

مركزها الرئيسي

٦ شارع عدلى

\*\*\*\*\*

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

\*\*\*\*\*

مطابقتها

\*\*\*\*

٢٢٦١٨١٣

٢٢٦١٧٩٤	منية سندوب	السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة	رئيس مجلس الإدارة	٣٩٥٥٠١٩
٣٥٢٧١٦	فاكس	العنوان التلغرافى " معاصر "	رئيس قطاع الإنتاج	٣٩١٨٢٨٦
٢٧٩٥٠٢٥	بلفاكس	تلكس / ٩٤١١٧ مصر	رئيس قطاع الشئون التجارية	٥٧٧٩٤٣٣
٢٧٩١٦٨٤	فاكس	فاكس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦	رئيس قطاع الشئون المالية	٣٩٣٠٧١٠
٦٩٠٣٤٤٣	ميت غيمر	فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧	عمومى الإدارة التجارية	٥٧٥٥٤٩٧
٥٩٠٣٨٥٧	فاكس	كفر سعد / ٦٠٠٣٠٢ — فاكس ٦٠٠٦٦٩	عمومى المركز الرئيسى	٣٩١٦١٨٨
٢٣٠٣٠٠٤	الرفازيق	مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ — فاكس ٤٨٧٦٣٤٠		٣٩١٥٩٦٤
٢٣٠٣٠٠٣	فاكس			

القاهرة في ١ / ٨ / ٢٠٢١

السادة / بورصة القاهرة / إدارة الانصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير لجنة المراجعة عن الفترة

من ١/١٠/٢٠٢٠ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠ .

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسانين



## محضر إجتماع

### لجنة المراجعة لأعمال الشركة

عن الفترة من ١ / ١٠ / ٢٠٢٠ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

### للعرض على مجلس إدارة الشركة

\*\*\*\*\*

إنه فى صباح يوم الأحد الموافق ٣ / ١ / ٢٠٢١ بمقر إدارة الشركة بالمركز الرئيسى .  
اجتمعت اللجنة المشكلة من السادة الآتية أسماؤهم بعد لإعداد التقرير الربع سنوى تمهيداً للعرض على مجلس  
إدارة الشركة وذلك عن الفترة المنتهية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ برئاسة السيد الكيمائى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين  
وعضوية كل من : -

١- الأستاذ / حسين راضى على أبو العينين .

٢- الأستاذة / سالمة ذكى محمود على .

### حيث تأكدت اللجنة من قيام الشركة بالأعمال الآتية : -

١ - تطبيق معايير المحاسبة المصرية والقوانين المتبعة .

٢ - تنفيذ السياسات المحاسبية المتبعة .

٣ - إتخاذ الإجراءات المتبعة عند إعداد القوائم المالية الدورية وتقديمها فى المواعيد المحددة إلى  
بورصة الأوراق المالية والهيئة العامة للرقابة المالية .

٤ - تنفيذ أعمال المراجعة الداخلية وإجراءاتها .

٥ - تطبيق الأساليب الرقابية المتبعة للمحافظة على أصول وممتلكات الشركة .

٦ - إستجابة الشركة لبعض توصيات مراقب الحسابات والهيئة العامة للرقابة المالية .

### ومرفق طية تقرير اللجنة .

### رئيس اللجنة



كيمائى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



### أعضاء اللجنة



**تقرير**

**لجنة المراجعة عن الفترة من**

**٢٠٢٠/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١**

**أولاً : المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة**

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح السارية .

**١- القياس :**

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الأصول والإلتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية .

**٢- عملة العرض والتعامل :**

تقوم الشركة بعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل .

**ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المتبعة**

تقوم الشركة بإتباع السياسات المحاسبية بثبات عند إعداد القوائم المالية وخلال الفترة المالية المعروضة – وفيما يلى السياسات المحاسبية المتبعة بالشركة : –

**(١) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :**

– يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوم منها مجمع الإهلاك وتشمل التكلفة النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لإقتناء الأصول كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتياً تكلفة المواد الخام والعمالة المباشرة وأيئة تكاليف أخرى مرتبطة تحمّلتها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للغرض المخصص له .  
– يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل أصل وتحميله على قائمة الدخل .

**رئيس اللجنة**



**كىمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين**



**أعضاء اللجنة**



**سالمه دوى**

### (٢) المشروعات تحت التنفيذ :

يتم الاعتراف الأولى للمشروعات تحت الإنشاء بالتكلفة وتتضمن التكلفة كل النفقات المرتبطة مباشرة بتجهيز الأصل للغرض المخصص من أجله ، ويتم إضافة المشروعات تحت الإنشاء إلى الأصول الثابتة عندما تصبح مستكملة وجاهزة للإستخدام المخصص من أجله .

### (٣) الإستثمارات طويلة الأجل :

تدرج الإستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة ويتم تقييم الإستثمارات المالية طويلة الأجل والمحتفظ بها لأغراض طويلة الأجل بالتكلفة ويتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة التغير فى قيمتها إذا ما إعتبر هذا التغير غير مؤقت وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده ( حالة وجودها ) .

### (٤) المفزون :

- يتم إثبات المخزون ( الخامات / مواد التعبئة والتغليف / قطع الغيار والمواد والمهمات المتنوعة ) بالتكلفة . ويتم تسعير المنصرف منها بطريقة المتوسط المتحرك .
- يثبت الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحله وصل إليها هذا الإنتاج .
- يثبت الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو بصافى القيمة الممكن تحقيقها " أيهما أقل " ويتم تحديد صافى القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع المتوقع فى ظل الظروف العادية مخصوصاً منه التكاليف التقديرية اللازمة وأى تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع .
- تظهر أرصدة المخزون بقائمة المركز المالى فى نهاية كل فترة مالية بقيمتها الصافية بعد خصم المخصصات المقابلة لها خلال ذات الفترة .
- تم إجراء الجرد النصف سنوى لموجودات الشركة من خامات ومهمات تعبئة وإنتاج تام وغير تام فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

### (٥) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنية المصرى ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة . وفى تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل .

رئيس اللجنة

محمد العزيم

كيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

سالمه ذكى

### (٦) الإحتياطي القانونى :

يتم تكوين الإحتياطي القانونى بنسبة ٥ % من الأرباح فى نهاية السنة المالية ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازى ٥٠ % من رأسمال الشركة المصدر والمدفوع .

### (٧) تكلفة الإقتراض :

تعالج تكلفة الإقتراض المرتبطة مباشرة بإقتناء وإنشاء وإنتاج الإصل بإضافة هذه التكلفة إلى تكلفة هذا الأصل ويتم رسملة تكلفة الإقتراض ضمن تكلفة الأصل عندما يكون متوقعاً خلق منافع إقتصادية مستقبلية لهذا الأصل ويكون هناك إمكانية لقياس التكلفة بشكل يمكن الإعتماد عليه ويتم تحديد تكلفة الإقتراض من واقع التكلفة الفعلية التى تحملتها الشركة مطروحاً منها الإيراد المحقق من الإستثمار المؤقت للأموال المقترحة إن وجد .

### (٨) الإعتراف بالإيراد :

يتم الإعتراف بالإيراد عند تسليم المنتج " أو إتمام الخدمة " وإنتقال ملكيته بشكل نهائى للعميل وإصدار فاتورة له يمكن من خلالها قياس قيمة الإيراد وتحديد قيمة التكاليف التى تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق وموثوق .

### (٩) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إنترام قانونى مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

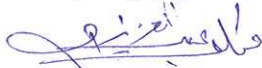
### (١٠) قائمة التدفقات النقدية :

— يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة خلال الفترة الحالية والمقابلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم " ٤ " الخاص بالتدفقات النقدية ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .  
— تشمل النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية بالخزينة وتلك المودعة بالبنوك .

### (١١) الضرائب المؤجلة :

— تتمثل الضريبة المؤجلة فى الضريبة التى تنشأ نتيجة لوجود بعض الفروق المؤقتة بين المبلغ المرحل للأصل والإلتزام الضريبيى والتى يتم حسابها وفقاً لأسس الضريبة إسترشاداً بالقوائم المالية المعدة طبقاً للأسس المحاسبية .

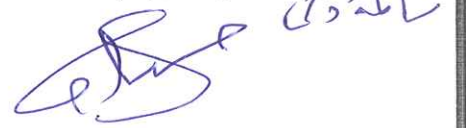
رئيس اللجنة



كيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة



— ويتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك تعهد بسداد ضرائب الدخل المستحقة فى الفترات المستقبلية بخصوص الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الاعتراف بالإهلاك المؤجل بالأصول الضريبية عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية إستخدام مبلغ ضرائب الدخل القابلة للإسترداد فى فترات مستقبلية لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال تلك الفترات المستقبلية .

— ويتم تخفيض القيم المرحلة للأصول المؤجلة فى تاريخ القوائم المالية بقيمة الجزء الذى لن يتوقع إستخدامه فى تحقيق المنفعة الإقتصادية خلال الفترات التالية .

### **(١٢) توزيعات الأرباح ونصيب السهم من الأرباح :**

— يتم حساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين ( حصة المساهمين ) طبقاً لعدد الأسهم .

### **ثالثاً : الرقابة الداخلية**

تلتزم إدارة المراقبة الداخلية بمتابعة تطبيق اللوائح والتعليمات المالية والإدارية الصادرة من الشركة فى ظل أحكام القوانين المعمول بها .

وتؤدى عملها فى هذا الإطار بإستخدام مجموعة من الإجراءات الرقابية والأساليب اللازمة للقيام بأعمالها لحماية أصول الشركة وإستخدامها بكفاءة عالية لتحقيق أكبر فائدة من ذلك وقد تم تدعيم إدارة المراقبة فى الفترة الأخيرة حتى يمكنها القيام بالأعباء الملقاة عليها على الوجه الأكمل .

### **رابعاً : المراجعة**

تلتزم إدارة المراجعة فى مراجعتها لمستندات الشركة قبل وبعد الصرف بالقواعد والمعايير المحاسبية واللوائح المتعلقة بالصرف النقدى أو بشيكات وكذلك تطبيق ماجاء بالقوانين السيادية كقوانين الضرائب وفقاً لأخر تعديلات تمت عليها وذلك بغرض المحافظة على أموال وأصول الشركة .

رئيس اللجنة



كىمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة



سامة زكى

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

٦ شارع عدلى / القاهرة

#### خامساً : النظم واللوائح الداخلية والخارجية : ■

■ تلتزم الشركة بإتباع النظم واللوائح والقوانين الداخلية والخارجية طبقاً للتقارير المرفوعة إليها من الإدارات المعنية

#### سادساً : نظم المعلومات وطرق حمايتها : ■

تلتزم الشركة بتطبيق نظم تأمين والمعلومات والبيانات وكيفية حمايتها من أي اختراقات داخلية أو خارجية .

#### سابعاً : الموقف الضريبي

##### ضريبة الدخل : ■

— تم ربط نهائي بموجب قرار لجنة طعن وتم السداد وهناك اختلاف بين المصلحة والشركة في الضرائب المسدد من الغير .

— تم ربط نهائي بموجب قرار لجنة طعن وتم رفع دعوي من قرار لجنة الطعن وهي مازالت في القضاء .

— قامت الشركة خلال الفتره بسداد مبلغ ١,٢١٧ مليون عن تلك الفتره وجاري مراجعه الحساب مع مركز كبار الممولين للاستفاده من القانون رقم (١٧٣)لسنه ٢٠٢٠ .

##### ضريبة المبيعات : ■

تم الفحص حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم السداد .

##### ضريبة الدمغة : ■

— تم الفحص حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم السداد وتم ربط من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ . وتم الاعتراض عليها لتحويلها لجنة داخلية

##### الضرائب العقارية : ■ ورد إلى الشركة : —

١) مطالبات سداد حتى عام ٢٠١٨	قدرها ٥٢٣٩٠٥٨ جنيه وتم سداد مبلغ ٤٩٧٧٥٥٣ جنيه .
٢) مطالبات سداد عام ٢٠١٩	قدرها ٩٥٢٥٥٧ جنيه وتم سداد مبلغ ٥٩٨٦٤٧ جنيه .
٣) مطالبات سداد عام ٢٠٢٠	قدرها ٩٥٢٥٥٧ جنيه وتم سداد مبلغ ١٠١٩٣٥ جنيه .

#### رئيس اللجنة

كيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



#### أعضاء اللجنة

سالمه ذكى

**تأميناً : قرارات صادرة من مجلس الإدارة : -**

- ١) الموافقة على تفويض بعض العاملين بالشركة فى التوقيع على الشيكات الصادرة من الشركة ومقبولة الدفع وفتح الإعتمادات المستندية وطلب إصدار خطابات الضمان وتسييلها وإجراء التحويلات بين البنوك وطلب شهادات بيان أرصدة الشركة لدى البنوك التى تتعامل معها .
- ٢) الموافقة على تعديل شرط التأهيل العلمى ببطاقة الوصف الوظيفى لوظيفة مدير إدارة تعبئة الزيت بمصنعى الشركة بسندوب والرزقازيق .
- ٣) أحيط المجلس على زيادة قيمة المكافأة التى قررتها الجمعية العامة للعاملين بالشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١٣ .
- ٤) الموافقة على تعيين السيد / مدير إدارة شئون المساهمين بالمركز الرئيسى للشركة مسئولاً عن علاقات المستثمرين بالشركة .
- ٥) الموافقة على تعديل شرط التأهيل العلمى ببطاقة الوصف الوظيفى لوظيفة مدير إدارة مراقبة الجودة للصابون بمصنع الشركة بسندوب .
- ٦) الموافقة على تعديل إشتراطات التأهيل العلمى ببطاقة الوصف الوظيفى لوظيفة مدير إدارة المرافق والصيانة المدنية بمصنعى سندوب والرزقازيق .
- ٧) الموافقة على إجراء حركة ترقية بالشركة للعاملين المستوفين للمدد البيئية اللازمة للترقية حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وفقاً للضوابط المنصوص عليها بلائحة نظام العاملين بالشركة .

**رئيس اللجنة**

*أحمد العزيم*

**كيمانى / فؤاد عبدالعزيز أحمد حسنين**



**أعضاء اللجنة**

*الحمد ذكى*

*أحمد*