



السيد الأستاذ / رئيس لجنة بورصة الأوراق المالية

القرية الذكية - الحي المالي

مبنى ١٣٥ - الكيلو ٢٨ طريق مصر الاسكندرية الصحراوي

ص ٠ ب ٤٧ القرية الذكية

تحية طيبة وبعد

تشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيما"

في ٢٠٢٠/٣/٣١ بعد مراجعتها من الجهاز المركزي للمحاسبات متضمنه البيانات الآتية :-

١. قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٣/٣١

٢. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١

٣. قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٠/٣/٣١

٤. الإيضاحات المتممة في ٢٠٢٠/٣/٣١

٥. قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٠/٣/٣١

٦. صورة من تقرير فحص هذه القوائم من الجهاز المركزي للمحاسبات .

مرجاء التكرم بالاحاطه والتنبيه بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

العضو المنتدب المتفرغ للإدارة

مهندس / عيد محمد عبدالله الحوت



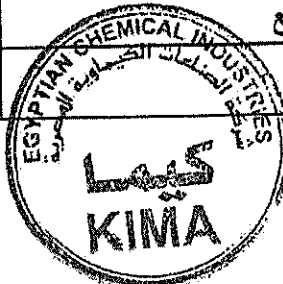
شركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما)
قطاع الحسابات والميزانية

{١}

قائمة المركز المالي
في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠

القيمة (بالآلاف جنية مصرى)

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
الاصول			
الاصول غير المتداولة			
اصول ثابتة	٤	١٨٥٢١٤	١٨٦٦١٦
مشروعات تحت التنفيذ	٥	١١٢٩١٤٩٠	٩٤٢٩٨٢٠
استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة	٦	٤٨٦٢٢	٤٨٦٢٢
استثمارات مالية متاحة للبيع	٦	٥٤٥٠٩٧	٨٢١٩٣٣
قروض لجهات خارجية اخرى	٧	٤٧٢	٥٢٠
اصول ضريبية مؤجلة	٧	.	.
مجموع الاصول غير المتداولة		١٢٠٧٠٨٩٥	١٠٤٨٧٥١١
الاصول المتداولة			
مخزون	٨	٣٣٩٨٣٥	٣٤٠١٧٦
عملاء اوراق قبض ومدينون اخرون	٩	٥٦٤٩٥٧	٥٦٣٦٣٠
حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة	٩	.	.
دفعات مقدمة	.	.	.
استثمارات مالية متاحة للبيع	.	.	.
نقدية وارصدة لدى البنوك	١٠	٣٧٥٥٦٧	٣٥٦٠١٩
مجموع الاصول المتداولة		١٢٨٠٣٥٩	١٢٥٩٨٢٥
اجمالي الاصول		١٣٣٥١٢٥٤	١١٧٤٧٣٣٦
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١١	٤٤٦٤٩٤١	٤٤٦٤٩٤١
الاحتياطيات	١١	٣٩٠٢٣٨	٣٩٠٢٣٨
اسهم متاحة للبيع		٥١٩٢٩٣	٧٩٦١٢٩
ارباح او [خسائر] مرحلة	١١	٣٠٧١٧	٣٠٧١٧
ارباح او [خسائر] العام قبل التوزيع	.	٤٢٩١٥	.
حقوق الملكية		٥٤٤٨١٠٤	٥٦٨٢٠٢٥



AZZA

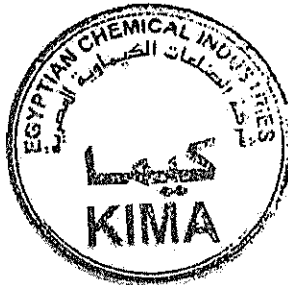
شركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما)
قطاع الحسابات والميزانية

{٢}

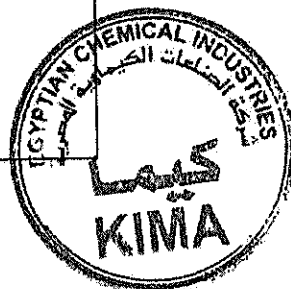
تابع / قائمة المركز المالي
في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠

البيان		رقم الايضاح	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
الالتزامات غير المتداولة				
سندات مصدرة				
قروض من البنوك				
قروض من شركات قابضة وشقيقة				
الالتزامات ضريبية مؤجلة				
مجموع الالتزامات غير المتداولة				
الالتزامات المتداولة				
مخصصات				
موردون واوراق دفع ودائنون اخرون				
حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة				
قروض وتسهيلات قصيرة الاجل				
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل				
ضريبة الدخل المستحقة				
مجموع الالتزامات المتداولة				
مجموع الالتزامات				

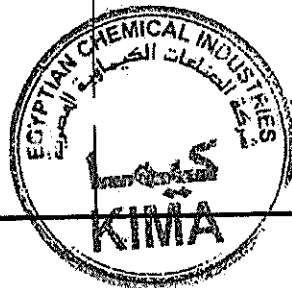
رئيس مجلس الادارة والمدير التنفيذي
مهندسة/ ايمى عبد الله محمد



قائمة المركز المالي في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠

[illegible]

المقارن ٢٠١٩/٢٠٢٠	البيان	البيان	٢٠١٩/٢٠٢٠
٩٠٣٨٠٥٧١٠	١٨	ما قبل	٩٠٤٧٩١٩٣٦
.	١٨٣	استثمارات اوراق مالية متداولة	.
.	١٨٤	استثمارات في وثائق استثمار	.
.	١٩	اذون خزانة	٣٥٤٩٠٧٣٣٥
.	١٩١	نقدية بالبنوك والصناديق	٢٠١٤٧٨٦٢
٣٥٥٤٦٣٧٤٩	١٩٣	ودائع لاجل وياخطر سابق	٥٩١٤٠٤
٥٥٤٩٥٤	١٩٤	حسابات جارية بالبنوك	٣٧٥٥٦٦٦٠١
٣٥٦٠١٨٧٠٣		نقدية بالمصارف	١٢٨٠٣٥٨٥٣٧
١٢٥٩٨٢٤٤١٣		مجموع الاصول المتداولة	
	٢٦	الالتزامات المتداولة	
٣٧٣٢٢٥٦١	٢٦٧	مخصص الضرائب المتنازع عليها	٣٣٣٢٨٤٥٢
٦٠١٣٢٠١	٢٦٨	مخصص المطالبات والمنازعات	٥٥٧٧٣٩٤
٦٩٢٥٤٦٧١	٢٦٩	مخصصات اخرى	٦٩٢٥٤٦٧١
١١٢٥٩٠٤٣٣			١٠٨١٦٠٥١٧
٥٦٩٢٥٢٠٠	٢٨	موردون اوراق دفع وحسابات دائنة	٨٨٦٣٨٦٢٨
١٠٤٥٨٩٠٢١	٢٨١	ورود	١٠٥٥١٤٥٩٥
٩٢٦٣٩٠٨	٢٨٤	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٧٥٠٨٨٠٠
٤٨٨٠١٣٠	٢٨٥	دائنة توزيعات	٢٦١٥٩٧٧
٤٢٦٣٧	٢٨٦	مصرفيات مستحقة المصروفات	٧٨٧٨٠
١٠٧٨٧٠١٦٧	٢٨٧	ايرادات محصلة مقدمة	٣٢٤٢٣٣٠٦
٣١٧٠٧٧٢٠	٢٨٩	حسابات دائنة اخرى	١٧٨٤٣١٣٥٦
٥٨٧٦٨٣٥٣٨	٢٩١	عملاء ارصدة شاذة	٢٨٩٥٨٨٤٣٩
٩٠٢٩٦٢٣٣١	٢٩٧	قروض قصيرة الاجل	٩٩٦٦٠٨٨٨١
١٠١٥٥٥٢٧٥٤		مجموع الالتزامات المتداولة	١١٠٤٧٩٦٣٩٨
٢٤٤٢٧١٦٥٩		رأس المال العامل	١٧٥٥٨٩١٣٩
١٠٧٣١٧٨٢٥١٦		اجمالي الاستثمارات	١٢٢٤٦٤٨٤٣١٤
٤٤٦٤٩٤١٣٧٠	٢١١	حقوق الملكية	٤٤٦٤٩٤١٣٧٠
		رأس المال المصنوع	
١٢٠٦٢٠٧٢٠	٢٢١	الاحتياطات	١٢٠٦٢٠٧١٩
١٥٣١٧٩٤٢٩	٢٢٢	احتياطي قانوني	١٥٣١٧٩٤٢٩
١٩٨٦٩٨٧٣	٢٢٣	احتياطي نظامي	١٩٨٦٩٨٧٣
٩٦٥٦٨٣٨٢	٢٢٤	احتياطي رأسمالي	٩٦٥٦٨٣٨٢
٣٠٧١٦٧٢٤	٢٣	احتياطي ارباح اخرى	٣٠٧١٦٧٢٤
٧٩٦١٢٩١١٧	٢٤	ارباح وخسائر مرحلة	٥١٩٢٩٢٩٢٧
.		اسهم متاحة للبيع	٤٢٩١٥٣٩٦
١٢١٧٠٨٤٢٤٥		الفائض	٩٨٢١٦٣٤٥٠
٥٦٨٢٠٢٥٦١٥		مجموع حقوق الملكية	٥٤٤٨١٠٤٨٢٠
٢٨٠٤٩٧٧	٢٥	القرارات ضريبية مؤجلة	٢٨٠٤٩٧٧
١٨٣٤٧٥٥٤٨	٢٥١	قروض من الشركة القابضة	٧٠٠١٤٩٩٨٨
٤٨٦٣٤٧٦٣٧٦		قروض من البنوك	٦٠٩٥٢٤٥٢٩
١٠٧٣١٧٨٢٥١٦		اجمالي تمويل الاستثمار	١٢٢٤٦٤٨٤٣١٤



رئيس مجلس الإدارة
مدير عام

شركة الصناعات الكيماوية المصرية كيميا
قطاع الحسابات والميزانية

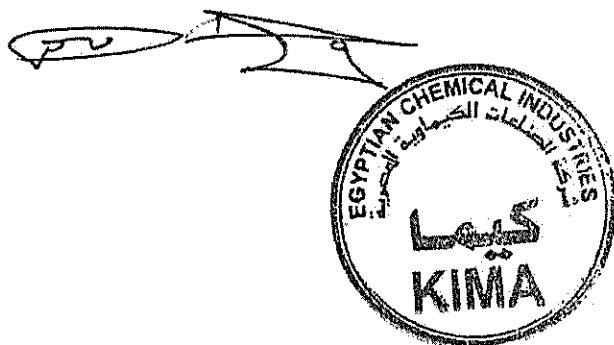
قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠

القيمة { بالالف جنية مصري }

بيان		٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١
ربح السنة		٤٢٩١٥	-١٧٧٩٧
الدخل الشامل الاخر			
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات لاجنبية (ب)			
الاصول المتاحة للبيع		٥١٩٢٩٣	
تغطية التدفق النقدي (ب)			
الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات			
نصيب المنشأ من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة (ب)			
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى (د)			
مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة		٥٦٢٢٠٨	-١٧٧٩٧
اجمالي الدخل الشامل عن السنة		٥٦٢٢٠٨	-١٧٧٩٧
اجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من			
مالكي الشركة الام			
اصحاب الحصة غير المسيطرة			
		٠.٠٠٠	٠.٠٠٠

تحت إشراف الإدارة العامة
مكتب الدراسات والبحوث



شركة الصناعات الكيماوية المصرية كيما
قطاعات الشؤون المالية

قائمة الدخل { الارباح او الخسائر }
عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٠

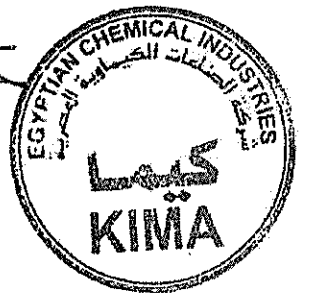
القيمة { بالالف جنية مصري }

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	البيان
٢٦١١٩٧	١٦٥٩٨١	المبيعات / الايرادات
-٢٦٩٩٧٦	-٢٢٧١٦٥	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
-٨٧٧٩	-٦١١٨٤	مجموع الربح
٥٠٧٥	٤٤٢٧٣	الدخل من الاستثمار
٤٠٨١٤	٥٣٤٦	فوائد دائنة
-١٥٧٥٣	-١٨٨٠٩	فوائد مدنية
٢١٧٢٥	٦٩٧٩	ايرادات اخرى
٢٧١٤	٢٣٥١٦٣	ارباح فروق عملة
٠	٩	ارباح راسمالية
٠	٠	خسائر فروق عملة
-٧٨٤٢٦	-١٦٦٩٧٢	مصروفات ادارية وعمومية
٠	٠	مخصصات مكونة
-٤٤٢	-١١٨٥	مصروفات اخرى { مع تحليلا مناسبيا بالايضاحات }
-٣٠٩٠	٠	خسائر غير عادية
١٨٣٦٥	٠	ايرادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٠	٠	ايرادات وارباح غير عادية
-١٧٧٩٧	٤٣٦٢٠	الارباح قبل الضريبة
٠	٠	مصروفات ضريبة الدخل
٠	-٧٠٥	المساهمة التكافلية
-١٧٧٩٧	٤٢٩١٥	ربح السنة
٠	٠.٠٤٨٠٥٨	انصيب السهم الاساسي والخفض في الارباح

ALZA

رئيس مجلس الإدارة والمقر الرئيسي
مروان محمد عبد الحليم

مدير عام



قائمة الدخل عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠١٩ الي ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠

المقارن	البيان المحاسبي	رقم الايضاح	جرتي	كلي
	<u>ايرادات النشاط</u>			
٢٦١١٩١٦٢٤	٤١		١٦٥٩٧٥٤٧٧	
٣٠٧	٤١١		٥٣٦٣	
٤٨٩٦	٤١٤		٣٣٦	
٢٦١١٩٦٨٢٧	٤١٥			١٦٥٩٨١١٧٦
	<u>يخصم منها</u>			
٢٣٣٩٥٩٩١٢			٢٠٣٧٨٣٩٩٦	
٣٦٠١٧٢٥٠	٣١		٢٣٣٨١٤٨٦	
٢٦٩٩٧٧١٦٢				٢٢٧١٦٥٤٨٢
-٨٧٨٠٣٣٥				-٦١١٨٤٣٠٦
	<u>مجعل الربح</u>			
	يضاف اليه			
٠	٤٢			
٠	٤٣			
٢٣٣٨٠٣١٥	٤٣٢		٤٤٢١٢١٦٨	
٦٠٥٧٠	٤٣٣		٦٠٥٧٠	
٢٣٤٤٠٨٨٥				٤٤٢٧٢٧٣٨
١٤٦٦٠٥٥٠	٤٤			-١٦٩١١٥٦٨
٠	٤٤١			
٠	٤٤٣			
٢٢٧٢٤٨١٤	٤٤٤		٦٩٧٩٦٠٦	٦٩٧٩٦٠٦
٢١٧٢٤٨١٤				
٣٦٣٨٥٣٦٤				-٩٩٣١٩٦٢

AZZA

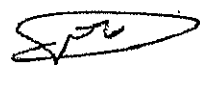
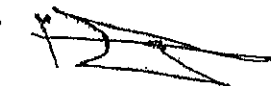
تابع / قائمة الدخل عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠١٩ الي ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠

المقارن	الدليل المحاسبي	رقم الايضاح	جرتي	كلي
٣٦٣٨٥٣٦٤				-٩٩٣١٩٦٢
٧٨٤٢٥٨٠٣			١٦٦٩٧٢٤٨١	١٦٦٩٧٢٤٨١
٧٨٤٢٥٨٠٣				-١٧٦٩٠٤٤٤٣
-٤٢٠٤٠٤٣٩				
٣٥	مقابلته			
٣٥١	يخصم منه			
٣٥٣	المصروفات الإدارية			
٣٥٤	رواتب متعلقة لرتبوس مجلس الإدارة والممثلين			
٤٤٢٣٨٦	مخصصات بخلاف الا			
٤٤٢٣٨٦	خسائر بيع اوراق مالية			
-٤٢٤٨٢٨٢٥	اعباء وخسائر متفرجه		١١٨٤٧٢٥	١١٨٤٧٢٥
٤٠٨١٤٢٥٠	صافي ارباح النشاط قبل مصروفات التمويل والتوائد الدائنة		٥٣٤٦٢٤١	-١٧٨٠٨٩١٦٨
١٥٧٥٣١٤٦	فوائد دائنة		١٨٨٠٨٦٦٨	-١٣٤٦٢٤٢٧
٢٥٠٦١١٠٤	فوائد دينية			-١٩١٥٥١٥٩٥
-١٧٤٢١٧٢١	صافي ارباح النشاط			
٢٧١٤١٤٠	يضاف اليه		٢٣٥١٦٢٧٨٩	٢٣٥١٧١٦٤٩
٤٤٥	ارباح فروق العملة		٨٨٦٠	٤٣٦٢٠٠٥٤
٤٤٦	ايرادات سنوات سابقة			
٤٤٧	ارباح راس مال			
٤٤٨	ايرادات وارباح غير عادية			
-١٤٧٠٧٥٨١	يخصم الاتي			
٣٥٥	خسائر فروق العملة			
٣٥٦	مصروفات سنوات سابقة			
٣٥٧	خسائر راس مال			
٣٠٨٩٧٢٦	خسائر غير عادية			
-١٧٧٩٧٣٠٧	صافي الربح قبل الضرائب			٤٣٦٢٠٠٥٤
-١٧٧٩٧٣٠٧	المساهمة التكافلية			٧٠٤٦٥٨
٣٥٩	ضرائب الدخل			
٣٦٠	الضريبة المؤجلة			
-١٧٧٩٧٣٠٧	صافي الربح			٤٢٩١٥٣٩٦

العضو المنتدب المتفرغ للإدارة

مهندس / عبد محمد عبد الله الحوت

AZZA

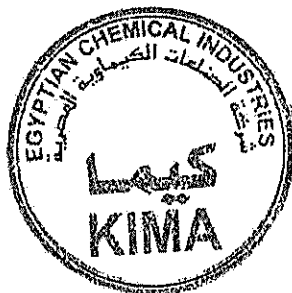
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

أرقام المقارنة عام ٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١		البيان
	كلية	جزئية	
			أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى
٢٨٢٥١,٦٤٧		٥٧٣٤٠,١٢٢٩	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
-٤٠٠,٧١٠,٢٩٠		-٢٠,٨٩٩,٣٦٣	اعانات الإنتاج وتصدير محصله
-٤٨١,٢٣٦,٧٠		-٧٩,٤٤٥,٧١	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
٤٨٢,٦٤٥,٢		٥٦٣,٩٤٧,٩٢	اجور نقدية
٣٩١,٦٦٥,٨٠		٥٩٣,٩٤,٠٣	ايرادات اوراق مالية
			فوائد دائنه محصله
-٧٥٣,٦٤٩,٤		-٥٨٦,٤٤١,٦	فوائد محليه وخارجيه مدفوعه
١,٧٣١,٥٢٨,٢		٢٢,٧١٠,٤٧	ضرائب ورسوم مدفوعه
-٩٠,٥٣٨,٤٤٧		-٦٢,٥٥٨,١٧	متحصلات اخرى
-٦٩٧,٩٩٤,٠	٢٤٨٦,٥٨٣,٤	٢٤٨٦,٥٨٣,٤	مدفوعات اخرى
			صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى
			ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى
-١١٢,٤٨٧,٤٩١,٧		-١١٢,٤٨٧,٤٩١,٧	مدفوعات لاكتناء اصول ثابتة
٦٦٢,٨٩		١,٠١٣,٦٣	(مشتريات تحت التنفيذ)
			متحصلات من بيع اصول ثابتة
			مدفوعات لشراء استثمارات
			متحصلات من بيع استثمارات
٦٥٤,٩٨		٤٧٧,٥٤	اقراض طويل الاجل مسدد
			تحصيل اقراض طويل الاجل
-١١٢,٤٧٤,٣١٣,٠	-١٣١,٠٣٥,٣٦		صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى
-١١٩,٤٤٥,٣٠,٧٠	-١,٠٦١,٤٢٩,٢٠,٢		مابعدده

