

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

\*\*\*\*\*



# القوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*



## المركز المالي المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢



المركز المالي المجمع  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه

أرقام المقارنة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	الأصول الغير متداولة	ايضاح رقم	التكلفة	مجمع الإهلاك	الرصيد
	<u>الأصول الثابتة (مرفق)</u>	٣-ب			
٧٧٧٤١٩٤٣	أراضي	٤	٧٧,٧٤١,٩٤٣	-	٧٧,٧٤١,٩٤٣
١٤٤٦٩٦٣١٨	مباني وإنشاءات ومرافق	٤	٣١٩,٥٧٣,٧٦٧	١٨٤,٢٩٣,٩٧١	١٣٥,٢٧٩,٧٩٦
٦٠٢٣٦٠٧٣٧	الات ومعدات وأجهزة	٤	١,٨٠٥,٩٩٤,٥٣٥	١,٢٥٢,٣٦٠,٧٢٥	٥٥٣,٦٣٣,٨١٠
٣٨٨٤٤٤٤٦	وسائط نقل وإنتقال	٤	٢٦,٥٨٣,٨٢٨	٢٣,٢٤٣,٢٥٨	٣,٣٤٠,٥٧٠
٩٦٦٣٧٩٠	عدد وأدوات	٤	٤١,٦٦٥,٠٤٤	٣٢,٩٣٥,٢٥٤	٨,٧٢٩,٧٩٠
٩٢٧٨٥٣٦	أثاث ومعدات مكاتب وآلات حاسبة	٤	٢٨,٧٤٣,٨٨٢	١٩,٤١٥,٧٤٤	٩,٣٢٨,١٣٨
٨٤٧٦٢٥٧٧٠	مجموع الأصول الثابتة		٢,٣٠٠,٣٠٢,٩٩٩	١,٥١٢,٢٤٨,٩٥٢	٧٨٨,٠٥٤,٠٤٧
	<u>مشروعات تحت التنفيذ (مرفق)</u>				
٧٥٠٦٧٢٢٥	تكوين سلعى	١-٥		١٢١,٦٧٩,١٧١	
١٧١٩٨٩٩١	انفاق استثماري	٥-ب		٨,١٦٩,٤٧٢	١٢٩,٨٤٨,٦٤٣
٩٢٢٦٦٢١٦					
١٩٧٩٩٥٥	<u>أصول حق انتفاع</u>				٢٢٧,٠٢٩
	<u>الاستثمارات (مرفق)</u>				
١٢٠٠٠٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع	(٦-ب)			١٢,٠٠٠,٠٠٠
١١٨٠٤٦	<u>أصول غير ملموسة (مرفق)</u>				٣٠٢,٤٧٨
٩٥٣٩٨٩٩٨٧	إجمالى الأصول غير المتداولة				٩٣٠,٤٣٢,١٩٧
	<u>الأصول المتداولة (مرفق)</u>				
	<u>المخزون</u>	(٣-٧)(٧-١)			
١٥٨١٦٩٣٨١	خامات		٢٢٢,٣٥٠,٣٩٧		
١٧١٠٢٣٣٣٦	قطع غيار ومواد ومهمات		١٨٦,٦٤٦,٤٦٠		
٦٠١٦٨٨٤٥	انتاج غير تام		٩٤,٣٣٨,٦٧٠		
٤٦٤٦٠٦٥٠٥	انتاج تام		٩١٤,٨٠٧,٨٦٢		
٨٥٣٩٦٨٠٦٧				١,٤١٨,١٤٣,٣٨٩	
٥٦٠٣٥٠٠٥٧	عملاء	٧-ب		٣٩٨,٨٣٣,٠٠٥	
١٤١٨٧١٦٢٨	مدينون	٧-ج		٥٤٤,٤٧٤,٩٧٢	
٣٦٧١٨٥٥٩	أرصدة مدينة	٧-د		٦٣,٤٩٢,٢٢٣	
	<u>النقدية</u>	٧-هـ			
١١٤٦٨٧٩٥٠٠	ودائع لأجل بالبنوك		١,١٦٥,٩٤٠,٠٠٠		
١١٣١٥٧٦٤٢	حسابات جارية بالبنوك		٣٩٩,٧٣٠,٨٣٨		
١٣٥١٤٤	نقدية بالخزينة		١٤٤,٧٢٢		
١٢٦٠١٧٢٢٨٦				١,٥٦٥,٨١٥,٥٦٠	
٢٨٥٣٠٨٠٥٩٧	إجمالى الأصول المتداولة				٣,٩٩٠,٧٥٩,١٤٩
٣٨٠٧٠٧٠٥٨٤	إجمالى الأصول				٤,٩٢١,١٩١,٣٤٦





## ( تابع ) المركز المالي المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

حقوق الملكية					
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	راس المال ( مرفق )	٩		١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	
٥٢٧٨٠١٤٩٣	الاحتياطي القانوني			٥٤٧,٦٧٤,١٦١	
٥١٣٢٦٤٨٤	احتياطيات أخرى ( مرفق )	١٠		١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	
٥١٨٧٠٠	الأرباح المرحلة			١,٤٥٧,٣٥٨	
٤٨٥٦٦٧٨٨٤	أرباح الفترة	١٦		١,١٩٤,١٢٢,٧٦٥	
٢٣٥٦٨١٤٥٦١	إجمالي حقوق الملكية أموك			٣,٢٢٩,٥١٨,٢٢١	
١٣٩٠٣١١١	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة			٢٣,٨٩١,٤٤٦	
٢٣٧٠٧١٧٦٧٢	إجمالي حقوق الملكية				٣,٢٥٣,٤٠٩,٦٦٧
	<u>التزامات غير متداولة</u>				
٢٤٩٧٣١	التزامات عقود التأجير ط أ			-	
٣٨٤٩٨٤٦٩	التزامات ضريبية مؤجلة	١-١١		١١٦,١٧٦,٦٨٣	
٣٨٧٤٨٢٠٠	<u>الالتزامات المتداولة ( مرفق )</u>	٨			١١٦,١٧٦,٦٨٣
١٧٧١٥٧٢٢٧	مخصص ضرائب متنازع عليها			٥٩٣,٨٠٥,٠٥٥	
١٨٩١٧٩٧٩	مخصص مطالبات و منازعات			٤٢,٩٦٩,٥٦٨	
٢٧٩٩٥٠٤٣	موردون وأوراق دفع			١٠,٥٣٤,٥١٣	
١٢٠٥٢٣٨	التزام قصير الأجل - عقد التأجير			٢٤٩,٧٣٢	
٧٢٧٦٨٩٥٢	ضريبة شركات الاموال			٥١٠,١٠٨,٢٢٥	
٩٠٥٥٦٦٠٤٩	دائــــــــــــــــون			٨٣,٦٦٧,٢٤٨	
١٩٣٩٩٤٢٢٤	أرصدة دائنة			٣١٠,٢٧٠,٦٥٥	
١٣٩٧٦٠٤٧١٢	إجمالي الإلتزامات المتداولة				١,٥٥١,٦٠٤,٩٩٦
٣٨٠٧٠٧٠٥٨٤	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات				٤,٩٢١,١٩١,٣٤٦

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 المجمعة عن السنة المالية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠



قائمة الدخل المجمعة عن الفترة  
من ٢٠٢١/٠٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

جنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
١٠,١٨٢,٦٨٩,٨١٨	١٨,٤٤١,٨٥٥,٢٤٠	صافي المبيعات
٩,١٤٥,٩٧٩,٦٧٧	١٥,٨٨٨,٨٢٧,٦٢٤	تكلفة المبيعات
١,٠٣٦,٧١٠,١٤١	٢,٥٥٣,٠٢٧,٦١٦	مجمّل الربح / (خسارة)
٤٠,٦٢٥,٦٠٨	١٣٣,٤٥٦,١٥٩	أيرادات اخرى
٢٩٧,٩٠٠,٧٠٩	٤٤٢,٦٤١,٢١٤	مصاريف عمومية وإدارية
٢٦,٣٤٦,٥٣٨	٢٦,٥٧٣,١٠٩	مصاريف تسويقية
١٥٢,٩٣٦,٧٥٠	٤٦٤,٤٢٠,١٤٥	مخصص مطالبات ومنازعات
٤٢,٩٠٦,٤٨٠	٣٣,٠٢٢,٠٩٠	مصروفات أخرى
٥٥٧,٢٤٥,٢٧٢	١٧١٩٨٢٧٢١٧	الارباح/ الخسارة الناتجة عن التشغيل
٣,١٢٠,٠٠٠	٨٥,٥٤١,٧٦٠	ايرادات استثمارات
٥٦٠,٣٦٥,٢٧٢	١,٨٠٥,٣٦٨,٩٧٧	الارباح / (الخسائر) قبل ضريبة الدخل
٧٢,٧٦٨,٩٥٢	٥١٠,١٠٨,٢٢٥	ضريبة الدخل
١١,٦٩٠,١٢٥	٧٧,٦٧٨,٢١٤	ضريبة المؤجلة التزام (أصل)
٤٩٩,٢٨٦,٤٤٥	١,٢١٧,٥٨٢,٥٣٨	صافي ربح / (خسارة) العام
٤٨٥,٦٦٧,٨٨٤	١,١٩٤,١٢٢,٧٦٥	نصيب الأغلبية
١٣,٦١٨,٥٦١	٢٣,٤٥٩,٧٧٣	حقوق اصحاب الحصص الغير مسيطرة
٤٩٩,٢٨٦,٤٤٥	١,٢١٧,٥٨٢,٥٣٨	صافي ربح / (خسارة) العام

