

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



القوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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



المركز المالي المستقل

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢



المركز المالي المستقل
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه

أرقام المقارنة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	الأصول الغير متداولة	ايضاح رقم	التكلفة	مجمع الإهلاك	الرصيد
	<u>الأصول الثابتة (مرفق)</u>	ب-٣			
٧٧٧٤١٩٤٣	أراضى	٤	٧٧,٧٤١,٩٤٣	-	٧٧,٧٤١,٩٤٣
١٤٤٦٩٦٣١٨	مباني وإنشاءات ومرافق	٤	٣١٩,٥٧٣,٧٦٧	١٨٤,٢٩٣,٩٧١	١٣٥,٢٧٩,٧٩٦
٦٠٢٣٦,٧٣٧	الات ومعدات وأجهزة	٤	١,٨٠٥,٩٩٤,٥٣٥	١,٢٥٢,٣٦٠,٧٢٥	٥٥٣,٦٣٣,٨١٠
٣٨٨٤٤٤٤٦	وسائط نقل وانتقال	٤	٢٥,٥٢٩,٨٢٨	٢٢,٤٩١,٣٥٨	٣,٠٣٨,٤٧٠
٩٦٦٣٧٩٠	عـدد وأدوات	٤	٤١,٦٦٥,٠٤٤	٣٢,٩٣٥,٢٥٤	٨,٧٢٩,٧٩٠
٩٠٠٠٦٨٦	أثاث ومعدات مكاتب وآلات حاسبة	٤	٢٦,٨٧٧,٠٧٥	١٧,٧٨٢,١٨٣	٩,٠٩٤,٨٩٢
٨٤٧٣٤٧٩٢٠	مجموع الأصول الثابتة		٢,٢٩٧,٣٨٢,١٩٢	١,٥٠٩,٨٦٣,٤٩١	٧٨٧,٥١٨,٧٠١
	<u>مشروعات تحت التنفيذ (مرفق)</u>				
٧٥٠٦٧٢٢٥	تكوين سلعى	١-٥		١٢١,٦٧٩,١٧١	
١٧١٩٨٩٩١	انفاق استثماري	ب-٥		٨,١٦٩,٤٧٢	
٩٢٢٦٦٢١٦	<u>الاستثمارات (مرفق)</u>				١٢٩,٨٤٨,٦٤٣
٨٦٤٥٠٠	استثمارات في شركات تابعة	(١-٦)(ج-٢)		٨٦٤,٥٠٠	
١٢٠٠٠٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع	(ب-٦)		١٢,٠٠٠,٠٠٠	
١٥٢٥٨٩٨	<u>أصول حق انتفاع</u>				١٢,٨٦٤,٥٠٠
٩٥٤٠٠٤٥٣٤	إجمالى الأصول غير المتداولة				٩٣٠,٢٣١,٨٤٤
	<u>الأصول المتداولة (مرفق)</u>				
	<u>المخزون</u>	(١-٧)(د-٣)			
١٥٨١٦٩٣٨١	خامات		٢٢٢,٣٥٠,٣٩٧		
١٧١٠٢٣٣٣٦	قطع غيار ومواد ومهمات		١٧٢,٠٩٧,٩٠٦		
٦٠١٦٨٨٤٥	انتاج غير تام		٩٤,٣٣٨,٦٧٠		
٤٦٤٦٠٦٥٠٥	انتاج تام		٩١٤,٨٠٧,٨٦٢		
٨٥٣٩٦٨٠٦٧				١,٤٠٣,٥٩٤,٨٣٥	
٥٨٤٤١١٥٤٥	عمـلاء	ب-٧		٤٠٧,٩٨١,٧٤٦	
١٣٥٦٨٩٠٢٧	مدينون	ج-٧		٥٤١,١٧٧,١٧٩	
٣٥٧٧٣٦٤٦	أرصدة مدينة	د-٧		٦٣,٢٩٦,٤٠٣	
١٠٥٨٨٧٩٥٠٠	ودائع لأجل بالبنوك		١,١٦٤,٩٤٠,٠٠٠		
٢١٧٨٨٢٥٧	حسابات جارية بالبنوك		١٣٥,١٣٥,١٦٨		
١٣٥١٤٤	نقدية بالخزينة		١٤٤,٧٢٢		
١٠٨٠٨٠٢٩٠١				١,٣٠٠,٢١٩,٨٩٠	
٢٦٩٠٦٤٥١٨٦	إجمالى الاصول المتداولة				٣,٧١٦,٢٧٠,٠٥٣
٣٦٤٤٦٤٩٧٢٠	إجمالى الأصول				٤,٦٤٦,٥٠١,٨٩٧



(تابع) المركز المالي المستقل
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٢٩١٥٠٠٠٠٠	حقوق الملكية				
٥٧٣٦٩٢٤٣	راس المال (مرفق)	٩		١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	
٥١٣٢٦٤٨٤	الاحتياطي القانوني			٥٤٧,٢٤١,٩١١	
٣٩٨٧٨٠٤٥٧	احتياطيات أخرى (مرفق)	١٠		١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	
٢٢٦٨٩٧٦١٨٤	أرباح الفترة	١٦		١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	
	إجمالي حقوق الملكية				٣,٠٧٧,٩٥٣,٥٢٧
٣٨٤٩٨٤٦٩	التزامات غير متداولة				
٣٨٤٩٨٤٦٩	التزامات ضريبية مؤجلة	١-١١		١١٦,١٧٦,٦٨٣	
	الالتزامات المتداولة (مرفق)	٨			١١٦,١٧٦,٦٨٣
١٧٥١٥٧٢٢٧	مخصص ضرائب متنازع عليها			٥٩٣,٨٠٥,٠٥٥	
١٠٩٣٦٧٥٠	مخصص مطالبات و منازعات			٢٢,٩٦٩,٥٦٨	
٢٧٠٨٨٥٩٥	موردون وأوراق دفع			٦,٨٢٩,٣٩٦	
١٤٥٤٩٦٩	التزام قصير الأجل- عقد التأجير			-	
٤٢٢٦٢٧٥٦	ضريبة شركات الاموال			٤٦١,٤٨٨,٨٤٢	
٩٠٤٤٥١٤٦٥	دائــــــــــــــــون			٨٠,٣٣٠,٦٩٩	
١٧٥٨٢٣٣٠٥	أرصدة دائنة			٢٨٦,٩٤٨,١٢٧	
١٣٣٧١٧٥٠٦٧	إجمالي الإلتزامات المتداولة				١,٤٥٢,٣٧١,٦٨٧
٣٦٤٤٦٤٩٧٢٠	إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات				٤,٦٤٦,٥٠١,٨٩٧

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
كيمائي / إيهاب عبدالحليم



مدير عام الشئون المالية
محاسب/ محمد جمعة



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



قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠



قائمة الدخل المستقلة عن الفترة

من ٢٠٢١/٠٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

جنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	يضاح رقم	البيان
١٠,٠٠٣,٣٦٩,٤٨٧	١٨,٢١٩,١٥٨,٦٩٥	١-١٢	صافي المبيعات
٩,١١٠,٥١١,٢٥٩	١٥,٨٨٨,٨٢٧,٦٢٤	١-١٣	تكلفة المبيعات
٨٩٢,٨٥٨,٢٢٨	٢,٣٣٠,٣٣١,٠٧١		مجمل الربح
٣٧,٤٢١,٧٣٨	١٠٧,٥٥١,١١٠	٢-١٢	أيرادات تشغيل اخري
٢٨٦,٦٨٠,٩٦٩	٤٢٧,٣٨٤,١٦٣	١٣-ب	مصاريف عمومية وإدارية
٢٦,٣٤٦,٥٣٨	٢٦,٥٧٣,١٠٩	١٣-ت	مصاريف تسويقية
١٥٠,٩٣٦,٧٥٠	٤٥٤,٤٠١,٣٧٣		مخصص مطالبات ومنازعات
٤٠,٠٨٢,٦٢١	٣١,٤٥٠,٥٦١	١٣-ث	مصروفات تشغيل أخرى
٤٢٦,٢٣٣,٠٨٨	١,٤٩٨,٠٧٢,٩٧٥		الأرباح الناتجة عن التشغيل
٣١٢,٠٠٠	٨٥,٥٤١,٧٦٠	١٥-٣	ايرادات استثمارات
٤٢٩,٣٥٣,٠٨٨	١,٥٨٣,٦١٤,٧٣٥		صافي الربح قبل الضريبة
٤٢,٢٦٢,٧٥٦	٤٦١,٤٨٨,٨٤٢		ضريبة الدخل
١١,٦٩٠,١٢٥	٧٧,٦٧٨,٢١٤		ضريبة المؤجلة التزام (أصل)
٣٩٨,٧٨٠,٤٥٧	١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩		صافي خسارة/ الربح
٠,٢٨	٠,٧٣	١٥	نصيب السهم في الأرباح (جنيه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / إيهاب عبد الطليم

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / محمد جمعة





قائمة الدخل الشاملة المستقلة
من ٢٠٢١/٠٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

جنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
٣٩٨,٧٨٠,٤٥٧	١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	صافي ربح / خسارة) الفترة الدخل الشامل الاخر
-	-	فروق عملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الارباح(الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في شركات شقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٣٩٨,٧٨٠,٤٥٧	١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
كيميائي / إيهاب عبد الحليم

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢



قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

جنيه

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

البيان	راس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطيات الاخرى	ارباح العام	الاجمالي
الرصيد في أول يوليو ٢٠٢٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٢٧,٣٦٩,٢٤٣	٥٣٩,٦٠٧,٦٨٤	(٤٨٨,٢٨١,٢٠٠)	١,٨٧٠,١٩٥,٧٢٧
المحول من إحتياطي العام			(٤٨٨,٢٨١,٢٠٠)	٤٨٨,٢٨١,٢٠٠	-
صافي ربح العام				٣٩٨,٧٨٠,٤٥٧	٣٩٨,٧٨٠,٤٥٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٢٧,٣٦٩,٢٤٣	٥١,٣٢٦,٤٨٤	٣٩٨,٧٨٠,٤٥٧	٢,٢٦٨,٩٧٦,١٨٤
الاحتياطي القانوني		١٩,٨٧٢,٦٦٨		(١٩,٨٧٢,٦٦٨)	-
توزيعات ارباح ٢٠٢١/٢٠٢٠				(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)	(٢٣٥,٤٧٠,٣٣٦)
المحول إلى الاحتياطي العام			١٤٣,٤٣٧,٤٥٣	(١٤٣,٤٣٧,٤٥٣)	-
صافي ربح العام				١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	٥٤٧,٢٤١,٩١١	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	٣,٠٧٧,٩٥٣,٥٢٧

