

مسانعها

٢٢٦١٨١٣

٢٢٦١٧٩٤ منية سندوب
٣٥٢٧١٦ فاكس
٢٧٩٥٠٢٥ بلقاس
٢٧٩١٦٨٤ فاكس
٦٩٠٣٤٣٣ ميت عمر
٦٩٠٣٨٩٧ فاكس
٢٣٠٣٠٠٤ الزقازيق
٢٣٠٣٠٠٣ فاكس

شركة مصر للزيوت والصابون

شركة مساهمة مصرية

السجل التجاري للمركز الرئيسي " ٢٨٢٧٤ " القاهرة
العنوان التلغرافي " معاصر "
تلکس / ٩٤١١٧ مصر
فاکس المركز الرئيسي / ٣٩١٨٢٨٦
فاکس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧
کفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ - فاکس ٦٠٠٦٦٩
مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ - فاکس ٤٨٧٦٣٤٠

مركزها الرئيسي

٦ شارع عدلى

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

عمومى المركز
الرئيسى

القاهرة في ٢٠٢٣/٤/٢٧

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

بالقاهرة

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير لجنة المراجعة عن
الفترة من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد عبد الحميد عزت دسوقي



مسانعها

٢٢٦١٨١٣

٢٢٦١٨١٣ منية سندوب
٣٥٣١١٦ فاكس
٢٧٩٥٠٢٥ بلقاس
٢٧٩٥١٨٤ فاكس
٦٩٠٣٣٣٣ ميت غير
٦٩٠٣٣٩٧ فاكس
٢٣٠٣٠٠٤ الزقازيق
٢٣٠٣٠٠٢ 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

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

عمومى المركز
الرئيسى

القاهرة في ٢٧/٤/٢٠٢٣

السادة / بورصة القاهرة / إدارة الانصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير لجنة المراجعة

عن الفترة من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد عبد الحميد عزت دسوقي



محضر إجتماع

لجنة المراجعة لأعمال الشركة

عن الفترة من ١ / ١ / ٢٠٢٣ حتى ٣١ / ٣ / ٢٠٢٣

للعرض على مجلس إدارة الشركة

أنه فى صباح يوم الأحد الموافق ٢٠٢٣/٤/٢ بمقر إدارة الشركة بالمركز الرئيسي .
اجتمعت لجنة المُشكلة من السادة الآتية أسماؤهم بعد لإعداد التقرير الربع سنوى تمهيداً

للعرض على مجلس إدارة الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/٣/٣١

برئاسة السيد الكيمائى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين وعضوية كل من :-

١- الأستاذ / حسين راضى أبو العنين .

٢- الأستاذة / سالمة 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

العضو



تقرير

أعمال لجنة المراجعة عن الفترة من

٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

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 المنشأة ذاتياً تكلفة المواد الخام والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة بحملتها 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



كيماى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين

أعضاء اللجنة





٢) المشروعات تحت التنفيذ :

يتم الاعتراف الأولي 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 بصادى القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل " ويتم تحديد صادى 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 ٢٠٢٣/٣/٣١

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

فؤاد عبد العزيز حسنين

كىمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين

أعضاء اللجنة

سالمة ذلك



(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 رسملة 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 ، 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 الضريبى والتى يتم حسابها وفقاً للأسس الضريبية إسترشاداً بالقوائم المالية المعدة طبقاً للأسس المحاسبية

رئيس اللجنة

فؤاد عبد العزيز

كىمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

المندوب

- ويتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك تعهد بسداد ضرائب الدخل المستحقة فى الفترات المستقبلية بخصوص الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الاعتراف بالأهلاك المؤجل بالأصول الضريبية عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية استخدام 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 استخدامه فى تحقيق المنفعة الإقتصادية 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 ماجاء بالقوانين السيادية كقوانين الضرائب وفقاً لأخر تعديلات تم عليها وذلك بغرض المحافظة على أموال وأصول الشركة .