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

كيميائى / إيهاب عبد الحليم



مدير عام الشئون المالية

محاسب / محمد جمعه

**قائمة الدخل المجمعة الشاملة**

من ٢٠٢١/٠٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

جنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
٤٩٩,٢٨٦,٤٤٥	١,٢١٧,٥٨٢,٥٣٨	صافي ربح / الخسارة العام
		الدخل الشامل الاخر
-	-	فروق عملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الارباح(الخسائر) الاكوتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في شركات شقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
-	-	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٤٩٩,٢٨٦,٤٤٥	١,٢١٧,٥٨٢,٥٣٨	اجمالي الدخل الشامل عن العام



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائى / إيهاب عبد الحليم



مدير عام الشئون 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢



قائمة التغيير في حقوق الملكية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه

الإجمالي	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	حقوق الأغلبية	إجمالي حقوق الأغلبية	أرباح العام	الأرباح المرحلة	الاحتياطات الأخرى	الاحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
١,٨٧٠,٢٢٧,٩٧٧	١,٨٧٠,٢٢٧,٩٧٧	(٤٨٨,٢٨١,٢٠٠)	١,٣٨١,٩٤٦,٧٧٧	-	٥٣٩,٦٠٧,٦٨٤	٥٢٧,٨٠١,٤٩٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	حقوق الأغلبية أول يونيو ٢٠٢٠	
١١,٤٦٠,٢٩٦	١١,٤٦٠,٢٩٦	١١,٢٥٧,٤٤٦	١,٢٠٢,٧٤٠	-	-	٦٧,٧٥٠	١٣٥,٥٥٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة أول يونيو ٢٠٢٠	
١,٨٨٢,٠٨٨,٢٧٣	١,٨٨١,٧٦٠,٢٧٣	(٤٨٧,٠٢٣,٧٥٤)	١,٣٩٤,٧٣٦,٥١٩	-	٥٣٩,٦٠٧,٦٨٤	٥٢٧,٨٦٩,٢٤٣	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد المجموع في أول يونيو ٢٠٢٠	
-	-	٤٨٨,٢٨١,٢٠٠	٤٨٨,٢٨١,٢٠٠	-	-	-	-	المحول من الاحتياطي العام	
٤٨٦,١٨٦,٥٨٤	٤٨٦,١٨٦,٥٨٤	٤٨٥,٢٢٧,٨٨٤	٤٨٥,٢٢٧,٨٨٤	٥١٨,٧٠٠	-	-	-	صافي ربح العام	
٢,٣٥٦,٨١٤,٥٦١	٢,٣٥٦,٨١٤,٥٦١	٤٩٦,٩٢٥,٣٠	١,٨٦٠,٨٩٠,٢٦١	٥١٨,٧٠٠	٥١,٣٢٦,٤٨٤	٥٢٧,٨٠١,٤٩٣	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	حقوق الأغلبية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٣,٩٠٣,١١١	١٣,٩٠٣,١١١	١٣,٦١٨,٥٦١	١٣,٦١٨,٥٦١	٨١,٣٠٠	-	٦٧,٧٥٠	١٣٥,٥٥٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة يونيو ٢٠٢١	
٢,٣٧٠,٧١٧,٦٧٢	٢,٣٥٢,٨١٤,٥٦١	٥١٠,٥٤٣,٨٩١	١,٨٤٢,٢٧٠,٦٧٠	٦٠٠,٠٠٠	٥١,٣٢٦,٤٨٤	٥٢٧,٨٦٩,٢٤٣	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد المجموع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
-	-	-	-	-	-	١٩,٨٧٢,٦٦٨	-	الاحتياطي القانوني	
-	-	-	-	-	١٤٣,٤٣٧,٤٥٣	-	-	المحول من الاحتياطي العام	
-	-	-	-	١,٤٥٧,٣٥٨	-	-	-	المحول من الأرباح المرحلة	
-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح العام	
٣,٢٢٩,٥١٨,٢٢١	٣,٢٢٩,٥١٨,٢٢١	١,١٩٤,١٢٢,٧٦٥	٢,٠٣٥,٣٩٥,٤٥٦	١,٤٥٧,٣٥٨	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٥٤٧,٢٧٤,١٦١	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	حقوق الأغلبية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢٣,٨٩١,٤٤٦	٢٣,٨٩١,٤٤٦	٢٣,٤٥٩,٧٧٣	٢٣,٤٥٩,٧٧٣	٢٢٨,٤٢٣	-	٦٧,٧٥٠	١٣٥,٥٥٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة يونيو ٢٠٢٢	
٣,٢٥٣,٤٩,٦٦٧	٣,٢٥٣,٤٩,٦٦٧	١,٢١٧,٥٨٢,٥٣٨	٢,٠٣٥,٩٠٩,١٣٥	١,٦٨٥,٧٨١	١٩٤,٧٦٣,٩٣٧	٥٤٧,٧٤١,٩١١	١,٢٩١,٦٣٥,٥٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
كيمائي / إيهاب عبدالحميم

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / محمد جمعة

قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

حله

مقارن ٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	إيضاح رقم	البيان
				التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
٥٦.٣٦٥٢٧٢		١٨.٥٣٦٨٩٧٧		صافي الربح / الخسارة قبل الضرائب
٣٧٩٨٧٤٩٩		(٢٩٣١٢٥٢٢)	١٤	فروق العملة
(١٣٢٧١٠٠)		(٧٦.٦٤٤)		ارباح رأسمالية
(٦٢٣٢.٥٦٩)		(٨٥٥٤١٧٦٠)	٦-٤/١٢	الاستثمارات
١٥٢,٩٣٦,٧٥٠		٤٦٤٤٣٨٩١٩		المخصصات
(١٨٦.٥٩٧)		(١٩٢٤٢٥٥)		مخصصات انقضى الغرض منها
٨٢٣٥٦.٣٧		٨٣٨.٧٦٨٠	٤	الاهلاكات الاصول الثابتة
-		-	١٣	الفوائد المدينة
(٣٤٧٨٤٤٣١)		(٤٥٣٢٥٦٧٥)	٤-١٢	الفوائد الدائنة
٧٣٣٣٥٢٨٦١		٢,١٩٠,٧٥٠,٧٢٠		ربح (خسارة) التشغيل قبل للتغيرات فى رأس المال العامل
(١٦٧٤١٥٣٥٠)		(٥٧٤١٧٥٣٢٢)		التغير فى المخزون
(٤١٤٦٥٥٣١٦)		١٨١٥٦١٥١٨	٣-٧	التغير فى العملاء
(١٦٦٦٧٦٢٧)		(٤٠٣٧٣٨٠٣٠)		التغير فى المدينين
٦٤٦٦١٨٨٢		(٢٩٨٨٢٦٤١)	٧	التغير فى ارصدة مدينة
(١٤,٦٦٢,٨٣٢)		(١١٧٩٦٤٧٢)		مخصصات مستخدمة
٢٢٧.٨٢٠٣		(٩٦٢٦٣٥٣)		التغير فى الموردين وأوراق الدفع
٢٩٧٢٧٣٥٦١		(٨٢٤١٢.٧٦٦)	٨	التغير فى الدائنون
٦٣٥٨٣٦٧		١.٠٩٦٩٨٥٣	٨	التغير فى ارصدة دائنة
٩٧٦.٨٣٨٤		(١٥٩٦٣١٠٤)		التغير فى أطراف ذات العلاقة
٦.٨٥٦٢١٣٣		٦١٢١٧٩٤٠٣		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٥٢٧٩٢٢٨)		(٧٢٣٧٧٩٩٤)		ضرائب دخل مدفوعة
٥٨٣٢٨٢٩٠٥	٥٤٠٣٠١٤٠٩			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٦٢,٣٢٠,٥٦٩		٨٥٥٤١٧٦٠	٦-٤/١٢	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
٣٤٦.٤٥٠.٤		٤٧٨٩٣٨١٥		ايرادات المحصلة من الاستثمارات فى شركات تابعة
٧٢٣٢٩٦		٧٦.٦٤٤		متحصلات من الفوائد الدائنة
(٣١٦٩.٢١٣)		(٦.٥٥٩٢٨٣)	٥	متحصلات (مدفوعات) الاصول الثابتة وغ ملموسة
٦٥٩٥٨١٥٦	٧٣٦٣٦٩٣٦			متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
-		(١,٦٦٧,٧٥٧)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٨٣.٨٠٧٨٢)		(٣٣٥٢٢٤٠٠١)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(٨٣.٨٠٧٨٢)	(٣٣٦٨٩١٧٥٨)			مدفوعات الإيجار التمويلي
(٣٧٦٩٢٧٨٦)	٢٨٥٩٦٦٨٧			التوزيعات المدفوعة
٥٢٨٤٦٧٤٩٣	٣٠٥٦٤٣٢٧٤			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧٣١٧.٤٧٩٣	١٢٦.١٧٢٢٨٦		١٦-١٣	أثر التغيرات فى اسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها
١٢٦.١٧٢٢٨٦	١٥٦٥٨١٥٥٦٠			صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال المدة
			٥٧	النقدية وما فى حكمها فى أول يوليو ٢٠٢١
				النقدية وما فى حكمها فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
كيماي / إيهاب عبدالحليم



مدير عام الشئون المالية  
محاسب / محمد جمعة

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



مرفقات قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠



تفصيلي الإيرادات المجمعة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
٢٠٢١/٠٦/٣٠				
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
<b>ايرادات النشاط :</b>				
١٦٦٩٣٨٣٢٢٦,٠٠٠	١١٩٢٣١,٤٤٠	٢٤٣٥٣٦.٩٧٧	١١.٧٧٨,٣٨٠	- زيوت
٩٣٩٥٨٣٥٨٥	٦١٦٣٠,٨٩٦	١٥٧٤.١٤٦١٥	٦٩٣.١,٥٠٠	- شموع
٢٦٩٢٤.٤٨٨٧	٤١١٤٤٤,٣٧٥	٤٨٢٢٦٧٣٧١٧	٣٦٦٦.١,٦٠٠	- سولار
٣١٩٢١٢١٩	٣٦٤٥,١٨٥	٦٤٣٣١٧.١٨	٥١٦٩١,٦٦٢	- سولار (بنكر)
٦.٨٣٧٥٦٩٣	٨٨٢٧٢,٠٩٨	١١٣٩٧٤٤.٦٩	٩٥٢.٦,٦٧٦	- نافتا
٣٢١٩٧٦٦٤٦	٣٩٨٤٠,٥٧٦	٦.٨٧٢٩٤٣١	٤١٦٦٥,٩٠٥	- بوتاجاز
٣٣١٣٧١٢٣٨٨	٦٣٧١٢٠,٠٣٥	٣٣٦٨٤٨٢٩٥٣	٤١٨٢٨٥,٩١٨	- مازوت تصدير
٣٩٣٣٨٢.١٩	٨١٥٨٨,٣٢٤	.	.	- مازوت تصدير (الهيئة)
-	-	٣٥٨٧.٧٤٨٧٢	٣٥٦٥١٣,٩٣٢	- مازوت خلط
٢١١٣١٩١٤٩	٤٩٣٥٩,٨٨	٢٦٢٣.٢٩٦٨	٣٧٧.٢,٣٤٠	- مازوت ثقيل
٤٦٥٥٧٦	٨٩,٤٦	.	.	- مستخلص عطري
١١٥٤٣.	٥١,٢١	١٥٤٦٢.	٦٨,٣٤٠	- مخلفات
١.١٨٢٦٨٩٨١٨	١٤٩٢٢٧٣,٤٧٩	١٨٤٤١٨٥٥٢٤.	١٥٤٧٨١٦,٢٥٣	<b>جمله</b>
<b>ايرادات اخرى :</b>				
٨.٤٢٦٩٣		٩٤٢٨.٩٧		- فوائد دائنة بنك أهلي
١٥٩.٩٦٩٣		١٨٣٢٨٧٨٩		- فوائد دائنة بنك قطر الوطني
١.٢٧٩٦٣		٢٧٤٧.٧٦		- فوائد دائنة بنك مصر
٨٤٦.٨.٩		١٢١٣٤٨٢٥		- فوائد دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
١٣٤٣٢٧٣		٢,٦٨٦,٨٨٩		- فوائد دائنة
٣٤٧٨٤٤٣١		٤٥٣٢٥٦٧٦		<b>جمله</b>
١٨٦.٥٩٧		١,٩٢٤,٢٥٥		- مخصصات انتفي الغرض منها
٣٤٦٣٥		٣.٤٦٢٤.		- تعويضات وغرامات
١٣٢٧١.٠٠		٧٦.٦٤٤		- ارباح رأسمالية
٢٣.٧١٤٥		٣٥١٧٨٣.		- ايرادات متنوعة
٥٨٤١١٧٧		٩,٢٤٨,٩٦٩		<b>جمله</b>
.		٧٨,٨٨١,٥١٤		- ارباح فروق عملة
٤.٦٢٥٦.٨		١٣٣,٤٥٦,١٥٩		<b>جمله</b>
١.٢٢٣٣١٥٤٢٦		١٨٥٧٥٣١١٣٩٩		<b>الاجمالي</b>





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية  
الادارة العامة للشئون المالية  
قطاع الموازنة والتكاليف

### تكلفة المبيعات المجمعة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة ٢٠٢١/٠٦/٣٠
- الأجرور	٧١٦,٣١٥,٦٦٦	٦٣٤,٥١٢,٠٠٠
- خامات رئيسية	١٤,٤٣١,٤٧٧,٣٢٨	٧,٨٢٩,٣٦٠,٧٤٢
- خامات مساعدة	٥٩,١٢٤,٣٧٨	٢٥,٢١٦,١٤٨
- إهلاك	٧٨,٦١٨,٩٢٣	٧٨,٦٠٣,١٠٧
- تكاليف أخرى	٦٠٣,٢٩١,٣٢٩	٥٧٨,٢٨٧,٦٨٠
الاجمالي	١٥,٨٨٨,٨٢٧,٦٢٤	٩,١٤٥,٩٧٩,٦٧٧



تفصيلي حساب تكلفة المبيعات المجمعة (التشغيل)

أولاً: الأجرور

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٥٧٥٣٧.١٩١	٦٥١٤٨٦٤٦٥		اجور نقدية
١٧١٣٨١٩٧		١٩٢٨٨.٧٥	التأمينات
٢٧٤٩٤.٠٨٥		٢٩٨٥٦٦٦٦	التأمينات الاجتماعية
١٤٥.٠٩٥٢٧		١٥٦٨٤٤٦٠	التأمين إداري
٥٩١٤١٨.٠٩	٦٤٨٢٩٢.٠١		معاش تكميلي
٦٣٤٥١٢.٠٠٠	٧١٦٣١٥٦٦٦		جملة
			الاجمالي

ثانياً: الخامات الرئيسية

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

\*جنيه\*

الفترة المناظرة ٢٠٢١/٠٦/٣٠			القيمة بالجنيه		الكمية بالطن	البيان
كلي	جزئي	الكمية بالطن	كلي	جزئي		
٤٦٧٤٣١٩٦٩		٨٢١٣٥,١٦٩	٥٢٤٧٧٥٣٤٩		٩٦٤٠٤,٨٥٩	* رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافينات المدخلات : * تغذية الوحدات
	٧٥٨١٥١٤٦٦٨	١٤٧٥٧٠,٥,٩٨١		١٤٤٢٢٢.٣٦٠٦	١٥٢٢٩٩٨,٢٣٤	- مازوت خام علمين
	١.٠٠٨٤٦٨٣.	١.٠٧١١,٦٦٣		١٢٤١.٨٣٨٧	١٣.٨٥,٧٩٠	- هيدروجين
	٧٦٨٢٣٦١٤٩٨	١٤٨٦٤١٧,٦٤٤		١٤٥٤٦٣١١٩٩٣	١٥٣٦.٠٨٤,٠٢٤	جملة
	٢.٤٣٤٢٦٢٤	٣٥.٠٨٨,٢٤٥		٥٢٣٥٢٣.١	٥٣.٢,٤١٥	* تغذية للخط
	.	.		٢٦٤٤١٦.٦٧	٢٩٩٨٠,٨٧٨	- كبروسين
	.	.		٣٧٧٢٣٤٧٧	٦٧٩٢,٣٨٤	- كتر ستوك مستورد
	.	.		١٥.٤٤٦٧٢	١٦٠٧,٢٤٤	- كتر ستوك محلي
	٢.٤٣٤٢٦٢٤	٣٥.٠٨٨,٢٤٥		٣٦٩٥٣٦٥١٧	٤٣٦٨٢,٩٢١	- شمع سائل تحت التشغيل
						جملة
٧٨٨٦٧.٤١٢٢		١٥٢١٥٠,٥,٨٨٩	١٤٩١٥٨٤٨٥١.		١٥٧٩٧٦٦,٩٤٥	الاجمالي
						يخصم :
٥٢٤٧٧٥٣٤٩		٩٦٤.٠٤,٨٥٩	١.٠٠٩١٤٦٥٣٢		١.٠٩٦٢٠,٢٦٨	* رصيد آخر المدة
		١٤٩٦٢,٧٢			١٨٧٣٥,٢٨٣	إنتاج تام + رافينات
						الفاقد
٧٨٢٩٣٦.٧٤٢		١٤٩٢٢٧٣,٤٧٩	١٤٤٣١٤٧٧٣٢٨		١٥٤٧٨١٦,٢٥٣	تكلفة الخامات الرئيسية



## ثالثاً : الخامات المساعدة والإهلاك والمصاريف الأخرى المجمعة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	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
٤٠٦٨٤٧٩٩		٤١٦٠١٩٥٩	اخرى
٥٧٨٢٨٧٦٨٠	٦٠٣٢٩١٣٢٩		جمله
٦٨٢١٠٦٩٣٥	٧٤١٠٣٤٦٣٠		الاجمالي





**ثالثاً : الخامات المساعدة والإهلاك و المصاريف الأخرى المجمعة**

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	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
٤٠٦٨٤٧٩٩		٤١٦٠١٩٥٩	اخرى
٥٧٨٢٨٧٦٨٠	٦٠٣٢٩١٣٢٩		جمله
٦٨٢١٠٦٩٣٥	٧٤١٠٣٤٦٣٠		الاجمالي







## مصاريف عمومية وإدارية المجمعة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
١٧٧٣.٢٥٥٨	٢٤٠.٨٤٨٦٥٤	أجور (أجور نقدية- مزايا عينية - تامينات)
٧٨٣٦١٥	٨٢١.٠٠٩	مواد ومهمات متنوعة
١١٩٤٨١٩٣	١١٦٨.٨٩٧	إنارة
٦٦٣٦٤٣	٧٣٧٢٢٢	مياه
٤٢٩٦٢٦	٧٦٣٨١٠	ادوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
١٩٢٧.٨١	٧١٤٤٣٧	مصرفات صيانة
٣٤٢٢٢٧٦	٦٧١.٧٥٥	م. ضيافة وعلاقات عامة
٣.٨٩٣	٢٢١٦٨	نشر واشترك بالجراند والمجلات
٤٩٩١٣٩	٥.٦٤١٣	نشر القوائم المالية
٢٠.٦٧٧.٢	٣١٣٦٢٨.٠	اشترك برامج
٧٣٤٦.٣	٧٧٥٣.٤	تليفونات وفاكس وانترنت
٤٢٤٢٩٤	٥١٧٢٧٥	بدل سفر وانتقالات
.	١.٣٨١٣٥.٠	إيجار أصول
٧١٤٧.٥٥	٧٥٩٣٤٨٨	إيجار جرارات وسيارات وأخرى
٢١٣٤٣١٩	١٥.٣١١٨	خدمات محاسبية وقانونية
٥٢٣٩٥١٦	٩٢٢.١٥٣	مصاريف منطقة جغرافية
١٤٢٦١.٠	٣٧٩٥٧	خدمات وزارات وهيئات ومعارض
١١٣٥٥٤٨٤	١٦٢٤٨٤١٧	تأمين
٣١١٢٥٣٣	٤٢٩.٠٩٢	تكاليف تدريب
٥.٠.٠.٠.٠.٠	٧.٠.٠.٠.٠.٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١٧١٥٧٥.٠	١٧٨٢١.٠٨	مصاريف ادارة ( إبروم )
.	٤٧١٧.٠٠	مصاريف دراسات و ابحاث وتجارب
٣٩٦١.٢	٥٥٤٨٩٣	عمولات ومصرفات بنكية
٣.٧.٠.٨٨	٧٧٧.٠٨٩	مصرفات جمعية عمومية
٢.٩٢٤٤٦٨	٢٩٢٣٢٨٦.٠	مصرفات خدمية متنوعة
٦٦٩٩٥٤٧	٣٠.٢١٤٩٨٦	رسم دمغة واخري
٢١٤١٣٥٤	٢١٤١٣٥٤	ضرائب عقارية
٣٧.٦٥٧٩	٣٧.٣٥٤٨	إهلاك طرق واثاث
٢٧٤.٠.١٧.٠	٤٩٧٩٨٩٩٦	مصرفون التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكاليفية
٢٢٧.٢٨	٢٢٧.٢٨	استهلاك حق انتفاع
-	١٨٦١٨.٠	فوائد التزام عقد ايجار
١٧٤٨٣	٤١٦٧٣	مصرفون استهلاك أصول غير ملموسة
٢٩٧٩.٠.٧.٠.٩	٤٤٢٦٤١٢١٤	الاجمالي



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

### مصاريف تسويقية المجمعة

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
جملة	٢٦٥٧٣١٠٩	٢٦٣٤٦٥٣٨

### مصروفات اخرى المجمعة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
فروق تقييم عمله	.	٣٧٠٦٣٩٥٨
تعويضات وغرامات	٢١٢٠٨٠٦١	٣١٨٠٠٠
تبرعات	٩٠٠٠٠٠٠	١٣٦٠٧٦١
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة	١١٥٦٠٠٠	٨٦١٥٠٠
بدل حضور اعضاء مجلس الادارة	١٦٥٨٠٢٩	١٣٠٢٢٦١
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	.	٢٠٠٠٠٠٠
جملة	٣٣٠٢٢٠٩٠	٤٢٩٠٦٤٨٠



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



مرفقات المركز المالي المجمع

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	<b>الأراضي</b>
				٧٦١٠٠٩	مستودعات الشموع
				٢٨٧٣٣٩١٥	مجمع الزيوت
				١٥٠٩٩٣٣٠٥	مجمع السولار
				٨٥٦٢٨٥	التنغلة الحامضية
				٢٧١٨٨٨	وعاء حامض الهيدروكلوريك
				٢٥٥٨٤٩٧	<b>مباني خدمات ومرافق</b>
				٤٤٣٧٨٤	مبنى محطة الكهرباء
				١٦٩١٤٣٩٠	مبنى العيادة وغرفة النوباتجية
				٢٦٩٧٨٨٠٦	اعمال مدنيه
				٣٨٢٥٠٧٣٥	مجمع الزيوت
				١٤٠٤٨٤٧	مجمع السولار
				٤٨٠٥٧٨٩	الصرف النطحي
				٨٧٠٣١٠	مخازن المهمات / كبريت
				١٥٨٣٣٠٢	مبنى النقل
				٤٨٧١٤٩١	تبيكه الصرف الصناعي
				٥٦٦٥٦٦٨	تبيكه صرف مياه الامطار
				٤٢٩٧٨٥	ورش
				٢٣٩٧٣٧٢٢	مفر سيارات الإطفاء
				١١٩٦١٨	<b>مباني إدارية</b>
				٨٥١٥٢٩٨	مبنى الإداري / التدريب / الاستحقاقات / مبنى بجوار العيادة
				٥٧١٣٢٣	المسجد
					<b>طرق</b>
					داخلية
					خارجية
١٤٤٦٩٦٣١٨	١٣٥٢٧٩٧٩٦	١٨٤٢٩٣٩٧١	٣١٩٥٧٣٧٦٧		<b>الات نشاط انتاجي</b>
				٨٢٧٠١٩٦٤٩	مجمع الزيوت
				٣٨٥١١٧٦١٧	مجمع السولار
				٧٩٨٧٨٥٧٧	الثيوباك
					<b>الات خدمات ومرافق</b>
				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 / اسعاف
				١٩٩٥١٢٧	محطة الطلمبات الجديدة
				١٠٨٥٧٨	شبكة النيتروجين
				٧٥٢٣١٦٠	الرصد الذاتي
٦٠٢٣٦٠٧٢٧	٥٥٣١٣٣٨١٠	١٢٥٢٣٦٠٧٢٥	١٨٠٥٩٩٤٥٣٥		<b>وسائل نقل وإنتقال</b>
٣٨٨٤٤٤٦	٣٣٤٠٥٧٠	٢٣٢٤٣٢٥٨	٢٦٥٨٣٨٢٨		<b>عدد وأدوات</b>
٩٦٦٣٧٩٠	٨٧٢٩٧٩٠	٣٢٩٣٥٢٥٤	٤١٦٦٥٠٤٤		<b>أثاث ومعدات مكاتب</b>
٩٢٧٨٥٣٦	٩٣٢٨١٣٨	١٩٤١٥٧٤٤	٢٨٧٤٣٨٨٢		
٨٤٧٦٢٥٧٧٠	٧٨٨٠٥٤٠٤٧	١٥١٢٢٤٨٩٥٢	٢٣٠٠٣٠٢٩٩٩		<b>إجمالي الأصول الثابتة</b>



## بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(أولاً) التكوين السلعي

مرفق (٢)

جنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
.		٤٥٣٧٤	<u>أراضي</u>
.	٤٥٣٧٤		أراضي
		٤١٦١٤٧٥	<u>أعمال مدنية</u>
١٤٢٤١٨		.	- إنشاء عدد ٢ مستودع جديد ٣٠٠٠٥FB - ٣٠٠٠٤D
١٨٠٥١٦٧١		١٨٠٥١٦٧٢	- مستودع جديد ٣٠٠٥٢-FB
٧٨٧٤٠٤٢		١٣٥٨٧٤٨٥	- مبنى إداري (١)
			- مبنى إداري (٢)
٢٦٠٦٨١٣١	٣٥٨٠٠٦٣٢		
			<u>آلات ومعدات</u>
٢٠٩٩٥٨٣٢		٢٠٩٩٥٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات ال-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		<u>وسائل نقل وانتقال أخرى</u>
		٧١٢٩٧	خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأتربك
.	٧١٢٩٧		
١٤٦٥٠٢٥	١٦٤٨١٧٥		<u>أثاث وتجهيزات</u>
٣٧٧٤٤٦٨	٤٦٦١٩٩١٤		نظام ERB
			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
			<u>استثمارات مالية متاحة للبيع</u>
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠		شركة الاسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة (أسبك)
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠		إجمالى الأستثمارات





بيان تحليلي بالاصول المتداوله  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه

مرفق ( ٤ )

