



A.R.E (EGYPT)
EI-MAX – Alexandria
Tel : 2208420 \ 2208428
Fax : 2208666/ 2206610
Postal code : 21535

شركة مصر لصناعة الكيماويات

Misr Chemical Industries Co.
شركة تابعة مساهمة مصرية ش.م.م.
إحدى الشركات التابعة للصناعات الكيماوية



Intertek
ISO 9001:2008 - ISO 14001:2004 - OHSAS 18001:2007



Web site: www.mci.com.eg
Email: mci_alex@mci.com.eg

المركز الرئيسي

المكس - اسكندرية

تلفون : ٢٢٠٨٤٢٠ - ٢٢٠٨٤٢٨

فاكس : ٢٢٠٦٦١٠ - ٢٢٠٨٦٦٦

العنوان التلغرافي: مصر كمكو

صندوق بريد : ٢١٥٣٥

مكتب القاهرة

١ ش عبد السلام عارف - التحرير

تليفون: ٠٢/٢٥٧٥٩٩٦٠

٠٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

الإسكندرية في ٢٠١٩/٢/١٣

السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه الآتي :-

١. قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١
٢. قائمة الدخل المنفردة (الأرباح والخسائر) عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
٣. قائمة الدخل الشاملة المنفردة عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
٤. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
٥. قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
٦. ملخص تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
٧. ملخص الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١
٨. تقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات) .

وتفضلوا بقبول فائق الأحرار ،،

رئيس قطاع الشؤون المالية

ومدير علاقات المستثمرين

د. وليد رمضان أحمد

" محاسب / وليد رمضان أحمد "

ادارة الأسهم

مسئول علاقات المستثمرين

محمد محمود الدغاري

" محاسب / محمد محمود الدغاري "

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية - الإسكندرية

صادر
التاريخ ١٧ / ١٤
وعدد ١٩١

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

عمارة (A) حي الشروق - ش الريادة سموحة

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة مصر لصناعة الكيماويات

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في: ١٤ فبراير ٢٠١٩

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

محاسبه/هاني روفائيل سوربيل

محاسبه/هاني روفائيل سوربيل

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر لصناعة الكيماويات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لشركة مصر لصناعة الكيماويات " شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية " خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الخاص بقطاع الأعمال العام و لائحته التنفيذية و المتمثلة في قائمة المركز المالي و البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٥٧٩.٩٣٤ مليون جنيه و قائمة الدخل المنفردة بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٥٩.٥٢٤ مليون جنيه و قائمة الدخل الشامل و قائمتي التغير في حقوق الملكية و التدفقات المالية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، و إدارة الشركة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل والواضح لها طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد و معايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل له ، و تنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدد لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة و المؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " و يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، و غيرها من إجراءات الفحص المحدود. و يقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية و بالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، و عليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- يتضمن حساب الآلات خزان محلول الراجع و البالغ قيمته نحو ٢٥١ ألف جنيه والمستلم و المضاف للمخازن في يوليو ٢٠١٨ دون تركيب حتي تاريخه.
- يتعين إجراء التصويب اللازم بإضافته إلي حساب التكوين الإستثماري و مراعاة الأثر علي القوائم المالية .
- تضمن مخزن قطع الغيار مبلغ نحو ٣٢٩ ألف جنيه قيمة عدد (١٣) أغشية خلايا احتياطية لأغشية الخلايا الموجودة بالأصول.
- يتعين إضافتها إلي حساب التكوين الأستثماري و مراعاة الأثر علي القوائم المالية .

الجهاز المركزي للمحاسبات
الإدارة المركزية لحسابات الصناعات الكيماوية - أسيوط
صادر
التاريخ
وارد

- لم تقم الشركة بدراسة الإنخفاض في قيمة الرائد من قطع الغيار و المهمات و مخزن المخلفات في ٢٠١٨/١٢/٣١ والبالغ ١.٧ مليون جنيه في ضوء المباع خلال الفترة و البالغ قيمته نحو ١.٣٠٣ مليون جنيه وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) الخاص بالمخزون .
يتعين دراسة الإنخفاض في المخزون الرائد و مراعاة الأثر علي القوائم المالية و سرعة التصرف الاقتصادي فيه بما يحقق صالح الشركة.

- ظهر رصيد مخزن المخلفات في ٢٠١٨/١٢/٣١ علي غير الحقيقة بنقص نحو ١٢٠ ألف جنيه نتيجة لقصور بالدورة المستندية لحسابات المخازن .
يتعين على الشركة إجراء التصويب اللازم و مراعاة الأثر علي القوائم المالية.

- تم جرد المخزون من الإنتاج التام و تحت التشغيل في ٢٠١٨/١٢/٣١ بمعرفة الشركة و تحت مسؤوليتها و تم التقييم بالتكلفة الصناعية في نفس التاريخ مع تخفيضها بنحو ٢.٩٣١ مليون جنيه (الطاقة العاطلة) علي أساس نسبة الطاقة الفعلية للطاقة المتاحة و البالغة نحو ٦١% حيث تم الخلط بين مفهومي نظرية التكاليف للطاقة المستغلة و نظرية التكاليف المباشرة و غير المباشرة و قد تلاحظ :

• استمرار الشركة في إنتاج أصناف رغم تحقيقها خسائر منها حامض الأيدروكلوريك و هيبو كلوريد الصوديوم حيث بلغت خسارة بيع تلك الأصناف عن الفترة نحو ٢.٠٢٥ مليون جنيه من التكلفة الصناعية و نحو ١٠.٥ مليون جنيه من التكلفة الكلية و أيضاً صنف البلوف (مشغولات ورش) حيث بلغت الخسارة للمباع منه نحو ١٠٦ ألف جنيه المتمثل في الفرق بين سعر البيع و التكلفة الصناعية .

• تحميل التكاليف الصناعية غير المباشرة لمركز الخدمات الإنتاجية (الورش) علي أساس الساعات المقدرة و ليس علي أساس ساعات التشغيل الفعلية دون المطابقة بين المقدر و الفعلي و ما لذلك من أثر علي القوائم المالية.
يتعين البحث و الدراسة و التحقيق مع ضرورة الأفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

- بلغ رصيد الموردين (مدين) في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٧.٢٨٦ مليون جنيه تلاحظ بشأنه ما يلي:-

• نحو ٢.١٥٠ مليون جنيه المسدد نقداً لشراء شقة المقر الإداري بالقاهرة و المستلمة في ديسمبر ٢٠١٨ و البالغ قيمتها ٢.٣ مليون جنيه .
يتعين التصويب اللازم بإدراج القيمة ضمن حسابات الأصول و مراعاة الأثر علي القوائم المالية.

• نحو ٣٥٣ ألف جنيه قيمة بضائع تم فحصها و قبولها خلال الفترة ولم تدرج ضمن رصيد المخزون .
يتعين إجراء التصويب اللازم .

الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة العامة لحسابات الصناعات الكيماوية - اسكندرية
مستشار
التاريخ
وارد

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- تضمنت كشوف حسابات البنوك مبلغ نحو ٨٣٨ ألف جنيه قيمة تحويلات بنكية تم إضافتها لحسابات الشركة بالبنوك يرجع تاريخها الي نوفمبر وديسمبر ٢٠١٨ دون استدلال الشركة علي الجهات التي قامت بتحويل تلك المبالغ كما تضمن كشف حساب بنك التعمير و الإسكان مبلغ نحو ١٠ آلاف دولار معادل لمبلغ نحو ١٨٣ ألف جنيه قيمة تحويل بنكي إلي المورد جولدن إنجلترا خلال ديسمبر ٢٠١٨ غير مقيد بالدفاتر .

يتعين البحث و الدراسة و التسوية لماله من أثر علي القوائم المالية .

- وجود مطالبات من مصلحة الضرائب (شعبة كسب العمل) بنحو ٣٩.١٥٥ مليون جنيه طبقا لنموذج رقم ٣٨ فروق ضريبة المرتبات وما في حكمها والناجيه عن فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتي ٢٠١٣ المكون لها مخصص بنحو ٢ مليون جنيه.

يتعين تدعيم المخصص المكون في ضوء معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) " المخصصات والاصول والالتزامات المحتملة " و موافاتنا بتقرير فحص المأمورية مع مراعاة الأثر علي القوائم المالية .

- بلغ رصيد حساب دائنو التوزيعات في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢٤.٧٨٠ مليون جنيه تضمن نحو ٢٣.٨ مليون جنيه باقي قيمة الأرباح المستحقة للشركة القابضة المؤجلة السداد مراعاة للتدفقات النقدية للشركة و الباقي نحو ١ مليون جنيه باقي حصة العاملين بالأرباح.

يتعين سداد مستحقات الشركة القابضة وفقاً لأحكام القانون مع تعليه المبلغ لحساب الأرصدة الدائنة لحين السداد .

- قيام الشركة بتحصيل مصروفات الصيانة بنحو ١.٣٤١ مليون جنيه قيمة مواسير سيملس تخص وحدة الشيلر و دون إستبعاد صافي القيمة الدفترية للخط القديم.
يتعين التصويب بالتعليه علي حساب الأصول و مراعاة الأثر علي القوائم المالية.

- لم تتضمن مصروفات الفترة نحو ٥٢٩ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية في نظام التأمين الصحي الشامل طبقاً للبند (٩) من المادة رقم (٤٠) من القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ و لائحته التنفيذية.

يتعين التصويب و مراعاة الأثر علي القوائم المالية.

- لم تتضمن إيرادات الفترة نحو ١٦٩ ألف جنيه قيمة الفوائد الدائنة علي الحسابات الجارية و الودائع ببعض البنوك خلال الفترة فضلاً عن عدم تخفيض المصروفات بنحو ٢٥٨ ألف جنيه المحمل بالزيادة نتيجة لتقدير استهلاك الكهرباء.

يتعين التصويب و مراعاة الأثر علي القوائم المالية .

- تضمن حساب أرباح بيع المخلفات مبلغ نحو ١٣٦ ألف جنيه بالخطأ و المتمثل في قيمة الأصول التي تم بيعها بالمزاد و صحته حساب الأرباح الرأسمالية .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية - إكسبريس

وارد

التاريخ

الأستنتاج المتحفظ

و في ضوء فحصنا المحدود ، و باستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و عن أداها المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لأحكام الانظام المحاسبي الموحد و معايير المحاسبة المصرية كإطار مكمّل .
و مع عدم إعتبار الأتي تحفظاً :-

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم قيام الشركة بإنهاء إجراءات تسجيل مساحة الأرض الزائدة و البالغ مساحتها ٤٥٧٦.٣ م^٢ نتيجة للرفع المساحي عام ٢٠٠٨ ، و ذلك لوجود نزاع محال لمجلس الدول بين الشركة و جهاز حماية أملاك الدولة .
يتعين موافاتنا بما سيتم بشأن النزاع المشار إليه و إتخاذ ما يلزم في ضوء ذلك .

- تتضمن الأصول الثابتة نحو ٢٢.٧٠٤ مليون جنيه (وحدات التصليد و خلافه) تمثل طاقات غير مستغلة لعدم وجود مبيعات لمنتجاتها تحملت الشركة عنها مصروفات بنحو ١.٣٦١ ألف جنيه (اهلاك و خلافه) و ما لذلك من اثار سلبية علي ايرادات النشاط .

يتعين العمل علي تنشيط مبيعات لتعظيم ربحية الشركة و الأستغلال الأمثل للطاقة المتاحة .

- تضمن سجل الاصول الثابتة بعض الوحدات بصورة إجمالية دون فصل مشتملاتها مثال ذلك (اغشية الخلايا ، وحدة محلول الصودا ، وحدة مركز الصودا ، وحدة انتاج النيتروجين . وحدة ضواغط النيتروجين ، وحدة الشيلد) .

يتعين إظهار مكونات تلك الوحدات تفصيلا بسجل الأصول إكاما للرقابة علي تلك الأصول .

- بلغ الرصيد المستحق علي العاملين المحليين للمعاش نتيجة عدم سداد مستحقات الشركة من إيجارات للوحدات السكنية اللمنوح لهم حق الإنتفاع بها طول فترة خدمتهم بالشركة فقط .

يتعين علي العمل علي سرعة تحصيل المبلغ المستحق مع الدراسة القانونية لموقف تلك الوحدات.

- تتضمن الأرصدة المدينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ نحو ٨٣٩ الف جنيه أرصدة متوقفة يرجع بعضها إلي عام ٢٠٠٧ تم مراعاة اضمحلالها بنحو ٧٧٧ ألف جنيه منها نحو ١٥٠ الف جنيه مديونية العميل شركة مواد الصباغة و الكيماويات " تحت التصفية " .

نكرر التوصية إتخاذ إجراءات جديّة وفعالة لسرعة تحصيل تلك الأرصدة حفاظا علي حقوق الشركة.

- تضمن حساب موردي الخارج المدين نحو ١٤٤ الف جنيه قيمة قطع غيار تخص مشروع تحديث الخلايا لم ترد حتي تاريخه .

يتعين سرعة مخاطبة المورد لتوريدها حفاظا علي حقوق الشركة.



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- علي الرغم من إنتهاء مصلحة ضرائب شركات الأموال من فحص وربط ضريبة الأرباح التجارية والصناعية حتي سنة ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ تاريخ ٧ / ٩ / ٢٠١١ الا ان الشركة لم تسترد المبالغ المخصومة من تحت حساب الضريبة المستحقة طرف المصلحة والبالغة نحو ١.٢٣٥ مليون جنيه وذلك طبقا لنموذج (٩ أ حجز) الوارد من مصلحة الضرائب في ٢٠١٦/٢/٨ وكذا تم الانتهاء من فحص ضريبة الدمغة عن السنوات حتي عام ٢٠١٠ واسفر عن استحقاق للشركة لنحو ١٨٢ الف جنيه وذلك طبقا للنموذج المشار اليه الوارد من المصلحة وهو غير مطابق للرصيد الدفترى المستحق للشركة علي المصلحة البالغ ٣٣٣ ألف جنيه واعترضت الشركة علي صحة الرصيد الوارد من المصلحة .
نكرر التوصية بسرعة استرداد المبالغ المستحقة طرف مصلحة الضرائب.

- حققت الشركة خلال الفترة أرباح بلغت نحو ٥٩.٥٢٤ مليون جنيه علي الرغم من عدم تحقيق المستهدف من المبيعات لذات الفترة لبعض الأصناف (حامض الايدروكلوريك محلي ، كلور سائل تصدير ، صودا كاوية سائلة تصدير) حيث بلغت نسبة المحقق للمستهدف (٨% ، ٦٠% ، ٧٩%) علي الترتيب و أيضا إستغلال ٦١% من الطاقة المتاحة.

يتعين العمل علي تدارك ذلك والاستغلال الأمثل للطاقات المتاحة لتخفيض التكلفة وتعظيم الربحية.
تحريراً في : ٢٠١٩/ ٢ / ١٤

مديرا العموم



محاسب / منى محمد فؤاد حجازى



محاسب / امجد انور صادق

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



محاسب/ محمد طاهر إسماعيل حفظ الله

وكيل الوزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة



محاسب/ هاني روفانيل سوريبال

قائمة المركز المالي
٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

| بيــــــــــــان | رقم الايضاح | في ٢٠١٨/١٢/٣١ | في ٢٠١٨/٦/٣٠ |
|---|-------------------|------------------|-----------------|
| الأصول | | | |
| الاصول غير المتداولة | | | |
| الاصول الثابتة (صافي القيمة الدفترية) | (٣/٢) | ٢٥٧٩٠.٤ | ٢٧٦٨٦٣ |
| مشروعات تحت التنفيذ | (٣/٣) | ٥١٤ | ١٤٧٨ |
| استثمارات مالية متاحة للبيع | (٣/٤) | ١٣٠٠٠ | ١٣٠٠٠ |
| أصول ضريبية مؤجلة | (٣/١٤) | ٤٩٢٢ | ٣٦٦٤ |
| مجموع الاصول غير المتداولة (١) | | ٢٧٦٣٣٩ | ٢٩٥٠٠٤ |
| الأصول المتداولة | | | |
| مخزون | (٣/٨) - (٣/٥) | ٥٤٧٢١ | ٥٠٢٦٣ |
| عملاء وأوراق قبض (بالصافي) | (٣/٨) - (٣/٦) | ١٤٩٧٣ | ١٦٤٨٤ |
| مديون اخرون | (٣/٨) - (٤/٦) | ٢٦٥٠٣ | ٣١١٥٣ |
| استثمارات مالية | (٣/٤) | ١٤٧٥٢٦ | ١٢٠٤٠٣ |
| نقدية وارصدة لدي البنوك | (٣/١٥) | ٥٩٨٧٣ | ٥٨٦٦٥ |
| مجموع الأصول المتداولة (٢) | | ٣٠٣٥٩٦ | ٢٧٦٩٦٨ |
| اجمالي الاصول (٢+١) | | ٥٧٩٩٣٥ | ٥٧١٩٧٢ |
| حقوق الملكية | | | |
| رأس المال المدفوع | (٣/١١) | ٢٦٠٠٠٠ | ٢٦٠٠٠٠ |
| احتياطيات | (٣/١٢) | ١٥١٨٧٤ | ١١٢٠٨٠ |
| ارباح او (خسائر) مرحلة | | ٩٦٧ | ١٢١٢٠٠ |
| ارباح او (خسائر) الفترة | | ٥٩٥٢٤ | ٠ |
| مجموع حقوق الملكية (٣) | | ٤٧٢٣٦٥ | ٤٩٣٢٨٠ |
| الالتزامات غير المتداولة | | | |
| قروض من البنوك الاخرى | | ٠ | ٠ |
| مخصصات طويلة الاجل | | ٠ | ٠ |
| مجموع الالتزامات الغير متداولة (٤) | | ٠ | ٠ |
| الالتزامات المتداولة | | | |
| مخصصات | (٣/١٠) | ٦٦٩٠ | ٦٦٩٠ |
| بنوك سحب على المكشوف | | ٠ | ٠ |
| موردون وأوراق دفع | (٤/٧) | ٢٠٥٦٣ | ١٤١٣٢ |
| داننون اخرون | | ٦٤٨٠٨ | ٣٩٩٦٥ |
| الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل | (٣/١٤) | ١٥٥٠٩ | ١٧٩٠٥ |
| ضريبة الدخل المستحقة | | ٠ | ٠ |
| مجموع الالتزامات المتداولة (٥) | | ١٠٧٥٧٠ | ٧٨٦٩٢ |
| مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥+٤+٣) | | ٥٧٩٩٣٤ | ٥٧١٩٧٢ |

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / سمير عبد الرووف الخولي

رئيس القطاع المالي

محاسب/ وليد رمضان احمد



قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

| الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٧ | عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ | رقم الايضاح | بيان |
|--|---|----------------|---|
| ١٨٨٦٩٥ (٩٩٥٤٣) | ٢١١٦٠٣ (١٢٨٢٠١) | (٣/٦) | المبيعات / الإيرادات تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد |
| ٨٩١٥٢ | ٨٣٤٠٢ | | مجمل الربح |
| ٢١٣٧ (٦٨٤) | ١٠٤٤٨ ١٢٨ | (٣/٤) (٤/١) | الدخل من الاستثمار مكاسب وخسائر أخرى |
| ٥٣٥٩ (٥٨٩٠) | ٤٢٣١ (٦٩٩٦) | (٤/٢) | إيرادات أخرى مصرفات بيع وتوزيع |
| (١٢٦٠٣) | (١٧١٥٧) | (٤/٣) | مصرفات إدارية وعمومية |
| ٠٠ | ٠٠ | (٣/١٠) | مخصصات مكونة |
| ٠٠ | ٠٠ | (٣/٨) | خسائر اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة |
| ٠٠ | ٠٠ | (٣/١٠) | مخصصات انتفي الغرض منها |
| (٣٥٣) | (٥٠) | (٤/٤) | مصرفات أخرى |
| (٣٩٥) | (٢٢٩) | (٤/٥)-(٣/٧) | مصرفات تمويلية |
| ٧٦٧٢٣ | ٧٣٧٧٧ | | الأرباح قبل الضريبة |
| ٠٠ ٨٦ | (١٥٥٠٩) ١٢٥٧ | (٣/١٤) | مصروف ضريبة الدخل ضريبة الدخل المؤجلة |
| ٧٦٨٠٩ | ٥٩٥٢٥ | | ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة |
| ٠٠ | ٠٠ | | ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة |
| ٧٦٨٠٩ | ٥٩٥٢٥ | | ربح (خسارة) الفترة |
| ١.١٨ | ٠.٩٢ | | نصيب السهم الأساسي في الأرباح |

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

| الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٧ | عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ | رقم الايضاح | بيان |
|--|---|-------------|-------------------------------|
| ٧٦٨٠٩ | ٥٩٥٢٥ | | ربح (خسارة) الفترة |
| ٠٠ | ٠٠ | | الدخل الشامل الآخر |
| ٧٦٨٠٩ | ٥٩٥٢٥ | | إجمالي الدخل الشامل |
| ١.١٨ | ٠.٩٢ | | نصيب السهم الأساسي في الأرباح |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي



رئيس القطاع المالي

محاسب / وليد رمضان احمد

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

| الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٧ | البيان | رقم الايضاح | جزئى | كلى |
|---|--|----------------|----------|---------|
| | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> | | | |
| ٢١٨٩٧٩ | مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء | | ٢٤٥٤٥٤ | |
| (٨٦٤٨٩) | مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين | | (١٠٠٥٠٠) | |
| (٣٦٨٢٢) | اجور وتأمينات مدفوعة | | (٣١٣٨١) | |
| (٢٠٦) | فوائد محلية وخارجية مدفوعة | | ٠٠ | |
| (٤٩٥٤) | ضرائب ورسوم مدفوعة | | (١٧٢٦٥) | |
| (١٧٣٠١) | سداد ضريبة المبيعات المحصلة من العملاء | | (٢٠٢٤٧) | |
| ٢٠٠٧ | متحصلات اخرى متنوعة | | ٣٣٤٧ | |
| (١٩٥) | مدفوعات اخرى متنوعة | | (٤٠٥) | |
| ٧٥٠١٩ | صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١) | | | ٧٩٠٠٣ |
| | <u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> | | | |
| (٤٤٧٤٩) | متحصلات (مدفوعات) من بيع أوراق استثمارات مالية | | (١٧١٧٨) | |
| (٤٦٥٢) | مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة | | (١١٤٩) | |
| (٤٩٤٠١) | صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢) | | | (١٨٣٢٧) |
| | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u> | | | |
| ٠٠ | توزيعات ارباح مدفوعة | | (٥٩٥٣٤) | |
| ٠٠ | مدفوعات لسداد أقساط قروض والتزامات طويلة الاجل | | ٠٠ | |
| ٠٠ | صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣) | | | (٥٩٥٣٤) |
| ٢٥٦١٨ | التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١) | | | ١١٤٢ |
| (٦٨٤) | فروق اسعار العملة - تقييم الارصدة النقدية بالبنوك | | | ٦٧ |
| ١٦٨٥٧ | رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة (مدين) | | | ٥٨٦٦٤ |
| ٤١٧٩١ | رصيد النقدية وما فى حكمها اخر الفترة (مدين) | (٣/١٥) | | ٥٩٨٧٣ |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي



رئيس القطاع المالي



محاسب/ وليد رمضان احمد

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

| الاجمالي | ارباح (خسارة) العام | ارباح مرحلة | الاحتياطيات | | | رأس المال | رقم الايضاح | البيان |
|----------|---------------------|-------------|-------------|-------|--------|-----------|---------------|---------------------------------------|
| | | | رأسمالي | نظامي | قانوني | | | |
| ٣٥٠٠٥٩ | (٢٣٨٢٢) | ١٨٠٢ | ١٠٨٤ | ٥٠٧٦٢ | ٦٠٢٣٣ | ٢٦٠٠٠٠ | | الرصيد في ٢٠١٧/٧/١ |
| ٠٠ | ٢٣٨٢٢ | (٢٣٨٢٢) | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | | المحول للارباح (الخسائر) المرحلة |
| ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | | احتياطيات موزعة |
| ٣٩٠٣ | ٠٠ | ٣٩٠٣ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | | تسويات علي الارباح المرحلة |
| ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | | توزيعات الارباح |
| ١٣٩٣١٦ | ١٣٩٣١٦ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | | اجمالي الدخل الشامل عام ٢٠١٧/٢٠١٨ |
| ٤٩٣٢٧٨ | ١٣٩٣١٦ | (١٨١١٧) | ١٠٨٤ | ٥٠٧٦٢ | ٦٠٢٣٣ | ٢٦٠٠٠٠ | (٣/١٢)-(٣/١١) | الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠ |
| ٤٩٣٢٧٨ | ١٣٩٣١٦ | (١٨١١٧) | ١٠٨٤ | ٥٠٧٦٢ | ٦٠٢٣٣ | ٢٦٠٠٠٠ | | الرصيد في ٢٠١٨/٧/١ |
| ٠٠ | (١٣٩٣١٦) | ١٣٩٣١٦ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | | المحول للارباح (الخسائر) المرحلة |
| ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | | احتياطيات موزعة |
| ٩٦٧ | ٠٠ | ٩٦٧ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | | تسويات علي الارباح المرحلة |
| (٨١٤٠٤) | ٠٠ | (١٢١١٩٩) | ١١٨ | ١٨١٦٢ | ٢١٥١٥ | ٠٠ | | توزيعات الارباح |
| ٥٩٥٢٤ | ٥٩٥٢٤ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية |
| ٤٧٢٣٦٥ | ٥٩٥٢٤ | ٩٦٧ | ١٢٠٢ | ٦٨٩٢٤ | ٨١٧٤٨ | ٢٦٠٠٠٠ | | الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي



رئيس القطاع المالي



محاسب / وليد رمضان احمد

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة
عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

| الفترة المالية المماثلة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٧ | الدليل المحاسبي | البيان | جزئى | كلى | الفترة المالية المماثلة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٧ | الدليل المحاسبي | البيان | جزئى | كلى | أجمالى |
|---|-----------------|---|------|-----------|---|-----------------|---------------------------------|----------|-----------|-----------|
| | | | | | جنيه | | | | | جنيه |
| ٢٥٠٧٨٤٤ | ١٦٣ | مخزون انتاج تام اخر الفترة | | ٢٩٣٠٥٩٢ | ٣٦ | | <u>تكلفة الانتاج</u> | | | |
| . | ٤٤١ | مخصص هبوط اسعار المخزون انتفى الغرض منه | | . | ٥٨٧٨٠٦١٥ | ٣٦١ | خامات ومواد ووقود وقطع غيار | ٨٥٣٣٢٤٤٠ | | |
| ١٠٤٠٧٠٦١٧ | | تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة) | | ١٢٨٢٠١٤٦٠ | ٢٣١٤٧٧٥٥ | ٣٦٢ | اجور | ٢١٧٦١٨٣٨ | | |
| | | | | | ٨١٩٢٨٣٧٠ | | <u>تكاليف اخرى</u> | | ١٠٧٠٩٤٢٧٨ | |
| | | | | | ١٦٧٠٨٥٥ | ٣٦٣١ | خدمات مشتراة | ٢٦٠٥٨١٩ | | |
| | | | | | ١٦٥٦٨٩٢٠ | ٣٦٣٢ | الاهلاك والاستهلاك | ١٧٧٧٩٤٦٣ | | |
| | | | | | . | ٣٦٣٣ | قوائد | . | | |
| | | | | | ١٢٧٨٤ | ٣٦٣٤ | ايجار عقارات (اراضى ومبانى) | ٨٥٣٠ | | |
| | | | | | ٣٣٦١٦٥ | ٣٦٣٥ | ضرائب عقارية | ٣١٥٠٩١ | | |
| | | | | | ٣٧٦٤٦ | ٣٦٣٦ | ضرائب غير مباشرة على النشاط | ٣٦٣١٣ | | |
| | | | | | ١٨٦٢٦٣٧٠ | | | | ٢٠٧٤٥٢١٦ | |
| | | | | | ١٠٠٥٥٤٧٤٠ | | | | | ١٢٧٨٣٩٤٩٤ |
| | | | | | ٦٠٢٣٧٢١ | ١٦٣ | مخزون انتاج تام اول الفترة | | | ٣٢٩٢٥٥٨ |
| | | | | | . | ٣٥١ | مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج تام | | | . |
| ١٠٦٥٧٨٤٦١ | | الاجملى | | ١٣١١٣٢٠٥٢ | ١٠٦٥٧٨٤٦١ | | الاجملى | | | ١٣١١٣٢٠٥٢ |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي



رئيس القطاع المالي

محاسب/ وليد رمضان احمد

حساب المتاجرة
عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

| القيمة بالجنيه | | الدليل | البيان | جزئى | كلى | الفترة المالية المماثلة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٧ | الدليل | البيان | جزئى | كلى | أجمالى |
|---|----------|--------|---|-----------|-----|---|--------|---|---------|---------|-----------|
| الفترة المالية المماثلة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٧ | المحاسبى | | | | | | | | | | |
| ١٨٧٦٥١٨٥٧ | ٤١١ | | ايرادات النشاط | | | ١٠٤٠٧٠٦١٧ | | تكلفة انتاج أو شراء للوحدات المباعة (منقول) | | | ١٢٨٢٠١٤٦٠ |
| ٦٥٩٩٧٨ | ٤١٤ | | صافى مبيعات انتاج تام | ٢١٠٩٠٩٧٣٦ | | | | | | | |
| ٣٨٣٠٩٩ | ٤١٥ | | خدمات مباعة | ٣٥١٥٨٣ | | | | | | | |
| ٠ | ٤١٧ | | ايرادات تشغيل للغير | ٣٤١٣٣٠ | | | | | | | |
| ١٨٨٦٩٤٩٣٤ | | | ايرادات النشاط الاخرى | ٠ | | | | | | | |
| | | | اجمالى ايرادات النشاط | ٢١١٦٠٢٦٤٩ | | | | | | | |
| ٠ | | | مجمل الخسارة (وفقا للقوائم المالية) | | | ٨٤٦٢٤٣١٧ | | مجمل الربح (وفقا للقوائم المالية) | | | ٨٣٤٠١١٨٩ |
| ٠ | ٤٢١ | | منح واعانات | | | | ٣٧ | التكاليف التسويقية | | | |
| | | | | | | ١٩٤٧٤٢ | ٣٧١ | مواد و وقود وقطع غيار | ٢٠٨٢٢٨٦ | | |
| | | | | | | ١٠٦٣٧٤٥ | ٣٧٢ | اجور | ٣٩٣١٢٠٦ | | |
| | | | | | | ١٢٥٨٤٨٧ | | | | ٦٠١٣٤٩٢ | |
| | | | | | | | ٣٧٣ | تكاليف اخرى | | | |
| | | | | | | ٧٨١٢٥ | ٣٧٣١ | خدمات مشتراة | ٣٨٠٦٢٣ | | |
| | | | | | | ١٨١٠٠ | ٣٧٣٢ | الاهلاك والاستهلاك | ٥٦٨٥٤١ | | |
| | | | | | | ٠ | ٣٧٣٤ | ايجار عقارات (اراضى ومبائى) | ١٤٢٦ | | |
| | | | | | | ٥٩٩ | ٣٧٣٥ | ضرائب عقارية | ١٨٣١٧ | | |
| | | | | | | ٦٨٩٠ | ٣٧٣٦ | ضرائب غير مباشرة على النشاط | ١٤٠٨٩ | | |
| | | | | | | ١٠٣٧١٤ | | | | ٩٨٢٩٩٦ | |
| | | | | | | ١٣٦٢٢٠١ | | اجمالى مصروفات البيع والتوزيع | | | ٦٩٩٦٤٨٨ |
| ٠ | | | اجمالى الخسارة (مرهل لحساب الارباح والخسائر) | | | ٨٣٢٦٢١١٦ | | اجمالى الربح (مرهل لحساب الارباح والخسائر) | | | ٧٦٤٠٤٧٠١ |
| ١٨٨٦٩٤٩٣٤ | | | الاجمالى | ٢١١٦٠٢٦٤٩ | | ١٨٨٦٩٤٩٣٤ | | الاجمالى | | | ٢١١٦٠٢٦٤٩ |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولى



رئيس القطاع المالى

محاسب/ وليد رمضان احمد

حساب الارباح والخسائر
عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

| البيان | الدليل | الفترة المالية المعتمدة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٧ | اجمالي | كلي | البيان | الدليل | الفترة المالية المعتمدة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٧ | اجمالي | كلي | القيمة بالجنيه | |
|--|--------|--|----------|-----|---|--------|--|--------|-----|----------------|----------|
| | | | | | | | | | | جزئي | كلي |
| اجمالي الربح "رصيد مرحل من حساب المتاجرة" | | | ٧٦٤٠٤٧٠١ | | اجمالي الخسارة "رصيد مرحل من حساب المتاجرة" | | | | | | |
| ايرادات الاستثمارات وفوائد | ٤٣ | | | | المصروفات الادارية والتشغيلية | ٣٨ | | | | | |
| ايرادات استثمار مالية اخرى | ٤٣٣ | ١٠٤٤٨١١٧ | | | مواد و وقود وقطع غير | ٣٨١ | ١٠٩٥٥٠٦ | | | ٢٣٦٢٥٧٠ | |
| فوائد دائنة اخرى | ٤٣٥ | ٣٢٩٤٨٣٦ | | | اجور | ٣٨٢ | ٧٢٢٤٦١٧ | | | ١٠٩١٨٠٢٢ | |
| | | | ١٣٧٤٢٩٥٣ | | تكاليف اخرى | | ٨٣٢٠١٢٣ | | | | ١٣٢٨٠٥٩٢ |
| ايرادات و ارباح اخرى | ٤٤ | | | | خدمات مشتراة | ٣٨٣ | | | | | |
| مخصصات انتفى الغرض منها | ٤٤١ | | | | الاهلاك والاستهلاك | ٣٨٣١ | ٩٩٩١٧٢ | | | ١٨٧٦٦٧٤ | |
| ايرادات و ارباح متنوعة | ٤٤٤ | ٩٣٥٧٨٠ | | | فوائد | ٣٨٣٢ | ٣٣٣٣٩٣٦ | | | ٢٠٣١٨٥٤ | |
| | | | ٩٣٥٧٨٠ | | ايجار عقارات (اراضى ومباني) | ٣٨٣٣ | ٢٠٥٩٠٤ | | | | |
| | | | | | ضرائب عقارية | ٣٨٣٤ | ١٤٨١٨ | | | ٢٢٢٣٣ | |
| | | | | | ضرائب غير مباشرة على النشاط | ٣٨٣٥ | ٩٩٦٥٤ | | | ١٣٧٨٧٩ | |
| | | | | | | ٣٨٣٦ | ٢٤٢٣٩ | | | ٣٦٦٦٠ | |
| | | | | | | | ٤٦٧٧٢٣ | | | | ٤١٠٥٤٠٠ |
| | | | | | | | ١٢٩٩٧٨٤٦ | | | | ١٧٣٨٥٩٩٢ |
| | | | | | اعباء وخسائر | ٣٥ | | | | | |
| | | | | | مخصصات (بخلاف الاهلاك ومخصصات هبوط اسعار المخزون) | ٣٥١ | | | | | |
| | | | | | خسائر اضمحلال | ٣٥١ | | | | | |
| | | | | | ديون معدومة | ٣٥٢ | | | | | |
| | | | | | اعباء وخسائر متنوعة | ٣٥٤ | ٣٥٣٣٥٢ | | | | ٥٠١٤٨ |
| | | | | | صافي ارباح النشاط (رصيد منقول) | | ٧٧٤٠٦٥٣٤ | | | | ٥٠١٤٨ |
| | | | | | صافي خسائر النشاط (رصيد منقول) | | ٧٧٤٠٦٥٣٤ | | | | ٧٣٦٤٧٢٩٤ |
| | | | | | صافي ارباح النشاط (رصيد منقول) | | ٧٣٦٤٧٢٩٤ | | | | ٩١٠٨٣٤٣٤ |
| | | | | | خسائر فروق عملة | ٣٥٥ | ٦٨٤١٣٣ | | | | |
| | ٤٤٥ | | ٥٦٦١١ | | مصرفات سنوات سابقة | ٣٥٦ | | | | | |
| | ٤٤٦ | | | | خسائر رأسمالية | ٣٥٧ | | | | | |
| | ٤٤٧ | | ٧١٠٠٠ | | خسائر غير عادية | ٣٥٨ | | | | | |
| | ٤٤٨ | | | | | | ٦٨٤١٣٣ | | | | |
| | | | | | صافي الربح (قبل خصم ضرائب الدخل) | | ٧٦٧٢٢٤٠١ | | | ٧٣٧٧٤٩٠٥ | ٧٣٧٧٤٩٠٥ |
| | | | | | ضرائب الدخل | ١/٣٥٩ | | | | ١٥٥٠٨٥٧٦ | |
| | | | | | ضرائب الدخل الموجلة | ٢/٣٥٩ | (٨٥٩٠٨) | | | (١٢٥٧٤٦٧) | |
| | | | | | صافي الربح | | ٧٦٨٠٨٣٠٩ | | | | ٥٩٥٢٣٧٩٦ |
| | | | | | صافي الخسارة | | | | | | |
| | | | | | الاجمالي | | ٧٧٤٠٦٥٣٤ | | | | ٧٣٧٧٤٩٠٥ |
| | | | | | الاجمالي | | ٧٧٤٠٦٥٣٤ | | | | ٧٣٧٧٤٩٠٥ |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي

رئيس القطاع المالي

محاسب/ وليد رمضان احمد

شركة مصر لصناعة الكيماويات
قطاع الشؤون المالية

ملخص تقرير مجلس الإدارة في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالألف جنيه

| نسبة الفعلي الى :- | | البيانات | | | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| المستهدف | السنة السابقة | المستهدف | فعلي | | |
| % | % | في ٢٠١٨/١٢/٣١ | في ٢٠١٧/١٢/٣١ | في ٢٠١٨/١٢/٣١ | |
| ٩٥ | ١١٤ | ٢٢٠.٣٤ | ١٨٣٥٩٢ | ٢٠٨٧٦٦ | قيمة الانتاج بسعر البيع (منتجات - خدمات) |
| ١٠٠ | ١١٥ | ١٩٢٢٣٢ | ١٦٨٤٠٥ | ١٩٣١٣٤ | قيمة المبيعات المحلية (منتجات - خدمات) |
| ٦٦ | ٩١ | ٢٧٨٠.٢ | ٢٠٢٩٠ | ١٨٤٦٩ | قيمة الصادرات |
| ١٠.٨ | ١١٦ | ٣٤٠.١٦ | ٣١٤٣٦ | ٣٦٦١١ | الأجور |
| ٩٢ | ٩٦ | ٧٩٩١٣ | ٧٦٧٢٣ | ٧٣٧٧٧ | صافي ارباح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة |
| ٠ | ٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | صافي ارباح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة |
| ٧- | ٢٢ | ٦٤٢١٨ | ٧٦٨٠٩ | ٥٩٥٢٤ | صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضرائب الدخل |
| ٩٤ | ١٠١ | ٧٠٠ | ٦٥٢ | ٦٦٠ | متوسط عدد العاملين / عامل |
| ١١٠ | ١١٤ | ٢.٥٦ | ٢.٤٨ | ٢.٨٢ | نسبة التداول % |
| ٣- | ٣٥ | ١٤.٨٧ | ٢٢.٢٣ | ١٤.٤٢ | العائد على رأس المال المستثمر % |
| ٣- | ١٩ | ١٨.٤٩ | ٢٢.١٤ | ١٧.٨٧ | العائد على حقوق الملكية |
| ٧- | ٢٢ | ٠.٩٩ | ١.١٨ | ٠.٩٢ | نصيب السهم في الارباح / جنيه - قبل التوزيع |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي

رئيس القطاع المالي



محاسب / وليد رمضان احمد



ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١

(١) نبذة عن الشركة ونشاطها :-

تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٠٣٩ لسنة ١٩٥٩ الصادر في ١٥/١١/١٩٥٩ كأحدي المشروعات العملاقة التي تم بناؤها بأيدي مصرية بهدف تنمية الاقتصاد القومي وتوفير وتغطية احتياجات السوق المحلي من المواد الكيماوية ويتمثل نشاط الشركة في إنتاج الصودا الكاوية (السائلة و القشور) وغاز الكلور بمشتقاته (حامض الايدروكلوريك وهيبو كلوريد الصوديوم) وقاصر الألوان وغاز الأيدروجين وتدخل منتجات الشركة في العديد من الصناعات ومنها الغزل والنسيج والمنظفات والتعدين والبتروكيماويات والأدوية والمبيدات والأسمدة والأدوية وتنقية المياه وتوليد الكهرباء كما تقوم الشركة بتقديم كافة الخدمات والاستشارات المتعلقة بالنواحي التكنولوجية والفنية الخاصة بالأنشطة المكتملة والمرتبطة بنشاط الشركة.

(٢) القوانين واللوائح المنظمة لعمل الشركة وأسس إعداد القوائم المالية:-

- شركة مصر لصناعة الكيماويات شركة مساهمة مصرية أحدي شركات قطاع الأعمال العام التابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية.
- الشركة خاضعة وملتزمة بأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات الأعمال العام ولائحته التنفيذية.
- تم إعداد القوائم المالية وفقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد وقرار السيد الأستاذ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن الدليل المحاسبي وشرحه والقوائم المالية وقرار السيد الأستاذ الدكتور وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية المعدلة والمطبقة اعتبارا من ٢٠١٦/١/١ وقرار السيد الأستاذ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ باعتماد المعايير المحاسبية المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد والذي تم البدء في تطبيقه بالشركة في ٢٠١٦/٦/٣٠.
- أعدت القوائم المالية علي أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات والمدنيين والتفدية والقروض والدائنون فيتم إثباتها بالقيمة العادلة.
- قد يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام الحكم الشخصي والخبرة التاريخية وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ويتم مراجعة هذه الافتراضات والتقديرات بصفة مستمرة وفي حالة اختلاف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات يتم الاعتراف بأي فروق في الفترة التي تخصها.
- تم أتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية مع مراعاة ما يلي:-
- ١- السياسة المحاسبية المتبعة في معالجة التغييرات في التقديرات المحاسبية وتصحيح أخطاء الفترات السابقة تتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٥) بند رقم (٢٦) حيث يتم تسويتها علي حقوق الملكية ضمن حساب الأرباح المحتجزة بدلا من حساب مصروفات وإيرادات سنوات سابقة بقائمة الدخل.
 - ٢- تم أتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية باستثناء بعض التغييرات التي تم الإفصاح عنها في البند رقم (٣/٩) الخاص بالتغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء.
 - ٣- تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية المعدلة والمطبقة اعتبارا من ٢٠١٦/١/١ وقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ بشأن اعتماد معايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وذلك فيما يخص فصل مصروفات البيع والتوزيع عن تكلفة الإنتاج.



و لـ

(٣) أهم السياسات المحاسبية

(٣/١) ترجمة العملات الأجنبية و السياسة المتبعة في معالجة فروق العملة :-

تتمسك الشركة بحساباتها بالجنيه المصري الذي يمثل عملة التعامل المستخدمة في إثبات المعاملات بالدفاتر و عرض القوائم المالية. يتم إثبات و ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بعملة التعامل وفقا لأسعار الصرف السارية في تاريخ التسوية على أن يعاد تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية (التي يترتب عليها تحصيل أو سداد نقدية) وكذلك البنود ذات الطبيعة الغير نقدية المثبتة بالقيمة العادلة وفقا لأسعار الصرف السائدة والمعلنة في نهاية الفترة المالية ويتم معالجة فروق العملة الناتجة عن تغير أسعار الصرف بتحميلها على قائمة الدخل بحساب أرباح أو خسائر فروق عملة.

البنود ذات الطبيعة الغير نقدية والمثبتة بالتكلفة التاريخية لا يعاد تقييمها.

فروق العملة الناشئة عن تعديل المكون الاجنبي الذي تتضمنه الالتزامات طويلة الأجل الخاصة بشراء أصول ثابتة يتم تحميلها على قائمة الدخل بحساب أرباح او خسائر فروق عملة.

(٣/٢) حركة الأصول الثابتة والإهلاك:- عن العام المالي من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

| البيان | معدلات الإهلاك للأصول الرئيسية | رصيد ٢٠١٨/٧/١ | إضافات الفترة المالية | استبعادات الفترة المالية | إهلاك الفترة المالية | مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١ | صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|-----------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--|
| الأراضي | - | ١٦٧ | - | (٠) | - | - | ١٦٧ |
| المباني والإنشاءات | ٢.٥% - ٤% | ٧٨٨٧٤ | ٠ | (٠) | ١٣٤٦ | ٥٣٦٣٤ | ٢٥٢٤٠ |
| الألات والمعدات | ٤% - ٧% ٨.٢٥% | ٥٨٥١٣٧ | ١٣٨٦ | (٠) | ١٨٤٦٦ | ٣٥٧٠٠٤ | ٢٢٩٥١٩ |
| وسائل النقل والانتقال | ٢٠% | ٧٤٦٨ | ٠ | (٠) | ٢٨١ | ٦٢٣٥ | ١٢٣٣ |
| العدد والأدوات | ٢٠% | ٢٠٤٠ | ٠ | (٠) | ٩١ | ١٣٥١ | ٦٨٩ |
| الأثاث ومعدات المكاتب | ١٠% | ٣٤٤١ | ٥٣ | (٠) | ١٩٥ | ٢٤٢٠ | ١٠٥٧ |
| الإجمالي | - | ٦٧٧١٢٧ | ١٤٢١ | (٠) | ٢٠٣٧٩ | ٤٢٠٦٤٤ | ٢٥٧٩٠٤ |

(٣/٢) حركة المشروعات تحت التنفيذ:- عن العام المالي من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

| البيان | رصيد ٢٠١٨/٧/١ | إضافات الفترة المالية | أصول مرسمة | تحويلات من الإنفاق الاستثماري | صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------|------------|-------------------------------------|--|
| الألات والمعدات - تكوين سلعي | ٣٤٤ | ١٧٠ | (٠) | ٠ | ٥١٤ |
| العدد والأدوات - تكوين سلعي | ٠ | ٠ | (٠) | ٠ | ٠ |
| الألات والمعدات - إنفاق استثماري | ١١٣٤ | ٠ | (١١٣٤) | ٠ | ٠ |



الأصول الثابتة المدرجة بقائمة المركز المالي مملوكة للشركة ملكية حرة ولا يوجد بشأنها رهونات أو قيود ويتم التأمين عليها سنويا لدى كبري شركات التأمين المعتمدة ضد جميع الأخطار والحوادث المتوقع التعرض لها بعد العرض علي الإدارات الفنية المختصة والشركة ملتزمة في إثبات الأصول الثابتة وفقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٠).

يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بالتكلفة التاريخية المتمثلة في سعر الشراء مضاف إليها جميع التكاليف المباشرة المتعلقة بالأصل وكذلك كافة المصروفات اللازمة للإعداد والتشغيل (المصروفات الرأسمالية) وحتى بداية دخول الأصل خط الإنتاج وهي الحالة التي يتم تشغيله بها في موقعه وفي الغرض الذي أقتني من أجله كما حددته الإدارة المختصة.

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلي الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله والتي عند ما يتم تحويله إلي بند الأصول الثابتة الخاص به.

طريقة قسط الإهلاك الثابت هي الطريقة المستخدمة في تحميل قيمة الإهلاك علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل وطبقا لمعدلات الإهلاك الواردة بالنظام المحاسبي الموحد مع العلم بأن اللجنة الفرعية للنظام المحاسبي الموحد وافقت على إهلاك آلات ومعدات مصنع التحليل الكهربائي الجديد بعد إعادة التأهيل بنسبة ٤% سنويا.

تم معالجة بعض المكونات الرئيسية لوحدة الصودا الكاوية (الخلايا الغشائية) كأصول ثابتة منفصلة وتم إهلاكها بنسب مستقلة لاختلاف عمرها الإنتاجي المقدر عن العمر الإنتاجي للأصل الرئيسي بما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) فقرة رقم (١٣).

يتم مراجعة أصول الشركة بصفة دورية حيث يتم النظر في أعمارها الإنتاجية وقيمتها التخريدية وفي حالة وجود دلالات ومؤشرات علي إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة هذه الأصول يتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها منها ويم إثبات اضمحلال عندما تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن القيمة الاستردادية التي تم تقديرها وتدرج قيم اضمحلال حال وجودها في قائمة الدخل ولا يوجد مؤشرات لأضمحلال الأصول الثابتة.

بلغت قيمة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل بالتشغيل ٦٠,٧٨٢ مليون جنيه ويتم استبعاد القيمة الدفترية لأي بند من بنود الأصول الثابتة في حالة انتهاء منفعته الاقتصادية سواء بالاستخدام أو الاستبعاد لعدم الصلاحية وبعد العرض علي اللجان الفنية المختصة وبعد اعتماد مجلس إدارة الشركة ويتم تشوين هذه الأصول في أماكن مخصصة لحين التصرف فيها ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستبعاد بقائمة الدخل علي أساس الفرق بين عائد الاستبعاد إن وجد والقيمة الدفترية للأصل.

بلغت قيمة الأصول الغير مستغلة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٥٨١ ألف جنيه وصافي قيمتها الدفترية ٢٠٠ ألف جنيه.

تتضمن الآلات والمعدات وحدة احتياطية لتصليد الصودا الكاوية السائلة وهي وحدة إنتاجية الهدف من تشغيلها تحويل الفائض عن احتياجات السوق من الصودا الكاوية السائلة والزائدة عن السعة التخزينية لتتكات التخزين إلي صودا قشور (صلبة) يتم تعبئتها في شكاير مما يسهل من عملية تخزينها لحين التصرف فيها وبما يضمن استمرارية تشغيل الوحدات الإنتاجية المرتبطة ببعضها ومن خلال متابعة ظروف العرض والطلب علي الصودا الكاوية بالسوق المحلية والخارجية ولم يتم تشغيل الوحدة خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ لعدم وجود فائض من الصودا الكاوية السائلة وتم احتساب أهلاك للوحدة بالكامل بما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) وتبلغ التكلفة التاريخية للوحدة في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢٢ مليون جنيه ومجمع الإهلاك نحو ١٦ مليون جنيه و صافي القيمة الدفترية للوحدة نحو ٦ مليون جنيه.

يتم استبعاد القيمة الدفترية لأي بند من بنود الأصول الثابتة في حالة انتهاء منفعته الاقتصادية سواء بالاستخدام أو الاستبعاد لعدم الصلاحية وبعد العرض علي اللجان الفنية المختصة وبعد اعتماد مجلس إدارة الشركة ويتم تشوين هذه الأصول في أماكن مخصصة لحين التصرف فيها ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستبعاد بقائمة الدخل علي أساس الفرق بين عائد الاستبعاد إن وجد والقيمة الدفترية للأصل.



رئيس

(٣/٤) الاستثمارات المالية:-

تلتزم الشركة عند معالجة الاستثمارات المالية بأحكام النظام المحاسبي الموحد ومتطلبات معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة وقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن تعديل الدليل المحاسبي.

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة والتي تتضمن جميع الأعباء المرتبطة بعملية الاقتناء وتقوم الشركة بتصنيف هذه الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقة واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع.

■ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تتمثل هذه الاستثمارات في وثائق صناديق استثمار ويتم إدراج هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالتكلفة ويتم قياسها بشكل منتظم بالقيمة العادلة معتمدة على صافي قيمة أصول الصندوق المعتمدة من مدير الصندوق.

يتم إثبات الإرباح والخسائر الناتجة عن التصرف في هذه الاستثمارات بحساب إيرادات أو خسائر استثمارات مالية بقائمة الدخل وفي نهاية الفترة المالية يتم إعادة تقييمها طبقا لسعر السوق ويتم إثبات الفروق الناتجة عن التغير في القيمة العادلة بحساب فروق استثمارات مالية بقائمة الدخل.

■ استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تتمثل في أدون خزائنة ويتم إدراج هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بتكلفة اقتنائها (القيمة الاسمية مستبعد منها العوائد التي لم تستحق) ويتم استهلاك الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة الاسمية خلال مدة الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وسعر الفائدة الفعلي ويتم إثبات الإيراد الناتج عنها بقائمة الدخل وفقا لأساس الاستحقاق.

تتمثل في شهادات قناة السويس ومدتها ٥ سنوات وتم إدراج هذه الاستثمارات ضمن الأصول طويلة الأجل ويتم إثباتها بتكلفة اقتنائها ويتم إثبات الإيراد الناتج عنها بقائمة الدخل وفقا لأساس الاستحقاق.

(٣/٥) المخزون:-

تتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء والتشكيل والتكاليف الاخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

رصيد المخزون من المستلزمات وقطع الغيار والمهمات يتم حساب تكلفته على أساس المتوسط المتحرك (طريقة من طرق المتوسط المرجح يتم تطبيقها في حالة الجرد المستمر لتعطي نتائج أكثر دقة) مع مراعاة أن الأصناف المحلية تدرج في كارتته صنف مستقل عن الأصناف المستوردة حتى يمكن احتساب قيمة الرسوم الجمركية الخاصة بها بما يتفق مع متطلبات النظام المحاسبي الموحد.

يتم قياس قيمة المخزون في نهاية الفترة المالية على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

المخزون من المخلفات يتم تقويمه على أساس صافي قيمته البيعية المقدرة بعد العرض على اللجان الفنية المختصة.

المخزون من الإنتاج التام يتم احتساب قيمته بالتكلفة (الصناعية المباشرة والغير مباشرة) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

الاعتمادات المستندية يتم التقييم على أساس إشعار البنك بالعملة الأجنبية وما يعادلها بالعملة المصرية في تاريخ التحويل.

يتم تحميل أي تخفيض نتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية نتيجة للتلف اوالتقادم الكلي أو الجزئي كمصروف في نفس الفترة التي حدث فيها هذا التخفيض مع إثبات خسائر اضمحلال المخزون أو البضاعة الراكدة بذات القيمة لحين التصرف فيها.

يتم تحميل كافة الخسائر في المخزون كمصروف في نفس الفترة التي تحققت فيها هذه الخسائر.



و ل

شركة مصر لصناعة الكيماويات
قطاع الشؤون المالية

القيمة بالآلاف جنيه

بيان أرصدة المخزون في ٢٠١٨/١٢/٣١

| البيان | القيمة الدفترية |
|---|-----------------|
| مخزن الخامات | ١١٠٨ |
| مخزن الوقود | ٨٧٧ |
| مخزن قطع الغيار والمهمات | ٤٩٢٢١ |
| مخزن مواد تعبئة وتغليف | ٤٣٥ |
| مخزن المخلفات | ١٣٢٢ |
| الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار الراكدة | (١٧٠٠) |
| إجمالي مخزون المستلزمات | ٥١٢٦٣ |
| مخزون إنتاج تام | ٢٩٣١ |
| اعتمادات مستنديه | ٥٢٧ |
| الاجمالي | ٥٤٧٢١ |

(٣/٦) الاعتراف بالإيراد :-

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث ذلك عند تسليم السلعة للمشتري ووجود ضمانات للعدد وقياس قيمة الإيراد بشكل دقيق مع الالتزام بكافة الشروط الواردة بالفقرة رقم (١٣) من المعيار أما بالنسبة للخدمات فيتم الاعتراف بها عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ المركز المالي مع الالتزام بكافة الشروط الواردة بالفقرة (١٩) من المعيار وفيما يخص الفوائد الدائنة فيتم الاعتراف بها وفقا لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي المتفق عليه.

حقق بيع حامض الايدروكلوريك عن الفترة المالية الحالية خسارة بمبلغ نحو ١٧٢٤ ألف جنيه مقارنة بمبلغ نحو ١١٩٩ ألف جنيه العام السابق ويرجع ذلك إلى انخفاض سعر بيعه عن تكلفته الكلية نظرا للمنافسة الشديدة في تسويق المنتج خاصة من الشركات التي تقوم بإنتاجه بصورة عرضية وبيعه بأسعار متدنية ويتم حاليا مراجعة تكلفة إنتاجه والعمل على تسويقه محليا وخارجيا.

يتم إثبات العملاء والمدينون بالقيمة المستحقة مع تخفيض الرصيد بقيمة الديون المتوقع عدم تحصيلها وخسائر الاضمحلال على النحو الآتي:-

- رصيد العملاء وأوراق القبض ١٥٥٥٧ ألف جنيه.
- الديون المشكوك في تحصيلها ٥٨٥ ألف جنيه.
- صافي رصيد العملاء وأوراق القبض ١٤٩٧٢ ألف جنيه.

(٣/٧) معالجة تكلفة الاقتراض:-

تكلفة الاقتراض المتعلقة بتمويل النشاط الجاري (فوائد وعمولات البنوك) تحمل على حساب المصروفات التمويلية بقائمة الدخل.
تكلفة الاقتراض (فوائد وعمولات البنوك وعمولة الارتباط) المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء أصول ثابتة مازال في مرحلة تجارب التشغيل يتم تحميلها على ح/التكوين الاستثماري الخاص بالأصل حتى بداية التشغيل وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل. وبعد التشغيل يتم معالجتها ضمن حساب المصروفات التمويلية بقائمة الدخل.



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشئون المالية

(٣/٨) الاضمحلال في قيمة الأصول:-

■ الاضمحلال في قيمة الأصول المالية

يتم اعتبار الاصل المالي مضمحل عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك أحداث لها تأثير سلبي على التدفقات المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل.

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة الساندة.

يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل ويتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل كما يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع والمثبتة مسبقا ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

■ بيان حركة الاضمحلال في قيمة الأصول المالية:-

القيمة بالآلاف جنيهه

| البيان | الرصيد في ٢٠١٨/٧/١ | المستخدم | المكون خلال العام المالي | انتفى الغرض منه | الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|--|--------------------|----------|--------------------------|-----------------|----------------------|
| الاضمحلال في قيمة العملاء (ديون مشكوك فيها) | ٥٨٥ | (٠) | ٠ | (٠) | ٥٨٥ |
| الاضمحلال في قيمة الموردين (ديون مشكوك فيها) | ٦٤ | (٠) | ٠ | (٠) | ٦٤ |
| الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة (ديون مشكوك فيها) | ١٢٩ | (٠) | ٠ | (٠) | ١٢٩ |
| الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار | ١٧٠٠ | (٠) | ٠ | (٠) | ١٧٠٠ |

■ الاضمحلال في قيمة الأصول الغير مالية

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية في نهاية الفترة المالية لتحديد أي مؤشر للاضمحلال ويتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود مؤشر على الاضمحلال.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الاخرى في نهاية الفترة المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها ويتم عكس اثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية.

(٣/٩) المنح والمساعدات:-

يتم معالجة المنح والإعانات وفقا لمدخل الإيراد ويتم إدراجها بقائمة الدخل.

(٣/١٠) تحليل المخصصات:-

تلتزم الشركة عند الاعتراف بالمخصصات والالتزامات الاحتمالية بأحكام النظام المحاسبي الموحد ومتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) وفي ضوء القوانين والنوائح المصرية ذات العلاقة وقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن تعديل الدليل المحاسبي ويتم تكوين المخصصات عندما يصبح هناك التزام حالي (قانوني أو حكومي) على الشركة كنتيجة لأحداث سابقة يترتب عليها تدفق موارد ذات منافع اقتصادية لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وبعد الأخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بهذه الالتزامات فإن القيمة التي تم الاعتراف بها كمخصص تمثل أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي .

يتم مراجعة المخصصات بصورة دورية عند إعداد القوائم المالية لكل فترة مالية لتعكس أفضل تقدير ممكن في الوقت الحالي.



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

بيان حركة المخصصات:-

القيمة بالألف جنيه

| الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ | انتفى الغرض منه | المكون خلال العام المالي | المستخدم | الرصيد في ٢٠١٨/٧/١ | |
|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------|-----------------------|----------------|
| ٣١٢٣ | (٠) | ٠ | (٠) | ٣١٢٣ | مخصص الضرائب |
| ٣٥٦٧ | (٠) | ٠ | (٠) | ٣٥٦٧ | مخصص المطالبات |

- تم استخدام المخصصات في تسوية الالتزامات والديون المكون من أجلها وبعد العرض على مجلس إدارة الشركة.
- تم تدعيم المخصصات بناء على الدراسات التي تمت من قبل الإدارات المختصة في هذا الشأن.
- يتمثل مخصص المطالبات في منازعات قضائية مع عاملين سابقين وحاليين بالشركة وجهات خارجية ومستحقات عاملين وموردين.
- مخصص الضرائب لمواجهة الالتزامات الناشئة عن المنازعات الضريبية مع مأموريات الضرائب المختلفة والتي يقع عبء تحملها على الشركة.

(٣/١١) رأس المال والاحتياطيات:-

- تبلغ قيمة رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه ويتمثل في ١٠٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٤ جنيهات.
- بلغت قيمة رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٠ مليون جنيه مدفوعة بالكامل (أسهم نقدية) وتتمثل في ٦٥ مليون سهم بقيمة اسمية ٤ جنيه للسهم. وتبلغ ربحية السهم عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ بلغت ٩٢ قرش / سهم.
- الاحتياطي القانوني يتم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي بالشركة ومع المادة ٣٥ من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والغرض منه تغطية أي خسائر محتملة للشركة أو في زيادة رأس المال ويجوز للجمعية العامة للشركة وقف تجنيبه إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال المصدر.
- الاحتياطي النظامي يتم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي بالشركة ومع متطلبات المادة ٣٦ من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والغرض منه تمويل مشروعات الإحلال والتجديد بالشركة ويمكن استخدامه في غير الغرض المخصص له بما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين بعد موافقة الجمعية العامة للشركة.
- الاحتياطي الرأسمالي يتم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة ومع متطلبات المادة ٣٩ من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والغرض منه إعادة أصول الشركة إلي ما كانت عليه أو شراء أصول جديدة أو لسداد ديون الشركة.

(٣/١٢) الفائض المرحل (الأرباح المحتجزة):-

- السياسة المحاسبية المتبعة في معالجة مصروفات وإيرادات سنوات سابقة تتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٥) عن طريق تسويتها على حساب الأرباح المحتجزة ضمن حقوق الملكية بدلا من حساب إيرادات ومصروفات سنوات سابقة بقائمة الدخل.

القيمة بالألف جنيه

| البيان | جزئي | كلى |
|--|------|-----|
| رصيد الأرباح المرحلة في ٢٠١٨/٧/١ | | |
| يضاف إليه :- تسويات باقي حصة مجلس الإدارة | ٩٥٦ | |
| يضاف إليه:- صافي إيرادات (مصروفات) تخص سنوات سابقة | ١١ | |
| رصيد الأرباح المرحلة (المعدل) في ٢٠١٨/٧/١ | | ٩٦٧ |

(٣/١٣) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:-

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كلا من الشركة القابضة والشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا.
- يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة وفقا للأسس العادية للتعامل مع الغير وفي سياق المعاملات العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير ووفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة ولا يوجد تعاملات أخرى غير عادية.



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

(٢/١٤) الموقف الضريبي للشركة:-

ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم اقرارتها الضريبية في المواعيد القانونية استنادا إلى دفاتر وحسابات منتظمة.
- تبلغ ضرائب شركات الأموال المستحقة (الدخل) عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ نحو ١٥,٥٠٩ مليون جنيه.
- تقوم الشركة بتقديم كافة الإقرارات الضريبية وفقا لمتطلبات قوانين الضرائب المختلفة (المبيعات- الخصم والتحصيل - الإضافة - كسب العمل- الدمغة - ضرائب شركات الأموال) مع الانتظام الكامل في سداد جميع الضرائب المستحقة في المواعيد المقررة قانونا.
- بلغ رصيد الضرائب المسددة وفقا لنظام الدفعات المقدمة من تحت حساب ضرائب الدخل حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بمبلغ ٣,٧٨٨ مليون جنيه.
- تم الانتهاء من أعمال الفحص وربط الضريبة النهائية حتى عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ ومستحق للشركة رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ١,٢٣٥ مليون جنيه وتم خصمه من الضريبة المستحقة عن السنوات التالية.
- الأعوام من ٢٠٠٩/٢٠٠٨ تم الانتهاء من أعمال الفحص وتم اعتماد خسارة مرحلة بمبلغ نحو ٩١ مليون جنيه.
- الأعوام من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١١/٢٠١٠ تم الانتهاء من أعمال الفحص وتم الاعتراض على الربط الضريبي الوارد للشركة بمبلغ ٢١,٥٨٥ مليون جنيه وتم تحويل الاعتراض للجنة الطعن للنظر في الخلافات وتم تقديم المستندات المؤيدة لوجهة نظر الشركة للجنة ولم يرد لنا التقرير النهائي حتى تاريخه وحتى يمكن ترحيل الخسائر المرحلة والمعتمدة من عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بمبلغ ٩١ مليون جنيه وتسوية الرصيد الدائن بمبلغ ١,٢٣٥ مليون جنيه بالإضافة إلى المسدد عن عام ٢٠١١/٢٠١٠ بمبلغ ٨,٧٠٥ مليون جنيه.
- الأعوام من ٢٠١٢/٢٠١١ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ تم تقديم الإقرارات الضريبية وتم سداد ضريبة الدخل المستحقة على الشركة من واقع الإقرار الضريبي المقدم للمأمورية في المواعيد القانونية المقررة ولم يتم الفحص حتى تاريخه ..

ضريبة الدمغة

- تم الانتهاء من أعمال الفحص عن السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ وتم ربط ضريبة بمبلغ ٣,٠٢٦ مليون جنيه واعترضت الشركة وتم إحالة الاعتراض إلى لجنة خارجية وتم الحضور وفي انتظار صدور القرار النهائي حتى تاريخه وتم تكوين مخصص عنها بمبلغ ٣٥٠ ألف جنيه بالإضافة إلى رصيد دائن مستحق للشركة طرف المأمورية بمبلغ ١٨٢ ألف جنيه وتم الاعتراض على صحة هذا الرصيد ويبلغ الرصيد الدفترى المستحق للشركة ٣٣٣ ألف جنيه وتم تكوين مخصص بفرق الرصيد بمبلغ ١٥٠ ألف جنيه.
- الشركة منتظمة في سداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة حتى نهاية الفترة المالية الحالية.

ضريبة كسب العمل

- تم الانتهاء من أعمال الفحص حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ ويتم حاليا إعادة فحص السنوات من ٢٠١٣/٢٠٠٥ نظرا لأعتراض الشركة على الربط الضريبي التقديري البالغ نحو ٣٩,١٥٥ مليون جنيه وعدم قيام المأمورية بمراجعة الدفاتر المحاسبية المنتظمة والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة حتى نهاية الفترة المالية الحالية .

ضريبة القيمة المضافة

- تم الانتهاء من أعمال الفحص حتى عام ٢٠١٤/٢٠١٣ وتم الحصول مع مخالصة من المأمورية لعدم وجود خلافات أو مديونيات مستحقة على الشركة وجاري متابعة فحص السنوات التالية وتم إنهاء جميع الخلافات مع مأمورية ضرائب المبيعات والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة حتى نهاية الفترة المالية الحالية.
- تطالب الشركة مأمورية ضرائب المبيعات بمبلغ ١٧٣ ألف جنيه خلافات مستحقة للشركة عن السنوات ٩٦/٩٥ محل نزاع قضائي مكون عنها مخصص بذات القيمة.
- تم الانتهاء من أعمال الفحص عن الأعوام ٢٠١٥/٢٠١٤-٢٠١٦/٢٠١٥ ونتج عنه خلافات ضريبية بمبلغ ١٣٧٧ ألف جنيه وتم سدادها بالكامل كما تم استرداد مبلغ ٩٢٥ ألف جنيه وباقي مبلغ ٤٥٢ ألف جنيه محل نزاع مع مصلحة الضرائب ومكون عنها مخصص بمبلغ ٤٥٠ ألف جنيه .



الضريبة العقارية

- ورد للشركة الإقرار الحصري للعقارات المستحقة عليها ضريبة عقارية طبقا لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وبلغت الضريبة العقارية المستحقة ٨٧٣ ألف جنيه سنويا وتم تقديم اعتراض على هذا الربط بمصلحة الضرائب العقارية وتم تأييد الربط من قبل لجنة الطعن وقامت الشركة بالاعتراض على قرار لجنة الطعن برفع دعوة قضائية ومازالت متداولة أمام القضاء.

- قامت الشركة بسداد جميع مستحقات مصلحة الضريبة العقارية المستحقة وفقا لدفاتر الشركة حتى ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ وبما يتفق مع المطالبات الواردة من المصلحة.

الضريبة المؤجلة

■ يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة ناتجة عن اختلاف القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأسس المحاسبية المستخدمة وقيمتها طبقا للأسس والقواعد الضريبية وبما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ورقم (٣١) ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة (التزام أو أصل ضريبي) بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام سعر الضريبة في نهاية الفترة المالية كما يتم الاعتراف بفروق ضريبية زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات الضريبية عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة مستقبلا ويمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية خلال السنوات التالية.

■ فيما يلي بيان تحليلي لحساب الضريبة المؤجلة:-

| البيان | القيمة بالآلاف جنيه |
|---|---------------------|
| رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠١٨/٧/١ - (أصول ضريبية) | ٣٦٦٤ |
| صافي فروق أصول والتزامات ضريبية مؤجلة (فروق مؤقتة) عن الفترة المالية - فروق دائنة | ٥٥٨٩ |
| ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة المالية - سعر الضريبة ٢٢,٥ % - أصل ضريبي | ١٢٥٨ |
| رصيد الفروق الضريبة المؤجلة - (أصول ضريبية) في ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٤٩٢٢ |

مخصص الضرائب

◆ بعد دراسة جميع الخلافات الضريبية تم تكوين مخصص بالالتزامات الضريبية المحتملة والتي يقع عبء تحملها على الشركة وبلغ رصيد المخصص في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ مبلغ ٣,١٢٣ مليون جنيه.

(٢/١٥) قائمة التدفقات النقدية:-

■ تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ووفقا للأساس النقدي وبما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤).

■ تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية المتنوعة بالبنوك والودائع لأجل وتحت الطلب مع العلم بأن أجل هذه الودائع تتراوح بين شهر وثلاثة شهور بما يتفق مع السياسة المالية المتبعة في الشركة وبما يحقق المواءمة بين مستحقات الغير والموارد المالية المتاحة.

■ تتضمن الودائع بالبنوك ٢١,١٧٥ مليون جنيه ضامنة لخطابات الضمان والتسهيلات الائتمانية.

■ التسهيلات الائتمانية من البنوك منه ٥ مليون جنيه بنوك بلوم غير مستخدمة وبنك التعمير الإسكان ١٠ مليون جنيه غير مستخدمة.



و ل م

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

(ع) أهم الأيضاحات الأخرى

(ع/١) تحليل مكاسب وخسائر أخرى:-

- ٥٧ ألف جنيه - مكاسب فروق عملة.
- ٧١ ألف جنيه - إيرادات أرباح رأسمالية.

(ع/٢) تحليل إيرادات أخرى:-

- ٣٢٩٥ ألف جنيه - فوائد دائنة.
- ١٧ ألف جنيه - إيجارات دائنة.
- ٩١٩ ألف جنيه - أرباح بيع مخلفات وتعويضات.

(ع/٣) تحليل مصروفات إدارية عمومية:-

- ٤٣٩٤ ألف جنيه - مواد ومستلزمات واهلاكات.
- ١٨٤٥ ألف جنيه - خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة.
- ١٠٩١٨ ألف جنيه - أجور الأعمال والخدمات الإدارية.

(ع/٤) تحليل مصروفات أخرى:-

- ٥٠ ألف جنيه - تبرعات وإعانات (تمثل ١ % من الأجر الأساسية للعاملين مسددة لصندوق طوارئ العاملين التابع لوزارة القوي العاملة).

(ع/٥) تحليل مصروفات تمويلية:-

- ٢٢٩ ألف جنيه - عمولات ومصروفات بنكية.

(ع/٦) تحليل مدينون آخرون:-

- ٦٠٦٩ ألف جنيه تأمينات لدى الغير .
- ٨٥٧ ألف جنيه سلف عاملين وتسويات متنوعة أخرى.
- ١٠٣٧٣ ألف جنيه حسابات مدينة للمصالح والهيئات.
- ٨٦٥ ألف جنيه إيرادات مستحقة (فوائد ودائع مستحقة) .
- ٨٣٣٩ ألف جنيه مصروفات ودفعات مقدمة للموردين.

(ع/٧) تحليل دائنون آخرون:-

- ٣٥٦٥ ألف جنيه تأمينات للغير .
- ١٤٩٩ ألف جنيه باقي توزيعات أرباح العاملين عن سنوات سابقة والمجنبة وفقا لأحكام القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ لمقابلة مشروعات إسكان وتقديم الخدمات الاجتماعية للعاملين بالشركة وتم إلغاء هذا الإجراء بعد خضوع الشركة للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وهذه المبالغ محل نزاع قضائي .
- ١٤٦٤ ألف جنيه مستحقات عاملين (صناديق خاصة بالعاملين وداننوا مبالغ مستقطعة من العاملين تحت التسوية) وجهات خارجية.
- ١٣٨٢٤ ألف جنيه حسابات دائنة للمصالح والهيئات بخلاف ضريبة الدخل الخاصة بالفترة المالية الحالية .
- ٤٩٩٧ ألف جنيه مصروفات مستحقة (حوافز إنتاج & حافز تحقيق الخطة & تسويات أجر عاملين) .
- ١٤٦٧٨ ألف جنيه دفعات مقدمة من العملاء.
- ٢٤٧٨١ ألف جنيه توزيعات أرباح عام ٢٠١٧/٢٠١٨ (أرباح الشركة الفايضة المقسطة + باقي توزيعات عاملين).



و لمر

(٤/٨) المسؤولية البيئية :-

- ❖ لا تتضمن الأصول الثابتة الموجود بالشركة أي أصول تضر بالبيئة كما وان منظومة العمل بالشركة متوافقة مع أحكام قانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ حيث تعمل المصانع حاليا بتكنولوجيا حديثة غير ملوثة للبيئة تتمثل في استخدام الخلايا الغشائية بدلا من الخلايا الزئبقية ويتم عمل الصيانات والإضافات بصفة دورية وبما يضمن كفاءة عمل الوحدات الإنتاجية والخدمية واستمرار المحافظة علي البيئة.
- ❖ تم الانتهاء من تنفيذ خطة لتوفيق الأوضاع البيئية بالشركة بعد إعادة تأهيل بعض الوحدات الإنتاجية والخدمية لتتوافق مع الاشتراطات البيئية ونظرا لورود خطاب من وزارة البيئة في نوفمبر ٢٠١٧ يفيد بعدم مطابقة العينات المأخوذة من السبب النهائي للصرف الصناعي ومطابقتها ببحث الأسباب وتوفيق أوضاع الشركة البيئية وبمراجعة وحدات المعالجة بالشركة تبين أنه بعد الانتهاء من أعمال التحديث والتطوير بوحدة الخلايا و زيادة الطاقة الإنتاجية زادت كميات عوادم التشغيل وتنوعت مما استدعي ذلك إعادة النظر في القدرة الاستيعابية للوحدة الحالية والتي تم تنفيذها عام ٢٠١٣ حتى تتناسب مع الوضع الحالي وبناء عليه تم التعاقد مع مكتب استشاري لتطوير وحدات الصرف الصناعي بالشركة لتكون بمواصفات حديثة ومؤهلة تكنولوجيا للتعامل مع جميع أنواع العوادم وذات قدرة استيعابية كبيرة لمعالجة العوادم والصرف الصناعي للوحدات الإنتاجية.
- ❖ بلغ رصيد النفقات البيئية الرأسمالية والتمتته في أصول مملوكة للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٥ مليون جنيه وتتمثل في وحدة معالجة الصرف الصحي والصناعي ويبلغ قسط الإهلاك السنوي لها والمحمل على قائمة الدخل مبلغ ١,٥ مليون جنيه.
- ❖ تبلغ النفقات البيئية الجارية السنوية نحو ٣٥٠ ألف جنيه وتتمثل في أجور ومستلزمات وأقساط إهلاك النفقات الرأسمالية وتكلفة القياسات والمراجعة البيئية الدورية.

