

زميل

عباسى الغريانى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

عضو جمعية المحاسبين الأمريكية

محاسبون قانونيون . مستشارون فى الضرائب وشركات الأموال

السجل العام للمحاسبين والمراجعين رقم ١١٣٥

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية رقم ٢٨

زميل جمعية الضرائب المصرية رقم ٢٢

سجل مراقبى الحسابات بالجهاز المركزى للحسابات رقم ٢٢٩

سجل مراقبى حسابات البنوك بالبنك المركزى المصرى رقم ٣٤

سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧

٤ شارع الشهداء - الإسكندرية

تليفون : ٤٨٠٧٧٣٣ - ٤٨١١٧٣٧

فاكس : ٤٨١٦٧٧٠

"رقم شهادة تسجيل الضريبة على القيمة المضافة"

* ٦٨٧ - ١٦٩ - ٦١٨ *

E.mail: abbassigheriani@yahoo.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالى المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

نتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأى على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرات التالية، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

أسباب الرأي المتحفظ

- لم تقم إدارة الشركة حتى تاريخ المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بحسم وتسوية الدراسة الفنية لتحسين مواصفات السولار ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢١ مليون جنيه وبالتالي ادي الي زيادة الأصول ونوصي الشركة باتخاذ القرار بالاستخدام أو تحميله على المصروفات بقائمة الدخل.
- لم نحصل على دراسة كاملة لرصيد المخصص المكون من قبل إدارة الشركة على الضرائب العقارية ، وعليه لم نتمكن من تحديد كفاية المخصص بالقوائم المالية ومدى أثر ذلك على قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
- لم تقم إدارة الشركة بإحتساب ضريبة الدخل المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) من معايير المحاسبة المصرية. ومدى أثر ذلك علي مصروف الضريبة المؤجلة وبالتالي علي قائمة الدخل.

الرأي المتحفظ

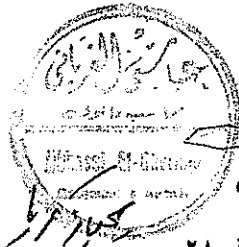
وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية المستقلة، فمن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وكما يجب تطويره وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

الإسكندرية في : ٥ سبتمبر ٢٠٢٠



مراقب الحسابات

علي عباسي الغرياني
زميل/عباسي الغرياني

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية رقم ٢٨

زميل جمعية الضرائب المصرية رقم ٢٢

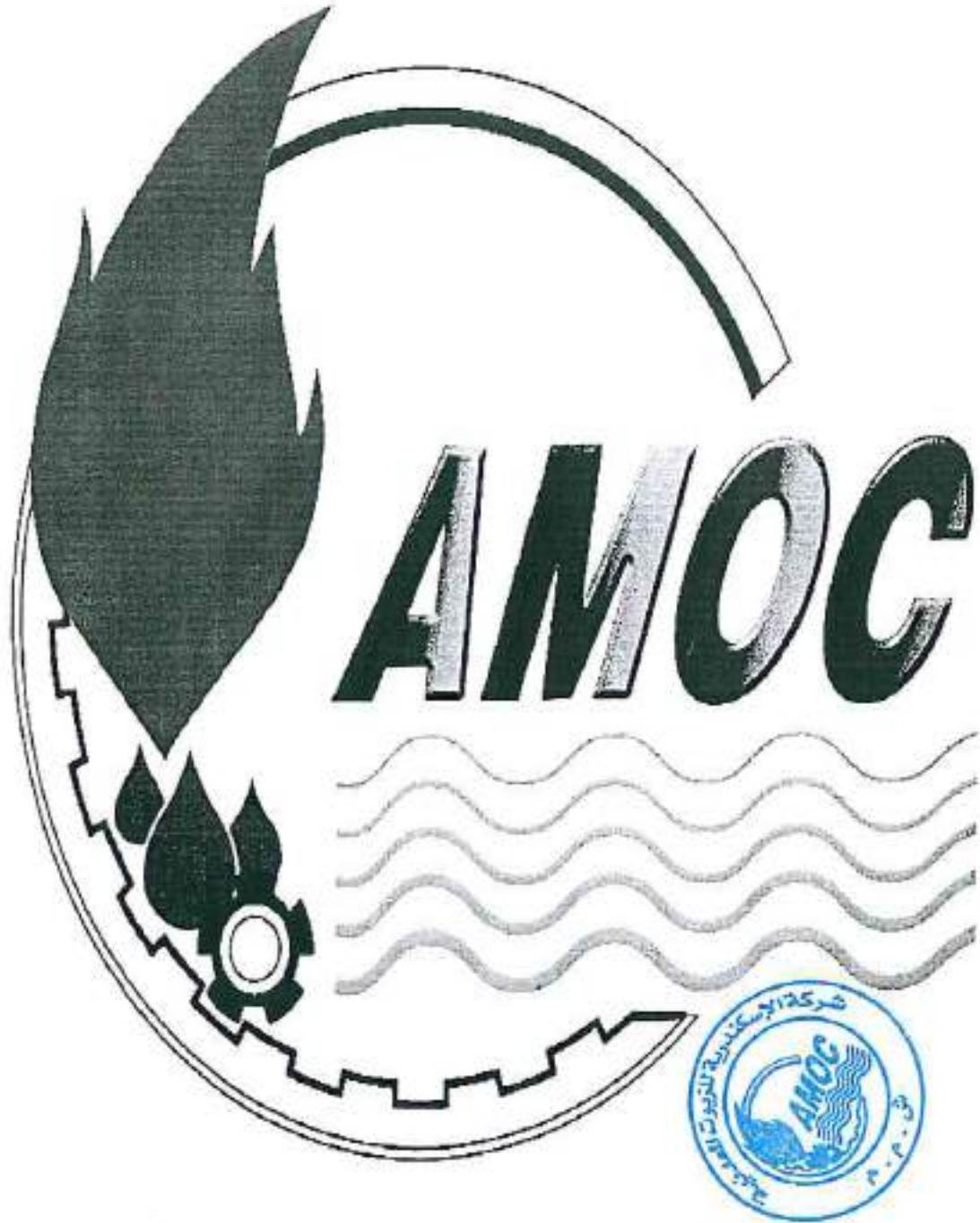
محاسب قانوني . س . م . م رقم ١١٣٥

سجل الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٢٩

سجل البنك المركزي المصري رقم ٣٤

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧

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



الميزانية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠



الميزانية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جنيه

أرقام المقارنة	الأسول الغير متداولة	ايضاح رقم	التكلفة	مجمع الإهلاك	الرصيد
٢٠١٩/٠٦/٣٠	<u>الأصول الثابتة (مرفق)</u>	٣-٤			
٧٧٧٤١٩٤٣	أراضى	٤	٧٧٧٤١٩٤٣	٠	٧٧٧٤١٩٤٣
١٢٢٢٠٤٤٦١	مباني وإنشاءات ومرافق	٤	٢٨١٦٧٧٣٧٢	١٦٠٧٨٢٠٤١	١٢٠٨٩٥٣٣١
٧١١٠٢٠٤٩٢	الات ومعدات وأجهزة	٤	١٧٨٩٩٠٩٤٠٠	١١٣١٦٣١١٢٦	٦٥٨٢٧٨٢٧٤
٩٧٣٦٤٩٤	وسائل نقل وإنتقال	٤	٢٤٦٣٠٧٠٨	١٨٠٥٤٩٥٩	٦٥٧٥٧٤٩
١٠٢٩٠٤٤٦	عسمد وأدوات	٤	٣٩٨٤٧٣٢٧	٢٨٥٥٣٤٣٢	١١٢٩٣٨٩٥
٦٠٤٣٦٨٨	لثاك ومعدات مكاتب وآلات حاسبة	٤	٢٥٤٧٨٧٤٥	١٥١٣٨٥٢٥	١٠٣٤٠٢٢٠
٩٣٧٠٣٧٥٢٤	مجموع الأصول الثابتة		٢٢٣٩٢٨٥٤٩٥	١٣٥٤١٦٠٠٨٣	٨٨٥١٢٥٤١٢
	<u>مشروعات تحت التنفيذ (مرفق)</u>				
٧٤٥٦٥٨٩١	تكوين مسعى	١-٥		٩٥٣٧٦٧٤٢	
١٧٨٩٥٩٢٥	اتفاق استثمارى	٥-٥		٩٦٧٤٢٦٥	
٩٢٤٦١٨١٦	<u>الاستثمارات (مرفق)</u>				١٠٥٠٥١٠٠٧
١١٠٩٩٩٩	استثمارات في شركات تابعة	(١-٦)(٤-٣)		٨٦٤٥٠٠	
١٢٠٠٠٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع	(٥-٦)		١٢٠٠٠٠٠٠	
					١٢٨٦٤٥٠٠
١٠٤٢٦٠٩٣٣٩	إجمالي الأصول غير المتداولة				١٠٠٣٠٤٠٩١٩
	<u>الأصول المتداولة (مرفق)</u>				
	<u>المخزون</u>	(١-٧)(٥-٣)			
١٣٩٥٦٦٦٨٦	خامات		٤٨٩٨٣١٤٣		
١٦٩٨٩٣٩٧٤	قطع غيار ومواد ومهمات		١٧٠١٣٧٦٠٥		
٥٠٠٣٢٩٤٦	انتاج غير تام		٣٨٧٤٦٥٥٨		
٤٨٧١٩٢١٤٨	انتاج تام		٤٢٨٦٨٥٤١١	٦٨٦٥٥٢٧١٧	
٨٤٦٦٨٥٧٥٤	عملاء	٥-٧		١٣٤١٢٨٦٣٥	
٤٢٨١٦٧٨٨٢	مدينون	٦-٧		١١٩٠٢١٤٠٠	
١٢٦٧٢٥٥٦٠	أرصدة مدينة	٤-٧		١٠١٧٨١٤٩٩	
٦٢٢٦١٠٤٦	ودائع لأجل بالبنوك		٦٧٤٥٠٨٥٠٠		
٢٩١٦٢٠٠٠٠٠	حسابات جارية بالبنوك		٣٠١١٣٢٥٩		
١٤٠١٨٣٠٢	تقديرات بالبنوك		٢٩٥٦٠٨		
١٨٩٧٨٧					
٢٩٣٠٤٠٨٠٨٩				٧٠٤٩١٧٣٦٧	
٤٤٠٤٢٤٨٣٣١	إجمالي الأصول المتداولة				١٧٤٦٤٠١٦١٨
٥٤٤٦٨٥٧٦٧٠	إجمالي الأصول				٢٧٤٩٤٤٢٥٣٧





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية


قطاع الحسابات الختامية

(تابع) الميزانية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

حقوق الملكية					
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	رأس المال (مرفق)	٩		١٢٩١٥٠٠٠٠٠	
٥٠٤٨٦٨٠٤٣	الاحتياطي القانوني			٥٢٧٣٦٩٢٤٣	
٦١٢٥٠٣٩٨٦	احتياطيات أخرى (مرفق)	١٠		٥٣٩٦٠٧٦٨٤	
٤٥٠٠٢٣٩٩٣	أرباح / خسائر العام	١٦		(٤٨٨٢٨١٢٠٠)	
٢٨٥٨٨٩٦٠٢٢	إجمالي حقوق الملكية				١٨٧٠١٩٥٧٢٧
٦٠٥٨٣٦٥٣	الالتزامات ضريبية مؤجلة	١-١١		٥٠١٨٨٥٩٤	
٦٠٥٨٣٦٥٣					٥٠١٨٨٥٩٤
٢٩٩٢١٤٤٢	مخصص ضرائب متنازع عليها			٣٥١٥٧٢٢٧	
٦٧٣٥٣٥٦٨	مخصص مطالبات و منازعات			١٠٥٠٣٦٧٦	
٧٦٩٤٩٧٠	موردون وأوراق دفع			٥٢٩٩٤٩٨	
١٣٦٦٨٣٩٦٠	ضريبة شركات الاموال			.	
٢٠٩٦٩٦٢٤٨٣	دائنون			٦٠٧١٧٧٩٠٨	
١٨٨٧٦١٥٧٢	أرصدة دائنة			١٧٠٩١٩٩٠٧	
٢٥٢٧٢٧٧٩١٥	إجمالي الالتزامات المتداولة				٨٢٩٠٥٨٢١٦
٥٤٤٦٨٥٧٦٧٠	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات				٢٧٤٩٤٤٢٥٣٧

البيانات المرفقة تحضر جزء لا يتعدى من القوائم المالية وتقرأ معها


رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / محمد علي عبادي




مساعد رئيس الشركة (مختبر)
ومدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد محمود الزيات

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



قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

قائمة الدخل المستقلة عن السنة
من ٢٠١٩/٠٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

جليله

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	البيان
١٤٦٦٤١٥٣٣٠١	٨٨٣٢٧٠٠٣٨٨	١-١٢	صافي المبيعات
١٣٩٦٩١٥٢٤٥٢	٩٣٨٥٧٨٦٢٥٥	١-١٣	تكلفة المبيعات
٦٩٥٠٠٠٨٤٩	٥٥٣٠٨٥٨٦٧-		الصافي
٥٥٠٢٠٩٧٩	.	٢-١٢	صافي إيرادات تشغيل لذي الغير
٧٥٠٠٢١٨٢٨	٥٥٣٠٨٥٨٦٧-		مجموع الربح
١٣٥٤٦٣١١٧	٢١٧٣٣٢٦٢٧	٤-١٢	إيرادات أخرى
٢٧٠٣٨٦٦٥١	٢٧٠٨٥٢٥١٦	ب-١٣	مصاريف عمومية وإدارية
٢٧٧٠٩٩٤٩	٢٣٩٦٩٢٥٠	ت-١٣	مصاريف تسويقية
١٤١٤١٥٧	٥٢٣٥٧٨٥		مخصص مطالبات ومنازعات
٥٨٤٥٧٦٩٦	٣٧١٩٦٥١٨	ث-١٣	مصروفات أخرى
٥٢٧٥١٦٤٩٢	٦٧٣٠٠٨٣٠٩-		الأرباح الناتجة عن التشغيل
٥٠١٤٦١٣	.	ج-١٣	مصاريف تمويلية
٥٣٧٧٧٧٥٠	١٧٤٣٣٢٠٥٠	٥-١٢	إيرادات استثمارات في شركات تابعة
٥٧٦٢٧٩٦٢٩	٤٩٨٦٧٦٢٥٩-		صافي الربح قبل الضريبة
١٣٦٦٨٣٩٦٠	.		ضريبة الدخل
١٠٤٢٨٣٢٤	١٠٣٩٥٠٥٩		ضريبة المؤجلة (أصل)
٤٥٠٠٢٣٩٩٣	٤٨٨٢٨١٢٠٠-		صافي ربح/ خسارة العام
٠,٣١	.	١٥	نصيب السهم في الأرباح (جنه/سهم)




مهندس / محمد عبادي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



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

قائمة الدخل المستقلة الشاملة
من ٢٠١٩/٠٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	البيان
٤٥٠.٠٢٣٩٩٣	٤٨٨٢٨١٢٠٠-	صافي ربح/ خسارة العام
		الدخل الشامل الاخر فروق صلة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تعطية التعلق النقدي الارباح(الخسائر) الاكثورية من نظم المزايا المحددة للمعاشات لصحب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في شركات شقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٤٥٠.٠٢٣٩٩٣	٤٨٨٢٨١٢٠٠-	اجمالي الدخل الشامل عن العام



مهندس / محمد علي عبادي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب




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

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



قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠



قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جنيه

الاجمالي	ارباح العام	الاحتياطيات الاخرى	الاحتياطي القانوني	رأس المال	الميزان
٣٦٦.٣٥٨١١٥	١٤٨٧٣٦.٨٥٧	٤٥٠.٩٩٧٢٥٨	٤٣.٥٠٠.٠٠٠	١٢٩١٥.٠٠٠	الرصيد في أول يونيو ٢٠١٨
-	(٧٤٣٦٨.٤٣)		٧٤٣٦٨.٤٣		الاحتياطي القانوني
(١٢٥١٤٨٦.٨٦)	(١٢٥١٤٨٦.٨٦)				توزيعات ارباح ٢٠١٧/٢٠١٦
-	(١٦١٥.٦٧٢٨)	١٦١٥.٦٧٢٨			المحول إلى الاحتياطي العام
٤٥٠.٢٣٩٩٣	٤٥٠.٢٣٩٩٣				صافي ربح / خسارة العام
٢٨٥٨٨٩٦.٢٢	٤٥٠.٢٣٩٩٣	٦١٢٥.٢٩٨٦	٥.٤٨٦٨.٤٣	١٢٩١٥.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
-	(٢٢٥.١٢٠.٠٠)		٢٢٥.١٢٠.٠٠		الاحتياطي القانوني
(٥٠.٤١٩.٩٥)	(٥٠.٤١٩.٩٥)				توزيعات ارباح ٢٠١٩/٢٠١٨
-	٧٢٨٩٦٣.٢	(٧٢٨٩٦٣.٢)			المحول من الاحتياطي العام
(٤٨٨٢٨١٢.٠٠)	(٤٨٨٢٨١٢.٠٠)				صافي ربح / خسارة العام
١٨٧.١٩٥٧٢٧	(٤٨٨٢٨١٢.٠٠)	٥٣٩٩.٧٦٨٤	٥٢٧٣٦٩٢٤٣	١٢٩١٥.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / محمد علي عبادي



مساعد رئيس الشركة (خبير)
ومديرعام الشؤون المالية
محاسب / محمد محمود الزيات



جنيه

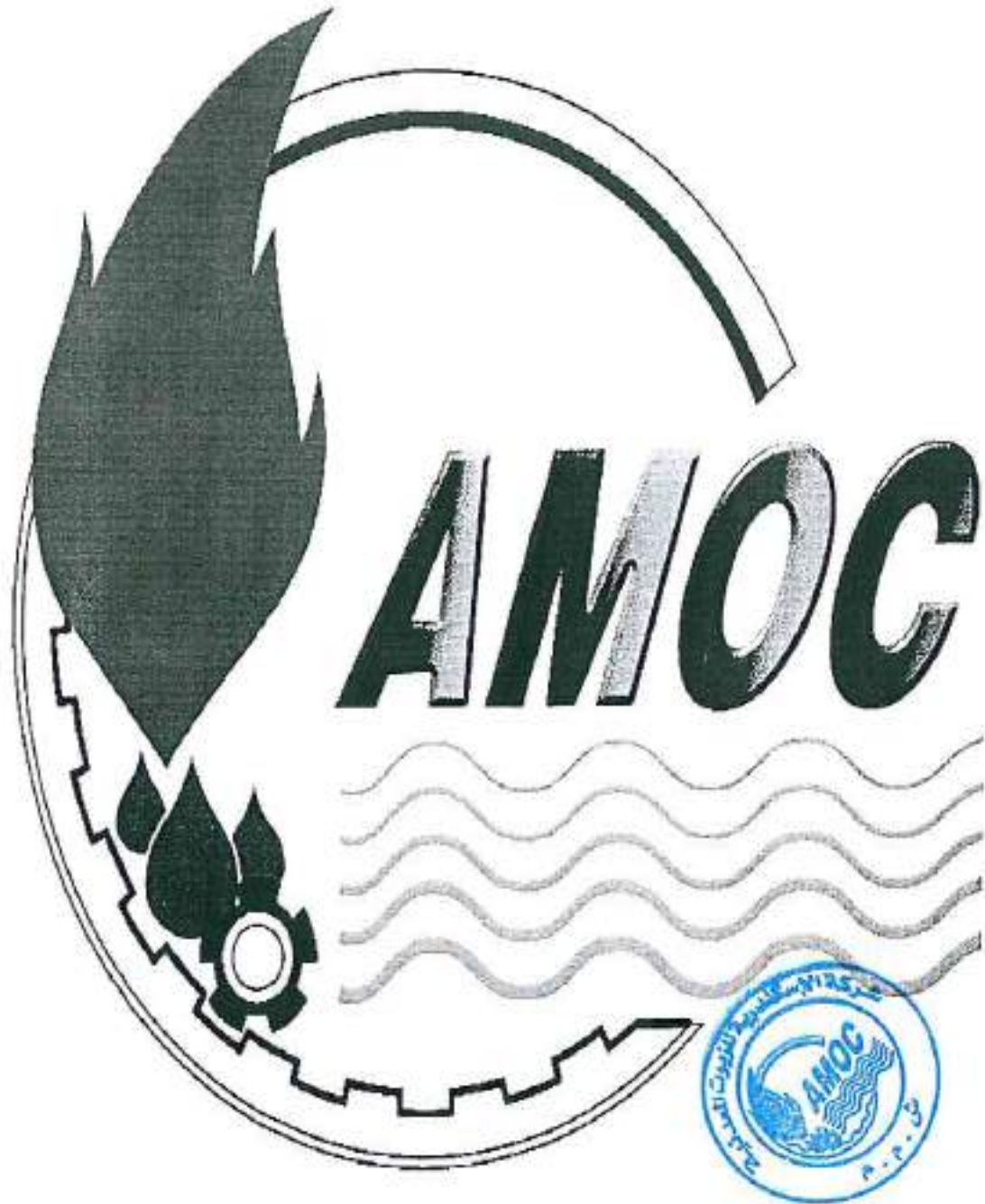
مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠	كلى	جزئى	إيضاح رقم	البيان
				التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
٥٧٦٢٧٩٦٢٩		(٤٩٨٦٧٦٢٥٩)		صافي الربح / الخسارة قبل الضرائب
٤٨٣٥٨٦٩٧		٣١٢٣٧.٦٣	١٤	فروق العملة
(١١٢٨.٠٠٠)		-		ارباح رأسمالية
(٥٢٧٧٧٧٥٠)		(١٧٤٣٣٢.٥٠)	٦-٤/١٢	الاستثمارات
٣٨٧٥٧٢٢١		٥٢٣٥٧٨٥		المخصصات
(١٣٨٦٨٣٠)		(١٩٥٠.٦٨٢٧)		مخصصات النفي الغرض منها
٧٧٤٦٥٦.٥		٧٩٥١.٤٣٥	٤	الإهلاكات الأصول الثابتة
٥.١٤٦١٣		-	٤١٢	الفوائد المدينة
(١٦.٩٨٥٧.٣)		(١٩٢٨٤.٤٠٣)	٤-١٢	الفوائد الدائنة
٥٢٨٥٩٧٤٨٢		(٧٦٩٣٧٢٢٥٦)		ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٧٣٦٢١٦٤٧		١٦.١٣٣.٣٧		التغير في المخزون
٩٣٣٨٤٨٧٩		٣.٤٠٣٩٢٤٧	٥٧-٣	التغير في العملاء
١٣٨.٦٦١٣.٠٨		٧٧.٤١٦.٠		التغير في المدينين
٤٤٥٧٣٩٧.٠		(٧٣٥٢٧١٣.٠)	٧٧	التغير في ارصدة مدينة
٣٣.٦٠٢		٢٤٥٤٩٩		التغير في استثمارات في شركات تابعة
(٣٣١٣١٧.٠)		(٣٧٣٤٣.١٥)		مخصصات ضرائب مستخدمة
(١.٧٩٣٢٥.٠)		(٢٣٩٥٤٧٢)		التغير في المورددين وأوراق الدفع
٢٠.٤٥٥٢٥٤٨		(١٤٨٩٧٨٤٥٧٥)	٨	التغير في الدائنين
(٦.٧١٦٩.٨٦)		(١٧٨٤١٦٦٥)	٨	التغير في ارصدة دائنة
٣٥.٤٤٤٦٩٣.٠		(١٩١٨١٤٢٢٢.٠)		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٤١٢٣.٥٣٢)		(١٣٦٦٨٣٩٦.٠)		ضرائب دخل مدفوعه
٣.٦٣٢١٦٢٩٨	(٢.٥٤٨٢٦١٨.٠)			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٥٣٧٧٧٧٥.٠		١٧٤٣٣٢.٥٠	٩-١/١٢	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
(١٢٥١.٠٠٠.٠)		-		إيرادات المحصلة من الاستثمارات في شركات تابعة
١٢٢٨٧.٦٤١		٢٣٦٨٤٧.٨٠		مدفوعات اقتناء أسهم شركات شقيقة وتابعة
١١٢٨.٠٠٠		-		متحصلات من الفوائد الدائنة
(٥٨٤٩١٤٩٣)		(٤.١٨٧٥١٤)	٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١.٦٨.٤٨٩٩	٣٦.٩٩١٦١٦			متحصلات (مدفوعات) الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
(٥.١٤٦١٣)		-		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٢٥١٤٨٦.٨٦)		(٥٠.٤١٩.٩٥)	١٥	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(١٢٥٦٥.٠٦٩٩)	(٥٠.٤١٩.٩٥)			مصرفات تمويلية مدفوعة
(٤٨٣٥٨٦٩٧)	(٣١٢٣٧.٦٣)			التوزيعات المدفوعة
١٨٦٥١٦١٩.٠١	(٢٢٢٥٤٩.٧٢٢)			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١.٦٥٢٤٦١٨٨	٢٩٣.٤٠٨.٨٩		١٦-١٣	أثر التغييرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
٢٩٣.٤٠٨.٨٩	٧.٤٩١٧٣٦٧			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال المدة
				النقدية وما في حكمها في أول يوليو ٢٠١٩
				النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / محمد علي عيسى