٢٠٢١/٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٦٩٢٦٤٦.٦		١٩٩٢٢٤١٦٧	* المخزون
٨٨٩.٤٧٧٥		٢٣١٢٦٢٣٠	خامات رئيسية
١٦٢٧.٠٣٨٧		١٥٣٢٨٨٢١١	خامات مساعدة ( كيمياويات واطافات )
[ ٤١٢.٦١ ]		( ١٠٤١٢.٦١ )	قطع غيار
٨١٢٤١١٢		٧٨٢٩٨٤٥	انخفاض أسعار مخزون
١٥٣٦٩٤		١٢٩٥٤٣	مواد ومهمات متنوعة
٤٥٠٠٠		١٥٢٥٤٦٠	مواد تعبئة وتغليف
٤١٢٢.٤		١٩٧٣٦٩.٨	مهمات معارة للغير
.		١٤٥٤٨٥٥٤	الاعتمادات المستندية و مصاريقها
٦.١٦٨٨٤٥		٩٤٣٣٨٦٧.٠	بضاعة مشتراة بغرض البيع
٤٦٤٦.٦٥٠٥		٩١٤٨.٧٨٦٢	انتاج غير تام
٨٥٣٩٦٨.٢٧	١٤١٨١٤٣٣٨٩		انتاج تام
٥٦.٣٥٠.٠٥٧	٣٩٨٨٣٣.٠٥		
١١١٦٦٣٤٢		٨٢٠.٤٥٢	* عملاء
١٣٩٣٩٦٤		.	* مدينون
٣٥٧١٦٠		٦٦٧٢٥٥٢.٠	جارى الشركات
٤٨٢٩٦٨.٢		٢٧٨١٧٣٩.٠	مدينون متنوعون
٢١.٢٤٩٤.٠		٧١٤٣٣٣٢.٠	مصلحة الجمارك
٢٩٥٥٥٦٨٩		٣٤٢٢٩٩٤٢	تأمينات لدى الغير
١٠٠٠٠٠٠		١٠٠٠٠٠٠	مديونيات عاملين
٢٩.٧٦٧٣١		٢٧٤٦٨٨١٤	مبالغ مستقطعة من المنبع
١٤١٨٧١٦٢٨	٥٤٤٤٧٤٩٧٢		مصلحة الضرائب - دفعات
٥٦٧٢٥٩.٠		٤٢٥١.٨٧	ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
٢٥٦٧٢٢٨٩		١٤٧٧٣٦.٣	* ارصدة مدينة
٣١٥٥٢٥		٤٢٧٤٧٣٦١	مطالبات
٨٨٨٢١٩		٨٧٢٢٣٦	دفعات مقدمة
١٧٥٧٣٣		٤٤٨٣١٩	مصروفات مقدمة
١٧٩٥٢٤.٠		٢٤٠.٦٨	فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
١٦٧٢٩٣٩		١١٣٤٥٢	فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
٢٥٩١٦٨		.	فوائد مستحقة بنك SIAB جنيه
٢٦٦٨٥٦		٢٢٣٣٦	فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الاهلي بالجنيه
٣٦٧١٨٥٥٩	٦٣٤٩٢٢٢٣		فوائد مستحقة بنك SIAB دولار
١١٤٦٨٧٩٥.٠	١١٦٥٩٤.٠٠٠		فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
١١٣١٥٧٦٤٢	٣٩٩٧٣.٨٣٨		
١٣٥١٤٤	١٤٤٧٢٢		
٢٨٥٣.٨٢٥٩٧	٣٩٩.٧٥٩١٤٩		
			اجمالى الاصول المتداوله



- ودائع لأجل  
- حسابات جارية  
- نقدية بالخرزينة





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

### بيان تحليلي بالعملاء

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنية	البيان
١٣٤٠٥٨٠٣٤	عملاء شركة الشمع
٣٢٨٤٥١٥	شل
١٠١٣٨٢٤٣٦	الجمعية التعاونية للبترول
٥٢١٢٨٨٨٣	إكسون موبيل
١٦٦٤٦١٤٠	توتال
٦٣٥٣٤٨١	شيفرون
٢٠٩٥٨٠٤٧	مصر للبترول
١٢٣٢٢٨٩١	ليبيا أويل
٣٢٧٠٩٤٥٨	أسبك
٢٨٢٧٨٥٠	إمارات مصر
١٥٩٢٧٩٢٠	بترومين
٢٠٥٥١٢	ميدور
٢٧٨٣٨	فوكس
٣٩٨,٨٣٣,٠٠٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

\* يتم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

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
- 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
- شيكات لم تقدم للصرف		٣٤٣٣٦,٩٨
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣٠٨٢٠٦,٧٩

\* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار ١٨,٧٦ جنية

بال يورو

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

\* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو ١٩,٦٧٣٦ جنية





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(ثانيا) : بنك مصر

بالجنيه

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

بنك مصر - حساب يوم بيوم

بالجنيه

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

بنك مصر - دولار

بالدولار

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





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

( ثالثاً ) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٧١٠٨١٠٧٦,٩٥		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
		يخصم :
٧١٢٥٠٥٢,٢٣		- شيكات لم تقدم للصرف
١٧٤٤٧٧٤٢٠,٧٢		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

بالدولار

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

بالدولار

دولار	دولار	البيان
١١٠٩٠٢٢٦,٤٦		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١١٠٩٠٢٢٦,٤٦		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢





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

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢



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

(رابعاً) : بنك SAIBANK

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٢٨١٣٢٥٨٥,٧٩		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
		يخصم : - شيكات لم تقدم للصرف
٢٧٢٩٢١٦٦,٥١		
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





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

( خامساً ) : بنك الكويت الوطني

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣٢٠.٦١,٦٤
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣٢٠.٦١,٦٤

( سادساً ) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالبيورو

البيان	بيورو	بيورو
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٢٠٩٩,٧٥
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٢٠٩٩,٧٥





مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

HSBC : (مبجأ)

جنيه

جنيه	جنيه	البيان
٥٨٣٢,٦٣		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٥٨٣٢,٦٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

دولار

دولار	دولار	البيان
١٩٤,٤٣		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٠,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
١٩٤,٤٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

يورو

جنيه	جنيه	البيان
٩٥١,٤٤		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٩٥١,٤٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحويل المالي

\*\*\*\*\*

## بيان تحليلي برأس المال المدفوع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

مرفق ( ٦ )

جنية	جنية	البيان
		* أسهم نقدية
	٢١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من رأس المال الأصلي
	٤٨٨٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من الزيادة في رأس المال النقدي
٦٩٨٠٠٠٠٠٠		
		* أسهم عينية
	١٢٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠ % من الزيادة في رأس المال (شركة الإسكندرية للبترول)
١٢٢٠٠٠٠٠٠		
		* أسهم مجانية
	٤١٠٠٠٠٠٠	٥ % من رأس المال المدفوع
	٤٣٠٠٠٠٠٠٠	٥٠ % من رأس المال المدفوع
٤٧١٥٠٠٠٠٠		
١٢٩١٥٠٠٠٠٠٠		إجمالي رأس المال المدفوع







شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جنيه

مرفق ( ٥ )

٢٠٢١/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١٧٧١٥٧٢٢٧	٥٩٣٨٠٥٠٥٥		*مخصص ضرائب متنازع عليها
١٨٩١٧٩٧٩	٤٢٩٦٩٥٦٨		*مخصص مطالبات و منازعات
٢٧٩٩٥٠٤٣	١٠٥٣٤٥١٣		* موردون و أوراق دفع
٧٢٧٦٨٩٥٢	٥١٠١٠٨٢٢٥		*ضريبة شركات الاموال
			<u>دائنون</u>
٨٥٣٣٧٦١٨٢		٠	جارى هيئة البترول
٣٩٢٠٨٦٠		١٧٥٧٤٣٥٣	جارى الشركات
١٧٥٦٦٧١		٢٤٢٢٨٩٠	تأمين ابتدائي
٢٣٧٠٧٩٨		٢٧٤٦٦٦٣	تأمين نهائى
٦٥٩٢٩٧٥		٩٥٩١٢٢٤	تأمين ضمان
٢٩٨٩٩٦٢		٣٨٠٧٥١٤	التأمينات الاجتماعية
٣٤٥٥٨٦٠١		٤٧٥٢٤٦٠٤	الضرائب المتنوعة
٩٠٥٥٦٦٠٤٩	٨٣٦٦٧٢٤٨		* المستحق من التزامات طويلة الاجل
١٢٠٥٢٣٨	٢٤٩٧٣٢		*التزام قصير الأجل-عقد التاجير
			<u>أرصدة دائنة</u>
١٠٢٢٩٨٨٦		١١٢٥٩١٥٣	صندوق علاج أسر العاملين
٢٣٤٠٤٧		٢٨٢٥٧٤	دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
١٤٠٧١٥٨٤٥		١٩٢٥١٦٧٥٣	دائنون متنوعون
٣٥٠٨٣١١		٨٠٠١٩٣١	مصرفات مستحقة
١٤٩٥٧٨٣		٢٤٦٩٧٢٠	عملاء (شاذ)
٣٣٣٣٩٣٩		١٤٣٢٣٦٥٩	مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال
٢٩٨١٧٩٣٩		٧٥٧٠٩٩٠٠	مستحقات عاملين
٤٦٥٨٤٧٤		٥٧٠٦٩٦٥	أرصدة دائنة مختلفة
١٩٣٩٩٩٤٢٢٤	٣١٠٢٧٠٦٥٥		
١٣٩٧٦٠٤٧١٢	١٥٥١٦٠٤٩٩٦		إجمالى الخصوم المتداوله



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

\*\*\*\*\*

## بيان تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

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 الاخرى



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

\*\*\*\*\*



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 النافتا .
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات في الداخل والخارج .
- تعبئة الزيوت وخلطها 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 بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة ووفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فعدا الأصول التي 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 في السياسات المحاسبية

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

- أسس القياس :-

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

- عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

(٤) أسس التجميع

تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.

