

٢٠٢٠/١١/١٦

السادة / مدير الافتتاح
البورصة المصرية

بعد التحية،

نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود الصادر عن الجهاز المركزي للمحاسبات والخاص بمراجعة القوائم المالية الدورية (المستقلة والمجمعة) لشركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) عن الفترة المنتهية في . ٢٠٢٠/٩/٣٠

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام،..


مساعد رئيس الشركة للاستثمار و الإعلام
محاسب/ محمد السيد الصردي



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

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

تحية طيبة وبعد ..

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية

المستقلة للشركة في ٢٠٢٠/٩/٣٠

برجاء التفضل بالتنبيه بإتخاذ اللازم

وتفضلاً سيادتكم بقبول وافر التحية والاحترام ..

تحريراً في ٢٠٢٠/١١/١٥

وكيل وزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

م/ أحمد سليمان حمزة

محاسب / أحمد محمد رافت

ACO ٢٠٢٠/١١/١٥

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 الدوري المستقلة في ٢٠٢٠/٩/٣٠ البالغ مجموع أصولها نحو ٢.٩١٦ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدوري المستقلة بباقي خسارة نحو ٥٣.٦٨ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدوري المستقلة والتغير في حقوق الملكية الدوري المستقلة والتدفقات النقدية الدوري المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدوري المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين المصريية السارية ، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدوري المستقلة 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 المستقلة 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس 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 سبق توصياتنا بتقاريرنا السابقة.

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الأرض وتسجيلها واجراء مايلزم من تسويات.

- لم تقم الشركة بإعادة حساب الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة في ٢٠٢٠/٩/٣٠ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) حيث تم حساب الفرق بين الاحلاك الضريبي والإاحلاك المحاسبي فقط كما أنه لم يتم إعادة حساب الضريبة المؤجلة عن فترات سابقة وفقاً للأسعار الضريبية السارية وفقاً للفقرة رقم (١٦) من المعيار المشار إليه.

يتعين إعادة حساب الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي المشار إليه واجراء مايلزم من تسويات.

- لم يتم تحويل المصروفات بنسبة ٢٠.٥ في الالف من جملة إيرادات الفقرة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ قيمة مساهمة تكافلية تأمين صحي وفقاً للمادة (٤٠) بند تاسعاً من قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨.

الامر الذي يستوجب تحويل المصروفات واجراء التصويب اللازم.

- ضمن مشروعات تحت التنفيذ نحو ٢١ مليون جنيه تكلفة دراسة فنية لتحسين مواصفات السولار 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 ماجاء في الفقرات السابقة ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى الدورى المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى الدورى المستقل وتدفقاتها النقدية الدورية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية .

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات قطاع البترول
٩ ش عبدالقادر حمزة - القاهرة
٧٩٥١٢٩٥
فقرة توجيهية الانتبا

مع عدم اعتبار ما يلى تحفظا اضافيا:

- أظهرت المؤشرات المالية للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ تحقيق خسائر تشغيل نحو ٥٦.٢٤٤ مليون جنية مقابل خسائر تشغيل نحو ٧٣.٨١٤ مليون جنية في الفترة المقارنة و صافي خسارة نحو ٥٣.٢٦٨ مليون جنية مقابل صافي ربح نحو ٣١.٨٠٥ مليون جنية في الفترة المقارنة . ويتصل بهذا الشأن تحقيق انشطة التشغيل تدفقات نقدية بالsaldo نحو ١٥١ مليون جنيه مقابل ١٠.٦ مليون جنيه تدفقات نقدية موجبة في الفترة المقارنة مما إنعكس على انخفاض رصيد النقدية وما في حكمها.
نوصي بدراسة اسباب ذلك واتخاذ الإجراءات اللازمة للتلافي الخسائر.

٢٠٢٠/١١/١ تحريرا في

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محمد محمود حسين

محاسب / محمد محمود حسين محمود

وكيل وزارة

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

نائب أول مدير الإدارة

حسام الدين فوزي عمر

حسام الدين فوزي عمر

محاسب / محمد محمد أحمد حسن

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
٢٩٥١٢٩٥١ ت:

السيد المهندس / رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

تحية طيبة وبعد

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية

. المجمعه للشركة في ٢٠٢٠/٩/٣٠

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم.

وتفضلاً سيادتكم بقبول وافر التحية والاحترام ،،

٢٠٢٠/١١/١٥ تحريراً في

وکیل وزارت

قائم بأعمال مدير الادارة

二三八

محاسب /أحمد محمد رافت

5-10-66
NCR
C.C. / 11/ 100-12

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 الدوري المجمعة في ٢٠٢٠/٩/٣٠ البالغ مجموع أصولها نحو ٤٣٠ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدوري المجمعة بصفى خسارة نحو ٣١٠.٩٩ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدوري المجمعة والتغير في حقوق الملكية الدوري المجمعة والتدفقات النقدية الدوري المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدوري المجمعة والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدوري 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 الدوري 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس ابداء 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 بتقاريرنا السابقة.

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الأرض وتسجيلها واجراء مايلزم من تسويات.

- لم تقم الشركة بإعادة حساب الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة في ٢٠٢٠ /٩/٣٠ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) حيث تم حساب الفرق بين الاحلاك الضريبي والاحلاك المحاسبي فقط كما أنه لم يتم إعادة حساب الضريبة المؤجلة عن فترات سابقة وفقاً للأسعار الضريبية السارية وفقاً للفقرة رقم (٦٠/أ) من المعيار المشار إليه.

يتعين إعادة حساب الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي المشار إليه واجراء مايلزم من تسويات.

- لم يتم تحويل المصروفات بنسبة ٢.٥ في الالف من جملة إيرادات الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ قيمة مساهمة تكافلية تأمين صحي وفقاً للمادة (٤٠) بند تاسعاً من قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨.

الامر الذي يستوجب تحويل المصروفات واجراء التصويب اللازم.

- ضمن مشاريع تحت التنفيذ نحو ٢١ مليون جنية تكلفة دراسة فنية لتحسين مواصفات السولار 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 ماجاء في الفقرات السابقة ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى الدورى المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين المصرية السارية .

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات قطاع البترول
٩ ش عبد القادر حمزة
ت : ٧٩٥١٢٩٥
فقرة توجيهية الانتبا

مع عدم اعتبار ما يلى تحفظا اضافيا:

- أظهرت المؤشرات المالية للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ تحقيق خسائر تشغيل نحو ٢٨.٣٧١ وصافي خسارة نحو ٣١.٩٩ مليون جنيه، ويتصل بهذا الشأن تحقيق انشطة التشغيل تدفقات نقدية بالسالب نحو ٤٠ مليون جنيه مما انعكس على انخفاض رصيد النقدية وما في حكمها.
- نوصى بدراسة أسباب ذلك واتخاذ الإجراءات اللازمة لتلافي الخسائر.
- تم إدراج أرصدة العام المالي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ كأرقام مقارنة في قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة نظراً لعدم إعداد قوائم مالية مجمعة مدقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

٢٠٢٠/١١/
تحرير في

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محاسب / محمد محمود حسين محمود

وكيل وزارة

وكيل وزارة

١-

نائب أول مدير الإدارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / حسام الدين فوزي عمر

محاسب / محمد محمد أحمد حسن