عشرة



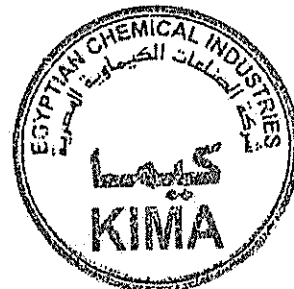
(تابع) قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

ارقام المقارنة عام ٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١		البيان
	كلى	جزئى	
-١١٩٤٤٥٣٠٧٠	-١٠٦١٤٢٩٢٠٢		ما قبله
٩٦٠٧٥١٢٢٤			ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
			متحصلات من اصدار سندات
			سداد سندات
			متحصلات من قروض طويلة الاجل
			سداد قروض طويلة الاجل
			متحصلات من قروض قصيرة الاجل
			سداد قروض قصيرة الاجل
٧١٣٤٥٥٤٩٥			متحصلات من اصدار اسهم نقدية
			المسدد لشراء الشركة جانبها من اسهمها
			المتحصل من اعادة بيع الشركة جانبها من اسهمها
-٢٠٠٤٤١٧٨		-٨٦٢١٤٢	توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام
١٦٥٤١٦٢٥٤١	١٠٨٠٩٧٧١٠٢		صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
٤٥٩٧٠٩٤٧١	١٩٥٤٧٩٠٠		التغير في حركة النقدية خلال السنة المالية
٥١٧١٣٤٣	٣٥٦٠١٨٧٠٣		رصيد النقدية اول السنة المالية
٤٦٥٨٨٠٨١٤	٣٧٥٥٦٦٦٠٣		رصيد النقدية آخر السنة المالية

مدير عام الشركة
مدير عام الشركة



شركة الصناعات الكيماوية المصرية (كي)
قطاع الحسابات والميزانية

قائمة التغير في حقوق الملكية
في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠

البيان	رأس المال	الإحتياطيات	الأرباح الرابطة	دفع (خصم)و الفترة	حصة الملاك الأجنبية	الإحتيازات المالية الخاصة للبح	تأمينية التدفق النقدي	فائض إعادة التقييم	{ اسم خيرية }	المجموع	أصحاب المستثمر المسيطر	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	٣١٦٤٧٥٤	٣٧٥٢٩٣	١٧٩٥	•	•	•	•	•	•	٣٥٤١٨٤٢	•	٣٥٤١٨٤٢
التغيرات في السياسة المحاسبية	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
الرصيد المتعاد عرضة	٣١٦٤٧٥٤	٣٧٥٢٩٣	١٧٩٥	•	•	•	•	•	•	٣٥٤١٨٤٢	•	٣٥٤١٨٤٢
التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة	١٣٠٠١٨٧	١١٥٢٨	•	•	•	٧٩٦١٢٩	•	•	•	٣١٠٧٨٤٤	•	٣١٠٧٨٤٤
توزيعات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
إجمالي الدخل المتاح عن الفترة	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠	٤٤٦٤٩٤١	٣٨٦٨٢١	١٧٩٥	•	•	٧٩٦١٢٩	•	•	•	١٧٨٦	•	٥٦٤٩٦٨٦
الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	٤٤٦٤٩٤١	٣٨٦٨٢١	١٧٩٥	•	•	٧٩٦١٢٩	•	•	•	١٧٨٦	•	٥٦٤٩٦٨٦
التغيرات في السياسة المحاسبية	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
الرصيد المتعاد عرضة	٤٤٦٤٩٤١	٣٨٦٨٢١	١٧٩٥	•	•	٧٩٦١٢٩	•	•	•	١٧٨٦	•	٥٦٤٩٦٨٦
التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
توزيعات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
إجمالي الدخل المتاح عن الفترة المبيدة في ٣١/٣/٢٠٢٠	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
الرصيد في ٣١/٣/٢٠٢٠	٤٤٦٤٩٤١	٣٩٠٢٣٨	٣٠٧١٧	٤٢٩١٥	•	٥١٩٢٩٣	•	•	•	٥٤٤٨١٠٤	•	٥٤٤٨١٠٤

AMMA

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشؤون المالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٣/٣١

(١) نبذه عن الشركة :-

اسم الشركة	شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "
الشكل القانوني	شركة مساهمة مصرية تابعة للصناعات الكيماوية { شركة قابضة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ } . تأسست الشركة وفقا لقرار مجلس الوزراء الصادر في ١٩٥٦/٣/١٤ المنشور بالوقائع المصرية بعدد ٢٤ في ١٩٥٦/٣/٢٢ طبقا لأحكام القانون رقم ٢٦ لسنة ١٩٥٤ . بدأ نشاط الشركة عام ١٩٦٠ إنتاج الأسمدة وعام ١٩٦٧ إنتاج الفيروسيليكون وعام ١٩٩٧ إنتاج النترات . تاريخ نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات .
طبيعة نشاط الشركة	إنتاج الأسمدة والمواد الكيماوية و الفيروسيليكون ونترات الأمونيوم النقية وتعبئة الأكسجين وإية منتجات أخرى مرتبطة أو مكملة لتلك المنتجات والاتجار فيها بالذات أو التوكيل ومباشرة جميع العمليات المالية أو التجارية المتعلقة بها .
مدة الشركة	تحدد مدة الشركة بفترة قدرها ٥٠ سنة تبدأ من ١٩٥٦/٣/٢٢ وقد تم تجديد مدة الشركة ٥٠ عاما أخرى تبدأ من ١٩٩٨/٦/٢٥ وذلك طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

(١/٢) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :-

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

(٢/٢) أسس القياس :-

يتم الإثبات بالدفاتر وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية عدا الاستثمارات المبوبة كمستحقة للبيع والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة .

(٣/٢) عملة العرض والتعامل :-

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصري الذي يمثل عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة .

(٤/٢) استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

(٣) السياسات المحاسبية للشركة :-

تتلخص أهم السياسات المحاسبية والتي تطبقها الشركة في الآتي:

(١/٣) ترجمة العملات الأجنبية والسياسات المتبعة في معالجة فروق أسعار العملة :-

تمسك الشركة بحساباتها بالجنية المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية الأخرى المدة بالدفاتر وذلك باستخدام سعر الصرف بين عملة القيد والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة ويتم إعادة تقييم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية . . . ويتم إثبات فروق العملة الناتجة عن إثبات المعاملات وكذلك عن تقييم الأرصدة بقائمة الدخل . يتم ترجمة الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .

(٢/٣) إثبات الأصول الثابتة :-

(١/٢/٣) الاعتراف والقياس :-
تثبت الأصول بالتكلفة التاريخية مخصصا منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة في حالة حدوثه وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل . . . أما فيما يتعلق بالأصول التي يتم إنشاؤها داخليا فتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل للحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي أنشأت من أجله وكذا تكاليف إلالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد فيه هذه الأصول . . . ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

(٢/٢/٣) النفقات اللاحقة للاقتناء :-

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من احد الأصول الثابتة كجزء من تكلفة الأصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء حينما يمكن تدبير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه وعلي أن يتم استبعاد صافي التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها ، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة كمصروف بقائمة الدخل .

(٣/٢/٣) الإهلاك :-

يتم تحميل الإهلاك علي قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت وفقا لمعدلات تتمشي مع العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل عدا الأراضي وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك لكل نوع من الأصول الثابتة لفرض حساب الإهلاك :-

البيان	نسبة الإهلاك
٢ % مباني المدينة السكنية/ ٥٠ % مواسير المياه والصرف الصحي	
١٠ % أجهزة التكييف ١٢.٥ % الأوناش العلوية ٦ % المصانع	

aziza

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

الآلات والمعدات وسائط نقل وانتقال	٩,٥ % المصانع - ٦,٥ % الورش ١٢,٥ % الأرناش - لودر - بلدوزرات ٢,٠ % لوري - أتوبيس - سيارات ركوب - جرار
العدد والأدوات الأثاث ومعدات مكاتب	٧,٥ % ١,٠ %

(٤/٢/١٣) الأرباح والخسائر الأساسية :-

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين صافي القيمة الاستردادية وصافي القيمة الدفترية للأصل بعد خصم قيمته كخردة بند أرباح { خسائر } وأسمالية بقائمة الدخل .

(١٢/١٣) مشروعات تحت التنفيذ :-

يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوما منها الانخفاض في القيمة { في حالة حدوته } وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم إضافة الأصول الثابتة ويبدأ إهلاك الأصل عندما يكون متاحا للاستخدام أو عندما يكون في مكانه وحالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتوقف إهلاكه في التاريخ الذي يصنف فيه كصل محتفظ به للبيع أو تاريخ إنهاء الاعتراف به أيهما اسبق .

(٤/١/١٣) الاستثمارات :-

يتم إثبات الاستثمارات ضمن الأصول طويلة الأجل (الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات في شركات شقيقة) بتكلفة الاقتناء إلا إذا كان هناك انخفاض غير مؤقت في قيمتها فيتم تخفيض قيمتها بقيمة هذا الانخفاض وتحمل قيمة التخفيض على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار نظرا لكون تلك الاستثمارات مرهونة مما لا تتمكن معه الشركة من التصرف فيها حتى يتم انتهاء الرهن .

(٥/١/١٣) الاقتراض والسياسة المتبعة في معالجة تكاليف الاقتراض :-

يتم الاعتراف مبدئيا بقيمة القروض التي يتم استلامها وثبوت المبالغ التي يستحق سددها خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، كم يتم تبويب المبالغ التي تستحق سددها بعد مضي أكثر من سنة من تاريخ الميزانية ضمن الالتزامات طويلة الأجل . أما فيما يتعلق بتكاليف الاقتراض المرتبطة بالفترة فيتم تحميلها على قائمة الدخل واستثناء من ذلك يتم رسمة تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول جديدة مؤهلة وتحمله كجزء من تكلفة هذا الأصل وتستهلك على مدى العمر الإنتاجي المقرر له وتتوقف رسمة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتا تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معدا للاستخدام .

(٦/١/١٣) قياس المخزون (تقييمه) :-

يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية { على أساس سعرا لبيع المتوقع في ظل كل الظروف العادية مخصوما منها التكاليف التقديرية وأي تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع } أيهما اقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها اقل من صافي القيمة البيعية على حين يتم تسوير المنصرف من مخزون الإنتاج التام بالقيمة الدفترية ويتم تحميل قائمة الدخل بالخسائر الناجمة عن انخفاض صافي القيمة البيعية عن القيمة الدفترية .

يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية {حتى آخر مرحلة إنتاجية تم الوصول إليها } أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث إنها اقل من صافي القيمة البيعية .

يتم تقييم المخزون من الخامات والمهمات وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة حيث أن هذه المواد والمهمات محتفظ بها بغرض الاستخدام في عملية الإنتاج ومن المتوقع بيع المنتجات التامة والتي تدخل فيها هذه المواد بسعر لا يقل عن التكلفة . بينما يتم تحديد تكلفة المنصرف من هذا المخزون على أساس المتوسط المتحرك .

يتم تقييم مخزون المخلفات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل .

(٥/١/١٣) تكلفة المخزون :-

تتضمن تكلفة المخزون تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل وجميع التكاليف الأخرى التي يتم تحملها للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة .

(٦/١/١٣) جرد المخزون :-

تم جرد مخزون الإنتاج التام وغير التام في ٢٠١٩/٦/٣٠ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقي المخازن طوال العام .

(٧/١٣) العملاء المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :-

يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية ويتم الاعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي يتم تسليمها أو تأديتها وتظهر بقائمة الميزانية مخصوما منها أيه مبالغ نتيجة الانخفاض في قيمتها والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة .

(٨/١٣) النقدية وما في حكمها :-

يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر .

(٩/١٣) التقارير القطاعية :-

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة بعضها البعض { قطاع النشاط } أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة محدودة والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف على تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى ويعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية على قطاع النشاط .

(١٠/١٣) قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة المباشرة .

(١١/١٣) السياسة المتبعة في معالجة الانخفاض في قيمة الأصول (الاضمحلال) :-

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ الميزانية { عدا المخزون } وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لقيمة الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب قيمة الإهلاك السلوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويجب ألا تتعدى القيمة الدفترية المزايدة لأصل { فيما عدا الشهرة } نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الاضمحلال - القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها { بالصافي بعد الإهلاك } ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة

(١٢/١٣) الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة ويتم الاعتراف بالالتزامات { المستحقات } بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها أو تأديتها .

(١٣/١٣) السياسة المتبعة في معالجة المنح :-

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما " قطاعات الشئون المالية

يتم إثبات المنح الحكومية المتعلقة بأصول { إن وجدت } كإيرادات مؤجلة لحين تمام الوفاء بشروط حتى الحصول عليها ومتى تحققت هذه الشروط يتم توزيع قيمتها كإيرادات علي الفترات المالية المتتالية في العمر الإنتاجي المقدر للأصل وبفلس معدلات الإهلاك لهذا الأصل عن تلك الفترات .

(١٤/٣)

الاحتياطي القانوني :-
تطبيقاً لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع كاحتياطي قانوني ويجوز التوقف عن الاقتطاع إذا بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك يتعين العودة إلي الاقتطاع إلي أن تصل نسبته لنصف رأس المال الشركة المصدر مرة أخرى .

(١٥/٣)

المخصصات :-
يتم إثبات المخصصات لمقابلة التزام حال قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لأحداث سابقة ومحتملة التحقيق وسيؤثر عليه تدفق خارج لموارد ذات منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موفوق به لمبلغ الالتزام .
وتقوم الشركة بسداد الالتزامات الضريبية كما تقوم بتكوين مخصصات للضرائب في ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتنازع عليها أو المحتملة للسنوات التي لم يتم فحصها وبالقياض للخلافات الضريبية المتنازع عليها في السنوات السابقة والتي لم تحسم بعد قضائياً وذلك تطبيقاً لمبدأ الحيطة والحذر وبما يحقق أكبر قدر من الأمان المالي للشركة .
ويتم إعادة النظر في المخصص بصفة دورية .

(١٦/٣)

الاعتراف بالإيرادات :-
البضاعة المباعة :-
يتم الاعتراف بالإيرادات المبيعات وذلك بإصدار الفاتورة وانتقال المنافع والمخاطر الأساسية إلي المشتري وعند توافر توقع كافي عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعنبة البيع وعادة ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية البضائع إلي المشتري عند استلامه للبضاعة وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية البضاعة المباعة وفقاً لشروط الشحن .

(١٦/٣)

(١٦/٣)

الفوائد الدائنة :-
يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقيمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي .

(٢/١ ٢/٣)

إيرادات استثمارات :-
يتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك لاستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح .

(٣/١ ٢/٣)

المصرفيات :-
يتم الاعتراف بجميع التكاليف والمصرفيات الأخرى اللازمة لمباشرة أنشطة الشركة بما في ذلك المصرفيات الإدارية والعمومية ومصرفيات البيع والتوزيع وتحملها علي قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

(١٧/٣)

الفوائد المدينة :-
يتم الاعتراف بالفوائد المدينة { إن وجدت } بقيمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلي .

(١/١ ٧/٣)

مدفوعات الإيجار :-
يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل إيجار من الغير بقيمة الدخل علي أساس القسط الثابت خلال مدة العقد .

(٢/١ ٧/٣)

نظام التأمينات والمعاشات للعاملين :-
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية للعاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحميل قيمة مساهمة الشركة علي قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ويقتصر التزام الشركة علي قيمة تلك المساهمة .

(٣/١ ٧/٣)

ضريبة الدخل :-

(٤/١ ٧/٣)

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقيمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببلود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . وتتضمن الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة علي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

نصيب السهم في الأرباح :-
يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقيمة أرباح العام المتاحة للتوزيع للمساهمين علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام .

(١٨/٣)

توزيعات الأرباح :-
يتم تسجيل الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم الإعلان عنها بعد اعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة .

(١٩/٣)

(١ / ٤) الأراضي :

بلغت قيمة الأراضي الخاصة بالشركة في ٢٠/٣/٣١

حساب	سهم	قياس	فدان	بيان
	١٥	١٧	٩٠٢	أولاً : أراضي أسوان
	١٢	٢١	١٤٠	قيمة أراضي أسوان والشلال المقام عليها المصانع والمدينة السكنية والمسجلة لشركة " كيما "
	٢٢	١٢	٦٠	المسطح المشترك بين محافظة أسوان وشركة " كيما "
				أراضي منفعة عامة عبارة عن خط السكة الحديد ومصرف النيل .
١٠٧٥٠٣	١	٤	١١٠٤	قيمة القسمة النهائية بين شركة " كيما " ومحافظة أسوان من واقع العقد المسجل
٥١٧٢٠				رسوم التسجيل بالشهر العقاري خلال عام ٢٠٠٤/٢٠٠٣
٥٠٩٧٢٣				إجمالي أراضي أسوان
٨٢٨	٤	١٨	٢	ثانياً : أراضي الميناء النهري
				قيمة الأراضي بناحية أبو الريش قبلي مقام عليها الميناء النهري وتم استغلال مساحة خاصة بكورنيش النيل بأسوان
				وجاري المتابعة مع محافظ أسوان للحصول على التعويض وجاري تسجيل مساحة ١٠٥ فدان تعويضاً عن المساحة
				الملزوخ ملكيتها .

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧
٢٩٥٢	١٦	١٢	١٢
٢٩٥٢	١٦	١٢	١٢
٤٣٠٥٨٤	٦٩٨٠.٩٥٠ م		
٤٣٠٥٨٤	٦٩٨٠.٩٥٠ م		
١٠٨٩٢٧٣	٣٨٣٣.١١ م		
٦٨٢٨٨٦			

تم فصل مساحة أراضي المنفعة العامة عن أراضي الشركة وإدراجها منفصلة بسجل الأصول وتم اتخاذ الإجراءات القانونية برفع دعاوى قضائية للمطالبة بالتعويض المناسب عن هذه المساحات في ضوء القوانين واللوائح السارية .

أولاً: الإجراءات التي تمت بشأن الرفع المساحي لأراضي الشركة قامت الشركة بإجراء الرفع المساحي للأراضي المملوكة لها وتم إجراء الحصر الشامل لها على ضوء الخرائط المساحية الخاصة بكل مساحه واتخذت الشركة كافة الإجراءات التي تحافظ بها على أراضيها

ثانياً: ما تم بشأن شراء بعض الاهالي لمساحات أرض مشتركة مع المحافظة المقام عليها مبان بمعرفة من مساحة (١٤٢ فدان - ٢ قيراط - ١٩ سهم)

بلغت المساحة المباعة للاهالي (٢٠٦٩٩٠) حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ باجمالى متحصلات لصالح كيما مبلغ وقدره [٣٥٦.٣٤٨ ألف جنيه] منذ البدء في إجراءات البيع وتتم المتابعة بصفحه مستمرة في هذا الشأن حفاظا على حقوق الشركة..

ثالثاً: الإجراءات التي تمت بشأن استبدال بعض الاراضى بأراضى ملك محافظة أسوان تم الانتهاء من الرفع المساحي وإعداد الخرائط المساحية اللازمة وسداد الرسوم المطلوبة لمديرية المساحة بأسوان وسداد رسوم الشهر العقاري لانتهاء التسجيل وجارى المتابعة.

