



السيد الأستاذ / رئيس لجنة بورصة الأوراق المالية

٤ (أ) شارع الشرفين / باب اللوق

القاهرة (ص ٠ ب ٣٥٨ محمد فرید)

تحية طيبة وبعد

تشرف بأن نرفق طيه صورة من القوائم المالية عن الشركة "كيما" ٢٠١٨/٧/١ حتى

٢٠١٩/٣/٣١ بعد مراجعتها من الجهاز المركزي للمحاسبات متضمنا البيانات الآتية: .:

١. قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٣/٣١

٢. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١

٣. قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٩/٣/٣١

٤. الإيضاحات المتممة في ٢٠١٩/٣/٣١

٥. قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٩/٣/٣١

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

رئيس مجلس الإدارة والمدير التنفيذي
مهندس / سعيد محمد عبد الرحمن



٢٠١٩

شركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما)
قطاع الحسابات والميزانية

{1}

قائمة المركز المالي
في ٣١ / ٣ / ٢٠١٩

التجبة [بالالف جنية مصري]

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
			اصول ثابتة
١٦٣٣٣٨	١٥٦٦٩٣	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٨١٤٥٣٧٦	٩١٤٨٥٧٦	٥	استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٤٨٦٢٢	٤٨٦٢٢	٦	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٥٨.٤	٨٩٦٧٥٣	٦	قروض لجهات خارجية اخرى
٦.٦	٥٣٧	٧	اصول ضريبية مؤجلة
.	.	٧	
٨٣٨٣٧٤٦	١.٢٥١١٨١		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
			مخزون
٢٥٠.٦٢	٣٢٩٢٧٤	٨	عملاء اوراق قبض ومديون اخرون
٤.٧٥٧٨	٥٢٧٤.٧	٩	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة
.	.	٩	دفعات مقدمة
.	.	.	استثمارات مالية متاحة للبيع
.	.	.	نقدية وارصدة لدي البنوك
٦١٧١	٤٦٥٨٨٠	١٠	
٦٦٣٨١١	١٣٢٢٥٦١		مجموع الاصول المتداولة
٩.٤٧٥٥٧	١١٥٧٣٧٤٢		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٣١٦٤٧٥٤	٤٤٦٤٩٤١	١١	راس المال المدفوع
٣٧٧.٨٨	١٢٤٨٠.٣٨	١١	الاحتياطيات
.	.	١١	ارباح او { خسائر } مرحلة
.	-١٧٧٩٧	.	ارباح او { خسائر } العام قبل التوزيع
٣٥٤١٨٤٢	٥٦٩٥١٨٢		حقوق الملكية

AZZA



Handwritten signature or initials.

شركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما)
قطاع الحسابات والميزانية

{٢}

تابع / قائمة المركز المالي
في ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٩

القيمة (بالالف جنية مصري)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			الالتزامات غير المتداولة
			سندات مصدرة
٤٤٦٦٤٤٥	٥٤٢٧١٩٦		قروض من البنوك
	١٧٧١٠٥		قروض من شركات قابضة وشقيقة
٧١٣١	٧١٣١		التزامات ضريبية مؤجلة
٤٤٧٣٥٧٦	٥٦١١٤٣٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤٩٩٤٩	٤٤٧١٠	١٢	مخصصات
٩٨٢١٩٠	٢٢٢٤١٨	١٣	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
١٠٣٢١٣٩	٢٦٧١٢٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٥٠٥٧١٥	٥٨٧٨٥٦٠		مجموع الالتزامات

AZZA



Handwritten signature or initials.

شركة الصناعات الكيماوية المصرية كيما
قطاعات الشئون المالية

قائمة الدخل { الارباح او الخسائر } {

عن الفترة المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠١٩

القيمة { بالالف جنية مصري }

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	البيان
٤٧٧٦٩٣	٢٦١١٩٧	المبيعات / الايرادات
-٣٦٨١٣٢	-٢٦٩٩٧٦	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول علي الايراد
١٠٩٥٦١	-٨٧٧٩	مجمل الربح
٥٥٢٤	٥٠٧٥	الدخل من الاستثمار
٢٠٧٥	٤٠٨١٤	فوائد دائنة
٠	-١٥٧٥٣	فوائد مدنية
١٢٠٩	٢١٧٢٥	ايرادات اخري
٤٤٩	٢٧١٤	ارباح فروق عملة
٠	٠	ارباح راسالية
٠	٠	خسائر فروق عملة
-٣٤٦٣٣	-٧٨٤٢٦	مصروفات ادارية وعمومية
٠	٠	مخصصات مكونة
-٢٩٧٠	-٤٤٢	مصروفات اخري { مع تحليلا مناسبيا بالايضاحات }
٠	-٣٠٩٠	خسائر غير عادية
٠	١٨٣٦٥	ايرادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٦٠٧٠	٠	ايرادات وارباح غير عادية
٩٧٢٨٥	-١٧٧٩٧	الارباح قبل الضريبة
٠	٠	مصروفات ضريبة الدخل
٠	٠	الضريبة المؤجلة
٩٧٢٨٥	-١٧٧٩٧	ربح السنة
٠	٠	نصيب السهم الاساسي والمخفض في الارباح

AZZA



Handwritten signature or initials.

شركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما)
قطاع الحسابات والميزانية

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠١٩

القيمة { بالالف جنية مصري }

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	البيان
٩٧٢٨٥	-١٧٧٩٧	ربح السنة
		الدخل الشامل الاخر
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات لاجنبية (ب)
		الاصول المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي (ب)
		الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأ من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة (ب)
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى (د)
٩٧٢٨٥	-١٧٧٩٧	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٩٧٢٨٥	-١٧٧٩٧	اجمالي الدخل الشامل عن السنة
		اجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من
		مالكي الشركة الام
		اصحاب الحصة غير المسيطرة
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	



Handwritten signature and date.

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشؤون المالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٣/٣١

(١) نبذة عن الشركة :-

شركة الصناعات الكيماوية المصرية - كيما " شركة مساهمة مصرية	اسم الشركة
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 النترا٢٠٠ تاريخ نشر النظام الاساسي للشركة في صحيفة الشركات .	الشكل القانوني
إنتاج الأسمدة والمواد الكيماوية و الفيروسيليكون و نترات الأمونيوم النقية وتعبئة الأكسجين وأية منتجات أخرى مرتبطة أو مكملة لتلك المنتجات والاتجار فيها بالذات أو التوكيل ومباشرة جميع العمليات المالية أو التجارية المتعلقة بها .	طبيعة نشاط الشركة
تحدد مدة الشركة بفترة قدرها ٥٠ سنة تبدأ من ١٩٥٦/٣/٢٢ وقد تم تجديد مدته الشركة ٥٠ عاما أخرى تبدأ من ١٩٩٨/٦/٢٥ وذلك طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة .	مدة الشركة

(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 إثبات بالدفاتر وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية عدا الاستثمارات المبوبة كمحاكاة للبيع والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة .

(٣/٢) **عملة العرض والتعامل :-**

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

(٤/٢) **استخدام التقديرات والحكم الشخصي**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات 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 حساباتها بالجنبة المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية الاخرى المعدة بالدفاتر وذلك باستخدام سعر الصرف بين عملة القيد والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة ويتم إعادة تقييم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بأسعار 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 الارصدة ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي .

(٢/٣) **إثبات الأصول الثابتة :-**

(١/٣/٣) **الاعتراف والقياس :-**



١٢٩

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشؤون المالية

تثبت الأصول بالتكلفة التاريخية مخصصا منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة في حالة حدوثه وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل ٠٠ أما فيما يتعلق بالأصول التي يتم إنشائها داخليا فتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف الاخرى التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل للحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي أنشأت من أجله وكذا تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد فيه هذه الأصول ٠٠ ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

(٢/٢/٣) الممتلكات اللاهنية 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 وحينما يمكن تدبير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه وعليه أن يتم استبعاد صافي التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها ، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة كمصرف بقائمة الدخل .

(٣/٢/٣) الإهلاك :-

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

البيان	نسبة الإهلاك
المباني	٢٪ مباني المدينة السكنية/٥٪ مواسير المياه والصرف الصحي
الآلات والمعدات	١٠٪ أجهزة التكييف ١٢,٥٪ الأوناش العلوية ٦٪ المصانع
وسائل نقل وانتقال	٩,٥٪ المصانع - ٦,٥٪ البورش
العدد والأدوات	١٢,٥٪ الأوناش - لودر - بلدوزرات
الأثاث ومعدات مكاتب	٢٠٪ لوري - أتوبيس - سيارات ركوب - جراران
	٧,٥٪
	١٠٪

(٤/٢/٣) الأرباح والخسائر الرأسمالية :-

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 } رأسمالية بقائمة الدخل .

(٣/٣) مشروعات تحت التنفيذ :-

يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها علي إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصصا منها الانخفاض في القيمة { في حاله حدوثه } وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم اضافة للأصول الثابتة ويبدأ إهلاك الأصل عندما يكون متاحا للاستخدام أو عندما يكون في مكانه وحالته التي يصبح عليها قادرا علي التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتوقف اهلاكة في التاريخ الذي يصنف فيه كأصل محتفظ به للبيع أو تاريخ إلغاء الاعتراف به أيهما اسبق .

(٤/٣) 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 وتحميل قيمة التخفيض علي قائمة الدخل وذلك لكل استثمار نظرا لكون تلك الاستثمارات مرهونة مما لا تتمكن معه الشركة من التصرف فيها حتى يتم انتهاء الرهن .

(٥/٣) الاقتراض والسياسة المتبعة في معالجة تكاليف الاقتراض :-

يتم الاعتراف مبدئيا بقيمة القروض التي يتم استلامها وثبوت المبالغ التي يستحق سدادها خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، كم يتم تبويب المبالغ التي تستحق سدادها بعد مضي أكثر من سنه من تاريخ الميزانية ضمن الالتزامات طويلة الأجل ٠٠ أما فيما يتعلق بتكاليف الاقتراض المرتبطة بالفترة فيتم تحميلها علي قائمة الدخل واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول جديدة مؤهلة وتحمله كجزء من تكلفة هذا الأصل وتستهلك علي مدى العمر الإنتاجي المقدر له وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتا تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معدا للاستخدام

(٦/٣) قياس الشئون (تقييده) :-



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

- (١/١/٣) يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية { علي أساس سعر البيع المتوقع في ظل كل الظروف العادية مخصصا منها التكاليف التقديرية وأي تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع } أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صافي القيمة البيعية علي حين يتم تسعير المنصرف من مخزون الإنتاج التام بالقيمة الدفترية ويتم تحميل قائمة الدخل بالخسائر الناجمة عن انخفاض صافي القيمة البيعية عن القيمة الدفترية .
- (٢/١/٣) يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية { حتى آخر مرحلة إنتاجية تم الوصول إليها } أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث إنها أقل من صافي القيمة البيعية .
- (٣/١/٣) 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 علي أساس المتوسط المتحرك .
- (٤/١/٣) يتم تقييم مخزون المخلفات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- (٥/١/٣) **تكلفة المخزون :-**
- تتضمن تكلفة المخزون تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل وجميع التكاليف الأخرى التي يتم تحملها للوصول بالمخزون إلي موقعه وحالته الراهنة .
- (٦/١/٣) **جرد المخزون :-**
- تم جرد مخزون الإنتاج التام وغير التام في ٢٠١٩/٠٣/٣١ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقي المخازن طوال العام .
- (٧/٣) **العملاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى :-**
- يتم إثبات أرصدة العملاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية ويتم الاعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي يتم تسليمها أو تأديتها وتظهر بقائمة الميزانية مخصصا منها أية مبالغ نتيجة الانخفاض في قيمتها والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة .
- (٨/٣) **التقديرة وما في حكمها :-**
- يتضمن بند التقديرة وما في حكمها أرصدة التقديرة بالصندوق والحسابات الجارية والودائع لأجل لدي البنوك لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر .
- (٩/٣) **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 علي تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى ويعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية علي قطاع النشاط .
- (١٠/٣) **قائمة التدفقات النقدية :-**
- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة المباشرة .
- (١١/٣) **السياسة المحاسبية في معالجة الانخفاض في قيمة الأصول (الاضمحلال) :-**
- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ الميزانية { عدا المخزون } وفي حاله توافر مؤشرات تدل علي انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول الي قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض علي قائمة الدخل ، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية علي أساس القيمة المعدلة .
- وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل علي حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حاله وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويجب ألا تتعدى القيمة الدفترية الزائدة 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 لأصل في السنوات السابقة
- (١٢/٣) **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 .
- (١٣/٣) **السياسة المحاسبية في معالجة الخس :-**



KIMA

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

- يتم إثبات المنح الحكومية المتعلقة بأصول { إن وجدت } كإيرادات مؤجله لحين تمام الوفاء بشروط حتى الحصول عليها ومتى تحققت هذه الشروط يتم توزيع قيمتها كإيرادات علي الفترات المالية المتمثلة في العمر الإنتاجي المقدر للأصل وبنفس معدلات الإهلاك لهذا الأصل عن تلك الفترات .
- الاحتياطي القانوني :-** (١٤/٣)
- 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 .
- المخصصات :-** (١٥/٣)
- يتم إثبات المخصصات لمقابلة التزام حال قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لأحداث سابقة ومحتملة التحقيق وسيترتب عليه تدفق خارج لموارد ذات منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق 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 وبالمقاييس 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 .
- الاعتراف بالإيرادات:** (١٦/٣)
- البضاعة المباشرة :-** (١/١٦/٣)
- يتم الاعتراف بالإيرادات المبيعات وذلك بإصدار الفاتورة وانتقال المنافع والمخاطر الأساسية الي المشتري وعند توافر توقع كافي عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية 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 .
- الفوائد الدائنة :-** (٢/١٦/٣)
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي .
- إيرادات استثمارات :-** (٣/١٦/٣)
- يتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات 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 .
- المسؤوليات :-** (١٧/٣)
- يتم الاعتراف بجميع التكاليف والمصروفات الأخرى اللازمة لمباشرة أنشطة الشركة بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع وتحملها علي قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .
- الفوائد المدينة :** (١/١٧/٣)
- يتم الاعتراف بالفوائد المدينة { أن وجدت } بقائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلي .
- مدفوعات الإيجار :-** (٢/١٧/٣)
- يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل إيجار من الغير بقائمة الدخل علي أساس القسط الثابت خلال مدة العقد .
- نظام التأمينات والمعاشات للموظفين :-** (٣/١٧/٣)
- 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 .
- ضريبة الدخل :** (٤/١٧/٣)
- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة علي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى 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 .



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

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 المؤجل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

(١٨/٣) **نصيب المسهم في الأرباح :-**

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

(١٩/٣) **توزيعات الأرباح :-**

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

(١ / ٤) **الأراضي :**

بلغت قيمة الأراضي الخاصة بالشركة في ٢٠١٩/٠٣/٣١

بيان	فدان	فيراظ	سهم	حصة
أولا : أراضي أسوان				
قيمة أراضي أسوان والشلال المقام عليها المصانع والمدينة السكنية والمسجلة لشركة " كيما "	٩٠٢	١٧	١٥	
المسطح المشترك بين محافظة أسوان وشركة " كيما "	١٤١	٢٠	١٢	
أراضي منفعة عامة عبارة عن خط السكة الحديد ومصرف السيل .	٦٠	١٢	٢٢	
قيمة القسمة النهائية بين شركة " كيما " ومحافظة أسوان من واقع العقد المسجل	١١٠٤	٦	١٠	١٠٢٥٣٦
رسوم التسجيل بالشهر العقاري خلال عام ٢٠٠٤/٢٠٠٣				٥١٢٢٠
{ ١ } إجمالي أراضي أسوان	١١٠٤	٦	١٠	١٥٩٢٥٦
ثانيا : أراضي الميناء النهري				
قيمة الأراضي بناحية أبو الريش قبلي مقام عليها الميناء النهري وتم استغلال مساحة خاصة بكونريش النيل بأسوان وجاري المتابعة مع محافظ أسوان للحصول على التعويض وجاري تسجيل مساحة ١٠,٥ فدان تعويضا عن المساحة المنزوع ملكيتها .	٢	١٨	٤	٨٢٨
{ ٢ } إجمالي أراضي الميناء النهري	٢	١٨	٤	٨٢٨
ثالثا : أراضي بكم امبو				
أراضي زراعية بناحية قطيرة بكم امبو وكذا أراضي مقام عليها عمارة الشركة بناحية البيرة	١٢	١٦	١	٢٩٥٢
{ ٣ } إجمالي أراضي بكم امبو	١٢	١٦	١	٢٩٥٢
رابعا أراضي بالقاهرة				
قطعة أرض مشتراة من شركة مصر الجديدة للإسكان والتعمير بالنزهة ومقام عليها عدد ٦ عمارات بعدد ١٤٤ وحدة سكنية			٦٩٨٠,٩٥٠ م	٤٣٠٥٨٤
{ ٤ } إجمالي الأراضي بالنزهة الجديدة والقاهرة			٦٩٨٠,٩٥٠ م	٤٣٠٥٨٤
خامسا أراضي بالإسكندرية				
قطعة أرض بناحية المنيرة بالإسكندرية مقام عليها وحدات سكنية			٣٨٣٣,١١ م	١٠٨٩٢٧٣
إجمالي قيمة الأراضي				١٦٨٢٨٩٣

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 .

أولا: الإجراءات التي تمت بشأن الرفع المساحي لأراضي الشركة

قامت الشركة بإجراء الرفع المساحي للأراضي المملوكة لها و تم إجراء الحصر الشامل لها على ضوء الخرائط المساحية الخاصة بكل مساحه واتخذت الشركة كافة الإجراءات التي تحافظ بها على أراضيها



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

تطبيقات الشؤون المالية

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

سهم)

بلغت المساحة المبيعة للأهالي (٢٦٣٧٣) حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ باجمالى متحصلات لصالح كيما مبلغ وقدره [٣٢٣.١٨٥ ألف جنيه | منذ البدء في إجراءات البيع وتم المتابعة بصفة مستمرة في هذا الشأن حفاظا على حقوق الشركة..

ثالثاً: الإجراءات التي تمت بشأن استبدال بعض الاراضى باراضى ملك محافظة أسوان

تم الانتهاء من الرفع المساحي وإعداد الخرائط المساحية اللازمة وسداد الرسوم المطلوبة لمديرية المساحة بأسوان وسداد رسوم الشهر العقارية لانتهاء التسجيل وجارى المتابعة.

رابعاً : بخصوص التعديلات على بعض اراضى الشركة من قبل الأهالي وشركات وهيئات عامة وجهات حكومية

تم رفع دعاوى قضائية على شركة المحطات المائية منظوره امام القضاء وجارى المتابعة.

خامساً : مساحة (١٣٨ فدان - ٢٢قيراط - 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 نوافق حتى تاريخه بموافقة مجلس الوزراء على البيع .

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

تم تحرير عقود اجارية لعدد ١٢ فردا ممن لهم محلات مقامة على اراضى الشركة توفيقا لأوضاعهم وحفاظا على املاك الشركة وأراضها فضلا عن المتابعة لكافة اراضى الشركة.

وعدد ٧ محلات تم رفع دعوى قضائية ضددهم للإخلاء منظوره امام المحاكم وتم المتابعة .

(٤) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

(٢ / ٤) الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٠٣/٣١

بيان	أراضي	مباني/إنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد أدوات	أثاث معدات مكاتب	إجمالي	رصيد مقارن
التكلفة في أول المدة	١٦٨٢٨٩٣	٧٦٤٩٢٧٤٠	٢٥٧٤٠٢٨٨٠	٢٣١٩٤٥٩٨	٨٨٧٠٠١٤	١١٥٧٣٣٣٨	٣٧٢٤٨١٢٨	٣٦٢٤٨١٢٨
الإضافات	٠	١٠٩٧٥٧٩٥	٤٨١٨١٣	٠	٢٣٨١٤	٥٤٤٠٤٤	١٢٢٤٠٤٦٦	٣٣٤٣٤٨١
الاستبعادات	٠	٠	٢٥٥٥٨	٠	١٥٣٦٩١	١١٨٢١	١٩١٠٧٠	١٦٨٧٥٨٤٦
التكلفة نهاية الفترة	١٦٨٢٨٩٣	٨٧٤٦٨٥٣٥	٢٥٨٩١٣٥	٢٣١٩٤٥٩٨	٨٩٥٥١٣٧	١٢١٠٥٥٦١	٣٩١٢٦٥٨٥٩	٣٧٢١٦٤٦٣
مجمع الإهلاك أول المدة	-	٣٢٧٩٥١١٨	١٥٢٠٥٥١٦٧	١٨٦٢٢١٥٧	٤٩٧٧٩١٩	٧٤٢٨٩٨٧	٢١٥٨٧٩٣٤٨	١٩١٩٧٣٠٦
الاضافات	-	٢٩٤٦٦٦٣٤	١٣٥٠٩٢٨٤	١٤١٧٠٣٢	٣٣٨١٩٨	٦٧٤٠٧٤	١٨٨٨٥٢٢٣	٢٤٧٣١٢٣٦
الاستبعادات	-	٠	٢٥٥٥٨	٠	١٥٣٦٩١	١١٨٢١	١٩١٠٧٠	٨٢٩١٩٤
مجمع الإهلاك	-	٣٥٧٤١٧٥٢	١٦٥٥٣٨٨٩٣	٢٠٠٣٩١٨٩	٥١٦٢٤٢٦	٨٠٩١٢٤٠	٢٣٤٥٧٣٥٠١	٢١٥٨٧٩٣٤٨
صافي القيمة الدفترية في نهاية المدة	١٦٨٢٨٩٣	٥١٧٢٦٧٨٣	٩٢٢٠٢٤٢	٣١٥٥٤٠٩	٣٧٩٢٧١١	٤٠١٤٣٢١	١٥٦٦٩٢٣٥٨	١٦٣٣٧١١٥

(٣ / ٤) الإضافات والاستبعاد المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠١٩/٠٣/٣١

بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ١٢٢٤٠٤٦٦ جنيه ٠٠ كما بلغت الاستبعادات عن نفس الفترة مبلغ ١٩١٠٧٠ جنيه .



١٩١٠

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

تطبيقات الشؤون المالية

(٤/٤) مادة النظر في الأعمار الانراضية 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 للجنة الفنية الدائمة بالجهاز المركزي للمحاسبات في هذا الشأن وطلب الجهاز المركزي للمحاسبات (اللجنة الفنية) موافقة بدراسة خطة معدة من قبل جهة خارجية متخصصة تؤيد 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 الموافقة عليه .

(٥/٤) دراسة الانخفاض في قيمة الأصول :-

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

(٦/٤) الشبوه علي ملكية الأصول والالتزامات :-

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

(الأصول الثابتة المهلكة دفترياً ومازلت تعمل بالإنتاج في ٢٠١٩/٠٣/٣١)

رقم المركز	اسم المركز	مباني	الات ومعدات	وسائل نقل	عدد وادوات	اثاث	الإجمالي
١	تنقية المياه	٣٩٢٨٧.٦	٨٦١٣١.١٩		١٣٢٠٩.٣٦		١٣٨٤٤٧.٧٩
٢	الموحدات(مغبرات التيار)	٥٤٨٠١١.٧	٥٤٩٥١٥٨		٧٩٠٤.١٩٨	٢٨١٠.١٢٦	٦.٥٣٨٨٤.٠٧٤
٣	الهيدروجين	٩٢٢٤٨٧.٣٠	١٦٩٧٠.٥٨٣		١٩٢٧٢	٣٤٨٩٢	١٧٩٤٧٢٣٤.٣
٤	النيتروجين	١٣٩٥٨١.٣	١٤٥٩٠.٣٤		٢٩٣٢١.٧٦	٤٩٥٧	١٦٣٢٨٩٤.٠٦
٥	تنقية الغازات	٤١٨٨٦.٥	٤٢٠.٥٩٦.٢		٨٤٧٣٩.٦١		٥٤٧٢٢٢.٣١
٦	مناطق الضغط	٢٧.٦٥٤.٤	١١١٣٥١٨		١٩٢	٤٩٤٣	١٣٨٩٣.٧.٤
٧	الامونيا	١٥٢٤٤٣.٣	١.٣٢٩٢٩٦		٦٨.٨٩	١١٢٤٠	١.٥٦١١٦٨.٣
٨	ابراج الإسالة	٥٨٤٩٨.٩	٦٦٦٧٠.١٨				٧٢٥٢٠.٧
٩	الحامض	٢٢.٧٣٨	١٢٦١٣٢٥		٦٣.٢٦٢	١٦٩٧١	٢١٢٩٢٩٦
١٠	المحاجر	١١٩٢١.٧٠			٤٢٩.٤٥١		١١٩٦٤٠.١٥١
١١	الحجر الجيري	١٠.٧٧١٦.٩	١١٤٩٦٣.٧				٢٢٢٦٨.٦
١٢.١	السماد	٧٩٣٢.٨.٨	٥٣٤٦٧٥٦		١١٢٨٥٠.٥	٤٢.٤٥	٦٢٩٤٩٦.٣
١٢.٢	النترات	٢٨٩٥.٠	١٢٢٦٨٦٧٦				١٢٢٩٧٦٢٥.٦
١٣.١	مخزن السماد	٤٤٩٤١١.٤٠	١٩٤٠.٩٩				٦٤٣٥١٠.٤
١٣.٢	مخزن النترات	١٠.٤٤٠.١٩.٧	١٩٦٥.٠			١٨١.٥٠٠	١.٦٣٨٥١.٢
١٤	التعبئة	٢.٥١٥٦	٦٥٧٢١٤		١٤٦٤٣	٢٣٨	٨٧٧٢٥١
١٥	الأكسجين	٣٤١٣٢.١٧	٢٥٤٢٥٧				٢٨٨٢٨٩.١٧
١٦	مصنع الثلج	٦٦٩٠.٧٤٣					٦٦٩٠.٧٤٣
١٧	الكور	٢٨٧٧٣.٧٢	١٤٢٧٩٥٣		١٢٠٠	٥٧٩.٤٩	١٤٥٨٥٠.٦.٢١
١٨	الفيروسيلكون	١٣٢٠.٨٣.٠.٦	٢٤٣.٢٩		١٨٤٩٤٧.٣٥	٢٤٧.٣	١٧٨٣٥.٩.٩٥
١٨.٢	الفلاتر		٢٩٣.٠٠٠			١٣٨١.٧٧	٧٩٣١٣٨١.٧٧
٢١	شبكة الكهرباء	١٢٨.٠٥٦.٤	٤٦٠.٤٦٨٢		٧٤٦٧٥	٢٨٢٢٩	٤٨٣٥٦٤٢.٤
٢٢.١	المبيعات والنقل سماد	٢٢٤٣.٤.٧	١١٨٦٢٢٦			١٩٥٢.٠	١٤٣.٠٥٠.٧
٢٢.٢	مبيعات ونقل الفيروسيلكون	٥٤.٠٠٠					٥٤.٠٠٠
٢٣	شبكة المياه	٨٣٧٤٥٦	٤.١٥٣٩		٣١٣٨٨٥	٩١٣٦.٤٨٨	١٥٦٢٠.١٦.٤٨٨
٢٤	ابراج التبريد	٥١٣٧٥٤	٢٦٠.٨.٠.٧		١٩٥٢١٨	٩٦٤.١٨	٣٢١.٧٤٣.١٨
٢٥	الغلايات	٥٩٧.٠.٨.٣٧	٣٥٧١٣١.٢		٣١٣٨.٠.٨	٥٧٢٨	٤٥٣٩٤٨.٣٧
٢٦	الهواء المضغوط	٥.٧٨.٦٥	٩٨٦.٠.٦.٧				٩٩١.٨٥.٣٥
٢٧.١	شبكة المجارى	٥١٦.٩٦	٢٩٧٥١.٥٧		٢٩٥٩.٠		٥٦٩٤.٧.٥٧
٢٧.٢	البيارة والمياه الصناعية	٦.٣١٩.٠.١.٠.١					٦.٣١٩.٠.١.٠.١
٢٨	المعامل المركزية	٣١٧٥٧.٠.٢			١٩٧.٢٥	٨٥١٢٧	٣١٢٩.٩.٠.٢



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "
تطبيقات الشئون المالية

٢٥٤٩٢٩٨,١٦٠	٢٧٤٥٧٤	٢١٧٢٠٢,٩٦	١٦٤٣٨٧٠	٤١٣٦٥١,٢	الورش العامة	٢٩,١
١٧٧٢,٨١٣	١٤٧,٨١٣	١٦٢٥	.	.	ورشة التكييف	٢٩,٢
١١٠٢٥٢,٢٨	٣٢٢٢	٨١٨٦٧,٩	.	٢٥٠٦٢,٣٨	ورشة السيارات	٢٩,٣
٤٣٠٣٢	١٣٦٧٤	١٧٥٧١	١١٧٨٧		ورشة الكهرباء	٢٩,٤
٤٤٠٧٦,٤٣٨	١٦٠٣,٧٦٣	٦٣٤٧,٧٣٥	٣٦١٢٤,٩٤		ورشة التدريب	٢٩,٥
٦٩٣٥٧٧,٧٠٩	٢٧١١٣٥	٢٢٤٥٤,٧٨٠	٩١٤٤,٧٢٩	٣٩٠٨٤٣,٢	المخازن العامة	٣٠
٢٤٦٠٦٥٨,٤٣	٧١٢١,١٣	١٤١٣٥,٣		٢٤٣٩٤,٢	المدينة السكنية	٣١
٤٨٣٢	٤٨٠		٤٣٥٢		المخبر	٣١,٣
١١٧٦٩٠,٧٦٧٥	٦١٤٣٧٢,١٠	١٥٩٦,٥٧٥		٥٦٠٩٣٩	الإدارة	٣٢
٤٣٥٠٦١,٥٤	٣١٥٨,١	٣٠٤١٣,٨٥		٨٨٨٤٦,٦٩	الحاسب الالى	٣٢,٤
٨٣٦٧٢,٧٥	٢٥٠٧٩	١٩٨١٧	٣٧١٩٥,٥٧	١٥٨٢,١٨	الإدارة المدنية	٣٣
١٥٢٠٧٨,١٣	١٢٨٩٦٥	٧٣٨,٢٣	١٢٠٠٤,٩	٣٧٠	المطعم	٣٤
١٩٠,٦٧٧٢,٦٥	١٥٥٤٥		١٦٧٩٦٢١٢	٢١٨٦١٧٨	الجراج	٣٥
١١٦٢٥٦٩,١٢٠	٥٨٦٥٦٦	٧٨٢٨,١٢		٥٦٨١٧٥	الخدمات الاجتماعية	٣٦
٢٤٩١٥٢,٥	٩٨١٩	٢١٨٨٥٨,٣	٣٤٨,٧٥	٢٠١٢٦,٤٥	الطبي	٣٧
٨٠٠٥٧٤,٤	٥٦٤٤٢٦	٧١٨٨,٦	٦٣٥٨,١	٢٢٢٦,١٧	ادارة المصانع	٣٨
٦٢٤٤٥,٦٨	٣١١٩٧	٢٢٥		٣١٠٢٣,٦٨	التدريب	٣٩
٣١٦١٣١,٣٨	٢٨٠٨٦	٢٦٣١٠,١,٨		٢٤٩٤٣,٥٨	الأمن الصناعي والمطافي	٤٠
٤٣٠٣١,٧٧١	٦٠٣٧	٢٩٤٥٥,٩٨		٧٥٣٨,٧٩١	الأمن الداخلي	٤١
١٤٠٥,٢	١٤٠٥,٢					٤٢
١١٧٦٩٤٧٨١,٨٣٠	٣٢٠٣٠٢,٦	٢٩٤٥٩٣٦,٨٠	١٦٧٩٦٢١٢	٨٠٣٦٩٥٤٨	١٤٣٨٠٠٨٣	الإجمالي