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / إيهاب عبدالحليم

مدير عام الشئون المالية

محاسب/ محمد جمعة



حذره

مقارن ٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	إيضاح رقم	البيان
٤٢٩,٣٥٣,٠٨٨		١,٥٨٣,٦١٤,٧٣٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
٣٥,٤٧١,٣٦٠		(٥٥,٦٦٣,٣٥٤)	١٤	صافي الربح / الخسارة قبل الضرائب
(١,٣٢٧,١٠٠)		(٧٦٠,٦٤٤)		فروق العمله
(٦٢,٣٢٠,٥٦٩)		(٨٥,٥٤١,٧٦٠)	٦-٤/١٢	ارباح رأسمالية
١٥٠,٩٣٦,٧٥٠		٤٥٤,٤٠١,٣٧٣		الاستثمارات
-		(١,٩٢٤,٢٥٥)		المخصصات
٨٢,٢٥٢,٤٩٦		٨٣,٦٣٠,٨١٠	٤	مخصصات انتفى الغرض منها
(٣٣,٤٤١,١٥٨)		(٤٢,٦٣٨,٧٨٦)	٤-١٢	الاهلاكات الاصول الثابته
٦٠٠,٩٢٤,٨٦٧		١,٩٣٥,١١٨,١١٩		الفوائد الدائنة
(١٦٧,٤١٥,٣٥٠)		(٥٥٩,٦٢٦,٧٦٨)		ربح (خسارة) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(٤٥٠,٢٨٢,٩١٠)		١٧٦,٤٢٩,٧٩٩	٣-٧	التغير فى المخزون
(١٦,٦٦٧,٦٢٧)		(٤٠٣,٧٣٨,٠٣٠)		التغير فى العملاء
٦٤,٦٦١,٨٨٢		(٣٠,٠٩٠,٨٩٧)	٥٧	التغير فى المدينين
(١٠,٥٠٣,٦٧٦)		(١١,٧٩٦,٤٧٢)		التغير فى ارصده مدينة
٢١,٧٨٩,٠٩٧		(٢٠,٢٥٩,١٩٩)		مخصصات مستخدمه
٢٩٧,٢٧٣,٥٥٧		(٨٢٤,١٢٠,٧٦٦)	٨	التغير فى الموردین وأوراق الدفع
٦,٣٥٨,٣٦٧		١٠٩,٦٦٩,٨٥٣	٨	التغير فى الدائنون
٣٤٦,١٣٨,٢٠٧		٣٧١,٥٨٥,٦٣٩		التغير فى ارصده دائنة
-		(٤٢,٢٦٢,٧٥٦)		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
٣٤٦,١٣٨,٢٠٧	٣٢٩,٣٢٢,٨٨٣			ضرائب دخل مدفوعه
٦٢,٣٢٠,٥٦٩		٨٥,٥٤١,٧٦٠	٦-٤/١٢	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
٣٣,٢٦١,٢٣١		٤٥,٢٠٦,٩٢٦		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
١,٣٢٧,١٠٠		٧٦٠,٦٤٤		ايرادات المحصلة من الاستثمارات
(٣١,٦٩٠,٢١٣)		(٥٩,٩٤٠,٤٨٥)	٥	متحصلات من الفوائد الدائنة
٦٥,٢١٨,٦٨٧	٧١,٥٦٨,٨٤٥			متحصلات من بيع أصول ثابتة
-		(١,٦٦٧,٧٥٧)		متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابته والمشروعات تحت التنفيذ
-	(٢٣٧,١٣٨,٠٩٣)			صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٣٥,٤٧١,٣٦٠)	٥٥,٦٦٣,٣٥٤			مدفوعات الإيجار التشغيلي
٣٧٥,٨٨٥,٥٣٤	٢١٩,٤١٦,٩٨٩			التوزيعات المدفوعة
٧٠٤,٩١٧,٣٦٧	١,٠٨٠,٨٠٢,٩٠١			صافي النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
١,٠٨٠,٨٠٢,٩٠١	١,٣٠٠,٢١٩,٨٩٠			ثر التغيرات فى اسعار الصرف على النقدية و ما فى حكمها
			١٦-١٣	صافي التغير فى النقدية و ما فى حكمها خلال المدة
				النقدية و ما فى حكمها فى أول يوليو ٢٠٢١
			٨٧	النقدية و ما فى حكمها فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

توجد ودائع متحفظ عليها مقابل اعتمادات مستندية بمبلغ ٥,٥٠ مليون جنيه و ٥,٩٥ مليون دولار

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمائي / إيهاب عبدالحليم



مدير عام الشؤون المالية

محاسب / محمد جمعة

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



مرفقات قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠



تفصيلي الإيرادات

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
إيرادات النشاط :				
١٠٠٤٨٨٣	٣١,٥٠٠	٩٣٨٦٩٠	١٩,٢٠٠	- زيت نقل الحركة
١٦٦٨٣٧٨٣٤٣	١١٩١٩٩,٩٤٠	٢٤٣٤٤٢٢٢٨٧	١١٠,٧٥٩,١٨٠	- زيوت اساسية
٣٨٨٤١٩٤٤٢	٣٢٤٣٥,٨٢٠	٦٥٢٢٣٤٢٥٥	٣٢٢٥٢,٠٤٠	- شمع سائل غير مهدرج
٢٤٧٩٢٥٠٧	١٧٢٢,٣١٦	١٩٧٦٧٠٣٨٣	١٣٢٧٥,٦٨٠	- شمع سلاك
٣٤٥٩٢٥٢٤٦	٢٧٣٧٥,٩٠٠	٤٦٠٩٥٣,٦١	٢٢٣٤٢,٧٤٠	- شمع صب
.	٠,٠٠٠	٣٩٠٥٨٧٥٧	١٣٦١,٠٤٠	- شمع سائل معالج
١١٢٦٠٥٩	٩٦,٨٦٠	١٤٠١٦١٤	٧٠,٠٠٠	- مخلفات شمعية
٢٦٩٢٤٠٤٨٨٧	٤١١٤٤٤,٣٧٥	٤٨٢٢٦٧٣٧١٧	٣٦٦٦٠١,٦٠٠	- دولار
٣١٩٢١٢١٩	٣٦٤٥,١٨٥	٦٤٣٣١٧٠١٨	٥١٦٩١,٦٦٢	- دولار بنكر
٦٠٨٣٧٥٦٩٣	٨٨٢٧٢,٠٩٨	١١٣٩٧٤٤٠٦٩	٩٥٢٠٦,٦٧٦	- نافتا
٣٢١٩٧٦٦٤٦	٣٩٨٤٠,٥٧٦	٦٠٨٧٢٩٤٣١	٤١٦٦٥,٩٠٥	- بوتاجاز
٣٣١٣٧٦٢٣٨٨	٦٣٧١٢٠,٠٣٥	٣٣٦٨٤٨٢٩٥٣	٤١٨٢٨٥,٩١٨	- مازوت تصدير
٣٩٣٣٨٢٠١٩	٨١٥٨٨,٣٢٤	-	-	- مازوت تصدير طرف (الهيئة)
-	-	٣٥٨٧٠٧٤٨٧٢	٣٥٦٥١٣,٩٣٢	- مازوت خلط
٢١١٣١٩١٤٩	٤٩٣٥٩,٨٨	٢٦٢٣٠٢٩٦٨	٣٧٧٠٢,٣٤٠	- مازوت ثقيل
١١٥٤٣٠	٥١,٢١	١٥٤٦٢٠	٦٨,٣٤٠	- مخلفات
٤٦٥٥٧٦	٨٩,٤٦	-	-	- مستخلص عطري
١٠٠٠٣٣٦٩٤٨٧	١٤٩٢٢٧٣,٤٧٩	١٨٢١٩١٥٨٦٩٥	١٥٤٧٨١٦,٢٥٣	جمله
إيرادات فوائد دائنة :				
٨٠٤٢٦٩٣		٩٤٢٨٠٩٧		- فوائد دائنة بنك اهلي
١٥٩٠٩٦٩٣		١٨٣٢٨٧٨٩		- فوائد دائنة بنك قطر الاهلي الوطني
١٠٢٧٩٦٣		٢٧٤٧٠٧٦		- فوائد دائنة بنك مصر
٨٤٦٠٨٠٩		١٢١٣٤٨٢٥		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٣٣٤٤١١٥٨		٤٢٦٣٨٧٨٧		جمله
إيرادات أخرى :				
-		١٩٢٤٢٥٥		- مخصصات انتفي الغرض منها
٣٤٦٣٣٥		٣٠٤٦٢٤٠		- تعويضات وغرامات
١٣٢٧١٠٠		٧٦٠٦٤٤		- ارباح رأسمالية
٢٣٠٧١٤٥		٣٥١٧٨٣٠		- إيرادات متنوعة
٣٩٨٠٥٨٠		٩٢٤٨٩٦٩		جمله
.		٥٥٦٦٣٣٥٤		- ارباح فروق عملة
٣٧٤٢١٧٣٨		١٠٧٥٥١١١٠		جمله
١٠٠٤٠٧٩١٢٢٥		١٨٣٢٦٧٠٩٨٠٥		الاجمالي



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

تكلفة المبيعات المستقلة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
- الأجور	٧١٦٣١٥٦٦٦	٦٣٤٥١٢٠٠٠
- خامات رئيسية	١٤٤٣١٤٧٧٣٢٨	٧٨٢٩٣٦٠٧٤٢
- خامات مساعدة	٥٩١٢٤٣٧٨	٢٥٢١٦١٤٨
- إهلاك	٧٨٦١٨٩٢٣	٧٨٦٠٣١٠٧
- تكاليف أخرى	٦٠٣٢٩١٣٢٩	٥٤٢٨١٩٢٦٢
الاجمالي	١٥٨٨٨٨٢٧٦٢٤	٩١١٠٥١١٢٥٩





تفصيلي حساب تكلفة المبيعات (التشغيل) المستقلة

أولاً: الأجر

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٥٧٥٣٧.١٩١	٦٥١٤٨٦٤٦٥		احور نقدية
			التأمينات
١٧١٣٨١٩٧		١٩٢٨٨.٧٥	التأمينات الاجتماعية
٢٧٤٩٤.٨٥		٢٩٨٥٦٦٦٦	التأمين إداري
١٤٥٠.٩٥٢٧		١٥٦٨٤٤٦٠	معاش تكميلي
٥٩١٤١٨.٩	٦٤٨٢٩٢.١		جملة
٦٣٤٥١٢.٠٠٠	٧١٦٣١٥٦٦٦		الاجمالي

ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

جنيه

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		الكمية بالطن	البيان
	كلي	جزئي		
٤٦٧٤٣١٩٦٩		٨٢١٣٥,١٦٩	٥٢٤٧٧٥٣٤٩	* رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافينات المدخلات : * تغذية الوحدات - مازوت خام علمين - هيدروجين جملة * تغذية للخلط - كيروسين - كتر ستوك مستورد - كتر ستوك محلي - شمع سائل تحت التشغيل جملة الاجمالي
	٧٥٨١٥١٤٦٦٨	١٤٧٥٧.٥,٩٨١	١٤٤٢٢٢.٣٦٠٦	١٥٢٢٩٩٨,٢٣٤
	١٠.٨٤٦٨٣٠	١٠.٧١١,٦٦٣	١٢٤١.٨٣٨٧	١٣٠.٨٥,٧٩٠
	٧٦٨٢٣٦١٤٩٨	١٤٨٦٤١٧,٦٤٤	١٤٥٤٦٣١١٩٩٣	١٥٣٦.٨٤,٠٢٤
	٢.٤٣٤٢٦٢٤	٣٥.٨٨,٢٤٥	٥٢٣٥٢٣.١	٥٣.٢,٤١٥
	.	.	٢٦٤٤١٦.٦٧	٢٩٩٨٠,٨٧٨
	.	.	٣٧٧٢٣٤٧٧	٦٧٩٢,٣٨٤
	.	.	١٥٠.٤٤٦٧٢	١٦٠٧,٢٤٤
	٢.٤٣٤٢٦٢٤	٣٥.٨٨,٢٤٥	٣٦٩٥٣٦٥١٧	٤٣٦٨٢,٩٢١
٧٨٨٦٧.٤١٢٢		١٥٢١٥.٥,٨٨٩	١٤٩١٥٨٤٨٥١٠	١٥٧٩٧٦٦,٩٤٥
٥٢٤٧٧٥٣٤٩	-	٩٦٤.٤,٨٥٩ ١٤٩٦٢,٧٢	١٠.٩١٤٦٥٣١	١.٩٦٢٠,٢٦٨ ١٨٧٣٥,٢٨٣
٧٨٢٩٣٦.٧٤٢		١٤٩٢٢٧٣,٤٧٩	١٤٤٣١٤٧٧٣٢٨	١٥٤٧٨١٦,٢٥٣ تكلفة الخامات الرئيسية





ثالثاً: الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المستقلة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
			<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>
١٠٧٣٨٣٤٩		٢١٩٥٨٣٠٦	كيماويات الزيوت
١٠٢٩٦٦٤٢		٣٣٠١٢٤١٥	كيماويات السولار
٣١٦٤٢٩٤		٣٩٣٣٦٨٩	كيماويات مرافق
١٠١٦٨٦٣		٢١٩٩٦٨	إضافات
٢٥٢١٦١٤٨	٥٩١٢٤٣٧٨		جمله
			<u>الإهلاك</u>
١٠٣١٧٨١٧		١٠٧٧١٦٦٨	إهلاك مباني ومنشآت
٦٣١٥٢٦٢٣		٦٢٩٦٩١٤٠	إهلاك الات ومعدات
٢٦٦٢٤٣٥		٢٥٥٥٩٧٥	إهلاك وسائل نقل وانتقال
٢٤٧٠٢٣٢		٢٣٢٢١٤٠	إهلاك عدد وأدوات
٧٨٦٠٣١٠٧	٧٨٦١٨٩٢٣		جمله
			<u>تكاليف أخرى</u>
٢٥٣٣١٦٥٠٧		٢٦٣٤٩٣٨٢٢	غاز طبيعي
١١٢٨١١٤٤٤		١٠٨٢٩١٤٥٩	كهرباء تشغيل
٩٥٦١٩٧٦		١٠٦٢٢١٣٤	مياه تشغيل
١٥٠٠٣١٤٥		٧٧٠٦٥٨٨	صرف صحي
١٨٥٨١٨٢		٢٤٣٨٥٢٨	زيوت معدات
١٧١١٧٨٩٧		٢٤٣٧٧٤٩٨	قطع غيار
٩٧٩٣١٠٧		٧٩٢٧٨١٦	مواد ومهمات متنوعة
٦٣٤٢٤١٠٨		٧٩٩٩٨٧٩٤	مصاريف صيانة
٥٤٧١٦٥١٥		٥٦٨٣٢٧٣١	م. ادارة التشغيل وخدمات فنية
٥٢١٦٣٨١		٤١٦٠١٩٥٩	اخرى
٥٤٢٨١٩٢٦٢	٦٠٣٢٩١٣٢٩		جمله
٦٤٦٦٣٨٥١٧	٧٤١٠٣٤٦٣٠		الاجمالي





مصاريف عمومية وإدارية المستقلة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
١٧٣٥٤٨١٣٣	٢٣٥٤٩٤١٨٧	أجور (اجور نقدية- مزاييا عينية - تامينات)
٧٨٣٦١٥	٨٢١٠٠٩	مواد ومهمات متنوعة
١١٩٤٨١٩٣	١١٦٨٠٨٩٧	إنارة
٦٦٣٦٤٣	٧٣٧٢٢٢	مياه
٤٢٩٦٢٦	٧٦٣٨١٠	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
١٦٥٤٥٦٨	٣٢١٣٢٨	مصروفات صيانة
٣٤٢٢٢٧٦	٦٧١٠٧٥٥	م. ضيافة وعلاقات عامة
٣٠٨٩٣	٢٢١٦٨	نشر واشترارك بالجراند والمجلات
٤٩٩١٣٩	٥٠٦٤١٣	نشر القوائم المالية
٢٠٦٧٧٠٢	٣١٣٦٢٨٠	اشترارك برامج
٦٢٣٥٠٤	٦٦٧٧٤٥	تليفونات وفاكس وانترنت
٣٩٧٠٩٥	٤٧٤٧٩١	بدل سفر وانتقالات
.	١٠٣٨١٣٥٠	إيجار اصول
٧١٤٧٠٥٥	٧٥٩٣٤٨٨	ايجار سيارات و جراجات واخري
١٠٧١٤٥٠	٩٨٦٠٠٠	خدمات محاسبية وقانونية
٥٢٣٩٥١٦	٩٢٢٠١٥٣	مصاريف منطقة جغرافية
١٤٢٦١٠	٣٧٩٥٧	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
١١٣٢٢٥٦٣	١٦٢١٥٢١٤	تأمين
١٧٨٩١٧٨	١٩٥٣٥٥٥	تكاليف تدريب
٥٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١٧١٥٧٥٠	١٧٨٢١٠٨	مصاريف ادارة (إبروم)
.	٤٧١٧٠٠	مصاريف دراسات وابحاث وتجارب
٧٨٣٠١	٢٠٣٨٩٥	عمولات ومصروفات بنكية
٣٠٧٠٨٨	٧٧٧٠٨٩	مصروفات جمعية عمومية
١٩٢٣٢٤٦٦	٢٧٥٤١٧٢٥	مصروفات خدمية متنوعة
٦٦٩٩٥٤٧	٣٠٢١٤٩٨٦	رسم دمغة واخري
٢١٤١٣٥٤	٢١٤١٣٥٤	ضرائب عقارية
٢٥١٠٥١٨٣	٤٥٨١٦٧٧٤	المساهمة التكافلية
-	١٤١٨٥٩	فوائد التزام عقد ايجار
٣٦٢٠٥٢١	٣٥٦٨٣٥١	إهلاك طرق واثاث
٢٨٦٦٨٠٩٦٩	٤٢٧٣٨٤١٦٣	الاجمالي



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

مصاريف تسويقية المستقلة

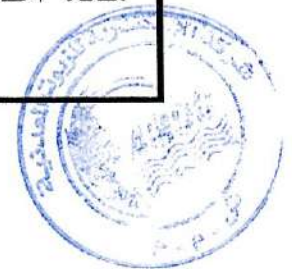
من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
أجور	١٦٧٢٢٦١٦	١٢٩٩٢٨١٧
مهمات تعبئة وتغليف	٤١٣٥٢٩٩	٤٨٢٨١٢٥
تسهيلات تصدير	١٧٦٧٧٧٣	٢٦٠٣١٨٢
مصاريف تسويقية أخرى	٢٥٠٣٨٨٦	٤٤٤١١٨٥
اهلاك	.	٢٨٨٦٩
استهلاك حق انتفاع	١٤٤٣٥٣٥	١٤٥٢٣٦٠
جمله	٢٦٥٧٣١٠٩	٢٦٣٤٦٥٣٨

مصروفات اخرى المستقلة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
فروق تقييم عمله	.	٣٥٤٧١٣٦٠
تعويضات وغرامات	٢١٢٠٨٠٦١	٣١٨٠٠٠
تبرعات	٩٠٠٠٠٠	١٣٦٠٧٦١
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	١١٥٦٠٠٠	٨٦١٥٠٠
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	٨٦٥٠٠	٧١٠٠٠
مكافاة اعضاء مجلس الادارة	.	٢٠٠٠٠٠٠
جمله	٣١٤٥٠٥٦١	٤٠٠٨٢٦٢١



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



مرفقات المركز المالي المستقل

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢



بيان تحليلي بالاصول الثابتة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

مرفق (١)

جنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	الصافي	الإهلاك	التكلفة	جزئي	البيان
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	.	٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	الأراضي
					مباني نشاط إنتاجي
				٧٦١٠٠٩	مستودعات الشموع
				٢٨٧٣٣٩١٥	مجمع الزيوت
				١٥٠٩٩٣٣٠٥	مجمع السولار
				٨٥٦٢٨٥	الشعلة الحامضية
				٢٧١٨٨٨	وعاء حامض الهيدروكلوريك
					مباني خدمات ومرافق
				٢٥٥٨٤٩٧	مبنى محطة الكهرباء
				٤٤٣٧٨٤	مبنى العيادة وغرفة النوباتجية
				١٦٩١٤٣٩٠	أعمال مدنية
				٢٦٩٧٨٨٠٦	مجمع الزيوت
				٣٨٢٥٠٧٣٥	مجمع السولار
				١٤٠٤٨٤٧	الصرف السطحي
				٤٨٠٥٧٨٩	مخازن المهمات / كبريت
				٨٧٠٣١٠	مبنى النقل
				١٥٨٣٣٠٢	شبكة الصرف الصناعي
				٤٨٧١٤٩١	شبكة صرف مياه الأمطار
				٥٦٦٥٦٦٨	ورش
				٤٢٩٧٨٥	مقر سيارات الإطفاء
					مباني إدارية
				٢٣٩٧٣٧٢٢	مبنى الإداري / التدريب / الاستحقاقات / مبنى بجوار العيادة
				١١٩٦١٨	المسجد
					طرق
				٨٥١٥٢٩٨	داخلية
١٤٤٦٩٦٣١٨	١٣٥٢٧٩٧٩٦	١٨٤٢٩٣٩٧١	٣١٩٥٧٣٧٦٧	٥٧١٣٢٣	خارجية
					الات نشاط إنتاجي
				٨٢٧٠١٩٦٤٩	مجمع الزيوت
				٣٨٥١١٧٦١٧	مجمع السولار
				٧٩٨٧٨٥٧٧	الثوباك
					الات خدمات ومرافق
				٢٦٦٥٥٥٦٤٩	مجمع الزيوت
				٢١١٥٦٣٤٤٤	مجمع السولار
				٢١٣١١٦١٢	محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف
				٢٩٠٩٥٢	محطة الغاز الجديد
				٧٤٣٩٥	خط المياه العذبة
				٤٥٥٥٧٧٥	أوناش / شفاط / جرار زراعي / إسعاف
				١٩٩٥١٢٧	محطة التلمبات الجديدة
				١٠٨٥٧٨	شبكة التبريد
				٧٥٢٣١٦٠	أخرى
٦٠٢٣٦٠٧٣٧	٥٥٣٦٣٣٨١٠	١٢٥٢٣٦٠٧٢٥	١٨٠٥٩٩٤٥٣٥		وسائل نقل وإنتقال
٣٨٨٤٤٤٦	٣٠٣٨٤٧٠	٢٢٤٩١٣٥٨	٢٥٥٢٩٨٢٨		
٩٦٦٣٧٩٠	٨٧٢٩٧٩٠	٣٢٩٣٥٢٥٤	٤١٦٦٥٠٤٤		عدد أدوات
٩٠٠٠٦٨٦	٩٠٩٤٨٩٢	١٧٧٨٢١٨٣	٢٦٨٧٧٠٧٥		أثاث ومعدات مكاتب
٨٤٧٣٤٧٢٠	٧٨٧٥١٨٧٠١	١٥٠٩٨٦٣٤٩١	٢٢٩٧٣٨٢١٩٢		إجمالي الأصول الثابتة



بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(أولاً) التكوين السلعي

مرفق (٢)

جنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
.		٤٥٣٧٤	أراضي
.	٤٥٣٧٤		
		٤١٦١٤٧٥	أعمال مدنية
١٤٢٤١٨		.	- إنشاء عدد ٢ مستودع جديد ٣٠٠٠٥FB - ٣٠٠٤D
١٨٠٠١٦٧١		١٨٠٠١٦٧٢	- مستودع جديد ٣٠٠٥٢-FB
٧٨٧٤٠٤٢		١٣٥٨٧٤٨٥	- مبنى إداري (١)
٢٦٠٦٨١٣١	٣٥٨٠٠٦٣٢		- مبنى إداري (٢)
			آلات ومعدات
٢٠٩٩٥٨٣٢		٢٠٩٩٥٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu
٢٠١٩١٩٠		١٥٩٧٤٩٠	- مشروع ZLD
١٢٨٤٩٣٨٧		١٢٨٤٩٣٨٧	دراسة جدوى شركة Flour
.		١٥٤٠٢٨٩	تحديث نظام قياس المستودعات
٣٤٢٣٧٨٨		.	- مصائد البخار
٣١٢٤٥٧٥		.	- scada system
١٠٤٩٧٠٧		.	شبكة ربط غرف تحكم أموك ١ بأموك ٢
٢٩٧١٢٢		٥١٠٧٨١	- ذراع شحن السولار
٤٣٧٥٩٦٠١	٣٧٤٩٣٧٧٩		وسائل نقل وانتقال أخرى
		٧١٢٩٧	خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأنربك
.	٧١٢٩٧		أثاث وتجهيزات
١٤٦٥٠٢٥	١٦٤٨١٧٥		نظام ERB
٣٧٧٤٤٦٨	٤٦٦١٩٩١٤		مهمات بمخازن المشروعات
٧٥٠٦٧٢٢٥	١٢١٦٧٩١٧١		إجمالي التكوين السلعي



بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(ثانياً) الإنفاق الإستثماري

تابع مرفق (٢)

جنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٥٣٣٤٧٥		٨١٦٩٤٧٢	* دفعات مقدمة محلي - عقود وتوريدات
١٦٦٦٥٥١٦		٠	. دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية
	٨١٦٩٤٧٢		
١٧١٩٨٩٩١	٨١٦٩٤٧٢		إجمالى الإنفاق الإستثماري





بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

مرفق (٣)

جنيه

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





بيان تحليلي بالاصول المتداوله
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه

مرفق (٤)

٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
			* المخزون
٦٩٢٦٤٦.٦		١٩٩٢٢٤١٦٧	. خامات رئيسية
٨٨٩.٤٧٧٥		٢٣١٢٦٢٣.٠	. خامات مساعدة (كيمياويات واطافات)
١٦٢٧.٠٣٨٧		١٥٣٢٨٨٢١١	. قطع غيار
[٤١٢.٦١]		(١٠.٤١٢.٠٦١)	. انخفاض أسعار مخزون
٨١٢٤١١٢		٧٨٢٩٨٤٥	. مواد ومهمات متنوعة
١٥٣٦٩٤		١٢٩٥٤٣	. مواد تعبئة وتغليف
٤٥.٠٠٠		١٥٢٥٤٦.٠	. مهمات معارة للغير
٤١٢٢.٤		١٩٧٣٦٩.٨	. الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٦.١٦٨٨٤٥		٩٤٣٣٨٦٧.٠	. انتاج غير تام
٤٦٤٦.٦٥٠.٥		٩١٤٨.٧٨٦٢	. انتاج تام
٨٥٣٩٦٨.٦٧	١٤.٣٥٩٤٨٣٥		
٥٨٤٤١١٥٤٥	٤.٧٩٨١٧٤٦		
.		٣.٧٥٩٩٥٣٤	* عملاء
١١١٦٦٦٣٤٣		٨٢٠.٤٥٢	* مدينون
١٣٩٣٩٦٤		.	جارى هيئة البترول
٣٥٧١٦.٠		٦٦٧٢٥٥٢.٠	. جارى الشركات
٤٨٢٨٣٩٤٨		٢٧٨.٤٥٣٦	. مدينون متنوعون
٢١.٢٤٩٤.٠		٧١٤٣٣٣٢.٠	. مصلحة الجمارك
٢٩١٧٥.٢٧		٣٣٣٦١٢١٨	. تأمينات لدى الغير
١.٠٠٠.٠٠٠		١.٠٠٠.٠٠٠	. مديونيات عاملين
٢٣٢٨٧٦٤٥		٢٥.٥٢٥٩٩	. مبالغ مستقطعة من المنبع
١٣٥٦٨٩.٢٧	٥٤١١٧٧١٧٩		. مصلحة الضرائب - دفعات
٥٦٧٢٥٩.٠		٤٢٥١.٨٧	. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
٢٥٦٧٢٢٨٩		١٤٧٧٣٦.٣	* ارصدة مدينة
١٤.٤٥٥		٤٢٥٥١٥٤١	. مطالبات
٨٨٨٢١٩		٨٧٢٢٣٦	. دفعات مقدمة
١٧٥٧٣٣		٤٤٨٣١٩	. مصروفات مقدمة
١٧٩٥٢٤.٠		٢٤٠.٦٨	. ف م بنك أهلى جنيه
٩.٣.٩٦		١١٣٤٥٢	. ف م بنك أهلى دولار
.		٢٣٧٦١	. ف م بنك SIAB جنيه
٢٥٩١٦٨		.	. ف م بنك قطر الوطني الأهلي جنيه
٢٦٦٨٥٦		٢٢٣٣٦	. ف م بنك قطر الوطني الأهلي دولار
٣٥٧٧٣٦٤٦	٦٣٢٩٦٤.٣		. ف م بنك SIAB دولار
١.٥٨٨٧٩٥.٠	١١٦٤٩٤.٠٠٠		. ف م بنك مصر جنيه
٢١٧٨٨٢٥٧	١٣٥١٣٥١٦٨		. ودائع لأجل
١٣٥١٤٤	١٤٤٧٢٢		. حسابات جارية
٢٦٩.٦٤٥١٨٦	٣٧١٦٢٧.٠٥٣		. نقدية بالخرينة
			إجمالى الأصول المتداولة





بيان تحليلي بالعملاء

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنية	البيان
١٤٣٢.٦٧٧٥	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٣٢٨٤٥١٥	شل
١٠.١٣٨٢٤٣٦	الجمعية التعاونية للبترول
٥٢١٢٨٨٨٣	إكسون موبيل
١٦٦٤٦١٤٠	توتال
٦٣٥٣٤٨١	شيفرون
٢.٩٥٨.٤٧	مصر للبترول
١٢٣٢٢٨٩١	ليبيا أويل
٣٢٧.٩٤٥٨	أسبك
٢٨٢٧٨٥٠	إمارات مصر
١٥٩٢٧٩٢٠	بترومين
٢.٥٥١٢	ميدور
٢٧٨٣٨	فوكس
٤٠.٧٩٨١٧٤٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

* يتم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(أولاً) : البنك الأهلي المصري

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٦٩٤٣٩٠٠,٢٠	
<u>يخصم منه :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف	١٦٧٠٥٨٠٥,١٠	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٢٣٨٠٩٥,١٠

بالدولار

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٤٢٥٤٣,٧٧	
<u>يخصم منه :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف	٣٤٣٣٦,٩٨	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣٠٨٢٠٦,٧٩

جنية ١٨,٧٦

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار

بالايورو

البيان	يورو	يورو
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٠٥٨,٥٦	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		١٠٥٨,٥٦

جنية ١٩,٦٧٣٦

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(ثانياً) : بنك مصر

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٤٣٤٦٩٢,٨٣	
<u>يخصم منه :</u>		
- شيكات لم تقدم للصرف	٤٣٣٥٩٩,٦١	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٠٩٣,٢٢	

بنك مصر - حساب يوم بيوم

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٦٩٠٦٥٠٢,٥٤	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٦٩٠٦٥٠٢,٥٤	

بنك مصر - دولار

بالدولار

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٣٣,٤٥	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٣٣,٤٥	





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(ثالثاً) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		١٤٦٠٦٨٥١,٥٣
بخصم منه :		
- شيكات لم تقدم للصرف		٧١٢٥٠٥٢,٢٣
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٧٤٨١٧٩٩,٣

بالدولار

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		١٧٩٥٢٦,١٦
بخصم :		
- شيكات لم تقدم للصرف		٩٨٠٠,٠٠
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		١٦٩٧٢٦,١٦





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(رابعاً) : بنك SAIBANK

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٢٨١٣٢٥٨٥,٧٩		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
		<u>يخصم منه :</u>
٢٧٢٩٢١٦٦,٥١		- شيكات لم تقدم للصرف
٨٤٠٤١٩,٢٨		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
٦٤٣٣,٧٤		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٦٤٣٣,٧٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(خامساً) : بنك الكويت الوطني

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٣٢٠٦١,٦٤		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٣٢٠٦١,٦٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢





بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه

مرفق (٥)

٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١٧٥١٥٧٢٢٧	٥٩٣٨٠٥٠٥٥		* مخصص ضرائب متنازع عليها
١٠٩٣٦٧٥٠	٢٢٩٦٩٥٦٨		* مخصص مطالبات و منازعات
٢٧٠٨٨٥٩٥	٦٨٢٩٣٩٦		* موردون و أوراق دفع
٤٢٢٦٢٧٥٦	٤٦١٤٨٨٨٤٢		* ضريبة شركات الاموال
			<u>دائون</u>
٨٥٣٣٧٦١٨٢		.	. جارى هيئة البترول
٣٩٢٠٨٦٠		١٧٥٧٤٣٥٣	. جارى الشركات
١٧٥٦٦٧١		٢٤٢٢٨٩٠	. تأمين ابتدائي
٢٣٧٠٧٩٨		٢٧٤٦٦٦٣	. تأمين نهائى
٦٥٩٢٩٧٥		٩٥٩١٢٢٤	. تأمين ضمان
٢٩٥٦٣٥٢		٣٧٦٨٥٥٦	. التامينات الاجتماعية
٣٣٤٧٧٦٢٧		٤٤٢٢٧٠١٣	. الضرائب المتنوعة
٩٠٤٤٥١٤٦٥	٨٠٣٣٠٦٩٩		* المستحق من التزامات طويلة الاجل
١٤٥٤٩٦٩		.	. التزامات قى أ عقد التأجير
			<u>أرصدة دائنة</u>
١٠٢٢٩٨٨٦		١١٢٥٩١٥٣	. صندوق علاج أسر العاملين
٢٣٤٠٤٧		٢٨٢٥٧٤	. دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
١٢٦٤٩٧٥٧٥		١٧٤٧٩٤٦٨٦	. دائنون متنوعون
١٤٩٥٧٨٣		٢٤٦٩٧٢٠	. عملاء (شاذ)
٣٥٠٨٣١١		٧٣٢٠٢٩٤	. مصروفات مستحقة
٣٣٣٢٩٣٩		١٤٣٢٣٦٥٩	. مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال
٢٩٨١٣٢٣٦		٧٥٧٠٧٩٢٩	. مستحقات عاملين
٧١٠٥٢٨		٧٩٠١١٢	. أرصدة دائنة مختلفة
١٧٥٨٢٣٣٠٥	٢٨٦٩٤٨١٢٧		
١٣٣٧١٧٥٠٦٧	١٤٥٢٣٧١٦٨٧		إجمالى الخصوم المتداوله



بيان تحليلي برأس المال المدفوع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

مرفق (٦)

جنية	جنية	البيان
		* أسهم نقدية
	٢١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من رأس المال الأصلي
	٤٨٨٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من الزيادة في رأس المال النقدي
٦٩٨٠٠٠٠٠٠		
		* أسهم عينية
	١٢٢٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من الزيادة في رأس المال (شركة الإسكندرية للبترول)
١٢٢٠٠٠٠٠٠٠		
		* أسهم مجانية
	٤١٠٠٠٠٠٠٠	٥٠ % من رأس المال المدفوع
	٤٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠ % من رأس المال المدفوع
٤٧١٥٠٠٠٠٠٠		
١٢٩١٥٠٠٠٠٠٠		إجمالي رأس المال المدفوع





بيان تحليلي بالاحتياطيات الأخرى

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

مرفق (٧)

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



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



الإيضاحات المتممة للقوائم
المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(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 والخاصة النهائية .
- إنتاج الشموع البرافينية ومنتجاتها ومشتقاتها .
- تعظيم إنتاجية السولار وتحسين درجة انسكابه وخفض نسبة الكبريت به .
- إنتاج المقطرات الشمعية بأنواعها .
- إنتاج الناфта .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات في الداخل والخارج .
- تعبئة الزيوت وخلطها لحساب الغير .
- تكرير الخام لحساب الشركة أولحساب الغير .
- إنتاج الديزل والجازولين .



(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

يتم إعداد القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة ووفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول التى يتم تقييمها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة .

- التوافق مع معايير المحاسبة :

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للقوانين واللوائح المصرية .

التغيرات فى السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات التى طبقت فى العام السابق فيما عدا التغيرات التى نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٩ ، كما قامت الشركة بتطبيق تلك المعايير بدءاً من الاول من يناير ٢٠٢١ .

- أسس القياس :-

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

- عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة
-استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي. وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى 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 فى

التقديرات المحاسبية

فى الفترة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التى تم فيها التعديل والفترات المستقبلية .

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة .
- قياس الانخفاض فى قيم الأصول .
- إثبات الضريبة المؤجلة .
- المصروفات المستحقة .
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة .



(٣) : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

(أ) تقييم العملات الاجنبية :-

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

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

(ب) الاصول الثابتة واهلاكاتها :-

١- الاعتراف والقياس الأولي :

تثبت الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخيه بعد خصم مجمع الاهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة و استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الاصول الثابتة التي يختلف أعمارها الانتاجية كبند مستقله ضمن تلك الاصول الثابتة وبالمثل، عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكلفتها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها . ويتم اهلاك الاصل عندما يكون في المكان و الحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر 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 و ادوات
١٠ - ٤	أثاث 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 الاضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في 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 التي كان سيتم تحديدها (بالصافي 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 الاصل ضمن تكلفة الاصل بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل و ذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال و بشرط ان يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة 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 الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة

ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن اضمحلال 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 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 - الإيجار التشغيلي

- الاعتراف بالتزام عقد التأجير في تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠٢١) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي وقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي . والاعتراف بأصل " حق الانتفاع " في تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠٢١) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي بالمبلغ الدفتری كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ تاريخ بداية عقد التأجير ولكن مخصوماً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولي .
- عدم اجراء أى تعديلات عند الانتقال لتطبيق المعيار وذلك لعقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة .

كما استخدمت الشركة الوسائل العلمية الآتية :-

- تطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة .
- عدم تطبيق المتطلبات لعقود التأجير التي تنتهي مدة إيجارها خلال ١٢ شهر من تاريخ التطبيق الأولي .

التزام عقد الإيجار :

تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد الإيجار بقياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وبخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة ، ولاحقاً تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفتری للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفتری ليعكس دفعات الإيجار .

أصل حق الانتفاع :

يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد الإيجار بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة إلى المصروفات المباشرة الأولية ، الدفعات المقدمة للمؤجر ، وتطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار . بعد تاريخ بداية عقد الإيجار تقوم الشركة بقياس أصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحاً منها أى مجمع استهلاك وأى مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأى إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار . يتم استهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار وحتى نهاية العمر الانتاجي للأصل إذا كان عقد الإيجار يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد الإيجار أو إذا كانت الشركة تمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل حق الانتفاع أو نهاية مدة عقد الإيجار أيهما أقرب .

ر- 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 استفادته 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 .
و- **العملاء و المتحصلات الاخرى :-** 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

ز- **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 .

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

ل- 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- **الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-** يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم .

ص- 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 .



ض - 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.

ط - 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 .

غ - 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 والمساهمين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة .



ح- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات 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 ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
١٧,٥٣١	إيجار مستودعات	١,٤٤٤	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٣,٠٥٥	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٢٤,٧٣٥	
٠,٠٢٢	تأمين على الأصول	١٦,٢١٥	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٦,٤٩٥	شركة مصر لتأمينات الحياة
٣٠٧,٦٠٠	مبيعات منتجات للهيئة	١٠٨٠١,٧٣	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	١٤٦١٨,٤٣٤	
١٠١,٣٨٢	منتجات	٨٧٣,٣٠٤	الجمعية التعاونية للبترول
٢٠,٩٥٨	منتجات	٢٢١,٦٥٢	مصر للبترول
١٤٣,٢٠٧	منتجات	١٣١٧,١٧٢	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 ١٤,٦١٨ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ٢٥١ مليون جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين وكهرباء... -
ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ١٤,٨٦٩ مليار جنيه .
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ١٠,٨٠٢ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ٥,١٩٧ مليار جنيه وكذلك تخفيض تأمين لدى الغير وسداد لأتربك ٣١ مليون جنيه ليصبح الإجمالي ١٦,٠٣٠ مليار جنيه .

وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٣٠٨ مليون جنيه لصالح الشركة .



ي - التسهيلات الائتمانية غير المسحوبة :

لا توجد تسهيلات ائتمانية غير مسحوبة في تاريخ المركز .

ك - تحقق الإيراد

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ " العقود مع العملاء" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ ، وتم تقديم معلومات عن السياسات المحاسبية بالعقود مع العملاء وتوضيح أثر ذلك التطبيق على القوائم المالية.

يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توفرت الخمسة شروط التالية :



- تحديد العقد مع العميل .
- تحديد إلزام الأداء التي تعتبر إدارة المحافظ أو الصناديق لحساب العملاء .
- تحديد سعر المعاملة لكل إلزام أداء .
- تخصيص سعر المعاملة مقابل إلزام الأداء .
- الاعتراف بالإيرادات عندما تفي المنشأة بالإلزام الأداء .

وبالتالي يتم الاعتراف بالإيراد كما يلي :

- عمولة إدارة محافظ الأوراق المالية لحساب العملاء متفق عليها بنسب محددة طبقاً لكل عقد من عقود الإدارة وتحسب على أساس القيمة السوقية للمحفظة وتسدد طبقاً لشروط كل عقد .
- عمولة حافز الأداء تحسب على أساس نسبة من الزيادة في عائد المحفظة عن ال Benchmark الذي يتم تحديده في العقد .
- يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء .
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة وفقاً للأساس الزمني وباستخدام معدل العائد المستهدف على الأصل المالي

م- 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 الاصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل اذا , واذا فقط , كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثرت على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي او مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية, فيعتبر أن الأصل قد اضمحل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي 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 .

ن- 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 ال (Z.L.D) ZERO LIQUID DISCHARGE وهو مشروع يهدف إلى تقليل تصرفات الشركة المائية إلى أقل قيمة ممكنة وإعادة استغلالها مرة أخرى في الصناعة بعد معالجتها كبديل لمياه الشرب .
- تقوم الشركة بإعادة التقييم البيئي لكافة المشروعات بالإضافة إلى تنفيذ وحدات المعالجة بأحدث التكنولوجيا العالمية مثل وحدة المياه الصناعية DAF 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- المسئولية الاجتماعية :-

قامت الشركة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ بتقديم خدمات مساهمات في برامج العمل

الاجتماعي بلغت قيمتها ٩٠٠٠٠٠٠٠ جنيهاً .



٣ - مسئولية الجودة والسلامة و الصحة المهنية :-

- تولى الشركة إهتماما كبيرا بالسلامة و الصحة المهنية و حماية البيئة من التلوث لما لهذا المجال من دور فعال في الحفاظ على الثروة البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الانتاجية مع تطبيق اشتراطات القانون المصرى و القوانين و الاكواد العالمية بما يتفق مع القوانين والنظم المعمول بها في مصر .
- في اطار حرص الشركة على تطبيق أحدث معايير الجودة في 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 في عالم الصناعة الحديثة . لذا فقد بدأت الشركة في عام ٢٠٠٥ في الإعداد لتلك المنظومة وتطويرها على مدار الأعوام بشكل متتالي لتحقيق هذا الهدف والعمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة
- وفي يوليو ٢٠٠٦ حصلت أموك على شهادات المطابقة الفنية طبقاً للقياسات الدولية ISO ٩٠٠١:٢٠٠٠ والخاصة بنظام إدارة الجودة وشهادة ISO ١٤٠٠١:٢٠٠٤ وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة وشهادة OHSAS 18001 والخاصة بنظم السلامة والصحة المهنية وليتم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية في أغسطس ٢٠٠٩ و أغسطس ٢٠١٢ و يونيو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨ .

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

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 GX2٠ .



(٤) : الاصول الثابتة :

بلغت صافي قيمة الاصول الثابتة في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٧٨٧٥١٨٧.٠١ جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك بمبلغ ١٥٠٩٨٦٣٤٩١ جنيه وتفصيلها كالآتي :

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	مجمع إهلاك ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إهلاك استيعادات	إهلاك العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٧/١	إجمالي التكلفة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	استيعادات	إضافة	تكلفة ٢٠٢١/٧/١	البيان
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣				٧٧٧٤١٩٤٣				٧٧٧٤١٩٤٣	أراضي
							٦٤٤٥٧٣		١٨٠٩٧١٨٢٩	مباني نشاط إنتاجي
							١٣٠٠٠٠٠	٢١١٥٥٩٨	١٠٣٩٦١٨٠٦	مباني خدمات ومرافق
								٥١٢٩٢٦	٢٣٥٨٠٤١٤	مباني إدارية
									٩٠٨٦٦٢١	طرق
١٤٤٦٩٦٣١٨	١٣٥٢٧٩٧٩٦	١٨٤٢٩٣٩٧١	١٣٠٠٠٠٠	١٢٦٨٩٦١٩	١٧٢٩٠٤٣٥٢	٣١٩٥٧٣٧٦٧	١٣٠٠٠٠٠	٣٢٧٣٠٩٧	٣١٧٦٠٠٦٧٠	مباني وإنشاءات ومرافق
						١٢٩٢٠١٥٨٤٣	١٥٤٧١٣٠	١٨٦٥٠٦٠	١٢٩١٦٩٧٩١٣	آلات نشاط إنتاجي
						٥١٣٩٧٨٦٩٢	٢٨٠٨٠٠	١٢٣٧٧١٥٢	٥٠١٨٨٢٣٤٠	آلات خدمات ومرافق
٦٠٢٣٦٠٧٣٧	٥٥٣٦٣٣٨١٠	١٢٥٢٣٦٠٧٢٥	١٨٢٧٩٣٠	٦٢٩٦٩١٣٩	١١٩١٢١٩٥١٦	١٨٠٥٩٩٤٥٣٥	١٨٢٧٩٣٠	١٤٢٤٢٢١٢	١٧٩٣٥٨٠٢٥٣	آلات ومعدات وأجهزة
٣٨٨٤٤٤٦	٣٠٣٨٤٧٠	٢٢٤٩١٣٥٨	٨١٠٨٨٠	٢٥٥٥٩٧٦	٢٠٧٤٦٢٢٢	٢٥٥٢٩٨٢٨	٨١٠٨٨٠	١٧١٠٠٠٠	٢٤٦٣٠٧٠٨	وسائل نقل وانتقال
٩٦٦٣٧٩٠	٨٧٢٩٧٩٠	٣٢٩٣٥٢٥٤	٩٢٩٨٠	٢٣٤٠٨٢٠	٣٠٦٨٧٤١٤	٤١٢٥٠٤٤	٩٢٩٨٠	١٤٠٦٨٢٠	٤٠٣٥١٢٠٤	عدد وأدوات
٩٠٠٠٦٨٦	٩٠٤٤٨٩٢	١٧٧٨٢١٨٣	٤٢٤٧٥٠	١٦٣١٧١٩	١٦٥٧٥٢١٤	٢٦٨٧٧٠٧٥	٤٢٤٧٥٠	١٧٢٥٩٢٥	٢٥٥٧٥٩٠٠	أثاث ومعدات ومكاتب
٨٤٧٣٤٧٢٠	٧٨٧٥١٨٧٠١	١٥٠٩٨٦٣٤٩١	٤٤٥٦٥٠	٨٢١٨٢٧٧٣	١٤٣٢١٣٢٧٥٨	٢٢٩٧٣٨٢١٩٢	٤٤٥٦٥٠	٢٢٣٥٨٠٥٤	٢٢٧٩٤٨٠٦٧٨	الإجمالي

الاراضى :

تبلغ المساحة الاجمالية لاراضى الشركة ٥٤٣٠٠٦,٧٠ متر مربع منها ١٤٠ الف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لسيارات الشركة . بلاضافة 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 باقى القيمة عند إنتهاء شركة الاسكندرية للبتروى من إجراءات نقل ملكيتها فور إنتهاء أعمال اللجان المختصة بالمحافظة و مديريةى المساحة من تحديد حرم الطريق الدولى الساحلى بغرض أعمال الرفع المساحى لتلك المساحة وفقاً لمذكرة التفاهم الموقعة بين الشركة وشركة الإسكندرية للبتروى وهيئة البتروى 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 فى إبريل ٢٠١٩ إلحاقاً لما سبق سداده تحت حساب قيمة الأرض .

الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالى الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل فى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٢١٥٥٥٠٣٤٨ جنيه متمثلة فى وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ١٢٤٧٦٠٢٨ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٣٦٠٩٢٩٨ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ٢٢٧٦٠٢٣٠ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٣٥٤٣٣٩١٥ جنيهاً وآلات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٣١٢٧٠٨٧٧ 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 :-

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	محول إلى الأصول	تسويات	إضافات	تكلفة ٢٠٢١/٧/١	البيان
٤٥٣٧٤	٠	٠	٤٥٣٧٤	٠	تكوين أراضي
٣٥٨٠٠٦٣٢					أعمال مدنية
١٨٠٥١٦٧٢	٠	٠	٠	١٨٠٥١٦٧٢	مبنى إداري (١)
١٣٥٨٧٤٨٥	٠	٠	٥٧١٣٤٤٣	٧٨٧٤٠٤٢	مبنى إداري (٢)
٠	٤٢٤٨٨٨	٠	٤٢٤٨٨٨	٠	توصيل صرف المباني الجديدة للمرافق
٠	٦٤٤٥٧٣		٥٠٢١٥٥	١٤٢٤١٨	مستودع جديد FB-٣٠٥٢
٤١٦١٤٧٥			٤١٦١٤٧٥	٠	مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)
٠	٢٥٠٠٠		٢٥٠٠٠	٠	مباني جاهزة (كرفان)
٠	٥١٢٩٢٥		٥١٢٩٢٥		مبنى إداري بجوار العيادة
٠	١٦٦٥٧١٠		١٦٦٥٧١٠		مجمع مخازن حاويات مختلف الإدارات
٣٧٤٩٣٧٨٠					آلات ومعدات
١٥٩٧٤٩٠		٤٢١٧٠٠		٢٠١٩١٩٠	مشروع ZLD
٢٠٩٩٥٨٣٢				٢٠٩٩٥٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu
١٢٨٤٩٣٨٧				١٢٨٤٩٣٨٧	دراسة جدوى شركة Flour
٠	١٨٦٥٠٦٠		١٨٦٥٠٦٠	٠	الظلميات الجديدة بالوحدة ٣٠٠
٠	٥٤٨٩٢٠٤		٢٠٦٥٤١٦	٣٤٢٣٧٨٨	مصائد البخار
٠	٤٣٥٧١٦٦		١٢٣٢٥٩١	٣١٢٤٥٧٥	scada system
٥١٠٧٨٢			٢١٣٦٦٠	٢٩٧١٢٢	نواع شحن السولار
٠	١١٦٥٧٨٢		١١٦٠٧٥	١٠٤٩٧٠٧	شبكة ربط غرف تحكم أموك ١ بأموك ٢
٠	١٣٦٥٠٠٠		١٣٦٥٠٠٠	٠	سيارات الشفط
١٥٤٠٢٨٩			١٥٤٠٢٨٩	٠	تحديث نظام قياس المستودعات
٧١٢٩٧				٠	وسائل نقل و انتقال و اخرى
٠	١٧١٠٠٠٠		١٧١٠٠٠٠	٠	سيارات تويوتا
٧١٢٩٧			٧١٢٩٧	٠	خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأنريك
٠	١٤٠٦٨٢١		١٤٠٦٨٢١	٠	عدد وأدوات
١٦٤٨١٧٥	١٧٢٥٩٢٥		١٩٠٩٠٧٥	١٤٦٥٠٢٥	أثاث وتجهيزات
١٦٤٨١٧٥			١٨٣١٥٠	١٤٦٥٠٢٥	نظام الـ ERP
٤٦٦١٩٩١٣			٤٢٨٤٥٤٤٥	٣٧٧٤٤٦٨	صافي مهمات بمخازن المشروعات
١٢١٦٧٩١٧١	٢٢٣٥٨٠٥٤	٤٢١٧٠٠	٦٩٣٩١٦٩٩	٧٥٠٦٧٢٢٦	الإجمالي

ب. الإنفاق الاستثماري :-

بلغ رصيد الإنفاق الاستثماري مبلغ ٨١٦٩٤٧٢ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
٥٣٣٤٧٥	٨١٦٩٤٧٢	دفعات مقدمة محلي (عقود توريدات)
١٦٦٦٥٥١٦	٠	رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية
١٧١٩٨٩٩١	٨١٦٩٤٧٢	الرصيد

(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
بتروليام 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 ٢٠١٨/١١/٢٦ .



(٧) الاصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه):

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
٦٩٢٦٤٦٠٦	١٩٩٢٢٤١٦٧	- خامات رئيسية
٨٨٩٠٤٧٧٥	٢٣١٢٦٢٣٠	- خامات مساعدة (كيماويات واضافات)
١٦٢٧٠٠٣٨٧	١٥٣٢٨٨٢١١	- قطع غير
(٤١٢٠٦١)	(١٠٤١٢٠٦١)	- انخفاض أسعار مخزون
٨١٢٤١١٢	٧٨٢٩٨٤٥	- مواد ومهمات متنوعة
١٥٣٦٩٤	١٢٩٥٤٣	- مواد تعبئة وتغليف
٤٥٠٠٠	١٥٢٥٤٦٠	- مهمات معارة للغير
٤١٢٢٠٤	١٩٧٣٦٩٠٨	- الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٦٠١٦٨٨٤٥	٩٤٣٣٨٦٧٠	- انتاج غير تام
٤٦٤٦٠٦٥٠٥	٩١٤٨٠٧٨٦٢	- انتاج تام
٨٥٣٩٦٨٠٦٧	١٤٠٣٥٩٤٨٣٥	الإجمالي

* بلغ انخفاض أسعار مخزون المهمات الراكدة والمستغنى عنها بمبلغ ١٠٤١٢٠٦١ جنيهاً
تم خصمها من قطع الغيار .





ب- العملاء :-

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٠٧٩٨١٧٤٦ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
١٦٠٥٠٥٧٣٣	١٤٣٢٠٦٧٧٥	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٢١٧٦٥٥٠٩	٣٢٨٤٥١٥	شل
٢٩٦٥٤٠٦٠	١٠١٣٨٢٤٣٦	الجمعية التعاونية للبترول
٦٤٤٨٨٥١١	٥٢١٢٨٨٨٣	إكسون موبيل
٩٠١٦٠٣٢	١٦٦٤٦١٤٠	توتال
٨٤٥٨٨٨٢	٦٣٥٣٤٨١	شيفرون
٢٧٢٥٩٦٤٥	٢٠٩٥٨٠٤٧	مصر للبترول
٣٣٤٤٧٠٠٧	١٢٣٢٢٨٩١	ليبيا أويل
٦٨٩٧٦	٠	بيرلا كاربون
٢٠٧٥٨٧٨٣	٣٢٧٠٩٤٥٨	أسبك
٤٠١٧٣٢٢	٠	طاقة / كاسترول
٣٠٣٧٦٦٤	٢٨٢٧٨٥٠	إمارات مصر
٧٧٧١٠٧٥	١٥٩٢٧٩٢٠	بترومين
٢٠٥٥١٢	٢٠٥٥١٢	ميدور
١٩٣٩٥٦٨٣٤	٠	ميركيوريا
٠	٢٧٨٣٨	فوكس
٥٨٤٤١١٥٤٥	٤٠٧٩٨١٧٤٦	الإجمالي

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

** يتمثل تحليل اعمار العملاء في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ كالتالي :

الرصيد
جنيه مصري

رصيد غير مستحق
وغير مضمحل

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢ ٤٠٧٩٨١٧٤٦ ٤٠٧٩٨١٧٤٦
٣٠ يونيو، ٢٠٢١ ٥٨٤٤١١٥٤٥ ٥٨٤٤١١٥٤٥





ج - المدينون :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
.	٣.٧٥٩٩٥٣٤	جارى هيئة البترول
١١١٦٦٣٤٣	٨٢٠.٠٤٥٢	- جارى الشركات
١٣٩٣٩٦٤	.	- مدينون متنوعون
٣٥٧١٦٠	٦٦٧٢٥٥٢٠	- مصلحة الجمارك
٤٨٢٨٣٩٤٨	٢٧٨.٤٥٣٦	- تأمينات لدى الغير
٢١.٢٤٩٤٠	٧١٤٣٣٣٢٠	- مديونيات عاملين
٢٩١٧٥.٢٧	٣٣٣٦١٢١٨	- مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	- مصلحة الضرائب - دفعات
٢٣٢٨٧٦٤٥	٢٥.٥٢٥٩٩	- ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
١٣٥٦٨٩٠.٢٧	٥٤١١٧٧١٧٩	الإجمالي

* تتضمن مبلغ ٢٧١١٤٦٢٤ جنيهاً مجانية لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .
تمثل في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة لحين تسويتها .

د- الارصده المدينة :

يتمثل بند الارصده المدينة فيما يلي (بالجنه) :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
٥٦٧٢٥٩٠	٤٢٥١.٨٧	- مطالبات
٢٥٦٧٢٢٨٩	١٤٧٧٣٦٠.٣	- دفعات مقدمة
١٤.٠٤٥٥	٤٢٥٥١٥٤١	- مصروفات مقدمة
٨٨٨٢١٩	٨٧٢٢٣٦	- ف م بنك أهلى جنيه
١٧٥٧٣٣	٤٤٨٣١٩	- ف م بنك أهلى دولار
١٧٩٥٢٤٠	٢٤٠.٦٨	- ف م بنك SIAB جنيه
٩٠.٣٠٩٦	١١٣٤٥٢	- ف م بنك قطر الوطني الأهلي جنيه
.	٢٣٧٦١	- ف م بنك قطر الوطني الأهلي دولار
٢٥٩١٦٨	.	- ف م بنك SIAB دولار
٢٦٦٨٥٦	٢٢٣٣٦	- ف م بنك مصر جنيه
٣٥٧٧٣٦٤٦	٦٣٢٩٦٤٠.٣	الإجمالي





هـ - النقدية :

تمثل الارصده الدفترية لحسابات الشركة الجارية بالبنوك وكذلك أرصده الودائع تحت الطلب القائمة طرف البنوك ورصيد الخزينة كما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
١٠٥٨٨٧٩٥٠٠	١١٦٤٩٤٠٠٠٠	- ودائع لأجل
٢١٧٨٨٢٥٧	١٣٥١٣٥١٦٨	- حسابات جارية
١٣٥١٤٤	١٤٤٧٢٢	- نقدية بالخزينة
١٠٨٠٨٠٢٩٠١	١٣٠٠٢١٩٨٩٠	الإجمالي
		يخصم
١٨٠٠٠٠٠٠	٢٠٥٠٠٠٠٠	ودائع لأكثر من ثلاثة أشهر
١١٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٢٢٤٢٠٠٠	ودائع متحفظ عليها
٩٥٢٨٠٢٩٠١	٩٣٧٤٧٧٨٩٠	النقدية المتاحة في ٢٠٢٢/٦/٣٠

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 .





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

المخصصات*

الرصيد في	المكون خلال	انتهى الغرض منها	المستخدم	الرصيد في		البيان
				٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
٥٩٣٨٠٠٠٥٥	٤٣٢٣٦٨٥٥٥	١٩٢٤٢٥٥	١١٧٩٦٤٧٢	١٧٥١٥٧٢٢٧	مخصص ضرائب متنازع عليها	
٢٢٩٦٩٥٦٨	١٢٠٣٢٨١٨	٠	٠	١٠٩٣٦٧٥٠	مخصص مطالبات ومنازعات	
٦١٦٧٧٤٦٢٣	٤٤٤٤٠١٣٧٣	١٩٢٤٢٥٥	١١٧٩٦٤٧٢	١٨٦٠٩٣٩٧٧	إجمالي المخصصات	

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
٤٢٢٦٢٧٥٦	٤٦١٤٨٨٨٤٢	ضرائب شركات الاموال*
٤٢٢٦٢٧٥٦	٤٦١٤٨٨٨٤٢	الإجمالي
٢٧٠٨٨٥٩٥	٦٨٢٩٣٩٦	موردون وأوراق دفع
٢٧٠٨٨٥٩٥	٦٨٢٩٣٩٦	الإجمالي

داننسون

٨٥٣٣٧٦١٨٢	٠	- جارى هيئة البترول
٣٩٢٠٨٦٠	١٧٥٧٤٣٥٣	- جارى الشركات
١٧٥٦٦٧١	٢٤٢٢٨٩٠	- تأمين ايتدائي
٢٣٧٠٧٩٨	٢٧٤٦٦٦٣	- تأمين نهائى
٦٥٩٢٩٧٥	٩٥٩١٢٢٤	- تأمين ضمان
٢٩٥٦٣٥٢	٣٧٦٨٥٥٦	- التامينات الاجتماعية
٣٣٤٧٧٦٢٧	٤٤٢٢٧٠١٣	- الضرائب المتنوعة
٩٠٤٤٥١٤٦٥	٨٠٣٣٠٦٩٩	الإجمالي
المستحق من التزامات طويلة الأجل		
١٤٥٤٩٦٩	٠	- التزامات قى أ عقد التاجير
١٤٥٤٩٦٩	٠	الإجمالي

أرصدة دائنة

١٠٢٢٩٨٨٦	١١٢٥٩١٥٣	- صندوق علاج أسر العاملين
٢٣٤٠٤٧	٢٨٢٥٧٤	- دمغات هندسية وتطبيقية
١٢٦٤٩٧٥٧٥	١٧٤٧٩٤٦٨٦	وتشبيد وبناء
١٤٩٥٧٨٣	٢٤٦٩٧٢٠	- داننسون متنوعون
٣٥٠٨٣١١	٧٣٢٠٢٩٤	- عملاء (شاذ)
٣٣٣٣٩٣٩	١٤٣٢٣٦٥٩	- مصروفات مستحقة
٢٩٨١٣٢٣٦	٧٥٧٠٧٩٢٩	- مبالغ مجنيه من تحت
٧١٠٥٢٨	٧٩٠١١٢	حساب إنهاء أعمال
١٧٥٨٢٣٣٠٥	٢٨٦٩٤٨١٢٧	- مستحقات عاملين
		- أرصدة دائنة مختلفة
		الإجمالي

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (٦)

* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ٥٩٦,٦٦٩ مليون عن السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١٥ و١٣٦,١٣٦ مليون ضرائب دمغة .

* يتمثل رصيد الدائنون المتنوعون فى مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و الصيانة و دفعات مقدمة من عملاء واخرى.....
* يتمثل رصيد مستحقات العاملين فى الامتات و مستحقات خلال الفترة .



(٩) رأس المال :-

(أ) تم انشاء الشركة براس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - راس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة راس 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 بجداول بورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزيا بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتبارا من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول باسواق البورصة وفقا لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة .

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

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

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

(و) بتاريخ ٢٨ / ٦ / ٢٠١٠ تم نقل حصة بنك مصر في راس 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 للبتترول بشرائها . وبتاريخ 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 السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٣٣٥٩٤٧٦٧٩ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٦٩٠٢٨٠٤٥٧ جنيه مصري) .

(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 ٢٠١٧/٩/٢٣ توزيع نصف سهم مجاني على المساهمين وتمت الموافقة عليه في الجمعية العامة الغير عادية في ٢٠١٧/٩/٢٣ وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار مع الجهات المختصة وتم توزيع النصف سهم المجاني من خلال البورصة المصرية في ٢٠١٨/١/٣ 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):

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
٢٢٤٠٣٢٧	٢٢٤٠٣٢٧	احتياطات متنوعة *
٤٩٠٨٦١٥٧	١٩٢٥٢٣٦١٠	احتياطي عام *
٥١٣٢٦٤٨٤	١٩٤٧٦٣٩٣٧	الإجمالي

* الاحتياطات المتنوعة عبارة عن أصول مهداه للشركة في بداية المشروع .

* وقد تم تكوين الاحتياطي العام بالمذكرة المعروضة على مجلس الإدارة و الموافق عليها من الجمعية العامة

ويستخدم رصيد الاحتياطي العام فيما يحقق و يعود بالنفع العام للشركة .

(١١) الالتزامات طويلة الاجل :-

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الاجل فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
٣٨٤٩٨٤٦٩	١١٦١٧٦٦٨٣	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٨٤٩٨٤٦٩	١١٦١٧٦٦٨٣	الإجمالي

أ . التزامات ضريبية مؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل أو التزام في المركز المالي والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ...

وبلغت هذه الفروق مقومة بالسعر الضريبي في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ١١٦١٧٦٦٨٣ جنيهاً

ب . خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ٧٧٤٠٩٩٧٦ 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 .



* قائمة الدخل :

(١٢) الإيرادات:

١. صافي المبيعات :

بلغت إيرادات النشاط مبلغ ١٨٢١٩١٥٨٦٩٥ جنيه لكمية ١٥٤٧٨١٦,٢٥٣ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	١١.٧٧٨,٣٨٠	٢٤٣٥٣٦.٩٧٧
شموع	٦٩٣.١,٥٠٠	١٣٥١٣١٨.٧٠
سولار	٣٦٦٦.١,٦٠٠	٤٨٢٢٦٧٣٧١٧
سولار بنكر	٥١٦٩١,٦٦٢	٦٤٣٣١٧.١٨
نافتا	٩٥٢.٦,٦٧٦	١١٣٩٧٤٤٠.٦٩
بوتاجاز	٤١٦٦٥,٩٠٥	٦.٨٧٢٩٤٣١
مازوت تصدير	٤١٨٢٨٥,٩١٨	٣٣٦٨٤٨٢٩٥٣
مازوت خلط	٣٥٦٥١٣,٩٣٢	٣٥٨٧.٧٤٨٧٢
مازوت ثقيل	٣٧٧.٢,٣٤٠	٢٦٢٣.٢٩٦٨
مخلفات	٦٨,٣٤٠	١٥٤٦٢.٠
الإجمالي	١٥٤٧٨١٦,٢٥٣	١٨٢١٩١٥٨٦٩٥

٢. إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ١٠.٧٥٥١١١٠ جنيه وتتمثل في فوائد الودائع بمبلغ ٤٢٦٣٨٧٨٧ جنيه ومخصصات انتفى الغرض منها بمبلغ ١٩٢٤٢٥٥ وتعويزات وخرامات بمبلغ ٣٠.٤٦٢٤٠ جنيه وإيرادات متنوعة بمبلغ ٣٥١٧٨٣٠ جنيه وأرباح رأسمالية بمبلغ ٧٦.٦٤٤ وأرباح فروق بمبلغ عملة ٥٥٦٦٣٣٥٤ جنيه

٣. إيرادات الاستثمارات :

بلغت إيرادات الاستثمارات مبلغ ٨٥٥٤١٧٦٠ جنيهاً عن إيرادات الشركة من الاستثمار في شركتي الإسكندرية للمنتجات الشمعية بمبلغ ٨٢١٦١٧٦٠ جنيهاً وشركة أسبك بمبلغ ٣٣٨.٠٠٠٠ جنيهاً عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠



(١٣) التكاليف:

أ- تكلفة المبيعات:

بلغت تكلفة المبيعات ١٥٨٨٨٨٢٧٦٢٤ جنيه تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ٧١٦٣١٥٦٦٦ جنيه وخامات رئيسية بمبلغ ١٤٤٣١٤٧٧٣٢٨ جنيه وخامات مساعدة بمبلغ ٥٩١٢٤٣٧٨ جنيه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ ٦٨١٩١٠٢٥٢ 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 الصناعي و السلامة و الصحة المهنية وحماية البيئة - المعامل الكيماوية - التكنولوجيا و التطوير - مراقبة اداء المعدات و اعتمادها - نظام تخطيط وادارة الصيانة - التفيتيش الهندسى - انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات - التدريب الداخلى والخارجى - المعاونة فى دراسة المشروعات الاستثمارية .

ب- المصروفات العمومية والإدارية:

بلغت المصروفات العمومية و الإدارية ٤٢٧٣٨٤١٦٣ 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 ومساهمة تكافئية ...

ت- المصروفات التسويقية:

بلغت المصروفات التسويقية مبلغ ٢٦٥٧٣١٠٩ جنيه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وإيجار مستودعات وأخرى .

ث- مصروفات أخرى:

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ٣١٤٥٠٠٦١ جنيه وهي عبارة عن تبرعات وبدل حضور وانتقال ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وتعويضات وغرامات .

(١٤) قائمة التدفقات النقدية:

تم التأثير على البنوك بمبلغ ٥٥٦٦٣٣٥٤ جنيه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة .
وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ١٧٢٠١٧٢ جنيه وهو قيمة الفوائد المستحقة .



(١٥) نصيب السهم في أرباح العام :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
٤٢٩,٣٥٣,٠٨٨	١,٥٨٣,٦١٤,٧٣٥	صافي ربح العام قبل الضرائب
٤٢,٢٦٢,٧٥٦	٤٦١,٤٨٨,٨٤٢	يخصم ضريبة الدخل
١١,٦٩٠,١٢٥	٧٧,٦٧٨,٢١٤	يخصم الضريبة المؤجلة
٣٩٨,٧٨٠,٤٥٧	١,٠٤٤,٤٤٧,٦٧٩	صافي الربح بعد الضرائب
٤٣,١٧٨,٠٤٦	١٠٩,٨٨٠,٥٩٧	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٥٥,٦٠٢,٤١١	٩٣٤,٥٦٧,٠٨٢	صافي الربح بعد حصة العاملين و مكافأة الأعضاء
١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٢٨	٠,٧٣	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/سهم)
عن ١٢ شهر	عن ١٢ شهر	(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه)

(١٦) أرباح العام :-

بلغت أرباح الفترة قبل الضرائب مبلغ ١٥٨٣٦١٤٧٣٥ جنيه بنسبة ٤٩,٥٨% من رأس المال المستثمر
وبنسبة ١٢٢,٦٢% من رأس المال المدفوع مقابل ٤٢٩٣٥٣٠٨٨ جنيه
بنسبة ١٩,١٠% من رأس المال المستثمر و ٣٤,١٥% من رأس المال المدفوع عن 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 الادخاري ومكافأة نهاية الخدمة .

(١٩) الدعاوي المرفوعة من ضد الشركة :-

١. قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة ذمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم تقسيطها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض الاتجار. وتم رفض الدعوى في اول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف براءة ذمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهاً واسترداد مبلغ ١٨٧٩٣٣٦ جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بانه تم الطعن على الحكم امام محكمه النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .

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

٣. دعوى التصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو ٣٣٧٦٢٨٧٨,٠٠ 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 لضرائب شركات الاموال والدمغة وكسب العمل وضريبة المبيعات وتسليمها للاموريات 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 ٢٠١٣ / ٢٠١٤ ، 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 إخطارنا بنموذج (١٩) عن السنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٥ و ٢٠١٥ / ٢٠١٦ و ٢٠١٦ / ٢٠١٧ و ٢٠١٧ / ٢٠١٨ و ٢٠١٨ / ٢٠١٩ و ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ 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 وجاري إنهاء النزاع باللجنة الداخلية . وتم إخطارنا بنموذج فحص عن السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨ و ٢٠١٨ / ٢٠١٩ و ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ .

ت. ضريبة الدمغة :

تم فحص الشركة وسداد المستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ . وتم إخطارنا بنموذج فحص عن السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨ و ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ و ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ .

ث. الضريبة العقارية : تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

ج. الضريبة على القيمة المضافة :

تم فحص الإقرارات الشهرية للشركة عن السنوات حتى يونيو ٢٠٢٠ وتم سداد المستحقات الضريبية على الشركة مع العلم بوجود نقاط خلاف تخص السنوات ٢٠١٤ / ٢٠١٦ متداولة بالمحاكم وتم سداد المستحقات الضريبية عنها وفقاً لقرار لجنة الطعن لحين البت قضائياً في هذه النقاط .



(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 للتحصيل عندما يكون تحصيل تلك الأرصدة بالكامل غير محتمل . يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة . أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي والتي انقضت مواعيد استحقاقها ، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيد الاستحقاق .
- ب- الانخفاض في قيمة المخزون : يتم تسجيل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما اقل . عندما يصبح المخزون قديماً أو تالفاً يتم عمل تقدير لصافي القيمة البيعية . يتم عمل تقدير بشكل فردي للمبالغ الهامة أما بالنسبة للمبالغ غير الهامة ولكنها قديمة أو تالفة فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص على حسب نوع المخزون والعمر الافتراضي للمخزون بناءً على أسعار البيع المتوقعة .
- ت- الأعمار الانتاجية للآلات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الانتاجية المتوقعة للعقارات والآلات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع 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 المتنوعون . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون ، حسابات دائنة للأطراف ذات العلاقة ، ضرائب الدخل المستحقة ، ودائنوا التوزيعات .

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .



(٢٤) أحداث هامة :-

• تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الاول من عام ٢٠٢٠ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام والتي شملت معظم دول العالم حيث حدث تفشى لفيروس كورونا في وقت قريب قبل نهاية عام ٢٠١٩ وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشى الفيروس بأنه وباء عالمي ، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشى المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى مما كان له الأثر وأدى الى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. وأيضاً التأثير الجوهري على الأصول، الالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج أعمال الفترات القادمة ، والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة .

وفيما يخص نشاط الشركة فإن التأثير يتمثل في انخفاض جزئى في القدرات التشغيلية للشركة والقدرة التشغيلية للأفراد ، من جانب آخر فقد زادت بعض التكاليف الخاصة بالعمالة خاصة فيما يتعلق بإجراءات السلامة والصحة الوقائية والأجهزة والمعدات اللازمة لذلك .

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

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائية للعاملين .

إلا أنه بجانب الاجراءات 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 بناء على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة للافتراضات المستخدمة .

وفي ضوء الخطة المعدلة بأفضل تقديرات بناء على أحدث بيانات متاحة قد تم إثبات الأصول بناء على أفضل تقدير لها ، ولا يوجد توقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور .

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٢٥ % و ١٠,٢٥ % و ٩,٧٥ % على الترتيب , كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٧٦ % هذا وينفس التاريخ قامت البنوك المصرية بتحرير سعر صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري .

بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٢٥ % و ١٢,٢٥ % و ١١,٧٥ % على الترتيب , كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٧٥ % .

بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية بإضافة ملحق (ب) الى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يتضمن معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية .



محمد جمعة

مدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد جمعة