
٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤	٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤				صافي ربح الفترة
٢,٣٧٩,٣٠٧,٩٣٢	٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٥٤٧,٢٤١,٩١١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميالي / إيهاب عبدالحليم

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب/ خالد حرب

مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ محمد جمعة





قائمة التدفقات النقدية المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جنيه

مقارن ٢٠٢٠/١٢/٣١	كلى	جزئى	إيضاح رقم	البيان
				التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
(٩٠,٣٨٧,٨٦٥)		٤٣٠,١٣٧,١٢٥		صافي الربح / الخسارة قبل الضرائب
٢٤,١٣٢,٧٤٥		٤,٧٤٩,٧٠٥	١٤	فروق العملة
(١,٣٢٧,١٠٠)		-		ارباح رأسمالية
-		(٨٢,١٦١,٧٦٠)	١٤-١/١٢	الاستثمارات
٣٩,٧٢٩,٠٧٢		٤١,٨٦٦,٩٣٠	٤	الاهلاكات الاصول الثابتة
-		٧٠,٩٣٠	١٣	الفوائد المدينة
(١٠,٣٩٦,٠٠١)		(٢٢,٥٨٩,٥١١)	٤-١٢	الفوائد الدائنة
(٣٨,٢٤٩,١٤٩)		٣٧٢,٠٧٣,٤١٩		ربح (خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٣٠,٥٦٢,٢٤٥		(٢٤,٦٦٥,٩٤٣)		التغير في المخزون
(٢٤٣,٤٤٨,٧٢٩)		١٤٨,٤٠٧,٣١٤	٣-٧	التغير في العملاء
١٦,١٢٠,٨٥٥		٦١,٠٦٥,٣٦٨		التغير في المدينين
(٦٩,٢٢٤,٩٣١)		(٤٢,٤٢١,٤٥٠)	٧	التغير في ارصدة مدينة
(٥,٢٩٩,٤٩٨)		(١٤,٨١٧,٦١٩)		التغير في الموردين وأوراق الدفع
١١٤,٨٥٦,٨٩٦		(١٦٢,٠٢٨,٥٥٢)	٨	التغير في الدائنين
(١٠,٦٦٨,٤٩٥)		٢٦,٢٧٢,٥١٨	٨	التغير في ارصدة دائنة
(١٠٥,٣٥٠,٨٠٦)		٦٣,٨٨٥,٠٥٥		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
-		(٤٢,٢٦٢,٧٥٦)		ضرائب دخل مدفوعه
(١٠٥,٣٥٠,٨٠٦)	٢١,٦٢٢,٢٩٩			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
-		٨٢,١٦١,٧٦٠	١٤-١/١٢	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
١١,٨٨٦,٠٤٠		٢٤,٧٧٠,٩٤٦		ايرادات المحصلة من الاستثمارات
١,٣٢٧,١٠٠		-		متحصلات من الفوائد الدائنة
(٩,٢٦٢,٣١٥)		(٨,٤٣٩,٣٦٠)	٥	متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
٣,٩٥٠,٨٢٥	٩٨,٤٩٣,٣٤٦			صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
-		(٧٠,٩٣٠)	١٥	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
-		(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)		مصرفات تمويلية مدفوعة
-	(٢٣٥,٥٤١,٢٦٦)			التوزيعات المدفوعة
(٢٤,١٣٢,٧٤٥)	(٤,٧٤٩,٧٠٥)		١٦-١٢	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٢٥,٥٣٢,٧٢٦)	(١٢٠,١٧٥,٣٢٦)			تغير التغيرات في اسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
٧٠٤,٩١٧,٣٦٧	١٠٠,٨٠٠,٨٠٢,٩٠١			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال المدة
٥٧٩,٣٨٤,٦٤١	٩٦٠,٦٢٧,٥٧٥		٥٧	النقدية وما في حكمها في ٣١ يوليو ٢٠٢٠
				النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

توجد ودائع متعلق عليها مقابل اعمتعات مستندية بمبلغ ٥.٥٠ مليون جنيه و ٥.١٥ مليون دولار .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيماي / ايهاب عبدالحليم

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب / خالد حرب



مدير عام الشؤون المالية

محاسب / محمد جمعة

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

.....



مرفقات قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية



من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

تفصيلي الإيرادات

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
ايرادات النشاط :				
٦٢٦٨.٦	٢٢,٥٠٠	٥٠.٥٩	١,٠٢٠	زيت نقل الحركة
٦٥٢٩٤٨٦١٤	٦٩٢٦٦,٦٠٠	١.٦٧٢٢.٧٩٠	٥٢٧٨٧,٦٢٠	زيوت اساسية
١٥٢٦٧٨٤٩٧	١٥٢٧٥,٩٤٠	٢٧.٢٦٢٧٤٧	١٥٥٢٧,٣٦٠	شمع سائل غير مهدرج
-	-	٤١٧٢٥٤٧١	٣٩١٠,٠٨٠	شمع سلاك
١٧٥٧١٤٤٤٧٠	١٥٨٢١,٤٠٠	١٧.٦٠٢٩٧٢	٩٥٥٣,٧٤٠	شمع صب
٥٧.١٨١	٥١,٣٢٠	٥٦٦٨٧٢	٣١,٣٨٠	مخلفات شمعية
١.٥٥٥٨٤١٧٤	١٩٨٢٤٨,٢٣٤	١٥٦٨٦١٨٨٩١	١٦٩٨٤٧,٢٥٥	سولار
-	-	٢٥٩١٥٨٧٩٢	٢٥٩٣٥,٥٥٢	سولار بنكر
٢٣٢٦١٥٨٨٠	٤٢.١١,٣١١	٤٢١.٠٨٩١٦	٤٢.١٢,٨١٨	نافتا
١٣١.٣٥٢٨٤	١٨٦٤٧,١٣٣	٢١٥٥٤٢.٠٣	١٧٦٥٤,٩٠٣	بوتاجاز
١٥٣٢٨١.٥٢٠	٣٥٦٣٣٩,٤٢١	٢١٩٤٣٩٩٩١٤	٣.٥٤٢٦,١٥٦	مازوت تصدير
١١٩٥١٧٥٥٣	٣.١٧٠,٨٦٥	-	-	مازوت تصدير طرف (الهيئة)
-	-	٦٦٣٢٢٥٧٢٩	٩.٢٧٧,٣١٠	مازوت خلط
١٢٢.١٨١١٤	٣٢٧٧٤,٩٨	١٤١٩٢٧٨٥٦	٢٢٧١١,٦٦٠	مازوت ثقيل
٣٩٧٥٠	١٢,٧٥	٩٣٦٢٠	٥١,٣٤٠	مخلفات
٤٦٥٥٧٦	٨٩,٤٦	-	-	مستخلص عطري
٤١٧٦٦٢٥٤١٩	٧٧٨٧٢٦,٩١٤	٧.١٤٥٠.٤٦٣٢	٧٥٥٧٢٨,١٩٤	جملة
ايرادات فوائد دائنة :				
٢٤٥٢.٤٣		٣٦٩٢٤٥٣		فوائد دائنة بنك اهلي
٣١١٨٢٧٤		١١.١٥٩١٥		فوائد دائنة بنك قطر الاهلي الوطني
٤.٤٩٦٥		١٩١٦٨٩٠		فوائد دائنة بنك مصر
٤٤٢.٧١٩		٥٩٦٤٢٥٤		فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
١.٣٩٦.٠٠١		٢٢٥٨٩٥١٢		جملة
ايرادات أخرى :				
٢٤٣١٢٨		١٣٤٦٢٥٥		تعويضات وغرامات
١٣٢٧١.٠٠		.		ارباح رأسمالية
١١٧٤٤٥٦		٢٢٢٦.٤٠		ايرادات متنوعة
٢٧٤٤٦٨٤		٣٥٧٢٢٩٥		جملة
.		٥.٢٤٨١٧		ارباح فروق عملة
٤١٨٩٧٦٦١.٤		٧.٤٥٦٩١٢٥٦		الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

تكلفة المبيعات المستقلة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
- الأجور	٤٣٧.٩٦.٢٩	٣.٣٨.٢٩٣٢
- خامات رئيسية	٥٦٧٤١٥٦١١٧	٣٤٨٥١٧٨٤٥٨
- خامات مساعدة	٤٥.٩٥٤٤٢	١٧.٥٩٩٣٣
- إهلاك	٣٩٢٣٨٦٤٩	٣٧٨٢٧.١٧
- تكاليف أخرى	٢٨٨٤٧٥٢٧٢	٢٦٣٢.٦٨٧٧
الاجمالي	٦٤٨٤.٦١٥.٠٩	٤١.٧.٧٥٢١٧



