

مجانعا

٢٢٦١٨١٣

٢٢٦١٧٩٤ منية سندوب
٣٥٢٧١٦ فاكس
٢٧٩٥٠٢٥ بلقاس
٢٧٩١٦٨٤ فاكس
٦٩٠٣٤٣٣ مبيت غمر
٦٩٠٣٨٩٧ فاكس
٢٣٠٣٠٠٤ الزقازيق
٢٣٠٣٠٠٣ فاكس

شركة مصر للزيت 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
٥٧٥٥٤٩٧ رئيس قطاع الشؤون
المالية
٣٩١٦١٨٨
٣٩١٥٩٦٤ عمومى الإدارة
التجارية
عمومى المركز
الرئيسى

القاهرة في ٣١ / ١ / ٢٠٢٣

السادة / بورصة القاهرة / إدارة الانصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه تقرير لجنة المراجعة

عن الفترة من ١ / ١٠ / ٢٠٢٢ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ...

رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ/ محمد عبد الحميد عزت دسوقي



محضر إجتماع

لجنة المراجعة لأعمال الشركة

عن الفترة من ١ / ١٠ / ٢٠٢٢ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢

للعرض على مجلس إدارة الشركة

أنه فى صباح يوم الأحد الموافق ١ / ١ / ٢٠٢٣ بمقر إدارة الشركة بالمركز الرئيسي .
اجتمعت لجنة المُشكلة من السادة الآتية أسماؤهم بد لإعداد التقرير الربع سنوى تمهيداً
للعرض على مجلس إدارة الشركة عن الفترة المنتهية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢
برئاسة السيد الكيمائى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين وعضوية كل من :-
١- الأستاذ / حسين راضى أبو العنين .
٢- الأستاذة / سالمه ذكى محمد على .

حيث تأكدت اللجنة من قيام الشركة بالأعمال الآتية :-

- ١ - تطبيق المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة .
 - ٢ - تنفيذ أهم 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 طيه تقرير اللجنة .

وهذا للعلم ولسيادتكم جزيل الشكر ...

رئيس اللجنة

فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين

كيمائى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

سالمه ذكى

حسين راضى أبو العنين

تقرير

أعمال لجنة المراجعة عن الفترة من

٢٠٢٢/١٠/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

أولاً : المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

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

١- القياس :-

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

٢- عملة العرض والتعامل :-

تقوم الشركة بعرض القوائم المالية بالجنية 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 تحملتها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً فى الغرض المخصص له .

- يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل أصل وتحمله على قائمة الدخل .

رئيس اللجنة

فؤاد عبد العزيز أحمد

كيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

سامة ذكى

سامة ذكى

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 المخصصة من أجله .

٣) الإستثمارات طويلة الأجل :

تدرج الإستثمارات المالية 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 / قطاع الغيار والمواد والمهمات المتنوعة) بالتكلفة . ويتم تسعير المنصرف منها بطريقة المتوسط المتحرك .

- يثبت الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١

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 إعداد 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



كىمانى / 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 الأصل بإضافة هذه التكلفة إلى تكلفة هذا الأصل ويتم رسمة تكلفة الإقتراض ضمن تكلفة الأصل عندما يكون متوقفاً 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 التزام قانونى أو 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 ، وهذا 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 الضريبي والتى يتم حسابها وفقاً للأسس الضريبية إسترشاداً بالقوائم المالية المعدة طبقاً للأسس المحاسبية

رئيس اللجنة

د. كمال العنتشى

كيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

سالمه ذكى

سليمه

- ويتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك تعهد بسداد ضرائب الدخل المستحقة في الفترات المستقبلية بخصوص الفروق المؤجلة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الاعتراف بالأهلاك المؤجل بالأصول الضريبية عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية استخدام مبلغ ضرائب الدخل القابلة للإسترداد في فترات مستقبلية لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال تلك الفترات المستقبلية .
- ويتم تخفيض القيم المرحلة للأصول المؤجلة في تاريخ القوائم المالية بقيمة الجزء الذى لن يتوقع استخدامه فى تحقيق المنفعة الاقتصادية خلال الفترات التالية .

(١٢) توزيعات الأرباح ونصيب السهم من الأرباح :

- يتم حساب نصيب السهم فى 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 باستخدام مجموعة من الإجراءات الرقابية والأساليب اللازمة للقيام بأعمالها لحماية أصول الشركة واستخدامها 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 ما جاء بالقوانين السيادية كقوانين الضرائب وفقاً لأخر تعديلات تم عليها وذلك بغرض المحافظة على أموال وأصول الشركة .

رئيس اللجنة

أعضاء اللجنة

م. ك. العزيم

كيمائى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



سامة ذكى

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 .

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

٢٠٠٦ / ٢٠١٦ جاري مراجعته الحساب مع مركز كبار الممولين للاستفادة من القانون رقم (١٧٣) لسنة ٢٠٢٠

٢٠١٧ / ٢٠٢٠ تم فحص وإستلام نموذج ٩ وتم الطعن عليه وفي انتظار تحديد لجنة داخلية لتقديم المستندات

ضريبة المبيعات :-

تم الطعن علي تقرير الفحص من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣ وتحويلها الي لجنة داخلية وجاري تجهيز المستندات المطلوبه للدفاع من وجهه نظر الشركة وتم الحضور امام اللجنة ولشركة في انتظار قرار اللجنة

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 الداخلية وجار تقديم المستندات المطلوبه

الضرائب العقارية :- ورد إلى الشركة :-

تم سداد مبلغ ٣٨٧ الف من تحت ربط ٢٠٢٢ وجاري اتخاذ الاجراءات لرد هذا المبلغ وذلك لاعفاء الشركة لمدته ٣ سنوات طبقا

لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢ .

ضريبة كسب العمل :

تم سداد مبلغ ٩٦٦,٩٦٦ مليون جنية للاستفادة من قانون التجاوز رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ .

رئيس اللجنة

كيمائى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

سطة دكي

سطة دكي

ثامنا : قرارات صادرة من مجلس الإدارة : ■

١. وافق المجلس بالأغلبية علي الآتي : -

١ - اختيار الأستاذ / محمد عبد الحميد عزت دسوقي - رئيس مجلس ادارة غير متفرغ .

ب - اختيار المهندس/ حامد عبد السلام حسانين سيف - العضو المنتدب الرئيس التنفيذي .

ج - اختيار المحاسب/ نبيل محمد عزب عبد الرحيم - عضو منتدب للشئون المالية والإدارية .

د - اختيار الأستاذ / علاء علي السيد ابو خضرة - أميناً لسر المجلس .

٢ - وافق المجلس بالإجماع علي تحريك بدل الطبيعة للعاملين بالشركة ليصبح علي اساس الدرجات في ٢٠٠٨/٧/١

كما وافق بالإجماع علي زيادة بدل التمثيل اعتباراً من ٢٠٢٢/١١/١ لتصبح طبقاً للفئات الموضحة بالقرار .

٣ - وافق المجلس بالإجماع علي الآتي : -

أولاً : منح العاملين بالشركة الدائمين والمؤقتين منحة استثنائية قدرها ثلاثمائة جنيه طبقاً للضوابط الموضحة بالقرار .

ثانياً : صرف منحة الحد الادني للدخل الواردة بالقانون رقم (١٦٦) لسنة ٢٠٢٢ بالضوابط المنصوص عليها بالقرار .

٤ - وافق المجلس بالإجماع علي الآتي : -

أ - اختيار السيد الأستاذ / شوكت عبد العزيز عبد الجليل المراغي - عضواً بمجلس إدارة الشركة اعتباراً من

٢٠٢٢/١١/٢٨ ممثلاً عن شركة الأهلي للاستثمارات لاستكمال مدة سلفه السيد الأستاذ / محيي الدين جيوشي حليبي .

ب - اختيار السيدة / ياسمين احمد ضياء الدين حسن - عضواً بمجلس إدارة الشركة اعتباراً من ٢٠٢٢/١١/٢٨

ممثلاً عن شركة الأهلي للاستثمارات لاستكمال مدة سلفه السيد الدكتور / احمد ضياء الدين حسن .

٥ - وافق المجلس بالإجماع علي استلام المحل رقم (٢) بمصنع الشركة بكفرسعد والموافقة علي العرض المقدم من

المستأجر وتفويض السيد المهندس / العضو المنتدب الرئيس التنفيذي ، للنظر في أي طلبات اخري تقدم من

المستأجرين للمحلات بمصنع الشركة بكفر سعد .

رئيس اللجنة

فؤاد عبدالعزيز

كيماى / فؤاد عبدالعزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

سامة ذكى

سامة ذكى

٦ - وافق المجلس بالاجماع علي اجراء حركة ترقيات للعاملين بالشركة المستوفين للمدد البيئية اللازمة للترقية حتي ٢٠٢٢/١٢/٣١ وفقاً للضوابط المنصوص عليها بلائحة نظام العاملين بالشركة وكذا المذكرة المعروضة علي المجلس .

٧- وافق المجلس بالاجماع علي تعديل البند سادساً (حافظ المبيعات) من لائحة وقواعد نظام صرف الحوافز بأنواعها طبقاً لما هو موضح بالقرار .

٨ - وافق المجلس بالاجماع علي الاتي :

أ - تجديد التعاقد مع السيد / صبحي علي ابراهيم أبو ريبة لمدة عام للعمل بمكتب الشركة بالاسكندرية كمندوب ومخلص جمركي .

ب - تجديد التعاقد مع السيدة / ميرفت علي عوض لمدة عام للعمل بمكتب الشركة بالاسكندرية كمندوب للشركة في انهاء استلام و تسليم الزيت الخام المخصص لشركتنا .

رئيس اللجنة



كيمائي / فؤاد عبدالعزيز أحمد حسنين

أعضاء اللجنة



سالمه ذكي