رابعاً : بخصوص التعديلات على بعض أراضي الشركة من قبل الأهالي وشركات وهيئات عامة وجهات حكومية تم رفع دعاوى قضائية على شركة المحطات المائية منظوره أمام القضاء وجارى المتابعة.

خامساً : مساحة (١٣٨ فدان - ٢٢ قيراط - ٣ سهم)

مملوكة ملكية تامة للشركة و تم الاتفاق مع محافظة أسوان على البيع للأهالي بمساعدة المحافظة مقابل ٢٠ % من قيمة البيع لمحافظة أسوان ، وقد وافقت الجمعية العمومية على البيع بهذه الشروط بعد الحصول على موافقة مجلس الوزراء وقامت الشركة بإرسال خطابات للشركة القابضة للصناعات الكيماوية واستعجال للمعاونة لموافقتنا بموافقة مجلس الوزراء لم تواف حتى تاريخه بموافقة مجلس الوزراء على البيع .

سادساً : عدد (٨) محلات لم يتم توفير أوضاع أصحابها.....

تم تحرير عقود اجارية لعدد ١٢ فردا ممن لهم محلات مقامه على أراضي الشركة توفيقا لأوضاعهم وحفاظا على املاك الشركة وأراضيها فضلا عن المتابعة لكافة أراضي الشركة.

وعدد ٧ محلات تم رفع دعوى قضائية ضدهم للإخلاء منظوره أمام المحاكم وتتم المتابعة .

(٤) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

(٢ / ٤) الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/٣/٣١

بيان	أراضي	مباني/إشاعات	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وإدوات	أثاث معدات مكاتب	إجمالي	رصيد مقابل
التكلفة في أول المدة	١٦٨٢٨٦٠	١٢٦٩٥١٧٦٣	٢٥٧٧١٨٣٠٧	٢٣١٩٤٥٩٨	٨٨٥٧٣١٤	١٢١٩٥٥٧٥	٤٣٠.٦٠.٤١٧	٣٧٩٢١٤٦٣
الإضافات	٠	٣٨٧٦٧٠٦	١٤٢٢٣١٢٦	٠	٦٣٧١٣١	٩٣١٣٢٦	١٩٦٦٨٢٨٩	٥١٩٢٥.٤١
الاستبعادات	٠	٠	١٨٥٠٠	٠	٤٤٤٥١	٥٨٨١٢	١٢١٧٦٣	٥٤١.٠٨٨
التكلفة نهاية الفترة	١٦٨٢٨٦٠	١٣٠.٨٢٨.٤٦٩	٢٧.١٩٢.٩٣٣	٢٣.١٩.٤٥٩٨	٩٤.٤٩.٩٩١	١٣.٠٦.٠.٨٩	٤٥٠.١٤٢.٩٤٣	٤٣.٠٦.٠.٤١
مجمع الإهلاك أول المدة	-	٤.١٥٨.٠٧٦	١٦٩٧٣.٠٠٩	٢.٥١١.٥٤٧	٥٢٦٢١٨	٨٣٢٢٩٦٨	٢٤٣٩٨٥٢١٨	٢١٥٨٧٩٣٤٨
الإضافات	-	٧٢٣٧.٥٩	١٢.٤.٨٢١	٧١١٤٢.٠	٣٧٥٢١٤	٧.٩٩٢٤	٢١.٥٦٤٣٨	٢٨٦٥٨٥.٦
الاستبعادات	-	٠	١٨٥٠٠	٠	٤٤٤٥٢	٤٥٦١٢	١.٨٥٦٤	٥٥٢٦٣٦
مجمع الإهلاك	-	١٢.٧٢٩.٦٦٥	١٨.١٧٥.٨٣٠	٩.٢٢٢.٥٨٧	٥.٥٧٥.٨	٩.٨٧.٧٨	٢٦.٤٣.٢.٩١	٢.٤٣.٩.٥٢١٨
صافي القيمة الدفترية في نهاية المدة	١٦٨٢٨٦٠	٨٤٤٣٣٣٣٤	٩.١٧.٦.٠٣	١٩٧١٦٣١	٣٨٧٤٦١٤	٤.٨.٨.٠.٩	١٨٥٢١٣٨٥١	١٨٦٦١٥١٩٨

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

(٣/٤) الإضافات والاستبعاد المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠٢٠/٣/٣١
بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ١٩٦٦٨٢٨٩ جنيه ٠٠ كما بلغت الاستبعادات عن نفس الفترة مبلغ ١٢١٧٦٣ جنيه .

(٤/٤) إعادة النظر في الأعمار الافتراضية للأصول:

تم إعادة النظر في تعديلات معدلات إهلاك الآلات الخاصة ببعض الأصول الثابتة { الآلات } اعتباراً من العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ طبقاً للدراسة المقدمة لمجلس إدارة الشركة جلسة ٢٠١٠/٦/٢٤ وتمت الموافقة ٠٠ تم إرسال خطاب اللجنة الفنية الدائمة بالجهاز المركزي للمحاسبة في هذا الشأن وطلب الجهاز المركزي للمحاسبة { اللجنة الفنية } موافقة بدراسة خطه معدة من قبل جهة خارجية متخصصة بزيادة معدلات الإهلاك المقترحة ٠٠ علي أن تعرض علي اللجنة الفنية الدائمة والفرعية المتخصصة للنظام المحاسبي الموحد والمعايير لإبداء الرأي ٠٠٠ تمت الدراسة من قبل جهة خارجية متخصصة وتم عمل تقرير شامل بشأن معدلات الإهلاك وتم إرساله ٠٠ وتمت المراقبة عالية .

(٥/٤)

دراسة الانخفاض في قيمة الأصول:

عدم حدوث أي خسائر اضمحلال في قيمة الأصول القابلة للاسترداد عن قيمتها الدفترية .

(٦/٤)

القيود علي ملكية الأصول والالتزامات:

الأصول الثابتة مرهونة طبقاً لعقد القرض مع البنوك وهو رهن غير حيازي

(الأصول الثابتة المهلكة دفترية ومازلت تعمل بالإنتاج في ٢٠٢٠/٣/٣١)

رقم المركز	اسم المركز	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وادوات	الثاث	الاجمالي
١	تنقية لمياه	٣٩٢٨٧.٦	٨٦١٣١.١		١٣.٢٩		١٣٨٤٤٧.٧
٢	الموحدات (مغيرات التيار)	٥٤٨٠١١.٧	٥٤٩٥١٥٨		٧٩٠٤.١٩٨	٢٨١٠.١	٦.٥٣٨٨٤.٠٧٤
٣	الهيدروجين	٩٢٢٤٨٧.٣٠	٣٢٥٢١٢.٧		١٩٢٧٢	٣٦٦٢٠	٣٣٤٩٩٥٨٦.٣
٤	النيتروجين	١٣٩٥٨١.٣	١٧٢٥٦٣٥		٢٩٣٢١.٧٦	١٣٩٣٣	١٩٠٨٤٧١.٠٦
٥	تنقية الغازات	٤١٨٨٦.٥	٤٢٠٥٩٦.٢		٨٤٧٣٩.٦١	١٤٦٣	٥٤٨٦٨٥.٣١
٦	مناطق الضغط	٢٧.٦٥٤.٤	١١١٣٥١٨		١٩٢	٩٩٦٢	١٣٩٤٣٢٦.٤
٧	الامونيا	١٥٢٤٤٣.٣	١٠.٣٢٩٣٩٦		٦٨.٨٩	١٦٤٥٣	١٠.٥٦٦٣٨١.٣
٨	ابراج الإسمالة	٥٨٤٩٨.٩	٦٦٦٧٠.١.٨				٧٢٥٢٠.٧
٩	الحامض	٢٢.٧٣٨	١٢٦١٣٢٥٠		٦٥٣٩٤٥	٢١٧٩٤	١٣٥.٩٧٢٧
١٠	المحاجر	١١٩٢١٠.٧٠			٤٢٩.٤٥١		١١٩٦٤٠.١٥١
١١	الحجر الجيري	١٠.٧٧١٦.٩	١١٤٩٦٣.٧				٢٢٢٦٨٠.٦
١٢.١	السماذ	١٥٣٢٣٩٨	٥٣٤٦٥٥٦		١١٢٧٣٥.٥	٥٤٧٠.٨	٧.٤٦٥٩٧.٥
١٢.٢	التنترات	٢٨٩٥٠	١٢٢٦٨٦٧٦				١٢٢٩٧٦٢٥.٦
١٣.١	مخزن السماذ	٤٤٩٤١١.٤٠	١٩٤.٩٩				٦٤٣٥١٠.٤
١٣.٢	مخزن التنترات	١٠.٤٤٠.١٩.٧	١١٥٠			١٨١.٥٠٠	١.٤٥٣٥١.٢
١٤	التعبئة	٢.٥١٥٦	٦٥٧٢١٤		١٤٦٤٣	٢٣٨	٨٧٧٢٥١
١٥	الأكسجين	٣٤١٣٢.١٧	٢٥٤٢٥٧				٢٨٨٣٨٩.١٧
١٦	مصنع الثلج	٦٦٩٠.٧٤٣					٦٦٩٠.٧٤٣
١٧	الكلور	٢٨٧٧٣.٧٢	١٤٢٧٩٥٣		١٢٠٠	٦١٦٠	١٤٦٤٠.٨٦.٧
١٨	الفيروسيكون	١٣٣.٨٣٠.٦	٢٤٣.٠٢٩		٥٤.٣٢٠	٣٢٤٥٢	٢١٤٦٦٣١.٦
١٨.٢	الفلاتر		٧٩٣.٠٠٠			٣٦٣٦	٧٩٣٣٦٣٦
٢١	شبكة الكهرباء	١٢٨.٥٦.٤	٤٦٠.٤٦٨٢		٧٤٦٧٥	٩٣١٢٥	٤٩٠.٥٣٨.٤
٢٢.١	المبيعات والنقل سماذ	٢٢٤٣٠.٤.٧	١١٨٦٢٢٦			٥٧٣٩٨	١٤٦٧٩٢٨.٧
٢٢.٢	مبيعات ونقل الفيروسيلايكون	٥٤.٠٠٠					٥٤.٠٠٠
٢٣	شبكة المياه	٨٣٧٤٥٦	٤.١٥٣٩		٣١٣٨٨٥	١٤٦٢٠	١٥٦٧٥٠.٠
٢٤	ابراج التبريد	٥١٣٧٥٤	٢٦.٠٠٨.٧		١٩٥٢١٨	٩٦٤.١٨	٣٣١.٧٤٣.١٨
٢٥	الغلايات	٥٩٧٠.٨.٣٧	٣٥٧١٣١.٢		٣١٣٨٠.٨	٨٦٠.٨	٤٥٦٨٢٨.٣
٢٦	الهواء المضغوط	٥.٧٨.٦٥	٩٨٦٠.٦.٧				٩٩١.٨٥.٣٥
٢٧.١	شبكة المجارى	٥١٦.٩٦	٢٦٧٥١.٥٧		٢٦٥٦٠		٥٦٩٤.٧.٥٧
٢٧.٢	البياض والمياه الصناعية	٦.٣١٩٠.١٠	٠				٦.٣١٩٠.١٠
٢٨	المعمل المركزية	٣١٧٥٧	٠		٢٠.٤٩٢٨	٨٨٦١٦	٣٢٥٣٠.١
٢٩.١	الورش العامة	٤١٣٦٥١.٢	١٦٤٠.٩٩٩		٢٧٩٣٥٢	٢٩.١٠	٢٣٦٣.١٢.٢
٢٩.٢	ورشة التكييف	٠	٠		١٦٢٥	١٤٧	١٧٧٢

قطاعات الشئون المالية

يوجد آلات متوقفة بالمصنع منذ فترات تصل إلى ٥ أعوام وجارى العمل على اصلاحها.

(5) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ١١٢٩١٤٩٠٤٥٧ جنيه تتمثل في

احمالی مشروعات تحت التلفیذ

الاستثمارات في شركات شقيقة

تبلغ تكلفة الاستثمارات في شركات شقيقة في ٢٠/٣/٣١ على النحو التالي :

الإجمال

٦ متوسط التكلفة الدفترية لأسهم شركة الدلتا للسكر ٥ جنيته للسهم

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

وهذه الاستثمارات مرهونة طبقا لعقد البنوك ،

(٢/٦) استثمارات متاحة للبيع

تبلغ تكلفة استثمارات متاحة للبيع في ٢٠٢٠/٣/٣١ على النحو التالي :

البيان	رأس مال الشركة	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة %	رصيد		الإضافات		الإجمالي		متوسط التكلفة
					عدد الاسهم	القيمة	عدد الاسهم	القيمة	عدد الاسهم	القيمة	
شركة أبو قير للأسمدة	١٨٩٢٨١٣٥٨٠	١٢٦١٨٧٥٧٢	١٥	٢.٧	٢٢٦٧٢٩٢	٢٣٤٩٦٤٥٩	١١٣٣٦٤	-	٣٤٠٠٩٣٦	٥٤٢٧٨٩٣٨	١٥.٩٦
						٢٣٤٩٦٤٥٩				٥٤٢٧٨٩٣٨	١٥.٩٦

الإجمالي

متوسط التكلفة الدفترية لأسهم شركة أبو قير للأسمدة ١٥.٩٦ جنيه للسهم ،
تم زيادة ٩٠٦٩١٧ سهم (بدون قيمة) أسهم عينية طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١١/٩/٢٩ والجمعية غير العادية بتاريخ ٢٠١٠/٩/٢٩ لزيادة رأس المال المصدر والمدفوع وذلك تمويلا من الاحتياطات الاخرى لشركة أبو قير للأسمدة ،
تم زيادة ١١٣٣٦٤٤٠ سهم (بدون قيمة) أسهم عينية طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٧/٥/١٧ لزيادة رأس المال المصدر والمدفوع وذلك تمويلا من الاحتياطات الاخرى لشركة أبو قير للأسمدة ،
تم تقييم أسهم كيما طرف شركة أبو قير للأسمدة للقيمة العادلة للأسهم بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٣١ بسعر ١٥.٩٦ جنيه للسهم طبقا للمعيار المحاسبي .
وهذه الاستثمارات مرهونة طبقا لعقد البنوك .

(٣/٦) السندات - وثائق الاستثمار - أذون خزانة :

تبلغ قيمة الاستثمارات في سندات حكومية { بنك الاستثمار القومي } مبلغ ٢٣٠٧٣٣٥ جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١
يبلغ قيمة العائد المحقق من الاستثمارات في سندات حكومية مبلغ ٦١ ألف جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١ تم قيده بقائمة الدخل

(١/٧) قروض وأرصدة مدنيه طويلة الأجل :

يتمثل هذا اليند الظاهر تحت الأصول طويلة الأجل بالميزانية فيما يلي ..
قيمة القرض الممنوح لجمعية الإسكان بشركة " كيما " لإقامة مشروعات الإسكان بمحافظة أسوان - القاهرة - الإسكندرية .. وقد بلغ الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٤٧١٧٥٠.٥٠ جنيه كالاتي :-

البيان	رصيد أول الفترة	الإضافات للقرض	الخصومات من القرض	الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
مشروع القاهرة	٦٤٣٣٩.٤٥		٤٤٧١.٤٠	٥٩٨٦٨.٠٥
مشروع أسوان (١)	٢٠٨٨٧.٠٥		١٤٣١.١٠	١٩٤٥٥.٩٥
مشروع أسوان (٢)	٣٣٠٠٧٦.٠٠		٤٢١٨٦.٥٠	٢٨٧٨٨٩.٥٠
مشروع الإسكندرية	١٠٤٧٦٤.٠٠		٢٢٧.٠٠	١٠٤٥٣٧.٠٠
الإجمالي	٥٢٠٠٦٦.٥٠		٤٨٣١٦.٠٠	٤٧١٧٥٠.٥٠

القرض الممنوح لمشروع أسوان القاهرة يسدد علي أقساط شهرية طبقا للمحصل من العاملين .
القرض الممنوح لمشروع الإسكندرية يسدد علي أقساط شهرية من العاملين الممتلكين للوحدات .
أصول ضريبية مؤجلة :

بلغت الأصول الضريبية المؤجلة مبلغ ٠ جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١ .

(١/٨) المخزون :

تبلغ قيمة المخزون في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٣٣٩٨٣٤٥١٠ جنيه تتمثل في الآتي :

بيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه	جنيه	جنيه
خامات	٥٩٢٤٢٦٧٨	٨٤١٣٧.٥٦
الوقود - الزيوت	٢١٩١٨٥١	٢٤٣٩٧٥٧
قطع غيار ومهمات (قبل خصم المخصص)	٥٩٣٧٣٣٠.١	٥٩٣٤٧٧٦٥
مواد تعبئة وتغليف	٣٨٨٥٥٩٤	٥٩٩٣٠.٤٧
المخلفات الخردة	٤٢٢٧٧٥١	٤٥٢٨٠.٣٤
قطع غيار تحت التكوين	١٦٤٩٠.٠	١٦٤٩٠.٠
إنتاج غير تام	٥٩٨٧٣٤	٢٨٨٧٧١
إنتاج تام	٢٠٣٧٧١٦٠.٣	١٨٣٤٣٨٧٥٥
مخزون لدى الغير	٠	٠

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

٣٤٠٣٣٧٠٨٥	٣٣٣٤٥٦٤١٢	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات
٠	٦٥٤٠٤٩٥	
٣٤٠٣٣٧٠٨٥	٣٣٩٩٩٦٩٠٧	{ إجمالي المخزون قبل خصم المخصص }
١٦٢٣٩٧	١٦٢٣٩٧	يخصم مخصص أصناف بطيئة الحركة (قطع الغيار)
٣٤٠١٧٤٦٨٨	٣٣٩٨٣٤٥١٠	

≠ المخصص المخصص من قطع الغيار والبالغ قدره ١٦٢٣٩٧ جنيهه للأصناف بطيئة الحركة وذلك طبقا للدراسة التي أعدت لهذا الغرض وكافي لمواجهة أى التزامات في فروق الأسعار في حالة البيع.