رئيس اللجنة

أعضاء اللجنة



كىمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين





شركة مصر للزيوت والصابون
شركة مساهمة مصرية
٦ شارع عدلي / القاهرة

خامسا / النظم واللوائح الداخلية

تلتزم الشركة باتباع النظم واللوائح والقوانين الداخلية والخارجية طبقا للتقارير المرفوعة اليها من الإدارات المعنية

سادسا / نظم المعلومات وطرق حمايتها

تلتزم الشركة باتباع نظم تأمين المعلومات والبيانات وكيفية حمايتها من اي اختراقات داخلية او خارجية

سابعا / الموقف الضريبي:-

ضريبة الدخل :- ٢٠٠١/٩٩ تم ربط نهائي بموجب قرار لجنة طعن وتم السداد وهناك اختلاف بين المصلحة والشركة في الضرائب المسددة من الغير

٢٠٠٥/٢٠٠١ تم ربط نهائي بموجب قرار لجنة طعن وتم رفض الدعوى وجرى استكمال الإجراءات
٢٠١٦/٢٠٠٦ تم الربط النهائي من جانب اللجنة الداخلية ولجنة الطعن وقامت الشركة بسداد كافة المستحقات طبقا لقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠
٢٠٢٠/٢٠١٧ تم الفحص وتم استلام نموذج ١٩ وتم الطعن عليه وفى انتظار تحديد لجنة داخلية لتقديم المستندات

٢٠٢٢/٢٠٢١ لم يتم الفحص من قبل مأمورية الضرائب

ضريبة القيمة المضافة :- السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ورد اخطار بربط الضريبة بعد إجراءات اللجنة الداخلية وجرى السداد

ضريبة الدمغة :- السنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ تم تحويلها الى لجنة داخلية وتم الاتفاق مع اللجنة

الضرائب العقارية :- تم سداد مبلغ ٣٨٧٢٨٧ جنية من تحت الربط وجرى اتخاذ الإجراءات لرد هذا المبلغ وذلك لاعفاء الشركة لمدة ٣ سنوات طبقا لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢

ضريبة كسب العمل :- السنوات من ٢٠١٩/٢٠٠٦ تم الفحص وتم الاتفاق مع اللجنة وتم سداد مبلغ ٦,٣٦٩ مليون جنية للاستفادة من قانون التجاوز رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢

رئيس اللجنة

فؤاد عبد العزيز أحمد حسني

كيميائي / فؤاد عبد العزيز أحمد حسني



أعضاء اللجنة

سارة دوى

ثامناً : قرارات صادرة من مجلس الإدارة

- ١ - وافق المجلس بالإجماع على إجراء حركة ترقية للعاملين بالشركة المستوفين للمدد البيئية اللازمة للترقية حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ وفقاً للضوابط المنصوص عليها
- ٢ - وافق المجلس بالإجماع على اختيار السيد الأستاذ/ عبد القادر عبد العزيز فايد - عضواً بمجلس إدارة الشركة اعتباراً من ٢٠٢٣/١/٣١ ممثلاً عن شركة الأهلي للاستثمارات لاستكمال مدة سلفه السيد الأستاذ / عمر أحمد ضياء الدين حسين والتي انتهت فى ٢٠٢٣/١/٣٠ .
- ٣ - وافق المجلس بالإجماع على تعيين السيد المحاسب / محمود عبد الوهاب عبد الحليم حجازى — مدير عام المشتريات المحلية والخارجية بدرجة مدير عام بقطاع الإحتياجات بالمركز الرئيسى — لشغل وظيفة رئيس قطاع الإحتياجات بالدرجة العالية بذات الجهة وذلك إعتباراً من تاريخ صدور القرار
- ٤ - وافق المجلس بالإجماع على تفويض بعض العاملين بالشركة فى التوقيع على الشيكات الصادرة من الشركة والتعاملات مع جميع البنوك التى تتعامل معها الشركة وطبقاً لما هو موضح بالمذكرة المعروضة على المجلس .
- ٥ - وافق المجلس بالإجماع على نقل السيدة المحاسب / ماجدة عبد الكريم نصير تونى — مدير عام المراجعة والرقابة الداخلية بدرجة مدير عام بقطاع الشؤون المالية بالمركز الرئيسى — لشغل وظيفة مدير عام الإدارة العامة للتخطيط والموازنة التخطيطية بدرجة مدير عام بذات القطاع والجهة وذلك إعتباراً من تاريخ صدور القرار .
- ٦ - وافق المجلس بالإجماع على اختيار السيد الدكتور/ محمد عبد المنعم محمد عياد — عضواً بمجلس إدارة الشركة اعتباراً من ٢٠٢٣/٢/٢٧ ممثلاً عن شركة الأهلي للاستثمارات لاستكمال مدة سلفه السيد الأستاذ / عبد القادر عبد العزيز فايد والتي انتهت فى ٢٠٢٣/٢/٢٦ .
- ٧ - وافق المجلس بالإجماع على تكهين بعض وسائل النقل بمصنع الشركة بالزقازيق طبقاً لما هو موضح بالمذكرة المعروضة على المجلس .

رئيس اللجنة

فؤاد عبد العزيز

كيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

سالمة محمد