يوجد آلات متوقفة بالمصنع منذ فترات تصل إلى ٥ أعوام وجارى العمل على اصلاحها.
مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٩١٤٨٥٧٥٣٣٠ جنيه تتمثل في

رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠	رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١	الدليل	البيان
		١٢١	أ - التكوين الاستثماري
٥٠٥٨٢٦٢٦	٦٤٢٢٢٢٣١	١٢١٢	مباني وإنشاءات ومرافق
٢٣١٣٥٢٤٧	٢٢٨٠١٧٠٦	١٢١٣	آلات ومعدات
.	.	١٢١٤	وسائل نقل وانتقال
٧١٠٠٨٥	١٧٢٤٣٠	١٢١٥	عدد وأدوات
٣٤٦٢٤	١٥١١٣٠	١٢١٦	أثاث ومعدات مكاتب
٧٩٩٣٦٢٨٦٢٤	٩٠٠٤٥٧٨٢٦	١٢١٨	المشروع الجديد
٨٠٦٨٠٩١٢٠٦	٩٠٩١٢٧٧١٣		إجمالي التكوين الاستثماري
		١٢٢	ب - نطاق الاستثماري
٧٧٢٨٤٥٢٩	٥٦٢٣٧٦١٧	١٢٢١	دفعات مقدمة
.	.	١٢٢٢	إعتمادات لشراء أصول
٧٧٢٨٤٥٢٩	٥٦٢٣٧٦١٧		إجمالي نطاق الاستثماري
٨١٤٥٣٧٥٣٥	٩١٤٨٥٧٥٣٣		إجمالي مشروعات تحت التنفيذ



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

(٦) الاستثمارات :

(١/٦) الاستثمارات في شركات شقيقة

تبلغ تكلفة الاستثمارات في شركات شقيقة في ٢٠١٩/٠٣/٣١ علي النحو التالي :

متوسط التكلفة	مساهمة شركة كيما						نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	رأس مال الشركة	البيان
	الإجمالي		الإضافات		رصيد ٢٠١٩/٧/١						
	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم					
٥	٤٨٦٢٢٣٩٥	٩١٨٢٥٧٢	٠	٠	٤٨٦٢٢٣٩٥	٩١٨٢٥٧٢	٦,٤٥٧	٥	١٤٢١٩٨٠٧٥	٧١٠٩٩٠٣٧٥	شركة الدلتا للسكر
	٤٨٦٢٢٣٩٥				٤٨٦٢٢٣٩٥						الإجمالي

≠ متوسط التكلفة الدفترية لأسهم شركة الدلتا للسكر ٥ جنيه للسهم .

وهذه الاستثمارات مرهونة طبقا لعقد البنوك .

(٢/٦) استثمارات متاحة للبيع

تبلغ تكلفة استثمارات متاحة للبيع في ٢٠١٩/٠٣/٣١ علي النحو التالي :

متوسط التكلفة	مساهمة شركة كيما						نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	رأس مال الشركة	البيان
	الإجمالي		الإضافات		رصيد ٢٠١٩/٧/١						
	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم					
٠٦٩٠٨٨٢١	٨٩٤٤٦٦٦٨	٣٤٠٠٩٣٦٠	-	١١٣٣٦٤٤٠	٢٣٤٩٦٤٥٩	٢٢٦٧٢٩٢٠	٢,٧	١٥	١٢٦١٨٧٥٧٢	١٨٩٢٨١٣٥٨٠	شركة أبو قير للأسمدة
	٨٩٤٤٦٦٦٨				٢٣٤٩٦٤٥٩						الإجمالي

≠ متوسط التكلفة الدفترية لأسهم شركة أبو قير للأسمدة ٠٦٩٠٨٨٢١٢٢٢٢ 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 ٢٠١٩/٠٣/٣١ بسعر ٢٦,٣٠٠ جنيه للسهم طبقا للمعيار المحاسبي .

وهذه الاستثمارات مرهونة طبقا لعقد البنوك .

(٣/٦) السندات - وثائق الاستثمار - أدون خزنة :

≠ تبلغ قيمة الاستثمارات في سندات حكومية { بنك الاستثمار القومي } مبلغ ٢٣٠٧٢٣٥ جنيها في ٢٠١٩/٣/٣١

تم إضافة قيمة استثماراتها في وثائق الاستثمار (بنك مصر) في حسابنا الجاري طرق بنك مصر والتي بلغت مبلغ ٤٥٢ مليون جنية في

فبراير ٢٠١٥

≠ يبلغ قيمة العائد المحقق من الاستثمارات في سندات حكومية مبلغ ٦٠ ألف جنيه في ٢٠١٩/٣/٣١ تم قيده بقائمة الدخل



KIMA

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "
قطاعات الشؤون المالية

(٧) **فروض وأرصدة مدينه طويلة الأجل :**

(١/٧) يتمثل هذا البند 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 ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٥٣٧٣٣٨,٨٠٠ جنيه كالاتي :-

البيان	رصيد أول المدة مليم جنيه	الإضافات للقرض مليم جنيه	المسدد من القرض مليم جنيه	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ مليم جنيه
مشروع القاهرة	٧٣٦٢٩,٧٥٠		٨٨٦٩,١٠٠	٦٤٧٦٠,٧٠٠
مشروع أسوان { ١ }	٢٤٣٤٤,٢٥٠		٣٠٤٢,١٠٠	٢١٣٠٢,١٥٠
مشروع أسوان { ٢ }	٤٠٣٦٨٥,٠٠٠		٥٧١٧٣,٠٠٠	٣٤٦٥١٢,٠٠٠
مشروع الإسكندرية	١٠٤٧٦٤,٠٠٠		.	١٠٤٧٦٤,٠٠٠
الإجمالي	٦٠٦٤٢٣,٠٠٠	-	٦٩٠٨٤,٢٠٠	٥٣٧٣٣٨,٨٠٠

≠ القرض الممنوح لمشروع أسوان القاهرة يسدد علي أقساط شهرية طبقا للمحصل من العاملين .

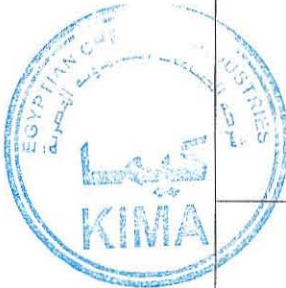
≠ القرض الممنوح لمشروع الإسكندرية يسدد علي أقساط شهرية من العاملين الممتلكين للوحدات أصول ضريبية مؤجلة :

• بلغت الأصول الضريبية المؤجلة مبلغ . جنيه في ٢٠١٩/٠٣/٣١ .

(٨) **المخزون :**

تبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٣٢٩٢٧٣٩٦٩ جنيه تتمثل في الآتي :

بيان	الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١ جنيه	الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه
خامات	٦٤٢١٦٧٥٢	٧٣١٦١٥٥٩
الوقود - الزيوت	٢٢٧٩٠٢٦	٢٥٩٠٥٦٩
قطع غيار ومهمات (قبل خصم المخصص)	٦٥٢٠٦٠٨١	٥٧٨٩٨٤١٦
مواد تعبئة وتغليف	٦٨٠٥٥٧٦	٤٩٥٨٩٥٠
المخلفات الخردة	٣٢٤٧٤٣١	٥٠٩٤٤٨٧
قطع غيار تحت التكوين	٤٤٣٧٥	٤٤٣٧٥
إنتاج غير تام	١٠٤٠٠٣٠	٥٥٦٤١٧
إنتاج تام	١٥٨٨٩٦٢٧٥	٨٢٩٨٤٩٣٣
مخزون لدى الغير	١٤٣١٨٥٨٤	.
اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	٣١٦٠٥٤١٣٠	٢٢٧٢٨٩٧٠٦
{ إجمالي المخزون قبل خصم المخصص }	٣٢٩٤٣٦٢٦٦	٢٢٩٣٤٢٨٧
يخصم مخصص أصناف بطيئة الحركة (قطع النيار)	١٦٢٣٩٧	٢٥٠٢٢٣٩٩٣
	٣٢٩٢٧٣٩٦٩	١٦٢٣٩٧
		٢٥٠٠٦١٥٩٦



alga

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

تطامات الشئون المالية

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

(٩) العملاء وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الاخرى والموردين أرصدة شاذة بعد خصم المخصص في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٥٢٤٥٧٩٩٤٧ جنيه علي النحو التالي :

البيان	العملاء	أوراق قبض	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	إيرادات مستحقة التحصيل	موردين أرصدة مدينة	الرصيد
أرصدة ٢٠١٩/٠٣/٣١	٥٤٦٥٤٢٧	٠	٣٦٢٨٢٨٦٨٣	٢٢١٧٧١٩٥	١٣٥٢٠٣٤١٦	٥٢٥١٣٢٣٣٤
مخصص الديون مشكوك في تحصيلها	٠	٠	-	٣٩١٦٨	٥١٣٢١٩	٥٥٢٣٨٧
الصافي ٢٠١٩/٠٣/٣١	٥٤٦٥٤٢٧	٠	٣٦٢٨٢٨٦٨٣	٢٢١٣٨٠٢٧	١٢٤٦٩٠١٩٧	٥٢٤٥٧٩٩٤٧
أرصدة ٢٠١٨/٦/٣٠	١٣٥٢٦٩٧	٤٠٤٩١١٤	٣٣٩٠٠٤٩٠٦	٤٩٩٩٣١٢٣	١٣٧٣٠٦٠٤	٤٠٨٣٩٠٦٥٤
مخصص الديون مشكوك في تحصيلها	٠	٠	-	٣٩١٦٨	٥١٣٢١٩	٥٥٢٣٨٧
الصافي ٢٠١٨/٦/٣٠	١٣٥٢٦٩٧	٤٠٤٩١١٤	٣٣٩٠٠٤٩٠٦	٤٩٩٩٣١٢٣	١٣٢١٧٣٨٥	٤٠٧٥٧٨٠٥٧

(١/٩) العملاء

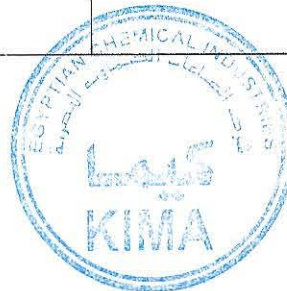
بلغ رصيد العملاء المدين للعملاء في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٥٤٦٥٤٢٧ جنية يتمثل في الآتي .:

البيان	عملاء عام خدمات	عملاء عام أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الرصيد
أرصدة ٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٩٠	٦٧١٥٩٢	٣٠٤٠٦	٤٧٦٣١٣٩	٥٤٦٥٤٢٧
مخصص الديون مشكوك في تحصيلها	-	٠	-	-	٠
الصافي ٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٩٠	٦٧١٥٩٢	٣٠٤٠٦	٤٧٦٣١٣٩	٥٤٦٥٤٢٧
أرصدة ٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠٩	١٢٢٨٢١٨	١٢٤٢٧٠	٠	١٣٥٢٦٩٧
مخصص الديون مشكوك في تحصيلها	-	٠	-	-	٠
الصافي ٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠٩	١٢٢٨٢١٨	١٢٤٢٧٠	٠	١٣٥٢٦٩٧

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

بلغ رصيد حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٣٦٥١١٣٨٩٤ جنية يتمثل في الآتي :

البيان	مصلحة الجمارك	ضريبة المبيعات	مصلحة الضرائب العامة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٣/٣١	٠	٣٣٤٠٧٣٦٧٠	٣١٠٤٠٢٢٤	٣٦٥١١٣٨٩٤
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٠	٣٠٨٨٢٢٦٧٣	٣٠١٨٢٢٣٣	٣٣٩٠٠٤٩٠٦



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قوائم الشئون المالية

(٣/٩)

إيرادات مستحقة التحصيل:

بلغ رصيد إيرادات مستحقة التحصيل في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٢٢١٣٨٠٢٦ جنية بعد خصم المخصص بمبلغ ٣٩١٦٨ جنية من إيجارات دائنة

يتمثل الرصيد في الآتي :

الإجمالي	إيرادات متنوعة أخرى ١٧٥٦	إيجارات دائنة ١٧٥٤	فوائد دائنة ١٧٥٣	إيرادات أوراق مالية ١٧٥٣	البيان
٢٢١٣٨٠٢٦		٢٠٦٤٦٤٠	١٦٤٧٦٦٩	١٨٤٢٥٧١٧	رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١
٤٩٩٥٣٩٥٥		١٤٠٨٥٦٩		٤٨٥٤٥٣٨٦	رصيد ٢٠١٨/٠٦/٣٠

≠ رصيد إيرادات أوراق مالية البالغ قدرة ٣٢١٦٩٥٦٢ جنية يتمثل في الآتي:-

- مبلغ ٦٠٥٧٠ العائد المستحق على بنات الاستثمار القومي في سندات حكومية
- جنية عائد أسهم كيما طرف شركة الدلتا للسكر.
- جنية عائد أسهم كيما طرف شركة ابوقير للأسمدة

≠ رصيد الفوائد الدائنة والبالغ في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ١٦٤٧٦٦٩ جنية قيمة الفوائد المستحقة علي الحساب الجاري

≠ بلغت الإيجارات الدائنة في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٢٠٦٤٦٤٠ جنية بعد خصم المخصص وتمثل في قيمة الإيجارات المستحقة علي قاطني المدينة السكنية والإيجار الخاص بأبراج 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 الإجراءات القانونية.

(٤/٩) الأرصدة المدينة الاخرى -

بلغت الأرصدة المدينة الاخرى في ٢٠١٩/٠٣/٣١ بعد خصم المخصص مبلغ ١٢٩٨٧٨٢٠١ جنية علي النحو التالي :

الإجمالي	أوراق قبض برسم التحصيل	مدينو بيع خامات قطع خنبار	مدينو بيع أصول جديدة	أرصدة مدينة أخرى ١٧٧٢			تأمينات لدى الغير ١٧٧١	البيان
				المخصص	الصافي	الإجمالي		
١٢٩٨٧٨٢٠١	٢٢٨٥٨٠	١٣٠١٠٦٧٨١	٥٣٤٦٢	٤٣٧٥٣٤	٨٢٨٩٥٩٣	٢٢٨٥٨٠	٨٥١٨١٧٤	رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١
٩٦٢٤٤٦٦	٢٢٨٥٨٠	٩٨٥٣٠٤٦	١٦٦٨٨٠-	٥٥٢٤٩٩	٥٢٢٧١٥٣	٢٢٨٥٨٠	٥٤٥٥٣٣٣	رصيد ٢٠١٨/٠٦/٣٠

≠ بلغت الأرصدة المدينة الاخرى مبلغ ٨٢٨٩٥٩٣ جنية بعد خصم المخصص المكون لمقابلة أي التزام مادي كالاتي :-

جنية

٢١٨٨٠٠ شركة التعمير والسكان الشعبية (عمارة معروف) .

٩٧٨٠ شركة الغربية للتنمية الزراعية (عجوزات سماد) وجميع هذه المبالغ مرفوع بها قضايا ومازالت بالقضاء

≠ بلغ مدينو بيع أصول جديدة مبلغ ٤٣٧٥٣٤ جنية في ٢٠١٩/٠٣/٣١ وتمثل قيمة الشقق المباعة من الشركة للمعاشات بأسوان - الإسكندرية ويتم توريد القيمة

علي أقساط شهرية.

