

٢٠٢١/٢/٣

السادة البورصة المصرية
ادارة الاقصاح

بعد التحية،

بعد التحية،،

نرفق طية تقرير الفحص الصادر من الجهاز المركزي للمحاسبات باعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة والمجموعة المدققتين لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

سکڑا جاتا ہے

مفتي
محمد عبد الوهاب

المحاسب / محمد الصردى

مساعد رئيس الشركة للاستثمار و الاعلام



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٢ كورنيش النيل - القاهرة
ت ٧٩٥١٢٩٥

السيد الكيميائي / رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية "أموك"

تحية طيبة وبعد ..

أتشرف بان نرفق لسيادتكم تقريرى الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
المستقلة والمجموعة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام ..

تحريرا فى ٢٠٢١/٢/٢٠

حاتم تيس

وكيل الوزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

محاسب / احمد محمد رأفت
محاسب / احمد محمد رأفت
محاسب / احمد محمد رأفت

٧٤

٧٤

٧٤

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت: ٧٩٥١٢٩٥

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك "

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك " شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ البالغ مجموع أصولها نحو ٢.٧٥٨ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدورية المستقلة بصافي خسارة نحو ٨٤.٤٥٠ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المستقلة والتغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن السنة أشهر المتنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود: -

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت : ٧٩٥١٢٩٥

أساسي إبداء استنتاج متحفظ:

- لم يتم وضع بنود مذكرة التفاهم بين شركة الإسكندرية للبترول وشركة أموك الموقعة في ٢٠١٧/١٢/٦ موضع التنفيذ بنقل ملكية الأرض المقام عليها الشعلة وتسجيلها رغم سابق توصياتنا بتقريرنا السابقة .
- يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الأرض وتسجيلها وإجراء مايلزم من تسويات.
- لم تقم الشركة بإعادة حساب الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) حيث تم حساب الفرق بين الأهلاك الضريبي والأهلاك المحاسبي فقط كما أنه لم يتم إعادة حساب الضريبة المؤجلة عن فترات سابقة وفقا للأسعار الضريبية السارية وفقا للفقرة رقم (١/٦٠) من المعيار المشار إليه .
- يتعين إعادة حساب الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي المشار إليه وإجراء مايلزم من تسويات .
- ضمن مشروعات تحت التنفيذ نحو ٢١ مليون جنية تكلفة دراسات فنية لتحسين مواصفات السونار منذ عام ٢٠١٧ لم يتم الاستفادة من تلك الدراسات حتى تاريخه .
- نوصي بالعمل على دراسة مدى الاستفادة من تلك الدراسات ودراسة الإضمحلال لها .

الاستنتاج المتحفظ

في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء في الفقرات السابقة ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي الدوري المستقل وتدفقاتها النقدية الدورية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية .

فقرة توجيه الانتباه

- مع عدم اعتبار مايلي تحفظا:
- تبين وجود نزاع قضائي بين الشركة وشركة الصرف الصحي بالإسكندرية بشأن قيام شركة الصرف الصحي بمطالبة الشركة بفروق مالية عن فترات سابقة
- يتعين موافقتنا بما انتهى إليه ذلك النزاع القضائي

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت : ٧٩٥١٢٩٥

- أظهرت المؤشرات المالية للشركة عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ تحقيق خسائر تشغيل نحو ٩٠.٣٨٨ مليون جنية مقابل خسائر تشغيل نحو ٤٣.١٠١ مليون جنية في الفترة المقارنة و صافى خسارة نحو ٨٤.٤٥٠ مليون جنية مقابل صافى ربح نحو ٦٨.٩٦٨ مليون جنية في الفترة المقارنة . ويتصل بهذا الشأن تحقيق أنشطة التشغيل تدفقات نقدية بالسالب نحو ١٠٥.٩ مليون جنية مما انعكس على انخفاض رصيد النقدية وما في حكمها بنحو ١٧.٨ % من رصيد أول المدة .

نوصي بدراسة أسباب تلك واتخاذ الإجراءات اللازمة لتلافي الخسائر.

تحریر فی ۲۰۴۱/۲/۷

ملفوظات

نائب مدير الإدارة

محاسب / محمد محمود حسین محمود

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

25/12

محاسب / محمد محمد احمد حسن

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة:

محاسب / حسام الدين فوزي عمر

6666666666 مستند

هكڙين وزارت

تتألف من اثني عشر مدير إدارية

武大

مخائب / احمد محمد رافت

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت : ٧٩٥١٢٩٥

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك "

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك " شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ البالغ مجموع أصولها نحو ٢,٨٨٥ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدورية المجمعة بصافي خسارة نحو ٢,٥٦٣ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المجمعة والتغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والتوافق لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إيداع استنتاج متحفظ:

- لم يتم وضع بنود مذكرة التفاهم بين شركة الإسكندرية للبترول وشركة أموك الموقعة في ٢٠١٧/١٢/٦ موضع التنفيذ بنقل ملكية الأرض المقام عليها الشعلة وتسجيلها رغم سابق توصيلنا بتقريرنا السابقة .
- يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الأرض وتسجيلها وإجراء مايلزم من تسويات.
- لم تقم الشركة بإعادة حساب الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة في ٢٠٢٠ / ١٢/٣١ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) حيث تم حساب الفرق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي فقط كما أنه لم يتم إعادة حساب الضريبة المؤجلة عن فترات سابقة وفقا للأسعار الضريبية السارية وفقا للفقرة رقم (٦٠/أ) من المعيار المشار إليه .
- يتعين إعادة حساب الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي المشار إليه وإجراء مايلزم من تسويات .
- ضمن مشروعات تحت التنفيذ نحو ٢١ مليون جنية تكلفة دراسات فنية لتحسين مواصفات السولار منذ عام ٢٠١٧ لم يتم الاستفادة من تلك الدراسات حتى تاريخه .
- نوصى بالعمل على دراسة مدى الاستفادة من تلك الدراسات ودراسة الإضمحلال لها .

الاستنتاج المتحفظ

في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء في الفقرات السابقة ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدورى المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية .

فقرة توجيه الانتباه

- مع عدم اعتياد مايلي تحفظا:
- تبين وجود نزاع قضائي بين الشركة وشركة الصرف الصحي بالإسكندرية بشأن قيام شركة الصرف الصحي بمطالبة الشركة بفروق مالية عن فترات سابقة
- يتعين موافاتنا بما انتهى اليه ذلك النزاع القضائي

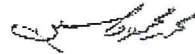
الجهات المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت: ٧٩٥١٢٩٥

- أظهرت المؤشرات المالية للشركة عن السنة أشهر المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ تحقيق خسائر تشغيل نحو ٣٥.٤٨٦ مليون جنية مقابل ارباح تشغيل نحو ٨.٧٩٨ مليون جنية في الفترة المقارنة و صافي خسارة نحو ٤٢.٥٦٣ مليون جنية مقابل صافي ربح نحو ١٠٨.٤٣٤ مليون جنية في الفترة المقارنة . ويتصل بهذا الشأن تحقيق أنشطة التشغيل تدفقات نقدية بالسالب نحو ١٣.٨ مليون جنية مما انعكس على انخفاض رصيد النقدية وما في حكمها بنحو ١٠.٩ % من رصيد أول المدة .
نوصي بدراسة اسباب ذلك واتخاذ الإجراءات اللازمة لتلافي الخسائر.

تحريرا في ٢٠٢١/٢/٣

مدير عام

نائب مدير الإدارة



محاسب / محمد محمود حسين محمود

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة



محاسب / حسام الدين فوزي عمر

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

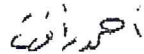


محاسب / محمد محمد أحمد حسن

يعتمد

وكيل وزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة



محاسب / أحمد محمد رأفت