تفصيلي حساب تكلفة المبيعات (التشغيل) المستقلة

أولاً: الأجر

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٢٧٤٣٩١٥٥١	٣٩٧٣٤٣٩٥		أجر نقدية التامينات
٨٠٠١٧٩٦		٨٧٠٧٥٤٥	التامينات الاجتماعية
١٤١٢٦٤١٣		١٥٣٤٣٧٩٠	التامين إداري
٧٢٨٣١٧٢		١٥٧١٠٢٩٩	معاش تكميلي
٢٩٤١١٣٨١	٣٩٧٦١٦٣٤		جملة
٣٠٣٨٠٢٩٣٢	٤٣٧٠٩٦٠٢٩		الاجمالي

ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

جنيه

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		الكمية بالطن	البيان	
	كلي	جزئي			
٤٦٧٤٣١٩٦٩		٨٢١٣٥,١٦٩	٥٢٤٧٧٥٣٤٩	٩٦٤٠٤,٨٥٩	* رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافينات المدخلات : * تغذية الوحدات
	٣١٢٨٤٠٢٢٨١	٧٤٨٦٠٠,٣٧٨	٥٥٨٠٥٨,٧٧٤	٧٣١٦٥٩,٨٤٧	- مازوت خام علمين
	٥٢٥٥٧١٩٠	٥٢٥٥,٧١٩	٥٦٠٠٠,٥٠٠	٥٦٠٠٠,٥٠٠	- هيدروجين
	٣١٨٠٩٥٩٤٧١	٧٥٣٨٥٦,٠٩٧	٥٦٣٦٥٨١٢٧٤	٧٣٧٢٥٩,٨٩٧	جملة
	١٦١٩٨٦,٩٨	٣٠٥٧٣,٨٦١	٣٣٦,١٣٦٤	٣٥٠١,٠٠٥	* تغذية للخلط
	.	.	٧١١٩٣٦٢	١٢٨٠,١٣٤	- كيوسين
	.	.	٤٢٣٢٦٠,٤	٤٩٨,٥٥٤	- كتر ستوك محلي
	١٦١٩٨٦,٩٨	٣٠٥٧٣,٨٦١	٤٥٤٥٣٣٠	٥٣٦١٣٣,٥٤٤	- شمع سائل تحت التشغيل
					جملة
٣٣٤٢٩٤٥٥٦٩		٧٨٤٤٢٩,٩٥٨	٥٦٨٢٠٣٤٦٠,٤	٧٣٦٥٣٩,٥٤٤	الاجمالي
					بخصم :
		٨١٦٦,٥٠١	٥٣٢٦٥٣٨٣٦	٧٣٣٣٢,١٠٥	* رصيد آخر المدة
		٦٦٧٧,٧١٢		٩٨٨٣,٦٥	إنتاج تام + رافينات الفاقد
٣٤٨٥١٧٨٤٥٨		٧٧٨٧٢٦,٩١٤	٥٦٧٤١٥٦١١٧	٧٥٥٧٢٨,١٩٤	تكلفة الخامات الرئيسية



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

ثالثاً: الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المستقلة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٩٥٧٩٤٩٣		٦٦١٨٦٤٨	<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>
٦١٧٧١١٤		٣٥٦.٦٥٢٥	كيماويات الزيوت
١٣.٣٣٢٦		٢٦٧٥٥٥١	كيماويات السولار
.		١٩٤٧١٨	كيماويات مرافق
			إضافات
١٧.٥٩٩٣٣	٤٥.٩٥٤٤٢		جملة
			<u>الإهلاك</u>
٤٧٦.٠١١		٥٣٥٨٤١١	إهلاك مباني ومنشآت
٣.٤٧١٤٤١		٣١٤٦٣٩١٩	إهلاك الات ومعدات
١٣٦٩٥٣٤		١٢٥.٥٩٥	إهلاك وسائل نقل وانتقال
١٢٢٦.٣١		١١٦٥٧٢٤	إهلاك عدد وأدوات
٣٧٨٢٧.١٧	٣٩٢٣٨٦٤٩		جملة
			<u>تكاليف أخرى</u>
١٢٤٥٥٦٣٥.		١٢٠.٠٤٧.١٢	غاز طبيعي
٥٦٩٣.٠٦٧		٥٢٤٧٦١٩٧	كهرباء تشغيل
٤٦٢٤٢٥٢		٤٩١١٣٨٠	مياه تشغيل
٢١٤٢٢.٢		٣٨٦.٩٦٣	صرف صحي
٩٩٥٢٥٧		١٤١٧٦٨٨	زيوت معدات
١.٢٦٦٦٦٨		١٤٤٣٥٧٤٦	قطع غيار
٣٥٣١٧٩٧		٤٦٧٦٧٤٥	مواد ومهمات تشغيل
٢٧١٢٩٨٦٦		٤٥٨٧٦٦٨٩	مصاريف صيانة
٣.٧٣٣٩٧٢		٣٠.٣٧٤٧٣٨	م. ادارة التشغيل وخدمات فنية
٢٣.٦٤٤٤٦		١٠.٣٩٨١١٤	اخرى
٢٦٣٢.٦٨٧٧	٢٨٨٤٧٥٢٧٢		جملة
٣١٨.٩٣٨٢٧	٣٧٢٨.٩٣٦٣		الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

مصاريف عمومية وإدارية المستقلة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
٧٧٦٠٠٣٠٤	١١٣٢٤٢٦٤٦	أجور (أجور نقدية - مزايا عينية - تأمينات)
٣٤٣٦٦٣	٣٧٩٨٧٩	مواد ومهمات متنوعة
٦١٧٤٧٧٩	٥٧٧٠٠٤٨	إنارة
٣٢٠٩٤٣	٣٤٠٨٧١	مياه
٢٥٨١٩١	٤٠٧٧٥٢	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٤٦٤٥٩٢	١٩٩٣٢٨	مصروفات صيانة
٨٧٧٩٣٥	٣٠٠٩٥٨٦	م. ضيافة وعلاقات عامة
٥٩١٨	١٠٠٠٠	نشر واشترك بالجراند والمجلات
٤٩٩١٣٩	٥٠٦٤١٣	نشر القوائم المالية
٢٠٦٧٧٣١	٢٦١٢٩٠١	اشترك برامج
٢٩٢٣١٥	٣٥٥٠٤٧	تليفونات وفاكس وانترنت
١٩٧٢٦٥	١٨٥٨١٤	بدل سفر وانتقالات
٢١٠	٠	مصروفات نقل مواد ومهمات
٢٩٠٢٣٩٧	٢٦٨٢٣٣٨	ايجار سيارات و جراجات واخرى
٥٠٤١٥٠	٣٩٧٥٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٥٥٩٧١٧١	٤٤٢٧٢٨٧	مصاريف منطقة جغرافية
١٥٥٠٠	٢٨٥٠٠	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
٥٥٧٧٣٢٥	٧٥٠٥٢١٧	تأمين
٣٤٣٣٨٨	٨٢٤٤٣١	تكاليف تدريب
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
٩٦٣٧٢٨	٩٥٢٤٦٣	مصاريف ادارة (ابروم)
٤٨٦٠٧	١٦٢٥٧١	عمولات ومصروفات بنكية
٣٠١٩٧١	٧٧٩٦٤٦	مصروفات جمعية عمومية
٨٢١٣٦٧٢	١٠٣١٩٦٧٩	مصروفات خدمية متنوعة
١٨٠٤٤٨٥	٨٩٥٧٣٩٠	رسوم صيانة واخرى
١٠٧٠٦٧٧	١٠٧٠٦٧٧	ضرائب عقارية
١٠٤٧٤٤١٥	١٧٦٠١٦٦٣	المساهمة التكافلية
-	٧٠٩٢٩	فوائد التزام عقد ايجار
١٨٧٣١٨٧	١٨٦٥٣٣٢	إهلاك طرق واثاث
١٣١٧٩٣٦٥٨	١٨٧٦٦٥٩٠٨	الاجمالي



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

مصاريف تسويقية المستقلة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
أجور	٩٩٤٨٦٨٥	٦٠٠٧٨٣٥
مهمات تعبئة وتغليف	١٥٢٤٦٦٤	٢٩٧٠٣١٤
تسهيلات تصدير	٨٦٩٧٧٤	١٩٠١٠٠٣
مصاريف تسويقية أخرى	١٤٧١٤٣٥	٢٥٦٧٩١٣
اهلاك	.	٢٨٨٦٩
استهلاك حق انتفاع	٧٦٢٩٤٩	٧٩٨٤١٤
جملة	١٤٥٧٧٥٠٧	١٤٢٧٤٣٤٨

مصروفات اخرى المستقلة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
فروق تقييم عمله	٩٧٧٤٥٢١	٢٤١٣٢٧٤٦
تعويضات وغرامات	.	٣١٨٠٠٠
تبرعات	٩٣٩٩٤٦	.
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	٦٥١٠٠٠	٥١٤٥٠٠
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	٤٥٥٠٠	٤٥٥٠٠
مكافاة اعضاء مجلس الادارة	.	٢٠٠٠٠٠٠
جملة	١١٤١٠٩٦٧	٢٧٠١٠٧٤٦



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



مرفقات المركز المالي المستقل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١





بيان تحليلي بالأصول الثابتة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جنيه

مرفق (١)