(٥/٩) الموردين (أرصدة شادة)

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٤٧١٠٦٩٧ جنية بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٢٨٤٦٣٩ جنية لمقابلة الرصيد المتوقع منذ أكثر من خمس سنوات وبيانها كالتالي :

الرصيد	موردين قطاع خارجي	موردين قطاع خاص	موردين عام أعمال	موردين عام خدمات	البيان
٤٩٩٥٣٣٦		٣٠١١٠٤١	١٧٥٠١٦٨	٢٣٤١٢٧	أرصدة ٢٠١٩/٠٣/٣١
٢٨٤٦٣٩		٧٧٠٨٦	٢٠٧٥٥٣		مخصص الديون مشكوك في تحصيلها
٤٧١٠٦٩٧		٢٩٣٣٩٥٥	١٥٤٢٦١٥	٢٣٤١٢٧	الصافي ٢٠١٨/٠٣/٣١
٢٩٣٧١٣٩		١٢٨١٥٩٢	١٦٤٦١٨٥	٩٣٦٢	أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠
٢٨٤٦٣٩		٧٧٠٨٦	٢٠٧٥٥٣		مخصص الديون مشكوك في تحصيلها
٢٦٥٢٥٠٠		١٢٠٤٥٠٦	١٤٢٨٦٣٢	٩٣٦٢	الصافي ٢٠١٨/٠٦/٣٠



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قوائم الشئون المالية

(١٠) التلدية وما في حكمها :

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصدوق وما في حكمها في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٤٦٥٨٨٠٨١٤ جنيه علي النحو التالي :-

البيان	ودائع لأجل	حسابات جارية	نقدي بالصدوق	الإجمالي
رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١	٠	٤٦٥٢٥٩٣١٤	٦٢١٥٠٠	٤٦٥٨٨٠٨١٤
رصيد ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٠	٦٠٢١٠٧٩	١٥٠٢٦٣	٦١٧١٣٤٢

≠ حققت الحسابات الجارية لدي البنوك عائدا قدرة ٢٠٧١٥٤٩١ جنية تم قيدها بقائمة الدخل في ٢٠١٩/٠٣/٣١

(١١) بيان حقوق المساهمين :

رأس المساهمين (١/١)

≠ يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٦ مليار جنية وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٤٤٦٤٩٤١٣٧٠ جنيها مصريا موزعا

علي ٨٧٧٩٥٠٧١٣ سهم بقيمة اسمية للسهم قدرها خمسة جنيهات مصرية جميعها أسهم اسميه ونقدية ومدفوعة بالكامل .

ويتمثل هيكل رأس المال في تاريخ إعداد الميزانية كالتالي :-

نسبة المساهمة /	عدد الأسهم	البيان	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	البيان
٠,٠٢٦	٢٣٥٢٧٩	بنك ناصر الاجتماعي	٥٩,٨٩٥	٥٣٤٨٥٤٣٧٨	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية
٠,٠٠٢	١٣٥٩٠	الهيئة الزراعية المصرية	٢٥,٦٠٦	٢٢٨٦٥٩٩١٧	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع حكومي
٠,٠٠١	٨٤٣٦	اتحاد العاملين المساهمين	٥,٠٢١	٤٤٨٤٠٠٤١	بنك مصر
٦,٤٨٩	٥٧٩٤٧٧١٢	الأقرباء	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	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 جنية بعدد ٧٢٠٠٠٠٠٠ 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 جنية 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 جنية بالقيمة الاسمية وقدرها ٥ جنيهات تسدد بالكامل بعدد ٢٢٦ مليون سهم ليصبح رأس المال المصدر و المدفوع مبلغ ١,٢٠٦ مليار جنية بدلا من ٧٦ مليون جنيه وتخصص تلك الزيادة لصالح قدامي المساهمين وقد تم الاكتتاب بالكامل وقد تمت الموافقة علي زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ٢ مليار جنيه وقد تم تعديل المادة رقم ٦ من النظام الأساسي للشركة .
- بتاريخ ٢٠١١/١٠/٢٥ تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بزيادة رأس المال بإصدار عدد ٢٢٦ مليون سهم من اكتتاب قدامي المساهمين { مدفوع بالكامل } ليصبح رأس المال المصدر المدفوع ١,٢٠٦ مليار جنيه موزع علي ٢٤١٢٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسميه ٥ جنيهات للسهم جميعها أسهم اسمية ونقدية ومدفوعة بالكامل وتمت الموافقة من قبل مصر للمقاصة وقبول الزيادة وقيدها بالبورصة المصرية .



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشؤون المالية

- بتاريخ ٢٠١٣/٧/١٦ تم موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٩٨,٣ مليون جنيه تمويل من رصيد دائنو توزيعات 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 ٢٠١٤/٢٠١٣ زيادة رأس المال ليصبح ١,٤٤٠,٠٧٠ مليار جنيه بدلا من ١,٣٠٤,٣٠٠ مليار جنيه من خلال فائض العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٢ الذي بلغ ١٣٥,٧٧٠ مليون جنيه
- بتاريخ ٢٠١٤/٦/١٦ تمت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٤٥٠ مليون جنيه طبقا لقرار الجمعية العممة غير العادية للشركة كيما المنعقدة في ٢٠١٤/١/٢٨ ودعوة قدامى المساهمين للاكتتاب ليصبح رأس المال ١,٨٩٠ مليار جنيه موزعة على ٣٧٨,٠١٤ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات مدفوعة بالكامل .
- بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٨ تم الموافقة على زيادة رأس المال بمبلغ ٨٠١٤٢٧٤٠ جنيه طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية موزع على عدد ١٦٠٢٨٥٤٩ سهم ٠٠ ليصبح رأس المال مبلغ ١٩٧٠٢١٣٥٥٠ جنيه موزع على عدد ٣٩٤٠٤٢٧١٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات مدفوعة بالكامل . وتم التأشير بالسجل التجاري بالزيادة.
- بتاريخ ٢٠١٦/٣/٣٠ وافقت الجمعية العامة العادية على توزيع أسهم مجانية للمساهمين عن أرباح ميزانية ٢٠١٥/٦/٣٠ بمبلغ ٦٥٢٦٤١٢٥ جنيه موزع على عدد ١٣٠٥٢٨٢٥ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات وفي نفس التاريخ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة بنفس المبلغ المشار إليه
- بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٦ تمت الموافقة من الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال المصدر للشركة (كيما) بمبلغ ٦٥٢٦٤١٢٥ جنيه موزع على عدد ١٣٠٥٢٨٢٥ سهم طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية ليصبح رأس المال مبلغ ٢٠٣٥٤٧٧٦٧٥ جنيه موزع على عدد ٤٠٧٠٩٥٣٥٥ 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 ٢٠١٦/١٢/١٣ 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 ٢٨٩٢٦٠٧٢٣٥ جنيه موزعه على ٥٧٨٥٢١٤٤٧ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات
- بتاريخ ٢٠١٧/٧/١٣ 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 ٢٩٦٩٢٧٠٩٩٠ جنيه موزعه على ٥٩٣٨٥٤١٩٨ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات
- بتاريخ ٢٠١٧/١١/٢٨ تمت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ١٩٥٤٨٢٥٧٥ 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 ٣١٦٤٧٥٣٥٦٥ جنيه موزعه على ٦٣٢٩٥٠٧١٣ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات

البدء في تنفيذ اجراءات زيادة رأس المال المطلوبة بمبلغ ١٢٢٥ مليون جنيه.

- تم موافقة مجلس إدارة شركة كيما بجلسته رقم ٧٢٩ المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٣/٢٥ على التالي :
- تنفيذ الإجراءات الخاصة بالزيادة النقدية لرأس مال الشركة (المصدر والمدفوع) بمبلغ ١٢٢٥ مليون جنيه ، مع السماح لأصحاب الرصيد الدائن المستحق الأداء في ٢٠١٨/٣/٣١ الإشتراك في الإكتتاب .



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشؤون المالية

- تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة تبعاً لذلك.
 - تفويض السيد / رئيس مجلس الإدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية في الدعوة لإنعقاد جمعية عامة غير عادية للموافقة على زيادة رأس المال وتعديل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة .
 - تم عقد الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال في ٢٠١٨/٦/١٠ و تمت موافقة الجمعية.
- تقرر فتح باب الاكتتاب في أسهم الزيادة اعتباراً من ٢٠١٨/٧/٣٠ ولمدة شهر تنتهي في ٢٠١٨/٨/٣٠ ويجوز غلق باب الإكتتاب في حالة تغطية كامل قيمة الإكتتاب ، كما يحق لمساهمي الشركة تداول حق الإكتتاب منفصلاً عن السهم الأصلي وذلك خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/٣٠ " تاريخ فتح باب الإكتتاب " وحتى ٢٠١٨/٨/٢٧ " قبل موعد غلق باب الإكتتاب بثلاثة أيام " .
- تم قيد زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣١٦٤٧٥٣٥٦٥ جنيه إلى ٤٣٨٩٧٥٣٥٦٥ جنيه بزيادة قدرها ١,٢٢٥ مليار جنيه (مليار ومائتان خمسة وعشرون مليون) جنيه موزعة على ٢٤٥ مليون سهم (مائتان خمسة وأربعون مليون) سهم بقيمة إسمية لكل سهم ٥ جنيهات (خمس جنيهات) ممولة عن طريق الإكتتاب النقدي لتقدمي المساهمين و الرصيد الدائن المستحق في ٢٠١٨/٣/٣١ بموجب موافقة الهيئة العامة لرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١١ والتأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٧ والقيد بالبورصة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٢٥
- تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤٣٨٩٧٥٣٥٦٥ جنيه إلى ٤٤٦٤٩٤١٣٧٠ جنيه بزيادة قدرها ٧٥١٨٧٨٠٥ جنيه (خمس وسبعون مليون ومائة وسبعة وثمانون ألف وثمانمائة وخمس جنيهات) جنيه موزعة على ١٥٠٣٧٥٦١ سهم بقيمة إسمية لكل سهم ٥ جنيهات (خمس جنيهات) ممولة عن طريق توزيع أسهم مجانية ممولة من حصة المساهمين والظاهرة في القوائم المالية عن ميزانية ٢٠١٨/٦/٣٠

الاحتياطيات

بلغ إجمالي الاحتياطيات في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ١٢٣٠٢٤٠٢٧٨ جنيه تتمثل في

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	أسهم متاحة للبيع	الفائض	الإجمالي
رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١	١١٩.٠٩٤٦٨	١٥٣.٢٦٤.٠٤	١٨١٣٥٦.٥	٨٥.٠٤٠.٤٣٢	١٧٩٤٦٧	٨٧.٠٩٤٩٧.٠٩	-١٧٧٩٧٣.٧	١٢٣.٢٤٠.٢٧٨
رصيد ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١١٩.٠٩٤٦٨	١٥٣.٢٦٤.٠٤	١٨١٣٥٦.٥	٨٥.٠٤٠.٤٣٢	.			٣٧٧.٨٧٨٧٦

وتتمثل الاحتياطيات الأخرى البالغ قدرها ٨٥٠٤٠٤٣٢ جنيه في ٢٠١٩/٠٣/٣١

البيان	احتياطي يستثمر في سندات حكومية	احتياطي عام	احتياطي ارتفاع أسعار الأصول	أخرى	الإجمالي
رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٣.٧٣٣.٥	١٣٦٤٤٢٤	٤٩١١٩٧.٣	٣٢٢٤٨٩٧.٠	٨٥٠٤٠٤٣٢
رصيد ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٣.٧٣٣.٥	١٣٦٤٤٢٤	٤٩١١٩٧.٣	٣٢٢٤٨٩٧.٠	٨٥٠٤٠٤٣٢

مع مراعاة الآتي :-

- (١) احتياطي يستثمر في سندات حكومية :-
تم تكوين الاحتياطي في بداية عمل الشركة وقبل تحويلها للقانون ٢٠٢ لسنة ١٩٩١ حيث كان يتم انقطاع نسبة من الأرباح القابلة للتوزيع في صورة احتياطي يستثمر في سندات حكومية .
- (٢) احتياطي استثمار :-
تم تكوين الاحتياطي في بداية عمل الشركة وقبل تحويلها للقانون ٢٠٢ 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 المملوكة دفترياً ولا زالت تعمل بواقع ٥٠ ٪ من قيمة الإهلاك السنوي وتمليتها على الاحتياطيات بهدف توفير السيولة اللازمة لشراء الأصول الجديدة وتم التوقف عن ذلك مع بدء تطبيق معايير المحاسبة المصرية .



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

(٤) احتياطي رأسي مالي :-

يتمثل هذا الاحتياطي في الأرباح الرأسمالية الناتجة من بيع الأصول الثابتة أو التعويضات الخاصة بها حيث يتم تجنبها بالتعليق علي احتياطي رأسمالي أثناء توزيع الأرباح بهدف تدعيم المركز المالي للشركة .

(٥) احتياطي أجنبي :-

يتمثل هذا الاحتياطي في تجنيد نسبة لا تتجاوز ١٠ ٪ من الأرباح الصافية وذلك لتدعيم المركز النقدي للشركة وذلك طبقا للنظام الأساسي .

(١٢) التخصيصات :

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٤٥٤٢٥١٠١ جنيه حيث تم رد واستخدام مخصصات بمبلغ ٥٢٣٨٤٥٣ جنيه على النحو

التالي :-

الرصيد	الاستعدادات		الإضافات	رصيد ٢٠١٨/٧/١	البيان	
	مخصصات تم ردها علي الإيرادات	مخصصات مستخدمة				
٢٩١٦٨ ٢٢٨٥٨٠ ٢٨٤٦٣٩	٢٩١٦٨ ٢٢٨٥٨٠ ٢٨٤٦٣٩ .	مخصص لمقابل إيرادات مستحقة التحصيل مخصص لمقابلة الأرصدة المدينة الأخرى مخصص لمقابل الأرصدة المتوقعة بالموردين مخصص لمقابلة الأرصدة المتوقعة للملاء	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥٥٣٣٨٧	.	.	.	٥٥٣٣٨٧	الإجمالي	
٣٥٩٨١٥٤٩ .	.	٧٤٥٤٥٩	.	٣٦٧٢٧٠٠٨	مخصص ضرائب شركات الأموال مخصص ضرائب المبيعات	مخصص الضرائب المتنازع عليها
٣٥٩٨١٥٤٩	.	٧٤٥٤٥٩	.	٣٦٧٢٧٠٠٨	الإجمالي	
٤٢٦٩٧٨٧	.	٤١٠٥٣٩	.	٤٦٨٠٣٢٦	مخصص القضايا	مخصص المطالبات والمنازعات
٤٢٦٩٧٨٧	.	٤١٠٥٣٩	.	٤٦٨٠٣٢٦	الإجمالي	
١٦٢٢٩٧ . . ١٢٣٦٢٩٥ . ٣٢٢٢٣٨٦	١٦٢٢٩٧ . . ١٢٣٦٢٩٥ . ٧٣٠٥١٤١ .	مخصص لمقابلة فروق أسعار الرواكد مخزن قطع الغيار مخصص لمقابلة غرامات التأخير للهيئة العامة للرقابة المالية مخصص الغرامات الخاصة بالبيئة مخصص نولون السكة الحديد مخصص نولون نقل السنترات مخصص فروق توريد الغاز مخصص فروق أسعار الكهرباء	مخصصات أخرى
٤٦٢١٢٧٨	.	٤٠٨٢٤٥٥	.	٨٧٠٣٨٢٣	الإجمالي	
٤٥٤٢٥١٠١	.	٥٢٣٨٤٥٣	.	٥٠٦٦٤٥٥٤	الإجمالي الكلي للتخصيصات	

(١٣) الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغ رصيد الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٢٢٠١٤١٩٤٤ جنيه علي النحو التالي

البيان	الموردين	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	دائنو توزيعات	مصرفات مستحقة السداد	إيرادات بمصلحة مقدمة	حسابات دائنة أخرى	عملاء أرصدة سادة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٣/٣١	٥٤٣٣١٤٧١	٧٨٧٢١٣٣٠	٨٩٩٣٣٧٨	٣٩٩٩٤٣٥	٨٢١١٤	٥٣٥١٨١٩٤	٢٠٤٤٦٠٣٢	٢٢٠١٤١٩٤٤
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٥٥٦٦٢٧٨٣	٩٣١٠٥٢٥١	١٠٥١٨٢٢٤٨	٤١٣١٢٢٠	٨٢١١٤	٦٢٢٩٣٠٠٨٨	٢٩٧٦٧٨٠	١٨٢١٩٠٣٤٥