• إستبعاد قيمة استثمار 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 واقتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات .

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

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

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

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

### ( ٣ ) : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

#### أ- تقييم العملات الأجنبية :-

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

ويتم ترجمة الأصول و الخصوم ذات ال طبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولى . 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 الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح 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 الإقتراضي 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	اثاث و معدات مكاتب و الات حاسبة

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

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم ( ١ )



## ٢- التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم الاعتراف بتكلفة أحد مكونات 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 فى شركات تابعة:

الاستثمارات فى شركات تابعة هي استثمارات فى شركات يكون للشركة فيها سيطرة. ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التى تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة. وتتم المحاسبة عن الاستثمارات فى شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الارباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فى قائمة الارباح أو الخسائر فى الفترة التى حدث فيها الرد.

#### الإستثمارات المالية المتاحة للبيع :

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبوبة 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 الأولى ( ١ يناير ٢٠٢١ ) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي وقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصصة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولى. والاعتراف بأصل " حق الانتفاع " في تاريخ التطبيق الأولى ( ١ يناير ٢٠٢١ ) لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي بالمبلغ الدفترى كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ تاريخ بداية عقد التأجير ولكن مخصصاً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولى.
- 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 تنتهى مدة إيجارها خلال ١٢ شهر من تاريخ التطبيق الأولى.

#### 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 الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار.

#### أصل حق الانتفاع :

يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد الإيجار بمبلغ القياس الأولى للالتزام عقد التأجير بالإضافة إلى المصروفات المباشرة الأولية، الدفعات المقدمة للمؤجر، وتطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستكبدتها 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 لأصل 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 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

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 رسمة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام ويتم

التوقف عن الرسمة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسمة

عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام .

س - قائمة التدفقات النقدية : - تم اعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما في

حكمها هي النقدية بالخرينة والبنوك وودائع البنوك تحت الطلب والاستثمارات المالية التي لا تتجاوز اجالها ثلاث

شهور بعد خصم أرصدة البنوك الدائنة .

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 حكمي 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 للإئفاق 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 و المساهمين و مكافأة أعضاء مجلس الادارة .





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

ح - 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 ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مليون جنيه	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 ١٠٠.٨٠٢ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ٥.١٩٧ مليار جنيه وكذلك تخفيض تأمين لدى الغير وسداد لأنريك ٣١ مليون جنيه ليصبح الإجمالي ١٦.٠٣٠ مليار جنيه .

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



- ى - التسهيلات الائتمانية غير المسحوبة : لاتوجد تسهيلات ائتمانية غير مسحوبة في تاريخ المركز .
- ك - تحقق الإيراد قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصرى 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 بإلتزام 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 الـ 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 والمحقة 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 إذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل اذا ، واذا فقط ، كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولى بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

#### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان 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 بالتالى يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة و التي تم الاعتراف بها سابقا , فقط اذا , كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة 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 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 الإجتماعية :

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

### ١. المسؤولية البيئية :-

- قامت الشركة بدراسة مصادر بديلة لتوفير استهلاكات مياه الشرب المستخدمة في تعويض أبراج التبريد وكذلك وحدات معالجة المياه المغذية 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 .
- 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 المحرقة 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 المدخن 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 ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ بتقديم خدمات مساهمات في برامج العمل الاجتماعي بلغت قيمتها ٩٠٠٠٠٠٠٠ 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 .

• وقامت الشركة فى أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO

14001:2015 و ISO ٩٠٠١:٢٠٠١٥ وفى إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل

أموك بالبدا فى التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة السلامة والصحة المهنية : ISO

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 فى إطلاق مؤشر ESG فى مصر تشجيعاً منها للشركات على

التحلي بمزيد من الشفافية والإفصاح عن ممارساتها فى مجال الالتزام بـ :

- مبادئ الحوكمة - مراعاة المسؤولية الاجتماعية - مراعاة المسؤولية البيئية

ويعتمد هذا المؤشر على كل من العوامل الكمية والنوعية معاً وخلال هذه العملية يتم تحويل تلك العوامل البيئية

والاجتماعية وممارسات الحوكمة إلى سلسلة من الدرجات التي تحدد قيمة أسهم الشركات المتداولة فى 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 ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٧٨٨٠٥٤٠٤٧ جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك بمبلغ ١٥١٢٢٤٨٩٥٢ جنيه وتصلها كالاتي :

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	مجمع إهلاك ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إهلاك استيعادات	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٧/١	إجمالي التكلفة ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	استيعادات	إضافة	تكلفة ٢٠٢١/٧/١	البيان
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣					٧٧٧٤١٩٤٣			٧٧٧٤١٩٤٣	أراضي
								٦٤٤٥٧٣		مباني نشاط إنتاجي
							١٣٠٠٠٠٠	٢١١٥٥٩٨		مباني خدمات ومرافق
								٥١٢٩٢٦		مباني إدارية
										طرق
١٤٤٦٦٣١٨	١٣٥٢٧٩٧٩٦	١٨٤٢٩٣٩٧١	١٣٠٠٠٠٠	١٢٦٨٩٦١٩	١٧٢٩٠٤٣٥٢	٣١٩٥٧٣٧٦٧	١٣٠٠٠٠٠	٣٢٧٣٠٩٧	٣١٧٦٠٠٦٧٠	مباني وإنشاءات ومرافق
										آلات نشاط إنتاجي
										آلات خدمات ومرافق
٦٠٢٣٦٠٧٣٧	٥٥٣٦٣٣٨١	١٢٥٢٣٦٠٧٢٥	١٨٢٧٩٣٠	٦٢٩٦٩١٣٩	١١٩١٢١٩٥١٦	١٨٠٥٩٩٤٥٣٥	١٨٢٧٩٣٠	١٤٢٤٢٢١٢	١٧٩٣٥٨٠٢٥٣	آلات ومعدات وأجهزة
٣٨٨٤٤٤٦	٣٣٤٠٥٧٠	٣٣٢٤٣٢٥٨	٨١٠٨٨٠	٣٥٩٥٨٧٢	٢١٤٥٨٢٦٢	٢٦٥٨٣٨٢٨	٨١٠٨٨٠	٢٠٥٢٠٠٠	٢٥٣٤٢٧٠٨	وسائل نقل وانتقال
٩٦٦٣٧٩٠	٨٧٢٩٧٩٠	٣٢٩٣٥٢٥٤	٩٢٩٨٠	٣٣٤٠٨٢٠	٣٠٦٨٧٤١٤	٤١٦٦٥٠٤٤	٩٢٩٨٠	١٤٠٦٨٢٠	٤٠٣٥١٢٠٤	عدد وأدوات
٩٢٧٨٥٣٦	٩٣٢٨١٣٨	١٩٤١٥٧٤٤	٤٢٤٧٥٠	١٧٢٧٠١٦	١٨١١٣٤٧٨	٢٨٧٤٣٨٨٢	٤٢٤٧٥٠	١٧٧٦٦١٨	٢٩٢٠٨١٢٨	أثاث ومعدات ومكاتب
٨٤٧٢٥٧٧٠	٧٨٨٠٥٤٠٤٧	١٥١٢٢٤٨٩٥٢	٤٤٥٦٥٤٠	٨٢٣٢٢٤٧٠	١٤٣٤٣٨٣٠٢٢	٢٣٠٠٣٠٢٩٩٩	٤٤٥٦٥٤٠	٢٢٧٥٠٧٤٧	٢٢٨٣٢٤٩٠٦	الإجمالي



### 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 للبتروول 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 للبتروول وهيئة البترول والتي تم عرضها على مجلس إدارة الشركة والجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٨/٩/٨ وبناءً على ما سبق فقد تم سداد مبلغ ٤٠٠ ألف جنيه في إبريل ٢٠١٩ إلحاقاً لما سبق سداده تحت حساب قيمة الأرض .

### الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل فى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ مبلغ ٢١٧٨١٩٥٣٤ جنيه متمثلة فى وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ١٣١٨٨٠٢٨ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٤٩٤٣٠١٥ جنيه و عدد و أدوات مبلغ ٢٢٧٦٠٢٣٠ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٣٥٤٣٣٩١٥ جنيهاً وآلات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٣١٢٧٠٨٧٧ جنيه. وأصول غير ملموسة مبلغ ٢٢٣٤٦٩.

### 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	.	.	٤٥٣٧٤	.	تكوين أراضي
٣٥٨٠٠٦٣٢					أعمال مدنية
١٨٠٥١٦٧٢	.	.	.	١٨٠٥١٦٧٢	مبنى إداري (١)
١٣٥٨٧٤٨٥	.	.	٥٧١٣٤٤٣	٧٨٧٤٠٤٢	مبنى إداري (٢)
.	٤٢٤٨٨٨	.	٤٢٤٨٨٨	.	توصيل صرف المباني الجديدة للمرافق
.	٦٤٤٥٧٣	.	٥٠٢١٥٥	١٤٢٤١٨	مستودع جديد FB-٣٠٥٢
٤١٦١٤٧٥			٤١٦١٤٧٥	.	مستودع (٣٠٠٥ - ٣٠٠٤)
.	٢٥٠٠٠	.	٢٥٠٠٠	.	مباني جاهزة (كرفان)
.	٥١٢٩٢٥	.	٥١٢٩٢٥	.	مبنى إداري بجوار العيادة
.	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
.	١٨٦٥٠٦٠	.	١٨٦٥٠٦٠	.	الظلمبات الجديدة بالوحدة ٣٠٠
.	٥٤٨٩٢٠٤	.	٢٠٦٥٤١٦	٣٤٢٣٧٨٨	مصائد البخار
.	٤٣٥٧١٦٦	.	١٢٣٢٥٩١	٣١٢٤٥٧٥	scada system
٥١٠٧٨٢			٢١٣٦٦٠	٢٩٧١٢٢	ذراع شحن السولار
.	١١٦٥٧٨٢	.	١١٦٠٧٥	١٠٤٩٧٠٧	شبكة ربط غرف تحكم أموك ١ بأموك ٢
.	١٣٦٥٠٠٠	.	١٣٦٥٠٠٠	.	سيارات الشفط
١٥٤٠٢٨٩			١٥٤٠٢٨٩	.	تحديث نظام قياس المستودعات
٧١٢٩٧				.	وسائل نقل و انتقال و أخرى
.	١٧١٠٠٠٠	.	١٧١٠٠٠٠	.	٥ سيارات تويوتا
٧١٢٩٧			٧١٢٩٧	.	خط ربط ٣ بوصة بين أموك وأنريك
.	١٤٠٦٨٢١	.	١٤٠٦٨٢١	.	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 الاستثمائي مبلغ ٨١٦٩٤٧٢ جنيهًا ويتمثل الرصيد فيما يلي :

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



( ٦ ) الاستثمارات :-

أ- استثمارات مالية متاحة للبيع :-

تم شراء ١٠٤ ألف سهم بمبلغ ١٢ مليون جنيه في شركة الإسكندرية للمنتجات البترولية المتخصصة تمثل ٥,٢٠% من رأسمالها وتم نقل ملكية هذه الأسهم بجلسة ٢٦/١١/٢٠١٨ .

( ٧ ) الأصول 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 غيار
(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
.	١٤٥٤٨٥٥٤	- بضاعة مشتراة بغرض البيع
٦٠١٦٨٨٤٥	٩٤٣٣٨٦٧٠	- انتاج غير تام
٤٦٤٦٠٦٥٠٥	٩١٤٨٠٧٨٦٢	- انتاج تام
٨٥٣٩٦٨٠٦٧	١٤١٨١٤٣٣٨٩	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 ٣٩٨٨٣٣٠٠٥ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
١٣٦٤٤٤٢٤٥	١٣٤٠٥٨٠٣٤	عملاء شركة الشمع
٢١٧٦٥٥٠٩	٣٢٨٤٥١٥	شـل
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
٥٦٠٣٥٠٠٥٧	٣٩٨٨٣٣٠٠٥	الإجمالي

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

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

الرصيد	٣٩٨٨٣٣٠٠٥	٣٠ يونيو، ٢٠٢٢
جنيه مصري	٣٩٨٨٣٣٠٠٥	
رصيد غير مستحق	٥٦٠٣٥٠٠٥٧	٣٠ يونيو، ٢٠٢١
وغير مضمحل	٥٦٠٣٥٠٠٥٧	





**ج - المدينون :**

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
.	٣٠٧٥٩٩٥٣٤	- جارى هيئة البترول
١١١٦٦٣٤٢	٨٢٠٠٤٥٢	- جارى الشركات
١٣٩٣٩٦٤	.	- مدينون متنوعون
٣٥٧١٦٠	٦٦٧٢٥٥٢٠	- مصلحة الجمارك
٤٨٢٩٦٨٠٢	٢٧٨١٧٣٩٠	- تأمينات لدى الغير
٢١٠٢٤٩٤٠	٧١٤٣٣٣٢٠	- مديونيات عاملين
٢٩٥٥٥٦٨٩	٣٤٢٢٩٩٤٢	- مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	- مصلحة الضرائب - دفعات
٢٩٠٧٦٧٣١	٢٧٤٦٨٨١٤	- ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
١٤١٨٧١٦٢٨	٥٤٤٤٧٤٩٧٢	الإجمالي

\* تتضمن مبلغ ٢٧١١٤٦٢٤ جنيهاً مجانية لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .

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

**د- الارصده المدينة :**

يتمثل بند الارصده المدينة فيما يلي ( بالجنيه ) :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
٥٦٧٢٥٩٠	٤٢٥١٠٨٧	- مطالبات
٢٥٦٧٢٢٨٩	١٤٧٧٣٦٠٣	- دفعات مقدمة
٣١٥٥٢٥	٤٢٧٤٧٣٦١	- مصروفات مقدمة
٨٨٨٢١٩	٨٧٢٢٣٦	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
١٧٥٧٣٣	٤٤٨٣١٩	- فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
١٧٩٥٢٤٠	٢٤٠٠٦٨	- فوائد مستحقة بنك SIAB جنيهاً
١٦٧٢٩٣٩	١١٣٤٥٢	- فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالجنيه
.	٢٣٧٦١	- فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي بالدولار
٢٥٩١٦٨	.	- فوائد مستحقة بنك SIAB دولار
٢٦٦٨٥٦	٢٢٣٣٦	- فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
٣٦٧١٨٥٥٩	٦٣٤٩٢٢٢٣	الإجمالي





هـ - النقدية :

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

البيان	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
<u>ودائع</u>	١١٦٥٩٤٠٠٠٠	١١٤٦٨٧٩٥٠٠
- حسابات جارية	٣٩٩٧٣٠٨٣٨	١١٣١٥٧٦٤٢
- نقدية بالخزينة	١٤٤٧٢٢	١٣٥١٤٤
<b>الإجمالي</b>	<b>١٥٦٥٨١٥٥٦٠</b>	<b>١٢٦٠١٧٢٢٨٦</b>

يخصم	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
ودائع لأكثر من ثلاثة أشهر	٢٠٥٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠
ودائع متحفظ عليها	٣٤٢٢٤٢٠٠٠	١١٠٠٠٠٠٠
<b>النقدية المتاحة في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠</b>	<b>١٢٠٣٠٧٣٥٦٠</b>	<b>١١٣٢١٧٢٢٨٦</b>

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	انتفى الغرض منها	المستخدم خلال	الرصيد في	البيان
٢٠٢١/٠٦/٣٠	الفترة		الفترة	٢٠٢١/٠٧/٠١	
٥٩٣٨.٥٠٥٥	٤٣٢٣٦٨٥٥٥	١٩٢٤٢٥٥	١١٧٩٦٤٧٢	١٧٥١٥٧٢٢٧	م ضمانب متنازع عليها
٤٢٩٦٩٥٦٨	٢٢.٥١٥٨٩	.	.	٢.٩١٧٩٧٩	م مطالبات ومنازعات
١٨٦.٩٣٩٧٧	٤٥٤٤٢.١٤٤	١٩٢٤٢٥٥	١١٧٩٦٤٧٢	١٨٦.٩٣٩٧٧	إجمالي المخصصات

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
٧٢٧٦٨٩٥٢	٥١٠١٠٨٢٢٥	ضرائب شركات الاموال*
٧٢٧٦٨٩٥٢	٥١٠١٠٨٢٢٥	الإجمالي
٢٧٩٩٥.٤٣	١.٥٣٤٥١٣	موردون وأوراق دفع
٢٧٩٩٥.٤٣	١.٥٣٤٥١٣	الإجمالي

دائنون

٨٥٣٣٧٦١٨٢	.	- جارى هيئة البترول
٣٩٢.٨٦٠	١٧٥٧٤٣٥٣	- جارى الشركات
١٧٥٦٦٧١	٢٤٢٢٨٩٠	- تأمين ايتدائي
٢٣٧.٧٩٨	٢٧٤٦٦٦٣	- تأمين نهائى
٦٥٩٢٩٧٥	٩٥٩١٢٢٤	- تأمين ضمان
٢٩٨٩٩٦٢	٣٨.٧٥١٤	- التامينات الاجتماعية
٣٤٥٥٨٦.١	٤٧٥٢٤٦.٤	- الضرائب المتنوعة
٩.٥٥٦٦.٤٩	٨٣٦٦٧٢٤٨	الإجمالي

المستحق من التزامات طويلة الأجل

١٢.٥٢٣٨	٢٤٩٧٣٢	*التزام قصير الأجل- عقد التأجير
١٢.٥٢٣٨	٢٤٩٧٣٢	الإجمالي

أرصدة دائنة

١٠.٢٢٩٨٨٦	١١٢٥٩١٥٣	- صندوق علاج أسر العاملين
٢٣٤٠.٤٧	٢٨٢٥٧٤	- دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
١٤.٧١٥٨٤٥	١٩٢٥١٦٧٥٣	- دائنون متنوعون
٣٥.٨٣١١	٨٠.١٩٣١	- مصروفات مستحقة
١٤٩٥٧٨٣	٢٤٦٩٧٢٠	- عملاء (شاذ)
٣٣٣٣٩٣٩	١٤٣٢٣٦٥٩	- مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال
٢٩٨١٧٩٣٩	٧٥٧.٩٩٠٠	- مستحقات عاملين
٤٦٥٨٤٧٤	٥٧٠.٦٩٦٥	- أرصدة دائنة مختلفة
١٩٣٩٩٤٢٢٤	٣١.٢٧.٦٥٥	الإجمالي

( ٦ ) التفاصيل بمرفق قائمه المركز المالي رقم

\* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص التجاري وكسب العمل بمبلغ ٥٩٦,٦٦٩ مليون عن السنوات ٢٠٢١/٢٠١٥ و ١,١٣٦ 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 الامانات و مستحقات خلال الفترة .



