

٢٢٦١٨١٢

٢٢٦١٧٩٤ منية مندوب  
٢٥٢٧١٦ فاكس  
٢٧٩٥٠٢٥ بلقاس  
٢٧٩١٦٨٤ فاكس  
٦٩٠٣٤٣٣ مبيت غمر  
٦٩٠٣٨٩٧ فاكس  
٢٣٠٣٠٠٤ الزقازيق  
٢٣٠٣٠٠٣ فاكس

السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة  
العنوان التلغرافى " معاصر " . تلكس / ٩٤١١٧ مصر  
فاكس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦ . فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧  
كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ . فاكس ٦٠٠٦٦٩  
مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ . فاكس ٤٨٧٦٣٤٠  
ص . ب ٧٩ محمد فريد . القاهرة  
كود رقم ١١٥١٨

٣٩٥٥٠١٤ 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 فى ٢٠٢٢/١٢/٢٩

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه رد الشركة على تقرير مكتب مراقب الحسابات  
الخارجى

( دكتور خالد عبد العزيز حجازى ) عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

وتفضلوا بقبول ثائق الإحترام ...

العضو المنتدب الرئيس التنفيذى

مهندس / حامد عبد السلام حسانين



الرد على تقرير الفحص المحدود  
لرأب الحسابات على القوائم المالية للشركة

في ٣٠/٩/٢٠٢٢

الرد	التقرير
<p>الرد</p> <p>المقدمة :</p> <p>قننا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة مصر للزيوت والصابون " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية لقوائم الارباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى . والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها ، وتختصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها</p> <p>نطاق الفحص المحدود :</p> <p>فيما عدا ما هو موضح بالفقرات التالية من رقم ( ١ ) الي رقم ( ٢ ) ، قننا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استقشرات بصورة اساسية من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية . وغيرها من اجراءات الفحص المحدود الاخرى ، ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.</p> <p>اساس ابداء استنتاج متحفظ .</p>	<p>١ - لم تقم الشركة بعمل اختبار اضمحلال لاصول الثابتة الغير مستقلة والتي لها قيمة دفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ لتحديد الخسائر الناتجة عن الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية لتلك الاصول والتي بلغت صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٢.١١ مليون جنيه مصري وذلك وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ( ٣١ ) اضمحلال قيمة الاصول .</p> <p>٢ - لم يتم عمل اضمحلال لاستثمارات مالية في سندات حكومية بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٢٥٢٤٥ جنيه مصري كامل القيمة حيث تبين عدم امكانية تحصيل القيمة</p> <p>٣ - لم يتم تحصيل القرض الممنوح لاتحاد المساهمين للعاملين بشركة مصر للزيوت والصابون والذي بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١.٣ مليون جنيه مصري من فترة طويلة ولم يتم عمل دراسة للقيمة الحالية للمديونية في ذات التاريخ .</p>
<p>- سيتم تلافى الملاحظة في ٣٠/٩/٢٠٢٣ .</p> <p>- يوجد شهادة من بنك الاستثمار القومي تبين احقية الشركة في المبلغ علاوة علي حصول الشركة علي عائد سنوي لهذه الاستثمارات .</p> <p>- جاري تحصيل المديونية بسداد مبلغ ٨٥٠٠ جنيهاً شهرياً عبارة عن بدلات ممثلي اتحاد العاملين المساهمين في مجلس ادارة الشركة وكذا ما يخصهم من مكافأة عن تمثيلهم في المجلس التي تقرها الجمعية العامة للشركة سنوياً .</p> <p>- و سيتم تحصيله بالكامل حال توزيع الارباح .</p>	<p>١ - لم تقم الشركة بعمل اختبار اضمحلال لاصول الثابتة الغير مستقلة والتي لها قيمة دفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ لتحديد الخسائر الناتجة عن الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية لتلك الاصول والتي بلغت صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٢.١١ مليون جنيه مصري وذلك وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ( ٣١ ) اضمحلال قيمة الاصول .</p> <p>٢ - لم يتم عمل اضمحلال لاستثمارات مالية في سندات حكومية بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٢٥٢٤٥ جنيه مصري كامل القيمة حيث تبين عدم امكانية تحصيل القيمة</p> <p>٣ - لم يتم تحصيل القرض الممنوح لاتحاد المساهمين للعاملين بشركة مصر للزيوت والصابون والذي بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١.٣ مليون جنيه مصري من فترة طويلة ولم يتم عمل دراسة للقيمة الحالية للمديونية في ذات التاريخ .</p>

محمد

شركة مصر للزيوت والصابون  
قطاع الشؤون المالية

٢

الرد	التقرير
<p>- سيتم مراعاة ذلك في المركز المالي المنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١</p>	<p>٤ - لم يتضمن حساب الاصول الثابتة، تكلفة اصول تم استلامها وتشغيلها بقيمة ٥٣٥٤٧٤ جنيه مصري يتعين علي الشركة مراعاة متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الخاص بالاصول الثابتة واهلاكاتها</p>
<p>- تري الشركة كفاية المخصص حيث يمثل ٩٩ % من قيمة رصيد العملاء . نظرا لان الرصيد المتوقع هو ١٧.٦١٤٢٢ جنيهاً والباقي عبارة عن رصيد مدين علي منافذ البيع بالشركة ويتم تحصيلها علي اقساط شهرية تنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .</p>	<p>٥ - تضمن رصيد العملاء البالغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٨٠.٦٩١٣٨ جنيه مصري أرسدة عملاء متوقفة من عدة سنوات وعليها نزاعات قضائية ومكون لها اضمحلال بمبلغ ١٦٩.٠٠٠٠٠ جنيه مصري ويتعين علي الشركة تدعيم الاضمحلال بكامل القيمة</p>
<p>- تم تقديم طلب التجاوز عن فوائد التأخير لضريبة كسب العمل وتم سداد اصل الدين مبلغ ٢.٣٥٠ مليون جنيه و ٢.٦١٦ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٤ ، ٢٠٢٢/٨/٢٨ ، ٢٠٢٢/٨/٢٨ باجمالي ٤.٩٦٦ مليون جنيه بالإضافة الي انه سوف يتم سداد مبلغ ١.٩٧٠ مليون جنيه قيمة ٣٥ % من فوائد التأخير وبذلك يكون اجمالي المسدد والواجب سداد ٦.٩٣٦ مليون جنيه مما تري كفاية المخصص المكون لذلك ، وبخصوص المطالبة عن السنوات ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ البالغة ١٥.٨ مليون جنيه فقد تم تقديم مذكرة دفاع مؤيدة بالمستندات تبين وجهة نظر الشركة وسوف يتم عمل المخصص حال صدور قرار اللجنة .</p>	<p>٦ - عدم كفاية مخصص فروق ضرائب كسب العمل البالغ ٧.٦ مليون جنيه مصري في ضوء المبالغ الواردة بتقرير اعادة الفحص عن السنوات من ٢٠١٩ حتي ٢٠٢٦ والتي بلغت ١٠.٣ مليون جنيه ويغارق مبلغ ٢.٧ مليون جنيه عن المبلغ المكون .</p> <p>٧ - لم يتم تدعيم مخصص الضرائب لمواجهة الالتزامات التي قد تترب عن المطالبة البالغ مبلغها ١٥.٨ مليون جنيه ضرائب شركات اموال عن السنوات من ٢٠١٨ حتي ٢٠٢٠ وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض عليها وتم احالتها الي لجنة داخلية .</p>
<p>- سوف يراعي ذلك في المركز المالي المنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .</p>	<p>٨ - لم يتم تدعيم مخصص المساهمة التكافئية بقيمة ٣٢٧ الف جنيه مصري اضافية علي المبلغ المكون خلال الفترة .</p>
<p>- سوف يراعي ذلك في المركز المالي المنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .</p>	<p>٩ - لم يتم تسجيل مبلغ ١٦٨٨.٠٨ جنيه علي حساب المشروعات تحت التنفيذ عبارة عن تكاليف مبادلات حرارية خلال شهري يوليو واغسطس ٢٠٢٢ .</p>
<p>- الملحوظة تخص ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتم اعتماد رد الشركة عليها من الجمعية العامة العادية في ٢٠٢٢/١٠/١٧</p>	<p>١٠ - قامت الشركة بتعنية مبلغ ١٧.٩ مليون جنيه يتمثل في صافي ارباح بيع ارض شونة سندوب الي الاحتياطي الراسمالي مباشرة وكان يتعين اراجها ضمن الخسائر المرجلة .</p>

الاستنتاج المتحفظ :-  
وفيما عدا أثر ما قد ينتج من تسويات طبقاً للقرتين ١ ، ٢ إذا تم عمل دراسات الاضمحلال علي قيمة الاصول وتأثير الفقرات من ٣ الي ١٠ من اساس الاستنتاج المتحفظ اعلاه ، فمن رايانا ان القوائم المالية الدورية المشار اليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للزيوت والصابون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد عزب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / حسن حامد إبراهيم