KIMA

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشؤون المالية

(١/١٣) الموردين

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٥٤٣٣١٤٧١ جنيه علي النحو التالي:

البيان	موردين عام خدمات	موردين عام أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٣/٣١	٤٥٦٧٤٤	٣٠٢٩٧٣١١	٢٣٥٢٥٨١٧	٥١٥٩٩	٥٤٣٣١٤٧١
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٧٠١٦٦٣	١٤١٩٧١٤٧١	١٢٩٣٨٠٠٠	٥١٥٩٩	١٥٥٦٦٢٧٨٣

(٢/١٣) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

بلغ الرصيد الدائن للحسابات الدائنة للمصالح والهيئات في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٧٨٧٧١٣٣٠ جنيه علي النحو التالي:

البيان	مصلحة الجمارك	ضريبة المبيعات	ضريبة الفوائد	ضريبة أرباح العام	ضرائب الدمغة	ضرائب مخصومة بمعرفة الشركة	الضرائب العقارية	حاري الهيئة	الإجمالي
رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١	٠	١٣٨٨٢٣	٢٠٥٩٤٥٠	٦١٥٢٩٩٧٨	٦٩٤١١	١٤٤٨٧	١٠٩٤٦٩٨١	٤٠١٢٢٠٠	٧٨٧٧١٣٣٠
رصيد ٢٠١٨/٠٦/٣٠	-	٧٠٠٠-	١١١٨٩٠٥	٦٠٧٥٨١٣٥	١٩٣٩٥٥	٣٦٥٣٥٤	١٠٩٤٦٩٨١	١١٥٤٧٧٨٣	٩١٢٢٤١١٣

(٣/١٣) دائنو توزيعات :

بلغ الرصيد الدائن لحسابات دائنو توزيعات في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٨٩٩٣٢٧٧,٧٣٠ جنيه علي النحو التالي:

البيان	حصلة المساهمين	حصلة العائدين			حصص أخرى	
		أرصدة	توزيعات	إجمالي	النادي الرياضي	مجلس الإدارة
رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١	٠	٩٢٦٣٩٠٩	٠	٩٢٦٣٩٠٩	٢٧٠٥٣١-	٢٧٠٥٣١-
رصيد ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٧٥١٨٧٨٠٥	٩٢٦٣٩٠٩	١٩٢٣٨٤٩٩	٢٨٦٠٢٤٠٨	١٣٩٢٥٣٥	١٣٩٢٥٣٥

٤/١٣ مصروفات مستحقة السداد :

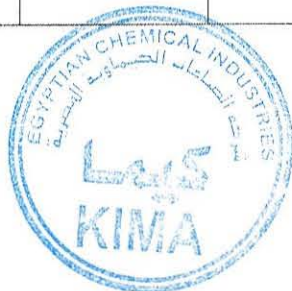
بلغ الرصيد الدائن لحسابات مصروفات مستحقة السداد في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٣٩٩٠٠٥٥ جنيه علي النحو التالي:

البيان	أجور مستحقة	إيجارات مستحقة	برقيات ومعاملات مستحقة	الإجمالي
رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١	٣٩٩٠٠٥٥	٠	٠	٣٩٩٠٠٥٥
رصيد ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٤١٣١٧٢٠	٠	٠	٤١٣١٧٢٠

(٥/١٣) إيرادات محصلة مقدما :

بلغ رصيد إيرادات محصلة في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٨٢١١٤ جنيه علي النحو التالي:

البيان	شركة الاتصالات (إيجار)	شركة موبيل (إيجار)	شركة فودافون (إيجار)	الوحدة الفخنة بمدينة النوان الأراضي المشتركة	بيع أرض ممكس المدينة	شركة الصفا	إيجار أرض كوم أمبو	الإجمالي
رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١	٠	٣٦٨٤٩	١٤٦٥	١٢٧١٤	٢٠٤٤٩	٥٥٠	٢٠٨٧	٨٢١١٤
رصيد ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٠	٣٦٨٤٩	١٤٦٥	١٢٧١٤	٢٠٤٤٩	٥٥٠	٢٠٨٧	٨٢١١٤



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "
قطاعات الشؤون المالية

حسابات دائنة أخرى: (٥/١٣)

بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٥٣٥١٨١٩٤ جنية علي النحو التالي:

البيان	تأمينات للغير	دائنة بمبالغ مستقطعة من العاملين	الأرصدة الدائنة الأخرى	دائنة شراء أصول جديدة	الإجمالي
	٢٨٩١	٢٨٩٢	٢٨٩٣	٢٨٩٤	
رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١	٣٥٧٩٠٢٠	١٠٨٥٢١٢٦	١٤٨٧٣٢٩٧	٢٤٢١٣٧٥١	٥٣٥١٨١٩٤
رصيد ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٤٠٢٨٩٥٨	٨٨٣٨١٦٤	٥٨٦٨٢٦٣٥	٢٣٢٣٦٦٣١	٦٢٢٩٣٠٠٨٨

تأمينات للغير: (١/٥/١٣)

بلغ رصيد تأمينات للغير في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٣٥٧٩٠٢٠ جنية علي النحو التالي:

البيان	تأمينات معاشات قاطني المدينة السكنية	تأمينات الموردون	تأمينات العملاء	الإجمالي
رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١	٣٥٥٠٧	٩٢٨٣٥٠	٢٦١٥١٦٣	٣٥٧٩٠٢٠
رصيد ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٣٤٩٥٧	٣١١٧٣٢١	٨٧٦٦٣٠	٤٠٢٨٩٥٨

العملاء أرصدة دائنة: (٦/١٣)

بلغ رصيد العملاء أرصدة دائنة في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٢٠٤٤٦٠٣٣ جنية علي النحو التالي:

البيان	عملاء قطاع خدمات	عملاء قطاع عام	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٣/٣١	٥٠١٧١٨٠	٤١٩٤٦	١٣٤٨٢٧٤	١٤٠٣٨٦٣٣	٢٠٤٤٦٠٣٣
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١١١٩٥	١٩٤٣٤	٥٧٤٩١٦	٢٣٧١٢٣٥	٢٩٧٦٧٨٠

(٧/١٣) قروض طويلة الأجل

١ - قرض البنوك مشروع 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 جنية مصري هذا وقد تم سحب مبلغ ٢٠٧٥٢٩٦٤٠,٨٥٠ دولار أمريكي ومبلغ ١٧٥٨٠٢٦٦٦٠,٢٦٠ جنية بقيمة إجمالية قدرها ٥٤٢٧١٩٦٣٢٣,١٥٠ جنية مصري تم إثباتها بقائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٠٣/٣١



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

تطبيقات الشئون المالية

(١٤) **موقف الشركة الضريبي :**

(١ / ١٤) **نيمما يتعلق بالضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية:**

أولا : بالنسبة للسنوات من عام ١٩٩٨ وحتى ٢٠٠٤/٢٠٠٥

- يوجد خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب بمبلغ ٢٤٩٤٢٠٢٦ جنيها تم سدادها بالكامل وتم احواله الخلاف للقضاء وحتى تاريخه لم يصدر حكم نهائي في هذا الخصوص .

ثانيا : بالنسبة لعام ٢٠٠٦/٢٠٠٧

- يوجد خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب بمبلغ ٢١٢٠٥٠ جنيها تم سدادها بالكامل وتم احواله الخلاف للقضاء وحتى تاريخه لم يصدر حكم نهائي في هذا الخصوص .

ثالثا : بالنسبة للسنوات من عام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٣/٢٠١٤

- صدر قرار لجنة الطعن أرقام ١٠١ و ١٠٣ و ١٦١ بفروق ضريبة بمبلغ ٩٤٤١٤٢٠ جنيها

رابعا : بالنسبة للسنوات من عام ٢٠١٤/٢٠١٥ وحتى ٢٠١٥/٢٠١٦

- يوجد خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب بمبلغ ٢٨٢٣٨٩٠ جنيها وتم احواله الخلاف الي لجنة داخلية بتاريخ ٢٠١٨/١١/٢٦ وحتى تاريخه لم يصدر قرار اللجنة

خامسا : تم قيد مبلغ ٩٧٩٩١٩٥ جنيه حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ (طبقا للإقرار الضريبي عن العام (٢٠١٧ / ٢٠١٨)

(٢ / ١٤) **نيمما يتعلق بالضريبة على كسب العسل :-**

أولا : يتم تسديدها بالكامل من قبل الشركة كيما .

- ثانيا : يوجد خلاف مع مصلحة الضرائب عن سنوات الفحص من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠٠٢ تم تحويله للجنة طعن وتم إصدار القرار بفروق مستحقة على الشركة بمبلغ ٤٤٠٣٣١,٧٣ جنيه وتم السداد بالشيك رقم ١٢٦٠١٣٩٤١ في ٢٥/١١/٢٠١٧ وتم تسوية المبلغ من حساب مخصص الضرائب ومن عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ صدر قرار لجنة رقم ٢٩٢ بفروق ضريبة ١٦٩٥١٠٧ جنيه

(٣ / ١٤) **نيمما يتعلق بضريبة القيمة المضافة:**

- تم فحص السنوات من عام ٢٠١٤/٢٠١٥ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦ 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 ٣٣٤٠٧٣٦٧١ جنيه في ٢٠١٩/٣/٣١ وجارى عمل مقاصة بين الرصيد الدائن والأرصدة المدينة المستحقة لمصلحة الضرائب وذلك طبقا لنص المادة ٣٥ من القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦

(٤ / ١٤) **نيمما يتعلق بضريبة الدمغة :-**

- يتم سداد ضريبة الدمغة بالكامل وسيتم تحديد خطه الفحص بمعرفة مصلحة الضرائب .

(٥ / ١٤) **نيمما يتعلق بالضريبة العقارية:**

- تمت الإجراءات الآتية بشأن المطالبة الواردة من مأمورية الضرائب العقارية بأسوان بسداد مبلغ ١٦٦٤٥٥٠,٢٤ جنيه قيمة الضريبة على العقار رقم ٤٠ الخاص بالمصنع

أولا : بتاريخ ٢٩/٥/٢٠١٦ ورد للشركة إخطار مأمورية الضرائب العقارية بأسوان بقرار لجنة الطعن بالضريبة المستحقة

بعد الطعن لتصبح (٤,٤٥٢,٣٩٦,٢٠٠ جنيه) بدلاً من (٦,٦٥٨,٢٠٠,٦٢٠ جنيه) اعتباراً من ٢٠١٣/٧/١ وتم

التخفيض بواقع (٢,٢٠٥,٨٠٤,٤٢٠ جنيه سنوياً) ليصبح المطلوب سداد (١٣٣٥٧١٨٨,٦٠٠ جنيه)



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "
قوائم الشؤون المالية

ثانياً: تم سداد مبلغ (١١٣١٥٠٠٠ جنية " احد عشرة مليون وثلاثمائة وخمسة عشر ألف جنية لاغير ") تحت الحساب وجارى سداد الباقي على أقساط.

(١٥) قائمة المدفوعات:

(١/١٥) إيرادات النشاط الرئيسي للشركة :-

تبلغ إيرادات النشاط الرئيسي للشركة في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ١٧٧٧٧٤٠٨٦ جنية علي النحو التالي:

الإجمالي	تشغيل للغير	خدمات مبيعات	إيرادات المبيعات	البيان
٢٦١١٩٦٨٢٧	٤٨٩٦	٣٠٧	٢٦١١٩٦٦٢٤	رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١
٤٢٩٧٥٨٠٥٣	٢٧٢٨	٢٢٧٣	٤٧٧٦٨٨٠٢٦	رصيد ٢٠١٨/٠٣/٣١

(٢/١٥) تكلفة إيرادات النشاط:-

تكلفة الإنتاج :- تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٢٣٣٩٥٩٩١٢ جنية علي النحو التالي:

الإجمالي	تعبيرات مخزون الإنتاج التام	تعبيرات مخزون غير التام	ضرائب غير مباشرة	الإهلاك	خدمات مشتراه	وأجور	مواد	البيان
٢٣٣٩٥٩٩١٢	(٧٥٩١١٣٤٢)	٤٨٣٦١٣-	١٢٧٦٩٣	٢٢٧٦٨٠٩	١٢٢٩٦١١٧	٧٠٥٠١٢٣٣	٢٢٥١٤٣٠١٥	رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١
٢٢٥٢١٨٢٨٦	٥٨٦٧٧٤٦	١٥٨٨١٢	٣٢٢٣١٩	١٣٩٣٠٠٣٣	١٣٧١١٧٦١	٨٩٤٦٧٧٥١	٢١٣٤٩٥٥٣٦	رصيد ٢٠١٨/٠٣/٣١

(٣/١٥) التكلفة البيعة والتسويقية :-

تبلغ التكلفة البيعة والتسويقية في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٣٦٠١٧٢٥٠ جنية علي النحو التالي:

الإجمالي	مصاريف بيعة وتسويقية أخرى	أجور	مواد	البيان
٣٦٠١٧٢٥٠	٢٧٨٠٢٠٢٠	٦٣٧٤٧٥٢	١٨٤٠٤٧٨	رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١
٤٢٩١٣٩٤٦	٣٤٨٢٨٨٠١	٥٥٩٩٣٧١	٢٤٨٥٧٧٤	رصيد ٢٠١٨/٠٣/٣١

(١/٣/١٥) لا يوجد دعم صادرات خلال الفترة من يوليو ٢٠١٨ حتى مارس ٢٠١٩

(٤/١٥) إيرادات الاستثمار في أوراق مالية :

تبلغ إيرادات الاستثمار في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٢٣٤٤٠٨٨٥ جنية علي النحو التالي:

الإجمالي	إيرادات استثمارات مالية أخرى	إيرادات استثمارات مالية			البيان
		إجمالي	شركة اندتا للسكر	شركة أبو قير للأسمدة	
٢٣٤٤٠٨٨٥	٦٠٥٧٠	٢٢٢٨٠٢١٥	١٨٣٦٥١٤٤	٥٠١٥١٧١	رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١
٢١٥٩٣٨٢٤	٢٢٠٩٦٢٠	١٩٣٨٤٢٠٤	١٦٠٦٩٥٠١	٣٣١٤٧٠٣	رصيد ٢٠١٨/٠٣/٣١

إيرادات واستثمارات مالية أخرى قيمة العائد وقدرة ٦٠٥٧٠ جنية علي بمبلغ ٢٣٠٧٣٣٥ جنية في سندات حكومية { بنات الاستثمار القومي }.



