

٢٠٢٢/٥/١٧

السادة / مدير الإفصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،،

نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود الصادر عن الجهاز المركزي للمحاسبات علي القوائم المالية الدورية المستقلة والمجموعة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) في

٢٠٢٢/٣/٣١ .

تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



محاسب/ محمد السيد الصردي
مساعد رئيس الشركة للإستثمار والإعلام

السيد الكيميائي / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية "أموك"

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات علي القوائم المالية الدورية

المجمعة للشركة في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢ .

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والاحترام ،،،

تحريرا في: ١٥ / ٥ / ٢٠٢٢

وكيل أول وزارة

مدير الإدارة

ولمعه

محاسب / محمد أحمد عبدالفتاح

طارق محمد

رقم الضمان	٥٩٥
تاريخ انقضاء	١٥ / ٥ / ٢٠٢٢
التوقيع	طارق محمد

أنتهت العمل

السيد

١٤ / ٥ / ٢٠٢٢
١٤

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 ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١ البالغ مجموع أصولها نحو ٤.١٥٣ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدورية المجمعة بصافي ربح نحو ٧٦١.٩٨١ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المجمعة والتغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المتعلقة بها عن التسع أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسنولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتنحصر مسنوليتنا 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 مسنولين 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 تقم الشركة بإعادة حساب الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة في ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" حيث تم حساب الفرق بين الأهلاك الضريبي والأهلاك 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 وأجراء مايلزم من تسويات.
- ضمن مشروعات تحت التنفيذ نحو ٣٣.٨٤٥ مليون جنية تكلفة دراسات فنية لتحسين مواصفات السولار، دراسات جدوى لمشروع (PILOT TEST) لم يتم الاستفادة من تلك الدراسات حتى تاريخه.
- نوصى بالعمل على دراسة مدى الاستفادة من تلك الدراسات ودراسة الإضمحلال لها.
- لم يتم حسم موقف ملكية الأرض المقام عليها الشعلة وتسجيلها رغم سابق توصياتنا بتقاريرنا السابقة.
- يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو حسم ملكية الأرض.

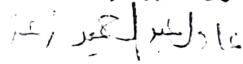
- نظام التكاليف بالشركة لا يمكن من تحديد تكلفة كل منتج على حدة و تقييم مخزون آخر المدة وفقا للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢) المخزون.
- يتعين العمل على تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يسمح بتحديد تكلفة كل منتج على حدة.
- لم يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع الظاهرة بمبلغ ١٢ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٣/٣١ وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي رقم (٤٧) الأدوات المالية.
- يتعين الالتزام بما ورد بالمعيار المذكور.
- عدم كفاية مخصص الضرائب المكون بالقوائم المالية في ضوء المطالبات الضريبية الواردة.


الإستنتاج المتحفظ

في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء في الفقرات السابقة، لم ينم الى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدوريةالمجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدورى المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

تحريرا في ٥ / ٥ / ٢٠٢٢

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة

محاسبة / إيمان عطية صقر

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة

محاسب / عادل عبدالحميد زعتر

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

محاسب / محمد أحمد عبد الفتاح

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات البترول

٩ شارع عبد القادر حمزة - جاردن سيتي

السيد الكيميائي / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية "أموك"

تحية طيبة وبعد ،،،

أشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات علي القوائم المالية الدورية

المستقلة للشركة في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢ .

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والاحترام ،،،

تحريرا في ١٥ / ٥ / ٢٠٢٢

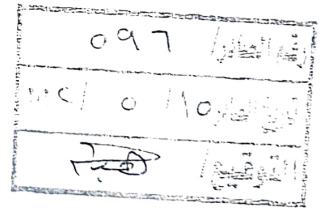
وكيل أول وزارة

مدير الادارة

محمد الفتح

محاسب / محمد أحمد عبدالفتاح

فايزة محمد



شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية
القاهرة
مجلس الادارة

أنتهت العمل

! والحمد لله

١٤,٤
البحر

٥٠٤٤ / ٥ / ١٧

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 ٢٠٢٢/٣/٣١ البالغ إجمالي الأصول بالمركز المالي المستقل نحو ٣,٩٤٦ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدورية المستقلة بصافي ربح نحو ٦٣٨,٨٢٥ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المستقلة والتغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن التسع أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسنولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية 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 مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل 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 تقم الشركة بإعادة حساب الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة في ٢٠٢٢/٣/٣١ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" حيث تم حساب الفرق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك 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 الالتزامات والأصول الضريبية المؤجلة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي المشار إليه وإجراء ما يلزم من تسويات.
- ضمن المشروعات تحت التنفيذ نحو ٣٣,٨٤٥ مليون جنيه تكلفة دراسات فنية لتحسين مواصفات السولار، دراسات جدوى لمشروع (PILOTTEST) لم يتم الاستفادة من تلك الدراسات حتى تاريخه.
- نوصى بالعمل على دراسة مدى الاستفادة من تلك الدراسات ودراسة الاضمحلال لها.
- لم يتم حسم موقف ملكية الأرض المقام عليها الشعلة وتسجيلها رغم سابق توصياتنا بتقريرنا السابقة. يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو حسم ملكية الأرض .

- نظام التكاليف بالشركة لا يمكن من تحديد تكلفة كل منتج على حدة و تقييم مخزون آخر المدة وفقا للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢) المخزون.
- يتعين العمل على تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يسمح بتحديد تكلفة كل منتج على حدة.
- لم يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع الظاهرة بمبلغ ١٢ مليون جنيه في ٣١/٣/٢٠٢٢ وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي رقم (٤٧) الأدوات المالية ومدى أثر ذلك على القوائم المالية.
- يتعين الالتزام بما ورد بالمعيار المذكور .
- عدم كفاية مخصص الضرائب المكون بالقوائم المالية في ضوء المطالبات الضريبية الواردة.

الاستنتاج المتحفظ

في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء في الفقرات السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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.

تحريرا في ٥ / ٥ / ٢٠٢٢

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة
محاسبة / إيمان عطية صقر

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة
محاسب / عادل عبدالحميد زعتر

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة
محاسب / محمد أحمد عبد الفتاح