(٩) العملاء وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى والموردين أرصدة شاذة بعد خصم المخصص في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٥٦٤٩٥٧٤٢٦ جنيهه على النحو التالي:

البيان	المبلغ	أرصدة	المخصص	المخصص	المخصص
أرصدة ٢٠٢٠/٣/٣١	٢٨١٨٢٥٢٤	٣٩٢١٣١٦٤٠	٤٨٠٥٦٢٢	١٤٠١٧١٢٢٧	٥٦٥٢٩١٠١٣
مخصص الديون مشكوك في تحصيلها	-	-	٣٩١٦٨	٢٩٤٤١٩	٣٣٣٥٨٧
الصافي ٢٠٢٠/٣/٣١	٢٨١٨٢٥٢٤	٣٩٢١٣١٦٤٠	٤٨٠٥٦٢٢	١٤٠١٧١٢٢٧	٥٦٤٩٥٧٤٢٦
أرصدة ٢٠١٩/٦/٣٠	٧٥٩١٢١	٤٠١٧٠٦٣٩٠	٢٢٧٠٦١٤٣	١٣٩٩٦٢٦٦٦	٥٦٣٩٦٤٦٠٩
مخصص الديون مشكوك في تحصيلها	-	-	٣٩١٦٨	٢٩٤٤١٩	٣٣٣٥٨٧
الصافي ٢٠١٩/٦/٣٠	٧٥٩١٢١	٤٠١٧٠٦٣٩٠	٢٢٧٠٦١٤٣	١٣٩٩٦٢٦٦٦	٥٦٣٩٦٤٦٠٩

(٩/١) العملاء

بلغ رصيد العملاء المدينين للعملاء في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٢٨١٨٢٥٢٤ جنيهه يتمثل في الآتي :-

البيان	عملاء عام خدمات	عملاء عام أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	أرصدة
أرصدة ٢٠٢٠/٣/٣١	٩٥٩٩٣٦٧	٨٧٣٤٠٣٧	٩٨٤٩١٢٠	-	٢٨١٨٢٥٢٤
مخصص الديون مشكوك في تحصيلها	-	-	-	-	-
الصافي ٢٠٢٠/٣/٣١	٩٥٩٩٣٦٧	٨٧٣٤٠٣٧	٩٨٤٩١٢٠	-	٢٨١٨٢٥٢٤
أرصدة ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٨٩	٦٣٥٣١٢	١٢٣٥٢٠	-	٧٥٩١٢١
مخصص الديون مشكوك في تحصيلها	-	-	-	-	-
الصافي ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٨٩	٦٣٥٣١٢	١٢٣٥٢٠	-	٧٥٩١٢١

(٩/٢) حسابات مدينه لدى المصالح والهيئات :-

بلغ رصيد حسابات مدينه لدى المصالح والهيئات في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٣٩٢١٣١٦٤٠ جنيهه يتمثل في الآتي :

النسبة	مصلحة الجمارك	صندوق المنفعة	مصلحة العامة	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/٣/٣١	٠	٣٦٦٠٥٥٥٧٦	٢٦٠٧٦٠٦٤	٣٩٢١٣١٦٤٠
أرصدة ٢٠١٩/٦/٣٠	٠	٣٧٠٥٥٤٧٣٠	٣١١٥١٦٦٠	٤٠١٧٠٦٣٩٠

(٩/٣) إيرادات مستحقة التحصيل:

بلغ رصيد إيرادات مستحقة التحصيل في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٤٧٦٦٤٥٤ جنيهه بعد خصم المخصص بمبلغ ٣٩١٦٨ جنيهه من إجراءات دائنة يتمثل للرصيد في الآتي :

البيان	إيرادات أوراق مالية	إيرادات دائنة	إيرادات دائنة	إيرادات أخرى	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	١٧٥٢	١٥٩٦٤١٩	٣١١٥٤٠٠	٥٩٣٥٠	٤٧٦٦٤٥٤
رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠	١٨٤٤٥٩٠١	٢١٨٩٥٨٢	٢٠٣١٤٩٢	-	٢٢٦٦٦٩٧٥

≠ رصيد إيرادات أوراق مالية البالغ قدره ٦٠٥٧٠ جنيهه يتمثل في الآتي:-

- مبلغ ٦٠٥٧٠ جنيهه لعائد المستحق على بنك الاستثمار القومي في سندات حكومية

- مبلغ ٠ جنيهه عائد أسهم كيما طرف شركة ابو قير للأسمدة

≠ رصيد الفوائد الدائنة والبالغ في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ١٥٩٦٤١٩ جنيهه قيمة الفوائد المستحقة على توزيعات الأرباح

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٣١١٥٤٠٠ جنيه بعد خصم المخصص وتتمثل في قيمة الإيجارات المستحقة علي قاطني المدينة السكنية والإيجار الخاص بإبراج شركات فودافون - الاتصالات ويتم المتابعة في توريدها أول بأول وفي حالة تأخير التوريد يتم عمل إنذار أول وثاني وفي حالة عدم الاستجابة للسداد يتم اتخاذ الإجراء القانوني.

(٤/٩) الأرصدة المدينة الأخرى -

بلغت الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٠/٣/٣١ بعد خصم المخصص مبلغ ١٣٧٢٠٧٢٧٥ جنيه علي النحو التالي :

المدين	تأمينات التي الغير ١٧٧١	أرصدة مدينة أخرى ١٧٧٢	مدين أصول جديدة	مدين أصول جديدة	أوراق قبض برسم التحويل ١٧٧٧	الإجمالي	المدين
٢٠٢٠/٣/٣١	١٢٦٦٢٤٨	١٠٥٥٩٢٥٩	٩٧٨٠	١٠٥٤٩٤٧٩	٦٤٤٧٠	١٣٧٢١٧٠٥٥	٣٧٢٠٧٢٧٥
٢٠١٩/٦/٣٠	١٢٠٨٦٢٤٨	٦٧٠٢٩١٦	٩٧٨٠	٦٦٩٣١٣٦	٢٨٦١٦	١٢٨٠١٥١١٧	٢٨٠٠٥٣٣٧

٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ١٠٥٤٩٤٧٩ جنيه بعد خصم المخصص المكون لمقابلته أي التزام مادي كالتالي :-

جنيصة

٩٧٨٠ شركة الدرية للتنمية الزراعية { عجوزات سماد } وجميع هذه المبالغ مرفوع بها قضايا وما زالت بالقضاء
بلغ مدين بيع أصول جديدة مبلغ ٢٣٠٨٤٠ جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١ وتتمثل قيمة الشئق المبيعة من الشركة للمعاملات بأسوان - الإسكندرية ويتم توريد القيمة علي أقساط شهرية.

(٥/٩) الموردین (أرصدة شاذة)

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٢٥٦٩٥٣٢٢ جنيه بعد خصم المخصص البالغ قيمة ٢٨١٦٢٩٩ جنيه لمقابلته الرصيد المتوقف منذ أكثر من خمس سنوات وبإنها كالتالي :

البيان	موردين عام ختمت	موردين عام أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خاص	البيان
أرصدة ٢٠٢٠/٣/٣١	٤٠٤٢١	٩٧٨٠٥٢	١٨٢٥٦٩٨	٢٨٥٤١٧١	مخصص الديون مشكوك في تحصيلها
مخصص الديون مشكوك في تحصيلها	٤٠٤٢١	٢٠٧٥٥٣	٧٧٠٨٦	٢٨٤٦٣٩	٢٠١٩/٦/٣٠
أرصدة ٢٠١٩/٦/٣٠	٩٣٦٢	٧٧٠٤٨٩٠	١٧٥٨١٦٣	٢٥٦٩٥٣٢٢	مخصص الديون مشكوك في تحصيلها
مخصص الديون مشكوك في تحصيلها	٩٣٦٢	٢٠٧٥٥٣	٧٧٠٨٦	٢٨٤٦٣٩	٢٠١٩/٦/٣٠
٢٠١٩/٦/٣٠	٩٣٦٢	١٧٥٨١٦٣	٥٢٢٠٧١٣	٢٨٤٦٣٩	٢٠١٩/٦/٣٠

(١٠) النقدية وما في حكمها :

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٣٧٥٥٦٦٦٠١ جنيه علي النحو التالي :-

البيان	رودائع لأجل	حسابات جارية	نقدية بالصندوق	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/٣/٣١	٣٥٤٩٠٧٣٣٥	٢٠١٤٧٨٦٢	٥١١٤٠٤	٣٧٥٥٦٦٦٠١
أرصدة ٢٠١٩/٦/٣٠	٣٥٤٩٠٧٣٣٥	٣٥٥٤٦٣٧٤٨	٥٥٤٩٥٤	٣٥٦٠١٨٧٠٢

٢٠٢٠/٣/٣١ حقت الحسابات الجارية وصندوق الاستثمار لدي لبنوك علنا قدرة ٥٣٤٦٢٤١ جنيه تم قيدها بقائمة الدخل في ٢٠٢٠/٣/٣١

(١١) بيان حقوق المساهمين :

(١/١١) رأس المال :

٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٤٤٦٤٩٤١٣٧٠ جنيه مصريا موزعا علي
٨٩٢٩٨٨٢٧٤ سهم بقيمة اسمية للسهم قدرها خمسة جنيهات مصرية جميعها اسميه ونقدية ومدفوعة بالكامل .

ويتمثل هيكل رأس المال في تاريخ إعداد الميزانية كالتالي :-

النسبة المساهمة %	عدد الأسهم	البيان	النسبة المساهمة %	عدد الأسهم	البيان
٠.٠٢٦	٢٣٥٢٧٩	بنك ناصر الاجتماعي	٥٩.٨٩٥	٥٣٤٨٥٤٣٧٨	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية
٠.٠٠٢	١٣٥٩١	الهيئة الزراعية المصرية	٢٥.٦٠٦	٢٢٨٦٥٩٩١٧	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين قطاع حكومي
٠.٠٠١	٨٤٣٦	اتحاد العاملين المساهمين	٥.٠٢١	٤٤٨٤٠٠٤١	بنك مصر
٦.٤٨٩	٥٧٩٤٧٧١٢	الأزاد	١.٤٩٣	١٣٣٣٦٢٠٧	هيئة الأوقاف المصرية
			١.٢٥٠	١١١٥٤١٣١	صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال الخاص
			٠.٠٧٥	٦٦٧٦٩٣	شركة مصر للتأمين
			٠.١٤٢	١٢٧٠٨٩٠	شركة مصر لتأمينات الحياة
١٠٠.٠٠٠	٨٩٢٩٨٨٢٧٤	الإجمالي			

- في ٢٠٠٢/١١/٥ تم رفع القيمة الاسمية للسهم إلى ٥ جنيهات ليصبح رأس المال ٤٠ مليون جنيه بدلا من ١٦ مليون جنيه.
- بتاريخ ٢٠١١/١/٢٣ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة علي توزيع مبلغ ٣٦ مليون جنيه بعدد ٧٢٠٠٠٠٠ سهم تمويل من الأرباح المحتجزة من المساهمين من العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ تنفيذًا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها ٢٠١٠/٩/٢٣ ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٧٦ مليون جنيه تعادل ١٥٢٠٠٠٠٠ سهم وبقيمة اسمية ٥ جنيهات .
- بتاريخ ٢٠١١/١/٢٣ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية بدعوة المساهمين للاكتتاب في زيادة رأس المال بزيادة قدرها ١.١٣٠ مليار جنيه بالقيمة الاسمية وقدرها ٥ جنيهات تسدد بالكامل بعدد ٢٢٦ مليون سهم ليصبح رأس المال المصدر و المدفوع مبلغ ١.٢٠٦ مليار جنيه

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

- بدلا من ٧٦ مليون جنيه وتخصص تلك الزيادة لصالح قدامى المساهمين وقد تم الاكتتاب بالكامل وقد تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ٢ مليار جنيه وقد تم تعديل المادة رقم ٦ من النظام الأساسي للشركة .
- بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠١١ تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بزيادة رأس المال بإصدار عدد ٢٢٦ مليون سهم من اكتتاب قدامى المساهمين { مدفوع بالكامل } ليصبح رأس المال المصدر المدفوع ١,٢٠٦ مليار جنيه موزع على ٢٤١٢٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات للسهم جميعها أسهم اسمية ونقدية مدفوعة بالكامل وتمت الموافقة من قبل مصر للمقاصة وقبول الزيادة وقيدتها بالبورصة المصرية .
- بتاريخ ١٦/٧/٢٠١٣ تم موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٩٨,٣ مليون جنيه تمويل من رصيد دائر تويزات المجنب عن العام المالي ٢٠١١/٢٠١٠ - ٢٠١٢/٢٠١١ ليصبح رأس مال الشركة مبلغ ١,٣٠٤,٣٠٠ مليار جنيه موزعة على ٢٦٠,٨٦٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات مدفوعة بالكامل وتم التأشير بالسجل التجاري بالزيادة.
- تم خلال العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٤ زيادة رأس المال ليصبح ١,٤٤٠,٠٧٠ مليار جنيه بدلا من ١,٣٠٤,٣٠٠ مليار جنيه من خلال فائض العام المالي ٢٠١٢/٢٠١٣ الذي بلغ ١٣٥,٧٧٠ مليون جنيه
- بتاريخ ١٦/٦/٢٠١٤ تمت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٤٥٠ مليون جنيه طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة كيما المنعقدة في ٢٠١٤/١/٢٨ ودعوة قدامى المساهمين للاكتتاب ليصبح رأس المال ١,٨٩٠ مليار جنيه موزعه على ٣٧٨,٠١٤ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات مدفوعة بالكامل.
- بتاريخ ٨/١٢/٢٠١٤ تم الموافقة على زيادة رأس المال بمبلغ ٨٠١,٤٢٧,٤٠٠ جنيه طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية موزع على عدد ١٦٠,٢٨٥,٤٩٠ سهم ليصبح رأس المال مبلغ ١,٩٧٠,٢١٣,٥٥٠ جنيه موزع على عدد ٣٩٤,٠٤٢,٧١٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات مدفوعة بالكامل . وتم التأشير بالسجل التجاري بالزيادة.
- بتاريخ ٣٠/٣/٢٠١٦ وافقت الجمعية العامة العادية على توزيع أسهم مجانية للمساهمين عن أرباح ميزانية ٢٠١٥/٦/٣٠ بمبلغ ٦٥٢٦٤١٢٥ جنيه موزع على عدد ١٣,٥٢٨,٢٥٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات وفي نفس التاريخ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة بنفس المبلغ المشار إليه
- بتاريخ ٢٦/٥/٢٠١٦ تمت الموافقة من الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال المصدر للشركة (كيما) بمبلغ ٦٥٢٦٤١٢٥ جنيه موزع على عدد ١٣,٥٢٨,٢٥٠ سهم طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية ليصبح رأس المال مبلغ ٢,٠٣٤,٧٧٦,٧٥٠ جنيه موزع على عدد ٤٠٧,٩٥٥,٣٥٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات مدفوعة بالكامل تمويلا من حصة المساهمين من أرباح العام المالي المنتهى في ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم التأشير بالسجل التجاري بالزيادة .
- بتاريخ ١٣/١٢/٢٠١٦ تمت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٨٥٧١٢٩٥٦٠ جنيه طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة كيما المنعقدة في ٢٠١٦/١٠/٢٥ ودعوة قدامى المساهمين للاكتتاب ليصبح رأس المال ٢,٨٩٢,٦٠٧,٣١٠ جنيه موزعه على ٥٧٨,٥٢١,٤٤٧ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات
- بتاريخ ١٣/٧/٢٠١٧ تمت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٧٦٦٦٣٧٥٥ جنيه طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة كيما المنعقدة في ٢٠١٧/٦/١٢ تمويلا من حصة المساهمين من أرباح العام المالي المنتهى في ٢٠١٦/٦/٣٠ ليصبح رأس المال ٢,٩٦٩,٢٧٠,٩٩٠ جنيه موزعه على ٥٩٣,٨٥٤,١٩٨ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات
- بتاريخ ٢٨/١١/٢٠١٧ تمت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ١,٩٥٨,٨٢٥,٧٥٠ جنيه طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة كيما المنعقدة في ٢٠١٧/١١/١٢ تمويلا من حصة المساهمين من أرباح العام المالي المنتهى في ٢٠١٧/٦/٣٠ بالإضافة الى الأرباح المرحلة من أعوام سابقة ليصبح رأس المال ٣,١٦٤,٧٥٣,٥٦٥ جنيه موزعه على ٦٣٢,٩٥٠,٧١٣ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات
- تم قيد زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣,١٦٤,٧٥٣,٥٦٥ جنيه إلى ٤,٣٨٩,٧٥٣,٥٦٥ جنيه بزيادة قدرها ١,٢٢٥ مليار جنيه (مليار ومائتان خمسة وعشرون مليون) جنيه موزعة على ٢٤٥ مليون سهم (مائتان خمسة وأربعون مليون) سهم بقيمة اسمية لكل سهم ٥ جنيهات (خمس جنيهات) مموله عن طريق الإكتتاب النقدي لقدامى المساهمين و الرصيد الدائن المستحق في ٢٠١٨/٣/٣١ بموجب موافقة الهيئة العامة لرقابة المالية بتاريخ ١١/١٠/٢٠١٨ والتأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٧/١٠/٢٠١٨ والقيد بالبورصة بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠١٨
- تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤,٣٨٩,٧٥٣,٥٦٥ جنيه إلى ٤,٤٦٩,٤٩١,٣٧٠ جنيه بزيادة قدرها ٧٥,١٨٧,٨٠٥ جنيه (خمس وسبعون مليون ومائة وسبعة وثمانون ألف وثمانمائة وخمس جنيه) جنيه موزعة على ١٥,٠٣٧,٥٦١ سهم بقيمة اسمية لكل سهم ٥ جنيهات (خمس جنيهات) مموله عن طريق توزيع أسهم مجانية مموله من حصة المساهمين وانظاهرة في القوائم المالية عن ميزانية ٢٠١٨/٦/٣٠

الاحتياطيات

بلغ إجمالي الاحتياطيات في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٩٨٣١٦٣٤٥٠ جنيه تتمثل في

النوع	احتياطي قابلية	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	أسهم متاحة للبيع	الفائض	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	١٢,٠٢٢,٠٧٩	١٥٣,١٧٩,٤٢٩	١٩٨,٢٩٨,٧٣	٩٦٥,٦٨٣,٨٢	٣,٠٧١,٦٧٢,٤	٥١٩,٢٩٢,٩٢٧	٤٢٩,١٥٣,٩٦	٩٨٣,١٦٣,٤٥٠
رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠	١١٩,٠٩٠,٤٦٨	١٥٣,٢٦٤,٠٤	١٨١,٣٥٦,٠٥	٩٦٥,٦٨٣,٨٢	١,٧٩٤,٩٦٧	٧٩٦,١٢٩,١١٧	٣٢٣,٣٩٣,٠٢	١,٢١٧,٠٨٤,٤٥٥

وتتمثل الاحتياطيات الأخرى البالغ قدرها ٩٦٥٦٨٣٨٢ جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١

النوع	احتياطي مستثمر في شركات حكومية	احتياطي عوام	احتياطي ارتفاع أسعار الأصول	أخرى	إجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	٢٣,٠٧٣,٣٥	١٣٦,٤٤٢,٤	٤٩١,١٩٧,٠٣	٤٣٧٧,٦٩٢	٩٦٥,٦٨٣,٨٢
رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٣,٠٧٣,٣٥	١٣٦,٤٤٢,٤	٤٩١,١٩٧,٠٣	٤٣٧٧,٦٩٢	٩٦٥,٦٨٣,٨٢

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

مع مراعاة الأتي :-
(١)

احتياطي يستثمر في سندات حكومية :-
تم تكوين الاحتياطي في بداية عمل الشركة وقبل تحويلها للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ حيث كان يتم اقتطاع نسبة من الأرباح القابلة للتوزيع في صورة احتياطي يستثمر في سندات

حكومية .

(٢)

احتياطي عام :-
تم تكوين الاحتياطي في بداية عمل الشركة وقبل تحويلها للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١

(٣)

احتياطي ارتفاع أسعار الأصول :-
هذا الاحتياطي تم تكوينه مع بداية عمل الشركة وقبل تطبيق معايير المحاسبة المصرية حيث كان يتم احتساب إهلاك الأصول المهلكة دفتريا ولا زالت تعمل بواقع ٥٠ % من قيمة الإهلاك السنوي وتعلوئها على الاحتياطيات بهدف توفير السيولة اللازمة لشراء الأصول الجديدة وتم التوقف عن ذلك مع بدء تطبيق معايير المحاسبة المصرية .

(٤)

احتياطي رأس مالي :-
يشمل هذا الاحتياطي في الأرباح الرأسمالية الناتجة من بيع الأصول الثابتة أو التعويضات الخاصة بها حيث يتم تجنبها بالتعالي على احتياطي رأسمالي أثناء توزيع الأرباح بهدف تدعيم المركز المالي للشركة .

(٥)

احتياطيات أخرى :-
يمثل هذا الاحتياطي في تجنب نسبة لا تتجاوز ١٠ % من الأرباح الصافية وذلك لتدعيم المركز التقدي للشركة وذلك طبقا للنظام الأساسي .