كيما

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

(٥/١٥) الفوائد الدائنة :-

تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٤٠٨١٤٢٥٠ جنيه علي النحو التالي:

البيانات	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الإجمالي
رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١	٣٩١٦٦٥٨١	١٦٤٧٦٦٩	٤٠٨١٤٢٥٠
رصيد ٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠٧٤٨٣١	٠	٢٠٧٤٨٣١

(٦/١٥) الإيرادات والأرباح متنوعة :-

تبلغ الإيرادات والأرباح الاخرى في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٢١٧٢٤٨١٤ جنيه علي النحو التالي:

البيانات	أرباح بيع مخلفات	أرباح بيع خامات مواد	تعويضات وغرامات	إيجارات دائنة	متنوعة	الإجمالي
رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١	٣١٧١١	٤٤٧١٧٩٦	٢٥٦٨٨٨٢	٦٠٥٦١٤	١٤٠٤٦٨١١	٢١٧٢٤٨١٤
رصيد ٢٠١٨/٠٣/٣١	٠	١٥٤٥٣	٤٧٢١٦	٤٩٧٩٥٤	٦٤٨٨٣٣	١٢٠٩٤٠٦

(١/٦/١٥) التعويضات والغرامات :-

تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٢٥٦٨٨٨٢ جنيه علي النحو التالي:

البيانات	مصادره خطاب ضمان/تأمين	غرامات عدم التوريد	تعويضات	اخرى	الإجمالي
رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١	٠	٢٥٦٨٨٨٢	٠	-	٢٥٦٨٨٨٢
رصيد ٢٠١٨/٠٣/٣١	١٠٠٠٠	٣٤٢١٦	٣٠٠٠	-	٤٧٢١٦

(٧/١٥) إيرادات وأرباح غير عادية :-

بلغت الإيرادات والأرباح الغير عادية في ٢٠١٩/٠٣/٣١ مبلغ ٢٧١٤١٤٠ جنيه علي النحو التالي:

البيانات	أرباح فروق العملة	أرباح رأسمالية	متنوعة	الإجمالي
رصيد ٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٧١٤١٤٠	٠	٠	٢٧١٤١٤٠
رصيد ٢٠١٨/٠٣/٣١	٤٤٩١٩٢	٠	٠	٤٤٩١٩٢

(٨/١٥) خسائر غير عادية

خسائر غير عادية بمبلغ ٣٠٨٩٧٢٦ جنيه عبارة عن :-

٢٠٥,٨٦٧ طن فحم كوك غير صالح تم إعدامه بمبلغ ٢٤٥٦٥٠,٨٦٠ جنيه

١٥,٠٠٠ طن بوتاسا فقدت خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ داخل وحدات التحليل بمبلغ ٢٣٧٠٠٦,٢٦٢ جنيه

٩٠,٠٠٠ طن بوتاسا فقدت خلال الفترة من ٢٠١٨/١٠/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ داخل وحدات التحليل بمبلغ ١٤٢٢٠٣٧,٥٧٣ جنيه

٧٥,٠٠٠ طن بوتاسا فقدت خلال الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ داخل وحدات التحليل بمبلغ ١١٨٥٠٣١,٣١١ جنيه



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشؤون المالية

(١٦) ضريبة الدخل المؤجلة :

(١/١٦) قياس الضريبة المؤجلة :-

لم تم احتساب ضريبة مؤجلة ٢٠١٨/١٢/٣١

(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 المدينة الاخرى ٠٠ كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الاخرى 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 علي 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 ٢٠١٨/٠٦/٣٠

- تم ارتفاع سعر توريد الغاز للمصانع من ٣ دولار الى ٤ دولار اعتبارا من ٢٠١٢/١ من 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 بالقطاع وكذلك العناصر التي يمكن تحميلها طبقا لأساس معقول وتتضمن العناصر غير المحملة

بصفة أساسية الاستثمارات والفوائد وإيرادات التشغيل للغير والخدمات المبيعة والإيرادات الاخرى العادية .

(٢٠) الاستثمارات الجديدة للشركة :-

(١/٢٠) إعادة تأهيل " كيما " للعمل بالغاز الطبيعي :-

(١/١/٢٠) المرحلة الأولى :-

إعادة التأهيل بإنشاء وحدة أمونيا جديدة بتكنولوجيا الغاز الطبيعي لإنتاج ١٢٠٠ : ١٣٥٠ طن

أمونيا / يوم يخصص منها ٣٠٠ طن / يوم لمصنع " كيما " الحالي لإنتاج ٢٢٠ ألف طن / عام سماد

نترات أمونيوم والباقي ٩٠٠ طن أمونيا / يوم تستخدم المنتج الثانوي من ثاني أكسيد الكربون لإنتاج ٥٣٠



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشؤون المالية

الف طن / عام سماد يوريا ٤٦,٥ ٪ { مصنع جديد } تقدر الاستثمارات المطلوبة بحوالي ٦٠٠ مليون دولار أمريكي ٠٠ وفي هذا المجال تم الأتي :-

{ ١ } استخراج التراخيص والموافقات الرسمية اللازمة للمشروع .

- { ١/١ } بتاريخ ٢٠٠٩/٢/١٦ تم توقيع عقد توريد الغاز لكيما مع الشركة القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) .
- { ٢/١ } بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٦ تم عقد جلسة الاستماع برئاسة السيد الوزير اللواء محافظ أسوان وتم الحصول علي موافقة المجتمع المدني علي إنشاء المشروع بمؤتمر الأثر البيئي
- { ٣/١ } بتاريخ ٢٠٠٩/٧/٢٧ تم الحصول علي موافقة المجلس الاعلي للطاقة برئاسة السيد الدكتور رئيس مجلس الوزراء علي إمداد " كيما " بالغاز اللازم .
- { ٤/١ } بتاريخ ٢٠٠٩/٨/١ تم الحصول علي موافقة محافظة أسوان علي تنفيذ المشروع .
- { ٥/١ } بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٧ تم الحصول علي موافقة الهيئة العامة للتنمية الصناعية علي تنفيذ المشروع .
- { ٦/١ } بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٢٥ تم الحصول علي موافقة جهاز شئون البيئة علي تنفيذ المشروع .
- { ٧/١ } تم الحصول علي موافقة الهيئة العامة للتنمية الصناعية علي تجديد سريان موافقة الهيئة الصادرة في ٢٠٠٩/٩/٧ بإعادة تأهيل المصانع للعمل بالغاز الطبيعي وتنتهي الموافقة في ٢٠١٢/٦/٣٠ ويتم تجديدها في الموعد المحدد نهائيا .
- { ٨/١ } تم مخاطبة مركز تطوير الدراسات العليا والبحوث في العلوم الهندسية - جامعة القاهرة والذي سبق ان اعد دراسة تقييم الأثر البيئي للمشروع لموافاة الشركة بعرض سعري لاستكمال الدراسة لتتوافق مع متطلبات البنك الدولي طبقا لطلب البنوك المقرضة .
- { ٩/١ } تم الحصول على موافقة وزارة الدفاع بتاريخ ٢٠١٤/٨/١٠ لإقامة مشروع كيما ٢ (امونيا-يوريا) داخل أسور المصنع القديم

{ ٢ } الخطوات العملية التي تم تنفيذها من المشروع .

- { ١/٢ } بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/١٧ وافق مجلس إدارة شركة " كيما " علي تخصيص قطعة ارض { بحق انتفاع لمدته ٢٥ سنة لشركة جنوب الوادي القابضة للبترول } وتم إقامة محطات تخفيض الضغط وغرفة البلوف لتغذية مصنع " كيما " وكذلك شرق مدينة أسوان بالغاز الطبيعي .
- { ٢/٢ } بتاريخ ٢٠٠٩/١١/٢٨ تم تشغيل عدد { ٢ } غلاية بخار بالغاز الطبيعي بدلا من المازوت لتعظيم القيمة المضافة لهذه المرحلة ولتوفيق أوضاع الشركة البيئية كما تم الانتهاء من تأهيل { ٣ } غلايات أخري للعمل بالغاز الطبيعي في ٢٠١٠/٦/٣٠ .
- { ٣/٢ } بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٤ تغيير كامل لشبكة مياه الشرب بعد { ٥٠ سنة } من العمل بالمياه الجوفية بشبكة جديدة من خلال شركة مياه الشرب والصرف الصحي .
- { ٤/٢ } تم عمل مناقصة عامة لتجهيز استراحة الشباب واستراحة عائلية .



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

{ ٥/٢ } تم الاتفاق مع شركة الصناعات الكيماوية الأوروبية علي إعادة تأهيل وتدريب العمالة الخاصة بشركة " كيما " في إطار تنفيذ مشروع إصلاح التعليم الفني والتدريب المهني بمحافظة أسوان وتهدف إلي تأهيل عدد ٥٠٠ عامل جديد بالإضافة إلي تأهيل ١٣٠٠ من العمالة الموجودة بالمصنع القديم علي الصناعات الكيماوية

{ ٣ } دراسة العروض الفنية :-

{ ١/٣ } خلال الفترة من مارس ٢٠٠٩ حتى فبراير ٢٠١٠ تم دعوة الشركات أصحاب الرخصة لإنتاج الامونيا واليوريا لفحص تكنولوجيا شركاتهم وتم إعداد كراسة الشروط والمواصفات اللازمة لطرح المشروع .

{ ٢/٣ } بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٦ تم دعوة الشركات المتخصصة لتقديم سابقة الأعمال كمقاول عام لتنفيذ المشروع بنظام تسليم المفتاح .

{ ٣/٣ } بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٠ تم تقديم العرض الفني والمالي من الشركات المؤهلة وهي :-

? شركة أودا الألمانية

? شركة سايبم الايطالية

? شركة تكنومنت الابطالية

? شركة سامسونج الكورية

{ ٤/٣ } تم دراسة العروض الفنية المقدمة من الشركات المتقدمة لتنفيذ المشروع بالتعاون مع شركة انبي طبقا للاتفاق معها .

{ ٥/٣ } تم تشكيل لجنة استلام المظروف المالي وتم استلامه بتاريخ ٢٠١١/٧/٢٥ .

{ ٦/٣ } بتاريخ ٢٠١١/١٠/٣٠ تم اختيار شركة تكنومنت الايطالية وتم توقيع العقد علي إنشاء المشروع .

بفضل الله تعالى وتوفيقه خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ تم اتخاذ إجراءات تنفيذه ملموسه على ارض الواقع وذلك من خلال الخطوات الآتية:-
بتاريخ ٢٠١٤/٨/١٠ تم الحصول على موافقة وزارة الدفاع - هيئة عمليات القوات المسلحة - على استغلال قطعة الأرض

المحددة لإقامة المشروع (الامونيا/ يوريا الجديد)

بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٦ تم تحرير محضر تسليم الموقع لشركة تكنومنت للبدء في التنفيذ .

وافق مجلس الاداره على قبول العرض السعري المقدم من شركة " جاسكو " بشأن توصيل الغاز الطبيعي من محطة نهاية البلوف بالمدينة السكنية لشركة " كيما " الى موقع المشروع وجارى توقيع العقد

تم عمل جسات وإعداد تقرير التربة والأساسات لمشروع إنشاء محطة تخفيض وقياس ضغط الغاز الطبيعي للمشروع

تم فتح الاعتمادات المستندية الخاصة بمشروع (الامونيا/ يوريا الجديد) بالعملة الدولارية لصالح شركة تكنومنت طبقاً لشروط

العقد وحسب المبالغ المحددة وذلك على النحو التالي :-



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "
قطاعات الشئون المالية

اجمالي الدفع	بيان	الاعتماد
٤٨٤٣٤٧٧.٧٤	التراخيص وسر المعرفة و الاتاوات	الاول
٣٥٠٠٢٨٧٥.٣٥	التصميم، التفاصيل الهندسية، التنفيذ	الثاني
	إسكان العاملين لدى المالك ٥٩٦٩٨.٩١	
	الأعمال الكهربائية في المرافق ٢٦٧٢١٩.٥١	
٢٨٦٢٧٥٨٩٨.٠٤	ارسال التوريدات المكونة لكامل المصنع بما فيها قطع الغيار الرئيسية	الثالث
	مستهلكات تكفي لمدة عامين ٥٩٤٩٥٦٦.٥٠	
٣٠٢٩٣٩٤.٦٠	الأعمال المدنية الانشائية	الرابع
٦٣٥٤٠٤٥.٨٤	أعمال التركيب	الخامس
٣٣٥٥٠٥٦٩١.٥٧	اجمالي	



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

تطورات الشؤون المالية

آخر مستجدات مشروع كيما ٢ للعمل بالفاز الطبيعي بدلاً من الكهرباء

- بعد الاجتماع مع كبرى الشركات الرائدة المصرية في إنتاج وتعبئة وتصدير اليوريا والحصول على معلومات فنية وتجارية تم التماقد مع شركة تكنيمونت الإيطالية لتنفيذ المشروع كقاول 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 شهده بكفاءة إجرائهاتها الشركات التي لم تفز بالمناقصة.

- تم وصول الشحنات الخاصة بالآلات والمعدات الخاصة بمصنع الأمونيا واليوريا بنسبة ١٠٠,٠٠٠%.
- تم فتح وتعزيز الإصفايين المستثمرين للمحاكى الديناميكي وقطع الغيار لمدة عامين.

- تم عمل عدة إجتماعات مع شركة تكنومونت الإيطالية لبحث الإنذارات والتأخير في وجود المستشار القانوني (زكى هاشم) وتم توقيع مذكرة التفاهم بتاريخ ٨ ابريل ٢٠١٩ تتضمن الآتى :-

- ✓ تتنازل شركة تكنيمونت عن كافة الإنذارات المرسله من طرفها مقابل قيام شركة كيما بالتنازل عن تطبيق غرامات تأخير.
- ✓ دراسة توقيع عقد تشغيل وصيانة مع شركة تكنيمونت لمدة عامين بما يضمن تأهيل المهندسين والفنيين بشركة كيما لأعمال التشغيل والصيانة للمصنع بكفاءة عالية.
- ✓ دراسة الآلية الخاصة بإسناد مصنع حامض النيتريك وتترات الأمونيوم لشركة تكنيمونت كاستكمال لمصنع الأمونيا واليوريا على أن تقوم شركة تكنيمونت بتوفير التمويل اللازم للمشروع وسيجون الإسناد لتكنيمونت سيكون بأسعار تنافسيه بالاضافه الى التقدم برخص مقبوله لها سابقه خبره في المصانع المطلوبه بالطاقات المطلوبه.
- ✓ بحث إمكانية حافز التبكير في حالة الإنتاج المبكر.
- ✓ بالنسبة لموضوع التوعيض نتيجة تحرير سعر الصرف للجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكى ، تم الإتفاق على قيام شركة كيما بمساعدة شركة تكنيمونت عن طريق تقديم المستندات المطلوبة للجنة العليا للتوعيضات بوزارة الإسكان.
- ✓ الإتفاق على مواعيد جديدة للإنتهاء من تنفيذ المشروع بحيث يتم الإنتهاء من تنفيذ المشروع فى المواعيد الجديدة المتفق عليها من الطرفين.



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "
تطبيقات الشؤون المالية

نسبة تقدم الأعمال الخاصة بمشروع " الأمونيا / يوريا " حتى شهر مارس ٢٠١٩ مقارنة بالمخطط خلال تلك الفترة ومقارن بشهر فبراير ٢٠١٩ :-

م	بيان الأعمال	حتى شهر مارس ٢٠١٩		حتى شهر فبراير ٢٠١٩	
		نسبة المخطط	نسبة ما تم إنجازه	نسبة المخطط	نسبة ما تم إنجازه
١	مراجعات الأعمال الهندسية والتصميمات التفصيلية	% ١٠٠.٠	% ١٠٠.٠	% ١٠٠.٠	% ١٠٠.٠
٢	إجمالي التصنيع والتوريد	% ١٠٠.٠	% ١٠٠.٠	% ١٠٠.٠	% ١٠٠.٠
٣	الأعمال التنفيذية الإجمالية بالموقع (التركيبات والأعمال المدنية)	% ١٠٠.٠	% ٩٦,٦١	% ١٠٠.٠	% ٩٥,٧٨
٤	الإنهاء الميكانيكي والإعداد لبدء التشغيل	% ١٠٠.٠	% ٧٣,٨٥	% ١٠٠.٠	% ٧١,٣٧
٥	تجارب بدء التشغيل	% ١٠٠.٠	% ٣٤,٩٢	% ١٠٠.٠	% ٢٢,١٥
	نسبة تقدم المشروع الإجمالية	% ١٠٠.٠	% ٩٤,٨٨	% ١٠٠.٠	% ٩٣,٩٠

نسبة تقدم الأعمال الخاصة بوحدات الأمونيا واليوريا والمرافق حتى شهر مارس ٢٠١٩ :-

م	بيان الأعمال	وحدة الأمونيا	وحدة اليوريا	وحدة المرافق المساعدة
١	مراجعات الأعمال الهندسية والتصميمات التفصيلية	% ١٠٠.٠	% ١٠٠.٠	% ١٠٠.٠
٢	إجمالي التصنيع والتوريد	% ١٠٠.٠	% ١٠٠.٠	% ١٠٠.٠
٣	الأعمال التنفيذية الإجمالية بالموقع (التركيبات والأعمال المدنية)	% ٩٩.٤٠	% ٨٦,٠٠	% ٩٩,٩٠
٤	الإنهاء الميكانيكي والإعداد لبدء التشغيل	% ٨٣.٢٠	% ١٩,٢٠	% ٩٩,٦٠
٥	تجارب بدء التشغيل	% ٢٤.٦٠	% ٣,٣	% ٧٩,٣٠
	نسبة تقدم الوحدة الإجمالية	% ٩٥.٥٢	% ٨٨,٢٦	% ٩٨,٩٠

جارى حالياً تشغيل الوحدات الإنتاجية الخاصة بالمرافق ومصنع الأمونيا ومصنع اليوريا وفقاً لما يلى :-

١- المرافق والخدمات المساعدة :-



شركة المسامات الكيماوية المصرية " كيما "

نظام مانات المشغول التلقائي

- ١- تم الانتهاء من تشغيل الوحدات التالية (وحدة المعالجة الأولية - وحدة إنتاج المياه النقية - وحدة إنتاج النتروجين - هواء الأجزاء والعمليات - أبراج التبريد - الغلاية - محطة الكهرباء على مصدر التغذية الاحتياطية من الشبكة القومية للكهرباء - مولد الكهرباء الاحتياطي - شاشات التحكم بالكمبيوتر).
- ٢- مصنع الأمونيا :-

- تم الانتهاء من تخفيف مباتى المحور الأوتى والثانى.
- تم الانتهاء من تعبئة العامل الحفاز داخل مواسير التفاعل للمحور الأولى.
- تم الانتهاء من تعبئة العامل الحفاز لوحدة إزالة الكبريت.
- تم الانتهاء من تعبئة العامل الحفاز لوحدة محور أول أكسيد الكربون منخفض الحرارة.
- جرى البدء فى تعبئة العامل الحفاز لمحور إنتاج الأمونيا.
- تم الانتهاء من أعمال كسح شبكات البخار المختلفة بعد عمل غسيل كيميائى لها.
- تم البدء فى عملية إزالة الشحوم والزيوت من وحدة إزالة نثى أكسيد الكربون.
- جرى أعمال كسح بالهواء لكل خطوط مواسير الربط بين العملية الإنتاجية بمصنع الأمونيا.
- تم عمل اختبار لكل المحركات الكهربائية لـ **Solo Run Test** بمصنع الأمونيا.
- تم الانتهاء من عمل تجربة غسيل لشبكة التبريد والمبادلات الحرارية بمصنع الأمونيا.

٣- مصنع اليوريا :-

- تم عمل اختبار لكل المحركات الكهربائية لـ **Solo Run Test** بمصنع اليوريا.
- تم عمل غسيل لشبكة التبريد والمبادلات الحرارية بمصنع اليوريا.
- جرى عمل كسح بالهواء لكل خطوط مواسير الربط بين العملية الإنتاجية بمصنع اليوريا.
- تم الانتهاء من عمل **Oil Flushing** لجميع دوائر الزيت الخاصة بالترينيات والضواغط الخاصة بمصنع الأمونيا واليوريا.
- وجود جميع الموردين للترينيات والضواغط بالموقع لإجراء الفحص النهائى تمهيداً لبدء تشغيلها.

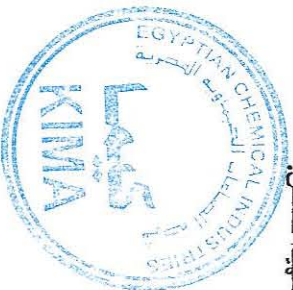
محطة الغاز الطبيعي :-

- تم سداد تأمين الإستهلاك الخاص بالغاز الطبيعى لصالح الهيئة المصرية العامة للبتروول وتوقيع العقد الممول مع شركة غاز مصر بعد زيادة الكمية التعاقدية بنسبة ١٠%.
- تم الانتهاء من محطة الغاز الطبيعى وتم دخول الغاز المصنوع يوم ٢٠١٨/٩/١.
- جرى عمل اختبارات التشغيل للغلاية (بالمشروع الجديد).
- مآخذ المياه من النيل:-

- تم طرح المناقصة الخاصة بعملية تنفيذ مآخذ المياه العام على النيل ومحطة رفع وخط طرد المياه العكرة طبقا لكراسة المواصفات والشروط المعتمدة من الهيئة القومية لمياه الشرب والصرف الصحى.
- تبين بعد التقييم ان العرض الفنى والمالى لمصنع المحركات التابع للهيئة العربية للتصنيع بالقيمة المالية (٩٤,٥٠٠ مليون جنية مصري هو افضل العروض ولقد وافق مجلس الادارة بجلسة رقم (٧٢٩) بتاريخ ٢٥/٢/٢٠١٨ على استناد تنفيذ العملية لمصنع المحركات التابع للهيئة العربية للتصنيع مع الالتزام بالتوصيات الواردة بمحضر البت الفنى والمالى .
- تم توقيع العقد مع مصنع المحركات فى ٢٠١٦/٥/١٧ وابلأغ الهيئة القومية لمياه الشرب مشرف التنفيذ ببدء العمل بالمشروع.

- بلغت نسبة تقدم الأعمال الخاصة بأعمال الخزائيق والمشابيه ٩٨%.
- بلغت نسبة تقدم أعمال البنتون العام للمآخذ الحامل للطلميات والوحدات ٩٥%.
- بلغت نسبة تقدم أعمال خط الطرد من المآخذ للمشروع ٨١%.
- بلغت نسبة تقدم أعمال مبنى القوى ٢٥%.
- تم تسليم الأرض الخاصة بمبنى محطة القوى بداية شهر يناير ٢٠١٩.
- تم اعتماد العرض الفنى الخاص بطلميات المآخذ من قبل الهيئة القومية لمياه الشرب والصرف الصحى وتم تحديد موعد ٢٠١٩/٦/٢١ من قبل إدارة الإختبارات بالهيئة لأفحص الطلميات تمهيداً للشحن.

الأجهزة العملية:-



شركة المناومات الكيماوية المصرية " كيما "

شمال مات الشئون المالية

❖ قامت شركة كيما بطرح عدد (٣) مناقصة خاصة بتجهيز البنايات والاجهزة المعملية والكيماويات وتم وصول معظم الكيماويات وبعض الاجهزة وتم وصول معدات تجهيز البنايات وجاري التنسيق مع شركة تكنوموت لتسليم المعمل لتجهيز البنايات بإخطاه.

تم تنفيذ خطوط الصرف الصناعي والصحي والمطر من المصنع الجديد الى المصنع القديم.

تم تنفيذ خط مياه شرب للمصنع الجديد.

تم التعاقد مع شركة وادي دارا للمشروعات على تنفيذ مشروع إنشاء الحوامل المعدنية والخرسانية لخطوط المواسير ، حيث بلغت نسبة تقدم الأعمال وفقاً لما يلي :-

- ✓ بلغت نسبة تقدم الأعمال الخاصة بأعمال توريد وحفر وصب خوازيق من الخرسانة المسلحة قطر ٤٠٠ مم وقطر ٦٠٠ مم ١٠٠%.
- ✓ بلغت نسبة تقدم أعمال الحفر لزوم القواعد العادية والمسلحة ٩٨%.
- ✓ بلغت نسبة تقدم أعمال توريد وصب خرسانة لزوم القواعد العادية والمسلحة ٩٥%.
- ✓ بلغت نسبة تقدم أعمال تجرب التحميل على خوازيق قطر ٤٠٠ مم وقطر ٦٠٠ مم ١٠٠%.
- ✓ بلغت نسبة تقدم أعمال الأعمدة الحاملة للكرات ٣٧%.

تقوم الشركة " كيما "بتوفير المواسير اللازمة لخطوط الربط اللازمة والضرورية بين المصنع القائم والمصنع الجديد (طبقاً لأوامر توريد المواسير والمنهات اللازمة لخطوط الربط).

تم التعاقد مع شركة غاز مصر لتنفيذ لخطوط الربط اللازمة والضرورية بين المصنع القائم والمصنع الجديد (عدد ٧ خطوط) بتكلفة ٤٢٩,٤٩٠,٥٠٠ جنيه مصري وجارى سداد المبلغ تمهيداً لسرعة البدء فى التنفيذ.

تدريب العمالة:-

- ❖ تم اعداد فريق عمل من العماله الحاليه بالعمل بالمصنع الجديد وتأهيله كالاتى :-
- ❖ عمل دورات تدريبية خارجية بشركة ابو قير لاسمدة في جميع التخصصات على التوالي.
- ❖ استحداث فريق عمل للتفتيش الهندسى وتأهيله في المعاهد المتخصصة وشراء الاجهزة الحديثة اللازمة لقياسه بعمله.
- ❖ تم عمل دورات تدريبية داخلية بالشركة على ايدي المتخصصين في جميع التخصصات.
- ❖ مخاطبة الشركة القابضة لتعيين عماله فنيه في مختلف التخصصات حتى يمكن توفير العدد المطلوب لتشغيل المصنع الجديد بكفاءة.

- بتاريخ ٢٠١٨/٤/٥ تم توقيع عقد التعديل التالى لعقد التمويل المشترك مع (البنك الأهلئ المصرى - بنك مصر - البنك العربى الأفرقى الدولى - بنك القاهرة - بنك بلوم مصر - البنك العقارى المصرى العربى) حيث بلغت بعد تحديث الدراسة المالية عن طريق شركة بلتون (المستشار المالى) حيث بلغت التكلفة الإستثمارية مبلغ ١٠٦٣٨ مليار جنيه وبلغت نسبة التمويل : حقوق الملكية ٦١,٧١% : ٣٨,٢٩% ، ومبلغ القرض ٢٩٢,٣٢٥ مليون دولار أمريكى ٤ ١٩٢,٠٣ مليون جنيه مصرى.



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشؤون المالية

تم الإنتهاء من تنفيذ إجراءات زيادة رأس المال المطلوبة بمبلغ ٧٥ مليون جنيه تمويلياً من حصة المساهمين في أرباح العام المالي المنتهى في ٢٠١٨/٦/٣٠، حيث تم عقد الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال في ٢٠١٩/١/٨ و تم التأشير بالسجل التجارى للشركة بالزيادة.

الخطه التسويقية لعام ٢٠٢٠/٢٠١٩

مع بداية الانتاج مشروع الأمونيا / يوريا الجديد لشركة كيما تتوقع اعاده الشركة ترتيب لكافة خططها التسويقية من خلال عدة نقاط:-

- فى بداية تنفيذ مشروع الأمونيا / يوريا تم توقيع تعاقدين مع شركتى ترامو وأورينت لتصدير نسبة ٤٥% من إنتاج الشركة من اليوريا، كما يمكن للشركة تصدير كميات اليوريا لجميع دول العالم بالأسعار العالمية.
- من خلال خطط التسويق والتصدير والاستفادة من موقع الشركة جغرافياً فالشركة تستهدف أسواق أفريقيا على ان يتم التصدير من خلال ميناء سفاجا البحرى وكذلك تصدير كميات يوريا متوقع أن تصل إلى ١٠٠٠٠٠ طن يوريا إلى جمهورية السودان برى/نهري.
- من خلال خطط التسويق بالشركة سيتم إرسال وفد لزيارة السوق السودانى عن قرب ومعرفة حجم الطلب الحقيقى والترويج لمنتج الشركة من اليوريا.
- تم إستلام طلبات جدية عبر الأيميل والمقابلات بالاتحاد العربى للأسمدة من كبار العملاء لشراء أى كميات يوريا متوفرة لدى الشركة بهدف التصدير (حيث ان الطلب على منتج اليوريا مرتفع عالمياً).
- مخاطبة الشركات المحلية إبتداءً من ٢٠١٩/٠٧/١ لشراء كميات اليوريا المتوفرة بعد بداية الانتاج.
- مخاطبة عملاء دولة السودان وكذلك شركة النصر للكوك لشراء أمونيا سائلة من فائض الامونيا بالشركة.
- فى إطار خطة الشركة للتسويق والترويج لمنتج اليوريا تم إرسال وفد من الشركة لزيارة مصانع الأسمدة الشقيقة (شركة أبوقير للأسمدة - حلوان للأسمدة - موبكو) لدراسة القدرات التسويقية والتصديرية والتخزينية عن قرب.
- جارى عمل زيارات ميدانية لشركات النقل والتخزين لمعرفة الإجراءات المتبعة وذلك للإستعداد للتنفيذ فور بدء الإنتاج.
- تم طرح إعلان الشكاير الخاصة بالتعبئة لمنتج اليوريا الجديد الخاص بالشركة.

علما بأنه جارى اتخاذ الترتيبات الخاصة بانتاج شكاير تعبئة المنتج والتفاوض فى عمليات نقل وتخزين وتصدير اليوريا، هامه منها بشأن نوعيات شكاير التعبئة والتعرف على الشركات الكبرى القائمة على نقل وتخزين واعاده شحن اليوريا.

{ ٤ } الخطوات العملية لتنفيذ قرارات الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١١/١/٢٢ للتمويل:-

{ ١/٤ } بتاريخ ٢٠١٠/١/٢٦ تم الموافقة علي اختيار شركة يلتون للاستثمارات المالية كمستشار مالي للشركة لدراسة التمويل وتم إعداد مذكرة المعلومات والتي تشمل التمويل عن طريق :-

{ ١/١/٤ } القروض من البنوك ر تغطي حوالي ٦٥ ٪ من إجمالي التكلفة الاستثمارية للمشروع وتم مخاطبة البنوك والمفاضلة بين أفضل العروض وتم التوقيع على مذكرة الشروط والمعلومات المبدئية بين " كيما " والبنوك المصرية في

٢٠١١/٦/١٢



ALTA

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قوائم الشئون المالية

- { ٢/١/٤ } التمويل الذاتي باكتتاب قدامي امساهمين في زيادة رأس المال وتم عقد جمعية عمومية عادية / وغير عادية للحصول علي موافقة السادة المساهمين وتم الاكتتاب في زيادة رأس مال الشركة لقدامي المساهمين لزيادة راس مال الشركة المصدر علي مراحل .
- من ٤٠ مليون جنية الي ٧٦ مليون جنية بعد ٢,٢ مليون سهم اسمي عادي نقدي ممول من الأرباح المحتجزة عن عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ وتم التنفيذ بتاريخ ٢٠١١/٣/١٤ .
 - بتاريخ ٢٠١١/١/٢٣ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية بدعوة المساهمين للاكتتاب في زيادة رأس المال بزيادة قدرها ١,١٣٠ مليار جنية بالقيمة الاسمية وقدرها ٥ جنيهاً تسدد بالكامل بعدد ٢٢٦ مليون سهم ليصبح رأس المال المصدر و المدفوع مبلغ ١,٢٠٦ مليار جنية بدلا من ٧٦ مليون جنية وتخصص تلك الزيادة لصالح قدامي المساهمين وقد تم الاكتتاب بالكامل و بتاريخ ٢٠١١/١٠/٢٥ تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بزيادة رأس المال بإصدار عدد ٢٢٦ مليون سهم من اكتتاب قدامي المساهمين { مدفوع بالكامل } ليصبح رأس المال المصدر المدفوع ١,٢٠٦ مليار جنية موزع علي ٢٤١٢٠٠٠٠ سهم بقيمة اسميه ٥ جنيهاً للسهم جميعها أسهم اسمية ونقدية مدفوعة بالكامل وتمت الموافقة من قبل مصر للمقاصة وقبول الزيادة وقيدها بالبورصة المصرية .
 - بتاريخ ٢٠١٣/٧/١٦ تم موافقة الهيئة العامة لمراقبة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٩٨,٣ مليون جنية تمويل من رصيد دائنو توزيعات المجنب عن العام المالي ٢٠١١/٢٠١٠ - ٢٠١٢/٢٠١١ ليصبح رأس مال الشركة مبلغ ١,٣٠٤,٣٠٠ مليار جنية موزعة على ٢٦٠,٨٦٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهاً مدفوعة بالكامل وتم التأشير بالسجل التجاري بالزيادة .
 - تم خلال العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٤ زيادة رأس المال ليصبح ١,٤٤٠,٠٧٠ مليار جنية بدلا من ١,٣٠٤,٣٠٠ مليار جنية من خلال فائض العام المالي ٢٠١٢/٢٠١٣ الذي بلغ ١٣٥,٧٧٠ مليون جنية
 - بتاريخ ٢٠١٤/٦/١٦ تمت موافقة الهيئة العامة للمراقبة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٤٥٠ مليون جنية طبقا لقرار الجمعية العممة غير العادية للشركة كيما المنعقدة في ٢٠١٤/١/٢٨ ودعوة قدامي المساهمين للاكتتاب ليصبح رأس المال ١,٨٩٠ مليار جنية موزعه على ٣٧٨,٠١٤ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهاً مدفوعة بالكامل .
 - بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٨ تم الموافقة على زيادة رأس المال بمبلغ ٨٠١٤٢٧٤٥ جنية طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية موزع على عدد ١٦٠٢٨٥٤٩ سهم ١٠٠ ليصبح رأس المال مبلغ ١٩٧٠٢١٣٥٥٠ جنية موزع على عدد ٣٩٤٠٤٧١٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهاً بالكامل
 - بتاريخ ٢٠١٦/٣/٣٠ وافقت الجمعية العامة العادية على توزيع أسهم مجانية للمساهمين عن أرباح ميزانية ٢٠١٥/٦/٣٠ بمبلغ ٦٥٢٦٤١٢٥ جنية موزع على عدد ١٣٠٥٢٨٢٥ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهاً وفي نفس التاريخ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة بنفس المبلغ المشار إليه
 - بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٦ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر للشركة (كيما) بمبلغ ٦٥٢٦٤١٢٥ جنية موزع على عدد ١٣٠٥٢٨٢٥ سهم طبقا لقرار الجمعية العممة الغير عادية ليصبح رأس المال مبلغ ٢٠٣٥٤٧٧٦٧٥ جنية موزع على عدد ٤٠٧٠٩٥٥٣٥ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهاً مدفوعة بالكامل تمويلا من حصة المساهمين من أرباح العام المالي المنتهى في ٢٠١٥/٦/٣٠



ata

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشؤون المالية

- تاريخ ٢٠١٦/١٢/١٣ 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 ٢٨٩٢٦٠٧٢٣٥ جنيه موزعه على ٥٧٨٥٢١٤٤٧ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات .
- بتاريخ ٢٠١٧/٧/١٣ تمت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٧٦٦٦٣٧٥٥ جنيه طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة كيما المنعقدة في ٢٠١٧/١٠/١٢ تمويلا من حصة المساهمين من أرباح العام المالي المنتهى في ٢٠١٦/٦/٣٠ ليصبح رأس المال ٢٩٦٦٩٢٧٠٩٩٠ جنيه موزعه على ٥٩٣٨٥٤١٩٨ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات .
- بتاريخ ٢٠١٧/١١/٢٨ تمت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ١٩٥٤٨٢٥٧٥ 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 ليصبح رأس المال ٣١٦٤٧٥٣٥٦٥ جنيه موزعه على ٦٣٢٩٥٠٧١٣ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات البدء في تنفيذ إجراءات زيادة رأس المال المطلوبة بمبلغ ١٢٢٥ مليون جنيه.
- تم موافقة مجلس إدارة شركة كيما بجلسته رقم ٧٢٩ المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٣/٢٥ على التالي :
- تنفيذ الإجراءات الخاصة بالزيادة النقدية لرأس مال الشركة (المصدر والمدفوع) بمبلغ ١٢٢٥ مليون جنيه ، مع السماح لأصحاب الرصيد الدائن المستحق الأداء في ٢٠١٨/٣/٣١ الإشتراك في الإكتتاب .
- تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة تبعا لذلك.
- تفويض السيد / رئيس مجلس الإدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية في الدعوة لإنعقاد جمعية عامة غير عادية للموافقة على زيادة رأس المال وتعديل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة .
- تم عقد الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال في ٢٠١٨/٦/١٠ و تمت موافقة الجمعية .
- تقرر فتح باب الاكتتاب في أسهم الزيادة اعتبارا من ٢٠١٨/٧/٣٠ ولمدة شهر تنتهي في ٢٠١٨/٨/٣٠ ويجوز غلق باب الإكتتاب في حالة تغطية كامل قيمة الإكتتاب ، كما يحق لمساهمي الشركة تداول حق الإكتتاب منفصلاً عن السهم الأصلي وذلك خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/٣٠ " تاريخ فتح باب الإكتتاب " وحتى ٢٠١٨/٨/٢٧ " قبل موعد غلق باب الإكتتاب بثلاثة أيام " .
- تم قيد زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣١٦٤٧٥٣٥٦٥ جنيه إلى ٤٣٨٩٧٥٣٥٦٥ جنيه بزيادة قدرها ١,٢٢٥ مليار جنيه (مليار ومائتان خمسة وعشرون مليون) جنيه موزعة على ٢٤٥ مليون سهم (مائتان خمسة وأربعون مليون) سهم بقيمة إسمية لكل سهم ٥ جنيهات (خمس جنيهات) ممولة عن طريق الإكتتاب النقدي لقدامى المساهمين و الرصيد الدائن المستحق في ٢٠١٨/٣/٣١ بموجب موافقة الهيئة العامة لرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١١ والتأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٧ والقيد بالبورصة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٢٥ .
- تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤٣٨٩٧٥٣٥٦٥ جنيه إلى ٤٤٦٤٩٤١٣٢٠ جنيه بزيادة قدرها ٧٥١٨٧٨٠٥ جنيه (خمس وسبعون مليون ومائة وسبعة وثمانون ألف وثمانمائة وخمسة جنيهات) جنيه موزعة على ١٥٠٣٧٥٦١ سهم بقيمة إسمية لكل سهم ٥ جنيهات (خمس جنيهات) ممولة عن طريق توزيع أسهم مجانية ممولة من حصة المساهمين والظاهرة في القوائم المالية عن ميزانية ٢٠١٨/٦/٣٠

(٢١) الأطنان ذات العلاقة :-



البيان

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 . وقد تمت خلال الفترة العدد من المعاملات المالية بين الشركة والاطراف ذوي العلاقة وتتمثل أهم هذه المعاملات فيما يلي :

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	القيمة
بنك مصر	مؤسس	رصيد حسابات جارية بفائدة	٤٠٩٠٧٦٥٢٥
شركة مصر للتأمين	مؤسس	تغطية تأمينية { وحجم التعامل }	١١٨١٥٠٣
شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية	مؤسس	مستثمر فيها	٧٧٨١٤٣٤٨
شركة الدلتا للسكّر	مؤسس	مستثمر فيها	٤٨٦٢٢٣٩٥

بيان العمليات المتبادلة بين الشركة كيما والشركات التابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية خلال العام ٢٠١٩/٢٠١٨

١ - رصيد الشركة القابضة في ٢٠١٩/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

الحساب	القيمة
حساب القرض	١٧٧١٠٥٢٨٨
حساب دائنو توزيعات	.
حساب الأرصدة الدائنة الأخرى	.

٢- تحليل رصيد دائنو توزيعات في ٢٠١٩/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

الحساب	القيمة
الشركة القابضة	.
الأقلية (باقي المساهمين)	.
العاملين	٩٢٦٣٩٠٨
النادي الرياضي	٢٧٠٥٣١-
مجلس الإدارة	.
الإجمالي	٨٩٩٣٣٧٨



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "
تطبيقات الشؤون المالية

٣ - رصيد الشركات التابعة للقاوضة الظاهر ضمن أرصدة العملاء في ٢٠١٩/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

الشركة التابعة	تكلفة إنتاجها	قيمة المبيعات
الدلتا للأسمدة		.
النصر للأسمدة		.
العامه لصناعة الورق راكتا		.
مطابع محرم الصناعية		.
مصر لصناعة الكيماويات		.
المصرية للأحذية باتا		.
الشرقية (ايسترن كومباني)		.
القومية للاسمنت		.
سيناء للمنجنيز		.
النصر للملاحات		.
المكس للملاحات		.
صناعة البايات ومهمات وسائل النقل		.
النقل والهندسية		.
النصر للكاوتشوك		.
النصر للاجهزة الكهربائية والالكترونية تيازا		.
المصرية للمواسير (سيجوارت)		.
المحاريث والهندسة		.

٤ - رصيد الشركات التابعة للقاوضة الظاهر ضمن أرصدة الموردين في ٢٠١٩/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

الشركة التابعة	قيمة الكمية المباعة	القيمة
الدلتا للأسمدة		١٥٣٩٠٣٦٠
النصر للأسمدة		٢٥٣٦١٣
العامه لصناعة الورق راكتا		.
مطابع محرم الصناعية		.
مصر لصناعة الكيماويات		.
المصرية للأحذية باتا		.
الشرقية (ايسترن كومباني)		.
القومية للاسمنت		.
سيناء للمنجنيز		.
النصر للملاحات		.



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "
قطاعات الشؤون المالية

المكس للملاحظات		٠
صناعة اليايات ومهمات وسائل النقل		٥٤
النقل والهندسية		٠
النصر للكاوتشوك		
النصر للاجهزة الكهربائية والالكترونية تيازا		٠
المصرية للمواسير (سيجوارت)		٠
المحاريث والهندسة		٠

٥ - رصيد المخزون في ٢٠١٩/٠٣/٣١ 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
٢١٧٢٣٠١	٠	٠	٠	٠	٠	٠	النصر للأسمدة



(Handwritten signature)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١

القيمة بالجنيه

ارقام المقارنة عام ٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩ / ٣ / ٣١		البيان
	كلى	جزئى	
			اولا : التدفقات النقدية من النشاط الجارى
٤٨٠٤٥٣٥٧٠		٢٨٢٥١٠٦٤٧	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
-٣١٦٨٣٩٩٠٢		-٤٠٠٧١٠٢٩٠	اعانات انتاج وتصدير محصله
-٤٦٠٦٣٨٧٨		-٤٨١٢٣٦٧٠	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
٣٢٢١٩٦٠١		٤٨٢٠٦٤٥٢	اجور نقدية
٧٤٥٨٧٦٩		٣٩١٦٦٥٨٠	ايرادات اوراق ماليه
-٢٤٢٢٨٤١٩		-٧٥٣٦٤٩٤	فوائد دائنه محصله
٥١٠٩٩٠٣٦٥		١٠٧٣١٥٢٨٢	فوائد محليه وخارجيه مدفوعه
-١١٦٧٩٨١٣٢		-٩٠٥٣٨٤٤٧	ضرائب ورسوم مدفوعه
			متحصلات اخرى
			مدفوعات اخرى
٥٢٧١٩١٩٧٤	-٦٩٧٠٩٩٤٠		صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى
			ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى
-٤٦٠٢٨٥٤١٠٦		-١١٢٤٨٧٤٩١٧	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة
٩٥٨٢٢		٦٦٢٨٩	(مشروعات تحت التنفيذ)
			متحصلات من بيع اصول ثابتة
			مدفوعات لشراء استثمارات
			متحصلات من بيع استثمارات
٩٤١٧٥		٦٥٤٩٨	اقراض طويل الاجل مسدد
			تحصيل اقراض طويل الاجل
-٤٦٠٢٦٦٤١٠٩	-١١٢٤٧٤٣١٣٠		صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى
-٤٠٧٥٤٧٢١٣٥	-١١٩٤٤٥٣٠٧٠		مايعده

عزرة



-(تابع)- قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١

القيمة بالجنيه

ارقام المقارنة عام ٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١		البيان
	كلى	جزئى	
-٤٠٧٥٤٧٢١٣٥	-١١٩٤٤٥٣٠٧٠		ما قبله
			ثالثا : <u>التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u>
			متحصلات من اصدار سندات سداد سندات
٣٧١٢٢٦٩٣٣٦		٩٦٠٧٥١٢٢٤	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 جانبا من اسهمها
-١٧٥٩٧٠٣١		-٢٠٠٤٤١٧٨	المتحصل من اعادة بيع الشركة جانبا من سهمها توزيعات ارباح مدفوعه خلال العام
٣٦٩٤٦٧٢٣٠٥	١٦٥٤١٦٢٥٤١		صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
-٣٨٠٧٩٩٨٣٠	٤٥٩٧٠٩٤٧١		التغير فى حركة النقدية خلال السنة الماليه
٤٠٧٢٣٣٣٣٤	٦١٧١٣٤٣		رصيد النقدية اول السنة الماليه
٢٦٤٣٣٥٠٤	٤٦٥٨٨٠٨١٤		رصيد النقدية اخر السنة الماليه

الاستاذ ٤٦٥٨٨٠٨١٤

عنة



Handwritten signature and date.



مستخرج

من محضر مجلس إدارة شركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما)

بجلسته رقم ٧٥١ لسنة ٢٠١٩ المنعقد بتاريخ ٢٨/٤/٢٠١٩

بند رقم () الموضوع :

ناقش المجلس المذكرة رقم ٧١١٦ المقدمة من القطاعات المالية بشأن المركز المالي للشركة في ٢٠١٩/٣/٣١ والقوائم المالية .

قرار مجلس الإدارة :

وافق المجلس بالإجماع علي اعتماد القوائم المالية والمركز المالي للشركة في ٢٠١٩/٣/٣١ وإرسال نسخة من القوائم المعروضة والإيضاحات المتممة لها للسيد الأستاذ/ رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية للدراسة وإبداء ما يراه سيادته من ملاحظات عليها وكذا إرسال نسخة إلى مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية بالجهاز المركزي للمحاسبات للمراجعة .

أمين سر المجلس

(أ/ أسامة محمد أحمد محمود)

يعتمد،،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(مهندس/ عيد محمد عبد الله الحوت)

تحريراً في ٢٨/٤/٢٠١٩



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية	
رقم الصادر ١٥٤	المرفقات تقرير اصغر
التاريخ ٢٠١٩/٥/١٤	التوقيع شركة

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق طيه تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية للشركة في ٢٠١٩/٣/٣١.

نرجو التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم والافادة .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

تحرير في : ٢٠١٩/٥/١٤

فوزية

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة

هانى روفائيل

" محاسب / هانى روفائيل سوريبال "

تقرير الفحص المحدود

على القوائم المالية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

في ٢٠١٩/٣/٣١

إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس الادارة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيما" في ٢٠١٩/٣/٣١ (شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية الخاضعة لاحكام قانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١) والمتمثلة في قائمة المركز المالي بإجمالي أصول بنحو ١١,٥٧٤ مليار جنيه وقائمة الدخل بصافي خساره نحو ١٧,٨ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر 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 والمؤاده 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 ، ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عمليات المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على درايه بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس الإستنتاج المتحفظ

• أظهرت قائمة الدخل صافي خساره بنحو ١٧,٨ مليون جنيه على غير حقيقته لعدم تاثره بالاتي :

- نحو ٥٠,٤ مليون جنيه فروق استهلاك الكهرباء بين القيمة المحمله بالدفاتر الماليه وبين القيم الوارده بفواتير شركة الكهرباء عن فترة المركز المالي .
- ٢,٩١٩ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من المطالبات الواردة من شركة مياه الشرب و الصرف الصحي باسوان مقابل استقبال و معالجة مياه الصرف الصناعي للمصنع خلال الفترة من فبراير ٢٠١٨ و حتى مارس ٢٠١٩ .
- نحو ٢٤٤ ألف جنيه تمثل قيمة ما تم سداده في ١٠ / ١ / ٢٠١٩ للمراقبة العامة للشرطة مقابل حراسة البلاطين و افراد قوة المطافي بمصنع كيما خلال الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٨ .
- نحو ٢,٢ مليون جنيه تمثل ضريبه اضافيه وغرامات التأخير في سداد الضريبة على القيمة المضافة وحتى ