

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

(1) : نبذة عن الشركة :-

☒ تأسيس الشركة :

- تأسست شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب قرار وزير الاقتصاد والتعاون الدولي رقم 306 لسنة 1997 والشركة خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار 0
- تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم 143507 في 6 مايو 1997 0

☒ غرض الشركة :

- إنتاج الزيوت المعدنية المتعادلة الأساسية و الخاصة النهائية 0
- إنتاج الشموع البرافينية ومنتجاتها ومشتقاتها 0
- تعظيم إنتاجية السولار وتحسين درجة انسكابه وخفض نسبة الكبريت به 0
- إنتاج المقطرات الشمعية بأنواعها 0
- إنتاج الناфта 0
- إنتاج البوتاجاز .
- إنتاج المازوت .
- تسويق المنتجات فى الداخل والخارج 0

(2) أسس إعداد القوائم المالية :-

أعدت القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادره بالقرار الوزاري رقم (243) لسنة 2006 وطبقا للقوانين و التعليمات المحلية السارية 0

المبادئ المحاسبية المتبعة :-

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 .

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

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الاجنبيه وفقا لاسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم أرصدة الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبيه ذات الطبيعة النقدية في نهاية المدة وفقا لاسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن المعاملات وإعادة التقييم بقائمة الدخل 0 ويتم ترجمة الاصول و الخصوم ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الاولى . ويتم ترجمة الاصول و الخصوم ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

ب- الاصول الثابتة وإهلاكاتها :

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

العمر المقدر (سنة)	البيان
30 - 10	الات و معدات و اجهزة
30 - 10	مباني و انشاءات و مرافق
15 - 5	وسائل نقل و انتقال
10-5	عدد وادوات
10 - 4	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 يعني بيع الأصل فقط ولكن أيضاً تكهين الأصل) . ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية .وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . و تثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل .ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصادف 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 (1)



ج - تقييم الاستثمارات :-

تم اثبات الاستثمارات طويلة الاجل بطريقة حقوق الملكية وتطبيقا للمعيار المحاسبى المصرى رقم 18 فقرة 11 ، وذلك بان يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمارات لاثبات نصيب الشركة من ارباح أو خسائر الشركة الشقيقة المستثمر فيها، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الارباح التى يتم الحصول عليها من هذه الشركة . وفى حالة حدوث اضمحلال فى 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 فى 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 صافى 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 استفادته من المراقبة الإنتاجية والخدمات الإنتاجية 5 ، 6 على أساس متوسط 50% .
- ◀ انتاج تام : تم التقييم بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل.

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- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة 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 فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.

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



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
الإدارة العامة للشئون المالية
قطاع الحسابات الختامية

ر- العملاء و المتحصلات الاخرى : - يتم إثبات العملاء و المتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاوتورة ناقصا خسائر الإضمحلال . ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد . ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل

و- تكلفة الاقتراض : - يتم اثبات الفوائد التمويلية كمصروفات ضمن بنود قائمة الدخل فور نشأتها طبقا للمعالجة القياسية الا ان الفوائد التي تتعلق بفترة الانشاء يتم تحميلها على الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض طبقا للمعالجة البديلة المسموح بها الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (14) علما بأنه لم يتم تطبيق المعالجة البديلة حيث لا يوجد رسملة للفوائد .

ز - قائمة التدفقات النقدية : - تم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة وتعتبر النقدية وما في حكمها هي النقدية بالخرينة والبنوك وودائع البنوك تحت الطلب والاستثمارات المالية التي لا تتجاوز اجالها ثلاث شهور بعد خصم أرصدة البنوك الدائنة 0

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 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 للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

ص - السياسة المحاسبية في تقييم مشروعات تحت التنفيذ :-

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

ض - الضريبة المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية . ويتم الاعتراف بالأصول 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 (56) من النظام الأساسي للشركة والتي تنص على :

- يبدأ باقتطاع مبلغ يوازي 5% على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي 50% من رأس مال الشركة المصدر ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .
- ويكون الاحتياطي غير العادي أو مال الاستهلاك غير العادي بموجب اقتراح مجلس الإدارة وبعد موافقة الجمعية بعد اقتطاع حصة للتوزيع النقدي للعاملين و المساهمين و مكافأة أعضاء مجلس الادارة .

