

٢٠٢٣/٢/١٤
أ.ث/٢٦/٢٠٢٣

السادة / مدير الإفصاح
البورصة المصرية

بعد التحية،،

نرفق طيه تقرير الفحص المحدود الصادر عن الجهاز المركزي للمحاسبات والخاص بالقوائم المالية المستقلة والمجموعة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (اموك) عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والذي تسلمناه بتاريخ اليوم.

تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المهندس/ عمرو احمد لطفي

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك "

تحية طيبة ... وبعد ،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

المستقلة / المجمعه للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالاحاطة و إتخاذ اللازم

و تفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية و الاحترام ،،

تصرياً في : ٢ / ١٣ / ٢٠٢٢

حنان سيد

وكيل الوزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

محاسب / عبدالحميد محمد دسوقي

رقم الصادر / ١٠٨
تاريخ الصادرة: ٢٠٢٢ / ٢ / ١٣
التوقيع / حنان سيد

تقرير
فحص محدود
للقوائم المالية الدورية المجمعة

الى 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ البالغ إجمالي الأصول بالمركز المالي المجمع نحو ٥,٠٦٥ مليار جنيه وكذا قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة بصافي ربح بعد الضريبة نحو ١,٠٠٤ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المجمعة والتغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المتعلقة بها عن ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتحصر مسئوليتنا 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 لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين 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 إبداء استنتاج متحفظ:-

- تضمن حد/ المشروعات تحت التنفيذ نحو ٥١,٨٤٩ مليون جنيه تكلفة دراسات فنية لتحسين مواصفات السولار، دراسات جدوى لمشروع (PILOTTEST)، تكلفة الهيكل الخرساني للمبنى الإداري رقم (١) لم يتم الاستفادة من تلك الدراسات حتى تاريخه.
- نوصى بالعمل على دراسة مدى الاستفادة من تلك الدراسات ودراسة الأضمحلال لها.
- لم يتم تحرير عقد جديد عن حق انتفاع لأرض الشعلة اعتباراً من يناير ٢٠٢٢ بقيمة ١٥٠ جنيه / للمتر المربع سنوياً بناء على ما أقره المجلس التنفيذي للهيئة، كما أنه لم يتم الانتهاء من الرقع المساحي لها.
- يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو ما سبق.
- نظام التكاليف بالشركة لا يمكن من تحديد تكلفة كل منتج على حدة وتقييم مخزون آخر المدة وفقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢) المخزون.
- يتعين العمل على تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة لتحديد تكلفة كل منتج على حدة.

الجهاز المركزي للحسابات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
٩ شارع عبد القادر حمزة - جاردن سيتي

لم يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع الظاهرة بمبلغ ١٢ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ كما لم يتم حساب الخسائر الانتمائية المتوقعة للأصول المالية وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية.

يتعين الالتزام بما ورد بالمعيار.

تضمن المخزون نحو ١٠٧,٧٩٣ مليون جنيه قيمة بنود استراتيجية ينطبق عليها متطلبات المعيار المحاسبي المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها فقرة (٨).

يتعين الدراسة واتخاذ ما يلزم.

الاستنتاج المتحفظ

في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء في الفقرات السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي الدوري المجمع وتدققاتها النقدية الدورية المجمعة عن ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

تحريراً في: ٢٠٢٣/٢/٨٣

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محمد حمدي البربري
(محاسب محمد حمدي البربري)
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل وزارة

نائب اول مدير الادارة

إيمان عطية صقر
(محاسبة / إيمان عطية صقر)

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

عادل عبد الحميد زعتر
(محاسب / عادل عبد الحميد زعتر)
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

أحمد صالح عبد الجواد
(محاسب / أحمد صالح عبد الجواد)

يعتمد،،،،

وكيل الوزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

عبد الحميد محمد دسوقي
(محاسب / عبد الحميد محمد دسوقي)
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية