

مصانعها

٢٢٦١٨١٣

٢٢٦١٧٩٤	منية سنابوب
٣٥٢٧١٦	فاكس
٢٧٩٥٠٢٥	بلقاس
٢٧٩١٦٨٤	فاكس
٦٩٠٢٤٣٣	ميت عمر
٦٩٠٣٨٩٧	فاكس
٢٣٠٣٠٠٤	الرقازيق
٢٣٠٣٠٠٣	فاكس

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة
العنوان التلغرافى " معاصر "
تلکس / ٩٤١١٧ مصر
فاكس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦
فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧
كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ . فاكس ٦٠٠٦٦٩
مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ . فاكس ٤٨٧٦٣٤٠

مركزها الرئيسى

٦ شارع عدلى

رئيس مجلس الإدارة	٣٩٥٥٠١٩
رئيس قطاع الإنتاج	٣٩١٨٢٨٦
رئيس قطاع الشؤون التجارية	٥٧٧٩٤٣٣
رئيس قطاع الشؤون المالية	٣٩٢٠٧١٠
	٥٧٥٥٤٩٧
عمومى الإدارة التجارية	٥٧٥٥٠١٠
	٣٩١٦١٨٨
عمومى المركز الرئيسى	٣٩١٥٩٦٤

القاهرة في ٢٩ / ٧ / ٢٠٢١

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

بالقاهرة

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير لجنة المراجعة عن الفترة

من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسانين



محضر إجتماع

لجنة المراجعة لأعمال الشركة

عن الفترة من ١ / ٤ / ٢٠٢١ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١

للعرض على مجلس إدارة الشركة

إنه فى صباح يوم الأحد الموافق ٤ / ٧ / ٢٠٢١ بمقر إدارة الشركة بالمركز الرئيسي .
اجتمعت اللجنة المشكلة من السادة الآتية أسماؤهم بعد لإعداد التقرير الربع سنوى تمهيداً للعرض على مجلس إدارة الشركة وذلك عن الفترة المنتهية فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ 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 .

أعضاء اللجنة

رئيس اللجنة

نظارة حسنين
كيمائى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



سالمة ذكى
محمود على

تقرير

لجنة المراجعة من الفترة من

٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

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 وأية تكاليف أخرى مرتبطة تحمّلها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للعرض المخصص له .
- يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل أصل وتحميله على قائمة الدخل .

رئيس اللجنة

محمد العزيمى

كيماى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

محمد العزيمى

سامة ذكى

(٢) المشروعات تمت 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 والمحافظ بها لأغراض طويلة الأجل بالتكلفة ويتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة التغير فى قيمتها إذا ما إعتبر هذا التغير غير مؤقت وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده (حالة وجودها) .

(٤) المخزون :

- 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 مخصصاً 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 لموجودات الشركة من خامات ومهمات تعبئة وإنتاج تام وغير تام فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

(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 .

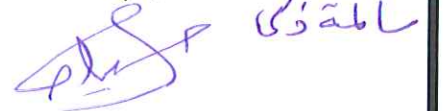
رئيس اللجنة



كيهانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة



(٦) الإحتياطي القانونى :

يتم تكوين الإحتياطي القانونى بنسبة ٥ % من الأرباح فى نهاية السنة المالية ويتوقف هذا الإفتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازي 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 رسمة 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 إلتزام 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 المرسل للأصل والإلتزام الضريبيى التى يتم حسابها وفقاً لأسس الضريبة إسترشاداً بالقوائم المالية المعدة طبقاً للأسس المحاسبية .

رئيس اللجنة



كيماى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين

أعضاء اللجنة





- . ويتم الإقرار بالالتزامات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك تعهد بسداد ضرائب الدخل المستحقة فى الفترات المستقبلية بخصوص الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الإقرار 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 الرقابة 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 الرقابة 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



شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

٦ شارع عدلى / القاهرة

٥

خامساً : النظم واللوائح الداخلية والخارجية : ■

■ تلتزم الشركة باتباع 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 : ■

. ٢٠٠١/٩٩ تم ربط نهائي بموجب قرار لجنة طعن وتم السداد وهناك اختلاف بين المصلحة والشركة في الضرائب المسدد من الغير .

. ٢٠٠١/٢٠٠٥ تم ربط نهائي بموجب قرار لجنة طعن وتم رفع دعوي من قرار لجنة الطعن وهي مازالت في القضاء .

- ٢٠٠٦ / ٢٠١٤ قامت الشركة خلال الفتره بسداد مبلغ ١,٢١٧ مليون عن تلك الفتره وجاري مراجعه الحساب مع مركز كبار الممولين للاستفادة من القانون رقم (١٧٣) لسنة ٢٠٢٠ .

- ٢٠١٤ / ٢٠١٦ مازالت حتى تاريخه فى اللجنة الداخلية رقم (١٣) ولم يصدر قرار بعد .

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 لجنه داخليه

الضرائب العقارية : ■ ورد إلى الشركة : .

(١) بلغت المطالبات حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ٧٧٨٢٣١٦ .

(٢) بلغ المسدد حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ٧٠٨٦٢٧٠ .

وبلغ المتبقى حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ٦٩٦٠٤٦

أعضاء اللجنة

رئيس اللجنة

أحمد محمد العزيم

كيماى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أحمد محمد العزيم

الملة ذكى

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

٦ شارع عدلى / القاهرة

٦

سادساً : قرارات صادرة من مجلس الإدارة :

١) الموافقة على تعيين كلاً من :

أ - السيد / محمود عبدالوهاب عبدالحليم حجازى . لشغل وظيفة مدير عام المشتريات المحلية والخارجية بقطاع الإحتياجات بالمركز الرئيسى .

ب - السيد / محمد محمد محمود المرسى - لشغل وظيفة مدير عام مصنع بلقاس .

٢) الموافقة على الموازنة التخطيطية للشركة عن العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١

رئيس اللجنة



كيهانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