غ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

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

الرصيد في 2016/06/30 مليون جنيه	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	اسم الشركة
		مليون جنيه	
0,205	إيجار مستودعات	1,213	شركة الإسكندرية للبترو
	كهرباء محطة الاطفاء	2,742	
	مصاريف المنطقة الجغرافية و حوض البترول	1,530	
0,000	تأمين على الأصول	7,698	شركة مصر للتأمين
	بوليصة تأمين جماعي	3,483	شركة مصر لتأمينات الحياة
54,083	مبيعات منتجات للهيئة	3251	الهيئة المصرية العامة للبترو
	استلامات من الهيئة	3012	
13,844	منتجات	138,263	الجمعية التعاونية للبترو
4,094	منتجات	68,669	مصر للبترو
104,569	منتجات	448,772	شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية الإدارة العامة للشئون المالية قطاع الحسابات الختامية

بلغ رصيد الشركة لدى الهيئة في 2015/7/1 حوالي 120 مليون جنيه وبلغت إجمالي مشتريات الشركة من الهيئة حوالي 3.012 مليار جنيه وبلغت إجمالي مبيعات الشركة للهيئة حوالي 3.251 مليار جنيه ليصبح صافي نتيجة التعامل على المنتجات حوالي 239 مليون جنيه لصالح شركة أموك .

بلغت تسديدات الهيئة للشركة نقداً مبلغ 38 مليون جنيه وبلغت المبالغ التي تم خصمها من حسابنا طرف الهيئة حوالي 265 مليون جنيه تتمثل في استهلاك الشركة من الغاز والهيدروجين والكهرباء وتأمين استهلاك الغاز والمخلفات البترولية من شركة بتروليد .

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

ى- الاضمحلال :

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لاصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية, فيعتبر أن الاصل قد اضمحل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . و تثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

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

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 .



1. 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 مشروع الـ (Z.L.S) 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 3 شهور لقياس الضوضاء والوطأة الحرارية وانبعاثات الغازات ومراقبة وتحليل المياه المنصرفة .
- يتم التخلص من المخلفات الخطرة عن طريق المدفن الصحي التابع لمحافظة الإسكندرية وذلك للحفاظ على البيئة المحيطة بالشركة ، كما تم التعاقد مع مستشفى المواساة لاستخدام المحرقة الخاصة بها للتخلص من المخلفات الطبية .
- قامت الشركة بعمل الدراسات اللازمة وتنفيذها لتعديل نسبة البخار للشعلة الحامضية وذلك لمطابقة انبعاثات الغازات المحترقة للحدود العتبية طبقاً لقانون 4 لسنة 1994 والمعدل بالقانون رقم 1095 لسنة 2011 .
- تم تشكيل لجنة من مختلف الإدارات المعنية بالشركة لعمل دراسة عن إمكانية تركيب نظام رصد ذاتي لانبعاثات المداخل وذلك للتوافق مع القانون المعدل
- قامت الشركة بتنفيذ مشروع نظام الصرف السطحي لمياه الأمطار وربطها على شبكة المدينة وذلك للتوافق مع اشتراطات قانون البيئة .

2. المسئولية الاجتماعية :-

- قامت الشركة خلال الفترة من 2015/7/1 وحتى 2016/6/30 بتقديم خدمات مساهمات في برامج العمل الاجتماعي بلغت قيمتها **3728039** جنيهاً وذلك على النحو التالي :
- * سداد المصروفات الدراسية لبعض الطلاب الغير قادرين .
 - * تدعيم جمعية أيادي المستقبل (أدوية) .
 - * تدعيم المجلس الأعلى الطبي لقطاع البترول .
 - * تدعيم محافظة الإسكندرية بسيارة شفاط.
 - * كلية الهندسة (كهرباء ديناميكية) / جامعة الإسكندرية .
 - * جمعية رواد البترول .
 - * مستشفى القبطي .
 - * مستشفى القباري العام .
 - * مستشفى معهد البحوث الطبية .



3. مسئولية السلامة 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 2005 فى الإعداد لتلك المنظومة منذ عام 2009 لذلك الهدف والعمل على استحداث نظم الإدارة المتكاملة مع التطوير المستمر لمنظومة الجودة . وفى يوليو 2006 حصلت الشركة على شهادات المطابقة الفنية طبقاً للقياسات الدولية ISO 9001:2008 والخاص بإدارة الجودة و 14001:2004

وهي الخاصة بنظم إدارة البيئة و OHSAS 18001:2007 وهي الخاصة بنظم إدارة السلامة والصحة المهنية البيئية وليتم تطبيقها على جميع أنشطة الشركة .وقد اجتازت الشركة مراجعات التجديد بنجاح ثلاث مرات متتالية فى أغسطس 2009 وأغسطس 2012 ويونيو 2015 وبذلك تستمر فاعلية الشهادة حتى أغسطس 2018 .

- وفى إطار تجديد وتحديث نظم إدارة الجودة الشاملة بالشركة يقوم فريق عمل الشركة بالبدء فى التحضير لتطبيق الإصدار الأحدث من المواصفات العالمية لنظم إدارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية لعام 2015 :

* ISO 9001:2015 * ISO 14001:2015 * (الخاص بترشيد استهلاك الطاقة) ISO 50001

- 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 ب :

-مبادئ الحوكمة - مراعاة المسئولية الاجتماعية - مراعاة المسئولية 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 مؤشرى البورصة المصرية EGX30 ، EGX100 لأنشطة الشركات فضلاً عن إدراج سهم أموك ضمن مؤشر داو جونز للشركات الصناعية المصرية .



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
الإدارة العامة للشئون المالية
قطاع الحسابات الختامية

(4) : الاصول الثابتة :

بلغت صافي قيمة الاصول الثابتة في 2016/06/30 مبلغ 1113464259 جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك بمبلغ 1047846822 جنيه وتفصيلها كالاتي :

البيان	تكلفة 2015/7/1	إضافة	استبعادات	إجمالي التكلفة 2016/06/30	مجمع الإهلاك في 2015/7/1	إهلاك الفترة	إهلاك استبعادات	مجمع إهلاك 2016/06/30	الرصيد في 2016/06/30
أراضي	77741943			77741943					77741943
مباني نشاط إنتاجي	143652599	1111294							0
مباني خدمات ومرافق	84848392	69900							0
مباني إدارية	13698032	0							0
طرق	9086621								0
مباني وإنشاءات ومرافق	251285644	1181194		252466838	109594882	9743546	0	119338428	133128410
آلات نشاط إنتاجي	1284835787	8738072	8163820					0	0
آلات خدمات ومرافق	48475045	0	0					0	0
آلات ومعدات وأجهزة	1769310832	8738072	8163820	1769885084	815694565	70747879	3605687	882836757	887048327
وسائل نقل وانتقال	15430550	970500	0	16401050	12913724	990244	0	13903968	2497082
عدد وأدوات	28254025	3624444	600525	31277944	21697031	1528422	600525	22624928	8653016
أثاث ومعدات ومكاتب	12947381	774427	183586	13538222	8091818	1234509	183586	9142741	4395481
الإجمالي	2154970375	15288637	8947931	2161311081	967992020	84244600	4389798	1047846822	1113464259



الأراضي :

تبلغ المساحة الاجمالية لاراضي الشركة 543006.70 متر مربع منها 140 الف متر مربع لمقابلة التوسعات المستقبلية مقام عليها جراج وورش صيانة سريعة لسيارات الشركة . بالاضافة الى مساحة 12358.75 متر مربع مقام عليها الشعلة لم يتم تسجيلها وتم سداد ردمها والأرض المحيطة بها 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 .

الأصول المستهلكة دفترياً :

بلغ إجمالي الأصول المستهلكة دفترياً و لازالت تعمل فى 2016/06/30 مبلغ **67370693** جنيه متمثلة فى وسائل نقل و إنتقال بمبلغ **8955805** جنيه ، أثاث بمبلغ **4200611** جنيه و عدد و أدوات مبلغ **17372982** جنيه وطرق بمبلغ **8663575** جنيهاً وآلات خدمات ومرافق بمبلغ **28177720** جنيه.

الأصول المتوقفة :

لا يوجد فى الوقت الحالى أصول متوقفة تماماً عن العمل و لكن يوجد بعض الأصول التى يتم الأستعانة بها فى حالات الظروف الإضطرابية فقط .



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
الإدارة العامة للشئون المالية
قطاع الحسابات الختامية

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

2016/06/30	محول إلى الأصول	إضافات	تكلفة 2015/7/1	البيان
3376895				أعمال مدنية
0	857301	488318	368983	تنفيذ بطانة نيتروجين لمستودعات الوحدة 3100
0	253993	51356	202637	ربط ظلمية الشمع بالمستودعات
0	69900	69900	0	زيادة سعة السنترال
0	1140714	955849	184865	توريد وتركيب الوعاء 1001
2733724	0	2733724	0	توسعة مخزن المشروعات
643171	0	643171	0	توسعة المعامل الكيماوية
1347648				آلات ومعدات
15000	0	0	15000	مشروع ZLD
0	7597358	7596888	470	محرك جديد مماثل للمحرك G.C.M281
1332648	0	1332648		دراسة الجدوى الاقتصادية للمشروع الجديد
0	970500	970500		وسائل نقل و انتقال و اخرى
0	3624444	3624444		عدد وأدوات
0	774427	774427	0	أثاث وتجهيزات
205913	0	7472488-	7678401	صافي مهمات بمخازن المشروعات
4930456	15288637	11768737	8450356	الإجمالي

ب. الإنفاق الاستثماري :-

بلغ رصيد الإنفاق الاستثماري مبلغ **354521** جنيهاً ويتمثل الرصيد فيما يلي :

2015/06/30	2016/06/30	البيان
5965327	346320	دفعات مقدمة محلي (عقود توريدات)
0	8201	رصيد دفعات أجنبية على اعتمادات مستندية
5965327	354521	الرصيد



(6) الاستثمارات :-

تساهم الشركة بنسبة 40% من رأس المال المصدر البالغ مليون جنيه بشركة الاسكندرية للمنتجات الشمعية (شركة مساهمة مصرية. مع شركة ساسول بتروليم إنترناشيونال - الالمانية وشركة بتروليام بروداكتس ماركتينج ليميتيد - الانجليزية) ويبلغ رأس المال المصرح به 8 مليون جنيه وقد بلغت قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة بمبلغ **930600** جنيه (طبقا لطريقة حقوق الملكية) 0
وقد بلغ إجمالي الأصول الثابتة لشركة الإسكندرية المنتجات الشمعية في 2015/6/30 مبلغ **221377** ألف جنيه وإجمالي الالتزامات مبلغ **163057** ألف جنيه وبلغت الأرباح لنفس الفترة مبلغ **52392** ألف جنيه وتم توزيع مبلغ **54297** ألف جنيه .

(7) أصول غير ملموسة :-

عبارة عن برامج حاسب آلي بالصافي وبلغت في 2016/06/30 مبلغ **0** جنيه وقد بلغ الاهلاك في نفس الفترة مبلغ **77856** جنيه .

(8) الاصول المتداولة :-

أ - المخزون :

يتمثل بند المخزون فيما يلي (بالجنيه):

2015/06/30	2016/06/30	البيان
16107174	33175126	خامات رئيسية
22583183	20403095	خامات مساعدة (كيماويات وإضافات)
103942279	106185050	قطع غيار
412061]	[412061	انخفاض أسعار المخزون
3052135	2857102	مواد ومهمات متنوعة
403948	444554	مواد تعبئة وتغليف
858182	5108133	مهمات لدى الغير
274762	64820	مهمات معارة للغير
4640548	398449	الاعتمادات المستندية ومصاريفها
830	105552	مشغولات داخلية بالتكلفة
30377005	16066790	إنتاج غير تام
131273183	103838262	إنتاج تام
313101168	288234872	الإجمالي

* بلغ انخفاض أسعار مخزون المهمات الراكدة والمستغنى عنها بمبلغ **412061** جنيهاً تم خصمها من قطع الغيار .



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
الإدارة العامة للشؤون المالية
قطاع الحسابات الختامية

ب- العملاء :-

بلغ رصيد العملاء مبلغ **166547764** جنيه ويتمثل هذا الرصيد في :-

2015/06/30	2016/06/30	البيان
110382669	104568801	شركة الإسكندرية لمنتجات الشمع
9139987	5406881	شل
9710252	13843853	الجمعية التعاونية للبتروال
21013757	19223787	إكسون موبيل
10311628	9236110	توتال
5079386	2904496	شيفرون
4662070	4093598	مصر للبتروال
263902	400953	امارات مصر
4917894	4554899	ليبيا أويل
1477179	1171207	بترولوب
340514	155736	النيل
940690	849500	طاقة
0	96870	أسبك
0	41073	جولدن أويل
<u>178239928</u>	<u>166547764</u>	الإجمالي

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

ج - المدينون :



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
الإدارة العامة للشئون المالية
قطاع الحسابات الختامية

2015/06/30	2016/06/30	البيان
134229977	54082906	جاري الهيئة
2335407	3746049	جاري الشركات
5414652	15134387	مدينون متنوعون
12787	166570	مصلحة الجمارك
6616562	21747936	التأمينات لدى الغير *
2080641	2631067	مديونيات عاملين
4198767	3607182	مبالغ مستقطعة من المنبع *
5029832	30000000	مصلحة الضرائب - دفعات
3774178	2394623	ضرائب المبيعات على مستلزمات الإنتاج
163692803	133510720	الإجمالي

* تتضمن مبلغ 21699966 جنيهاً مجنبة لدى الهيئة لصالح شركة جاسكو عن توريد غاز طبيعي .
* تتمثل في المبالغ المخصومة من المنبع تحت حساب الضريبة لحين تسويتها 0

د- الارصده المدينة :

يتمثل بند الارصده المدينة فيما يلي (بالجنيه) :

2015/06/30	2016/06/30	البيان
833813	1832270	المطالبات
1698094	2812839	دفعات مقدمة
1413175	1949401	مصرفوات مقدمة
9175541	6755295	فوائد مستحقة بنك أهلي (جنيه)
131426	918345	فوائد مستحقة بنك أهلي (دولار)
0	322356	فوائد مستحقة بنك SIA (جنيه)
0	1162	فوائد مستحقة بنك الكويت الوطني (دولار)
6376323	9602513	فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي (جنيه)
321282	220011	فوائد مستحقة بنك قطر الوطني الأهلي (دولار)
19949654	24414192	الإجمالي

هـ - النقدية :



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
الإدارة العامة للشئون المالية
قطاع الحسابات الختامية

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

2015/06/30	2016/06/30	البيان
		الودائع
438500000	415500000	ودائع البنك الأهلي (جنيه)
68288500	87201600	ودائع البنك الأهلي (دولار)
416300000	444800000	ودائع بنك قطر الوطني الأهلي (جنيه)
0	29000000	بنك SIA (جنيه)
0	4351200	بنك الكويت الوطني (دولار)
46161500	51060000	ودائع بنك قطر الوطني الأهلي (دولار)
		حسابات جارية
414458	2197677	البنك الأهلي (دولار)
18480	27216	البنك الأهلي (يورو)
	592075	بنك SIA (جنيه)
	88121	بنك الكويت الوطني (دولار)
322817	208204	بنك قطر الوطني الأهلي (دولار)
3150032	3426944	بنك مصر (جنيه)
		النقدية
91484	61901	نقدية بالخزينة
973247271	1038514938	الإجمالي
		يخصم :
1908309	4095003	البنوك الدائنة
539226000	873643200	ودائع لأجل أكثر من ثلاث شهور
432112962	160776735	رصيد النقدية *

☒ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (5)

- يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها الظاهر بقائمة التدفقات النقدية في محصلة قيمة كل من النقدية بالاصول المتداولة و النقدية بالخصوم المتداولة (البنوك الدائنة) والودائع التي لا تتجاوز آجالها ثلاث شهور .
- يوجد مبلغ 11027 دولار مجنب طرف البنك الأهلي المصري لصالح اعتمادات مستندية .

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

المخصصات*

الرصيد في 2016/6/30	المكون خلال الفترة	انتفى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في 2015/7/1	البيان
23802210	2870301	586384	2427588	23945881	مخصص ضرائب متنازع عليها
0	0	1088119	0	1088119	مخصص مطالبات ومنازعات
23802210	2870301	1674503	2427588	25034000	إجمالي المخصصات

2015/06/30	2016/06/30	البيــــــــــــــــان
1908309	4095003	بنوك دائنة*
1908309	4095003	الإجمالي
147158139	122462289	ضرائب شركات الاموال
147158139	122462289	الإجمالي
141	205088	دائنون جاري الشركات
399434	436904	تأمين ابتدائي
1104613	1544195	تأمين نهائي
3192828	2662370	تأمين ضمان
0	25004	التأمينات الاجتماعية
17464800	18134512	الضرائب المتنوعة
22161816	23008073	الإجمالي
3981014	4484528	ارصدة دائنة صندوق علاج أسر العاملين
31802	58651	دمغات هندسية وتطبيقية وتشبيد وبناء
61525267	32162553	دائنون متنوعون*
1684802	5128650	مبالغ مجانية من تحت حساب إنهاء أعمال
17961681	25688739	مستحقات عاملين*
389143	427961	أرصدة دائنة مختلفة
85573709	67951082	الإجمالي

التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (6)

* يتمثل مخصص الضرائب لمواجهة فروق فحص عن السنوات 2004 / 2005 الى 2006 / 2007 وتتمثل في 11 مليون عن الفوائد الدائنة و7.5 مليون
ضرائب كسب عمل و0.147 مليون ضرائب تجاري ودمغة و5.154 مليون جنيهه ضرائب عقارية 0
* يتمثل رصيد البنوك الدائنة في رصيد دفترتي لا تتحمل عنه الشركة أية فوائد مدينة وإنما هي شيكات صادرة للغير في تاريخ معاصر لتاريخ الميزانية
ولم يتقدم المستفيدون لصرفها علما بوجود تعليمات مستديمة لدى البنك لتغطية المسحوبات قبل كشف الرصيد .
* يتمثل رصيد الدائنون المتنوعون في مبالغ الكهرباء و الغاز و المياه و الصيانة واخرى..... 0
* يتمثل رصيد مستحقات العاملين في الأمانات و مستحقات خلال العام 0



(10) رأس المال :-

(أ) تم انشاء الشركة براس مال مرخص به 2 مليار جنيه - راس المال المصدر والمدفوع 820 مليون جنيه تمت زيادته إلى 861 مليون جنيه - وبقيمة إسمية للسهم 100 جنيه وبعد إتخاذ الإجراءات الرسمية لزيادة راس المال بأسهم مجانية بمبلغ 41 مليون جنيه والتي تمثل 5% من قيمة المساهمة طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ 28 سبتمبر 2004 وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في 27 فبراير 2005. وقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من 100 جنيه للسهم إلى 10 جنيه للسهم ليصبح عدد الأسهم 86100000 سهم بدلاً من 8610000 سهم طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 20 يونيو 2005 وقد تم التأشير بهذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ 10 أغسطس 2005.

☒ التفاصيل بمرفق قائمة المركز المالي رقم (7)

(ب) تم قيد اسهم الشركة بـ جداول بورصة الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية بتاريخ 8 ديسمبر 2004 وتم الموافقة علي حفظ اسهم الشركة مركزيا بشركة مصر للمقاصة و التسوية و الحفظ المركزي بتاريخ 5 ديسمبر 2004 وقد تم التعامل علي هذه الاسهم من خلال نظام الايداع المركزي اعتبارا من 23 ديسمبر 2004 ويتم التداول باسواق البورصة وفقا لمعايير التداول المعتمدة من الهيئة .

(ج) علماً بأنه بتاريخ 6 سبتمبر 2005 تم طرح نسبة 20% من رأس المال للاكتتاب العام على الأفراد والمؤسسات الأخرى وتم التداول على هذه الاسهم بتاريخ 29 سبتمبر 2005 .

(د) تم دمج شركة الشرق للتأمين في شركة مصر للتأمين في 4 / 12 / 2007 .

(هـ) بتاريخ 2008/6/30 تم نقل حصة البنك الاهلى المصرى فى راس مال الشركة إلى شركة الاهلى كابييتال القابضة .

(و) بتاريخ 2010/6/28 تم نقل حصة بنك مصر فى راس مال الشركة الى شركة مصر المالية للاستثمارات .

(ط) بتاريخ 2011/6/23 تم نقل عدد 3899479 سهم من الاسهم المملوكة لشركة مصر للتأمين الى شركة مصر لتأمينات الحياة و بنسبة 4.53% من اسهم الشركة .



(11) الاحتياطات الاخرى :-

يتمثل رصيد بند الاحتياطات الاخرى فيما يلي (بالجنيه):

2015/06/30	2016/06/30	البيان
2240327	2240327	احتياطات متنوعة *
866691035	730103898	احتياطي عام *
868931362	732344225	الإجمالي

* الاحتياطات المتنوعة عبارة عن أصول مهداه للشركة في بداية المشروع .
* وقد تم تكوين الاحتياطي العام بالمذكرة المعروضة على مجلس الادارة و الموافق عليها من الجمعية العامة
ويستخدم رصيد الاحتياطي العام فيما يحقق و يعود بالنفع العام للشركة .

(12) الالتزامات طويلة الاجل :-

يتمثل رصيد الالتزامات طويلة الاجل فيما يلي (بالجنيه) :

2015/06/30	2016/06/30	البيان
99263997	90060839	التزامات ضريبية مؤجلة
99263997	90060839	الإجمالي

أ) التزامات ضريبية مؤجلة :

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في قيمة ضرائب الدخل التي يستحق سدادها في الفترات المستقبلية والمرتبطة بفروق ضريبية مؤقتة طبقاً لتوقع المنشأة وهي عبارة عن فروق الإهلاك المحاسبي عن الإهلاك الضريبي مقوماً بسعر الضريبة القانوني وبلغت هذه الفروق المقومة بالسعر الضريبي مبلغ **90060839** جنيهاً في **2016/06/30** .

ب. خطابات الضمان الصادرة والواردة من وإلى الشركة :

بلغت خطابات الضمان الواردة للشركة بمبلغ **8643995** جنيهاً متمثلة في تأمين ابتدائي ونهائي ودفعات مقدمة .
وبلغت خطابات الضمان الصادرة من الشركة مبلغ **35000** جنيهاً متمثلة في ضمان استهلاك الكهرباء وعلاج العاملين بمستشفى بالقوات المسلحة .



(13) الاحداث التالية لتاريخ المركز المالى :-

لا يوجد احداث تالية مهمة لتاريخ المركز المالى .

(14) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والعملاء والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية القروض طويلة الأجل وبعض الحسابات الدائنة ويتم إدارة المخاطر :

خطر الفائدة : يتمثل خطر الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما يؤثر علي نتائج الأعمال ويعتبر هذا الخطر محدود لأن القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بسعر فائدة ثابت .

خطر الائتمان : يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة علماً بأن غالبية المعاملات تتم من خلال اعتمادات مستندية واجبة السداد مما يقلل من مخاطر الائتمان بشأنهم .

خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها في تاريخ محدد . وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .

خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية وقد سبق للشركة الحصول على قرض أثناء فترة الإنشاء ويتم سداد الالتزامات في مواعيدها .



* قائمة الدخل :

(15) الإيرادات:

1. إيرادات النشاط :

بلغت إيرادات النشاط مبلغ **4375586800** جنيه لكمية **1652921.505** طن وهي كما يلي :

البيان	الكمية بالطن	القيمة بالجنيه
زيوت	114561,881	683283369
شموع	64543,480	440541254
سولار	454881,304	1413664485
نافتا	79958,554	240057956
بوتاجاز	28388,223	92222241
مازوت	909966,398	1503655307
جازولين 72 أوكتين	621,665	2162188
الإجمالي	1652921,505	4375586800

2. إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى مبلغ **106402242** جنيه وتتمثل في فوائد الودائع بمبلغ **65402142** جنيه ومخصصات انتقى الغرض منها بمبلغ **1674503** جنيه وتعويضات وغرامات بمبلغ **302028** جنيه وأرباح رأسمالية بمبلغ **645382** وأرباح فروق عملة بمبلغ **36750310** جنيه وإيرادات متنوعه بمبلغ **1627877** جنيه.

3. إيرادات استثمارات في شركات شقيقة :

تتمثل في نصيب الشركة من الأرباح المحققة من شركة الإسكندرية للمنتجات الشمعية عن عام 2015/2014

بمبلغ **19947872** جنيه



(16) التكاليف:

أ- تكلفة المبيعات :

بلغت تكلفة المبيعات **3832401713** جنيهه تتمثل في أجور (نقدية وتأمينات) بمبلغ **299925674** جنيهه وخامات رئيسية بمبلغ **3156152701** جنيهه وخامات مساعدة بمبلغ **17789727** جنيهه وإهلاك ومصاريف أخرى بمبلغ **358533611** جنيهه وتشمل استهلاك الغاز الطبيعي وكهرباء التشغيل ومياه التشغيل وقطع الغيار ومصروفات الصيانة و عقد ادارة التشغيل وتقديم الدعم الفني مع الشركة المصرية لتشغيل وصيانة المشروعات (ابروم) والذي يشمل :-

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

ب- المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية و الإدارية **103324779** جنيهه 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

ت- المصروفات التسويقية :

بلغت المصروفات التسويقية مبلغ **9937281** جنيهه عبارة عن أجور ومهمات تعبئة وتغليف وإيجار مستودعات وأخرى .

ج - مصروفات تشغيل أخرى :

بلغت مصروفات التشغيل الأخرى مبلغ **7603340** جنيهه وهي عبارة عن بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة وتبرعات ومخصصات بخلاف الإهلاك .

(17) قائمة التدفقات النقدية :

وتم التأثير على البنوك بمبلغ **36750310** جنيهه وهو قيمة فروق إعادة تقييم العملة .
وتم التأثير على الأرصدة المدينة بمبلغ **17819682** جنيهه وهو قيمة الفوائد المستحقة .
وتمت التسوية على الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ بمبلغ **15288637** جنيهه .



(18) نصيب السهم في أرباح العام :

2015/06/30	2016/06/30	البيان
480393871	548669801	صافي ربح العام قبل الضرائب
147158139	122462289	يخصم ضريبة الدخل
7022508	9203158	يضاف الضريبة المؤجلة
340258240	435410670	صافي الربح بعد الضرائب
37245767	46669067	يخصم حصة العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة *
303012473	388741603	صافي الربح بعد حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
86100000	86100000	عدد الأسهم
3.52	4.52	نصيب السهم في أرباح العام (جنيه/سهم)
عن 12 شهر	عن 12 شهر	(قيمة السهم الإسمية 10 جنيه)

* تم حساب حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة طبقاً للنظام الأساسي للشركة .