مساعد رئيس الشركة (كبير)
ومدير عام الشؤون المالية
محاسب / محمد محمود الزيات

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



مرفقات قائمة الدخل المستقلة عن الفترة

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠



تفصيلي الإيرادات المستقلة
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

الفترة المعاظرة		القيمة بالجنيه	الكمية بالطن	البيان
القيمة بالجنيه	الكمية بالطن			
<u>إيرادات النشاط :</u>				
٦٠٧٠٧٨٥	١٢٩,١٦٠	٢٦٨٤٠٩٦	١٠٢,٠٢٠	- زيت نقل المركبة
١٤١٨٨١٨٥٥٢	٩٩٣٥٨,٨٠٠	٩٦٩٣٦١٧٩٩	٩٣٦٣٧,٢٤٠	- زيوت أساسية
-	-	٢٤٢١٥٣٢٠	٥١٠,٤٤٨	- زيوت تصدير (الهيئة)
٤٨٠٨٨١٥٤٧	٣٥٢٠٠,٤٨٠	٣٤٩٢٠,٨٧٨٧	٣٢٥٢٤,٣٤٠	- شمع سائل غير مهدرج
٤٣٠٩١١٩٤٣	٢٧٤٣٨,٠٠٠	٣١٣٧,٠٠٠٧١	٢٦٤٥٤,٠٠٠	- شمع صلب
-	-	١٠٩٥٠٥٨	١٠٠,٠٠٠	- شمع صلب غير معالج
١٩٨٩٠٧٧	١٣٤,٦٨٠	١٥٠,٨٩٣٩	١٢٨,٨٤٠	- مخلفات شمعية
٤٣٩٩٦٧٨٩٠٠	٤٤٠٦١٤,٠٥٤	٢٧٢٥٢٦٩١٢٧	٣٥٤٦٤٠,٦٥٣	- سولار
-	-	٣٦٩٧٤٤٨٠	١٨٣٧٢,١٥٧	- سولار تصدير (الهيئة)
٨٩٢٦٥٢٣٢٣	١٠٠٧٣٥,٥٠٣	٥٣١٥٧٨٦٦٣	٩٢٧٣٥,٦٨٢	- ناظفنا
٣٨٦١٥٩٧٣٦	٤٤١٨٢,٢٥٧	٢٦٨٦٧٢٩٠٠	٣٩٢٣٤,٠٣٣	- بوتاجاز
١٩٩٠,٨٠٤٠٤١	٢٨٢٣٣٠,٣٤٠	١٠٣٠٣٠١٢٢٣	١٦٦٨٩٨,٧٨٧	- مازوت خلط
٤٥٠٠٠٥٦١٨٨	٦٤٣١٩٧,٢٧١	١٩٧٨٠٦٠٦٧٩	٤٢٨٧٤٨,٥٦٨	- مازوت تصدير
-	-	٤٣١٨٨١٤٣٥	١٤٨٩٥٥,٤٧٦	- مازوت تصدير (الهيئة)
١٥١٩٦٥٩٢٣	٣١٠٤٥,٣٤	٨٤٥٥٥٣١٨	٢٢٩٩٩,٤٨٠	- مازوت ثقيل
-	-	٨٢٤٠٩٨٩٣	١٨٧٩٩,٨١٤	- V٢
٥٩٥٢٧٦	٦٣,٤	-	-	مستخلص عثري
٥٦٦٠٠٠	١٧٤,٤٨	٢٢٢٦٠٠	٧١,٤٠٠	مطفاة
١٤٦٦٤١٥٣٣٠١	١٧٠٤٦٠٣,٧٧٥	٨٨٣٢٧٠٠٣٨٨	١٤٤٩٥٠٣,٩٤٨	جملة
<u>إيرادات أخرى :</u>				
٢٧٨٨٥٠٤٠		٢٥٨١٩٤٨٣		- فواتر دائنة بنك أهلي
٤٣٦٣٢٧٩٠		٨٧٦٣٠٤٨٨		- فواتر دائنة بنك قطر الاقليمي الوطني
٦٥٠٧٦٦		١٣٥٥٢٣٣		- فواتر دائنة بنك مصر
٥٥٢٩٥٧٤٦		٧٨٠٣٥١٩٨		- فواتر دائنة بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٢٠٠١٦٥٣		.		- فواتر دائنة بنك الكويت الوطني
١٢٩٤٦٥٩٧٥		١٩٢٨٤٠٤٠٢		جملة
١٣٨٦٨٣٠		١٩٥٠٦٨٢٧		- مخصصات اتقني الغرض منها
٢٤٨١٨٩		٦٦١٦٥٣		- تعويضات وغرامات
١١٢٨٠٠٠		.		- ارباح وأسماوية
٣٢٣٤١٢٣		٤٣٢٣٧٤٥		- إيرادات متنوعة
٥٩٩٧١٤٢		٢٤٤٩٢٢٢٥		جملة
١٣٥١٦٣١١٧		٢١٧٣٣٢٦٢٧		جملة
١٤٧٩٩٦١٦٤١٨		٩٠٥٠٠٣٣٠١٥		الاجمالي





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الموازنة والتكاليف

تكلفة المبيعات المستقلة

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

البيان	القيمة بالجنيه	الفترة المناظرة
- الأجور	٥٦٩٣٧.٠٠٧	٥٣٤.٠٢٤٥٣
- خامات رئيسية	٨١٥٤٤٢١٦٣٨	١٢٧٢٦١٨٣٨٣٣
- خامات مساعدة	٢٨٣٩٥٥٣٤	٤٧٨٨٧٧.٩
- إهلاك	٧٥٩١٦.٠٦	٧٤.٩٨٠.٨٠
- تكاليف أخرى	٥٥٧٦٨٣.٧٠	٥٨٦٩٨.٣٧٧
الاجمالي	٩٣٨٥٧٨٦٢.٥٥	١٣٩٦٩١٥٢٤٥٢





تصليى حساب تكلفة المبيعات (التشغيل)
أولاً : الأصور المستقلة
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

الفترة المتأثرة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
٤٨٢٢٩٥٨١٧	٥١٣٧٩٥٩١٦		احور تقنية التأمينات
١٥٧٦٨٩٦٠		١٦٦٦٠١٥٨	التأمينات الاجتماعية
٢١٠٩٣٥٠٧		٢٥٧٨٩٩٩٢	التأمين بخاري
١١٧٤٤١٩٦		١٣١٢٤٠٦١	معاش تكبيرى
٤٨٦٠٦٦٣٦	٥٥٥٧٤٠٩١		جملة
٥٣٤٠٠٢٤٥٣	٥٦٩٣٧٠٠٠٧		الإجمالي

تصليى تكلفة المبيعات المستقلة
ثانياً : الخاضعات الرئيسية
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

الفترة المتأثرة	القيمة بالجنيه		الكمية بالطن	البيان
	كلي	جزئي		
١٥٧٣٥٤٠٩١		٩٧٧٠٧٠٤٢٢	٥٣٧٢٢٥٠٩٤	* رصيد اول المدة : إنتاج تام + رافينات المدخلات : * تغذية الوحدات - مازوت خام علمين - مازوت ٣,٥ مقطر خفيف - مازوت ٣,٥ مقطر متوسط - مازوت ٣,٥ مقطر ثقيل - هيدروجين جملة * تغذية للخليط L.C.O/H.C.O- - كبروسين - كتر ستوك مستورد - كتر ستوك محلي - سخلفات خليط - سولار جملة الإجمالي يخصم : * رصيد آخر المدة إنتاج تام + رافينات الفاقد تكلفة الخاضعات الرئيسية
		١١٢٧٥٢٤٢٦٧٢		٧٠٤٤٥,٦٤٧
		١٠٧٧٩٦٧٤٠		١٣٥٧٧٨٨,٥٥٢
		٧٤٣٨٩٤٦٨		-
		٦٥٣٨٣٠٨٧		-
		١١٧٠٤٢٢٠٠		-
		١١١٣٩٨٥٤١٦٧		٩١٦٤٩١٨
		١٠٣٣٩,٤٢٠		٧٤٠٨٧٣٧٢٨٤
		٢٨٠٧٠,٥٣٣		١٣٦٨٣٠٨,١١٢
		٢٦٥٨٧,٤٥٤		١٧٩٣٥٧٧
		٢٦٧٦٥,٠٢١		-
		٧٠٠٣,٠٦١		٢٣٢٢٤٠٠٠٢
		٩٥٨,٨٢٠		٢١٥٤٢٩٦٤٢
		١٢٩٧٢٤,٣٠٩		١٠٨٢٠,٧٢٥
		١٢٩٧٢٤,٣٠٩		١٠٩٥,٥٥٦
		١٢٩٧٢٤,٣٠٩		٦٢٩٢٧٢٧
		١٢٩٧٢٤,٣٠٩		١٠٨٨٨٠,٤٦٦
١٢٦٠٠٥٨٣٦		١٦٩٣٨٢١,٨٠٣	٨٠٨٤٦٢٨٥١٣	١٤٧٧١٨٨,٦٥٨
٥٣٧٢٢٥٠٩٤		٧٠٤٤٥,٦٤٧	٤٩٧٤٣١٩٦٩	٨٢١٣٥,١٦٩
-		١٢٤٧٩,٨٠٣		١٥٩٩٥,١٨٨
١٢٧٢٦١٨٣٨٣٣		١٧٠٤٩٠٣,٧٧٥	٨١٥٤٤٢١٩٣٨	١٤٤٩٥٠٣,٩٤٨





الخامات المساعدة و الإهلاك و المصاريف الأخرى المستقلة

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه		البيان
	كلي	جزئي	
			<u>خامات مساعدة وإضافات :</u>
١٥٠٣٣٢٥٢		١٤٠١٧١٦٥	كيماويات الزيوت
٢٦٦٢٤١٩٣		٨٠١٩٤٠٢	كيماويات السولار
٤٥٧٦٢٥١		٣١٤٤٦٦٢	كيماويات مرافق
١٦٥٤٠١٣		٣٢١٤٣٠٥	إضافات
٤٧٨٨٧٧٠٩	٢٨٣٩٥٥٣٤		جملة
			<u>الإهلاك</u>
٨٦٣٩١١٦		٩٥٢٠٩١٥	إهلاك مباني ومنشآت
٦٠٥٩٠٤٧٧		٦١١٩٠١٥٤	إهلاك الآلات ومعدات
٢٨٣٠٢٥٣		٢٨١٤٣٢٦	إهلاك وسائل نقل وانتقال
٢٠٣٨٢٣٤		٢٣٩٠٦١١	إهلاك عدد وأدوات
٧٤٠٩٨٠٨٠	٧٥٩١٦٠٠٦		جملة
			<u>تكاليف أخرى</u>
٣٠٩٣٤٧٤٣٢		٢٦٥٨٩٣٨٨٥	غاز طبيعي
١١٥٧٤٤٠٧٨		١١٦٥٧٣٢٩٨	كهرباء تشغيل
١١٥٩٧٩٠٦		١١٢٩٧٢٤١	مياه تشغيل
٤٢٤٩٤٧٧		٤٢٦١١١٨	صرف صحي
١٧٨٠٠١٦		٢٢٧٠٧١١	زيوت معدات
٢٣٦٦٨٠٢٥		٢٧١٣٥٩٧٦	قطع غيار
٧٢٢٧٨٣٩		٥٩٦٢٣٠٣	مواد ومهمات متنوعة
٥٥٥٥٠١٦٠		٦٣٥٠٥٠٠٨	مصاريف صيانة
٥٣٩٩٢٨٩٩		٥٧٨٩٣٢١٢	م. إدارة التشغيل وخدمات فيج
٣٨٢٢٥٤٥		٢٨٩٠٣١٨	اخرى
٥٨٦٩٨٠٣٧٧	٥٥٧٦٨٣٠٧٠		جملة
٧٠٨٩٦٦١٦٦	٦٦١٩٩٤٦١٠		الاجمالي





مصاريف عمومية وإدارية المستقلة

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
١٢٨٢٨٧٨٥٣	١٥٣٩٠١٦٣٩	أجور (أجور نظية - مزايأ عينية - تأمينات)
٨١٨٩٦١	٩٤٨٧٨٧	مواد ومهمات متنوعة
١٢٢٧٨٢٨٩	١٢٣٥١٤٧٦	إنارة
٨٠٥٠١٩	٧٨٤٠٧٨	مياه عذبة
٤٩٨٧٩٧	٦٤٦٢٦٢	أدوات كتابية ومطبوعات ومهمات حاسب
٧٠٩٥٨٧	٥٤٨١٢٢	مصرفات صيانة
٥٠٠١٧٥٦	٢٩٥٧٦٢٩	م. ضيافة وعلاقات عامة
١٩١٤١٦	١٢٥٣٨	نشر واشترك بالجرالد والمجلات
٣٥٩٧٩٧	٣٦٢٤٣٤	نشر القوائم المالية
٤٠٠٠٢٠	٣٢٤٤٩٧٢	اشترك برامج
٦١٩٤٧٩	٦١٣٣٦٢	تليفونات وفاكس وانترنت
٦٧٢٠٢٣	٤٣٦٢٤٨	بدل سفر وانتقالات
٢٦٧٥٧٦٧	١٣١٨٤٤	بدل سفر وانتقالات وتدريب خارجي
٣٣٦٠٠٠	.	بدل إعاشة وأغتراب
١٤٣٥	١٢٧٠	مصرفات نقل مهمات
٢١٣٨٢٣٥	١٧٥٠٤٨٥	أيجار أصول
٦٩٥١٩٣٩	٧٥٠٠١٤٤	أيجار جراجات وأخري
١٥٩٢١٥٠	١٠٩٣١٥٥	خدمات محاسبية وقانونية
٧٥٢٤٦٩	٥١٦٢٥٦٧	مصاريف منطقة جغرافية
٢٤٥٠٠	٩٨٠٠	خدمات وزارات و هيئات ومعارض
١٤٧٦٤٦١٦	١١٩١٩١٣٩	تأمين
٢٩٣٤٨٧٩	١٦٦٠٢٥٩	تكاليف تدريب
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات
١٦٩٣٠٥٩	١٨١٥٢٦٢	مصاريف ادارة (إيجور)
.	٧٢١٩٦٥	مصاريف دراسات وابحاث وتجارب
٤٥٣٦٩٥	٩٤٩٠٠	عمولات ومصرفات بنكية
٩٣٩٤٨٨	٨٠١٣٥٧	مصرفات جمعية عمومية
١٤٤٢٢٧٣٥	١٨٨٦٦٧١٩	مصرفات خدمية متنوعة
١٤٢٤٢٣٧١	١١٢٣٦٣٣٤	رسم دمغة وأخري
٤٥٦١٤٤	٤٥٦١٤٤	ضرائب عقارية
٣٧٢٤٣٠٦٤	٢٢٥٧٦٣١٥	المساهمة التكافلية
٣٠٢١١٠٨	٣٢٤٨٠١٠	إهلاك مباني وأثاث
٢٧٠٣٨٦٦٥١	٢٧٠٨٥٣٥١٦	الإجمالي





مصاريف تسويقية المستقلة

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
١٠٥٩١٨٥٠	١١٧٢٥٦١٣	أجور
٧٣٠٦٣٠٩	٤٨٨١٨١٨	مهمات تعبئة وتغليف
١٣٦٤٧٥١	٢١٢٠٥٧٥	تسهيلات تصدير
١٣٦٦٥٨٩	١٣٦٦٠٩٠	ايجار مستودعات
٦٧٣٤٠٣٢	٣٥٢٨٧٣٦	مصاريف تسويقية أخرى
٣٤٦٤١٨	٣٤٦٤١٨	اهلاك
٢٧٧٠٩٩٤٩	٢٣٩٩٩٢٥٠	جملة

مصروفات تشغيل اخري المستقلة

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
٤٨٣٥٨٦٩٧	٣١٢٢٧٠٦٣	فروق تقييم عمله
٩٩٩٣٢	-	تعويضات
٨٣٣٨٠٦٧	٤٥٢٧٤٥٥	تبرعات
١٥٣٩٠٠٠	١٣٢٦٥٠٠	بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة
١٢٢٠٠٠	٩٥٥٠٠	بدل حضور اعضاء مجلس الادارة
٥٨٤٥٧٦٩٦	٣٧١٩٦٥١٨	جملة

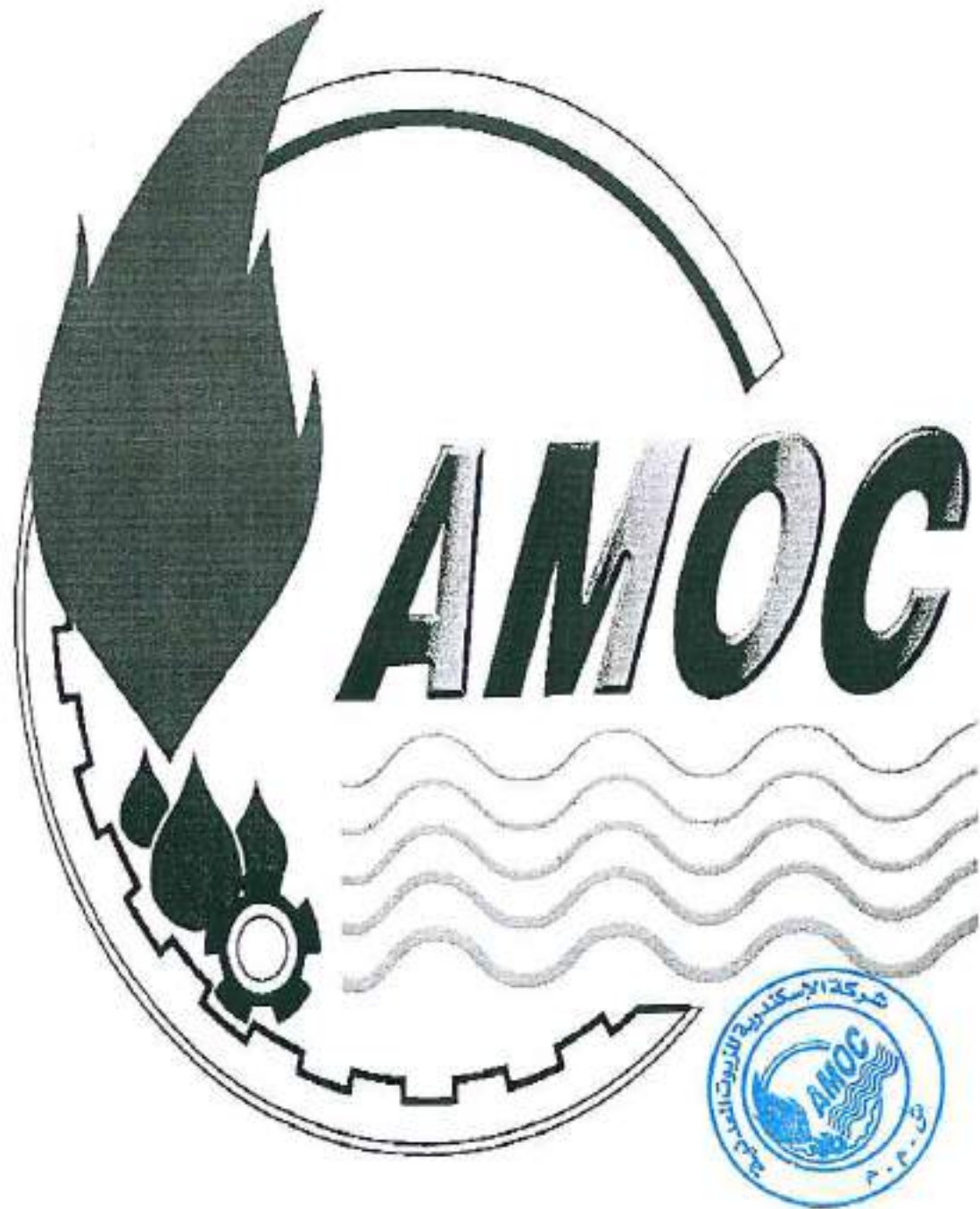
مصروفات تمويلية

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

الفترة المناظرة	القيمة بالجنيه	البيان
٥٠١٤٦١٣	-	فوائد تمويلية
٥٠١٤٦١٣	٠	جملة



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



مرفقات الميزانية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠



بيان تحليلي بالاصول الثابتة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جنية

مرفق (١)

تاريخ	المحلى	الإعداد	المدة	جزى	البيان
٢٠١٦/٠٦/٢٠	٧٧٧٤١٩٤٣	-	٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣	الأراضى
				٧٦١٠٠٩	مباني نشاط إنتاجي
				٢٨٧٢٢٩١٥	مستودعات التموج
				١١٤٤٢٥٤٣٤	مجمع السولار
				٨٥٦٢٨٥	الشعنة الحاصية
				٢٧١٨٨٨	وعاء حمامش التهدار وكوريت
				٢٥٥٨٤٩٧	مباني خدمات ومرافق
				٤٤٣٧٨٤	مبنى محطة الكهرباء
				١٦٨٨٩٣٩٠	مبنى العمادة وعرفة لتوزيعه
				٢٦٩٧٨٨٠٦	اتصال منزله
				٣٩٥٥٠٧٣٥	مجمع الزيوت
				١٤٠٤٨٤٧	مجمع السولار
				٣١٤٠٠٧٦	الصرف السطحي
				٨٧٠٣١٠	مخازن الدهانات / كبريت
				١٥٨٢٣٠١	مبنى النقل
				٤٤٤٦٦٠٢	شبكة الصرف الصناعي
				٥٦٦٥٦٦٨	شبكة صرف مياه الامطار
				٤٢٦٧٨٥	ورش
				٤٢٦٧٨٥	مفر سيارات الإطفاء
				٢٣٤٦٠٧٩٧	مباني إدارية
				١١٩٦١٨	مبنى الإداري / التراب / الاستقالت / مبنى سولار للمباني
				٨٥١٥٢٩٨	لمسجد
				٥٧١٣٢٣	طرق
					داخلية
					خارجية
١٢٢٢٠٤٤٦٠	١٢٠٨٩٥٣٦١	١٦٠٧٨٢٠٤١	٢٨١٦٧٧٢٧٢		الات نشاط إنتاجي
				٨٢٦١٥٢٩٢٩	مجمع الزيوت
				٣٨٥١١٧٦١٨	مجمع السولار
				٧٩٨٧٨٥٧٧	الثوبك
				٢٥٥١٧٨٢٦٦	الات خدمات ومرافق
				٢٠٩٨٠٧٣٩٥	مجمع الزيوت
				٢١٢١١٦٦١	مجمع السولار
				٢٩٠٩٥٢	محطة الكهرباء ١١ / ٦٦ ك.ف
				٧٢٣٩٥	محطة نقل الجديدة
				٣٢٢٦٥٧١	خط المياه العذبة
				١٩٩٥١٢٨	اوناش / شفاط / حراز زراعي / اسعاف
				١٠٨٥٧٨	محطة التلمبات الجديدة
				٦٣٥٧٢٨٠	شبكة للتبريد وجين
					للمرصد الذاتي
٧١١٠٢٠٤٩٢	٦٥٨٢٧٨٢٧٤	١١٢١٦٢١١٢٦	١٧٨٩٩٠٩٤٠٠		وسائل نقل وانتقال
٩٧٦٦٤٩٤	٦٥٧٥٧٤٩	١٨٠٥٤٩٥٩	٢٤٦٣٠٧٠٨		عدد أدوات
١٠٢٩٠٤٤٦	١١٢٩٢٣٨٥	٢٨٥٥٣١٢٢	٢٩٨٤٧٣٢٧		أثاث ومعدات مكاتب
٦٠٤٢٦٨٨	١٠٣٤٠٢٢٠	١٥١٣٨٥٢٥	٢٥٤٧٨٧٤٥		
٩٣٧٠٣٧٥٢٤	٨٨٥١٢٥٤١٢	١٣٥٤١٦٠٠٨٢	٢٢٢٩٢٨٥٤٩٥		إجمالي الأصول الثابتة





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالمشروعات تحت التنفيذ

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(ثانياً) الإنفاق الإستثماري

تابع مرفق (٢)

جنيه

البيان	جزلى	كلى	٢٠١٩/٠٢/٣٠
* دفعات مقدمة محلي			
- عقود وتوريدات	٤٢٢٣٩٣٣		٨٣٦٩٠٩٣
. دفعات أجنبية لاعتمادات مستندية	٥٤٥٠٣٣٢	٩٦٧٤٢٦٥	٩٥٢٦٨٣٢
إجمالي الإنفاق الإستثماري		٩٦٧٤٢٦٥	١٧٨٩٥٩٢٥





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالاستثمارات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جنيه

مرفق (٣)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
١١.٩٩٩٩	٨٦٤٥٠٠		<u>استثمارات في شركات تابعة</u> شركة الاسكندرية للمنتجات الشمعية
١٢.٠٠٠٠٠٠	١٢.٠٠٠٠٠٠		<u>استثمارات مالية متاحة البيع</u> شركة الاسكندرية للخدمات الهندسية المتخصصة (أسبك)
١٣١.٩٩٩٩	١٢٨٦٤٥٠٠		إجمالي الاستثمارات





بيان تحليلي بالأصول المتداولة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جنيه

مرفق (٤)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
			* المخزون
١٠٦٦٧٨٤١٨		٢٤٨٠٠٦٥٧	. خامات رئيسية
٣٢٨٨٨٢٦٨		٢٤١٧٧٤٨٦	. خامات مساعدة (كيمياويات وإضافات)
١٥٨١٦١٦٦٠		١٥٧٢٠٤١٨٨	. قطع غيار
(١٢٠٦١)		[٤١٢٠٦١]	. انخفاض أسعار مخزون
٧٩٧٢٢٥٧		١٠١١٨٧٣١	. مواد ومهمات متنوعة
١٠٣٥٧٦		١٤٥١٤٤	. مواد تعبئة وتغليف
١٥٦٣٩١٩		٦٦٠٠١٨	. مهمات معارة للغير
٢٥٠٤٦٢٣		٢٤٢١٥٨٥	. الاعتمادات المستندية و مصاريفها
٥٠٠٣٢٩٤٦		٣٨٧٤٦٥٥٨	. انتاج غير تام
٨٧١٦٢١٤٨		٤٢٨٦٨٥٤١١	. انتاج تام
٢٨٦٥٥٢٧١٧			
٤٣٨١٦٧٨٨٢	١٣٤١٢٨٦٣٥		* عملاء
			* مدينون
٦٨٨٦٨١٣		٨٢٢٣٤٩٠	. جارى الشركات
١٦٣٤٨٠٤		١٨٢٠٠٠٠	. مدينون متنوعون
٦٩٢٢٩٣١		٣١٤٥٦٢	. مصلحة الجمارك
٥١٣٩٨٦٦٧		٤٩٦٦١٥٣٥	. تأميمات لدى الغير
١٩١٥١٢٣٨		١٨٤٠٠١٩٤	. مديونيات عاملين
٢٠١٠٩١٥٥		١٤٢٠١٧٤٩	. مبالغ مستقطعة من المنبع
١٠٠٠٠٠٠		١٠٠٠٠٠٠	. مصلحة الضرائب - دفعات
١٩٦٢١٩٥٢		٢٥٣٩٩٨٧٠	. ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
	١١٩٠٢١٤٠٠		
١٦٩٩٦٥٩		٦٧٤٧٦٦٨٩	* أرصدة مدينة
٣٠١٤٥٢٧٥		٣٠٠٥٣٠٨٩	. مطالبات
٢٣٠١٠٥٠		١٤٣٣٣٦	. دفعات مقدمة
٣٩٣٩٨٩٧		٦١٥٣٢٩	. مصروفات مقدمة
٩١١٤٨٧		٤٨٩٢٨٧	. فوائد مستحقة بنك أهلى بالجنيه
٢٤٨٠١٨٦٠		٢٦٥٢٤٦٩	. فوائد مستحقة بنك أهلى بالدولار
٨٤٤٥٤٧٠		٢٣٨٩١١	. فوائد مستحقة بنك SIA جنيه
١٦٣٤٨		٥٦١٥	. فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلى بالجنيه
.		١٠٦٧٧٤	. فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلى بالدولار
	١٠١٧٨١٤٩٩		. فوائد مستحقة بنك مصر بالجنيه
			* النقدية
٢٩١٦٢٠٠٠٠٠	٦٧٤٥٠٨٥٠٠		. ودائع لأجل
١٤٠١٨٣٠٢	٣٠١١٣٢٥٩		. حسابات جارية
١٨٩٧٨٧	٢٩٥٦٠٨		. نقدية بالخزينة
٤٤٠٤٢٤٨٣٣١	١٧٤٦٤٠١٦١٨		إجمالى الأصول المتداولة





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالعملاء

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جنية	البيان
٦٣٣٤٤٣٠٠	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٤٩٧١٧٦٢	شل
١٨٧٣١٨٩٨	الجمعية التعاونية للبترول
١٨٥٥٧١٦٤	إكسون موبيل
٤٠٥٦٨٣١	توتال
٨٧٣١١٥	شيفرون
٣٥٣٤٨٩٨	مصر للبترول
٤٤٨٤٢١١	ليبيا أويل
١٠٥٣٦٣٣٩	أسبك
٤٢٨٥٧٣	طاقة / كاسترول
١٧٢٨١٨٨	إمارات مصر
٢٢٠١٣٨٨	بترومين
٤٧٤٤٥٦	النيل
٢٠٥٥١٢	ميدور
١٣٤١٢٨٦٣٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تم تحصيل جميع المبالغ على العملاء في مواعيد استحقاقها





شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(أولاً) : البنك الأهلي المصري

بالجنيه

البيان	جنيه	جنيه
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٩٢٢٧٢٨,٤٠	
يخصم : - شيكات لم تقدم للصرف	٠,٠٠	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٩٢٢٧٢٨,٤٠	

بالدولار

البيان	دولار	دولار
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١٦٣٢٢٦,٨٨	
يخصم : - شيكات لم تقدم للصرف	٦٥,٠٠	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١٦٣٢٦١,٨٨	

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر الدولار ١٦,١٧ جنية

بالیورو

البيان	یورو	یورو
رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢٠٥٦,٩٠	
يخصم : - شيكات لم تقدم للصرف	١٠٠,٠٠	
رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١٩٥٦,٩٠	

* تم تقييم رصيد دفاتر الشركة بسعر اليورو ١٨,٠٩ جنية



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

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠



الادارة العامة للشئون المالية
قطاع الميزانية والتحليل المالي

(ثانياً) : بنك مصر

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٨٨٤٣٨٩,٨٤		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٨٨٤٣٨٩,٨٤		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بنك مصر - حساب يود بيود

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٥٧٤٥١٢٤,٤٦		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٥٧٤٥١٢٤,٤٦		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بنك مصر - دولار

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
١٩٣٥٩,٥١		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١,٠٠		شيكات لم تقدم للصرف
١٩٣٥٩,٥١		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠





شركة الإنكسندرية للزيوت المعدنية

الإدارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحكيل المالي

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(ثلاثاً) : بنك قطر الوطني الأهلي

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
١٠٠٥٣٧٤,٤٩		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
		يخصم :
٠,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
١٠٠٥٣٧٤,٤٩		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدولار

دولار	دولار	البيان
١١٣٥٦٩٨,٢٥		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
		يخصم :
٧١٣,٠٠		- شيكات لم تقدم للصرف
١١٣٤٩٨٥,٢٥		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(رابعاً) : بنك SAIBANK

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٨٩٣٢٢٠,٠٩		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
		يخصم :
٨٥٦٧٢٦,٩٠		- شيكات لم تقدم للصرف
٣٦٤٩٣,١٩		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتخطيط المالي

مطابقة أرصدة البنوك عن الحساب الجاري

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدولار

جنيه	جنيه	البيان
٨٩٣٣,١٣		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٨٩٣٣,١٣		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(خاصاً) : بنك الكويت الوطني

بالجنيه

جنيه	جنيه	البيان
٣٣٦٠٢,١٨		رصيد البنك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣٣٦٠٢,١٨		رصيد دفاتر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠





شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية

الادارة العامة للشئون المالية

قطاع الميزانية والتحليل المالي

بيان تحليلي بالخصوم المتداوله

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جنيه

مرفق (٥)

٢٠١٩/٠٦/٣٠	كلى	جزلى	البيان
٢٩٩٢١٤٤٢	٣٥١٥٧٢٢٧		* <u>مخصص ضرائب متنازع عليها</u>
٦٧٣٥٣٥٦٨	١٠٥٠٣٦٧٦		* <u>مخصص مطالبات و منازعات</u>
٧٦٩٤٩٧٠	٥٢٩٩٤٩٨		* <u>موردون و أوراق دفع</u>
١٣٦٦٨٣٩٦٠	٠		* <u>ضريبة شركات الاموال</u>
			<u>دائون</u> *
٢٠٤٦٤٦١٧٣١		٥٦١٧٤٨٦٠٣	. جارى هيئة البترول
١٢٥٠٤٣		٧٠٧٨٥٤٦	. جارى الشركات
١٩٩٢٢٠٥		١٥٨٩٢٠٧	. تأمين ابتدائي
٣٧٤٣١٤١		٣٦٢٠١٧٦	. تأمين نهائى
٦٣٤١٩١٩		٧٩٢٤١٤٢	. تأمين ضمان
٦٢٣٨		٣٧٦٤٧٢	. التأمينات الاجتماعية
٣٨٢٩٣٢٠٦		٢٤٨٤٠٧٦٢	. الضرائب المتنوعة
	٦٠٧١٧٧٩٠٨		* <u>المستحق من التزامات طويلة الاجل</u>
			<u>أرصدة دائنة</u> *
٧١٤١٥٣٣		٨٩٩٣٥٣٢	. صندوق علاج أسر العاملين
٤٣٣٧٨٣		٢٦٩٣٥١	. دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
١٣٣٧٤٥٣٣١		١٣٣٥٦٧٩١٦	. دائون متنوعون
٣٣٧٣٧٣٠		٧٠٦٥٧٤٨	. مبالغ مجنيه من تحت حساب إنهاء أعمال
٤٢٩٨٤١٥٠		١٩٤٠٣٨٧٦	. مستحقات عاملين
١٠٨٣١٤٥		١٦١٩٤٨٤	. أرصدة دائنة مختلفة
	١٧٠٩١٩٩٠٧		
٢٥٢٧٣٧٧٩٩٥	٨٢٩٠٥٨٢١٦		إجمالى الخصوم المتداولة





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

بيان تحليلي برأس المال المدفوع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

مرفق (٦)

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





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

بيان توزيع رأس المال المصدر على المساهمين

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تابع مرفق رقم (٦)

م	الاسم	عدد الاسهم	قيمة المساهمة بالآلاف جنيه	النسبة %	العملة التي تم الوفاء بها
١	الاهلي كابييتال القابضة	٣٢٧٠٠٠٠٠٠	٣٢٧٠٠٠	٢٥,٣٢	جنيه مصري
٢	شركة مصر كابييتال	١١١٨١٧٣٢٠	١١١٨١٧,٣٢	٨,٦٦	جنيه مصري
٣	شركة الاسكندرية للبتروال	١٢٢٠٠٠٠٠٠	١٢٢٠٠٠	١٤,١٧	حصة عينية جنيه مصري
		١٣٦٣٠٠٠٠٠	١٣٦٣٠٠	٥,٨٣	نقدية جنيه مصري
٤	شركة مصر للتأمين	٧٠٢٦١٠٢٠	٧٠٢٦١,٠٢	٥,٤٤	جنيه مصري
٥	شركة مصر لتأمينات الحياه	٥٨٦٠٧٦٥٥	٥٨٦٠٧,٦٥٥	٤,٥٤	جنيه مصري
٦	الجمعية التعاونية للبتروال	٤٦١٢٥٠٠٠	٤٦١٢٥	٣,٥٧	جنيه مصري
٧	شركة مصر للبتروال	٤٦١٢٥٠٠٠	٤٦١٢٥	٣,٥٧	جنيه مصري
٨	صندوق التامين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي	٦٦٥٩٣٢٥٠	٦٦٥٩٣,٢٥	٥,١٦	جنيه مصري
٩	صندوق التامين الاجتماعي للعاملين بقطاع الاعمال	٦٤٥٧٥٠٠٠	٦٤٥٧٥	٥,٠٠	جنيه مصري
١٠	اكتتاب عام (افراد ومؤسسات اكبر) الاجمعي مالي	٢٤٢٠٩٥٧٥٥	٢٤٢٠٩٥,٧٥٥	١٨,٧٤	جنيه مصري
		١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١٢٩١٥٠٠	١٠٠	



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

بيان تحليلي بالاحتياطيات الاخرى

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

مرفق (٧)

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



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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(١) نبذة عن الشركة :-

☐ تأسيس الشركة :

- تأسست شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب قرار وزير الاقتصاد والتعاون الدولي رقم ٢٠٦ لسنة ١٩٩٧ والشركة خاضعة لاحكام قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ .
- تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ١٤٣٥٠٧ في ٦ مايو ١٩٩٧ .

☐ غرض الشركة :

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

أعدت القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
أسس القياس :-

يتم اعداد القوائم المالية طبقا 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 في 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 وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

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

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

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

(٣) : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-**أ- تقييم العملات الأجنبية :**

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية وفقاً لاسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل. ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ذات الطبيعة النقدية في نهاية المدة وفقاً لاسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن المعاملات وإعادة التقييم بقائمة الدخل . ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى . ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

ب- الأصول الثابتة وإهلاكاتها :**١- الاعتراف والقياس الأولي :**

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لأصمحلل 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 اجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها . ويتم اهلاك الأصل عندما يكون في المكان و الحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى 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 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 بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . و تثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له 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 الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة المكون المستقبل و ذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال و بشرط ان يكون من الممكن تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون وان يمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة . وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .



ج - تقييم الاستثمارات :-

تم اثبات الاستثمارات طويلة الاجل بطريقة حقوق الملكية وتطبيقا للمعيار المحاسبي المصري رقم ١٨ فقرة ١٠ ، وذلك بأن يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمارات لاثبات نصيب الشركة من ارباح أو خسائر الشركة الشقيقة المستثمر فيها، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الارباح التي يتم الحصول عليها من هذه الشركة . وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة الاضمحلال و يدرج بقائمة الدخل و ذلك لكل استثمار على حدة ويجوز رد الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة إذا كانت هناك مؤشرات موضوعية تدل على أن خسائر الانخفاض في القيمة لم تعد موجودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية المزايدة نتيجة رد الخسارة القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة .

د - تقييم المخزون :- يتم تقييم مخزون آخر المدة على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية 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 استعادته من المراقبة الإنتاجية والخدمات الإنتاجية ٥ ، ٦ على أساس متوسط ٥٠% .

< انتاج تام : تم التقييم بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل لكل عنصر على حدة .

هـ- أسس الاعتراف بالإيراد :- يتم اثبات الإيرادات كما يلي:

إيرادات المبيعات : يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع المنتجات إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :

أ- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .

ب- الاحتفاظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية والرقابة الفعالة على السلع المباعة .

ج- أن يمكن قياس الإيراد بشكل معين .

د- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

هـ- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

العوائد : يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.

توزيعات الارباح : يتم اثبات نصيب الشركة في ايراد الاستثمارات بنسبه نصيب الشركة في ارباح أو خسائر الشركة الشقيقة بعد اعتماد الجمعية العامة للشركة الشقيقة و يتم الاعتراف بايرادات الاستثمارات بغرض المتاجرة (الاسهم) حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

ز- العلاء و المتحصلات الأخرى :- يتم اثبات العلاء و المتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر الإضمحلال . ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعلاء و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر



الإضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد . ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل

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

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

س - الالتزامات المحتملة :-

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

ش - المخصصات :-

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

ص - السياسة المحاسبية في تقييم مشروعات تحت التنفيذ :-

يتم إثبات الدفعات التي يتم إنفاقها على شراء الأصول الثابتة في حساب مشروعات تحت التنفيذ (إنفاق استثماري) بالتكلفة ، وخلال فترة إنشاء الأصل الثابت يتم تحويله إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ (تكوين سلمي) ، وعندما يصبح الأصل الثابت متاح للاستخدام يتم إضافته للأصول الثابتة وبدأ إهلاكه.



ض - الضريبة المؤجلة :-

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

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

يتم تدعيم الاحتياطات وفقاً للبندين الأول والخامس من المادة (٥٦) من النظام الأساسي للشركة والتي تنص على :

- يبدأ باقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجمل الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .
- ويكون الاحتياطي غير العادي أو مال الاستهلاك غير العادي بموجب اقتراح مجلس الإدارة وبعد موافقة الجمعية بعد اقتطاع حصة للتوزيع النقدي للعاملين و المساهمين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة



غ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة و كبار المساهمين ، و تمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة . ويتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير وفيما يلي بيان بقيمة وطبيعة المعاملات التي تمت خلال المدة كما يلي :-

الرصيد في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
٦,٢٣٧	إيجار مستودعات	١,٤٥٢	شركة الإسكندرية للبترول
	كهرباء محطة الاطفاء	٥,٣٠٢	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	٣,٩٥٤	
٢,٠٢٧	تأمين على الأصول	١١,٩١٩	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	٥,٤٩٣	شركة مصر لتأمينات الحياة
٥٦١,٧٤٩	مبيعات منتجات للهيئة	٥١٣٨,٠٣٣	الهيئة المصرية العامة للبترول
	استلامات من الهيئة	٧٥٩٤,٥٥٤	
١٨,٧٣٢	منتجات	٢٨٥,٤٢٣	الجمعية التعاونية للبترول
٣,٥٣٥	منتجات	٨٨,٣٥٠	مصر للبترول
٦٣,٣٤٤	منتجات	٦٦٨,٧٧٧	شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية

- بلغ رصيد الهيئة لدى الشركة في ٢٠١٩/٧/١ حوالي ٢.٠٤٦ مليار جنيه لصالح الهيئة .
- وبلغت إجمالي مستحقات الهيئة عن مشتريات الشركة من الهيئة ٧.٥٩٥ مليار جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة ٢٥٥ مليون جنيه - تتمثل في استهلاك غاز الهيدروجين ومخلفات بتروية وكهرباء... - ليصبح إجمالي المستحق للهيئة ٧.٨٥٠ مليار جنيه .
- وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي ٥.١٣٨ مليار جنيه بالإضافة إلى مبالغ مسددة للهيئة بمبلغ ٤.١٩٦ مليون جنيه ليصبح إجمالي المسدد من المديونية للهيئة ٩.٣٣٤ مليار جنيه .
- وبذلك يصبح الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٥٦٢ مليون جنيه لصالح الهيئة



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

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل و بالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . و تثبت خسارة الأضمحلال بغائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة و التي تم الاعتراف بها سابقا ، فقط اذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات آخر 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 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 بغائمة الدخل .

م- السياسات الاجتماعية :

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

١. المسئولية البيئية :-

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

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

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

معالجتها كبديل لمياه الشرب .

- 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

بالبيكتريا THIOPAQ .

- تقوم الشركة بعمل قياسات دورية للانبعاثات وذلك كل ٣ شهور لقياس الضوضاء والوظة 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. 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 .

- 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 والحكة بنظم السلامة والصحة المهنية وليتم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة . هذا وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاثة مرات متتالية فى أغسطس ٢٠٠٩ و أغسطس ٢٠١٢ و يونيو ٢٠١٥ وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس ٢٠١٨ .

• وقامت الشركة فى أغسطس ٢٠١٧ بتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم الجودة والبيئة ISO ٩٠٠١:٢٠١٥ و ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥ وفى إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل أموك بالبدء فى التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة السلامة والصحة المهنية : ISO ٤٥٠١ .

- تتحمل الشركة تكلفة علاج العاملين بها بالتعاقد مع مراكز طبية متخصصة و انها تسمح لهم بالتعاقد الدورية للحفاظ على طاقة و صحة العاملين بها مما يقلل تعطيل العمل بالغياب بسبب الأمراض



مؤشر ESG :-

- ومن هذا المنطلق فقد كان للحكومة المصرية الريادة في إطلاق مؤشر ESG في مصر تشجيعاً منها للشركات على التحلي بمزيد من الشفافية والإفصاح عن ممارساتها في مجال الالتزام بـ :
- مبادئ الحوكمة - مراعاة المسؤولية الاجتماعية - مراعاة المسؤولية البيئية
ويعتمد هذا المؤشر على كل من العوامل الكمية والنوعية معاً وخلال هذه العملية يتم تحويل تلك العوامل البيئية والاجتماعية وممارسات الحوكمة إلى سلسلة من الدرجات التي تحدد قيمة أسهم الشركات المتداولة في البورصة .
كما أدرج سهم شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) ضمن كافة مؤشرات البورصة المصرية وعلى رأسها مؤشر GX٢٠ .



(٤) : الاصول الثابتة :

بلغت صافي قيمة الاصول الثابتة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ مبلغ ٨٨٥١٢٥٤١٢ جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك بمبلغ ١٣٥٤١٦٠٠٨٣ جنيه وتفصيلها كالاتي :

مقارن	الرصيد في	مجمع اهلاك	اهلاك استيعادات	اهلاك العام	مجمع الإهلاك	إجمالي التكلفة	استيعادات	إضافة	تكلفة	البيان
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠			٢٠١٩/٧/١	
٧٧٧٤١٩٤٣	٧٧٧٤١٩٤٣					٧٧٧٤١٩٤٣			٧٧٧٤١٩٤٣	أراضي
										مباني نشاط إنتاجي
										مباني خدمات ومرافق
								٩٨٨٢٣٨٢		مباني إدارية
										طرق
١٢٢٢٠٤٤٦	١٢٠٨٥٣٣١	١٦٠٧٨٢٠٤١	٠	١١١٩١٥١٥	١٤٤٥٩٠٥٢٦	٢٨٦٦٧٧٣٧٢		٩٨٨٢٣٨٢	٢٧١٧٩٤٩٩٠	مباني وإنشاءات ومرافق
٠	١٢٩١٤٩١٢١	٠	٠	٠	٠	١٢٩١٤٩١٢١	٥٠٠٠٠٠٠	٢٠٩٠٥٥٥	١٢٨٩٥٥٨٥٦٦	آلات نشاط إنتاجي
٠	٤٩٨٧٦٠٢٧٩	٠	٠	٠	٠	٤٩٨٧٦٠٢٧٩		٦٣٥٧٣٨٠	٤٩٢٤٠٢٨٩٤	آلات خدمات ومرافق
٧١١٠٢٠٤٩٢	٦٥٨٢٧٨٢٧٤	١١٢٦٦٣١١٢٦	٥٠٠٠٠٠٠	٦٦١٤٠١٥٣	١٠٧٠٩٤٠٩٧٣	١٧٨٩٩٠٩٤٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٨٤٤٧٩٣٥	١٧٨١٩٦٦٤٦٥	آلات ومعدات وأجهزة
٩٧٣٦٤٩٤	٦٥٧٥٧٤٩	١٨٠٥٤٩٥٩	٩٨٠٥٠٠	٣١٦٠٧٤٥	١٥٨٧٤٧١٤	٢٤٤٣٠٧٠٨	٩٨٠٥٠٠	٠	٢٥٦١١٢٠٨	وسائل نقل ولتنقل
١٠٢٩٠٤٤٦	١١٢٩٣٨٩٥	٢٨٥٥٣٤٣٢	٠	٢٤٠٣٢١٣	٢٦١٥٠٢١٩	٣٩٨٤٧٣٢٧	٠	٣٤٠٦٦٦٢	٣٦٤٤٠٦٦٥	عدد وأدوات
٦٠٤٢٦٨٩	١٠٣٤٠٢٢٠	١٥١٣٨٥٢٥	٠	١٥٦٤٨١٢	١٣٥٧٣٧١٣	٢٥٤١٧٨٧٤٥	٠	٥٨٦١٣٤٣	١٩٦١٧٤٠٢	أثاث ومعدات ومكاتب
٩٣٧٠٣٧٥٢١	٨٨٥١٢٥٤١٢	١٣٥٤١٦٠٠٨٣	١١٨٠٥٠٠	٧٩٥١٠٤٣٨	١٢٧٦١٣٠١٤٥	٢٢٣٩٢٨٥٤٥٥	١٤٨٠٥٠٠	٢٧٥٩٨٣٢٢	٢٢١٣١٦٧٦٧٣	الإجمالي

الأراضي :

تبلغ المساحة الاجمالية لأراضي الشركة ٥٤٣٠٠٦,٧٠ متر مربع منها ١٤٠ الف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لسيارات الشركة . بالإضافة الى مساحة ١٢٣٥٨,٧٥ متر مربع مقام عليها الشعلة لم يتم تسجيلها وتم سداد ردمها والأرض المحيطة بها من تحت حساب ثمن الأرض وسيتم سداد باقي القيمة عند إنتهاء شركة الاسكندرية للبتروك من إجراءات نقل ملكيتها فور إنتهاء أعمال اللجان المختصة بالمحافظة و مديرية المساحة من تحديد حزم الطريق الدولي الساحلي بغرض أعمال الرفع المساحي لتلك المساحة وفقاً لمذكرة التفاهم الموقعة بين الشركة وشركة الإسكندرية للبتروك وهينة البتروك والتي تم عرضها على مجلس إدارة الشركة والجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٨/٩/٨ وبناءً على ما سبق فقد تم سد مبلغ ٤٠٠ ألف جنيه في إبريل ٢٠١٩ إلحاقاً لما سبق سداه تحت حساب قيمة الأرض .

الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ مبلغ ١٩٣٧٥١١٣٧ جنيه متمثلة في وسائل نقل و إنتقال بمبلغ ٨٢٣٣٤٤٧ جنيه ، أثاث بمبلغ ١٠٥٧٦٦٦٠ جنيه و عدد و أدوات بمبلغ ١٩٩٧٠٩٠١ جنيه ومباني وإنشاءات بمبلغ ٣٥٠٧٧٧٠٥ جنيه وألات ومعدات وأجهزة بمبلغ ١٢٠١٤٠٩٦٥ جنيه.

الأصول المتوقفة :

لا يوجد في الوقت الحالي أصول متوقفة تماماً عن العمل و لكن يوجد بعض الأصول التي يتم الاستعانة بها في حالات الظروف الإضطرابية فقط .





الإيضاحات المستقلة

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

(٥) مشروعات تحت التنفيذ : أ. التكوين السلعي :-

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	تسويات	محول إلى الأصول	إضافات	تكلفة ٢٠١٩/٧/١	البيان
٥٣٩٦٦٤٦٢					أعمال مدنية
.		٩٢٥١٥٧١	٢٧٨٢٨٦٩	٦٤٦٨٧٠٢	تعليبة المبنى الإداري بجوار العيادة
.	.	١٢٢٥٠٠	.	١٢٢٥٠٠	أعمال مدنية لزوم الرصد الذاتي
.	.	٦٣٠٨١٢	٦١٤٧٨٧	١٦٠٢٥	ظلمة المبنى الإداري
١٧٠٨٢٨٩٢			٥٧٥٧١٥٩	١١٣٢٥٧٠٣	مبنى إداري (١) هيكل خرسالي
٥٤١٨٧٤١			٧٦٣٠٠	٥٣٤٢٤٤١	مبنى إداري (٢) هيكل خرسالي
٣١٤٦٤٨٥٩			١٥٢٥٤٨٠٥	١٦٢١٠٠٥٤	مستودع جديد FB-٣٠٥٢
٣٧٤١٨٨٥٤					آلات ومعدات
٣٢١٧٠٠	.		١٩٠٢٠٠	١٣١٥٠٠	مشروع ZLD
٨٨٥٣١٦	٣٦٥٩١٠		٢٨٠٢٩	١٢٢٣١٩٧	المحرك الجديد الخاص بالضاغط ١٥٥١
٢٠٩٩٥٨٣٢	.		.	٢٠٩٩٥٨٣٢	دراسة جدوى شركة Axens تعديلات الـ Mddu
١٢٨٤٩٣٨٧	.		٩٠٢٨٨١٦	٣٨١٠٥٧١	دراسة جدوى شركة Flour
.	.	٦٢٣٤٨٧٥	٤٧٩٧٣٨٥	١٤٣٧٤٩٠	عمود وتجهيز أجهزة الرصد الذاتي على وحدة الوحدة ٢٠٠ وتكلفة ١٥٠
١٠٨٠٥٣١			١٩٧٥٤٣	٩١٢٩٨٨	مصائد البخار
٥٤٧٣٤			٥٤٧٣٤	.	scada system
.		٢٠٩٠٥٥٥	١٥١٦٦٨٥	٥٧٣٨٧٠	شيلر لزوم وحدة صب الشموع
١٢٣١٣٥٤			١٢٣١٣٥٤		شبكة ربط غرف تحكم أموك ١ بأموك ٢
.	.	٣٤٠٦٦٦٢	٣٤٠٦٦٦٢	.	عدد وأدوات
٢٠٣٥٠١		٥٨٦١٣٤٢	٦٠٦٤٨٤٣	.	أثاث وتجهيزات
٢٠٣٥٠١			٢٠٣٥٠١		نظام الـ ERP
٣٧٨٧٩٢٥	.	.	٢٢٠٧٠٩٠٠	٥٩٩٥٠١٥	صافي مهمات بمخازن المشروعات
٩٥٣٧٦٧٤٢	٣٦٥٩١٠	٢٧٥٩٨٣٢٢	٤٨٩٧٨٥٨٢	٧٤٥٦٥٨٩٣	الإجمالي

ب. الإنفاق الاستثماري :-

بلغ رصيد الإنفاق الاستثماري مبلغ ٩٦٧٤٢٦٥ جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
٨٣٦٩٠٩٣	٤٢٢٣٩٣٣	دفعات مقدمة محلي (عقود توريدات)
٩٥٢٦٨٣٢	٥٤٥٠٣٣٢	رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية
١٧٨٩٥٩٢٥	٩٦٧٤٢٦٥	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 :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	الجنسية	اسم المساهم
٪٨٦.٤٥	٨٦٤٥	مصرية	الإسكندرية للزيوت المعدنية (ش.م.م)
٪٨.٥٥	٨٥٥	إنجليزية	بنزوليام بروداكس ماركيتينج ليميتد
٪٥	٥٠٠	مصرية	الهيئة المصرية العامة للبترول
٪١٠٠	١٠٠٠٠		

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

ب- استثمارات مالية متاحة للبيع :-

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

(٧) الاصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه):

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
١٠٦٦٧٨٤١٨	٢٤٨٠٥٦٥٧	خامات رئيسية
٣٢٨٨٨٢٦٨	٢٤١٧٧٤٨٦	خامات مساعدة (كيماويات وإضافات)
١٥٨١٦١٦٦٠	١٥٧٢٠٤١٨٨	قطع غيار
(٤١٢٠٦١)	(٤١٢٠٦١)	انخفاض أسعار المخزون
٧٩٧٢٢٥٧	١٠١١٨٧٣١	مواد ومهمات متنوعة
١٠٣٥٧٦	١٤٥١٤٤	مواد تعبئة وتغليف
١٥٦٣٩١٩	٦٦٠٠١٨	مهمات معارة للغير
٢٥٠٤٦٢٣	٢٤٢١٥٨٥	الاعتمادات المستندية ومصاريفها
٥٠٠٣٢٩٤٦	٣٨٧٤٦٥٥٨	إنتاج غير تام
٤٨٧١٩٢١٤٨	٤٢٨٦٨٥٤١١	إنتاج تام
٨٤٦٦٨٥٧٥٤	٦٨٦٥٥٢٧١٧	الإجمالي

* بلغ انخفاض أسعار مخزون المنتجات الزائدة والمستغلى عنها بمبلغ ٤١٢٠٦١ جنيهاً تم خصمها من قطع الغيار .

ب- العملاء :-





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

الإيضاحات المستقلة

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ مبلغ ١٣٤١٢٨٦٣٥ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
١٤٠٩٣٨١٢١	٦٣٣٤٤٣٠٠	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
٠	٤٩٧١٧٦٢	شـل
٣٥٣٦٦٧٣٥	١٨٧٣١٨٩٨	الجمعية التعاونية للبترول
٤٣٨٨٠٣٤٨	١٨٥٥٧١٦٤	إكسون موبيل
٤٦٥٨٤٤٥	٤٠٥٦٨٣١	توتال
٢٩٦٦٦٣٨	٨٧٣١١٥	شيفرون
٥٢٧٢٩٥١	٣٥٣٤٨٩٨	مصر للبترول
٣٠٩١٦٦٦	٠	بترولوب
٦٧٨٦١٤	٠	بيزلا كربون
٣٤٥٩٧٥	٤٧٤٣٥٩	النيل
١٢٠٠٠٥٢٥	٤٤٨٤٣٠٨	ليبيا أويل
٣٥٩٠٧٢	٤٢٨٥٧٣	طاقة / كاسترول
١٢١٢٥١٣٤	١٠٥٣٦٣٣٩	أسبك
٩٤٢٨٧١	١٧٢٨١٨٨	امارات مصر
٠	٢٢٠١٣٨٨	بترومين
١٧٥٥٤٠٧٨٧	٠	ليتاسكو
	٢٠٥٥١٢	ميدور
<u>٤٣٨١٦٧٨٨٢</u>	<u>١٣٤١٢٨٦٣٥</u>	الإجمالي

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

** يتمثل تحليل أعمار العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ كالتالي :

رصيد غير مستحق

الرصيد

وغير مضمحل

جنيه مصري



١٣٤١٢٨٦٣٥

١٣٤١٢٨٦٣٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤٣٨١٦٧٨٨٢

٤٣٨١٦٧٨٨٢

٣٠ يونيو ٢٠١٩

ج - المدينون :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
٦٨٨٦٨١٣	٨٢٢٣٤٩٠	جاري الشركات
١٦٣٤٨٠٤	١٨٢٠٠٠٠	مدينون متنوعون
٦٩٢٢٩٣١	٣١٤٥٦٢	مصلحة الجمارك
٥١٣٩٨٦٦٧	٤٩٦٦١٥٣٥	التأمينات لدى الغير *
١٩١٥١٢٣٨	١٨٤٠٠١٩٤	مديونيات عاملين
٢٠١٠٩١٥٥	١٤٢٠١٧٤٩	مبالغ مستقطعة من المنبع **
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	مصلحة الضرائب - دفعات
١٩٦٢١٩٥٢	٢٥٣٩٩٨٧٠	ضرائب ق م على مستلزمات الإنتاج
<u>١٢٦٧٢٥٥٦٠</u>	<u>١١٩٠٢١٤٠٠</u>	الإجمالي

* تتضمن مبلغ ٤٨٩٨٧٢٢٣٠ جنيهاً محتببة لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .

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

د- الارصده المدينه :

يتمثل بند الارصده المدينه فيما يلي (بالجنيه) :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
١٦٩٩٦٥٩	٦٧٤٧٦٦٨٩	المطالبات
٢٠١٤٥٢٧٥	٣٠٠٥٣٠٨٩	دفعات مقدمه
٢٣٠١٠٥٠	١٤٣٣٣٦	مصروفات مقدمه
٣٩٣٩٨٩٧	٦١٥٣٢٩	فوائد مستحقه بنك اهلي (جنيه)
٩١١٤٨٧	٤٨٩٢٨٧	فوائد مستحقه بنك اهلي (دولار)
٢٤٨٠١٨٦٠	٢٦٥٢٤٦٩	فوائد مستحقه بنك SIA (جنيه)
٨٤٤٥٤٧٠	٢٣٨٩١١	فوائد مستحقه بنك قطر الوطني الأهلي (جنيه)
١٦٣٤٨	٥٦١٥	فوائد مستحقه بنك قطر الوطني الأهلي (دولار)
٠	١٠٦٧٧٤	فوائد مستحقه بنك مصر (جنيه)
<u>٦٢٢٦١٠٤٦</u>	<u>١٠١٧٨١٤٩٩</u>	الإجمالي



هـ - النقدية :



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

الإيضاحات المستقلة

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

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
٢٩١٦٢٠٠٠٠٠	٦٧٤٥٠٨٥٠٠	الودائع
١٤٠١٨٣٠٢	٣٠١١٣٢٥٩	حسابات جارية
١٨٩٧٨٧	٢٩٥٦٠٨	نقدية بالخزينة
٢٩٣٠٤٠٨٠٨٩	٧٠٤٩١٧٣٦٧	الإجمالي

⊗ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (٥)

- يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها الظاهر بقائمة التدفقات النقدية في النقدية بالخزينة والبنوك وودائع البنوك تحت الطلب والاستثمارات المالية التي لا تتجاوز اجالها ثلاث شهور .
- هذا الرصيد يتضمن مبلغ ٥٦٢ مليون جنيه مستحق للهيئة العامة للترول .
- توجد ودايع متحفظ عليها مقابل اعتمادات مستندية .



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

المخصصات*

الرصيد في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	المكون خلال الفترة	انقضى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	البيان
٣٥١٥٧٢٢٧	٥٢٣٥٧٨٥	.	.	٢٩٩٢١٤٤٢	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٠٥٠٣٦٧٦	.	١٩٥٠٦٨٢٨	٣٧٣٤٣٠٦٤	٦٧٣٥٣٥٦٨	مخصص مطالبات ومنازعات
٤٥٦٦٠٩٠٣	٥٢٣٥٧٨٥	١٩٥٠٦٨٢٨	٣٧٣٤٣٠٦٤	٩٧٢٧٥٠١٠	إجمالي المخصصات

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
١٣٦٦٨٣٩٦٠	.	ضرائب شركات الاموال*
١٣٦٦٨٣٩٦٠	.	الإجمالي
٧٦٩٤٩٧٠	٥٢٩٩٤٩٨	موردون وأوراق دفع
٧٦٩٤٩٧٠	٥٢٩٩٤٩٨	الإجمالي
٢٠٤٦٤٦١٧٣١	٥٦١٧٤٨٦٠٣	دائنون
١٢٥٠٤٣	٧٠٧٨٥٤٦	جاري الهيئة
١٩٩٢٢٠٥	١٥٨٩٢٠٧	جاري الشركات
٣٧٤٢١٤١	٣٦٢٠١٧٦	تأمين ابتدائي
٦٣٤١٩١٩	٧٩٢٤١٤٢	تأمين نهائي
٦٢٣٨	٣٧٦٤٧٢	تأمين ضمان
٣٨٢٩٣٢٠٦	٢٤٨٤٠٧٦٢	التأمينات الاجتماعية
٢٠٩٦٩٦٢٤٨٣	٦٠٧١٧٧٩٠٨	الضرائب المتنوعة
		الإجمالي
٧١٤١٥٣٣	٨٩٩٣٥٣٢	أرصدة دائنة
٤٣٣٧٨٣	٢٦٩٣٥١	صندوق علاج أسر العاملين
١٣٣٧٤٥٢٣١	١٣٣٥٦٧٩١٦	دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
٣٣٧٣٧٣٠	٧٠٦٥٧٤٨	دائنون متنوعون*
٤٢٩٨٤١٥٠	١٩٤٠٣٨٧٦	مبالغ مجانية من تحت حساب إنهاء أعمال
١٠٨٣١٤٥	١٦١٩٤٨٤	مستحقات عاملين*
١٨٨٧٦١٥٧٢	١٧٠٩١٩٩٠٧	أرصدة دائنة مختلفة
		الإجمالي

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (٦)

* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق نقص كسب العمل بمبلغ ٢١.٣ مليون عن السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨ و ٠.١٢٦ مليون ضرائب تجاري ودمغة ١٢.٧٢١ مليون جنيه ضرائب عقارية .

* يتمثل رصيد الدائنون المتنوعون في مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و الصيانة و نظافة قسمة من عملاء و المساهمة التكاليفية و اخرى.....

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

(٩) رأس المال :-

(أ) تم انشاء الشركة برأس مال مرخص به ٢ مليار جنيه - رأس المال المصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون جنيه تمت زيادته إلى ٨٦١ مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم ١٠٠ جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال بأسهم مجانية بمبلغ ٤١ مليون جنيه والتي تمثل ٥٪ من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٤ وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ فبراير ٢٠٠٥. وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من ١٠٠ جنيه للسهم إلى ١٠ جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم ٨٦١٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من 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 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 ٢٨٩٩٤٧٩ سهم من الاسهم المملوكة لشركة مصر للتأمين الى شر

مصر لتأمينات الحياة و بنسبة ٤.٥٣٪ من اسهم الشركة .

