

٢٠٢٢/٥/١٢

السادة / مدير الإفصاح  
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،،،

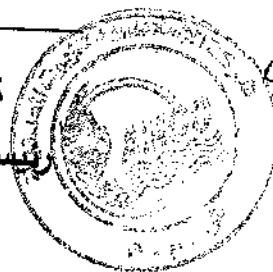
نرفق طية القوائم المالية المستقلة والمجمعة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك ) في

٢٠٢٢/٣/٣١

و الايضاحات المتممة لتلك القوائم المالية عن تلك الفترة و ذلك بعد اعتمادهم من مراقب حسابات الشركة (محاسب/ أشرف لطفي حجازي) وإصدار تقريره كما سنوافيكم بإعتماد الجهاز المركزي للمحاسبات لتلك القوائم وتقرير الفحص المحدود الصادر عنه فور تسلمنا إياه.

تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

كيميائي/ إيهاب أحمد عبدالحليم  
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب



سليمة الزيني

**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 المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقف 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 إدارة الشركة حتى تاريخ المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بحسم وتسوية الدراسة الفنية لتحسين مواصفات الدولار ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢١ مليون جنيه وبالتالي ادى الى زيادة الأصول ونوصى الشركة باتخاذ 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 خرستى رصيد متوقف بمبلغ ١٨ مليون جنيه ونوصى الشركة باتخاذ القرار بتسوية تلك الأرصدة.

- أظهرت الشركة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ إستثماراتها المالية في شركة أسبك بمبلغ ١٢ مليون جنيه تحت مسمى إستثمارات مالية متاحة للبيع ، و لم تقم إدارة الشركة بتقييم الإستثمارات المشار إليها وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الأدوات المالية ومدى أثر ذلك على القوائم المالية .

- لم نتمكن من تحديد كفاية المخصصات المكونة بدراسة المخصصات المقدمة من إدارة الشركة لمواجهة المطالبات المقدمة من مصلحة الضرائب كسب عمل وضرائب الدخل لعدم تقديم رأى الخبير المشار إليه بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية ومطالبة هيئة الصرف الصحى لحين فض النزاع القضائى بين الشركة وشركة الصرف الصحى ومدى أثر ذلك على قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ .

- لم تقم إدارة الشركة بإحتساب ضريبة الدخل المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) من معايير المحاسبة المصرية. ومدى أثر ذلك على مصروف الضريبة المؤجلة وبالتالي على قائمة الدخل .  
لم نتمكن في شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية من تحديد كفاية المخصص الكون بدراسة المخصص المقدمة من إدارة الشركة لمواجهة الفرق بين المطالبة المقدمة من مصلحة الضرائب عن ضريبة شركات الأموال وعن الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠١٧، ٢٠١٦، ٢٠١٥. ومدى أثر ذلك على قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات أخر أصدر تقريره المؤرخ في ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ برأى متحفظ على القوائم المالية، وكذا القوائم المالية للشركة التابعة تم مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات أخر أصدر عنها تقرير برأى متحفظ .

**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 المالي المستقل للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

**فقرة لفت انتباه**

و مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً فقد تضمنت الإيرادات الأخرى عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ نحو ٣٩.٨ مليون جنيه أرباح فروق صلة ، و نحو ٣٤.٥ مليون جنيه فوائد ودائع .

الإسكندرية في : ١٢ مايو ٢٠٢٢



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

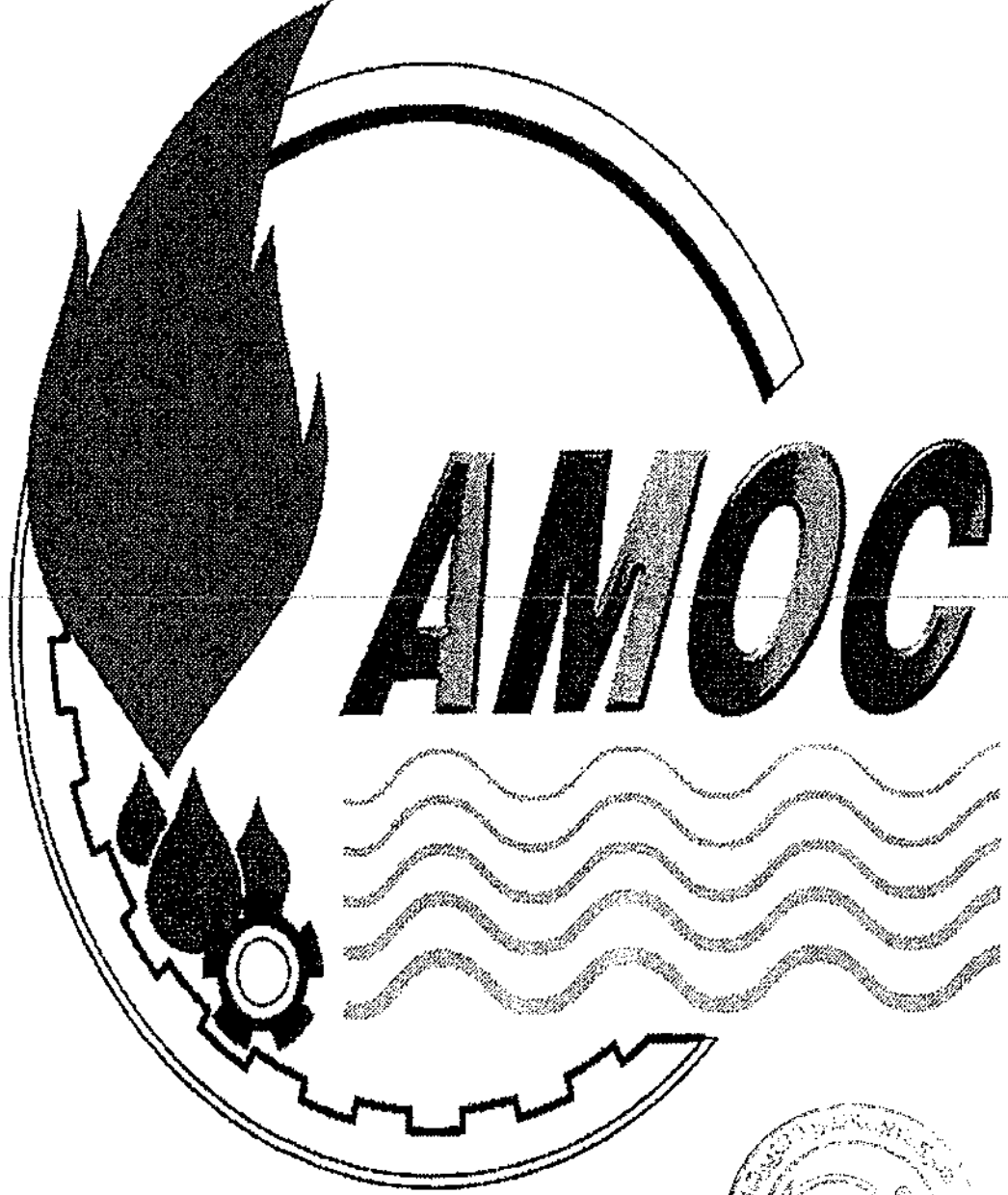
\*\*\*\*\*



# القوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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



## المركز المالي المجمع

في ٣١ مارس ٢٠٢٢



## المركز المالي المجمع

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جنيه

أرقام المقارنة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	الأصول الغير متداولة	ايضاح رقم	التكلفة	مجمع الإهلاك	الرصيد
	<u>الأصول الثابتة (مرفق)</u>	ب-٣			
٧٧٧٤١٩٤٣	أرض	٤	٧٧,٧٤١,٩٤٣	-	٧٧,٧٤١,٩٤٣
١٤٤٦٩٦٣١٨	مباني وإنشاءات ومرافق	٤	٣١٦,٧٨٤,٢٦٠	١٨١,١٢٣,٦٨٢	١٣٥,٦٦٠,٥٧٨
٦٠٢٣٦٠٧٣٧	الات ومعدات وأجهزة	٤	١,٨٠٠,٣٣٣,٢٠٠	١,٢٣٧,٩٣١,٣٢٦	٥٦٢,٤٠١,٨٧٤
٣٨٨٤٤٤٤٦	وسائط نقل وإنتقال	٤	٢٦,٥٨٣,٨٢٨	٢٢,٥٧٣,٧٩١	٤,٠١٠,٠٣٧
٩٦٦٣٧٩٠	عمد وأدوات	٤	٤٠,٧٤٠,٧٥٠	٣٢,٤٤٤,٧٨٢	٨,٢٩٥,٩٦٨
٩٢٧٨٥٣٦	أثاث ومعدات مكاتب وآلات حاسبة	٤	٢٨,٦١٩,٩٦٩	١٩,٣٩٢,٦٣٥	٩,٢٢٧,٣٣٤
٨٤٧٦٢٥٧٧٠	مجموع الأصول الثابتة		٢,٢٩٠,٨٠٣,٩٥٠	١,٤٩٣,٤٦٦,٣١٦	٧٩٧,٣٣٧,٦٣٤
	<u>مشروعات تحت التنفيذ (مرفق)</u>				
٧٥٠٦٧٢٢٥	تكوين مساعي	١-٥		١٢٢,١٠٧,٨٠٣	
١٧١٩٨٩٩١	النساق استثماري	ب-٥		١١,٣٥١,٧٤٧	١٣٣,٤٥٩,٥٥٠
٩٢٢٦٦٢١٦					
١٩٧٩٩٥٥	<u>أصول حق انتفاع</u>				٦٦٥,٢٦١
	<u>الاستثمارات (مرفق)</u>				
١٢٠٠٠٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع	(ب-٦)			١٢,٠٠٠,٠٠٠
١١٨٠٤٦	أصول غير ملموسة (مرفق)				٩٣,٨٥٦
٩٥٣٩٨٩٩٨٧	إجمالي الأصول غير المتداولة				٩٤٣,٥٥٦,٤٠١
	<u>الأصول المتداولة (مرفق)</u>				
	<u>المخزون</u>	(١-٧)(٢-٣)			
١٥٨١٦٩٣٨١	خامات		٩٩,٨٧٤,٧٧٩		
١٧١٠٢٣٣٣٦	قطع غيار ومواد ومهمات		٢٠٣,١٦٧,٦٧٠		
٦٠١٦٨٨٤٥	انتاج غير تام		٦٧,٤٢٩,٦٨٣		
٤٦٤٦٠٦٥٠٥	انتاج تام		٦٥٥,٥٤٦,٦٤٥		
٨٥٣٩٦٨٠٦٧				١,٠٢٦,٠١٨,٧٧٧	
٥٦٠٣٥٠٠٥٧	علاء	ب-٧		٧٨٥,٢٨٣,٤٥٨	
١٤١٨٧١٦٢٨	مدنيون	ج-٧		١٦٠,٣٩٩,٣٣٢	
٣٦٧١٨٥٥٩	أرصدة مدينة	د-٧		٧٣,٥٤٤,٣٤٩	
	<u>النقدية</u>	هـ-٧			
١١٤٦٨٧٩٥٠٠	ودائع لأجل بالبنوك		٨٠٥,٤٢٠,٠٠٠		
١١٣١٥٧٦٤٢	حسابات جارية بالبنوك		٣٥٧,٩١١,١٧٦		
١٣٥١٤٤	نقدية بالخزينة		٤٩٠,٣١٦		
١٢٦٠١٧٢٢٨٦				١,١٦٣,٨٢١,٤٩٢	
٢٨٥٣٠٨٠٥٩٧	إجمالي الأصول المتداولة				٣,٢٠٩,٠٦٧,٧١٢
٣٨٠٧٠٧٠٥٨٤	إجمالي الأصول				٤,١٥٢,٦٢٤,١١٣



( تابع ) المركز المالي المجمع  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

رقم الحساب	وصف الحساب	العدد	المبلغ	المبلغ
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	<u>حقوق الملكية</u>			
٥٢٧٨٠١٤٩٣	راس المال ( مرفق )	٩	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	
٥١٣٢٦٤٨٤	الاحتياطي القانوني		٥٤٧,٦٧٤,١٦١	
٥١٨٧٠٠	احتياطيات أخرى ( مرفق )	١٠	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	
٤٨٥٦٦٧٨٨٤	الارباح المرجلة		١,٤٥٧,٣٥٨	
٢٣٥٦٨١٤٥٦١	أرباح الفترة	١٦	٧٤٥,٢٩٣,٨٦٠	
١٣٩٠٣١١١	إجمالي حقوق الملكية أموك		٢,٧٨٠,٦٨٩,٣١٦	
٢٣٧٠٧١٧٧٢	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة		١٧,١١٩,٣٠٢	
٢٤٩٧٣١	إجمالي حقوق الملكية			٢,٧٩٧,٨٠٨,٦١٨
٣٨٤٩٨٤٦٩	<u>التزامات غير متداولة</u>			
٣٨٧٤٨٢٠٠	التزامات عقود التأجير ط أ		٦٢,٤٣٢	
١٧٧١٥٧٢٢٧	التزامات ضريبية مؤجلة	١-١١	٢٩,٨٦٤,٠٢٩	
١٨٩١٧٩٧٩	الإلتزامات المتداولة ( مرفق )	٨		٢٩,٩٢٦,٤٦١
٢٧٩٩٥٠٤٣	مخصص ضرائب متنازع عليها		٣٤١,٩١٢,١٨٢	
١٢٠٥٢٣٨	مخصص مطالبات و منازعات		٢٩,٤٨٤,٧١٠	
٧٢٧٦٨٩٥٢	موردون وأوراق دفع		١٣,٣٧٨,٦٠٠	
٩٠٥٥٦٦٠٤٩	التزام قصير الأجل- عقد التأجير		٦٠٢,٢٥١	
١٩٣٩٩٤٢٢٤	ضريبة شركات الاموال		٣٧,٢٧٣,٢٩٥	
١٣٩٧٦٠٤٧١٢	دائنون		٦٤١,٦٠٩,٣٩٥	
٣٨٠٧٠٧٠٥٨٤	أرصدة دائنة		٢٦٠,٦٢٨,٦٠١	
	إجمالي الإلتزامات المتداولة			١,٣٢٤,٨٨٩,٠٣٤
	إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات			٤,١٥٢,٦٢٤,١١٣

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمائي / إيهاب عبد الحليم

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب / خالد حرب

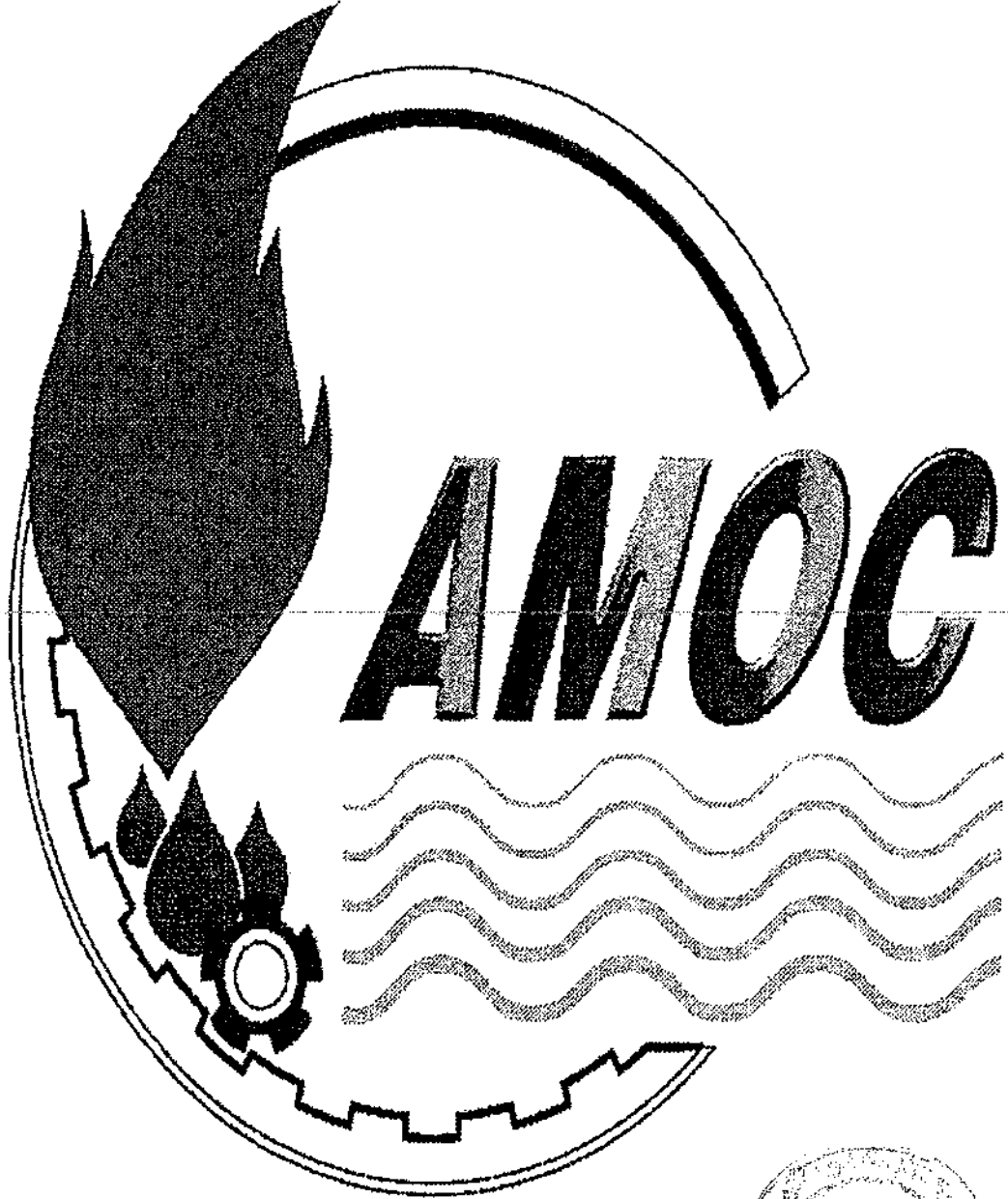
مدير عام الشئون المالية

محاسب / محمد جمعة



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

\*\*\*\*\*



قائمة الدخل المراجعة عن الفترة المالية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١



## قائمة الدخل المجمعة عن الفترة

من ٢٠٢١/٠٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

جنيه

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
٧,١٠١,٨٧٧,٧٤٣	١٢,٢٦٦,١٢٢,٠٥٢	صافي المبيعات
٦,٦٦٨,٨٤٨,٦٤٦	١٠,٩١٦,١٦٠,٥٨٠	تكلفة المبيعات
٤٣٣,٠٢٩,٠٩٧	١,٣٤٩,٩٦١,٤٧٢	مجمد الربح / (خسارة)
٢٢,٤٨٩,٦١٨	٧٩,٦٤١,٣٧٣	إيرادات أخرى
٢٣٢,٩٧٧,٣٥٥	٢٨٩,٨٨٢,٩٣٤	مصاريف عمومية وإدارية
٤٦,٣٥٨,٦١٩	٢١,٦٧٣,٩٥٤	مصاريف تسويقية
.	١٧٥,٣٢١,٦٧١	مخصص مطالبات ومنازعات
٣٥,٤٠٩,٧٥٩	٣,٣٦٤,٤١٧	مصروفات أخرى
١٤٠,٧٧٢,٩٨٢	٩٣٩٣٥٩٨٦٤	الأرباح/ الخسارة الناتجة عن التشغيل
.	٨٥,٥٤١,٧٦٠	إيرادات استثمارات
١٤٠,٧٧٢,٩٨٢	١,٠٢٤,٩٠١,٦٢٤	الأرباح / (الخسائر) قبل ضريبة الدخل
٤٦,٢٩٦,٢٩٩	٢٧١,٥٥٤,٥٧٥	ضريبة الدخل
٨,٨٣٥,١١٨	٨,٦٣٤,٤٤٠	ضريبة المؤجلة (أصل)
١٠٣,٣١١,٨٠١	٧٦١,٩٨١,٤٨٩	صافي ربح/ (خسارة) العام
٩٤,٣٦٢,٣٤٠	٧٤٥,٢٩٣,٨٦٠	نصيب الأغلبية
٨,٩٤٩,٤٦١	١٦,٦٨٧,٦٢٩	حقوق اصحاب الحصص الغير مميطة
١٠٣,٣١١,٨٠١	٧٦١,٩٨١,٤٨٩	صافي ربح / (خسارة) العام

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
كيميانى / إيهاب عبد الحليم

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية  
مخاضب / خالد حروب

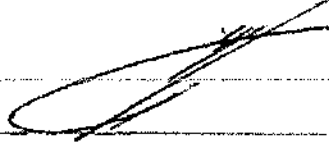
مدير عام الشئون المالية  
مخاضب / محمد جمعة



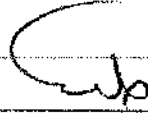


قائمة الدخل المجمعة الشاملة  
من ٢٠٢١/٠٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
١٠٣,٣١١,٨٠١	٧٦١,٩٨١,٤٨٩	صافي ربح / الخسارة العام
		الدخل الشامل الأخر
-	-	فروق عملة الناتجة عن ترجمة المبيعات الأجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الإرباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نسب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في شركات شقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
-	-	مجموع للدخل الشامل الأخر عن نسخة بعد خصم الضريبة
١٠٣,٣١١,٨٠١	٧٦١,٩٨١,٤٨٩	اجمالي الدخل الشامل عن العام



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
كيمياء / إيهاب عبد الحليم



مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
محاسب / خالد رأيت حرب

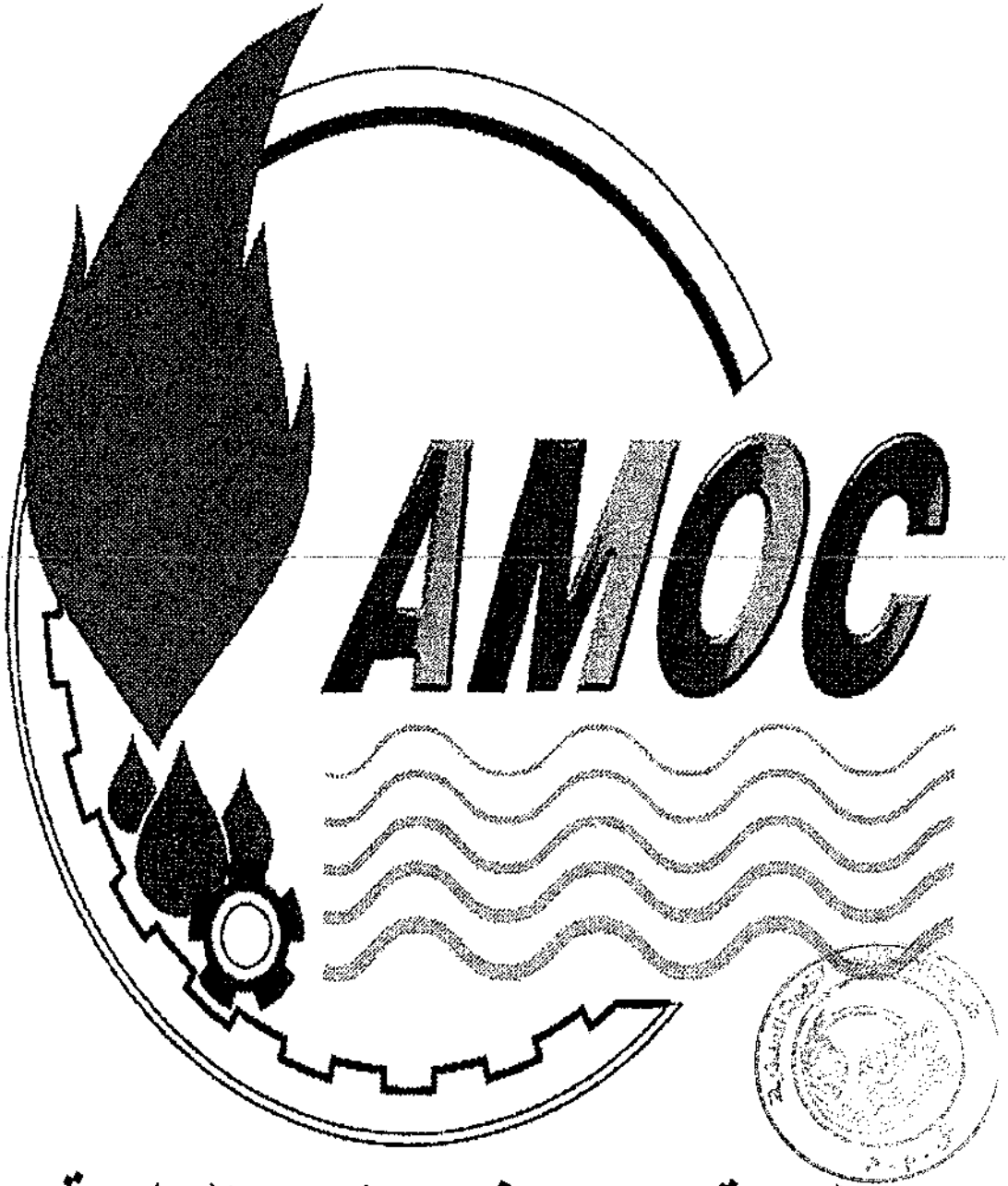


مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد جمعه



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

.....



## قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢



قائمة التدفقات في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022

جنيه

الإجمالي	حقوق أصحاب المصنوع غير المسجلين	حقوق الأظنية	إجمالي حقوق الأظنية	أرباح العام	المرحلة	الأرباح الآخرة	الاحتياطي التقديري	الاحتياطي التقديري	رأس المال	التبيان
1,870,277,977		1,870,277,977	(688,812,000)	-	-	527,801,443	527,801,443	527,801,443	1,291,465,977	الرصيد في أول يناير 2020: الأظنية
11,460,696	11,460,696		11,460,696	-	-	17,750	17,750	17,750	129,500	الرصيد في أول يناير 2020: الأظنية
1,881,738,673	1,881,738,673		(177,027,704)	-	-	527,819,193	527,819,193	527,819,193	1,291,635,400	الرصيد المجموع في أول يناير 2020
-	-	-	488,281,200	-	-	488,281,200	488,281,200	488,281,200	-	المحول من الاحتياطي العام
94,322,340	94,322,340		94,322,340	-	-	51,322,484	51,322,484	51,322,484	1,291,635,400	صافي ربح (خسارة) الفترة
1,926,990,317	1,926,990,317		94,322,340	-	-	51,322,484	51,322,484	51,322,484	1,291,635,400	حقوق الأظنية في 31 مارس 2021
9,102,711	202,250		8,949,461	-	-	17,750	17,750	17,750	129,500	حقوق أصحاب المصنوع غير المسجلين
1,975,143,278	1,975,143,278		1,032,310,801	-	-	51,322,484	51,322,484	51,322,484	1,291,635,400	الرصيد المجموع في 31 مارس 2021
-	-	-	4,202,490	518,700	518,700	-	-	-	-	صافي ربح / خسارة الفترة يناير - يونيو 2021
2,356,814,061	2,356,814,061		4,202,490	518,700	518,700	51,322,484	51,322,484	51,322,484	1,291,635,400	حقوق الأظنية في 30 يونيو 2021
13,299,891	13,299,891		6,122,100	81,300	81,300	17,750	17,750	17,750	129,500	حقوق أصحاب المصنوع غير المسجلين
2,370,113,952	2,370,113,952		6,122,100	81,300	81,300	51,322,484	51,322,484	51,322,484	1,291,635,400	الرصيد المجموع في 30 يونيو 2021
-	-	-	51,322,484	-	-	19,887,368	19,887,368	19,887,368	-	الاحتياطي التقديري
-	-	-	-	1,457,358	1,457,358	4,784,485	4,784,485	4,784,485	-	المحول من الاحتياطي العام
-	-	-	749,242,860	-	-	-	-	-	-	المحول من الأرباح المرحلة
2,370,113,952	2,370,113,952		749,242,860	1,457,358	1,457,358	196,762,937	196,762,937	196,762,937	1,291,635,400	صافي ربح (خسارة) الفترة
17,119,302	17,119,302		749,242,860	1,457,358	1,457,358	196,762,937	196,762,937	196,762,937	1,291,635,400	الرصيد في 31 مارس 2022
2,387,233,254	2,387,233,254		771,981,489	1,680,781	1,680,781	196,762,937	196,762,937	196,762,937	1,291,635,400	حقوق أصحاب المصنوع غير المسجلين



مدير عام الشؤون المالية  
محاسب/ محمد جمعة

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
محاسب/ خالد حرب

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب  
كمالتي / زهراء عبدالطيم



قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

مقارن ٢٠٢١/٠٢/٣١	كلى	جزئى	إيضاح رقم	البيان
				التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
١٤.٧٧٢٩٨٢		١.٢٤٩.١٦٢٤		صافي الربح / الخسارة قبل الضرائب
٢٢٣٥١٢٥٠		(١٧٢٨٦.٨١)	١٤	فروق العملة
(١٣٢٧١.٠٠)		-		ارباح رأسمالية
-		(٨٥٥٤١٧٦.٠)	٦-٤/١٢	الاستثمارات
-		١٧٥٣٢١٦٧٦		المخصصات
٦٢.١٤٨٧٩		٦٢٤٩٧٦٩.٠	٤	الإهلاكات الاصول الثابتة
-		١.٦.٣٩٥	٥١٢	الفوائد المدينة
(١٨٩٣٤١٣٩)		(٣٤٥٨١٢٥٨)	٤-١٢	الفوائد الدائنة
٢١.٤٨٧٧٨٧٢		١.١٧٢.٠٥٠٧١.٠		ربح (خسارة) التحويلات بين التغيرات التي تراهن بشأن التعامل
١٩٤٣٢٨٥٩		(١٧٢.٠٥٠٧١.٠)		التغير في المخزون
(٣٤.٩٥٩٤٣.٠)		(٢٤٧.٠٥٣٧٩)	٧-٣	التغير في العملاء
١٤.٧٦٢٩٢		(٤٩٨٧.٩٨٢)		التغير في المدينين
٦٥١٦٥٨٧٣		(٣٩٣٤٦٥٣٨)	٥٧	التغير في ارصدة مدينة
(١.٩٠٧.٠٤٥)		-		مخصصات مستخدمة
٢٧١٣٩٢٩		(٣٨.٨٧٥٦)		التغير في الموردن وأوراق الدفع
٣٩٨٧٣٤٦٤٦		(٥٠٠٣.٧٤٨٦)	٨	التغير في الدائنون
١٢٣٢١٢٢٣		٥٦٧٨٦٢٩٧	٨	التغير في ارصدة دائنة
٧.٥٨٦٦٤٨		٣٢١٥٧٥٥.٠		التغير في أطراف ذات العلاقة
٤٥٥.٤٧٨٦٧		٣.١٧٣.٥٦٢.٨١		التغيرات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيل
(٢٥٢٧٩٢٢٨)		(٤٣٢.٢٩٦٧)		ضرائب دخل مدفوعة
-			٥١٥	مصروفات تمويلية مدفوعة
٤٢٩٧١٨٣٢٩	١٥٨٧٦٩٣١٥			صافي النقدية المتحصلة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيل
-		٨٥٥٤١٧٦.٠	٦-٤/١٢	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
١٨٧٣٨٦٤٩		٣٦٤٣٨٦٦.٠		إيرادات المحصلة من الاستثمارات في شركات تابعة
١٢٩٥١.٠٠		-		متحصلات من الفوائد الدائنة
(٢٧٤٣٨٢٨٥)		(٥٢٢٣٤٣٧٥)	٥	متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابتة
(٧٤.٤٥٣٦)	٦٩٧٤٦.٤٥			متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
-		٦٣,٨٧٦	٥١٥	صافي التدفقات الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٨٢.٨٠٧٨٢)		(٣٣٥٢٢٤.٠٠١)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(٨٢.٨٠٧٨٢)	(٢٣٥١٦.٠١٢٥)			مصروفات تمويلية مدفوعة
(٣٢١٥٥٧٨٨)	١.٢٩٣٩٧١			التوزيعات المدفوعة
٣.٧١٢٧٥٣٣	(٩٦٣٥.٧٩٤)			صافي التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
٧٢١٧.٤٧٩٣	١٢٦.١٧٢٢٨٦			أثر التغيرات في النقدية وما في حكمها خلال المدة
١.٣٨٨٣٢٣٢٦	١١٦٣٨٢١٤٩٢			النقدية وما في حكمها في أول يوليو ٢٠٢١
				النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة والعصو المنتدب

كيماي / زيهاب عبد الحليم

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب / خالد حريب

مدير عام الشئون المالية

محاسب / محمد جمعة

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

\*\*\*\*\*



مرفقات قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

تفصيلي الإيرادات المجمعة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
٢٠٢١/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه			
١٠٨٩٣٢٤٤٢٥,٠٠٠	٩٦٤٠١,٨٨٠	١٦٦٩١٥١١٩٥	٨٧٠٠٢,٥٠٠	إيرادات النشاط :
٦٣٢٧٠٧٠٢٣,٠٠٠	٤٦١٧٥,٧٤٠	١٠١٧٩١٧٢٠٨	٤٩١٧٠,٠٢٠	- زيوت
١٩١٣٨٩٧٨٥٠	٣١٥٧٨٧,٧٤٧	٢٧٣٨٢٣٧٨٤٤	٢٥٨٨٦٨,٤٩٦	- شعوع
-	٠,٠٠٠	٥٣١٦٧٣١٧٨	٤٦٣٩١,٥٩٦	- سولار
٤١٩١٢٠٨٨٠	٦٦٠٣٦,٣٦٠	٧٦٣٧١٨٨٨٦	٦٨٧٦٦,٦٢٠	- سولار (بنكر)
٢٤٢٦٩٦٦٥٣	٣٠٠٨٩,٢٧٤	٤١٠٢٨٠٤٣٤	٣٠٠٧٥,٠٤٢	- نافتا
٢٢٥٩١٧٧٨٩٩	٤٧٠٩٧٣,٩١٦	٣٠١٧٥٨٧١٦٥	٣٨٧٩٣٥,١٤٥	- بوتاجاز
٣٩٣٠٢٨٢١٦	٨١٥٨٨,٣٢٤	.	.	- مازوت تصدير
-	-	١٩٢٨٣٢٨٣٠٧	٢١٥٢٩٦,٨٩٥	- مازوت تصدير (الهيئة)
١٥١٣٨٩٦٧١	٣٨٨٠٧,٧	١٨٩٠٤٣٣٤٥	٢٩٤٤٨,٩٦٠	- مازوت خلط
٤٦٥٥٧٦	٢٦,٠٥	.	.	- مازوت ثقيل
٦٩٥٥٠	٨٩,٤٦	١٣٤٤٩٠	٦٢,٧٣٠	- مستخلص عطري
٧١٠١٨٧٧٧٤٣	١١٤٥٩٧٦,٤٥١	١٢٢٦٦١٢٢٠٥٢	١١٧٣٠١٨,٠٠٤	- مخلفات
				جملة
٤٨٠٩٣٥٤		٦٥٤٤٧٢٠		إيرادات اخرى :
٧٦٠٠٨٩٠		١٤٢٥٩٥٤٨		- فوائد دائنة بنك أهلي
٥٨٧٣٧٢		٢٣٢٥٢١١		- فوائد دائنة بنك قطر الوطني
٥٥٦٣٧٣٢		٩٢١١٥٨١		- فوائد دائنة بنك مصر
٣٧٢٧٨٨		٢,٢٤٠,١٩٧		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
١٨٩٣٤١٣٦		٣٤٥٨١٢٥٧		- فوائد دائنة
٣٢٤٥٠٢		٢٤٩٠٠٥٢		جملة
١٣٢٧١٠٠		-		- تعويضات وغرامات
١٩٠٣٨٨٠		٢٧٧٣١٩٩		- ارباح رأسمالية
٣٥٥٥٤٨٢		٥٢٦١٢٥١		- إيرادات متنوعة
.		٣٩,٧٩٨,٨٦٥		جملة
٢٢٤٨٩٦١٨		٧٩,٦٤١,٣٧٣		- ارباح فروق عملة
٧١٢٤٣٦٧٣٦١		١٢٣٤٥٧٦٣٤٢٥		جملة
				الاجمالي

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

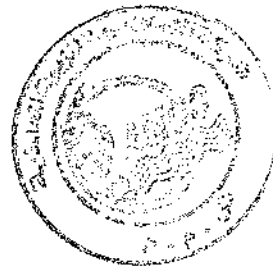
الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

**تكلفة المبيعات المجمعة**

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢١/٠٣/٣١
- الأجور	٥٧١,٣٧٦,٥٧١	٥٢٢,١٣٩,٥٨٤
- خامات رئيسية	٩,٧٧٥,١٩٩,٧٨٠	٥,٦٥٦,٢١٢,٩٩٤
- خامات مساعدة	٥٧,٧٣٦,٥١٧	٢٦,٣٤٥,٩٠١
- إهلاك	٥٨,٥٣٢,٥٩٦	٥٩,١٥٨,٤٦٩
- تكاليف أخرى	٤٥٣,٣١٥,١١٦	٤٠٤,٩٩١,٦٩٨
الاجمالي	١٠,٩١٦,١٦٠,٥٨٠	٦,٦٦٨,٨٤٨,٦٤٦





تخصيص حساب تكلفة المبيعات المجمعة (التشغيل)

أولاً: الأجر

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

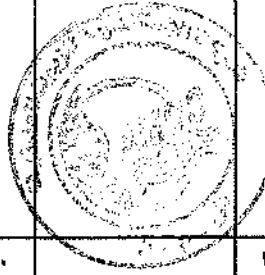
الفترة المناظرة ٢٠٢٢/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٤٧٣٥٨٦٣٢٠	٥١٨٥٥٦٣٥٥		أجر نقدي
١٢٧٧١٦٦٠		١٤١١٣٤٣٦	التأمينات الاجتماعية
٣١٢٥٣٨٧٧		٢٣٠١٧٨٧٤	التأمين إداري
١٤٥٢٧٦٩٧		١٥٦٨٨٩٠٥	معاش التكميلي
٤٨٥٥٣٢٦٤	٥٢٨٢٠٢١٦,٠٧		جملة
٥٢٢١٣٩٥٨٤	٥٧١٣٧٦٥٧١		الاجمالي

ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

جنيه

الفترة المناظرة ٢٠٢١/٠٣/٣١			القيمة بالجنيه		البيان
كلي	جزئي	الكمية بالطن	كلي	جزئي	
٤٦٧٤٣١٩٦٩		٨٢١٣٥,١٦٩	٥٢٤٧٧٥٣٤٩		* رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافينات المدخلات : * تغذية الوحدات - مازوت خام علمين - هيدروجين جملة * تغذية للخراط - كبروسين - كتر ستوك مستورد - كتر ستوك محلي - شمع سائل تحت التشغيل جملة الاجمالي
	٥٢٨٢٧٤١٣٤٩	١١١١٧٣٢,٦١٣		٩٥٢٢٤٥١٥٣٢	١١٢٥١٦٢,٨٢٨
	٨٠٣٤٤٦٢٠	٨٠٣٤,٤٦٢		٩٤٢٤٩٢٠٠	٩٤٢٤,٩٢٠
	٥٣٦٣٠٨٥٩٦٩	١١١٩٧٦٧,٠٧٥		٩٦١٦٧٠٠٧٣٢	١١٣٤٥٨٧,٧٤٨
	١٦٨٨٨٦٣٦١	٣١٣٤٢,٠٩٩		٥٢٣٥٢٣,٠١	٥٣٠٢,٤١٥
	.	.		٢٦٤٩٠٤٧١٤	٢٩٩٨٠,٨٧٨
	.	.		٢٤٣٩٨٣٤٠	٤٥٠٤,٧١٢
	.	.		١٥٠٤٤٦٧٢	١٦٠٧,٢٤٤
	١٦٨٨٨٦٣٦١	٣١٣٤٢,٠٩٩		٣٥٦٧٠٠٠٢٧	٤١٣٩٥,٢٤٩
٥٥٣١٩٧٢٣٠		١٦٥١١٠٩,١٧٤	٩٩٧٣٤٠٠٧٥٩		١١٧٥٩٨٢,٩٩٧
٢٤٣١٩١٣٠٥		٧٦٥٢٠,١٢٧	٧٢٢٩٧٦٣٢٨		٨٥٤٦٢,٦٠٣
		١٠٧٤٧,٧٦٥			١٣٩٠٧,٢٤٩
٥٦٥٦٢١٢٩٩٤		١١٤٥٩٧٦,٤٥١	٩٧٧٥١٩٩٧٨٠		١١٧٣٠١٨,٠٠٤







## ثالثاً : الخامات المساعدة والإهلاك و المصاريف الأخرى المجمعة

من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢٢/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢١/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
			<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>
١٤٠٤٣٧٨٣		١٧١٨٤٩٧٨	كيماويات الزيوت
٩٠٢٣٤٤٥		٣٦٧٨٥٦٣٠	كيماويات السولار
٢٣١١٥٧١		٣٥٤٥٩٤١	كيماويات مرافق
٩٦٧١٠٢		٢١٩٩٦٨	إضافات
٢٦٣٤٥٩٠١	٥٧٧٣٦٥١٧		جملة
			<u>الإهلاك</u>
٧٦٣٨٨٢٦		٨٠٣٧٨٣١	إهلاك مباني ومنشآت
٤٧٦٦٢١٦٠		٤٦٨٤٦٨١١	إهلاك الات ومعدات
٢٠٢١٩٥١		١٩٠٣٦٠٨	إهلاك وسائل نقل وانتقال
١٨٣٥٥٣٢		١٧٤٤٣٤٦	إهلاك عدد وأدوات
٥٩١٥٨٤٦٩	٥٨٥٣٢٥٩٦		جملة
			<u>تكاليف أخرى</u>
١٨٨٢٨٦٨٠٠		١٨٩٣٥٠٠٥٥	غاز طبيعي
٨٦٢٤٣٧٣٠		٧٩٢٤٥٨١٨	كهرباء تشغيل
٧٠٤٥٣٦١		٨١٣١٨٩١	مياه تشغيل
٣١٩٠٠١٨		٥٤٧٢٥١٠	صرف صحي
١٤٠٢٢٥٥		١٩٣٣٧٨٦	زيوت معدات
١٣٧٠٧٣٣٠		١٨٤٨١٠٢٨	قطع غيار
٧٦١٧٥٢٢		٥٤٦٧٦٠٦	مواد ومهمات متنوعة
٤٧٠٨٩٦٩٦		٦٤٢٨٧٤٢١	مصاريف صيانة
٤٥٩٢١٣٤١		٤٥٥٦٢١٠٦	م. إدارة التشغيل وخدمات فنية
٤٤٨٧٦٤٥		٣٥٣٨٢٨٩٦	أخرى
٤٠٤٩٩١٦٩٨	٤٥٣٣١٥١١٦		جملة
٤٩٠٤٩٦٠٦٨	٥٦٩٥٨٤٢٢٩		الإجمالي





## مصاريف عمومية وإدارية المجمعة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
١٤٢٩٣٠٧٦٧	١٦١٨٠٣١٤٠	أجور (اجور نقدية - مزاييا عينية - تأمينات)
٤٦٣٥٨١	٦٦٣٧٦٤	مواد ومهمات متنوعة
٩١٣٩٢٨٦	٨٧١٤١٣٠	إنارة
٤٨٨٩٧٩	٥٦٤٣٨٩	مياه
٤٢٩٤٥٢	٥٣٢٢٥٧	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
١٧٣٥١٧٩	٤١٣٢٠٩	مصروفات صيانة
١٥٣٣٩٩٦	٤٠١٢٧٩٦	م. ضيافة وعلاقات عامة
١٠٨٧٨	١٠٠٠٠	نشر واشترراك بالجراند والمجلات
٤٩٩١٣٩	٥٠٦٤١٣	نشر القوائم المالية
٢٠٩٥١٠٣	٥٤٨٢٥٥٧	اشترراك برامج
٥٢٨٦١٦	٥٩٤٥٩١	تليفونات وفاكس وانترنت
٣٢٤٥٧٣	٣٥١١٩٧	بدل سفر وانتقالات
٤٨٩٤٣٨٩	٤٦٧٧٤٥٧	ايجار جراجات وسيارات واخري
٧٥٧٦٢٠	٦٤٢٧٤٢	خدمات محاسبية وقانونية
٥١٣١٠٧٣	٦٤٣٧٢٨٣	مصاريف منطقة جغرافية
٣١٢٠٠	٣٧٩٥٧	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
٨٦٦٠٦٦٩	١٤٥٢٨٢٧٤	تأمين
١٦٨٠٣٩١	٣٠٧٦٢٨١	تكاليف تدريب
٥٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١٤٣٩٩٥٩	١٤٢٨٦٩٤	مصاريف ادارة ( ابروم )
٣٠٥٩٤١	٤١١٨٨٨	عمولات ومصروفات بنكية
٣٠٩٧٥١	٧٧٩٦٤٦	مصروفات جمعية عمومية
١٣٤٨٣٢٨٥	١٨٦٨٣٥٣٦	مصروفات خدمية متنوعة
٧٠٨٦٣١٠	١٠٣٢٥٩٨٥	رسم دمغة واخري
٢١٤١٣٥٤	٢١٤١٣٥٤	ضرائب عقارية
٢٨١٥٤٣٧	٢٧٩٦٤٨٠	إهلاك طرق واثاث
١٩٠٤٨٢٢٢	٣٢٩٣٢٨١٥	مصروف التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكاليفية
-	١٧٠٢٧١	استهلاك حق انتفاع
-	١٣٩٦٣٦	فوائد التزام عقد ايجار
١٢١٠٥	٢٤١٩٠	مصروف استهلاك أصول غير ملموسة
٢٣٢٩٧٧٣٥٥	٢٨٩٨٨٢٩٣٤	الاجمالي



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

### مصاريف تسويقية المجمعة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢١/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه	البيان
١٠٤٣٨٥٦٤	١٣١٥٤٥١١	أجور
٣٨٨٠٤١١	٣٢١٣٢٠٦	مهمات تعبئة وتغليف
٢٠٩٧٨١٣	١٦٥٨٤٨٢	تسهيلات تصدير
٢٣٠٥٠٦٣٨	٠	مصروفات شحن ومناولة ولوجستيات
٥٦٦٤٧٠٣	٢٥٠٣٣٣٢	مصاريف تسويقية أخرى
٢٨٨٦٩	٠	اهلاك
١١٩٧٦٣١	١١٤٤٤٣٤	استهلاك حق انتفاع
٤٦٣٥٨٦١٩	٢١٦٧٣٩٥٤	جملة

### مصروفات اخرى المجمعة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

الفترة المناظرة ٢٠٢١/٠٣/٣١	القيمة بالجنيه	البيان
٣١٥٤٦٠٣٠	٠	فروق تقييم عمله
٣١٨٠٠٠	٠	تعويضات وغرامات
٠	١٣١٩٣٣١	تبرعات
٥٥٤٥٠٠	٨٦٠٠٠٠	بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة
٩٩١٢٢٩	١١٨٥٠٨٦	بدل حضور اعضاء مجلس الادارة
٢٠٠٠٠٠٠	٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٥٤٠٩٧٥٩	٣٣٦٤٤١٧	جملة



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

\*\*\*\*\*



## مرفقات المركز المالي المجمع

في ٣١ مارس ٢٠٢٢



بيان تحليلي بالأصول الثابتة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جيه

مرفق (١)

٢٠٢١/٠٦/٣٠	الصالحى	الإهلاك	التكلفة	جزئى	البيان
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	.	٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	<b>الأراضي</b>
				٧٦١.٠٠٩	<b>مباني نشاط إنتاجي</b>
				٢٨٧٢٣٩١٥	مستودعات التسرع
				١٥٠٣٤٨٧٢٢	مجمع الزيوت
				٨٥٦٢٨٥	مجمع السولار
				٢٧١٨٨٨	التسطة الحامضيه
					وعاء حامض الهيدروكلوريك
				٢٥٥٨٤٩٧	<b>مباني خدمات ومرافق</b>
				٤٤٣٧٨٤	مبنى محطة الكهرباء
				١٦٦١٤٣٩٠	مبنى الحيادة وغرفة النويجيه
				٢٦٦٧٨٨٠٦	اعمال مدنيه
				٣٨٢٥٠٧٣٥	مجمع الزيوت
				١٤٠٤٨٤٧	مجمع السولار
				٣١٤٠٠٧٩	الصراف المسطحى
				٨٧٠٣٦٠	مخازن المهمات / كبريت
				١٥٨٢٣٠١	مبنى النقل
				٤٤٤٦٦٠٣	شبكة الصرف مياه الإسطار
				٥٦٦٥٦٦٨	ورش
				٤٢٩٧٨٥	مفر سيارات الإطفاء
				٢٢٩١٩٣٨٧	<b>مباني إدارية</b>
				١١٩٦١٨	مبنى الإداري / التدريب / الاستحقاقات / مبنى بجوار الحيادة المسجد
				٨٥١٥٢٩٨	<b>طريق</b>
				٥٧١٣٢٣	داخليه
					حارجيه
١٤٤٦٩٦٣١٨	١٣٥٦٦٠٥٧٨	١٨١١٢٣٦٨٢	٣١٦٧٨٤٢٦		<b>الإت نشاط إنتاجي</b>
				٨٢٦٧٠١٧١٩	مجمع الزيوت
				٢٨٥١١٧٦١٧	مجمع السولار
				٧٩٨٧٨٥٧٧	الثوباك
					<b>الإت خدمات ومرافق</b>
				٢٦١٠٢٦٤٤٤	مجمع الزيوت
				٢١١٥٦٣٤٤٤	مجمع السولار
				٢١٣١١٦١٢	محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ كلف
				٢٩٠٩٥٢	محطة الغاز الجديده
				٧٤٣٩٥	خط المياه العذبة
				٤٧٠١٥٧٥	أوناش / شفاط / جرار زراعي / إسماعف
				١٩٩٥١٢٧	محطة الطلمبات الجديده
				١٠٨٥٧٨	شبكة النيتروجين
				٧٥٢٣١٦٠	الرصد الذاتي
١٠٢٣٦٠٧٢٧	٥٦٢٤٠١٨٧٤	١٢٣٧٩٣١٣٢٦	١٨٠٠٣٣٢٠٠		<b>وسائل نقل وإنتقال</b>
٣٨٨٤٤٤٤٦	٤٠١٠٠٣٧	٢٢٥٧٣٧٩١	٢٦٥٨٣٨٢٨		عدد وأدوات
٩٦٦٣٧٩٠	٨٢٤٥٩٦٨	٣٢٤٤٤٤٧٨٢	٤٠٧٤٠٧٥٠		أثاث ومعدات مكاتب
٩٢٧٨٥٣٦	٩٢٢٧٣٢٤	١٩٣٩٢٦٣٥	٢٨٩١٩٩٦٩		
٨٤٧٦٢٥٧٧٠	٧٩٧٣٣٧٧٣٤	١٤٩٣٤٦٦٢١٦	٢٢٩٠٨٠٣٩٥٠		<b>إجمالي الأصول الثابتة</b>



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

( أولاً ) التكوين السلعي

جنيه

مرفق ( ٢ )