(٤/٩) تطوير منظومة المعلومات بالشركة :-

- ❖ تمتلك الشركة نظام متكامل للمعلومات يشمل جميع أنشطة الشركة المختلفة ويتم تحديثه بصفة دائمة ودورية لتتوافق مع أحدث المستجدات التكنولوجية في مجال نظم المعلومات كما يتم تحديث أجهزة الحاسب الآلي و تحديث البرامج (الاوركل) لتتوافق مع أحدث الإصدارات كما تمتلك الشركة موقع اليكتروني علي شبكة الانترنت يهدف إلي التواصل مع المستثمرين والبورصة وسوق المال والعلاء والموردين والبنوك وجميع الأطراف الاخري ذات العلاقة ويتم تحديثه دوريا بجميع الأخبار والأحداث والمستجدات المتعلقة بالشركة ويتضمن الموقع جميع البيانات المالية والتسويقية والإدارية المتعلقة بالشركة وأنشطتها.

(٤/١٠) تطوير منظومة الجودة :-

- ❖ تراعي الشركة دائما الاستمرار في المحافظة علي جودة منتجاتها ومطابقتها للمواصفات القياسية المصرية والعالمية وقد ساعد ذلك في تطبيق منظومة الجودة والحصول علي شهادة ايزو الجودة ٢٠٠٨ / ٩٠٠١ باعتبارها من المتطلبات الأساسية لتواجد بالأسواق المحلية والخارجية وتقوم الجهة المانحة للشهادة بالمتابعة الدورية والتقييم الفعلي لأنشطة الشركة وتطوير الشهادة بأحدث الإصدارات.

(٤/١١) تطوير منظومة السلامة والصحة المهنية :-

- ❖ تولي الشركة اهتماما كبيرا بالسلامة والصحة المهنية لما لها من دور فعال في الحفاظ علي الثروة البشرية باعتبارها أهم ركائز العملية الإنتاجية وتأكيذا لهذا الدور قامت الشركة بتطبيق مجموعة من الإجراءات التي من شأنها الاستمرار في المحافظة علي سلامة بيئة العمل والمحافظة علي العاملين من التعرض للأخطار الإصابات المهنية مع تطبيق أحدث النظم التي تحقق اعلي معدلات الأمان والسلامة وفي هذا النطاق الشركة حاصلة علي أحدث شهادة أيزو السلامة والصحة المهنية رقم ٢٠٠٧/١٨٠٠١ OHSAS.

(٤/١٢) تطوير منظومة الخدمات والمسؤولية الاجتماعية :-

- ❖ تقوم الشركة بتقديم خدمات ومساهمات في برامج العمل الاجتماعي عن طريق تقديم التبرعات للجمعيات الأهلية الخيرية (المعتمدة من وزارة الشؤون الاجتماعية) والتي تهتم بتقديم الأنشطة الاجتماعية بالإضافة إلي المساهمة الشهرية في صندوق طوارئ العاملين بوزارة القوى العاملة والمساهمة في سداد الرسوم الدراسية لبعض الطلاب غير القادرين بمدارس المنطقة المحيطة بالشركة.



والم

(٤/١٣) تطوير منظومة تحديث الإدارة وتطبيق قواعد الإفصاح والشفافية:-

انتهجت إدارة الشركة منظومة لتطوير وتحديث الإدارة بكافة أنشطة ومحاو العمل بما يحافظ على السلامة المالية للشركة ويضمن حقوق المساهمين ويأتي ذلك في إطار تطبيق أسس ومعايير حوكمة الشركات والتي تهدف إلى تعميق دور الرقابة ومتابعة الأداء ووضع الآليات والنظم التي من شأنها ضمان حقوق كافة الأطراف المتعاملين مع الشركة والمتأثرة بنشاطها مع ضبط العلاقة بين المساهمين ومجلس إدارة الشركة ومن هذا المنطلق قامت الشركة بتنفيذ الآتي:-

١- تم تشكيل لجنة للمرجعة بالشركة وتعد هذه اللجنة من أهم ركائز حوكمة الشركات وتمارس اللجنة عملها بأنظمة من خلال فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية ومدى الالتزام بتطبيقها وكذلك أدوات المراجعة الداخلية وخطتها ونتائجها كما تقوم بالإطلاع على القوائم المالية وجميع التقارير الإدارية والمالية وتقارير مراقب الحسابات وتتقدم بالملاحظات والتوصيات لمجلس إدارة الشركة الذي يقوم بدوره باتخاذ كافة الإجراءات التصحيحية اللازمة لتنفيذها.

٢- تطبيق القواعد التنفيذية للإفصاح والشفافية عن طريق الإفصاح الدوري عن النتائج المالية والتشغيلية مع أخطار إدارة البورصة والهيئة العامة لرقابة المالية بجميع المعلومات والبيانات والمستجدات المتعلقة بالشركة وأنشطتها.

(٤/١٤) تطوير منظومة التدريب:-

أيماناً من إدارة الشركة بحتمية التدريب المتواصل والإطلاع على أحدث التطورات في كافة مجال العمل وأهمية تنمية مهارات العاملين في جميع التخصصات والمستويات الوظيفية يتم اختيار برامج تدريب محلية وخارجية متميزة في المراكز المتخصصة تهدف إلى إمداد العاملين بالمعلومات والخبرات والتطورات العلمية والعملية ويحقق التطوير المستمر للمهارات الإنتاجية والفنية والإدارية والمالية والتسويقية. تم تخصيص قاعة مستقلة بالشركة لتنفيذ عمليات التدريب المستمرة كما تم تجهيزها ببعض الأجهزة المتخصصة بما يهدف إلى الاستمرار في تنفيذ عمليات التدريب المختلفة لأعداد كوادرات فنية وإدارية علي أعلى مستوى لاستيعاب التكنولوجيا الحديثة والمتقدمة في مجال صناعة الكيماويات وللمقابلة النمو المنشود للشركة وبما يؤدي إلى رفع مستوى الأداء وتحسن الكفاءة الإنتاجية للعاملين.

(٤/١٥) القيمة العادلة للأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها:-

تلتزم الشركة عند الإفصاح والاعتراف والقياس للقيمة العادلة للأدوات المالية بأحكام النظام المحاسبي الموحد ومتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥ - ٢٦) وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة وقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن تعديل الدليل المحاسبي.

يتمثل الغرض الرئيسي من الأدوات المالية المتاحة بالشركة والناشئة عن مزاولة أنشطتها المختلفة في توفير التمويل اللازم لهذه الأنشطة وتمثل الأدوات المالية في الأصول المالية (النقدية بالبنوك والخزينة - العملاء وأوراق القبض - الأرصدة المدينة - الاستثمارات) والالتزامات المالية (التسهيلات الائتمانية من البنوك - القروض - الموردين - الحسابات الدائنة) وتتعرض الشركة نتيجة لذلك إلى عدة مخاطر مالية. تعمل الشركة في ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة ومن خلال برنامج لإدارة المخاطر على تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتمثل المخاطر التي تتعرض لها الشركة في الآتي:-

مخاطر السوق

مخاطر العملات الأجنبية:-

يتمثل في مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر بدوره على المدفوعات والمقبوضات وتقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وهذا الخطر له تأثير كبير على نتائج أعمال الشركة نظراً للتقلبات الحادة في أسعار صرف العملات الأجنبية وكذلك على أرصدة الودائع بالعملات الأجنبية والتي تحتفظ بها الشركة لمواجهة الاحتياجات الضرورية والعاجلة لعمليات الصيانة الدورية والطائرة بوحدات المصانع المختلفة والتي يتم شرائها بصفة تخصصية من الخارج لعدم توافرها بالسوق المحلي وبما يضمن استمرارية التشغيل والأداء للألات والمعدات دون أعطال أو اختناقات.



م
ل

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

■ مخاطر سعر الفائدة:-

- ☒ يتمثل في مخاطر تذبذب الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة السائدة بالسوق وبما يؤثر على نتائج الأعمال وهو خطر محدود وتعرض الشركة لهذا الخطر على الودائع لأجل ذات الطبيعة قصيرة الأجل والتي لا تزيد عن ثلاثة أشهر (الجنيه المصري - اليورو - الدولار) وتقوم الشركة بتقليل هذه المخاطر عن طريق التعامل مع العديد من البنوك بأسعار فائدة ثابتة تمكنها من تقليل مخاطر التغيرات في أسعار الفائدة وذلك من خلال المنافسة بين البنوك والحصول على أفضل العروض المتاحة والتنوع في أشكال الودائع بما يتناسب مع الالتزامات المستحقة على الشركة والموارد المالية المتاحة.
- ☒ أما مخاطر اسعار الفائدة على القروض من الغير فتعمل الشركة على الحد منه من خلال الاعتماد على موارد الشركة الذاتية مع عدم اللجوء إلى الاقتراض إلا في أضيق الحدود مع تثبيت سعر الفائدة والحصول على أفضل العروض المتاحة بالسوق المصرفية.

☐ مخاطر الائتمان

- ☒ يتمثل في مخاطر عدم وفاء احد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتقوم الشركة بتقليل هذه المخاطر عن طريق توزيع أرصدة العملاء المستحقة على قطاعات متنوعة والرقابة الحازمة على الائتمان من خلال ربطه بالملاءة المالية لكل عميل مع الاتجاه إلى تشجيع البيع النقدي ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة تتناسب مع الموقف المالي للعملاء وبما يحقق المواعمة بين فترة تحصيل الأرصدة المدينة وسداد المستحقات على الشركة.

☐ مخاطر السيولة

- ☒ يتمثل في مخاطر عدم قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزاماتها في تاريخ استحقاقها وتعمل إدارة الشركة على الحد من هذه المخاطر من خلال سياسات مالية تعمل على المواعمة بين فترتي تحصيل الأرصدة المدينة ومستحقات الشركة لدي الغير وبين سداد مستحقات الغير وكذلك دراسة الموقف المالي للشركة بصفة مستمرة ودورية للوقوف على السيولة المالية المتاحة.

(٤/١٦) الارتباطات الرأسمالية والالتزامات الاحتمالية والارتباطات التعاقدية الاخرى:-

- ☒ تم التعاقد مع مكتب استشاري لتصميم وتطوير وحدات الصرف الصناعي بالشركة ذات قدرة استيعابية كبيرة ومؤهلة تكنولوجيا للتعامل مع جميع أنواع العوادم وتقدر قيمتها بنحو ٢٠ مليون جنيه.

(٤/١٧) الأحداث الجوهرية التالية لتاريخ الميزانية:-

☒ لا يوجد.

(٤/١٩) تاريخ إصدار القوائم المالية:-

- ☒ تم إصدار القوائم المالية واعتمادها من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣/١/٢٠١٨.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المراد

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي



رئيس القطاع المالي

وليد

محاسب / وليد رمضان احمد