

مطابقاً

\*\*\*

٢٢٦١٨١٢

٢٢٦١٧٩٤ منية سنلوب  
٣٥٢٧١٦ فاكس  
٢٧٩٥٠٢٥ بلقاس  
٢٧٩١٦٨٤ فاكس  
٦٩٠٣٤٣٣ ميت غمر  
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  
فاکس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦  
فاکس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧  
کفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ . فاکس ٦٠٠٦٦٩  
مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ . فاکس ٤٨٧٦٣٤٠

مركزها الرئيسى

٦ شارع عدلى

\*\*\*\*\*

٣٩٥٥٠١٩ رئيس مجلس الإدارة  
٣٩١٨٢٨٦ رئيس قطاع الإنتاج  
٥٧٧٩٤٣٣ رئيس قطاع الشؤون التجارية  
٣٩٣٠٧١٠ رئيس قطاع الشؤون المالية  
٥٧٥٥٤٩٧  
٥٧٥٥٠١٠ عمومى الإدارة التجارية  
٣٩١٦١٨٨  
٣٩١٥٩٦٤ عمومى المركز الرئيسى

القاهرة في ٢٧ / ٤ / ٢٠٢٢

السادة / بورصة القاهرة / إدارة الانصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير لجنة المراجعة عن الفترة

من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسانين



**معرض إجتماع**

**لجنة المراجعة لأعمال الشركة**

عن الفترة من ١ / ١ / ٢٠٢٢ حتى ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢

**للعرض على مجلس إدارة الشركة**

\*\*\*\*\*

إنه فى صباح يوم الأحد الموافق ٣ / ٤ / ٢٠٢٢ بمقر إدارة الشركة بالمركز الرئيسي .

إجتمعت اللجنة المشكلة من السادة الآتية أسماؤهم بعد لإعداد التقرير الربع سنوى تمهيداً للعرض على مجلس إدارة الشركة وذلك عن الفترة المنتهية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ برئاسة السيد الكيمائى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين وعضوية كل من :-

١. الأستاذ / حسين راضى على أبو العينين .
٢. الأستاذة / سالمة زكى 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**

  
كيمائى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



  
المقدنى

تقرير

لجنة المراجعة عن لفترة من

٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

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 والذي 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 تحمّلتها 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

كيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين

أعضاء اللجنة



سالمه دوى



**(٢) المشروعات نمت 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 :**

ترج 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 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 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 لموجودات الشركة من خامات ومهمات تعبئة وإنتاج تام وغير تام فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .

**(٥) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :**

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

رئيس اللجنة

كيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين

أعضاء اللجنة



المعدى

### (٦) الإحتياطى القانونى :

يتم تكوين الإحتياطى القانونى بنسبة ٥ % من الأرباح فى نهاية السنة المالية ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطى قدرأ 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 متوقعا 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 مطروحا 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 إلترام قانونى مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلترام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلترام ، 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 بالخبزينة وتلك المودعة بالبنوك .

### (١١) الضرائب المؤجلة :

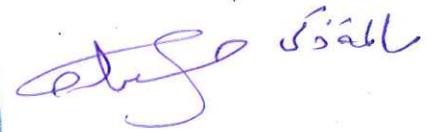
تتمثل الضريبة المؤجلة فى الضريبة التى تنشأ نتيجة لوجود بعض الفروق المؤقتة بين المبلغ المرسل للأصل والإلترام الضريبى والتى يتم حسابها وفقاً لأسس الضريبة إسترشاداً بالقوائم المالية المعدة طبقاً للأسس المحاسبية .

رئيس اللجنة



كيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين

أعضاء اللجنة







. ويتم الإعراف بالإلتزامات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك تعهد بسداد ضرائب الدخل المستحقة فى الفترات المستقبلية بخصوص الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الإعراف بالإهلاك المؤجل بالأصول الضريبية عندما يكون هناك إجمال 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 الملقة 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

كيهانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

سالمه ذكى

**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 :**

- ٢٠٠١/٩٩ تم ربط نهائي بموجب قرار لجنة طعن وتم السداد وهناك اختلاف بين المصلحه والشركه 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 جاري مراجعه الحساب مع مركز كبار الممولين للاستفاده من القانون رقم (١٧٣) لسنة ٢٠٢٠ .
- ٢٠١٤ / ٢٠١٦ تم الإحالة إلى لجنة الطعن بتاريخ ٢٠/٩/٢٠٢١ وتم استلام القرار بتاريخ ٧/١٢/٢٠٢١ .
- ٢٠١٨ / ٢٠٢٠ تم فحص واستلام نموذج ١٩ وتم الطعن عليه وفي انتظار تحديد لجنة داخلية لتقديم المستندات .

**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 للجنة الداخليه وتحدد لها يوم ١٠/١/٢٠٢٢ وجاري تقديم المستندات المطلوبه

**الضرائب العقارية :**

• تم سداد مبلغ ٢٨٧ الف جنيه الربط عن عام ٢٠٢٢

• **ضريبه كسب العمل**

• جاري تقديم مستندات الي اللجنة الداخليه حتي عام ٢٠٢٠

رئيس اللجنة

*فؤاد عبد العزيز أحمد حسين*

كيماى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسين

أعضاء اللجنة

*سالمه ذكى*



## ثامنا : قرارات صادرة من مجلس الإدارة :

- ١ - وافق المجلس بالإجماع على تفويض من له حق التوقيع لجميع البنوك التي تتعامل معها الشركة وطبقاً للموضح بالقرار .
- ٢ - وافق المجلس بالإجماع على ما إنتهت إليه اللجان المشكلة بمصنعي الشركة بسندوب وميت غمر بتكهنين المقطورات الموضح بيانها بالقرار .
- ٣ - وافق المجلس بالإجماع على إجراء حركة ترقية بالشركة للعاملين المستوفين للمدد البنينة اللازمة للترقية حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ وفقاً للضوابط المنصوص عليها بلائحة نظام العاملين بالشركة وكذا المعروضة على المجلس .
- ٤ - وافق المجلس بالإجماع على تفويض السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب فى التوقيع والإقرار بالبيع على السيارات المكهنة .
- ٥ - وافق المجلس بالإجماع على تعديل الفقرة (٣) من البند (أ) ثانياً من اللائحة الخاصة بالقواعد المنظمة لصرف الحافز فى حالات الإجازات والغياب والجزاءات .
- ٦ - وافق المجلس بالإجماع على تعيين السيد / أشرف أحمد الهادى محمد أحمد - مدير إدارة تكرير الزيت من الدرجة الأولى بمصنع الزقازيق لشغل وظيفة مدير عام الإستخلاص والتكرير بدرجة مدير عام بذات المصنع .

رئيس اللجنة



كيمائى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين

أعضاء اللجنة