٢٠٢١/٠٦/٢٠	الصافي	الإهلاك	التكلفة	جزئي	البيان
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣		٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	الأراضي
				٧٦١٠٠٩	مباني نشاط انتاجي
				٢٨٧٣٣٩١٥	مستودعات الترموع
				١٥٠٣٤٨٧٣٢	مجمع الزيوت
				٨٥٦٢٨٥	مجمع السولار
				٢٧١٨٨٨	التملة الحامضية
					وعاء حامض الهيدروكلوريك
				٢٥٥٨٤٩٧	مباني خدمات ومرافق
				٤٤٣٧٨٤	مبنى محطة الكهرباء
				١٦٩١٤٣٩٠	مبنى العيادة وعرفه النوبانجيه
				٢٦٩٧٨٨٠٦	اعمال منليه
				٣٨٢٥٠٧٣٥	مجمع الزيوت
				١٤٠٤٨٤٧	مجمع السولار
				٣١٤٠٠٧٩	الصراف السطحي
				٨٧٠٣١٠	مخازن المهمات / كبريت
				١٥٨٣٣٠١	مبنى اللؤل
				٤٤٤٦٦٠٣	تبخه الصراف الصناعى
				٥٦٦٥٦٦٨	تبخه صراف مياه الامطار
				٤٢٩٧٨٥	ورث
					مفر سيارات الإطعام
				٢٣٩١٩٣٨٧	مباني ادارية
				١١٩٦١٨	بنى الاداري / التدريب / الاستحقاقات / مبنى مجوار المهد
					المسجد
				٨٥١٥٢٩٨	طرق
					داخلية
١٤٤٦٩٦٣١٨	١٣٨٧٦٨٩٧٠	١٧٨٠١٥٢٩٠	٣١٦٧٨٤٢٦٠	٥٧١٢٢٣	خارجية
				٨٢٦٧٠١٧١٩	الات نشاط انتاجي
				٣٨٥١١٧٦١٧	مجمع الزيوت
				٧٩٨٧٨٥٧٧	مجمع السولار
					الثيوبك
				٢٦١٠٦٦٤٤٤	الات خدمات ومرافق
				٢١١٥٦٣٤٤٤	مجمع الزيوت
				٢١٣١١٦١٢	مجمع السولار
				٢٩٠٩٥٢	محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف
				٧٤٣٩٥	محطة الغاز الجديد
				٣٣٣٦٥٧٥	خط المياه العذبة
				١٩٩٥١٢٧	اوناش / شفاط / جرار زراعي / اسعاف
				١٠٨٥٧٨	محطة التلمبات الجديدة
				٧٥٢٣١٦١	شبكة النيتروجين
٦٠٢٣٦٠٧٣٧	٥٧٦٤١٩٧١٧	١٢٢٢٥٤٨٤٣٤	١٧٩٨٩٦٨٢٠١		
٣٨٨٤٤٤٦	٤٣٤٣٨٥١	٢١١٨٥٩٧٧	٢٥٥٢٩٨٢٨		
٩٦٦٣٧٩٠	٨٦٤٦٥٦٩	٣١٨٦٠٩٩٥	٤٠٥٠٧٥٦٤		
٩٠٠٠٦٨٦	٨٩٠٦٩١٨	١٧٣٨٠١٦٢	٢٩٢٨٧٠٨٠		
٨٤٧٣٤٧٩٢٠	٨١٤٨٢٨٠١٨	١٤٧٠٩٩٠٨٥٨	٢٢٨٥٨١٨٨٧٦		إجمالي الأصول الثابتة





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(أولاً) التكوين السلعي

جنيه

مرفق (٢)

٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
.		٤٥٣٧٤	<u>أراضي</u>
.	٤٥٣٧٤		أراضي
.		١١٧٨١٠	<u>أعمال مدنية</u>
.		٩٩٢٣٨	- مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)
١٤٢٤١٨		٦٤٤٥٧٣	توصيل صرف المباني الجديدة للمرافق
١٨٠٠١٦٧١		١٨٠٠١٦٧٢	- مستودع جديد FB-٣٠٥٢
٧٨٧٤٠٤٢		٨٦٣٤١١٤	- مبنى إداري (١)
٢٦.٦٨١٣١	٢٧٥٤٧٤٠٧		- مبنى إداري (٢)
٢٠٩٩٥٨٣٢		٢٠٩٩٥٨٣٢	<u>آلات ومعدات</u>
٢٠١٩١٩٠		٢٠١٩١٩٠	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu
١٢٨٤٩٣٨٧		١٢٨٤٩٣٨٧	- مشروع ZLD
.		١٣٥٥٠٠٠	دراسة جدوى شركة Flour
٣٤٢٣٧٨٨		٤٩٣٣٧٩٦	تحديث نظام قياس المستودعات
٣١٢٤٥٧٥		.	- مصائد البخار
١٠٤٩٧٠٧		.	scada system -
.		١٨٣٨٨٩٠	شبكة ربط غرف تحكم أموك ١ بأموك ٢
٢٩٧١٢٢		٥١٠٧٤٧	- الظلمبات الجديدة بالوحدة ٣٠٠
٤٣٧٥٩٦٠١	٤٤٥٠٢٨٤٢		- ذراع شحن السولار
.	٢٦٤٧٢	٢٦٤٧٢	<u>وسائل نقل وانتقال أخرى</u>
١٤٦٥٠٢٥	١٦٤٨١٧٥		خط ربط ٣ بوصة بين أموك والترنك
٣٧٧٤٤٦٨	٢٨١١٥٨٦		<u>أثاث وتجهيزات</u>
			نظام ERB
			مهمات بمخازن المشروعات
٧٥٠٦٧٢٢٥	٧٦٥٨١٨٥٦		<u>إجمالى التكوين السلعي</u>





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(ثانياً) الإنفاق الإستثماري

جنيه

تابع مرفق (٢)

البيان	جزئي	كلى	٢٠٢١/٠٦/٣٠
* <u>دفعات مقدمة محلي</u> - عقود وتوريدات . دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية	٥٠.٨٦٧٥	١٥٥٣٩٦٤٢	٥٣٣٤٧٥
	١٥٠٣.٩٦٧		١٦٦٦٥٥١٦
إجمالي الإنفاق الإستثماري		١٥٥٣٩٦٤٢	١٧١٩٨٩٩١





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جنيه

مرفق (٣)

٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٨٦٤٥٠٠	٨٦٤٥٠٠		<u>استثمارات في شركات تابعة</u> شركة الاسكندرية للمنتجات الشمعية
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠		<u>استثمارات مالية متاحة البيع</u> شركة الاسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)
١٢٨٦٤٥٠٠	١٢٨٦٤٥٠٠		إجمالى الأستثمارات





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

بيان تحليلي بالاصول المتداوله
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جنيه

مرفق (٤)

٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
			* المخزون
٦٩٢٦٤٦.٦		١٤٤٨٥٩٩.٥	. خامات رئيسية
٨٨٩.٤٧٧٥		٢٩٤٩٨١٩٦	. خامات مساعدة (كيمياويات و اضافات)
١٦٢٧.٠٣٨٧		١٥١٥.٤٣٠.٩	. قطع غيار
(٤١٢.٦١)		(٤١٢.٦١)	. انخفاض أسعار مخزون
٨١٢٤١١٢		٩٢٨٧٨٢٢	. مواد ومهمات متنوعة
١٥٣٦٩٤		١٨٣٣٨٦	. مواد تعبئة وتغليف
٤٥٠٠٠		.	. مهمات معارة للغير
٤١٢٢.٤		١١.٥٨٦١٧	. الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٦.١٦٨٨٤٥		٨٧٩٤١٦٧٢	. انتاج غير تام
٤٦٤٦.٦٥٠.٥		٤٤٤٧١٢١٦٤	. انتاج تام
٨٥٣٩٦٨.٢٧	٨٧٨٦٣٤.١٠		
٥٨٤٤١١٥٤٥	٤٣٦.٠٤٢٣١		* عملاء
			* مدينون
١١١٦٦٣٤٣		٩٤١٧.٥٧	. جارى الشركات
١٣٩٣٩٦٤		٢٦٢٥٥.٠	. مدينون متنوعون
٣٥٧١٦.٠		٤٧٤٣٧٤	. مصلحة الجمارك
٤٨٢٨٣٩٤٨		٢١٩٩٧٣٣٧	. تأمينات لدى الغير
٢١٠.٢٤٩٤.٠		٢٥٧٧١٦٦٣	. مدينويات عاملين
٢٩١٧٥.٢٧		١٥٦١٦٦٧٨	. مبالغ مستقطعة من المنبع
١.٠٠٠.٠٠٠		١.٠٠٠.٠٠٠	. مصلحة الضرائب - دفعات
٢٢٢٨٧٦٤٥		.	. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
.		٨٤.٠٠٠	. سلف مستديمة
١٣٥٦٨٩.٢٧	٧٤٦٢٣٦٥٩		* ارصدة مدينه
٥٦٧٢٥٩.٠		٣٢٣٩٢٧٦	. مطالبات
٢٥٦٧٢٢٨٩		٣٤٣٦.٨٦٢	. دفعات مقدمة
١٤.٤٥٥		٣٧.٦٩٥٩٥	. مصروفات مقدمة
٨٨٢١٩		٥٨٩٧٤.٠	. ف م بنك أهلى جنيه
١٧٥٧٣٣		١٨.٠٧٣	. ف م بنك أهلى دولار
١٧٩٥٢٤.٠		٣٥٧٣٧.٠	. ف م بنك SIAB جنيه
٩.٣.٩٦		٧٧٥٧٢٦	. ف م بنك قطر الوطني الأهلى جنيه
٢٥٩١٦٨		.	. ف م بنك SIAB دولار
٢٦٦٨٥٦		٢٤.٤١	. ف م بنك مصر جنيه
٣٥٧٧٣٦٤٦	٧٦٥٩٦٦٨٣		* النقديمة
١.٥٨٨٧٩٥.٠٠	٩٤٦١٢.٠٠٠		. ودائع لأجل
٢١٧٨٨٢٥٧	١٤١.٥٩٤.٠		. حسابات جارية
١٣٥١٤٤	٤.١٦٣٥		. نقديمة بالخرينة
٢٦٩.٦٤٥١٨٦	٢٤٢٦٤٨٦١٥٨		إجمالى الأصول المتداوله





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالعملاء

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جنية	البيان
١٠٠٧٤٦٠٥٠	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٣٨٩٨٣٢٩	شل
٣٢١١١٢٦٢	الجمعية التعاونية للبترول
١٨٥٩٧٩٣٦	إكسون موبيل
٩٢٣٩٧٥٣	توتال
٢٨٧٩٨٥٤	شيفرون
٢١٧٦٩٣٣٤	مصر للبترول
٢٠٣١٥٧١٣	ليبيا أويل
٦٨٩٧٦	بيرلا كاربون
١٣٠٢٨٩٢٧	أسبك
٩٥٦٨٨٥	طاقة / كاسترول
١٤٥٤٣١٥	إمارات مصر
٦٣٢٢٢٦١	بترومين
٣٥٣٧٩٦٧	النيل
٢٠٥٥١٢	ميدور
٢٠٠٨٦١١٥٧	جالتريد
٤٣٦٠٠٤٢٣١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

يتم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(أولاً) : البنك الأهمى المصرى

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٦٦٩.٧٢٠,١٥	
<u>يخصم منه :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف	٣٣٨١٣٥٩,٤٦	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٣٠.٩٣٦٠,٦٩	

بالدولار

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٦٨٩٤,٨٧	
<u>يخصم منه :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف	١٦٤٤,١٤	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٥٢٥٠,٧٣	

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار ١٥,٦٤ جنية

بالیورو

البيان	یورو	یورو
رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٨٦,٦٥	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٨٦,٦٥	

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو ١٧,٦٤٩٦٧ جنية





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

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(ثانياً) : بنك مصر

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٦٣٠٣١٢,٧٤		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		<u>يخصم منه :</u>
٥٦٧٩١٩,١٨		- شبكات لم تقدم للصرف
٦٢٣٩٣,٥٦		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بنك مصر - حساب يوم بيوم

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٦٦١٠٢٩١,٤٩		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦٦١٠٢٩١,٤٩		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بنك مصر - دولار

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
٣٤٧,٤٣		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٤٧,٤٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(ثالثاً) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
١١٤٣٢٩٣٠,٦٥		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		<u>يخصم منه :</u>
٨٦٩٠٦٥٠,٠٢		- شيكات لم تقدم للصرف
٢٧٤٢٢٨٠,٦٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدولار

دولار	دولار	البيان
١٠٥١٦,٨١		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		<u>يخصم :</u>
٥٠٠,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
١٠٠١٦,٨١		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(رابعاً) : بنك SAIBANK

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٣٩٣٤٦٤٩,٥٧		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		يخصم منه :
٣٧١٨٢٤٣,٨٣		- شيكات لم تقدم للصرف
٢١٦٤٠٥,٧٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
٦٤٥٢,٩٠		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦٤٥٢,٩٠		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(خامساً) : بنك الكويت الوطني

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٣٣٠٠٦,٦٤		رصيد البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٣٠٠٦,٦٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١





شركة الاسكندرية للزيوت المعنوية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جنيه

مرفق (٥)

٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١٧٥١٥٧٢٢٧	١٧٥١٥٧٢٢٧		* <u>مخصص ضرائب متنازع عليها</u>
١٠٩٣٦٧٥٠	١٠٩٣٦٧٥٠		* <u>مخصص مطالبات و منازعات</u>
٢٧٠٨٨٥٩٥	١٢٢٧٠٩٧٦		* <u>موردون و أوراق دفع</u>
٤٢٢٦٢٧٥٦	٩٠١٦٦٣٢٣		* <u>ضريبة شركات الاموال</u>
			* <u>دائىون</u>
٨٥٢٣٧٦١٨٢		٤٠٢٦٢٨١٠٧	. جارى هيئة البترول
٣٩٢٠٨٦٠		٧٣٩٢	. جارى الشركات
١٧٥٦٦٧١		١٨٣٨٣٦٦	. تأمين ابتدائي
٢٣٧٠٧٩٨		٢٩٦٠٥٤٠	. تأمين نهائى
٦٥٩٢٩٧٥		٤٩٦٢٤١٠	. تأمين ضمان
٢٩٥٦٣٥٢		٣٣٠٥٧١٤	. التأمينات الاجتماعية
٣٣٤٧٧٦٢٧		٢٧٣٠٣٤٠٧	. الضرائب المتنوعة
٩٠٤٤٥١٤٦٥	٤٤٣٠٠٥٩٣٦		* <u>المستحق من التزامات طويلة الاجل</u>
١٤٥٤٩٦٩	٧٢٧٤٨٤		. التزامات ق ا عقد التأجير
			* <u>أرصدة دائنة</u>
١٠٢٢٩٨٨٦		١٢١٣٠٠٨٥	. صندوق علاج أسر العاملين
٢٣٤٠٤٧		١٢١٤٤٠	. دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء
١٢٧٩٩٣٣٥٨		١١٧٢٠٣٩١٠	. دالئون متنوعون
٣٥٠٨٣١١		٤٥٣٦٨٨	. مصروفات مستحقة
٣٣٣٢٩٣٩		٨٨٥٩٥٦٤	. مبالغ مجنبه من تحت حساب إنهاء أعمال
٢٩٨١٢٢٣٦		٦٢٤٣٤٢٨٥	. مستحقات عاملين
٧١٠٥٢٨		١٦٢٠٣٣٦	. أرصدة دائنة مختلفة
١٧٥٨٢٣٣٠٥	٢٠٢٨٢٣٣٠٨		
١٣٣٧١٧٥٠٦٧	٩٣٥٠٨٨٠٠٤		إجمالى الخصوم المتداوله





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي برأس المال المدفوع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

مرفق (٦)

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





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشؤون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

مرفق (٧)

جنية	جنية	البيان
	١٤٤١٢٢٩	. سيارات ركوب ونقل
	١٢.١١٠	. الالات كاتبة وحاسبة وما في حكمها
	٢.١٥٠٠	. مبني التدريب
	١١٩٦١٩	. مساهمة صندوق الخدمات في بناء مسجد الشركة
	٣٥٧٨٦٩	. مهمات متنوعة
٢٢٤.٣٢٧		. اجمالي الاحتياطي المتنوع
١٩٢٥٢٣٦١.		. الاحتياطي العام
١٩٤٧٦٣٩٣٧		إجمالي الاحتياطيات الاخرى



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

.....



الإيضاحات المتممة للقوائم
المالية المستقلة



في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(١) : نبذة عن الشركة :-

☒ تأسيس الشركة :

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

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

☒ غرض الشركة :

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

أعدت القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
هذه القوائم المالية تم فيها تطبيق المعيار المصري رقم ٤٨ (الإيرادات من العقود مع العملاء) ومعيار ٤٩(عقود التأجير) وتم تأجيل تطبيق معيار ٤٧ (الأصول المالية) وفقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وحتى نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١



معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيرادات من العقود مع العملاء" :

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في إبريل ٢٠١٩ ، ويبدأ سريانه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ ، ويضع المعيار نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء ، يضع المعيار المصري ٤٨ إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد ، وبأي قيمة وتوقيت ذلك . يحل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية ، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الإنشاء" . بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ ، يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل .

ويلزم المعيار المنشآت أن تمارس تقديراً محاسبياً أخذاً في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة من تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود المبرمة مع عملائها كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة من التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد .

تم تبني السياسة المحاسبية الجديدة الواردة بالقوائم المالية دون تعديل في البيانات المالية لأرقام المقارنة ولم ينتج عنها أي تعديل تراكمي للأرباح المرحلة

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "الإيجار" :

تم إصدار المعيار المصري رقم ٤٩ في إبريل ٢٠١٩ ، ويبدأ سريانه من ١ يناير ٢٠٢١ ، يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" . يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "أصول حق الانتفاع" تقريباً جميع عقود الإيجار . هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة .

أسس القياس :-

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

*** عملة التعامل وعملة العرض :**

تم عرض القوائم المالية بالعملة المصرية 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 والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي . ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

ب- الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

١- الاعتراف والقياس الأولي :

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

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

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها فى المستقبل (إن الاستبعاد لا يعنى بيع الأصل فقط ولكن أيضاً تكهين الأصل). ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل. ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية ، وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل 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 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)

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 تحميلها بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

ج - تقييم الاستثمارات :- الاستثمارات فى شركات تابعة:

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



وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الرد .
الإستثمارات المالية المتاحة للبيع :

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبنية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر .

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

- ◀ الخامات الرئيسية: تم حساب تكلفة المخزون (تسعير المنصرف من المخزون) على أساس المتوسط المرجح لاسعار شراء الخامات خلال السنة .
 - ◀ المهمات وقطع الغيار : تم حساب تكلفة المهمات و قطع الغيار على أساس المتوسط المرجح للتكلفة .
 - ◀ انتاج غير تام : تم التقييم وتقدير استقائته من المراقبة الإنتاجية والخدمات الإنتاجية ٥ ، ٦ على أساس متوسط ٥٠ %
 - ◀ انتاج تمام : تم التقييم بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل لكل عنصر على حدة .
- ر - العملاء و المتحصلات الأخرى : - يتم إثبات العملاء و المتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفائورة ناقصا خسائر الإضمحلال . ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد . ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل

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



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

س - الالتزامات المحتملة :-

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

ش - المخصصات :-

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

ض - الضريبة المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية . ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل . ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة للضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية .





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

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

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 ٢٠٢١/١٢/٣١ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٠,٥٤٠	إيجار مستودعات	٠,٧٩٨	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,٤٩٢	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٢,٨٦٠	
٧,٥٨٠	تأمين على الأصول	٧,٥٠٥	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٠,٢٢٩	شركة مصر لتأمينات الحياة
٤٠٢,٦٢٨	مبيعات منتجات للهيئة	٣١٢٧,٨٤٥	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	٥٧٠٢,٣٨٩	
٣٢,١١١	منتجات	٣٥٥,٥٣٨	الجمعية التعاونية للبترول
٢١,٧٦٩	منتجات	١٠٣,٢٤٤	مصر للبترول
١٠٠,٧٤٦	منتجات	٤٧٧,٩٣٨	شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠٢١/٧/١ حوالي ٨٥٣ مليون جنيه لصالح الهيئة .
- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٥.٧٠٢ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ١١٨ مليون جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين وكهرباء ... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٥.٨٢٠ مليار جنيه .
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٣.١٢٨ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ٣.١١٠ مليار جنيه وكذلك تخفيض تأمين لدى الغير وسداد لأتريك ٣٢ مليون جنيه ليصبح إجمالي المسدد من المديونية للهيئة ٩.٢٧٠ مليار جنيه .
وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٤٠٣ مليون جنيه لصالح الهيئة .

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

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل اذا ، واذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر 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 إضمحل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

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

م- السياسات الاجتماعية :

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

١ . المسئولية البيئية :-

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

معالجة المياه المغذية للغلايات ، حيث تم البدء في إجراءات مشروع الـ (Z.L.D) ZERO LIQUID DISCHARGE

وهو مشروع يهدف إلى تقليل تصرفات الشركة للمائية إلى أقل قيمة ممكنة وإعادة استغلالها مرة أخرى في الصناعة بعد

معالجتها كبديل لمياه الشرب .



- تقوم الشركة بإعادة التقييم البيئي لكافة المشروعات بالإضافة إلى تنفيذ وحدات المعالجة بأحدث التكنولوجيا العالمية مثل وحدة المياه الصناعية DAF وحدة المعالجة البيولوجية لمياه الصرف الصحي ووحدة معالجة الغازات والمياه الحامضية بالبكتيريا THIOPAQ .
- تقوم الشركة بعمل قياسات دورية للانبعاثات وذلك كل ٣ شهور لقياس الضوضاء والوطأة الحرارية وانبعاثات الغازات ومراقبة وتحليل المياه المنصرفة .
- يتم التخلص من المخلفات الخطرة عن طريق المدفن الصحي التابع لمحافظة الإسكندرية وذلك للحفاظ على البيئة المحيطة بالشركة ، كما تم التعاقد مع مستشفى المواساة لاستخدام المحرقة الخاصة بها للتخلص من المخلفات الطبية .
- قامت الشركة بعمل الدراسات اللازمة وتنفيذها لتعديل نسبة البخار للشعلة الحامضية وذلك لمطابقة انبعاثات الغازات المحترقة للحدود العتبية طبقاً لقانون ٤ لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم ١٠٩٥ لسنة ٢٠١١ .
- تم تشكيل لجنة من مختلف الإدارات المعنية بالشركة لعمل دراسة عن إمكانية تركيب نظام رصد ذاتي لانبعاثات المداخن وذلك للتوافق مع القانون المعدل
- قامت الشركة بتنفيذ مشروع نظام الصرف السطحي لمياه الأمطار وربطها على شبكة المدينة وذلك للتوافق مع اشتراطات قانون البيئة .

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 فى 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 فى مصر .
- فى اطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة فى الصناعة العالمية لزيادة القدرة التنافسية داخليا و خارجيا فقد تم تحديث نظم ادارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية بحيث يمثل نظام إدارة الجودة المتكامل ركيزة أساسية داخل الشركة فى عالم الصناعة الحديثة . لذا فقد بدأت الشركة فى عام ٢٠٠٥ فى الإعداد لتلك المنظومة وتطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف والعمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة
- وفى يوليو ٢٠٠٦ حصلت أموك على شهادات المطابقة الفنية طبقاً للقياسات الدولية ISO ٩٠٠١:٢٠٠٠ والخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤ وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS ١٨٠٠١ والخاصة بنظم السلامة والصحة المهنية ولتيم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية فى أغسطس ٢٠٠٩ و أغسطس ٢٠١٢ و يونيو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨ .

• وقامت الشركة فى أغسطس ٢٠١٥ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO 14001:2015 و ISO 9001:2008 وفى إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل





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

أموك بالبده في التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة السلامة والصحة المهنية : ISO 45001 .

- تتحمل الشركة تكلفة علاج العاملين بها بالتعاقد مع مراكز طبية متخصصة 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 أسهم كافة مؤشرات البورصة المصرية وعلى رأسها

مؤشر GX20 .



(٤) : الاصول الثابتة :

بلغت صافي قيمة الاصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٨١٤٨٢٨٠١٨ جنيه بعد خصم اهلاك المبني بمبلغ ١٤٧٠٩٩٠٨٥٨ جنيه وتصلها كالاتي :

مقارن	الرصيد في	مجموع اهلاك	إهلاك	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك	إجمالي التكلفة	استبعادات	إضافة	تكلفة	البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	استبعادات	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢١/٧/١	٢٠٢١/٧/١	
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣				٧٧٧٤١٩٤٣				٧٧٧٤١٩٤٣	أراضي
										مباني نشاط إنتاجي
							١٣٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠		مباني خدمات ومرافق
								٤٥٨٥٩٠		مباني إدارية
										طرق
١٤٤٦٩٦٣١٨	١٣٨٧٦٨٩٧٠	١٧٨٠١٥٢٩٠	١٣٠٠٠٠٠	٦٤١٠٩٣٨	١٧٢٩٠٤٣٥٧	٣١٦٧٨٤٢٦٠	١٣٠٠٠٠٠	٤٨٣٥٩٠	٣١٧٦٠٠٦٧٠	مباني وإنشاءات ومرافق
									١٢٩١٦٦٩٧٩١٣	آلات نشاط إنتاجي
						٥٠٧٢٧٠٢٨٨	١٣٥٠٠٠٠	٥٥٢٢٩٤٨	٥٠١٨٨٢٣٤٠	آلات خدمات ومرافق
١٣٦٠٤٤٤٦	٤٣٤٣٨٥١	٢١١٨٥٩٧٧	٨١٠٨٨٠	١٢٥٠٥٩٥	٢٠٧٤٦٢٦٢	١٧٩٨٩٦٨٢٠١	١٣٥٠٠٠٠	٥٥٢٢٩٤٨	١٧٩٣٥٨٠٢٥٢	آلات ومعدات وأجهزة
٤٣١٣٧٩٠	٨٦٤٦٥٦٩	٣١٨٦٠٩٩٥		١١٧٣٥٨١	٣٠٦٨٧٤١٤	٤٠٥٠٧٥٦٤	٨١٠٨٨٠	١٧١٠٠٠٠	٢٤٦٣٠٧٠٨	وسائل نقل وانتقال
٢٠٠٠٠٠٠٠	٨٩٠٦٩١٨	١٧٣٨٠١٦٢		٨٠٤٩٤٨	١٦٥٧٥٢١٤	٢٦٢٨٧٠٨٠		١٥٦٣٦٠	٤٠٣٥١٢٠٤	عدد وأدوات
٨٤٧٣٤٧٩٢٠	٨١٤٨٢٨٠١٨	١٤٧٠٩٩٠٨٥٨	٢٢٤٥٨٨٠	٤١١٠٣٩٨٠	١٤٣٢١٣٢٧٥٨	٢٢٨٥٨١٨٨٨٧٦	٢٢٤٥٨٨٠	٧١١١٨٠	٢٥٥٧٥٩٠٠	أثاث ومعدات ومكاتب
								٨٥٨٤٠٧٨	٢٢٧٩٤٨٠٦٧٨	الإجمالي



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

الأراضي :

تبلغ المساحة الاجمالية لاراضي الشركة ٥٤٣٠٠٦٠٧٠ متر مربع منها ١٤٠ الف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لسيارات الشركة . بالاضافة الى مساحة ١٢٣٥٨٠٧٥ 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 للبتترول من إجراءات نقل ملكيتها فور إنتهاء أعمال اللجان المختصة بالمحافظة و مديرية المساحة من تحديد حرم الطريق الدولي الساحلى بغرض أعمال الرفع المساحى لتلك المساحة وفقاً لمذكرة التفاهم الموقعة بين الشركة وشركة الإسكندرية للبتترول 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢١٣٣٨٠٨٧٧ جنيه متمثلة فى وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ١٢٠٥٥٦٢٨ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٣٠١٣٠٠٢ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ٢١٩٤٩٣١٤ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٣٥٤١٨٠٥٦ جنيهاً وألات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٣٠٩٤٤٨٧٧ 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 السلي -:

٢٠٢١/١٢/٣١	محول إلى الأصول	إضافات	تكلفة ٢٠٢١/٧/١	البيان
٤٥٣٧٤	.	٤٥٣٧٤	.	تكوين أراضي
٢٧٥٤٧٤.٧				أعمال مدنية
١٨٠٠١٦٧٢	.	.	١٨٠٠١٦٧٢	مبنى إداري (١)
٨١٣٤١١٤	.	٧٦٠٠٧٢	٧٨٧٤.٤٢	مبنى إداري (٢)
٩٩٢٣٨		٩٩٢٣٨	.	توصيل صرف المباني الجديدة للمرافق
٦٤٤٥٧٣		٥٠٢١٥٥	١٤٢٤١٨	مستودع جديد FB-٣٠٥٢
١١٧٨١٠		١١٧٨١٠	.	مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)
.	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	.	مباني جاهزة (كرفان)
.	٤٥٨٥٩٠	٤٥٨٥٩٠	.	مبنى إداري بجوار العيادة
٤٤٥٠٢٨٤٢				آلات ومعدات
٢٠١٩١٩٠			٢٠١٩١٩٠	مشروع ZLD
٢٠٩٩٥٨٣٢			٢٠٩٩٥٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu
١٢٨٤٩٣٨٧			١٢٨٤٩٣٨٧	دراسة جدوى شركة Flour
١٨٣٨٨٩٠		١٨٣٨٨٩٠	.	الطلعات الجديدة بالوحدة ٣٠٠
٤٩٣٣٧٩٦		١٥١٠٠٠٨	٣٤٢٣٧٨٨	مصائد البخار
.	٤٣٥٧١٦٦	١٢٣٢٥٩١	٣١٢٤٥٧٥	scada system
٥١٠٧٤٧		٢١٣٦٢٥	٢٩٧١٢٢	نراع شحن السولار
.	١١٦٥٧٨٢	١١٦٠٧٥	١٠٤٩٧٠٧	شبكة ربط غرف تحكم أموك ١ بأموك ٢
١٣٥٥٠٠٠		١٣٥٥٠٠٠	.	تحديث نظام قياس المستودعات
٢٦٤٧٢			.	وسائل نقل و انتقال و اخرى
.	١٧١٠٠٠٠	١٧١٠٠٠٠	.	سيارات تويوتا
٢٦٤٧٢		٢٦٤٧٢	.	خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأنريك
.	١٥٦٣٦٠	١٥٦٣٦٠	.	عدد وأدوات
١٦٤٨١٧٥	٧١١١٨٠	٨٩٤٣٣٠	١٤٦٥٠٢٥	أثاث وتجهيزات
١٦٤٨١٧٥		١٨٣١٥٠	١٤٦٥٠٢٥	نظام الـ ERP
٢٨١١٥٨٦		٩٦٢٨٨٢-	٣٧٧٤٤٦٨	صافي مهمات بمخازن المشروعات
٧٦٥٨١٨٥٦	٨٥٨٤٠٧٨	١٠٠٩٨٧٠٨	٧٥٠٦٧٢٢٦	الإجمالي

ب. الإنفاق الاستثماري :-

بلغ رصيد الإنفاق الاستثماري مبلغ ١٥٥٣٩٦٤٢ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٥٣٣٤٧٥	٥٠٨٦٧٥	دفعات مقدمه محلي (عقود توريدات)
١٦٦٦٥٥١٦	١٥٠٣٠٩٦٧	رصيد دفعات اجنبية على اعتمادات مستندية
١٧١٩٨٩٩١	١٥٥٣٩٦٤٢	الرصيد





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

(٦) الاستثمارات :-

أ - استثمارات في شركات تابعة :-

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

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة
الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)	مصرية	٨٦٤٥	%٨٦.٤٥
بتروليبام بروداكتس ماركتينج ليميتد	إنجليزية	٨٥٥	%٨.٥٥
الهيئة المصرية العامة للبترول	مصرية	٥٠٠	%٥
		١٠٠٠٠	%١٠٠

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

ب- استثمارات مالية متاحة للبيع :-

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

(٧) الاصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
خامات رئيسية	١٤٤٨٥٩٩٠٥	٦٩٢٦٤٦٠٦
خامات مساعدة (كيماويات وإضافات)	٢٩٤٩٨١٩٦	٨٨٩٠٤٧٧٥
قطع غيار	١٥١٥٠٤٣٠٩	١٦٢٧٠٠٣٨٧
انخفاض أسعار المخزون	[٤١٢٠٦١]	[٤١٢٠٦١]
مواد ومهمات متنوعة	٩٢٨٧٨٢٢	٨١٢٤١١٢
مواد تعبئة وتغليف	١٨٣٣٨٦	١٥٣٦٩٤
مهمات معارة للغير	٠	٤٥٠٠٠
الاعتمادات المستندية ومصاريفها	١١٠٥٨٦١٧	٤١٢٢٠٤
إنتاج غير تام	٨٧٩٤١٦٧٢	٦٠١٦٨٨٤٥
إنتاج تام	٤٤٤٧١٢١٦٤	٤٦٤٦٠٦٥٠٥
الإجمالي	٨٧٨٦٣٤٠١٠	٨٥٣٩٦٨٠٦٧

* بلغ انخفاض أسعار مخزون المهمات الرائدة 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٤٣٦٠٠٠٤٢٣١ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
١٦٠٥٠٥٧٣٣	١٠٠٧٤٦٠٥٠	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٢١٧٦٥٥٠٩	٣٨٩٨٣٢٩	شل
٢٩٦٥٤٠٦٠	٣٢١١١٢٦٢	الجمعية التعاونية للبترول
٦٤٤٨٨٥١١	١٨٥٩٧٩٣٦	إكسون موبيل
٩٠١٦٠٣٢	٩٢٣٩٧٥٣	توتال
٨٤٥٨٨٨٢	٢٨٧٩٨٥٤	شيفرون
٢٧٢٥٩٦٤٥	٢١٧٦٩٣٣٤	مصر للبترول
٣٣٤٤٧٠٠٧	٢٠٣١٥٧١٣	ليبيا أويل
٦٨٩٧٦	٦٨٩٧٦	بيبرا كاربون
٢٠٧٥٨٧٨٣	١٣٠٢٨٩٢٧	أسبك
٤٠١٧٣٢٢	٩٥٦٨٨٥	طاقة / كاسترول
.	١٤٥٤٣١٥	إمارات مصر
٣٠٣٧٦٦٤	٦٣٣٢٢٦١	بترومين
٧٧٧١٠٧٥	٣٥٣٧٩٦٧	النيل
.	٢٠٥٥١٢	ميدور
٢٠٥٥١٢	.	كارجاس
.	٢٠٠٨٦١١٥٧	جالتريد
١٩٣٩٥٦٨٣٤	.	ميركيوريا
<u>٥٨٤٤١١٥٤٥</u>	<u>٤٣٦٠٠٤٢٣١</u>	الإجمالي

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

** يتمثل تحليل اعمار العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كالتالي :

رصيد غير مستحق

الرصيد

وغير مضمحل

جنيه مصري

٤٣٦٠٠٤٢٣١

٤٣٦٠٠٤٢٣١

٥٨٤٤١١٥٤٥

٥٨٤٤١١٥٤٥





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

ج - المدينون :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
١١١٦٦٣٤٣	٩٤١٧.٥٧	جاري الشركات
١٣٩٣٩٦٤	٢٦٢٥٥٠	مدينون متنوعون
٣٥٧١٦٠	٤٧٤٣٧٤	مصلحة الجمارك
٤٨٢٨٣٩٤٨	٢١٩٩٧٣٣٧	التأمينات لدى الغير *
٢١٠٢٤٩٤٠	٢٥٧٧١٦٦٣	مديونيات عاملين
٢٩١٧٥٠٢٧	١٥٦١٦٦٧٨	مبالغ مستقطعة من المنبع **
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	مصلحة الضرائب - دفعات
٢٣٢٨٧٦٤٥	٠	ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
٠	٨٤٠٠٠	سلف مستديمة
١٣٥٦٨٩.٢٧	٧٤٦٢٣٦٥٩	الإجمالي

- تتضمن مبلغ ٢١٣١١٤٢٤ جنيهاً مجانية لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .
- تتمثل في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة لحين تسويتها .

د- الارصده المدينه :

يتمثل بند الارصده المدينه فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٥٦٧٢٥٩٠	٣٢٣٩٢٧٦	المطالبات
٢٥٦٧٢٢٨٩	٣٤٣٦.٨٦٢	دفعات مقدمة
١٤٠٤٥٥	٣٧.٦٩٥٩٥	مصرفات مقدمة
٨٨٨٢١٩	٥٨٩٧٤٠	فوائد مستحقة بنك أهلي (جنيه)
١٧٥٧٣٣	١٨٠٠٧٣	فوائد مستحقة بنك أهلي (دولار)
١٧٩٥٢٤٠	٣٥٧٣٧٠	فوائد مستحقة بنك SIAB (جنيه)
٩٠٣٠٩٦	٧٧٥٧٢٦	فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي (جنيه)
٢٥٩١٦٨	٠	فوائد مستحقة بنك SIAB (دولار)
٢٦٦٨٥٦	٢٤٠٤١	فوائد مستحقة بنك مصر (جنيه)
٣٥٧٧٣٦٤٦	٧٦٥٩٦٦٨٣	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) :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
١٠٥٨٨٧٩٥٠٠	٩٤٦١٢٠٠٠٠	الودائع
٢١٧٨٨٢٥٧	١٤١٠٥٩٤٠	حسابات جارية
١٣٥١٤٤	٤٠١٦٣٥	نقدية بالخزينة
١٠٨٠٨٠٢٩٠١	٩٦٠٦٢٧٥٧٥	الإجمالي

☒ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (٥)

- يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها الظاهر بقائمة التدفقات النقدية في النقدية بالخزينة والبنوك وودائع البنوك تحت الطلب والاستثمارات المالية التي لا تتجاوز اجالها ثلاث شهور .
هذا الرصيد يتضمن الآتي :
- حوالي ٤٠٣ مليون جنيه مستحق للهيئة العامة للبترول .
- توجد ودايع متحفظ عليها مقابل اعتمادات مستندية بمبلغ ٥.٥٠ مليون جنيه و ٥.٩٥ مليون دولار .





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 ٢٠٢١/١٢/٣١	المكون خلال الفترة	انتهى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	البيان
١٧٥١٥٧٢٢٧	.	.	.	١٧٥١٥٧٢٢٧	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٠٩٣٦٧٥٠	.	.	.	١٠٩٣٦٧٥٠	مخصص مطالبات ومنازعات
١٨٦٠٩٣٩٧٧	.	.	.	١٨٦٠٩٣٩٧٧	إجمالي المخصصات

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	<u>البيانات</u>
٤٢٢٦٢٧٥٦	٩٠١٦٦٣٢٣	ضرائب شركات الاموال *
٤٢٢٦٢٧٥٦	٩٠١٦٦٣٢٣	الإجمالي
٢٧٠٨٨٥٩٥	١٢٢٧٠٩٧٦	موردون وأوراق دفع
٢٧٠٨٨٥٩٥	١٢٢٧٠٩٧٦	الإجمالي
		<u>دائنون</u>
٨٥٣٣٧٦١٨٢	٤٠٢٦٢٨١٠٧	جاري الهيئة
٣٩٢٠٨٦٠	٧٣٩٢	جاري الشركات
١٧٥٦٦٧١	١٨٣٨٣٦٦	تأمين ابتدائي
٢٣٧٠٧٩٨	٢٩٦٠٥٤٠	تأمين نهائي
٦٥٩٢٩٧٥	٤٩٦٢٤١٠	تأمين ضمان
٢٩٥٦٣٥٢	٣٣٠٥٧١٤	التأمينات الاجتماعية
٣٣٤٧٧٦٢٧	٢٧٣٠٣٤٠٧	الضرائب المتنوعة
٩٠٤٤٥١٤٦٥	٤٤٣٠٠٥٩٣٦	الإجمالي
.	٧٢٧٤٨٤	المستحق من التزامات طويله الأجل
.	٧٢٧٤٨٤	التزام عقد التأجير ق ا
		الإجمالي
١٠٢٢٩٨٨٦	١٢١٣٠٠٨٥	ارصدة دائنه
٢٣٤٠٤٧	١٢١٤٤٠	صندوق علاج أسر العاملين
١٢٧٩٩٣٣٥٨	١١٧٢٠٣٩١٠	دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
٣٥٠٨٣١١	٤٥٣٦٨٨	دائنون متنوعون *
٣٣٣٣٩٣٩	٨٨٥٩٥٦٤	مصروف مستحق
٢٩٨١٣٢٢٦	٦٢٤٣٤٢٨٥	مبالغ مجنبة من تحت حساب إنهاء أعمال
٧١٠٥٢٨	١٦٢٠٣٣٦	مستحقات عاملين *
١٧٥٨٢٣٣٠٥	٢٠٢٨٢٣٣٠٨	ارصدة دائنة مختلفة
		الإجمالي

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (٦)

* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ١٦١.٣ مليون عن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨ و ١٣٦.٠ مليون ضرائب دمغة و ١٢.٧٢١ مليون جنيه ضرائب عقارية .

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

* يتمثل رصيد مستحقات العاملين في الإجازات و مستحقات خلال الفترة .



(٩) رأس المال :-

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

☒ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (٧)

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

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

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

(هـ) بتاريخ ٣٠/٦/٢٠٠٨ تم نقل حصة البنك الاهلي المصري في رأس مال الشركة إلى شركة الاهلي كابيتال القابضة .

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

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

(ر) بتاريخ ٦/١/٢٠٢١ قامت شركة الأهلي كابيتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبتروول بشرائها .و بتاريخ ١٨/٣/٢٠٢١ باعت ٤٢٥ ألف سهم من خلال بورصة الأوراق المالية للاكتتاب العام.

(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 ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٦٣٧٣٠٠٠٠٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٦٩٠٢٨٠٤٥٧ جنيه مصري)





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

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

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

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

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

(١٠) الاحتياطات الأخرى :-

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
احتياطات متنوعة *	٢٢٤٠٣٢٧	٢٢٤٠٣٢٧
احتياطي عام *	١٩٢٥٢٣٦١٠	٤٩٠٨٦١٥٧
الإجمالي	١٩٤٧٦٣٩٣٧	٥١٣٢٦٤٨٤

- * الاحتياطات المتنوعة عبارة عن أصول مهداه للشركة في بداية المشروع .
- * وقد تم تكوين الاحتياطي العام بالمشكلة المعروضة على مجلس الإدارة 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) :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٣٨٤٩٨٤٦٩	٣٢٦٦٧١٨٧	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٨٤٩٨٤٦٩	٣٢٦٦٧١٨٧	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 ٣٢٦٦٧١٨٧ جنيهاً في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

ب. خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ٥٨٩٣٤٢٢٦ 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 ٧٠١٤٥٠٤٦٣٢ جنيه لكمية ٧٥٥٧٢٨.١٩٤ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيت	٥٢٧٨٨,٦٤	١٠٦٧٢٧٠,٨٤٩
شموع	٢٩٠٢٢,٥٦	٤٨٣١٥٨,٦٢
سولار	١٦٩٨٤٧,٢٥٥	١٥٦٨٦١٨٨٩١
سولار بنكر	٢٥٩٣٥,٥٥٢	٢٥٩١٥٨٧٩٢
نافتا	٤٢٠١٢,٨١٨	٤٢١٠٠٨٩١٦
بوتاجاز	١٧٦٥٤,٩٠٣	٢١٥٥٤٢٠٠٣
مازوت تصدير	٣٠٥٤٢٦,١٥٦	٢١٩٤٣٩٩٩١٤
مازوت خلط	٩٠٢٧٧,٣١	٦٦٣٣٢٥٧٢٩
مازوت ثقيل	٢٢٧١١,٦٦	١٤١٩٢٧٨٥٦
مخلفات	٥١,٣٤٠	٩٣٦٢٠
الإجمالي	٧٥٥٧٢٨,١٩٤	٧٠١٤٥٠٤٦٣٢

٢. إيرادات أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ٣١١٨٦٦٢٤ جنيه وتتمثل في فوائد الودائع بمبلغ ٢٢٥٨٩٥١٢

جنيه وتعويضات وغرامات بمبلغ ١٣٤٦٢٥٥ جنيه وإيرادات متنوعة بمبلغ ٢٢٢٦٠٤٠ جنيه وأرباح فروق عملة

بمبلغ ٥٠٢٤٨١٧ جنيه .



