

...y State Authority

Petroleum Sector Audit

١٠٩٧ Nile Kornish – Cairo

(Tel.) ٢٧٩٥١٢٩٥ (Fax) ٢٧٩٥٢٠٣٤



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات البترول

١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة

(ت) ٢٧٩٥١٢٩٥ (ف) ٢٧٩٥٢٠٣٤

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شركة الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)

تحية طيبة وبعد ...

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
المجمعة للشركة في ٢٠٢٠/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

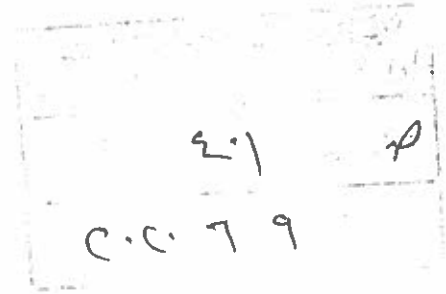
وتفضلوا بقبول وافر التحية والإحترام ...

تحريراً في ٢٠٢٠/٦/٩

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسبة / نرمين عبدالفتاح حسني



أستاذة
د. الهادي
شركة اسكندرية للزيوت المعدنية
أموك
الشؤون المالية
٢٠٢٠/٦/٩

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع

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

المقدمة: -

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لشركة الاسكندرية للزيوت المعدنية " أموك " شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمع في ٢٠٢٠/٣/٣١ البالغ مجموع أصولها نحو ٣.٩٢٥ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل الدورية المجمع بصافي خسارة نحو ١٥٢.٤٨٣ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الدورية المجمع والتغير في حقوق الملكية الدورية المجمع والتدفقات النقدية الدورية المجمع المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسنولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع 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 المجمع 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 باننا 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:

- لم يتم وضع بنود مذكرة التفاهم بين شركة الإسكندرية للبترول وشركة أموك الموقعة فى 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 الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة في ٢٠٢٠ /٣/٣١ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري 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 (١/٦٠) من المعيار المشار إليه .
- يتعين إعادة حساب الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي المشار اليه وإجراء مايلزم من تسويات .
- لم يتم تحميل المصروفات بنسبة ٢.٥ في الالف من جملة إيرادات الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ قيمة مساهمة تكافلية تأمين صحي وفقا للمادة (٤٠) بند تاسعا من قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ .
- الامر الذي يستوجب تحميل المصروفات وإجراء التصويب اللازم.

الإستنتاج المتحفظ

في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ماجاء في الفقرات السابقة ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المراجعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية الدورية المراجعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية .

وفقا للايضاح رقم ٢١ فإن الشركة قامت بإجراء دراسة أولية بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام والموارد البشرية وضمن استمرار وتشغيل مرافق الشركة في تاريخ المركز المالي ولا يمكن تقدير الأثار المستقبلية المتوقعة نتيجة انتشار فيروس كورونا على أداء الشركة المستقبلي

فقرة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار مايلي تحفظا اضافيا:

- أظهرت المؤشرات المالية المراجعة للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١ تحقيق مجمل خسارة نحو ١٤١ مليون جنية مقابل مجمل ربح نحو ٩٤٣.٧٩٤ مليون جنية في ٢٠١٩/٦/٣٠ و صافي خسارة نحو ١٦١.٢٤٧ مليون جنية ، مقابل صافي ربح نحو ٥٥٧.٣٧٥ مليون جنية في ٢٠١٩/٦/٣٠ ويتصل بهذا الشأن تحقيق أنشطة التشغيل تدفقات نقدية بالسالب بنحو

١.٢٣٢ مليار جنيه مقابل ٢.٨١٣ مليار جنيه تدفقات موجبة في ٢٠١٩/٦/٣٠ مما انعكس على

انخفاض رصيد النقدية وما في حكمها

نوصى باتخاذ الاجراءات اللازمة لتلافي خسائر التشغيل والعمل على تعظيم ربحية الشركة .

- تم إدراج أرصدة العام المالي المنتهى في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كأرقام مقارنة في قوائم الدخل والدخل
الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة نظرا لعدم إعداد قوائم مالية مجمعة
مدققة في ٣١ مارس ٢٠١٩ .

- 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 الاستفادة من تلك الدراسات .

- لم تواف الشركة بأى تسوية ضريبية تخص عامى ٢٠١٥-٢٠١٦ والخاصة بضريبة المبيعات
المستحقة على مبيعات الناقتا للهيئة والبالغ قيمتها ٦٢,٧ مليون جنيه .
يتعين مخاطبة الهيئة بهذا الشأن .

تحريرا في ٢٠٢٠/٦/

مدير عام

نائب مدير الإدارة


محاسب / محمد محمود حسين


وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة


محاسب / حسام الدين فوزي عمر

وكيل الوزارة


نائب أول مدير الإدارة


محاسبة / محمد محمد أحمد حسن

يعتمد

وكيل أول الوزارة

مديره الادارة


محاسبة / نرمين عبد الفتاح حسني