(ز) إدارة رأس المال :

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأرباح ويبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ إجمالي ٨٠٣٢١١ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٧٤١٥٢٣٩٩٣ جنيه مصري)

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

(س) تم تجزئة القيمة الاسمية 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 ٢٠١٢ .

(ش) قررت الجمعية العامة العادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ توزيع نصف سهم مجاني على المساهمين وتمت الموافقة عليه في الجمعية العامة الغير عادية في ٢٣/٩/٢٠١٧ وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا القرار مع الجهات المختصة وتم توزيع النصف سهم المجاني من خلال البورصة المصرية في ٣/١/٢٠١٨ ليصبح عدد الأسهم ١٢٩١٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية (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 عند ٢٧٦/ك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

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

(١٠) الاحتياطات الأخرى :-

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الأخرى فيما يلي (بالجنيه):

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
٢٢٤٠٣٢٧	٢٢٤٠٣٢٧	* احتياطات متنوعة
٦١٠٢٦٣٦٥٩	٥٣٧٣٦٧٣٥٧	* احتياطي عام
٦١٢٥٠٣٩٨٦	٥٣٩٦٠٧٦٨٤	الإجمالي

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

* وقد تم تكوين الاحتياطي العام بالمنكرة 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) :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
٦.٥٨٣٦٥٣	٥.١٨٨٥٩٤	التزامات ضريبية مؤجلة
٦.٥٨٣٦٥٣	٥.١٨٨٥٩٤	الإجمالي

أ. التزامات ضريبية مؤجلة :

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في قيمة ضرائب الدخل التي يستحق سدادها في الفترات المستقبلية والمرتبطة بفروق ضريبية مؤقتة طبقاً لتوقع المنشأة وهي عبارة عن فروق الإهلاك المحاسبي عن الإهلاك الضريبي متوسم بسعر الضريبة القانوني وبلغت هذه الفروق المفومة بالسعر الضريبي مبلغ ٥٠١٨٨٠٠٧ جنيهاً في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ .

ب. خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ ٤٤١٦٠٢٢٢ 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 ٨٨٣٢٧٠٠٣٨٨ جنيهه لكمية ١٤٤٩٥٠٣٠٩٤٨ طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	٩٨٨٤٠,٧١٨	٩٩٧٢٦١٢١٥
شموع	٥٩٢٠٧,١٨	٦٦٥٥١٢٨٥٥
سولار	٣٥٤٦٤٠,٦٥٣	٢٧٢٥٢٦٩١٢٧
سولار تصدير هيئة	١٨٣٧٢,١٥٧	٣٦٩٧٤٤٨٠
نافتا	٩٢٧٣٥,٦٨٢	٥٣١٥٧٨٦٦٣
بوتاجاز	٣٩٢٣٤,٠٢٣	٢٦٨٦٧٢٩٠٠
مازوت	٧٤٤٦٠٢,٨٣١	٣٥٢٤٧٩٨٦٥٥
VR	٤١٧٩٩,٢٩٤	٨٢٤٠٩٨٩٣
مخلفات	٧١,٤٠٠	٢٢٢٦٠٠
الإجمالي	١٤٤٩٥٠٣,٩٤٨	٨٨٣٢٧٠٠٣٨٨

٢. إيرادات أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ ٢١٧٣٣٢٦٢٧ جنيهه وتتمثل في فوائد الودائع بمبلغ ١٩٢٨٤٠٤٠٢ ج. وتعويزات وغرامات بمبلغ ٦٦١٦٥٣ جنيهه وإيرادات متنوعة بمبلغ ٤٣٢٣٧٤٥ جنيهه ومخصصات انتفى الغرض منها بمبلغ ١٩٥٠٦٨٢٧ جنيهه.

٣. إيرادات استثمارات :

تتمثل في نصيب الشركة من الأرباح المحققة من شركة أسيك عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ و شركة الشمع عن عامي ٢٠١٩/٢٠١٨ و ٢٠٢٠/٢٠١٩ بمبلغ ١٧٤٣٣٢٠٥٠ جنيهه



(١٣) التكاليف :

أ- تكلفة المبيعات :

بلغت تكلفة المبيعات ٩٢٨٥٧٨٦٢٥٥ جنيه تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ ٥٦٩٣٧٠٠٠٧ جنيه وخامات رئيسية بمبلغ ٨١٥٤٤٢١٦٣٨ جنيه وخامات مساعدة بمبلغ ٢٨٣٩٥٥٣٤ جنيه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ ٦٣٣٥٩٩٠٧٦ 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) والذى يشمل :-

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

ب- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية ٢٧٠٨٥٣٥١٦ جنيه وهي عبارة عن تأمين ، مياه وإنارة ، ضرائب عقارية ، أجور ، إهلاك ، مصاريف نشر الفوائم المالية ، مصاريف نشر بالجرائد والمجلات ، خدمات محاسبية وقانونية ، مصاريف منطقة جغرافية وعمولات ومصروفات بنكية وقيمة المساهمة التكافلية ...

ت- المصروفات التسويقية :

بلغت المصروفات التسويقية مبلغ ٢٣٩٦٩٢٥٠ جنيه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وإيجار مستودعات وأخرى .

ث- مصروفات أخرى :

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ ٣٧١٩٦٥١٨ جنيه وهي عبارة عن تبرعات وهدايا لحضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة وفروق عملة .

(١٤) قائمة التدفقات النقدية :

تم التأثير على البنوك بمبلغ ٣١٢٣٧٠٦٣ جنيه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة .
وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ ٤١٠٨٣٨٥ جنيه وهو قيمة الفوائد المستحقة .



(١٥) نصيب السهم في أرباح / خسائر العام :

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
٥٧٦٢٧٩٦٢٩	٤٩٨٦٧٦٢٥٩-	صافي ربح/خسارة العام قبل الضرائب
١٣٦٦٨٣٩٦٠	٠	يخصم ضريبة الدخل
١٠٤٢٨٣٢٤	١٠٣٩٥٠٥٩	يضاف الضريبة المؤجلة
٤٥٠٠٢٣٩٩٣	٤٨٨٢٨١٢٠٠-	صافي الربح/الخسارة بعد الضرائب
٤٩٧٧٨٤٦٤	٠	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٠٠٢٤٥٥٢٩	٤٨٨٢٨١٢٠٠-	صافي الربح/الخسارة بعد حصة العاملين ومكافأة الأعضاء
١٢٩١٥٠٠٠٠٠	١٢٩١٥٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٣١	٠,٠٠	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/سهم)
عن ١٢ أشهر	عن ١٢ أشهر	(قيمة السهم الإسمية ١ جنيه)

(١٦) أرباح / خسائر الفترة : -

بلغت خسائر العام مبلغ ٤٩٨٦٧٦٢٥٩ جنيه. مقابل ٥٧٦٢٧٩٦٢٩ جنيه ارباح الفترة المناظرة بنسبة



٤٤.٦٢% من رأس المال المدفوع و ١٩.٧٤% من رأس المال المستثمر

*** بيانات افصاح أخرى :****(١٧) تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :**

- ١- مجمع انتاج الزيوت و الشموع .
٢- مجمع تعظيم انتاجية السولار .

بالنسبة للبيانات المقارنة:

* يعاد تبويب الأرقام كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم وتم إعادة تبويب قيمة المساهمة التكافلية ضمن المصروفات العمومية للعام السابق .

(١٨) التزامات معاشات التقاعد :-

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

(١٩) الدعاوي المرفوعة من وضد الشركة :-

١. قضية ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات لاسترداد وبراءة ذمة الشركة من المبالغ التي دفعت والتي يتم تسويتها حيث أن الشركة تستخدم هذه السلع ولم تستوردها بغرض الاتجار . وتم رفض الدعوى في اول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف ببراءة ذمة الشركة من مبلغ ٣٦١٢٣٧١٢ جنيهاً واسترداد مبلغ ١٨٧٩٣٣٦ جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بانه تم الطعن على الحكم امام محكمة النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .
٢. قضية رسوم الخدمات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد ما دفع كمقابل خدمات لم تقدمها مصلحة الجمارك وقضت محكمة اول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالفوائد وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم اول درجة . فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم اول درجة 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 جنياً لا غير) ، 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 ...

٤ . قضية ضريبة المبيعات تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات والدعوى تتعلق بمطالبة ضرائب

المبيعات للشركة بفروق ضريبية على منتج الناфта المسلم للهيئة المصرية العامة للبترول وقدرها ٩٤٣٥٢٣٢٠

جنياً أمام القضاء الإداري بالطعن على قرار لجنة التظلمات العليا بمطالبة الشركة بالفروق الضريبية حيث

أن الشركة مكلفة فقط بتحصيل الضريبة ونوردها للمصلحة حيث أن العبء يقع على الهيئة المصرية العامة

للبنترول . وتم عرض الخلاف على اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار .

ووجهة نظر الشركة في هذه القضايا السابقة هو أحقية الشركة قانوناً فيما طالبت به أمام المحكمة وبما لا يرتب أي التزامات على عاتق الشركة .

* تم مطالبة الشركة بفروق ضريبية على منتج الناфта المسلم للهيئة المصرية العامة للبترول عن الفترة من يوليو

٢٠١١ إلى يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ١٦٦٤٩٧٠٦٣ جنياً وتم التظلم من المطالبة بالفروق حيث أن العبء يقع على الهيئة

المصرية العامة للبترول .

وقد ورد خطاب من الهيئة المصرية العامة للبترول في ٦ إبريل ٢٠١٧ يفيد بتوقيع محضر اتفاق بين الهيئة ومصلحة

الضرائب المصرية لتسوية كافة المبالغ المستحقة على الهيئة وشركاتها (على منتج الناфта) حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ .

وقد قامت الإدارة المختصة بالشركة بترك الدعوى المرفوعة بخصوص المبلغين : ٩٤٣٥٢٣٢٠ جنياً

١٦٦٤٩٧٠٦٣ جنياً .



(٢٠) الموقف الضريبي :-

تقوم الشركة بإعداد الاقرارات الضريبية لضرائب شركات الاموال والذمغة 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 ٢٠١٢ / ٢٠١٣ ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦، ٢٠٠٦/٢٠٠٧، و تم إخطارنا بنموذج ٣٦ وتم سداد مبلغ ١٠٦٤٧٩٤٦ جنيه مع رفع قضية أمام المحاكم المختصة للفصل في الخلاف وتم فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤ وإخطارنا بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني .

ب. ضريبة كسب العمل : تم الانتهاء من فحص وتسديد المستحقات حتى عام ٢٠١٤ .

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

ث. الضريبة العقارية : تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وفقاً للقانون القديم لحين التسوية وتم سداد مبلغ ١١٢٥٠٠٠٠٠ جنيه كدفعة مقدمة من تحت حساب الضريبة وفقاً للقانون الجديد لحين التسوية و تم تكوين مخصص بمبلغ ٨٤٨٤٩٤١ جنيه يمثل ٥٠٪ من إجمالي تقدير مصلحة الضرائب العقارية خلال الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وهذا الرصيد يكفي . هذا بخلاف مبلغ ١٠٢٨٢٦٥٤ جنيه تم سداه بمعرفة الهيئة المصرية العامة للبتروول .

ج. الضريبة على القيمة المضافة :

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



(٢١) 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 أسفلاً :

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 أيهما أقل . عندما يصبح المخزون قديماً أو تالفاً يتم عمل تقدير لصافي القيمة البيعية . يتم عمل تقدير بشكل فردي للمبالغ الهامة أما بالنسبة للمبالغ غير الهامة ولكنها قديمة أو تالفة فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص على حسب نوع المخزون والعمر الافتراضي للمخزون بناءً على أسعار البيع المتوقعة .

ت- الأعمار الانتاجية للألات والمعدات : تحدد إدارة الشركة الأعمار الانتاجية المتوقعة للعقارات والألات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والنقادم التجاري . تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة .

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



(٢٢) إدارة المخاطر :

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

(أ) خطر سعر العائد :

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

(ب) خطر العملة :

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

(ج) خطر الائتمان :

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

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

الأخرى كما هو موضح بالميزانية .

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

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

(د) خطر السيولة :

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

المبالغ المستحقة خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوم من تاريخ البيع .

(٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية .

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

المتوعون . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردين وأوراق الدفع والدائنين -مكشبات دائنة

للأطراف ذات العلاقة ، ضرائب الدخل المستحقة ، ودائتوا التوزيعات .

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .



(٢٤) الاحداث التالية لتاريخ المركز المالي :-

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

- نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة بها ، فضلاً عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة : لذا أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ بيان بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها والصادرة بقرار وزيرة الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية وذلك على القائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ ، على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير والتعديلات على القوائم المالية السنوية في نهاية عام ٢٠٢٠ ، وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية عام ٢٠٢٠ .



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