(١١)

المخصصات :-

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ١٠٨٦٥٦٥٠١ جنيه حيث تم استخدام مخصصات بمبلغ ٤٤٢٩٩١٦ جنيه على النحو التالي :-

البيان	٢٠١٩/٧/١	البيانات	مخصصات مستخدمة	مخصصات كم ردها على الإيرادات	البيان
مخصص لمقابل إيرادات مستحقة التحصيل	٣٩١٦٨				مخصص
مخصص لمقابل الأرصدة المتبقية الأخرى	٩٧٨٠				التدوير
مخصص لمقابل الأرصدة المتوقفة بالمرورين	٢٨٤٦٣٩				المشتكك في تحصيلها
مخصص لمقابل الأرصدة المتوقفة للمعلاء					
الإجمالي	٣٣٣٥٨٧				
مخصص ضرائب شركات الأموال	٣٧٢٢٥٦١		٣٩٩٤١٠٩		مخصص الضرائب
مخصص ضرائب المبهمات					المقتارح عليها
الإجمالي	٣٧٢٢٥٦١				
مخصص الضمانات	٦٠١٣٢٠١		٤٣٥٨٠٧		مخصص
الإجمالي	٦٠١٣٢٠١				المطالبات والمنازعات
مخصص لمقابل فروق أسعار الرواكد مخزن قطع النياز	١٦٢٣٩٧				مخصصات
مخصص لمقابل غرامات التأخير الهيئة العامة للركابة المالية					أخري
مخصص الغرامات الخاصة بالهيئة	١٢٣٦٢٩٥				
مخصص تولون السكة الحدو					
مخصص تولون نقل المستلزمات	٨٥١٨٣٧٦				
مخصص فروق توريد الغاز	٥٠٠٠٠٠٠٠				
مخصص فروق أسعار الكهرباء	٩٥٠٠٠٠٠٠				
مخصص هيئة موانئ البحر الأحمر					
الإجمالي	١١٤٩٧٥٦٨				
الإجمالي الكلي للمخصصات	١١٣٠٠١٤١		٤٤٢٩٩١٦		

(١٢) الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

بلغ رصيد الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٧٠٧٠٢٠٤٤٢ جنيه على النحو التالي

البيان	الموردون	الأرصدة الدائنة	الموردون	الأرصدة الدائنة	الموردون	الأرصدة الدائنة	الموردون	الأرصدة الدائنة
أرصدة ٢٠٢٠/٣/٣١	٨٨٦٣٨٦٢٨	١٠٥٥١٤٥٩٥	٧٥٠٨٨٠٠	٢٦١٥٩٧٧	٧٨٧٨٠	٣٢٤٢٣٣٠٦	١٧٨٤٣١٣٥٦	٧٠٧٠٢٠٤٤٢
أرصدة ٢٠١٩/٦/٣٠	٥٦٩٢٥٢٠٠	١٠٤٥٨٩٠٢١	٩٢٦٣٩٠٨	٤٨٨٠١٣٠	٤٢٦٣٧	١٠٧٨٧٠١٦٧	٣١٧٠٧٧٢٠	٣١٥٢٧٨٧٨٣

(١/١٣)

الموردون

بلغ رصيد الموردون في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٨٨٦٣٨٦٢٨ جنيه على النحو التالي:

البيان	مورد دين	مورد دين	مورد دين	مورد دين	مورد دين	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/٣/٣١	٨٦١٠٩٧	٧٢٥٤٠٤٥٢	١٥١٨٥٤٧٩	٥١٩٠٠	٨٨٦٣٨٦٢٨	٨٨٦٣٨٦٢٨
أرصدة ٢٠١٩/٦/٣٠	٥٠٩١٨٠	٣٦٨٠٣٧٨٩	١٩٥٦٠٦٣١	٥١٩٠٠	٥٦٩٢٥٢٠٠	٥٦٩٢٥٢٠٠

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

(٢/١٣) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

بلغ الرصيد الدائن للحسابات الدائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ١.٠٥٥.١٤٥.٩٥٠ جنية على النحو التالي:

البيان	مستحقة التحريك	مضروبة المبيعات	مضروبة المبيعات	مضروبة المبيعات	مضروبة المبيعات	مضروبة المبيعات	مضروبة المبيعات	مضروبة المبيعات	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	٢.٨٤١	٢.٨٤١	٢.٨٤١	٢.٨٤١	٢.٨٤١	٢.٨٤١	٢.٨٤١	٢.٨٤١	١.٠٥٥.١٤٥.٩٥٠
رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١	-	-	-	-	-	-	-	-	١.٠٤٥.٨٩.٠٢١

(٣/١٣) دائنات توزيعات :

بلغ الرصيد الدائن لحسابات دائنات توزيعات في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٧٥٠.٨٨٠.٠٠٠ جنية على النحو التالي:

البيان	حصة المساهمين	رصيد	توزيعات	الإجمالي	حصة	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	-	٩٢٦٣٩٠.٨	-	٩٢٦٣٩٠.٨	-	٧٥٠.٨٨٠.٠٠٠
رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١	-	٩٢٦٣٩٠.٨	-	٩٢٦٣٩٠.٨	-	٩٢٦٣٩٠.٨

(٤/١٣) مصرقات مستحقة السداد :

بلغ الرصيد الدائن لحسابات مصرقات مستحقة السداد في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٢٦١.٥٩٧.٧٧٧ جنية على النحو التالي:

البيان	مستحقة	مستحقة	مستحقة	مستحقة	مستحقة
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	٢٥٩.٩٣١	٦٧١٢.٨٥٧١	٣١٨٢٨	٢٦١.٥٩٧.٧٧٧	٤٨٨.١٢٩
رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١	٤٨٧.١٥٥٨	-	-	-	-

(٥/١٣) إيرادات محصلة مقدما :

بلغ رصيد إيرادات محصلة في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٧٨٧٨٠ جنية على النحو التالي:

البيان	مستحقات	مستحقات	مستحقات	مستحقات	مستحقات	مستحقات	مستحقات
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	-	-	-	-	-	-	٧٨٧٨٠
رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١	-	-	-	-	-	-	٤٢٦٣٧

(٥/١٣) حسابات دائنة أخرى :

بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٣٢٤.٢٣٣.٠٦٠ جنية على النحو التالي:

البيان	تأمينات	مبالغ مستحقة من العاملين	الأرصدة الدائنة الأخرى	دائنة	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	٧٨٨.٦١٠.٠	١٤٠.٣٨٥.٥٢	٢٢٣.١٨١.١٦	٢٧٩.٩٨٩.٥٣٨	٣٢٤.٢٣٣.٠٦
رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١	٦٢٧.٦٧٢	١٢٤.٢٠٤.١٨	٢٠.٢٩٢.٠١٣	٦٨٨.٨٧.٦٤	١.٠٧٨.٧.١٦٧

(١/٥/١٣) تأمينات للغير :

بلغ رصيد تأمينات للغير في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٧٨٨.٦١٠.٠ جنية على النحو التالي:

البيان	تأمينات	تأمينات	تأمينات	تأمينات
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	٣٥٦.٧	٧١٣.٦٣٦٣	٧١٤.١٣٠	٧٨٨.٦١٠.٠
رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١	٣٦٦.٥٧	٣.٩٩٥.٥	٣١٣.٤٥١.٠	٦٢٧.٦٧٢

(٦/١٣) العملاء/أرصدة دائنة :

بلغ رصيد العملاء أرصدة دائنة في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ١٧٨.٤٣١.٣٥٦ جنية على النحو التالي :

البيان	قطاع خدمات	قطاع عام	قطاع خاص	قطاع خارجي	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	٤٠٠.٣٦٦.٨٧	٧٥٧.٤٨	٧٧٢.٣٤٤	١٣.٥٩٨.٥٧٧	١٧٨.٤٣١.٣٥٦
رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٧٤.٧١٧.٦٦	٣٧.١٠٩	٥٩.٨٧٣	٣٢٧.٤٩٧.٢	٣١٧.٧٧٢.٠

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

(٧/١٣) قروض طويلة الأجل

١ - قرض البنوك لمشروع كيما ٢ بالغاز الطبيعي قامت شركة كيما بالتعاقد مع إئتلاف البنوك المصرية (البنك الأهلي المصري - بنك مصر - البنك العربي الأفريقي الدولي - بنك القاهرة - بنك بلوم مصر - البنك العقاري المصري العربي) بتاريخ ٢٠١٣/٩/١ وتعديل العقد الثاني بتاريخ ٢٠١٨/٤/٥ لتمويل جزء من التكلفة الاستثمارية الخاصة بمشروع إعادة تأهيل شركة كيما للعمل بالغاز الطبيعي بمبلغ ٢٩٢,٣٠ مليون دولار أمريكي و ١,٩٢ مليار جنيه مصري هذا وقد تم سحب مبلغ ٢٩٢,٣٠ دولار وقد تم سحب مبلغ ١٩٢,٣٠ مليون دولار أمريكي و ١,٩٢ مليار جنيه مصري (شاملة قيمة الفائدة المدنيه بالدولار وبالجنيه خلال الفترة من ١/١ وحتى ٢٠٢٠/٣/٣١) وقد تم إثباتها بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٣/٣١ وقد تم سداد القسط الأول من القرض بالدولار وبالجنيه وكذلك الفائدة المدينة المستحقة في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢ - قروض من الشركة القابضة

حصلت شركة كيما علي قروض من الشركة القابضة بلغت ٧٠٠١٤٩٩٨٨ جنيه حتي ٢٠٢٠/٣/٣١ شاملة الفائدة المدينة وقد تم إثباتها في قائمة الدخل وقائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٣/٣١

(١٤) موقف الشركة الضريبي :

(١/١٤) فيما يتعلق بالضريبة علي أرباح الأشخاص الاعتبارية:

أولاً : بالنسبة للسنوات من عام ١٩٩١ وحتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤

- يوجد خلاف بين الشركة ومصلحة انضرائب بمبلغ ٢٤٩٤٢٠٢٦ جنيهها تم سداده بالكامل وتم احواله الخلاف للقضاء وحتى تاريخه لم يصدر حكم نهائي في هذا الخصوص
- ثانياً : بالنسبة لعام ٢٠٠٧/٢٠٠٦ يوجد خلاف بين الشركة ومصلحة انضرائب بمبلغ ٢١٢,٥٠ جنيهها تم سداده بالكامل وتم احواله الخلاف للقضاء وحتى تاريخه لم يصدر حكم نهائي في هذا الخصوص
- ثالثاً : بالنسبة للسنوات من عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ وحتى ٢٠١٣/٢٠١٤ تم ورود نموذج ٣٦ سداد ضرائب بفروق ضريبية بمبلغ ٩٨٠٣٣٥٤ تم تسويتها من حساب مخصص الضرائب وجارى سداد القيمة
- رابعاً : بالنسبة للسنوات من عام ٢٠١٥/٢٠١٤ وحتى ٢٠١٦/٢٠١٥ صدر قرار للجنة الداخلية بتاريخ ٢٠١٩/٤/٣٠ بفروق ضريبية ٢٧٣٠,٤٩٦ جنيهها وتم تسويتها من حساب المخصص وتم إحالة الوعاء المستقل لتوزيعات الأرباح بمبلغ ٢٨٣٤١٢٠ جنيه للجنة الطعن ولم يتم صدور القرار حتي تاريخه.

(٢/١٤) فيما يتعلق بالضريبة علي كسب العمل :-

أولاً : يتم تسديدها بالكامل من قبل الشركة كيما

ثانياً : يوجد خلاف مع مصلحة الضرائب عن سنوات الفحص من عام ١٩٩٩ حتي عام ٢٠٠٢ تم تحويله للجنة طعن وتم إصدار القرار بفروق مستحقة على الشركة بمبلغ ٤٤٠٣٣١,٧٣ جنيهه وتم السداد بالشيك رقم ١٢٦٠١٣٩٤١ في ٢٠١٧/١١/٢٥ وتم تسوية المبلغ من حساب مخصص الضرائب ومن عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ صدر قرار لجنة الطعن رقم ٢٩٢ بفروق ضريبية ١٦٩٥١,٧ جنيهه جاري سداده ومن عام ٢٠١٠ حتى ٢٠١٦ جاري الفحص مع مصلحة الضرائب

(٣/١٤) فيما يتعلق بضريبة القيمة المضافة:

تم فحص السنوات من عام ٢٠١٥/٢٠١٤ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ وتم تحويل نقاط الخلاف مع المأمورية للجنة داخلية وتحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠١٧/٨/٨ وتم تسوية الفروق من الرصيد الدائن للشركة مع العلم بان الرصيد المستحق للشركة كيما لدى مصلحة الضرائب (القيمة المضافة) قد بلغ مبلغ ٣٧٠,٩٣٢٧٠,٢ جنيهه في ٢٠٢٠/٣/٣١ وجارى عمل مقاصة بين الرصيد الدائن والأرصدة المدينة المستحقة لمصلحة الضرائب وذلك طبقاً للنص المادة ٣٥ من القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦

(٤/١٤) فيما يتعلق بضريبة الدمغة ::

يتم سداد ضريبة الدمغة بالكامل وسيتم تحديد خطه للفحص بمعرفة مصلحة الضرائب

(٥/١٤) فيما يتعلق بالضريبة العقارية:

صدر قرار لجنة إنهاء المنازعات الضريبية بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٢١ بتخفيض الضريبة السنوية المستحقة علي الشركة من ٢٠١٣ /٧/١ إلى مبلغ (١٥٨٢٢٢٩) جنيهه (ليكون إجمالي ما تم تخفيضه لصالح الشركة خلال المدة من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ بمبلغ ١٢٧٦٦٢٠٥ جنيه) وبذلك أصبح رصيد مصلحة الضرائب العقارية مدين بمبلغ ٦٣٢٢٥٢ جنيهه في ٢٠٢٠/٣/٣١

(١٥) قائمة الدخل:

(١/١٥) إيرادات النشاط الرئيسي للشركة :-

تبلغ إيرادات النشاط الرئيسي للشركة في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ١٦٥٩٨١١٧٦ جنيهه علي النحو التالي:

الإجمالي	شغل المين	خدمات صناعة	إيرادات المبيعات	البيانات
١٦٥٩٨١١٧٦	٣٣٦	٥٣٦٣	١٦٥٩٧٥٤٧٧	رصيد ٢٠١٩/٣/٣١
٢٦١١٩٦٨٢٧	٤٨٩٦	٣٠٧	٢٦١١٩١١٢٤	رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

(٢/١٥) تكلفة إيرادات النشاط:-
تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٢,٣٧٨,٣٩٩,٥ جنية علي النحو التالي:

البيان	مواد	وأجور	خدمات مشتركة	الإهلاك	مصاريف غير متضمنة	مخزون غير تمام	مخزون إنتاج تمام	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	١٤١٣,٠٠٢,٥	٦٣٦,٨١٣,٣٧	١٧٩,٣٥١,٣٧	١٤٣,٩٠٥,٠	٦٦٦,٦٢	٣,٩٩٦,٣	٢,٣٣٢,٨٤٨,٠	٢,٣٧٨,٣٩٩,٥
رصيد ٢٠١٩/٣/٣١	٢٢٥,١٤٣,١٥	٧٠٥,١٢٣,٣	١٢٢,٩٦١,١٧	٢٢٧,٦٨,٩	١٣٧,٦٩٣	٤٨٣,٦١٣	٧٥٩,١١٣,٤٢,٠	٢,٣٣٩,٥٩٩,١٢

(٣/١٥) التكلفة البيعة والتسويقية:-
تبلغ التكلفة البيعة والتسويقية في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٢,٣٣٨,١٤٨,٥ جنية علي النحو التالي:

البيان	مواد	أجور	مصاريف بيعة وتسويقية أخرى	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	١٢٥,٥٤٩,٩	٥١,٦٥٦,٤	١٧,١٩٤,٢٢	٢,٣٣٨,١٤٨,٥
رصيد ٢٠١٩/٣/٣١	١٨٤,٠٤٧,٨	٦٣٧,٤٧٥,٢	٢٧٨,٠٢,٠	٣,٠١٧,٢٥,٠

(١/٣/١٥) لا يوجد دعم صادرات خلال الفترة من يوليو ٢٠١٩ حتى مارس ٢٠٢٠
(٤/١٥) إيرادات الاستثمار في أوراق مالية:-
تبلغ إيرادات الاستثمار في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٤,٤٢٧,٢٧٣,٨ جنية علي النحو التالي:

البيان	إيرادات استثمار مالية		إجمالي	إيرادات استثمار مالية أخرى	الإجمالي
	شركة بورصة الاسكندرية	شركة (البنك للمصر)			
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	٤٤٢,١٢١,٦٨	١٨٣,٦٥١,٤٤	٤٤٢,١٢١,٦٨	٦,٥٧,٠	٤,٤٢٧,٢٧٣,٨
رصيد ٢٠١٩/٣/٣١	٥,١٥١,٧١		٢٣٨,٠٣١,٥	٦,٥٧,٠	٢,٣٤٤,٠٨٨,٥

إيرادات واستثمارات مالية أخرى قيمة العائد وقدره ٦,٥٧,٠ جنية علي بمبلغ ٢٣,٧٣٣,٥ جنية في سندات حكومية { بنك الاستثمار القومي }.

(٥/١٥) الفوائد الدائنة:-
تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٥٣,٤٦٢,٤١ جنية علي النحو التالي:

البيان	فوائد فاعلة	فوائد مستحقة	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	٥٣,٤٦٢,٤١	١٦,٤٧٦,٦٩	٥٣,٤٦٢,٤١
رصيد ٢٠١٩/٣/٣١	٣٩١,٦٦٥,٨١		٤,٠٨١,٤٢٥,٠

(٦/١٥) الإيرادات والأرباح متنوعة:-
تبلغ الإيرادات والأرباح الأخرى في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٦٩٧,٩٦,٦ جنية علي النحو التالي:

البيان	أرباح بيع مخلفات	أرباح بيع خامات مواد	تعويزات	إيرادات متنوعة	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	٥٨٥٧,٠٢	٢٥٩٧,٥٩٥	٢١,٠٩٨,١٧	١٢٨,٠٢١,٣	٦٩٧,٩٦,٦
رصيد ٢٠١٩/٣/٣١	٣١٧١١	٤٤٧١,٧٩٦	٢٥٦,٨٨٨,٢	١٤٠,٤٦٨,١١	٢١٧,٢٤٨,١٤

(١/٦/١٥) التعويضات والغرامات:-
تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٢١,٠٩٨,١٧ جنية علي النحو التالي:

البيان	مصاريف خطف ضمان/تأمين	غرامات عدم التوريد	تعويزات	أخرى	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	٢,٢٥,٠٠٠	٨٤,٨١٧	٠	-	٢١,٠٩٨,١٧
رصيد ٢٠١٩/٣/٣١	٠	٢٥٦,٨٨٨,٢	٠	-	٢٥٦,٨٨٨,٢

(٧/١٥) إيرادات وأرباح غير عادية:-
بلغت الإيرادات والأرباح الغير عادية في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٢,٣٥١,٧١٦,٤٩ جنية علي النحو التالي:

البيان	أرباح فروع الغمسة	أرباح رأسمالية	متنوعة	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١	٢,٣٥١,٦٢٧,٨٩	٨٨٦,٠	٠	٢,٣٥١,٧١٦,٤٩
رصيد ٢٠١٩/٣/٣١	٢٧١,٤١٤,٠	٠	٠	٢٧١,٤١٤,٠

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

(١٥/١) خسائر غير عادية

لا توجد خسائر غير عادية

(١٦) ضريبة الدخل المؤجلة :

(١٦/١) قياس الضريبة المؤجلة :-

لم يتم احتساب ضريبة مؤجلة في ٢٠٢٠/٣/٣١

(١٧) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلق بها :

(أ) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لدي البنوك وبعض المدينون والأرصدة المدبلة الأخرى . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لمصلحة الضرائب ، القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة في تاريخ الميزانية .

(ب) خطر تقلبات العملات الأجنبية :-

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر العملات الأجنبية والمتمثل في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية .

(١٨) الالتزامات العرضية :-

-لا توجد التزامات عرضية علي الشركة في تاريخ إعداد المركز المالي في ٢٠٢٠/٣/٣١

-تم ارتفاع سعر توريد الغاز للمصانع من ٣ دولار الى ٤ دولار اعتبارا من ٢٠١٢/١ ومن ٤ دولار إلى ٤,٥ دولار اعتبارا من ٢٠١٤/٧/١ وحتى تاريخه لم ترد للشركة القرارات المنظمة لزيادة السعر من الجهات المختصة حيث ان الشركة من الشركات التي لم تستخدم الغاز بكثافة كبيرة .

(١٩) التقارير القطاعية :-

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة ويعتمد الشكل الأولي لقطاعات النشاط علي شكل إدارة الشركة وهيكل التقرير الداخلي، تتضمن نتائج القطاع والأصول والالتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بقطاع وكذلك العناصر التي يمكن تحميلها طبقا لأساس معقول وتتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والفوائد وإيرادات التشغيل للغير والخدمات المباعة والإيرادات الأخرى العادية .

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما " قطاعات الشئون المالية

آخر مستجدات مشروع كيما ٢ للعمل بالغاز الطبيعي بدلاً من الكهرباء

- تم التعاقد مع شركة تكنيمونت الإيطالية لتنفيذ المشروع كمقاول عام بنظام تسليم مفتاح (على أن تكون رخصة تصنيع الأمونيا من شركة KBR ورخصة تصنيع اليوريا المحببة من شركة Stamicarbon) وذلك من خلال مناقصة عالمية شهد بكفاءة إجرائاتها الشركات التي لم تفز بالمناقصة.
- تم عقد اجتماع مع شركة تكنيمونت الإيطالية يوم ١٥ يناير ٢٠٢٠ بمقر الشركة القابضة للصناعات الكيماوية لمراجعة موقف المشروع ونتائج الاجتماعات السابقة وذلك للوصول الي اتفاق نهائي بين كل من شركة كيما والمقاول العام بغرض التسوية الودية للنزاعات التعاقدية بين الطرفين والوصول الي تسليم المصنع والتشغيل والانتاج طبقا للمواصفات التصميمية والتعاقدية للمصنع بعد ان يتم استكمال الاختبارات المطلوبة بالتعاقد وتحقيق نسب ضمانات الاداء والتي تعد الاساس في استلام المصنع
- واسفرت نتائج الاجتماع علي مايلي :
- تم الاتفاق بين كافة الاطراف علي ان تقوم شركة تكنيمونت بسحب والتنازل عن كافة المطالبات الرسمية والصادرة منها بموجب خطابات رسمية وجميع مطالباتها السابقة حتي تاريخ التوقيع لهذا الاتفاق مقابل تنازل شركة كيما عن تطبيق بند التعويضات المنصوص عليه بعقد المشروع للبند رقم (١٠) وإسناد مشروع حامض النيتريك وسماد نترات الامونيوم الي شركة تكنيمونت وفقا للعرض المالي المقدم من شركة تكنيمونت بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٥ باجمالي تكلفة ١٨٦٤٢٨٨٢٠ دولار و ٩٩٥٣٩٦٩٢٢٢ جنيه طبقا لمجال الاعمال المتفق عليه وإسناد خدمات التشغيل والصيانة لمصنع الامونيا يوريا لشركة تكنيمونت بتكلفة ٧٨٢٥٠٠٠ دولار في السنة الاولى والعام الثاني بمبلغ ٤٢٠٠٠٠٠ دولار علي ان يكون العام الثاني مجانا في حالة اسناد مشروع اعادة تاهيل نهاية المصانع لشركة تكنيمونت
- تم التوقيع علي اتفاق التسوية الودية من مكتب زكي هاشم بتاريخ ٢٠٢٠/٥/١٣ الممثل القانوني لشركة كيما وكذلك من شركة تكنيمونت بالأحرف الأولى وجاري عرض اتفاقية التسوية علي لجنة فض المنازعات بمجلس الوزراء تمهيدا لقرارها

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما " قطاعات الشئون المالية

المواعيد التعاقدية الجديدة لمشروع الأمونيا واليوريا

- ❖ بدء إنتاج الأمونيا بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٩.
- ❖ بدء إنتاج اليوريا المحببة بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠١٩.
- ❖ إصدار شهادة الإنهاء الميكانيكى العام بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠١٩.
- ❖ الإلتهاء من التشغيل التجارى الأولى بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠.
- ❖ الإلتهاء من إختبارات أداء المصنع بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٠.
- ❖ إصدار شهادة القبول المبدئى بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٢٠.

الخطه التسويقيه لعام ٢٠٢٠/٢٠١٩

- جاري استكمال الاجراءات الازمة لتوقيع عقود التصدير لمنتج اليوريا بالكميات التعاقدية المنصوص عليها بالنموذج المحدث للبنوك
- تم توقيع عقد نقل منتج اليوريا مع شركة سيسكو لمدة ٣ سنوات متضمن النولون والشحن والتفريغ والتخليص الجمركي

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشؤون المالية

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية بنفس أسس التعامل مع الآخرين وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة ١٠٠ وقد تمت خلال الفترة العدد من المعاملات المالية بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة وتتمثل أهم هذه المعاملات فيما يلي :

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	القيمة
بنك مصر	مؤسس	رصيد حسابات جارية بفائدة	.
شركة مصر للتأمين	مؤسس	تغطية تأمينية { وحجم التعامل }	.
شركة الوفاق للأسمدة والصناعات الكيماوية	مؤسس	مستثمر فيها	٥٤٢٧٨٩٣٨٥
شركة الدلتا للمنسوجات	مؤسس	مستثمر فيها	٤٨٦٢٢٣٩٥
الشركة القابضة للصناعات الكيماوية	مؤسس	قروض	٧٠٠١٤٩٩٨٨

بيان العمليات المتبادلة بين الشركة كيما والشركات التابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية خلال العام ٢٠٢٠/٢٠١٩
١- رصيد الشركة القابضة في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	القيمة
حساب القرض	٧٠٠١٤٩٩٨٨
حساب دائن توزيعات	.
حساب الأرصدة الدائنة الأخرى	.

٢- تحليل رصيد دائن توزيعات في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	القيمة
الشركة القابضة	.
الأقلية (باقي المساهمين)	.
العمالين	٩٢٦٣٩٠٨
النادي الرياضي	١٧٥٥١٠٨٠
مجلس الإدارة	.
الإجمالي	٧٥٠٨٨٠٠

٣- رصيد الشركات التابعة للقابضة الظاهر ضمن أرصدة العملاء في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

الشركة التابعة	تكلفة إنتاجها	قيمة المبيعات
الدلتا للأسمدة		٨٠٩٩٩٣١
النصر للأسمدة		.
العامة لصناعة الورق راکتا		.
مطابع محرم الصناعية		.
مصر لصناعة الكيماويات		.
المصرية للأحذية باتا		.
القومية للأسمنت		.
سيناء للمنجليز		.
النصر للملاحات		.
المكس للملاحات		.
صناعة البيايات ومهمات وسائل النقل		.
النقل والهندسية		.
النصر للكاوتشوك		.
النصر للأجهزة الكهربائية والإلكترونية نياز		.
المصرية للمواسير (سيجوارت)		.

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشؤون المالية

المحاربيث والهندسة

٤- رصيد الشركات التابعة للقايسة الظاهر ضمن أرصدة الموردين في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

القيمة	قيمة الكمية المباعة	الشركة التابعة
٠		الدلتا للأسمدة
٠		النصر للأسمدة
٠		العامة لصناعة الورق راكتا
٠		مطابع محرم الصناعية
٠		مصر لصناعة الكيماويات
٣٢٦٣٩		المصرية للأحذية باتا
٠		الشرقية (إيسترن كومباني)
٠		القومية للأسمنت
٠		سيناء للمنتجيز
٠		النصر للملاحات
٠		المكس للملاحات
٠		صناعة البيايات ومهمات وسائل النقل
٥٤		النقل والهندسية
٠		النصر للكاوتشوك
٠		النصر للأجهزة الكهربائية والإلكترونية تيارا
٤٣٨		المصرية للمواسير (سيجوارت)
٠		المحاربيث والهندسة
٠		

٥ - رصيد المخزون في ٢٠٢٠/٣/٣١ المشتري من الشركات التابعة

القيمة بالجنيه

خامات	قطاع غيار ومهمات	مواد تعبئة وتغليف	أخرى	إنتاج تحت التشغيل	إنتاج تام	بضائع بغرض البيع	الشركة التابعة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	الدلتا للأسمدة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	النصر للأسمدة

تقرير الفحص المحدود
على القوائم المالية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "
في ٢٠٢٠/٣/٣١

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيما" في ٢٠٢٠/٣/٣١ (شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية الخاضعة لأحكام قانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١) والتمثلة في قائمة المركز المالي بإجمالي أصول بنحو ١٣,٢٣٩ مليار جنيه وقائمة الدخل بصافي ربح نحو ٤٢,٩ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على تلك القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري رقم (٢٤١٠) " الخاص بالفحص المحدود للقوائم المالية الدورية والمؤداه بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عمليات المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وقد تم الفحص في حدود الامكانيات المتاحة في ضوء قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٧١٩) لسنة ٢٠٢٠ وقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٤٤٦) لسنة ٢٠٢٠ وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها في عملية مراجعة او فحص معتاد وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس الإستنتاج المتحفظ

- لم تتأثر نتائج الأعمال بالمبالغ الآتية :

- نحو ٣٦,١٤٤ مليون جنيه يمثل الفرق بين مطالبة مصلحة الضرائب نموذج ٣٧ سداد المؤرخ ٢٠١٩/٩/١٥ بنحو ٦٠,٣١٤ مليون جنيه (منها نحو ٢٤,٩٤ مليون جنيه غرامات تأخير حتى ٢٠١٩/٨) والرصيد الدفترى لمصلحة الضرائب على الدخل في ٢٠٢٠/٣/٣١ (عن الفترة من ٢٠٠٨/٢/٠٧ حتى ٢٠١٦/٢/٠١٥) البالغ نحو ٢٤,١٧ مليون جنيه ، فضلاً عن غرامات التأخير التي لم تحسب عن المستحقات الضريبية عن أعوام ٢٠١٧/٢/٠١٦ حتى ٢٠١٩/ ٢/٠١٨ البالغة نحو ٦١,٩٤ مليون جنيه .
- نحو ٨,٨ مليون جنيه الضريبة المؤجلة عن فترة المركز المالي .
- نحو ١٧ مليون جنيه قيمة أجور لبعض العاملين قامت الشركة بإلحاقهم على قوة المشروع طبقاً لقرار مجلس الإدارة في ٢٠١٨/٣/٢٥ دون بيان طبيعة ومدة عملهم في المشروع وتم تعليلها على حساب المشروع بالمخالفة للمادة رقم ١٨/٢/٤ من العقد مع المقاول تكنولوجوننت ، بخلاف نحو ١٦,٥ مليون جنيه منذ ٢٠١٨/٣ والتي كان يتعين تحميلها على المصروفات .

- هذا فضلاً عن :

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- تضمنت ارباح بيع خامات نحو ٢,٦ مليون جنيه بالزيادة عن كمية ٥٣٨٤ طن أمونيا، حيث تم تقييم كمية الامونيا المباعة بتكلفه مقدره بنحو ١٨,٧١٧ مليون جنيه باستخدام السعر العالمى للخامه صحتها متوسط التكلفة لطن الامونيا المحوله خلال فترة المركز المالى بنحو ٢١,٣٦٨ مليون جنيه.
- تضمنت ارباح فروق عمله نحو ٢٤ مليون جنيه بالزيادة، حيث تم تقييم رصيد القرض الدولارى المستحق على الشركه للبنوك المقرضه لمشروع كيما ٢ بسعر الشراء للدولار وصحته سعر البيع حيث انه تقييم لالتزام مالى .
- تضمن حساب التكوين الاستثمارى نحو ١,٧ مليون جنيه قيمة مصروفات تأجير وسائل نقل لتجهيد مؤخره المصنع بغرض إعادة تأهيل أقسام نهاية المصانع الحالية ، وقيمة المنصرف على مشروع معالجة أكسيد النيتروز المنبعث من مصنع حامض النتريك عن سنوات سابقة تبين عدم جدواهما.
- يتعين تحميلها على المصروفات .
- لم تتضمن الاحتياطات الأخرى العائد على مبلغ الاكتتاب فى زيادة راس المال خلال الفتره من ٢٠١٨/٨/٣١ حتى ٢٠١٨/١٠/١٨ بنحو ١٠,٢ مليون جنيه حيث تضمنتها الفوائد الدائنة عن العام المالى ٢٠١٩/٢٠١٨ بالخطأ.
- تم رسملة نحو ٩,٠٢ مليون جنيه على مشروع " كيما ٢ " تمثل مستحقات شركة انبى أثناء توقف المشروع فى أعوام ٢٠١٤، ٢٠١٣، ٢٠١٢ وتم موافقة مجلس الإدارة على ذلك فى ٢٠١٨/١٢/٥ من قبل الشركة والتي كان يتعين تحميلها على المصروفات .
- عدم كفاية المخصصات الظاهرة بالقوائم المالية فى ضوء مايلى :
 - قامت شركة الكهرباء برفع دعوى بتاريخ ٢٠١٩/٥/٥ تطالب فيها الشركة بنحو ٧٩٦ مليون جنيه تمثل فروق مالىه مستحقه عن الفتره من ٢٠١٦/٦/١ حتى ٢٠١٩/٢/٢٨ بفائدة ٤% وقد أفاد القطاع المالى بالشركة ان ما يستحق نحو ٢٠١ مليون فقط فروق تلك الفترة وتم تكوين مخصص بنحو ٥٠ مليون جنيه فقط .
 - ظهر رصيد ح/ مخصص الضرائب فى ٢٠٢٠/٣/٣١ بنحو ٣٣,٦٩٤ مليون جنيه لمقابله المطالبات الضريبية حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ ودون الأخذ فى الاعتبار غرامات التأخير المترتبة على عدم سداد نحو ١٠٠,٨ مليون جنيه ضرائب دخل ، مرتبات عن الفترة من ٢٠١٣/٢/٢٠١٤ و حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ (بخلاف اى غرامات تأخير او مقابل تأخير مقرره باى من قوانين الضرائب السارية) فضلا عن عدم حل الخلاف مع مصلحة الضرائب البالغ ٤١٣ الف جنيه تمثل قيمة الضرائب المستحقة ومقابل التأخير على اجور خبراء شركة تكنوامبورت البلغاريه عن الفترة من ١٩٨١ و حتى ١٩٩٣ .
 - بلغت قيمة المخصص المكون لمقابله رفع درجة الاستعداد لشحنات النترات (والتي يتم تصديرها تطبيقا للقرار الوزاري رقم ٤٨٨ لسنة ٢٠١٥) نحو ٩,٥ مليون جنيه فى حين بلغت مطالبة هيئة موانئ البحر الأحمر نحو ١٨,٧ مليون دولار مليون جنيه تعادل نحو ١,١٧ مليون دولار.
 - بلغ رصيد مخصص القضايا فى ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٥,٧٥٨ مليون جنيه على حين ان اجمالى قيمة مطالبات الخصوم فيها نحو ١٠,٤٦٤ مليون جنيه بفارق نحو ٤,٧٠٦ مليون جنيه (فضلا عن عدد ٢٤ دعوى قضائية غير مقدرة القيمة).
 - يتعين تدعيم المخصصات فى ضوء ما سبق .

- بلغ رصيد مشروع كيما ٢ ضمن مشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ القوائم المالية نحو ١١,٢ مليار جنيه تبين بشأنه مايلي:
- بلغت قيمة الفوائد المرسمة على المشروع نحو ٣٥٤ مليون جنيه عن الفتره من ٢٠١٩/١٠/١ الى ٢٠٢٠/٣/٣١ على الرغم من الانتهاء من العديد من الانشطه الجوهرية لوحداث المشروع وتوقيع شهادة الانهاء الميكانيكى للمشروع بالكامل وكذا توقيع شهادة التشغيل فى ٢٠١٩/٩/٢٠ من قبل الشركه علاوه على قيام الشركه بانتاج كميات من اليوريا والامونيا وتم بيعها محليا وخارجيا ويتصل بذلك رسملة نحو ١٢ مليون جنيه تمثل الفائده المستحقه على قرض الشركه القابضه التى حصلت عليه الشركه فى ٢٠٢٠/١ بقيمة نحو ٤١١ مليون جنيه لسداد الفائده المستحقه للبنوك المقرضه فى ٢٠١٩/١٢/٣١ وذلك بالمخالفة لمعيار محاسبه المصرى رقم ١٤ الخاص بتكاليف الاقتراض فى الفقرات من ٢١ الى ٢٥ والخاصة بشروط توقف الرسملة الفوائد المرسمة من ٢٠١٩/١٠/١
- يتعين اجراء التصويب اللازم .
- تم رسملة نحو ٦,٢ مليون جنيه تعادل نحو ٣٨٨ ألف دولار بالخطأ تمثل مصروفات تخزين واردة ضمن فاتوره المخلص الجمركى نوسكو فى ٢٠١٩/٩ بنحو ٦٥١ الف دولار .
- يتعين اجراء التصويب اللازم .
- ما زالت ملاحظاتنا قائمة بشأن تضمين حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٣٩ مليون جنيه فوائد مرسملة على مشروع إعادة تأهيل مصانع كيما للعمل بالغاز الطبيعى عن القرض الذى تم الحصول عليه من الشركه القابضه للصناعات الكيماويه بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه منذ ٢٠١٤/٩ دون توفر شروط الاعتراف بالمخالفة لمتطلبات معيار المحاسبه المصرى رقم (١٤) الخاص بتكاليف الاقتراض واثر ذلك على نتائج الاعمال وحقوق الملكية وما تم من توزيعات ارباح فى الفترات السابقه ، فضلا عن نحو ٤٣٥ مليون جنيه قيمة التعويضات التى تم اعتبارها اعمال اضافيه طبقا لموافقة الجمعيه العامة للشركه المنعقد فى ٢٠١٥/١٠/٢٢ وكذا نحو ٧١٥ مليون جنيه قيمة عمولة تعزيز ومصارييف الاعتمادات المستنديه المفتوحه لهذا الغرض طبقا لبيان الشركه .
- يتعين دراسة اثر ما يتم رسملته (بعد تحقيق شروط الاعتراف) مع مراعاة عدم تجاوز القيمة الاستردادية، واجراء مايلزم من تصويب تحقيقا لمتطلبات معيارى المحاسبية ارقام (١٠، ١٤) .
- أسفرت المراجعة اللاحقة لعقد مقالول المشروع شركة تكنيمونت من قبل مصلحة الجمارك عن مطالبه المصلحة للشركة فى ٢٠١٨/١٠/١٠ بقيمة رسوم جمركيه وضرائب مبيعات (وقيمه مضافة) بنحو ٨٥,٥ مليون جنيه ولم تقم الشركة بالسداد فى حينه ، وقد تم إحالة الامر للجنة فنيه متخصصة من قبل الجمارك مع تعهد من الشركة القابضة بتنفيذ قرار اللجنة و إلزام شركة كيما بسداد ما سيسفر عليه قرار اللجنة وقد طالبت مصلحة الجمارك الشركة فى ٢٠١٩/١٢ بنحو ٩٦ مليون جنيه على ان يتم السداد الفورى لتلك المطالبة وقد تبين ان المطالبة تضمنت مبلغ نحو ٣٤ جنيهاً قيمة رسوم جمركية بواقع ٥ % علي إجمالي التراخيص والرسومات الهندسية بدلاً من مبلغ نحو ١,٧ مليون جنيهاً وذلك نظراً لعدم قيام الشركة بالأقرار عن تلك المبالغ ضمن وعاء القيمة للأغراض الجمركية عند الإفراج عن الرسائل الواردة الأمر الذي يتعين معه تحديد المسؤولية في شأن تحمل الشركة مبلغ نحو ٣٢,٣ مليون جنيه دون موجب وتحميل المبلغ المذكور على مصروفات الشركة .
- تبين تحمل مشروع " كيما ٢ " بنحو ٣٦ مليون جنيه قيمة استهلاك الشركه للكهرباء المولده من الشبكة القومية وليس من التوربينه عن فترة المركز المالى منها نحو ٢٦ مليون جنيه كان يتعين تحميلها على مقالول المشروع " تكنيمونت " ، كما تبين استهلاك المقالول لكهرباء من محطة محولات كيما (محول

رقم ١) خلال الفترة من ١ / ١ / ٢٠١٩ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٩ بنحو ١٥ مليون جنيه دون تحميله بها ، هذا فضلا عن تضارب افصاحات الشركة بشأن قدرة محطة توليد الكهرباء المزمع انشاؤها . يتعين اجراء التصويب اللازم وبيان قدرة المحطة الحقيقية لما لها من تأثير على المشروع .

- تضمن التكوين الاستثمارى (بخلاف مشروع كيما ٢ الجديد) مايلى :

- نحو ٩٥٤ الف جنيه مشروع اعادة تأهيل نادى كيما الرياضى تتمثل فى أوامر تشغيل و منصرف مخازن منذ عام ٢٠١٤ / ٢٠١٥ و حتى ٢٠ / ٩ / ٢٠١٨ ، علما بأن تلك الاعمال تتضمن مبلغ ٨١٢ الف جنيه اعمال دهانات و ترميمات واصلاح يلزم اثباته كمصروفات صيانه و الباقي بملغ ١٤٢ الف جنيه تمثل عمليات رأسماليه و تم الانتهاء منها منذ فترات سابقة دون إضافتها للأصول او حساب اهلاك عنها .

يتعين اجراء التصويب اللازم

- بلغت قيمة اعمال اعادة الترميم وتأهيل حوض السباحه بنادى كيما الرياضى وتأهيل سور النادى نحو ٨٦٩ الف جنيه تم الانتهاء منها فى ٤ / ٢٠١٩ بتأخير يصل الى ثلاث سنوات .

يتعين اجراء التصويب اللازم واضافتها للأصول الثابته منذ تاريخ الانتهاء منها وحساب الاهلاك عنها وكذا تحميل المقاول بقيمة غرامات التأخير.

- بلغ رصيد المخزون فى تاريخ القوائم الماليه نحو ٣٣٩,٨ مليون جنيه وتلاحظ بشأنه مايلى :-

- تم الاخذ بالارصده الدفترية للمخزون دون اجراء جرد فعلى .
- يتضمن مخزون السماد كمية نحو ٣٩ الف طن بقيمه نحو ١٥٣ مليون جنيه .
- مازالت ملاحظتنا قائمة (والتي تم الاشارة اليها فى تقاريرنا السابقة) بشأن ما يتم اضافته للارصده دون جرد فعلى وهو ما اكده الجرد الذى قامت به شركة متخصصة (SGS) فى ٦ / ٨ / ٢٠١٩ باثبات وجود عجز بنحو ٢١ الف طن بنحو ٨٢ مليون جنيه وفقا لتقريرها المؤرخ ٢٤ / ٩ / ٢٠١٩ ولم تقم الشركة باظهار التقرير فى حينه وتم عرض واعتماد القوائم الماليه من الجمعية العامة بما تضمنته من ارصده غير حقيقية للمخزون ، وقد افادت الشركة بعدم اعترافها بالجرد الذى قامت به الشركة المتخصصة وقد تم تكليف شركة اخرى فى ١٢ / ٢٠١٩ للقيام بالجرد توصلت الى نتائج متقاربة لم تعترف بها الشركة ايضا .
- عدم وجود دورة مستنديه تحكم الرقابة على انتاج المصنع الجديد والمحول منه للمصنع القديم حيث تم تحويل كمية ٢٠٧٤٢ طن امونيا من المصنع الجديد للمصنع القديم خلال فترة ١ / ٧ / ٢٠١٩ الى ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠ من واقع بيانات شهرية ، وحيث انه بتطبيق المعدل المعيارى الوارد بموازنة الشركة (وهو معدل مثالى) فان الامونيا المحوله ينتج عنها كمية انتاج ٣٥٢٦٢ طن الا ان الانتاج المثبت كمية ٣٨٩٧٧ طن سماد ونترات بزياده غير مبرره عن فترة المركز المالى بنحو ٣٧١٥ طن بقيمه نحو ٢١,٥ مليون جنيه تضمنها رصيد المخزون .

الأمر الذى نكرر معه توصياتنا بتحديد المسئولية بشأن ما سبق وإجراء ما يلزم من تصويب

- تلاحظ انه على الرغم مما تعانيه الشركة من صعوبات فى توفير السيولة ووجود رصيد بنحو ٢٦ ألف طن من السماد ٣٣,٥ ٪ من انتاج سنوات سابقة دون بيع ، الا انه تم انتاج كمية ١٣,٥ الف طن بتكلفة انتاج نحو ٧٤,٨ مليون جنيه دون بيع اى كمية من ذلك الانتاج خلال فترة المركز المالى و بما يمثل ذلك من رأس مال عاطل، هذا فضلا عن وجود فاقد فى انتاج النترات بنحو ١٦ مليون جنيه بنسبة ٣٤ ٪ وهو مايفوق اى فاقد مقبول وبما لذلك من اثر على صحة قوائم التكاليف وتقييم المخزون ، علما بانه لا توجد لدى الشركة معدلات للفاقد الطبيعى وغير الطبيعى.

يتعين اجراء التصويب اللازم وربط الانتاج بالعملية البيعية وتطوير نظام التكاليف بما يحقق الرقابة على الانتاج ونسب الفاقد .

**الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية**

- تلاحظ وجود بعض الأصناف بالمخزون السلعي لم يتم الصرف منها منذ أكثر من خمس سنوات بلغت قيمتها وفقاً لما أمكن حصره نحو ١٣,٣٤٥ مليون جنيه منها نحو ٨,٩ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ عام ٢٠١٠ دون مراعاة اضمحلاله.
- يتعين بحث سبل التصرف الاقتصادي في تلك الأصناف مع مراعاة مقدار الانخفاض في القيمة في ضوء معيار المحاسبة المصري رقم (٢) الخاص بالمخزون .
- درجت الشركة على عدم تحميل استهلاك شبك البلاتين خلال الفترات التي تم استهلاكه فيها على المنصرف في حينه حيث يتم ادراجه ضمن المنصرف عند ازالته من الاقران الامر الذي يترتب عليه عدم دقة تكلفة الانتاج التي تخص الفترات المختلفة
- يتعين تقدير معدلات الاستهلاك لشبك البلاتين في ضوء معدلات الاستهلاك الفعلية سنوياً وكذا معدلات الانتاج للسنوات السابقة وإجراء ما قد يلزم من تسويات.
- ظهر رصيد إقراض طويل الأجل بنحو ٥٠٠ ألف جنيه يمثل قيمة القرض الممنوح لجمعية الإسكان بشركة كيما لإقامة مشروعات إسكان على ان يسدد على أقساط شهرية الا انه تبين وجود بعض الأرصدة المتوقفة بلغت نحو ٢٥٠,٩ ألف جنيه يرجع تاريخ بعضها الى عام ٢٠١٠ وتم عرض الأمر على السيد رئيس مجلس الإدارة في ديسمبر ٢٠١٧ وأشر سيادته بالتحويل للشئون القانونية وحتى تاريخه لم يتم التحصيل .
- يتعين العمل على اتخاذ ما يلزم من اجراءات لتحصيل تلك المبالغ وتوقيع ما قد يستحق من غرامات وفوائد قانونية ودراسة الاضمحلال وإجراء ما قد يلزم من تسويات.
- قامت الشركة باضافة ضريبة القيمة المضافة على المدخلات الخاصة بالسماذ (البلاتين) الخاضع لضريبة الجدول بالكامل بنحو ١,٩٨٢ مليون جنيه على اجمالي الكميات الواردة للشركة وإدراجها ضمن تقييم الوارد للمخزن و هي مدخلات مشتركة لكلا من السماذ و النترات الامر الذي يترتب عليه تعديل متوسط تكلفة المنصرف من المخزن للاقسام المشتركة في انتاج كلا من السماذ والنترات وبالتالي تحميل تكلفة انتاج النترات بجزء من الضريبة غير القابلة للخصم بالزيادة في حين يتم تخفيض تكلفة انتاج السماذ وصحته تحميلها بالكامل على تكلفة انتاج السماذ وقد سبق الإشارة لذلك وبتقاريرنا السابقة .
- يتعين اجراء التصويب اللازم في ضوء ما سبق الإشارة إليه .
- تحملت الشركة نحو ٦٢٤ الف جنيه يمثل قيمة ١٠٠ طن نترات امونيا ونولون النقل البحري والبري لتلك الكمية والتي تم شحنها علي سبيل التعويض للعميل الأردني شركة الصناعات الكيماوية والتعدينية حيث تم شحن كمية ٧٥٠ طن نترات في شهر أكتوبر ٢٠١٩ بمبلغ ٤,٣٨٢ مليون جنيه وقد تبين شكوى العميل ان الشحنة متحجرة داخل الأكياس بشكل كبير والأكياس ممزقة ونوعيتها ليست بالمواصفات المطلوبة ونسب الشوائب وصلت لأكثر من ١٠ % .
- يتعين التحقيق في أسباب تحمل الشركة للمبلغ المشار إليه وكذلك التحجر المتكرر ونسب الشوائب للبضاعة وشراء أكياس غير مطابقة للمواصفات مع اجراء التصويب اللازم بتحميل المبلغ المشار إليه على حساب التعويضات .
- تضمنت الارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٥,٨١٢ مليون جنيه قيمة ما تم تعليته على مقاول مشروع كيما ٢ شركة تكنومننت و التي تتمثل في قيمة ما قامت الشركة بسداده عن استهلاكات المقاول من الكهرباء والمياه بمعسكر أرض الدواجن وأرض المشروع و التي لم يتم تحصيل أيأ منها منذ سنوات علماً بان المقاول ملزم بسداها للشركة وفقاً لعقد المشروع
- وكذا قيمة مسحوباته من الكهرباء من محولات شركة كيما منذ ٢٠١٤/١٢ والتي لم يتم سداد ايا منها كما لم نواف بما يفيد مطالبه الشركة بتلك المبالغ و موقف المورد منها

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

و اتصالاً بما سبق تبين الرصيد لم يتضمن مقابل استهلاكات المقاول من المياه المنتجة بواسطة شركة كيما منذ بدء العمل (والتي لم يتم تقديرها مالياً بعد) و كما لم نواف بما يفيد مطالبه شركة كيما للمقاول بتلك المستحقات .

يتعين العمل على تحصيل تلك المديونيات ومطالبة المقاول بقيمة استهلاكاته من المياه المنتجة بواسطة الشركة حفاظاً على حقوق اوأجراء ما يلزم من تسويات .

- بلغ رصيد شركة الخدمات البترولية "بتروتريد " فى ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٤,٣ مليون جنيه وتبين بشأنه ما يلى :

- تبين تأخر الشركة فى سداد بعض الفواتير المستحقة لشركة بتروتريد عن استهلاك (المصنع القديم) خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠١٩/١٢/١٥ و التى تقدر بنحو ١٦,٦٨٧ مليون جنيه و التى لم تسدد الا فى ٢٠١٩/١٢/٢٦ وكذلك باقى الاستهلاكات حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ و ما سترتب على ذلك من تحمل الشركة لغرامات التأخير وفقاً للعقد مع المورد يتعين سرعة سداد الفواتير المستحقة وما قد يستحق عليها من فوائد تأخير و إجراء ما يلزم من تسويات .

- قيام شركة بتروتريد بتثبيت سعر صرف الدولار لفواتير الغاز الطبيعى خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ : ٢٠١٩/١٢/٣١ عند ١٧,٠٧١٨ جنيه /دولار فى حين ان سعر صرف الدولار الفعلى فى تاريخ اصدار اول فاتورة خلال الفترة و حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٩ يتراوح بين ١٦,٦٦ جنيه / دولار و ١٦,٣٣ جنيه / دولار الأمر الذى ترتب عليه تحمل الشركة - وفقاً لما أمكن حصره - لنحو ١٤ مليون جنيه وفقاً لأسعار الصرف المعلنة من قبل البنك المركزي يتعين حصر تلك الفروق عن الفترة الحالية و الفترات السابقة و اتخاذ ما يلزم نحو تحصيلها و مطالبه شركة بتروتريد بها و إجراء ما يلزم من تصويات فى ضوء ما سبق .

- لم يتم اثبات مديونيات بمبلغ ١,٥٣٨ مليون جنيه على كلا من رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب السابق للشركة ورئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب الحالى والعضو المنتدب للشئون الفنية قيمه المبالغ المدفوعة لهم فى صورته بدلات نقديه وتأمينات إجتماعيه وضرائب وبدل وجبات وبدلات حضور جلسات لجنة المراجعة وغيرها ومكافآت تمثيل المال العام فى شركة الدلتا للسكرودلك بالمخالفة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والفتاوى الصادرة فى هذا الشأن وآخرها فتوى مجلس الدوله رقم ١٦٠ ملف ٢٠١٣/٤/٨٦ بتاريخ ٢٠١٨/٨/١

يتعين اجراء التصويب اللازم

- ظهر رصيد حساب مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بالحسابات المدينة لدى المصالح و الهيئات فى ٢٠٢٠/٣/٣١ مدين بنحو ٣٦٦ مليون جنيه و قد تبين قيام الشركة بما يلى :

- تضمين الإقرارات الضريبية المقدمة للمصلحة لمبلغ الضريبة علي الآلات والمعدات (المشروع الجديد) بنحو ٣٠٣ مليون جنيه بالمخالفة لأحكام قوانين الضرائب علي المبيعات ، والضريبة علي القيمة المضافة رقمي ١١ لسنة ١٩٩١ ، ٦٧ لسنة ٢٠١٦ نظراً لان تلك الضرائب غير واجبة الخصم ولكنها واجبة الرد عند توافر الشروط المقررة بالقوانين المشار اليها
- عدم قيام الشركة بمطالبة المصلحة بالضريبة علي الآلات والمعدات عن السنوات ٢٠١٢/٢٠١١ وحتى ٢٠١٦/٢٠١٥ البالغ اجمالها نحو ١٥ مليون جنيه
- استخدام الرصيد الدائن من وجهة نظر الشركة عن الضرائب على القيمة المضافة في سداد وإجراء مقاصة أيضاً عن ضرائب مرتبات ودمغة وضريبة جدول عن القيمة المضافة عن عامي

**الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية**

٢٠١٥/٢٠١٦ ، ٢٠١٥/٢٠١٦ بنحو ١٢,٩٤١ مليون جنيه بالمخالفة لأحكام المادة ٣٥ من قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ المادة ٤٤ من اللائحة التنفيذية للقانون المشار إليه ولفتوي إدارة البحوث الضريبية المؤرخة ٢٠١٧/١٠/١٦ .
يتعين موافاتنا بأسباب عدم مطالبه الشركة لمصلحه الضرائب بقيمه الضريبة على الآلات عن اعوام ٢٠١١ / ٢٠١٢ و حتى ٢٠١٥ / ٢٠١٦ مع مراعاة استبعاد الضريبة على الآلات والمعدات البالغة نحو ٣٠٣ مليون جنيه (المشروع الجديد) مع عدم اجراء المقاصة بين الارصدة المشار اليه .

الاستنتاج المتحفظ :

وفى ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما تقدم لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى ٢٠٢٠/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- بلغ مجمل الخسارة نحو ٦١,٢ مليون جنيه وصافى الربح نحو ٤٢,٩ مليون جنيه (فى حين ان المستهدف

عن نفس فترة المركز المالي نحو ٣١٠ مليون جنيه) وتلاحظ بشأن ذلك مايلى :-

• يتحقق صافى الربح بصفه أساسيه من أرباح فروق العملة البالغة نحو ٢٣٥ مليون جنيه وكذا إيرادات الاستثمار فى شركة ابى قير بنحو ٤٤ مليون جنيه حيث بلغت خسائر النشاط قبل أرباح فروق العملة بنحو ١٩١ مليون جنيه .

• وجود التزامات قصيرة الأجل خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ بنحو ٥١٠ مليون جنيه عبارة عن قسط القرض الخاص بالمشروع و الفوائد المستحقة عنه فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ علما بان حصلت الشركة على قرض من الشركة القابضة بنحو ٤١١ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١/١٦ سدادا لفوائد القسط الاول فى ٢٠١٩/١٢/٣١ مستحق عنه فوائد حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ١٣ مليون جنيه باجمالى ٤٢٤ مليون جنيه لم تسدد حتى تاريخه

مما يستوجب معه سرعة اتخاذ ما يلزم من إجراءات لتعظيم ربحية الشركة من نشاطها الاساسى والعمل على فتح أسواق جديد بما يحقق العائد المناسب والسيولة اللازمة للشركة بما يتواءم مع تشغيل مشروعاتها الجديد .

- حتى تاريخه لم يتم الانتهاء من توفيق أوضاع الأراضي المستغلة من الغير سواء باستردادها أو تحصيل قيمتها ذلك تفعيلاً لقرارات الجمعية العامة العادية المتكررة فى هذا الشأن و اخرها فى ٢٠١٩/١٠/٣ .

يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لتنفيذ قرار الجمعية المشار اليها وموافاتنا بما يتم .
- تبين التأخير فى تنفيذ مشروع "كيما ٢" لنحو ١٥ شهر حيث انه وفقا للعقد فإن موعد شهادة القبول المبدئى فى ٢٠١٨/١٢/٢٨ فى حين تم الاستلام فى ٢٠٢٠/٤/٢٦ دون توقيع أى غرامات تأخير على المقاول مما اضاع على الشركة ارباح بنحو ٥٥٠ مليون جنيه فى عام ٢٠١٨/٢٠١٩ طبقاً للنموذج المالي للمشروع المقدم للبنوك فى ٢٠١٨/٣ .

يتعين موافاتنا بأسباب التأخير وما اتخذ من إجراءات فى هذا الشأن واثّر ذلك على إيرادات المشروع وسداد الالتزامات للبنوك وموقف الدراسة المالية للمشروع وفقاً لذلك .

- يطالب مقاول المشروع الشركة بتعويضات تبلغ نحو ٧٦ مليون دولار منذ ٢٠١٧/١٢ وحتى تاريخه لم يتبين لنا الموقف النهائى من تلك المطالبة خاصة فى ضوء رأى المستشار القانونى الوارد برد الشركة على تقريرنا على عن القوائم المالية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ (علما بانه سبق وان تحملت الشركة تعويضات بنحو ٦٥ مليون دولار فى ٢٠١٥) وفى نفس الوقت لم يتم توقيع أى غرامات تأخير على المقاول مع

الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

منحه مده اضافيه للتنفيذ بنحو ٦ شهور ، وذلك على خلاف ما اشارت اليه الشركة والشركة القابضة بمحضر الجمعية العامة العادية للشركة التابعة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ بان المقاول ليس له أرضيه قانونيه في تلك التعويضات ، وقد افادت الشركة برودها على تقاريرنا السابقة ان مقاول المشروع سيتنازل عن تعويضات فروق اسعار العملة الواردة ضمن الانذار السابق الاشاره اليه والتي تتحملها الشركة بموجب القانون رقم ٨٤ لسنة ٢٠١٧ والتي تبلغ نحو ٤٥٠ مليون جنيه طبقا لطلب المقاول الامر الذي لم يتم. والاداره مازالت عند رأيها بشأن تقصير الشركة في الرد على الانذارات المرسله من المقاول بالاضافه الى عدم إنذاره بالغرامات المقررة عن فترة التأخير في تنفيذ بنود العقد ، مما يستوجب المساعله في هذا الشأن.

- تضمنت الدراسات الأساسية للمشروع تنفيذ مشروع نهاية المصنع بالتزامن مع بداية مشروع كيما ٢ في ٢٠١٦/١ الأمر الذي لم يتم وقد تمت الموافقه على تأجيل مشروع إعادة تأهيل نهاية المصانع القائمة استنادا الى دراسة أعدتها شركة إسبنديزا الأسبانية أوصت فيها بأن عملية إعادة التأهيل غير مجدية فنياً واقتصادياً وقد ورد برودود الشركة انه وفقاً للظروف التي مرت بها البلاد ومر بها المشروع من عدم توافر عملات اجنبيه في ٢٠١٦/٢٠١٧ وغيرها أدت لعدم الإنتهاء من المشروع فضلاً عن أنه لم تكن هناك أموال مقررة لهذا المشروع في التوقيت المشار إليه من جانب المساهمين وذلك خلافاً للحقيقة حيث انه عند توقيع القرض في ٢٠١٢ كان هناك تمويل لذلك المشروع بنحو ١٤٥ مليون دولار كان توفير العمله مسئولية البنوك المقرضه وقد تم الغاء ذلك التمويل في عقد القرض المعدل في ٢٠١٨/٥ وحاليا تتم محاولة الحصول على عروض مالية ونشير للاتي :-

- تأخر التنفيذ ادى الى زيادة التكلفة الاستثمارية لذلك المشروع بنحو ٢,٩ مليار جنيه (متوقع ان تصل تكلفته الحالية نحو ٣,٩ مليار جنيه) ويؤثر على استخدام مخرجات المشروع الجديد . يتعين تحقيق الامر بشأن ما ستتحمله الشركة من زيادة التكلفة والاثار السلبية على مخرجات المشروع الجديد "كيما ٢"

- ورد بالايضاحات المتممه التعاقد مع المقاول تكنولوجنت لتنفيذ مشروع نهاية المصنع بالأمر المباشر دون طرحه في مناقصه بالمخالفه للوائح الشركة حيث سبق ان تم طرحها اكثر من مره خلال الاعوام السابقه من خلال مناقصه مستقله ولم يتم الاستكمال ، حيث يعد مشروعاً مستقلاً عن مشروع المقدمه ومدة تنفيذه نحو ٣٠ شهراً اي المفترض الانتهاء منه بعد تشغيل مشروع المقدمه باكثر من سنتين.

- تقوم دراسة المشروع على انتاج ١٢٠٠ طن يومياً يحول منها ٣٠٠ طن للمصنع القديم وتوضح الاحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية ان انتاج الامونيا من المشروع في ٢٠٢٠/٥ (اول شهر بعد استلام المشروع وفقاً للوارد بالايضاحات) نحو ٣١ الف طن محول منها للمصنع القديم نحو ٢٥٧٣ طن بمتوسط ٨٣ طن /يوم فقط وذلك نتيجة عدم تنفيذ مشروع نهاية المصنع في حين ان المشروع يقوم على الامر الذي يؤثر على اقتصاديات المشروع الجديد وتضخم تكلفته الامر الذي نرى معه تحديد المسئوليه بشأن ماسبق .

- تلاحظ استمرار الشركة في عدم الالتزام بنصوص العقد مع مقاول المشروع تكنولوجنت بتوفير الخامات بعد انتهاء تاريخ التشغيل الميكانيكى الذى تم توقيع شهادته في ٢٠١٩/٨/٢٣ حيث تحملت الشركة تكاليف كان يتعين تحميلها على المقاول وفقاً للعقد :

- نحو ٥٦٢ مليون جنيه- وفقاً لما امكن التوصل اليه - قيمة الغاز الطبيعى
- نحو ٣,٢ مليون جنيه قيمة كيماويات لمعالجة المياه نظراً لتأخر تنفيذ مأخذ المياه .

**الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية**

- نحو ٥٥ ألف جنيه قيمة استهلاك السولار في الربع الأخير من العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ (تم تحميله بها ثم تم الغاء التحميل بناء على تاشيره السيد رئيس مجلس الاداره دون بيان الاسباب)
يتعين تحديد مسئوليته بشأن ماسبق .
- تلاحظ تعديل الهيكل التنظيمي المعتمد في عقد استشاري المشروع شركة انبي بعد ان كان هناك هيكل تنظيمي يشمل فريق عمل من الشركة موازي لفريق عمل انبي تحول الهيكل ليصبح مدير مشروع فقط من كيميا مقابل فريق عمل انبي ، الامر الذي افقد الشركة الالمام بالنواحي الفنية للمشروع ووجودها لدى شخص واحد فقط يتمثل في مديرة المشروع المتعاقد معها من قبل الشركة ، فضلا عن استبعاد فريق العمل من العاملين بالشركة والذي كلف الشركة مايزيد عن ٢ مليون جنيه دون الوقوف على اسباب استبعاد ذلك الفريق خاصة في ضوء ما ورد بالايضاحات المتممة من دراسة التعاقد مع تكنومونت لتشغيل المشروع لمدة سنتين بما لا يقل عن ١٨٠ مليون جنيه
يتعين تحديد مسئوليته بشأن ماسبق
- تبين استمرار عدم توزيع المصروفات المختلفة الخاصة بمشروع إعادة تأهيل مصانع كيميا للعمل بالغاز الطبيعي على بنوده الرئيسي المتمثلة في الاصول غير الملموسة (حقوق المعرفة والرخص) - التصميم والاعمال الهندسية -الات والمعدات (التوريدات) - المباني (الاعمال المدنية) - التركيبات والاعمال الميكانيكية) .
يتعين ضرورة توزيع المنصرف على البنود الرئيسية المذكورة مع وجود اسس لتوزيع كافة المصروفات الاخرى على تلك البنود الرئيسية ودون الانتظار الى الانتهاء من المشروع خاصة في ضوء قرب استلام المشروع ورفعة للاصول الثابتة .
- تضمن التقرير المالي للمشروع في ٢٠١٩/١٢/٣١ المقدم من السيد المستشار المالي للمشروع والمعروض على مجلس الاداره بالمذكره رقم ٧٢٨٨ جلسة ٧٦٤ في ٢٠٢٠/١/٦ ان هناك تكلفة استثمارات متوقعه بنحو ١,١٠٩ مليار جنيه ليس لها تمويل محدد منها استكمال المشروعات وكذلك تعويضات فروق العمله التي قام المقاول بطلبها
يتعين موافقاتنا بكيفية تنفيذ تلك الاستثمارات .
- استمرار التأخير في اتمام تنفيذ بعض المشروعات المتممة لمشروع كيميا ٢ والتي كانت واجب اتمامها قبل استلام المشروع والذي كان محدد استلامه الابتدائي في الايضاحات المتممة في ٢٠١٩/٩/٣٠ وذلك كالآتي:-
 - خط السكة الحديد على الرغم من ان عقد مشروع كيميا ٢ تضمن ان يتم الانتهاء من تنفيذه في ٢٠١٨/ ١ بنكلفه نحو ٦٢ مليون جنيه الا انه حتى تاريخه لم يتم البدء فيه .
 - إعادة تأهيل مصنع السماد بالمشروع القائم بتكلفه نحو ٧٤ مليون جنيه بعد زيادة الاعمال المطلوبه منه لتشغيل ٣٠٠ طن امونيا الوارده من انتاج المشروع الجديد للمورد شركة كيمياويات البناء الحديثه وحتى تاريخه لم يتم الانتهاء منها وكانت نهاية مده تنفيذ المشروع بعد اول مد لفترة تنفيذه من ٢٠١٩/٦ الى ٢٠٢٠/٥ .
 - تاخر استلام مشروع ماخذ المياه البالغ قيمته نحو ٩٤,٥ مليون جنيه حتى تاريخ المراجعه والذي كان مقرر استلامه في ٢٠١٨/١٢ فضلا عن المخالفات التي صاحبت عملية التنفيذ والتي تم ذكرها بالكامل بتقريرنا عن فحص القوائم الماليه في ٢٠١٩/٦/٣٠ من مخالفة اللائحه الماليه وهناك مطالبه من المقاول المذكور باعمال اضافيه بنحو ١٤ مليون جنيه وتمت الموافقه عليها .
- يتعين العمل على سرعة الانتهاء من تلك المشروعات لما لها من أثر على المشروع الرئيسي مع تحقيق الأمر بشأن ذلك التأخير.

- مازالت الاداره عند رايها بتحقيق الامر بشأن مايلى :

- تحمل الشركة نحو ٣٧ مليون دولار ضمن مبلغ التعويضات المقرر السابقه (البالغ نحو ٦٥ مليون دولار) نتيجة عدم تفعيل الاتفاق الذى تم مع مقاول المشروع شركة تكنومونت بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١٤ والذي تم التوصل فيه الى تنازله عن الانذارات مقابل قيام بسداد الدفعه المقدمه ومبلغ ٢٠,٣ مليون دولار مباشرة بعد تاريخ البدء يمثل مستحقات أصحاب الرخص وقد قامت الشركة بسداده فى يناير ٢٠١٥ وقد ورد برد الشركة عن فحص القوائم المالية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ انه نظراً لتأخر البنوك الممولة فى إصدار الإعتمادات المستندية على الرغم من تحويل كافة المبالغ المطلوبة ونتيجة طلب البنوك تغيير البنك المعزز مما اضطر إدارة الشركة إلى إعادة التفاوض مع البنوك المتقدمة للتعزيم مما كان يستوجب على الشركة مشاركة البنوك فى تحمل تلك القيمة الأمر الذى لم يحدث .
- عدم إدراج الشرط الموجود فى العقد مع المقاول ضمن شروط الاعتماد المستندى (لسداد نسبة الـ ٤٠% الخاصة بوصول التوريدات للموقع) والمتمثل فى إصدار المالك لشهادة تفيد وصول التوريدات سليمة غير تالفة مطابقة للـ (PACKING LIST) حيث جاء برد الشركة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ على القوائم المالية ان ذلك تم بناء على تعليمات كل من رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة الأسبق والسيد رئيس مجلس إدارة الشركة دون تحديد أسباب ذلك .
- بلغ رصيد المخزون فى ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٣٣٩,٨ مليون جنيه تم التأمين عليه بنحو ١٤ مليون جنيه بنحو ٤,٢ % من قيمته .
- الأمر الذى يتعين معه إعادة النظر فى قيمة التأمين على المخزون حفاظا على أموال الشركة وبما يتفق مع الأحكام والقواعد المنظمة فى هذا الشأن .
- لم نواف حتي تاريخه بما تم بشأن اللجنة المشكلة بموجب القرار الصادر من الجمعية العامة للشركة الخاصة بمناقشة القوائم المالية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ لبحث ودراسة تخفيض مديونية العميل مكتب فاست للملاحة بنحو ٨٣٢ ألف جنيه تمثل قيمة ضريبة القيمة المضافة و التى تم خصمها بنماذج ١٣ جمارك عن كميات تم تصديرها بواسطة العميل لا تمثل إنتاج الشركة ، فضلا عن تقديمه لنموذج ١٣ جمارك يتضمن فاتورة غير مباحة له .
- يتعين سرعة موافاتنا بما انتهت إليه أعمال اللجنة المذكوره.
- تلاحظ تاخر الشركة فى سداد بعض الفواتير المستحقة لشركة الكهرباء خلال الفترة من ٢٠١٩/٩/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ و التى تقدر بنحو ٤٧ مليون جنيه و ما يترتب على ذلك من تحمل الشركة لغرامات تاخير.
- يتعين سرعة سداد الفواتير المستحقة وما قد يستحق عليها من فوائد تأخير.
- تلاحظ استمرار انخفاض المبيعات المحققة بصورة كبيره حيث بلغت المبيعات ٧٥ % من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١٦٥ مليون جنيه فى حين المستهدف عن نفس الفترة ٨٧٧ مليون جنيه بنسبة ١٨,٨ % (لمنتجات المصنع القديم فقط) وتلاحظ بشأن ذلك :-
- بلغت مبيعات الفيروسيكون خلال فترة المركز نحو ١٢٢ طن فقط بنسبة ٤,٢ % فقط من المستهدف عن نفس الفترة رغم وجود مخزون بنحو ١٤٨٨ طن فى ٢٠٢٠/٣/٣١ ، حيث توقف التعامل مع العميل الوحيد الذى كان يتم التعامل معه منذ العام المالى السابق وقد سبق تكرار طلبنا بعدم الاعتماد على عميل وحيد لمنتج الفيروسيكون ، الامر الذى لم يتم .
- تم بيع ٤٩٩٦ طن سماد سائل بنحو ١٩,٣ مليون جنيه محققا خسارة صناعية بنحو ٢,٤٢ مليون جنيه وخساره كليه نحو ١٩,٤ مليون جنيه .
- تم بيع كمية ٢١٤٨٢ طن نترات ٣٤,٨ % (المنتج الموصى بزيادة بيعه لانه المنتج الاكثر ربحيه) بخساره صناعيه نحو ١٣,٥ مليون جنيه بخلاف التكلفة التسويقيه والاداريه و الفرق بين التكلفة الانتاجيه لسماد ٣٣,٥ % وسعر بيعه لكمية ١٣٤٨٤ طن تم انتاجها خلال فترة المركز المالى دون بيع نحو ٢١,٥ مليون جنيه بخلاف التكلفة التسويقيه والاداريه
- نوصى بدراسة اسباب زيادة التكلفة عن سعر البيع مع تنشيط المبيعات لما لذلك من أثر علي نتائج أعمال الشركة .

الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- تلاحظ توقف فرن الفيروسيكون البالغ تكلفته نحو ٥٢ مليون جنيه والذي تم رفعه للاصول الثابتة في ٢٠١٦/٢ منذ ٢٠١٩/٣/٢٠ أى أكثر من عشرة أشهر بخلاف فترات التوقف الطويلة منذ تشغيله وحاجة الفرن الى اجراء عمره وفقاً لراى الفنيين تقدر تكلفتها بنحو ٣ مليون جنيه الا ان مجلس الاداره قام بتاجيلها لعدم توافر سيوله وتحملت الشركه بنحو ٣,٩ مليون جنيه خلال فترة المركز المالى دون اى عائد، علما بان الشركه استهدفت انتاج ٤٧٢٥ طن فيروسيكون، ١٥٠٠ طن غبار سيلكا عن فترة المركز المالى ولم يتم انتاج اى منهما .
- يتعين تحديد المسؤولية بشأن ما سبق واتخاذ الاجراءات اللازمة لسرعة تشغيل الفرن لما له من اثر على نتائج اعمال الشركة .
- تلاحظ تكرار مطالبة صندوق دعم الصادرات للشركة آخرها في ٢٠١٩/٩/٩ بسداد مبلغ نحو ٤,٥ مليون جنيه بخلاف الفوائد القانونية علي قيمة المساندة التي قام الصندوق بصرفها للشركة بالخطأ عن الشحنات التصديرية من نترات الأمونيا .
- يتعين سرعة حل الخلاف مع صندوق دعم الصادرات وموافاتنا بالموقف القانوني للشركة في هذا الشأن. مازال حساب الارصدة المدينة الأخرى يتضمن مديونية بمبلغ ٢٣٤ ألف جنيه متحفظ عليه لدي محكمة المنشية تمثل المبالغ التى اعيدت بعد سرققتها من مكتب الاسكندرية وما زالت متحفظ عليها .
- يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لسرعة استلام ذلك المبلغ من المحكمة .
- مازال حساب دائنو التوزيعات يتضمن نحو ٤,٢٥٠ مليون جنيه قيمة باقى حصص العاملين عن سنوات سابقة يرجع تاريخ بعضها لعام ١٩٨٠ وكذا ٤,٣٦٤ مليون جنيه قيمة ١٥% خدمات مركزية محسوبة من سنوات سابقة و ٦٤٨ الف جنيه تحت مسمى حصة عاملين ١٠% نقدا وفى ظل قوانين تم تجاوزها بصور القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
- يتعين سرعة دراسة موقف هذه الأرصدة وعرضها على الجهات المختصة واتخاذ اللازم بشأنها فى ضوء ما تسفر عنه نتائج الدراسة فى ضوء القوانين المنظمة لذلك .
- استمرار تضمين الأرصدة الدائنة الأخرى أرصدة متوقفة منذ سنوات بنحو ٧٤٣ الف جنيه (٥٩٥,٢ ألف جنيه قيمة كوبونات اسهم مردودة من شركة مصر للمقاصة تقادم خمس ، ١١٨ الف جنيه أرصدة موردين متوقفة ، ٢٩,٨ الف جنيه رسوم جمركية)
- يتعين بحث موقف تلك المبالغ وتحديد الموقف القانوني لها مع مراعاة أحكام المادة ١٤٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
- لم يتم تسوية المديونية المستحقة علي السيد / العضو المنتدب للشئون الفنية بنحو ٧٧ ألف جنيه من إجمالي مديونية ٢٠٦٣٤١ جنيهاً ، على الرغم بأنه سبق وان ورد برد الشركة على تقريرنا عن القوائم المالية في مديونية ٢٠١٨/٦/٣٠ بأنه سيتم السداد قبل موعد انعقاد الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٨/٩/٣٠ وهو ما لم يتم فضلاً عن ان قرار تعيين مجلس إدارة الشركة لمدة عام واحد ينتهي في ٢٠٢٠/١٠/٢٢ .
- يتعين سرعة تحصيل المديونية المشار اليها فى ضوء ما سبق.
- تم صرف مبلغ نحو ٧٠ ألف جنيه منها ٢٠ ألف جنيه بتاريخ ٢٠١٩/٩/٥ بإذن صرف النقدية رقم ٨٨٥١ ؛ نحو ٥٠ ألف جنيه في ٢٠١٩/٩/١٠ (إذن صرف نقدية ٤٣٩٣) للسيد / العضو المتفرغ للشئون المالية لمواجهة مصروفات حل الخلاف القائم بين الشركة ومصلحة الجمارك بخصوص تقدير الرسوم الجمركية المستحقة علي المشروع الجديد علي ان تسو بالمستندات ولم يصرف منها أي مبلغ في الغرض المنصرفة لأجله حيث تم تسوية مبلغ ٣٥٤٤٥ جنيهاً خصماً من مكافأة المذكور عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢٨ (أي بعد نحو ٣ شهور) وباقي المبلغ ٣٤٥٥٥ جنيه لم يتم إرجاعه

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

للشركة حتي تاريخه دون أي مبرر لذلك الأمر ، فضلاً عن مخالفة ما سبق لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والفتاوي الصادرة بشأن عدم جواز حصول الأعضاء المنتدبين علي أي مزايا نقدية او عينية بخلاف ما تقرره الجمعية العامة .
يتعين تحديد المسؤولية مع إسترداد باقي المبلغ المشار إليه والإلتزام بأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والفتاوي السابق الإشارة إليها .

تحريراً في : ٢٠٢٠/٦/١٤

مدير عام
نائب مدير الإدارة



محاسب / عماد الدين قطب محمد

مدير عام
نائب مدير الإدارة



محاسب / خالد عمر عبد الرحمن

وكيل الوزارة
نائب اول مدير الادارة



محاسبه / رباب مصطفى حمدي

يعتمد،،

وكيل أول الوزارة
مدير الادارة



محاسب/ هانى روفائيل سوريال