٢٠٢١/٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
.		٤٥٣٧٤	<u>أراضي</u>
.	٤٥٣٧٤		أراضي
.		٤١٥٦٤٨	<u>أعمال مدنية</u>
.		١١٧٨١٠	- مجمع مخازن (حاويات) مختلف الإدارات
.		٩٩٢٣٨	- مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)
١٤٢٤١٨		٦٤٤٥٧٢	توصيل صرف المبانى الجديدة للوحدة (٢٠٠)
١٨٠٥١٦٧١		١٨٠٥١٦٧٢	- مستودع جديد FB-٣٠٥٢
٧٨٧٤٠٤٢		٨٦٢٤١١٤	- مبنى إدارى (١) هيكل خرسانى
			- مبنى إدارى (٢) هيكل خرسانى
٢٦٠٢٨١٣١	٢٧٩٦٣٠٥٥		<u>آلات ومعدات</u>
٢٠٩٩٥٨٣٢		٢٠٩٩٥٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu
٢٠١٩١٩٠		٢٠١٩١٩٠	- مشروع ZLD
١٢٨٤٩٣٨٧		١٢٨٤٩٣٨٧	دراسة جدوى شركة Flour
.		١٥٤٠٢٨٩	تحديث نظام قياس المستودعات
٣٤٢٣٧٨٨		٤٩٨٢٢٤٢	- مصائد البخار
٣١٢٤٥٧٥		.	- وحدة معالجة المياه
١٠٤٩٧٠٧		.	- scada system
٢٩٧١٢٢		١٨٣٨٨٨٨	شبكة ربط غرف تحكم أموك ١ بأموك ٢
٤٣٧٥٩٦٠١	٤٤٧٣٦٦١٠	٥١٠٧٨٢	- الطلبات الجديدة بالوحدة ٣٠٠
			- ذراع شحن السولار
.	٢٦٤٧٢	٢٦٤٧٢	<u>وسائل نقل وانتقال أخرى</u>
			خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأنريك
١٤٦٥٠٢٥	١٦٤٨١٧٥		<u>أثاث وتجهيزات</u>
٣٧٧٤٤٦٨	٤٧٦٨٨١١٧		نظام ERB
٧٥٠٦٧٢٢٥	١٢٢١٠٧٨٠٣		مهمات بمخازن المشروعات
			<u>إجمالى التكوين السلعي</u>



بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

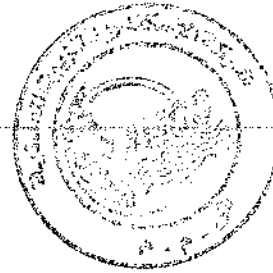
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(ثانياً) الإنفاق الإستثماري

جنيه

تابع مرفق ( ١ )

٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٥٣٣٤٧٥	١١٣٥١٧٤٧	٨٨٠٤٠٦٣	* <u>دفعات مقدمة محلي</u> - عقود وتوريدات
١٦٦٦٥٥١٦		٢٥٤٧٦٨٤	. دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية
١٧١٩٨٩٩١	١١٣٥١٧٤٧	إجمالى الإنفاق الإستثماري	





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جنيه

مرفق ( ٢ )

٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠		<u>استثمارات مالية متاحة للبيع</u> شركة الاسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠		إجمالي الاستثمارات







بيان تحليلي بالأصول المتداولة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جنيه

مرفق (٤)

٢٠٢١/٠٦/٢٠	كلى	جزئى	البيسان
٦٩٢٦٤٦.٦		٨٠٠٧٧٤٣٤	* المخزون
٨٨٩٠٤٧٧٥		١٩٧٩٧٣٤٥	خامات رئيسية
١٦٢٧٠٠٣٨٧		١٥٢٤٨٩٨٤٢	خامات مساعدة ( كيمياويات وإضافات )
(٤١٢.٦١)		(٤١٢.٦١)	قطع غيار
٨١٢٤١١٢		٩٦٥٥١.١	انخفاض أسعار مخزون
١٥٣٦٩٤		١٦٢٩٧٨	مواد ومهمات متنوعة
٤٥٠٠٠		١٢٧.٣٤٤	مواد تعبئة وتغليف
٤١٢٢.٤		١٢٠٧٧.٦٨	مهمات معارة للغير
.		٢٧٩٢٤٣٩٨	الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٦.١٦٨٨٤٥		٦٧٤٢٩٦٨٣	بضاعة مشتراة بغرض البيع
٤٦٤٦.٦٥٠٥		٦٥٥٥٤٦٦٤٥	انتاج غير تام
٨٥٣٩٦٨.٢٧	١٠.٢٦.١٨٧٧٧		انتاج تام
٥٦.٣٥٠.٥٧	٧٨٥٢٨٣٤٥٨		
١١١٦٦٣٤٢		٩٣١٨٣٧٩	* عملاء
١٣٩٣٩٦٤		٢٣٧١٤٥٠	مدينون
٣٥٧١٦.٠		٦٧٢٨٢٦٣٤	جارى الشركات
٤٨٢٩٦٨.٢		٢٦٩٣٢١٥٥	مدينون متنوعون
٢١.٢٤٩٤.٠		٢٥٥٢٤٤٤٢	مصلحة الجمارك
٢٩٥٥٥٦٨٩		٢٤٢.١٤٣٦	تأمينات لدى الغير
١٠٠٠٠٠٠		١٠٠٠٠٠٠	مديونيات عاملين
٢٩.٧٦٧٣١		٣٥٤٤٦٧١	مبالغ مستقطعة من المنبع
.		٢٢٧١٦٩	مصلحة الضرائب - دفعات
١٤١٨٧١٦٢٨	١٦.٣٩٩٣٣٦		ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
٥٦٧٢٥٩.٠		٦٨٥١٨٣١	سلف مستديمة
٢٥٦٧٢٢٨٩		٣٠٣٤٧٣١٥	
٣١٥٥٢٥		٣٣٩١٤٥٩٣	* ارصدة مدينه
٨٨٨٢١٩		١٢٢٨٤٧٣	مطالبات
١٧٥٧٣٣		٢٠٢٢٩٣	دفعات مقدمة
١٧٩٥٢٤.٠		٢٥٢١٣٧	مصرفات مقدمة
١٦٧٢٩٣٩		٧٢٣٩٦٦	فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
٢٥٩١٦٨		.	فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
٢٦٦٨٥٦		٢٤.٤١	فوائد مستحقة بنك SIAB جنيه
٣٦٧١٨٥٥٩	٧٣٥٤٤٦٤٩		فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلى بالجنيه
			فوائد مستحقة بنك SIAB دولار
			فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
١١٤٦٨٧٩٥.٠	٨.٥٤٢.٠٠٠		* النقدية
١١٣١٥٧٦٤٢	٣٥٧٩١١١٧٦		ودائع لأجل
١٣٥١٤٤	٤٩.٣١٦		حسابات جارية
			نقدية بالخزينة
٢٨٥٣.٨.٥٩٧	٣٢.٩.٦٧٧١٢		إجمالى الأصول المتداولة



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

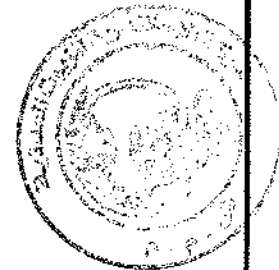
قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالعملاء

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جنية	البيان
١٧٠,٩٣٣,٥٧٢	عملاء شركة الشمع
١٠,٦٠١,٧١٧	شسل
٧٦,٢١٧,٦٠٤	الجمعية التعاونية للبترول
٧٩,٩٣٧,٦٤٩	إكسون موبيل
١٢,٥٥٧,٤٦٧	توتال
٨,٤٠٣,٠٥٥	شيفرون
٢٢,١٤٢,٨٢٨	مصر للبترول
١٢,٤٠٢,٦٧٢	ليبيا أويل
٦٨,٩٧٦	بييرا كاربون
٢١,٤٥٨,٨٧٣	أسبك
٢,٢٢٣,٨٦٤	طاقة / كاسترول
٦,٤٤٤,٨٥٨	بترومين
١,٨٤٨,٨٩٠	النيل
٢٠٥,٥١٢	ميدور
٣٤٥,٣١٤,٦٦٥	جالتريد
٦٤,٦٠٧	EV
٢٤,٧٦٠	الأسيل
١٤,٤٣١,٨٨٩	الوطنية
٧٨٥,٢٨٣,٤٥٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢



\*يتم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشؤون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

( أولاً ) : البنك الأهلي المصري

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٨٤٦٢٤٦٩,٢٩	
يخصم : - شيكات لم تقدم للصرف	٥٥٣٣٧٧,٣٢	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٧٩٠٩٠٩١,٩٧	

بالدولار

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٩١٧٣٤٥,٠٣	
يخصم منه : - شيكات لم تقدم للصرف	١٥٣٤,١٤	
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٩١٥٨١٠,٨٩	

\* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار ١٨,٢٤ جنية

بالیورو

البيان	یورو	یورو
رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٦٧,١٨	
يضاف :		
رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٦٧,١٨	

\* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو ٢٠,٣٢٤٨ جنية





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(ثانياً) : بنك مصر

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
١٦٤٦٧٩٧,٤٨		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
		يخصم :
١٠٥٥٩٤٤,١٢		- شيكات لم تقدم للصرف
٥٩٠٨٥٣,٣٦		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بنك مصر - حساب يوم بيوم

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٦٧٥٣٧١٠,٧٩		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٦٧٥٣٧١٠,٧٩		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بنك مصر - دولار

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
٣٤٠,١٤		البيان في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣٤٠,١٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(ثالثاً) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالجنيه

الجنيه	الجنيه	البيان
٧١٠٩٤١١٠,٣٧		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٧١٤٨٦٨,١٤		- شيكات لم تقدم للصرف
٧٠٣٧٩٢٤٢,٢٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالدولار

الدولار	الدولار	البيان
٤٩٧٨٦٠٥,٨٠		البيان في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٠٠٠,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
٤٩٧٧٦٠٥,٨٠		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالدولار

الدولار	الدولار	البيان
٨٤٩٨٨٩٧,١٥		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٨٤٩٨٨٩٧,١٥		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشؤون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الإدارة العامة للشؤون المالية  
قطاع الميزانية والتحليل المالي  
\*\*\*\*\*

(رابعاً) : بنك SAIBANK

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٦٥١٨٥٦٠,٤٦		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
		يخصم :
٤٤٣١٣٦٧,٧٢		- شيكات لم تقدم للمصرف
٢٠٨٧١٩٢,٧٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
٦٤٣٨,٥٧		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٦٤٣٨,٥٧		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

( خامساً ) : بنك الكويت الوطني

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٣٣٠٠٦,٦٤		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣٣٠٠٦,٦٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢

( سادساً ) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالريال

ريال	ريال	البيان
٢١١٠,٩٥		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢١١٠,٩٥		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

HSBC : ( سابقاً )

جنيه

جنيه	جنيه	البيان
٦٠٤٢,٦٣		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٦٠٤٢,٦٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢

دولار

دولار	دولار	البيان
٣٥٩٥٦٠,٣١		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٠,٠٠		يخصم : - شيكات تم تقديم للصرف
٣٥٩٥٦٠,٣١		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢

دولار

جنيه	جنيه	البيان
٩٥٧,٢٨		رصيد البنك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٩٥٧,٢٨		رصيد دفاتر الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢







شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جنيه

مرفق ( ٥ )

٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١٧٧١٥٧٢٢٧	٣٤١٩١٢١٨٢		*مخصص ضرائب متنازع عليها
١٨٩١٧٩٧٩	٢٩٤٨٤٧١٠		*مخصص مطالبات و منازعات
٢٧٩٩٥٠٤٣	١٣٣٧٨٦٠٠		* موردون و أوراق دفع
٧٢٧٦٨٩٥٢	٣٧٢٧٣٢٩٥		*ضريبة شركات الاموال
			<u>دائنون</u>
٨٥٣٣٧٦١٨٢		٣٢٨٧١٠٧٠٣	جسارى هيئة البترول
٣٩٢٠٨٦٠		٣٤٥٠٨٤٥	جارى الشركات
١٧٥٦٦٧١		٣٠٢١٩٩٨	تأمين ابتدائي
٢٣٧٠٧٩٨		٢٩٠٣٥٨١	تأمين نهائى
٦٥٩٢٩٧٥		١٥٠٢٦٠٩٣	تأمين ضمان
٢٩٨٩٩٦٢		٣٩١١٤٢٩	التأمينات الاجتماعية
٣٤٥٥٨٦٠١		٢٨٤٥٨٤٧٤٦	الضرائب المتنوعة
٩٠٥٥٦٦٠٤٩	٦٤١٦٠٩٣٩٥		* المستحق من التزامات طويلة الاجل
١٢٠٥٢٣٨	٦٠٢٢٥١		*التزام قصير الاجل-عقد التأجير
			<u>* أرصدة دائنة</u>
١٠٢٢٩٨٨٦		١١٣٦٠٨٣٨	صندوق علاج أسر العاملين
٢٣٤٠٤٧		١٨٠٥٥٥	دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء
١٤٢٣١١٦٢٨		١٩٦٥٩٣٣٣٤	دائنون متنوعون
٣٥٠٨٣١١		٨٥٧٧٩٠	مصروفات مستحقة
٢٢٣٢٩٣٩		٨٦٤٣٢٧٨	مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال
٢٩٨١٧٩٣٩		٣٧٦٥٧٢٧٩	مستحقات عاملين
٤٦٥٨٤٧٤		٥٣٣٥٥٢٧	أرصدة دائنة مختلفة
١٩٣٩٩٤٢٢٤	٢٦٠٦٢٨٦٠١		
١٣٩٧٦٠٤٧١٢	١٣٢٤٨٨٩٠٣٤		إجمالى الخصوم المتداوله



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

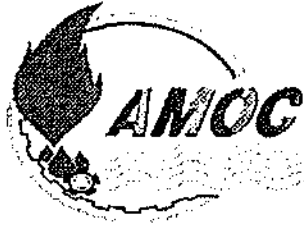
\*\*\*\*\*

## بيان تحليلي برأس المال المدفوع

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

مرفق (٦)

جنية	جنية	البيان
		<b>* أسهم نقدية</b>
	٢١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من رأس المال الأصلي
	٤٨٨٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من الزيادة في رأس المال النقدي
٦٩٨٠٠٠٠٠		
		<b>* أسهم عينية</b>
	١٢٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من الزيادة في رأس المال (شركة الإسكندرية للبتروك)
١٢٢٠٠٠٠٠٠		
		<b>* أسهم مجانية</b>
	٤١٠٠٠٠٠٠	٥٠ % من رأس المال المدفوع
	٤٣٠٠٠٠٠٠٠	٥٠ % من رأس المال المدفوع
٤٧١٥٠٠٠٠٠		
١٢٩١٥٠٠٠٠٠		<b>إجمالي رأس المال المدفوع</b>



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

مرفق (٧)

جنية	جنية	البيان
	١٤٤١٢٢٩	. سيارات ركوب ونقل
	١٢٠١١٠	. الالات كتابية وحاسبة وما في حكمها
	٢٠١٥٠٠	. مبني التدريب
	١١٩٦١٩	. مساهمة صندوق الخدمات في بناء مسجد الشركة
	٣٥٧٨٦٩	. مهمات متنوعة
٢٢٤٠٣٢٧		. اجمالي الاحتياطي المتنوع
١٩٢٥٢٣٦١٠		. الاحتياطي العام
١٩٤٧٦٣٩٣٧		إجمالي الإحتياطيات الاخرى





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالأصول غير الملموسة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جنيه

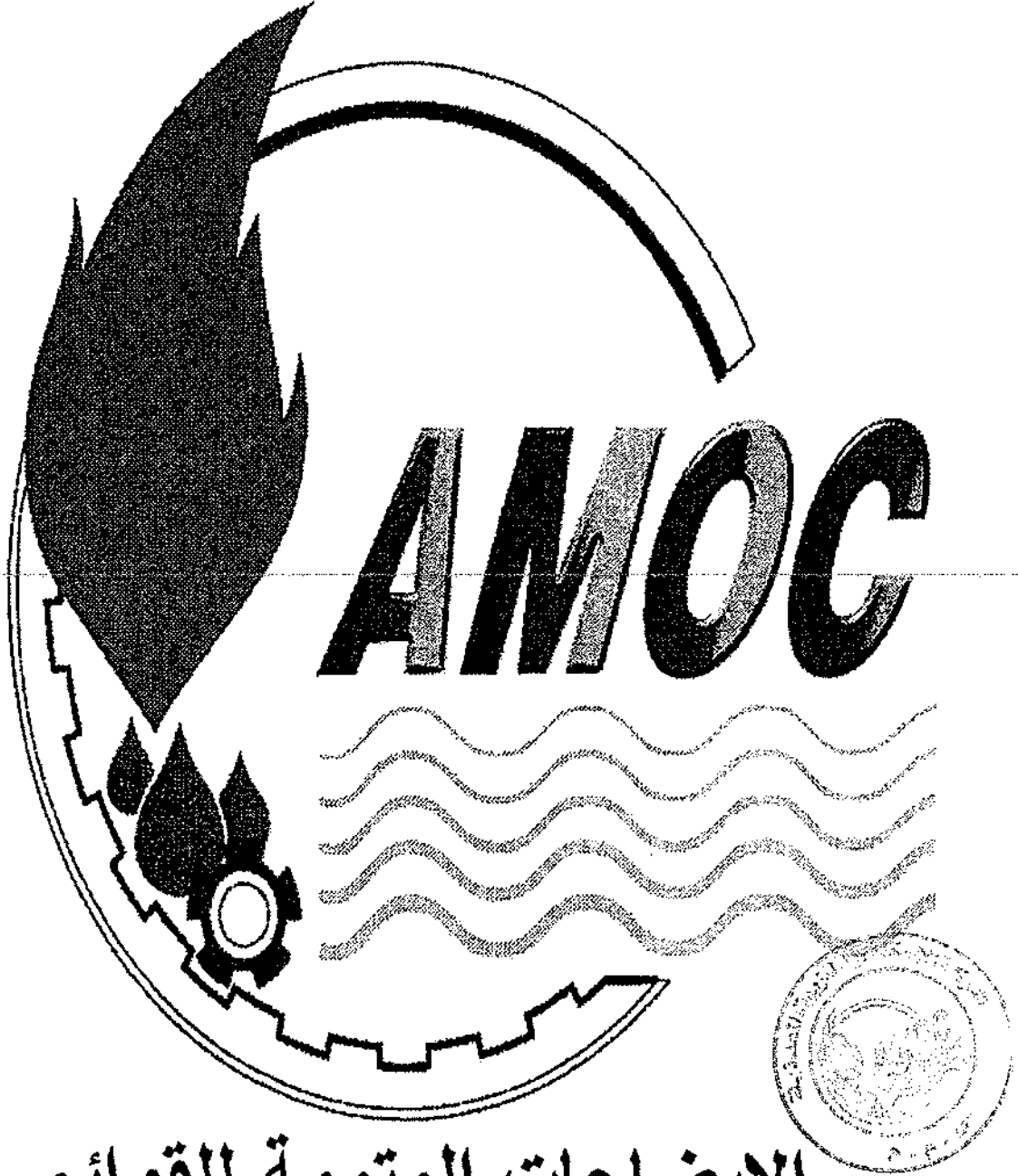
مرفق ( ٨ )

٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١١٨٠٤٦	٩٣٨٥٦		<u>أصول غير ملموسة (بالصافي)</u> برامج حاسب آلي.
١١٨٠٤٦	٩٣٨٥٦		<b>إجمالي الأصول غير الملموسة</b>



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

.....



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

\*\*\*\*\*

(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 النافثا .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات فى 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 ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٧٤٤٠

☒ غرض الشركة : تسويق وتوزيع وتجارة جميع المنتجات

(٢) نطاق القوائم المالية المجمعة :

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

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

(٣) أسس إعداد القوائم المالية

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

هذه القوائم المالية الأولى التي يتم فيها تطبيق المعيار المصري رقم ٤٨ (الإيرادات من العقود مع العملاء) ومعيار ٤٩ (عقود التأجير) وتم تأجيل تطبيق معيار ٤٧ (الأدوات المالية) وفقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وحتى نهاية السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ .

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 آخذاً 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 .

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

#### (٤) أسس التجميع

- تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- إستبعاد قيمة إستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة .
- إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.
- حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها في بند مستقل "حقوق الأقلية" بالميزانية المجمعة وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية 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 وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية .

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :



- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة .
  - قياس الانخفاض في قيم الأصول .
  - إثبات الضريبة المؤجلة .
  - المصروفات المستحقة .
  - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة .
- ( ٣ ) : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-  
أ- تقييم العملات الأجنبية :-

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



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

ب- الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

١- الاعتراف والقياس الأولي :

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

العمر المقدر (سنة)	البيان
٢٠ - ١٠	الات و معدات و اجهزة
٣٠ - ١٠	مباني و انشاءات و مرافق
١٥ - ٥	وسائل نقل و انتقال
١٠ - ٥	عدد و ادوات
١٠ - ٤	اثاث و معدات مكاتب و الات حاسبة

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

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في 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 في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي 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 اضمحلال ويدرج 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 كفروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . بعد الاعتراف الأولى، 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 .

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

< انتاج غير تام: تم التقييم وتقدير استعادته من المراقبة الإنتاجية والخدمات الإنتاجية ٥ ، ٦ على أساس متوسط ٥٠ %

< انتاج تام: 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 للفاتورة ناقصا خسائر الإضمحلال . ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر



الإضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد . ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال

محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل

و- تكلفة الاقتراض : - يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم 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 للفصل فيها ، وتتمثل الالتزامات المحتملة في المطالبات الموجهة ضد الشركة والقضايا المرفوعة ضد الشركة والجزء غير المغطى من خطابات الضمان ، وتزى 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 تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية و تعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية 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 سلعي) ، وعندما يصبح الأصل الثابت متاح للاستخدام يتم إضافته للأصول الثابتة ويبدأ إهلاكه.



ض - الضريبة المؤجلة :-

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

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

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



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 ٢٠٢٢/٠٣/٣١ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٢,٨٥٤	إيجار مستودعات	١,١٩٧	شركة الإسكندرية للبتروك
	كهرباء محطة الاطفاء	٠,٧٣٨	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	١٩,٩٦٧	
١,٤٤٧	تأمين على الأصول	١٤,٥٠١	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٦,٤٩٩	شركة مصر لتأمينات الحياة
٣٢٨,٧١١	مبيعات منتجات للهيئة	٦٣٧٢,٤٧٩	الهيئة المصرية العامة للبتروك
	استلامات من الهيئة	٩٥٩٩,٢٥٦	
٧٦,٢١٨	منتجات	٥٢٦,٥٤٢	الجمعية التعاونية للبتروك
٢٢,١٤٣	منتجات	١٦٢,٩١٨	مصر للبتروك

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠٢١/٧/١ حوالي ٨٥٣ مليون جنيه لصالح الهيئة .
- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٩.٦٠٠ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ١٨٤ مليون جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين وكهرباء... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٩.٧٨٣ مليار جنيه .
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٦.٣٧٢ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ٣.٩٠٤ مليار جنيه وكذلك تخفيض تأمين لدى الغير وسداد لأتريك ٣٢ مليون جنيه ليصبح إجمالي المسدد من المديونية للهيئة ١٠.٣٠٨ مليار جنيه .
- وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ مبلغ ٣٢٩ مليون جنيه لصالح الهيئة .



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

ى- الاضمحلال :

#### اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

#### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما 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 الإستردادية . وتثبت 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 الإستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له او تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

#### م- السياسات الاجتماعية :

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

#### ١. المسئولية البيئية :-

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

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

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

معالجتها كبديل لمياه الشرب .





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

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

### ٢. المسؤولية الاجتماعية :-

قامت الشركة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ بتقديم خدمات مساهمات في برامج العمل

الاجتماعي بلغت قيمتها ١٣١٩٣٣١ جنيهاً .

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

- تولى الشركة إهتماماً كبيراً بالسلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة من التلوث لما لهذا المجال من دور فعال في الحفاظ على الثروة البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الانتاجية مع تطبيق اشتراطات القانون المصرى و القوانين و الاكواد العالمية بما يتفق مع القوانين والنظم المعمول بها في مصر .
- فى اطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة فى الصناعة العالمية لزيادة القدرة التنافسية داخليا و خارجيا فقد تم تحديث نظم ادارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية بحيث يمثل نظام إدارة الجودة المتكامل ركيزة أساسية داخل الشركة فى عالم الصناعة الحديثة . لذا فقد بدأت الشركة فى عام ٢٠٠٥ فى الإعداد لتلك المنظومة وتطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف والعمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة
- وفى يوليو ٢٠٠٦ حصلت أموك على شهادات المطابقة الفنية طبقاً للقياسات الدولية ISO ٩٠٠١:٢٠٠٠ والخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤ وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS ١٨٠٠١ والخاصة بنظم السلامة والصحة المهنية 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 .





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

• وقامت الشركة في أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO 14001:2015 و ISO 9001:2008 وفي إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبدء 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 بـ :
  - مبادئ الحوكمة
  - مراعاة المسؤولية الاجتماعية
  - مراعاة المسؤولية البيئيةويعتمد هذا المؤشر على كل من العوامل الكمية والنوعية معاً وخلال هذه العملية يتم تحويل تلك العوامل البيئية والاجتماعية وممارسات الحوكمة إلى سلسلة من الدرجات التي تحدد قيمة أسهم الشركات المتداولة في البورصة . كما أدرج سهم شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك ) ضمن أسهم كافة مؤشرات البورصة المصرية وعلى رأسها مؤشر GX٢٠ .