(19) أرباح العام :-

بلغت أرباح العام قبل الضرائب مبلغ **548669801** جنيه بنسبة **63.72 %** من رأس المال المدفوع وبنسبة **21.69 %** من رأس المال المستثمر . مقابل **480393871** جنيه ارباح الفترة المناظرة بنسبة **55.79 %** من رأس المال المدفوع و بنسبة **18.69 %** من رأس المال المستثمر .

* بيانات افصاح أخرى :

(20) تشمل الشركة علي الوحدات الانتاجية التالية :

- 1- مجمع انتاج الزيوت و الشموع .
2- مجمع تعظيم انتاجية السولار .

* يعاد تبويب الأرقام كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم ولم يتم تغيير أي عرض خلال هذا المركز .

(21) التزامات معاشات التقاعد :-

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم 79 لسنة 1975 وتعديلاته كما أن الشركة توفر للعاملين نظام خاص للتأمين الادخاري ومكافأة نهاية الخدمة .

(22) الدعاوي المرفوعة من وضد الشركة :-

1. 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 تستورها بغرض الاتجار . وتم رفض الدعوى في اول درجة وقد تم استئناف الدعوى من قبل الشركة وصدر فيها حكم استئناف ببراءة ذمة الشركة من مبلغ 36123712 جنيهاً واسترداد مبلغ 1879336 جنيهاً وتم التنفيذ بعد صدور الصيغة التنفيذية للحكم مع العلم بانه تم الطعن على الحكم امام محكمه النقض من قبل هيئة قضايا الدولة .
2. قضية رسوم الخدمات على السلع الرأسمالية تم رفعها على مصلحة الجمارك لاسترداد ما دفع كمقابل خدمات لم تقدمها مصلحة الجمارك وقضت محكمة أول درجة بإلزام الجمارك برد المبلغ المطالب به وتم الاستئناف من جانب الشركة للمطالبة بالفوائد وأيضاً تم الاستئناف من جانب هيئة قضايا الدولة لإلغاء حكم أول درجة . فقد اصدرت محكمة الاستئناف حكم برفض الاستئناف وتأييد حكم أول درجة باحقية الشركة في استرداد مبلغ 14586579 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 .
3. دعوى التصميمات الهندسية المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك والمبلغ المطلوب في الدعوى هو 33762878.00 جنيهاً (فقط وقدره ثلاثة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وستون ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعون جنيهاً لاغير) . وصدر حكم أول درجة بانتهاء الخصومة حيث أنه تم التنازل عن الدعوى أمام الخبير بناءً على طلب الجمارك وتم استئناف الحكم حيث أن مصلحة الجمارك لم تنفذ قرار اللجنة الوزارية وقامت برفع دعويين ضد الشركة ...

4. قضية ضريبة المبيعات تم رفعها على مصلحة الضرائب على المبيعات والدعوى تتعلق بمطالبة ضرائب المبيعات للشركة بفروق ضريبية على منتج النافتا المسلم للهيئة المصرية العامة للبتترول وقدرها 94352320 جنيهاً أمام القضاء الإداري بالطعن على قرار لجنة التظلمات العليا بمطالبة الشركة بالفروق الضريبية حيث أن



شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
الإدارة العامة للشئون المالية
قطاع الحسابات الختامية

الشركة مكلفة فقط بتحصيل الضريبة وتوريدها للمصلحة حيث أن العبء يقع على الهيئة المصرية العامة للبتترول . 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 .

(23) 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 2012 / 2013 ، مع العلم بأنه يوجد خلاف عن السنوات 2006/2005، 2007/2006 وتم اخطارنا بنموذج 19 ضريبة بمبلغ حوالي 11 مليون جنيه وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني .

ب. ضريبة كسب العمل : تم الانتهاء من فحص وتسديد المستحقات حتى عام 2007 وجرى فحص عام 2008 / 2011 ولم يتم إخطارنا بأية مطالبات بعد عام 2007 حتى تاريخه .

ج. ضريبة الدمغة : تم فحص الشركة وسداد المستحق حتى 30 يونيو 2014 .

د. الضريبة العقارية : تم سداد الضريبة العقارية حتى 30 يونيو 2013 .

هـ. ضريبة المبيعات : تم فحص إقرارات الشركة الشهرية حتى يونيو 2014 والشركة ملتزمة بتقديم الإقرار الشهري وسداد المستحق في الميعاد القانوني طبقاً للإقرار وتم مطالبة الشركة بفروق ضريبية على منتج الناقتا المسلم للهيئة المصرية العامة للبتترول عن الفترة من يوليو 2011 إلى يونيو 2014 بمبلغ **166497063** جنيهاً وتم التظلم من المطالبة بالفروق حيث أن العبء يقع على الهيئة المصرية العامة للبتترول .