(١٣) التكاليف :

أ- تكلفة المبيعات :

بلغت تكلفة المبيعات ٦٤٨٤٠٦١٥٠٩ جنيه تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ٣٧٠٩٦٠٢٩ جنيه وخامات رئيسية بمبلغ ٥٦٧٤١٥٦١١٧ جنيه وخامات مساعدة بمبلغ ٤٢٤٥٠٩٥٤٤٤٤ جنيه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ ٣٢٧٧١٣٩٢١ جنيه وتشمل استهلاك الغاز الطبيعي وكهرباء التشغيل ومياه التشغيل وقطع الغيار ومصروفات الصيانة و عقد ادارة التشغيل وتقديم الدعم الفني مع الشركة المصرية لتشغيل وصيانة المشروعات (ابروم) والذي يشمل :-

- الاشراف والادارة للتشغيل وتقديم الدعم الفني واستشارات التشغيل للوحدات الانتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع . وحدات تعظيم انتاجية السولار . المرافق . تسهيلات حركة البترول .

- ادارة الانشطة وتقديم الدعم الفني و استشارات ادارة الانشطة بكل من الامن الصناعى و السلامة و الصحة المهنية وحماية البيئة - المعامل الكيماوية - التكنولوجيا و التطوير - مراقبة اداء المعدات و اعتمادها - نظام تخطيط وادارة الصيانة - التفيتش الهندسى - انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات - التدريب الداخلى والخارجى - المعاونة فى دراسة المشروعات الاستثمارية .

ب- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية و الإدارية ١٨٧٦٦٥٩٠٨ 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 ومساهمة تكافلية ...

ت- المصروفات التسويقية :

بلغت المصروفات التسويقية مبلغ ١٤٥٧٧٥٠٨ جنيه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وإيجار مستودعات وأخرى .

ث- مصروفات أخرى :

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ١١٤١٠٩٦٧ جنيه وهي عبارة عن تبرعات وبدل حضور وانتقال ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وتعويضات وغرامات وفروق عملة .

(١٤) قائمة التدفقات النقدية :

تم التأثير على الجوك بمبلغ ٤٧٤٩٧٠٤ جنيه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة .
وتم التأثير على الأرصدة المالية بمبلغ ١٩٢٦٩٥٠ جنيه وهو قيمة الفوائد المستحقة .





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

(١٥) نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب	٤٣٠,١٣٧,١٢٥	(٩٠,٣٨٧,٨٦٥)
يخصم ضريبة الدخل	٩٠,١٦٦,٣٢٣	-
يضاف الضريبة المؤجلة	٥,٨٣١,٢٨٢	٥,٩٣٧,٩٥٠
صافي الربح (الخسارة) بعد الضرائب	٣٤٥,٨٠٢,٠٨٤	(٨٤,٤٤٩,٩١٥)
يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٣٥,٥٨٠,٢٠٨	-
صافي الربح/الخسارة بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء	٣١٠,٢٢١,٨٧٦	(٨٤,٤٤٩,٩١٥)
عدد الأسهم	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠
نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)	٠,٢٤	-
(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه)	عن ٦ شهر	عن ٦ شهر

(١٦) أرباح (خسائر) الفترة :-

بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ٤٣٠.١٣٧.١٢٥ جنيه بنسبة ١٧.٨٣٪ من رأس المال المستثمر

وبنسبة ٣٣.٣١٪ من رأس المال المدفوع . مقابل (٩٠.٣٨٧.٨٦٥) جنيه خسائر الفترة المناظرة .



* بيانات افصاح أخرى :

(١٧) تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

١- مجمع انتاج الزيوت و الشموع .

٢- مجمع تعظيم انتاجية السولار .

(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 الاخاري ومكافأة نهاية الخدمة .

(١٩) الدعاوي المرفوعة من ضد الشركة :-

١. قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة نمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم تسسيطها 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 نمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهاً واسترداد مبلغ ١٨٧٩٣٣٦ جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بانه تم الطعن على الحكم امام محكمه النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .

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

٣. دعوى التصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو ٣٣٧٦٢٨٧٨.٠٠٠ جنيهاً (فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهاً لاغير) . وصدر حكم أول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبير بناءً على طلب الجمارك وتم استئناف الحكم حيث أن مصلحة الجمارك لم تنفذ قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة .



(٢٠) الموقف الضريبي :-

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

أ. ضريبة شركات الاموال: تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي ٢٠١٢ / ٢٠١٣ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦، ٢٠٠٦/٢٠٠٧، وتم إخطارنا 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 وجاري إنهاء الخلاف وتم إخطارنا بنموذج (١٩) عن السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥ و ٢٠١٥/٢٠١٦ وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني .

ب. ضريبة كسب العمل : تم الانتهاء من فحص وتسديد المستحقات حتى عام ٢٠١٤ وتم إخطارنا بمطالبة عن السنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٦ وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني .

ت. ضريبة الدمغة : تم فحص الشركة وسداد المستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .

ث. الضريبة العقارية : تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وفقاً للقانون القديم لحين التسوية وتم سداد مبلغ ١١٧٥٠٠٠٠ جنية كدفعة مقدمة من تحت حساب الضريبة وفقاً للقانون الجديد لحين التسوية و تم تكوين مخصص بمبلغ ١٣٧٢٠٧٢٨ جنيه يمثل ٥٠٪ من إجمالي تقدير مصلحة الضرائب العقارية خلال الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وهذا الرصيد يكفي . هذا بخلاف مبلغ ١٠٢٨٢٦٥٤ جنيه تم سداده بمعرفة الهيئة المصرية العامة للبتروول وتم إخطارنا بنموذج (أ٣) بالقيمة الإيجارية المقدرة على العقارات المبنية بالربط السنوي النهائي الذي جاء مطابقاً لما هو معلى بالدفاتر .

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 على الشركة .



(٢١) المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :-

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات خاصة بالمستقبل . نتائج التقديرات المحاسبية طبقاً لتعريفها نادراً ما

تساوي النتائج الفعلية . التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهري للقيم

الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تمت الإشارة إليها أسفل :

أ- اضمحلال أرصدة العملاء : يتم عمل تقدير لأرصدة العملاء القابلة للتحويل عندما يكون تحصيل تلك الأرصدة بالكامل غير محتمل . يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة . أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي والتي انقضت مواعيد استحقاقها ، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيد الاستحقاق .

ب- الانخفاض في قيمة المخزون : يتم تسجيل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما 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 للعقارات والألات وطبيعة التآكل والتقدم التجاري . تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة .

ث- ضريبة الدخل : الشركة خاضعة لضريبة شركات الأموال . تقدر الشركة مخصص ضريبة الدخل باستخدام رأي خبير وعند وجود أي اختلافات بين النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات على مخصص ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في هذه الفترات .



(٢٢) إدارة المخاطر :

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

(أ) خطر سعر العائد :

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

(ب) خطر العملة :

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

(ج) خطر الائتمان :

تمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية بالوفاء بالتزاماته الأمر الذي ينتج عنه تحمل

الطرف الآخر لخسائر مالية ز تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول

الأخرى كما هو موضح بالميزانية .

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة

ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء .

(د) خطر السيولة :

تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة بالتأكد من توافر تسهيلات بنكية . كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع

المبالغ المستحقة خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوم من تاريخ البيع .

(٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية .

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

المتوعون . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة 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) أحداث هامة :-

- مازال تأثير تفشي فيروس كورونا يؤثر تأثيراً جوهرياً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وعلى قطاع البترول بوجه خاص مما يؤثر على انخفاض جزئي في القدرات التشغيلية للشركة والقدرات التشغيلية للأفراد مما زادت معه بعض التكاليف الخاصة بالعمالة فيما يتعلق بإجراءات السلامة والصحة الوقائية والأجهزة والمعدات اللازمة لذلك .

وبناءً على التأثيرات المحددة المشار إليها أعلاه والتي قد يكون لها أثر عام على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال بالقوائم المالية للشركة خلال الفترة والفترات التالية والتي تتلخص فيما يلي :

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الإجرائية للعاملين .
- إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة وتأجيل سداد الديون فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي ، ومن أهم هذه الإجراءات :
- تشديد إجراءات السلامة والصحة المهنية وتعليمات منظمة الصحة العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين .
- تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة .
- تعديل خطة الشركة بناءً على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة للافتراضات المستخدمة .
- وفي ضوء الخطة المعدلة بأفضل تقديرات بناءً على أحدث بيانات متاحة قد تم إثبات الأصول بناءً على أفضل تقدير لها ، ولا يوجد توقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور .



مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
محاسب / خالد رأفت حرب



مدير عام الشئون المالية
محاسب / محمد جمعة