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

( ٤ ) : الاصول الثابتة :

بلغت صافي قيمة الاصول الثابتة في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٧٩٧٣٣٧٧٣٤ جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك بمبلغ ١٤٩٣٤٦٦٢١٦ جنيه وقصيلها كالاتي :

مقارن	الرصيد في	مجمع اهلاك	اهلاك	اهلاك الفترة	مجمع الإهلاك	إجمالي التكلفة	إحصائيات استيعادات	إضافة	تكلفة	البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	استيعادات	استيعادات	٢٠٢١/٧/١	٢٠٢٢/٠٣/٣١			٢٠٢١/٧/١	أراضي
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣					٧٧٧٤١٩٤٣			٧٧٧٤١٩٤٣	مباني نشاط إنتاجي
							١٣٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠		مباني خدمات ومرافق
								٤٥٨٥٩٠		مباني إدارية
										طرق
١٤٤٦٩٦٣١٨	١٣٥٦٦٠٥٧٨	١٨١١٢٣٦٨٢	١٣٠٠٠٠٠	٩٥١٩٣٣٠	١٧٢٩٠٤٣٥٢	٣١٦٧٨٤٢٦٠	١٣٠٠٠٠٠	٤٨٣٥٩٠	٣١٧٦٠٠٦٧٠	مباني وإنشاءات ومرافق
										الات نشاط إنتاجي
										الات خدمات ومرافق
٦٠٢٣٦٠٧٣٧	٥٦٢٤٠١٨٧٤	١٣٧٧٩٣٣٦٦	١٣٥٠٠٠٠	٤٦٨٤٦٨١٠	١١٩١٢١٩٥١٦	١٨٠٠٣٣٢٢٠٠	١٣٥٠٠٠٠	٦٨٨٧٩٤٧	٤٩٩١٤٣١١٣٢	الات ومعدات وأجهزة
٣٨٨٤٤٤٦	٤٠١٠٠٣٧	٢٢٥٧٢٧٩١	٨١٠٨٨٠	١٩٢٤٠٩	٢١٤٥٨٢٦٢	٢٦٥٨٣٨٢٨	٨١٠٨٨٠	٢٠٥٢٠٠٠	٢٥٢٤٢٧٠٨	عدد وأدوات
٩٦٦٣٧٩٠	٨٢٩٥٩٦٨	٣٢٤٤٤٧٨٢		١٧٥٧٣٦٨	٣٠٦٨٧٤١٤	٤٠٧٤٠٧٥٠		٣٨٩٥٤٦	٤٠٣٥١٢٠٤	إجمالي
٩٢٧٨٥٣٦	٩٢٢٧٢٣٤	١٩٣٩٦٦٣٥		١٢٧٩١٥٧	١٨١١٣٤٧٨	٢٨٦١٩٦٦٩		١٣٢٧٥٠٠	١٨١٥٦٥٨٣	إجمالي
٨٤٧٦٤٥٧٠	٧٩٧٣٣٧٧٣٤	١٤٩٣٤٦٦٢١٦	٢٢٤٥٨٨٠	٦١٣٢٩٠٧٤	١٤٣٤٣٨٣٠٢٢	٢٢٩٠٨٠٣٩٥٠	٢٢٤٥٨٨٠	٢٢٠٩٢٥٨٣	٢٢٧٢٧٣٣٦١	إجمالي

### الأراضي :

تبلغ المساحة الاجمالية لاراضي الشركة ٥٤٣٠٠٦.٧٠ متر مربع منها ١٤٠ الف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لسيارات الشركة . بالاضافة الى مساحة ١٢٣٥٨.٧٥ متر مربع مقام عليها الشعلة لم يتم تسجيلها وتم سداد ردمها والأرض المحيطة بها من تحت حساب ثمن الأرض وسيتم سداد باقي القيمة عند إنتهاء شركة الاسكندرية للبتروك من إجراءات نقل ملكيتها فور إنتهاء أعمال اللجان المختصة بالمحافظة و مديرية المساحة من تحديد حرم الطريق الدولي الساحلى بغرض أعمال الرفع المساحى لتلك المساحة وفقاً لمذكرة التفاهم الموقعة بين الشركة وشركة الإسكندرية للبتروك وهيئة 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 جنيهه في إبريل ٢٠١٩ إلحاقاً لما سبق سداده تحت حساب قيمة الأرض .

### الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل فى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ مبلغ ٢١٦٤٩٤٠١٢ جنيهه متمثلة فى وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ١٣١٨٨٠٢٨ جنيهه ، أثاث بمبلغ ١٤٧٠٤٤٠١ جنيهه و عدد و أدوات مبلغ ٢٢٠١٧٤٤١ جنيهه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٣٥٤١٨٠٥٦ جنيهها وآلات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٣٠٩٤٤٨٧٧ جنيهه . وأصول غير ملموسة مبلغ ٢٢١٢٠٩ .

### الأصول المتوقفة :

لا يوجد فى الوقت الحالى أصول متوقفة تماماً عن العمل و لكن يوجد بعض الأصول التى يتم الاستعانة 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 ٢٠٢١/٧/١	إضافات	محول إلى الأصول	٢٠٢٢/٠٣/٣١
تكوين أراضي	٠	٤٥٣٧٤	٠	٤٥٣٧٤
أعمال مدنية				٢٧٩٦٣.٥٥
مبنى إداري (١)	١٨.٥١٦٧٢	٠	٠	١٨.٥١٦٧٢
مبنى إداري (٢)	٧٨٧٤.٤٢	٧٦٠.٧١	٠	٨٦٣٤١١٣
توصيل صرف المياني الجديدة للمرافق	٠	٩٩٢٣٩	٠	٩٩٢٣٩
مستودع جديد FB-٣٠٥٢	١٤٢٤١٨	٥.٢١٥٥	٠	٦٤٤٥٧٣
مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)	٠	١١٧٨١.٠	٠	١١٧٨١.٠
مياني جاهزة (كرفان)	٠	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٠
مبنى إداري بجوار العيادة	٠	٤٥٨٥٩.٠	٤٥٨٥٩.٠	٠
مجمع مخازن حاويات مختلف الإدارات	٠	٤١٥٦٤٨	٤١٥٦٤٨	٤١٥٦٤٨
الإلات ومعدات				٤٤٧٣٦٦١.٠
مشروع ZLD	٢.١٩١٩.٠			٢.١٩١٩.٠
دراسة جدوى شركة Axens تعديلات ال- Mddu	٢.٩٩٥٨٣٢			٢.٩٩٥٨٣٢
دراسة جدوى شركة Flour	١٢٨٤٩٣٨٧			١٢٨٤٩٣٨٧
الطلمبات الجديدة بالوحدة ٣٠٠	٠	١٨٣٨٨٨٨	١٨٣٨٨٨٨	١٨٣٨٨٨٨
مصائد البخار	٣٤٢٣٧٨٨	١٥٥٨٤٥٤	٠	٤٩٨٢٢٤٢
scada system	٣١٢٤٥٧٥	١٢٣٢٥٩١	٤٣٥٧١٦٦	٠
ذراع شحن المولار	٢٩٧١٢٢	٢١٣٦٦.٠	٠	٥١.٧٨٢
شبكة ربط غرف تحكم أموك ١ بأموك ٢	١.٤٩٧.٧	١١٦.٧٥	١١٦٥٧٨٢	٠
سيارات الشفط	٠	١٣٦٥.٠٠٠	١٣٦٥.٠٠٠	٠
تحديث نظام قياس المستودعات	٠	١٥٤.٢٨٩	١٥٤.٢٨٩	١٥٤.٢٨٩
وسائل نقل و انتقال و اخرى	٠	٠	٠	٢٦٤٧٢
سيارات تويوتا	٠	١٧١.٠٠٠	١٧١.٠٠٠	٠
خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأنريك	٠	٢٦٤٧٢	٢٦٤٧٢	٢٦٤٧٢
عدد وأدوات	٠	٣٨٩٥٤٥	٣٨٩٥٤٥	٠
أثاث وتجهيزات	١٤٦٥.٢٥	١٤١١١.٥	١٢٢٧٩٥٥	١٦٤٨١٧٥
نظام ال ERP	١٤٦٥.٢٥	١٨٣١٥.٠	٠	١٦٤٨١٧٥
صافي مهمات بمخازن المشروعات	٣٧٧٤٤٦٨	٤٣٩١٣٦٤٩	٤٧٦٨٨١١٧	٤٧٦٨٨١١٧
الإجمالي	٧٥.٦٧٢٢٦	٥٧٧٣٩٦١٥	١٠.٦٩٩.٣٨	١٢٢١.٧٨٠.٣

ب. الإنفاق الاستثماري :-

بلغ رصيد الإنفاق الاستثماري مبلغ ١١٣٥١٧٤٧ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
دفعات مقدمة محلي ( عقود توريدات )	٨٨.٤.٦٣	٥٣٣٤٧٥
رصيد دفعات اجنبية على اعتمادات مستندية	٢٥٤٧٦٨٤	١٦٦٦٥٥١٦
الرصيد	١١٣٥١٧٤٧	١٧١٩٨٩٩١



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

( ٦ ) الاستثمارات :-

استثمارات مالية متاحة للبيع :-

تم شراء ١٠٤ ألف سهم بمبلغ ١٢ مليون جنيه في شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة تمثل ٢٠.٥٪ من رأسمالها وتم نقل ملكية هذه الأسهم بجلسة ٢٦/١١/٢٠١٨ .

( ٧ ) الاصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي ( بالجنيه ):

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
٦٩٢٦٤٦٠٦	٨٠٠٧٧٤٣٤	خامات رئيسية
٨٨٩٠٤٧٧٥	١٩٧٩٧٣٤٥	خامات مساعدة (كيماويات وإضافات)
١٦٢٢٧٠٠٣٨٧	١٥٢٤٨٩٨٤٢	قطع غيار
( ٤١٢٠٦١ )	( ٤١٢٠٦١ )	انخفاض أسعار المخزون
٨١٢٤١١٢	٩٦٥٥١٠١	مواد ومهمات متنوعة
١٥٣٦٩٤	١٦٢٩٧٨	مواد تعبئة وتغليف
٤٥٠٠٠	١٢٧٠٣٤٤	مهمات معارة للغير
٤١٢٢٠٤	١٢٠٧٧٠٦٨	الاعتمادات المستندية ومصاريفها
٠	٢٧٩٢٤٣٩٨	بضاعة مشتراه بغرض البيع
٦٠١٦٨٨٤٥	٦٧٤٢٩٦٨٣	إنتاج غير تام
٤٦٤٦٠٦٥٠٥	٦٥٥٥٤٦٦٤٥	إنتاج تام
٨٥٣٩٦٨٠٦٧	١٠٢٦٠١٨٧٧٧	الإجمالي

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





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

ب- العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٧٨٥٢٨٣٤٥٨ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
١٣٦٤٤٤٢٤٥	١٧٠٩٣٣٥٧٢	عملاء شركة الشمع
٢١٧٦٥٥٠٩	١٠٦٠١٧١٧	شل
٢٩٦٥٤٠٦٠	٧٦٢١٧٦٠٤	الجمعية التعاونية للبترو
٦٤٤٨٨٥١١	٧٩٩٣٧٦٤٩	إكسون موبيل
٩٠١٦٠٣٢	١٢٥٥٧٤٦٧	توتال
٨٤٥٨٨٨٢	٨٤٠٣٠٥٥	شيفرون
٢٧٢٥٩٦٤٥	٢٢١٤٢٨٢٨	مصر للبترو
٣٣٤٤٧٠٠٧	١٢٤٠٢٦٧٢	ليبيا أويل
٦٨٩٧٦	٦٨٩٧٦	بيروا كاربون
٢٠٧٥٨٧٨٣	٢١٤٥٨٨٧٣	أسبك
٤٠١٧٣٢٢	٢٢٢٣٨٦٤	طاقة / كاسترول
٣٠٣٧٦٦٤	٦٤٤٤٨٥٨	بترومين
٧٧٧١٠٧٥	١٨٤٨٨٩٠	النيل
٠	٢٠٥٥١٢	مينور
٢٠٥٥١٢	٠	كارجاس
٠	٣٤٥٣١٤٦٦٥	جالتريد
٠	٦٤٦٠٧	EV
٠	٢٤٧٦٠	الأسيل
٠	١٤٤٣١٨٨٩	الوطنية
١٩٣٩٥٦٨٣٤	٠	ميركيوريا
٥٦٠٣٥٠٠٥٧	٧٨٥٢٨٣٤٥٨	الإجمالي

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

\*\* يتمثل تحصيل أعمار العملاء في ٣١ مارس ٢٠٢٢ كالتالي :

رصيد غير مستحق

وغير مضمحل

٧٨٥٢٨٣٤٥٨

٥٦٠٣٥٠٠٥٧

الرصيد

جنيه مصري

٧٨٥٢٨٣٤٥٨

٥٦٠٣٥٠٠٥٧

٣١ مارس ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢١



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

ج - المدينون :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
١١١٦٦٣٤٢	٩٣١٨٣٧٩	جاري الشركات
١٣٩٣٩٦٤	٢٣٧١٤٥٠	مدينون متنوعون
٣٥٧١٦٠	٦٧٢٨٢٦٣٤	مصلحة الجمارك
٤٨٢٩٦٨٠٢	٢٦٩٣٢١٥٥	التأمينات لدى الغير *
٢١٠٢٤٩٤٠	٢٥٥٢١٤٤٢	مديونيات عاملين
٢٩٥٥٥٦٨٩	٢٤٢٠١٤٣٦	مبالغ مستقطعة من المنبع **
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	مصلحة الضرائب - دفعات
٢٩٠٧٦٧٣١	٣٥٤٤٦٧١	ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
.	٢٢٧١٦٩	سلف مستديمة
١٤١٨٧١٦٢٨	١٦٠٣٩٩٣٣٦	الإجمالي

- \* تتضمن مبلغ ٢٦٢٣٣٢٨٩ جنيهاً مجتبه 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	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
٥٦٧٢٥٩٠	٦٨٥١٨٣١	المطالبات
٢٥٦٧٢٢٨٩	٣٠٣٤٧٣١٥	دفعات مقدمة
٣١٥٥٢٥	٣٣٩١٤٥٩٣	مصروفات مقدمة
٨٨٨٢١٩	١٢٢٨٤٧٣	فوائد مستحقة بنك أهلي (جنيه)
١٧٥٧٣٣	٢٠٢٢٩٣	فوائد مستحقة بنك أهلي (دولار)
١٧٩٥٢٤٠	٢٥٢١٣٧	فوائد مستحقة بنك SIAB (جنيه)
١٦٧٢٩٣٩	٧٢٣٩٦٦	فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي (جنيه)
٢٥٩١٦٨	.	فوائد مستحقة بنك SIAB (دولار)
٢٦٦٨٥٦	٢٤٠٤١	فوائد مستحقة بنك مصر (جنيه)
٣٦٧١٨٥٥٩	٧٣٥٤٤٦٤٩	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	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
١١٤٦٨٧٩٥٠٠	٨٠٥٤٢٠٠٠٠	الودائع
١١٣١٥٧٦٤٢	٣٥٧٩١١١٧٦	حسابات جارية
١٣٥١٤٤	٤٩٠٣١٦	النقدية
١٢٦٠١٧٢٢٨٦	١١٦٣٨٢١٤٩٢	نقدية بالخزينة
		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 ٣٢٩ مليون جنيه مستحق للهيئة العامة للبتروك .
- توجد ودايع متحفظ عليها مقابل اعتمادات مستندية بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه و ٥٠٩٥ 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 ٢٠٢٢/٠٣/٣١	المكون خلال الفترة	انتفى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	البيان
٣٤١٩١٢١٨٢	١٦٤٧٥٤٩٥٥			١٧٧١٥٧٢٢٧	مخصص ضرائب متنازع عليها
٢٩٤٨٤٧١٠	١٠٥٦٦٧٣١			١٨٩١٧٩٧٩	مخصص مطالبات ومنازعات
٣٧١٣٩٦٨٩٢	١٧٥٣٢١٦٨٦			١٩٦٠٧٥٢٠٦	إجمالي المخصصات

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
٧٢٧٦٨٩٥٢	٢٧١٥٥٤٥٧٥	ضرائب شركات الاموال *
٧٢٧٦٨٩٥٢	٢٧١٥٥٤٥٧٥	الإجمالي
٢٧٩٩٥٠٤٣	١٣٣٧٨٦٠٠	موردون وأوراق دفع
٢٧٩٩٥٠٤٣	١٣٣٧٨٦٠٠	الإجمالي
٨٥٣٣٧٦١٨٢	٣٢٨٧١٠٧٠٣	دائنون
٣٩٢٠٨٦٠	٣٤٥٠٨٤٥	جاري الهيئة
١٧٥٦٦٧١	٣٠٢١٩٩٨	جاري الشركات
٢٣٧٠٧٩٨	٢٩٠٣٥٨١	تأمين ابتدائي
٦٥٩٢٩٧٥	١٥٠٢٦٠٩٣	تأمين نهائي
٢٩٨٩٩٦٢	٣٩١١٤٢٩	تأمين ضمان
٣٤٥٥٨٦٠١	٥٠٣٠٣٤٦٦	التأمينات الاجتماعية
٩٠٥٥٦٦٠٤٩	٤٠٧٣٢٨١١٥	الضرائب المتنوعة
		الإجمالي
	٦٠٢٢٥١	المستحق من التزامات طويلة الأجل
	٦٠٢٢٥١	التزام ق ا عقد التاجير
		الإجمالي
١٠٢٢٩٨٨٦	١١٣٦٠٨٣٨	أرصدة دائنة
٢٣٤٠٤٧	١٨٠٥٥٥	صندوق علاج أسر العاملين
١٤٢٢١١٦٢٨	١٩٦٥٩٣٣٣٤	دمغات هندسية وتطبيقية وتشيد وبناء
٣٥٠٨٣١١	٨٥٧٧٩٠	دائنون متنوعون *
٣٣٣٣٩٣٩	٨٦٤٣٢٧٨	مصروفات مستحقة
٢٩٨١٧٩٣٩	٣٧٦٥٧٢٧٩	مبالغ مجانية من تحت حساب إنهاء أعمال
٤٦٥٨٤٧٤	٥٣٣٥٥٢٧	مستحقات عاملين *
١٩٣٩٩٤٢٢٤	٢٦٠٦٢٨٦٠١	أرصدة دائنة مختلفة
		الإجمالي

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ٦ )

\* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ٢٧٨.٨ مليون عن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨ و ٠.١٠٤ مليون ضرائب دمغة و ١٢.٧٢١ مليون جنيه ضرائب عقارية .

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

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



( 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 ٨٦١٠٠٠٠ سهم طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٥ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٠٥.

☒ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ٧ )

(ب) تم قيد اسهم الشركة بجدول بورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزيا بشركة مصر للمقاصة و التسوية و الحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتبارا من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول بأسواق 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 كابتال 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 الاهلي كابتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبتروكيمياويات 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 مارس ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح و يبلغ في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢٠٣٢٧٩٣٨٦٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٧٧٧١٦٧٨٨٤ 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 وأخرين من خلال البورصة المصرية .

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

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

(ص) تم تغيير مسمى شركة مصر المالية إلى شركة مصر كابيتال طبقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية

بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١١ .

( ١٠ ) الاحتياطات الأخرى :-

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١	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 بالمذكورة 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	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
٣٨٤٩٨٤٦٩	٢٩٨٦٤٠٢٩	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٨٤٩٨٤٦٩	٢٩٨٦٤٠٢٩	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 ٢٩٨٦٤٠٢٩ جنيهاً في ٢٠٢٢/٣/٣١ .

ب. خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ٧٤٧٥٦٩٥٣ 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 ١٢٢٦٦١٢٢.٥٢ جنيه لكمية ١١٧٣.١٨.٠٠٤ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	٨٧٠٠٢,٥٠٠	١٦٦٩١٥١١٩٥
شموع	٤٩١٧٠,٠٢٠	١٠١٧٩١٧٢٠٨
سولار	٢٥٨٨٦٨,٤٩٦	٢٧٣٨٢٣٧٨٤٤
سولار بنكر	٤٦٣٩١,٥٩٦	٥٣١٦٧٣١٧٨
نافتا	٦٨٧٦٦,٦٢٠	٧٦٣٧٦٨٨٨٦
بوتاجاز	٣٠٠٧٥,٠٤٢	٤١٠٢٨٠٤٣٤
مازوت تصدير	٣٨٧٩٣٥,١٤٥	٣٠١٧٥٨٧١٦٥
مازوت خلط	٢١٥٢٩٦,٨٩٥	١٩٢٨٣٢٨٣٠٧
مازوت ثقيل	٢٩٤٤٨,٩٦٠	١٨٩٠٤٣٣٤٥
مخلفات	٦٢,٧٣٠	١٣٤٤٩٠
الإجمالي	١١٧٣.١٨,٠٠٤	١٢٢٦٦١٢٢.٥٢

٢. إيرادات أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ٧٩٦٤١٣٧٣ جنيه وتتمثل في فوائد الودائع بمبلغ

٣٤٥٨١٢٥٧ جنيه وتعويضات وغرامات بمبلغ ٢٤٩٠٠٥٢ جنيه وإيرادات متنوعة بمبلغ

٢٧٧١١٩٩ جنيه وأرباح فروق عملة بمبلغ ٣٩٧٩٨٨٦٥ جنيه.





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

(١٣) التكاليف:

أ- تكلفة المبيعات :

بلغت تكلفة المبيعات ١٠٩١٦١٦٠٥٨٠ جنيه تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ٥٧١٣٧٦٥٧١ جنيه وخامات رئيسية بمبلغ ٩٧٧٥١٩٩٧٨٠ جنيه وخامات مساعدة بمبلغ ٥٧٧٣٦٥١٧ جنيه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ ٥١١٨٤٧٧١٢ 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 والإدارة للتشغيل وتقديم الدعم الفني واستشارات التشغيل للوحدات الانتاجية بالشركة وتشمل وحدات الزيوت والشموع . وحدات تعظيم انتاجية السولار . المرافق . تسهيلات حركة البترول .  
- ادارة الأنشطة وتقديم الدعم الفني و استشارات ادارة الأنشطة بكل من الامن الصناعى و السلامة و الصحة المهنية وحماية البيئة - المعامل الكيماوية - التكنولوجيا و التطوير - مراقبة اداء المعدات و اعتمادها - نظام تخطيط وإدارة 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 ٢٨٩٨٨٢٩٣٤ جنيه وهي عبارة عن تأمين ، مياه وإنارة ، ضرائب عقارية ، أجور ، إهلاك ، مصاريف نشر القوائم المالية ، مصاريف نشر بالجراند والمجلات ، خدمات محاسبية وقانونية ، مصاريف منطقة جغرافية وعمولات ومصروفات بنكية وقيمة المساهمة تكافلية ...  
ت- المصروفات التسويقية :

بلغت المصروفات التسويقية مبلغ ٢١٦٧٣٩٥٤ جنيه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وإيجار مستودعات ومصروفات شحن ومناولة ولوجيستيات وأخرى .  
ث- مصروفات أخرى :

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ٣٣٦٤٤١٧ جنيه وهي عبارة عن تبرعات وبدل حضور وانتقال ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وتعويضات وغرامات .

(١٤) قائمة التدفقات النقدية :

تم التأثير على البنوك بمبلغ ١٠٢٩٣٩٧١ جنيه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة .  
وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ٢٤٣٠٩١٠ جنيه وهو قيمة الفوائد المستحقة .





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

(١٥) نصيب السهم في أرباح الفترة :

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
١٤٠٧٧٢٩٨٢	١٠٢٤٩٠١٦٢٤	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
٤٦٢٩٦٢٩٩	٢٧١٥٥٤٥٧٥	يخصم ضريبة الدخل
٨٨٣٥١١٨	٨٦٣٤٤٤٠	يضاف الضريبة المؤجلة
١٠٣٣١١٨٠١	٧٦١٩٨١٤٨٩	صافي الربح (الخسارة) بعد الضرائب
١٢٨٠٦١٨٠	٧٧٦٩٨١٤٩	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩٠٥٠٥٦٢١	٦٨٤٢٨٣٣٤٠	صافي الربح (الخسارة) بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١٢٩١٥٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٠٧	٠,٥٣	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
عن ٩ أشهر	عن ٩ أشهر	(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه)

(١٦) أرباح الفترة :-

بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ١٠٢٤٩٠١٦٢٤ جنيه بنسبة ٣٥.٦٥% من رأس المال المستثمر

وبنسبة ٧٨.٠٧% من رأس المال المدفوع . مقابل ١٤٠٧٧٢٩٨٢ جنيه أرباح الفترة المناظرة بنسبة ٥.٥٤%

من رأس المال المستثمر وبنسبة ٨.٦٤% من رأس المال المدفوع .



\* بيانات أفصاح 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 الادخاري ومكافأة نهاية الخدمة .

(١٩) الدعاوي المرفوعة من وضد الشركة :-

١. قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة

ذمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم 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 ذمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهاً واسترداد مبلغ ١٨٧٩٢٣٣٦ جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور

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

٢. قضية رسوم الخدمات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد ما دفع كمقابل خدمات

لم تقدمها مصلحة الجمارك وقضت محكمة 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 بإحقية الشركة في استرداد مبلغ

١٤٥٨٦٥٧٩ جنيه لمصلحة الشركة و براءة ذمة الشركة وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم

بأنه 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

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 لشرائح 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 و تم إخطارنا بنموذج ٣٦ وتم سداد مبلغ ١٠٦٤٧٩٤٦ جنية 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 ٢٠١٦/٢٠١٥ 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 جنية 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 جنية تم سداها بمعرفة الهيئة المصرية العامة للبتروول وتم إخطارنا بنموذج (١٣) بالقيمة الإيجابية المقدرة على العقارات المبنية بالربط السنوي النهائي الذي جاء مطابقاً لما هو معطى 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 :

١- 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 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 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 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 حارب



مدير عام الشئون المالية  
محاسب / محمد جمعة