( ٩ ) رأس المال :-

(أ) تم انشاء الشركة برأس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - رأس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥٪ من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ فبراير ٢٠٠٥. وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من 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 بداول بورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزيا بشركة مصر للمقاصة و التسوية و الحفظ المركزي بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتبارا من ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٤ ويتم التداول باسواق البورصة وفقا لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة .

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

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

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

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

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

(ر) بتاريخ ٦ / ١ / ٢٠٢١ قامت شركة الاهلي كابيتال القابضة ببيع ١٠ ملايين سهم من حصتها من خلال بورصة

الأوراق المالية وقامت شركة الإسكندرية للبتروول بشرائها . وبتاريخ ١٨ / ٣ / ٢٠٢١ باعت ٤٢٥ ألف سهم من خلال بورصة الأوراق المالية للاكتتاب العام.





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

(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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤٨٥٦٢٢٧٦٥ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٧٧٧١٦٧٨٨٤ 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 ٨٦١٠٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٨٦١٠٠٠٠٠٠٠ سهم وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٧ وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٧ .

(ش) قررت الجمعية العامة العادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ توزيع نصف سهم مجاني على المساهمين وتمت الموافقة عليه في الجمعية العامة الغير عادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار مع الجهات المختصة وتم توزيع النصف سهم المجاني من خلال البورصة المصرية في ٣/١/٢٠١٨ ليصبح عدد الأسهم ١٢٩١٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية (١) جنيه للسهم وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ وتم تعديل المادة ٦ ، ٧ من النظام الأساسي والمنشور في صحيفة الاستثمار عدد ٢٧٦/ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

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

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 ١٨٤٤١٨٥٥٢٤٠ جنيهه لكمية ١٥٤٧٨١٦,٢٥٣ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	١١٠٧٧٨,٣٨	٢٤٣٥٣٦.٩٧٧
شموع	٦٩٣٠.١,٥	١٥٧٤٠.١٤٦١٥
سولار	٣٦٦٦.٠١,٦	٤٨٢٢٦٧٣٧١٧
سولار بنكر	٥١٦٩١,٦٦٢	٦٤٣٣١٧.٠١٨
نافتا	٩٥٢.٦,٦٧٦	١١٣٩٧٤٤.٠٦٩
بوتاجاز	٤١٦٦٥,٩٠٥	٦٠٨٧٢٩٤٣١
مازوت تصدير	٤١٨٢٨٥,٩١٨	٣٣٦٨٤٨٢٩٥٣
مازوت خلط	٣٥٦٥١٣,٩٣٢	٣٥٨٧.٧٤٨٧٢
مازوت ثقيل	٣٧٧.٢,٣٤	٢٦٢٣.٢٩٦٨
مخلفات	٦٨,٣٤	١٥٤٦٢.٠
الإجمالي	١٥٤٧٨١٦,٢٥٣	١٨٤٤١٨٥٥٢٤.٠

٢. إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ١٣٣٤٥٦١٥٩ جنيهه وتتمثل في فوائد الودائع بمبلغ ٤٥٣٢٥٦٧٦ جنيهه ومخصصات انتفى الغرض منها بمبلغ ١٩٢٤٢٥٥ وتعويضات وغرامات بمبلغ ٣٠٤٦٢٤٠ جنيهه وإيرادات متنوعة بمبلغ ٣٥١٧٨٣٠ جنيهه وأرباح رأسمالية بمبلغ ٧٦٠٦٤٤ وأرباح فروق بمبلغ عملة ٧٨٨٨١٥١٤ جنيهه



### ( ١٣ ) التكاليف :

#### أ- تكلفة المبيعات :

بلغت تكلفة المبيعات ١٥٨٨٨٨٢٧٦٢٤ جنيه تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ٧١٦٣١٥٦٦٢ 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 (البروم) والذى يشمل :-

\*الإشراف والادارة 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 وادارة الصيانة - التفتيش الهندسى - انشاء البنية التحتية لنظم المعلومات - التدريب الداخلى والخارجى - المعاونة فى دراسة المشروعات الاستثمارية .

#### ب- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية و الإدارية ٤٤٢٦٤١٢١٤ جنيه وهي عبارة عن تأمين ، مياه وإنارة ، ضرائب عقارية ، أجور ، إهلاك ، مصاريف نشر القوائم المالية ، مصاريف نشر بالجرائد والمجلات ، خدمات محاسبية وقانونية ، مصاريف منطقة جغرافية وعمولات ومصروفات بنكية ومساهمة تكافلية ...

#### ت- المصروفات التسويقية :

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

#### ث- مصروفات أخرى :

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ٣٣٠٢٢٠٩٠ جنيه وهي عبارة عن تبرعات وبدل حضور وانتقال ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وتعويزات وغرامات .

### ( ١٤ ) قائمة التدفقات النقدية

تم التأثير على البنوك بمبلغ ٢٩٣١٢٥٢ جنيه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ١٧٢٠١٧٢ جنيه وهو قيمة الفوائد المستحقة .





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

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
٥٦.٣٦٥٢٧٢	١,٨٠٥,٣٦٨,٩٧٧	صافي ربح العام قبل الضرائب
٧٢٧٦٨٩٥٢	٥١٠,١٠٨,٢٢٥	يخصم ضريبة الدخل
١١٦٩.١٢٥	٧٧,٦٧٨,٢١٤	يخصم الضريبة المؤجلة
٤٩٩٢٨٦٤٤٥	١,٢١٧,٥٨٢,٥٣٨	صافي الربح بعد الضرائب
٥٣٢٢٨٦٤٥	١٢٧,١٩٤,٠٨٣	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٤٦٠٥٧٨٠٠	١,٠٩٠,٣٨٨,٤٥٥	صافي الربح/الخسارة بعد حصة العاملين و مكافأة الأعضاء
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١,٢٩١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٣٥	٠,٨٥	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/سهم)
عن ١٢ شهر	عن ١٢ شهر	(قيمة السهم الاسمية ١ جنيه)

**(١٦) أرباح العام :-**

بلغت أرباح العام قبل الضرائب مبلغ ١٨٠٥٣٦٨٩٧٧ جنيه بنسبة ٥٣,٥٨% من رأس المال المستثمر  
وبنسبة ١٣٩,٧٩% من رأس المال المدفوع مقابل ٥٦.٣٦٥٢٧٢ جنيه  
بنسبة ٢١,٩٠% من رأس المال المستثمر و ٤٠,٨٨% 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 و 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 و صدر فيها حكم استئناف ببراءة 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 اول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالفوائد وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم اول درجة . فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم اول درجة باحقية الشركة في استرداد مبلغ ١٤٥٨٦٥٧٩ جنيهاً 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 ٣٣٧٦٢٨٧٨.٠٠٠ جنيهاً ( فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهاً لا غير) . و صدر 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 لضرائب شركات الاموال والدمغة وكسب العمل وضريبة المبيعات وتسليمها للماموريات المختصة في المواعيد القانونية وسداد مستحقات مصلحة الضرائب من واقع الاقرار وفيما يلي موقف الشركة الضريبي :-

أ. **ضريبة شركات الاموال:** تم الانتهاء من فحص و سداد المستحق حتى العام المالي 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 ٢٠١٦/٢٠١٥ و ٢٠١٧/٢٠١٦ و ٢٠١٧/٢٠١٨ و ٢٠١٨/٢٠١٧ و ٢٠١٩/٢٠١٨ و ٢٠٢٠/٢٠١٩ 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 ٢٠١٩/٢٠١٨ و ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

ت. **ضريبة الدمغة:** تم فحص الشركة وسداد المستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ . وتم إخطارنا بنموذج فحص عن السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ و ٢٠١٩/٢٠١٨ و ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

ث. **الضريبة العقارية:** تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

**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 للألات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الانتاجية المتوقعة للعقارات والألات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقاعد 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 .

### (ت) 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 الموردين 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 جزئي 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 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 بناء على أفضل تقدير لأحداث بيانات متاحة للافتراضات المستخدمة .

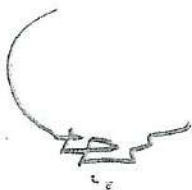
وفي ضوء الخطة المعدلة بأفضل تقديرات بناء على أحدث بيانات متاحة قد تم إثبات الأصول بناء على أفضل تقدير لها ، ولا يوجد توقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور .



بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعرى 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 وبنفس التاريخ قامت البنوك المصرية بتحرير سعر صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري .

بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعرى 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



مدير عام الشئون المالية  
محاسب / محمد جمعة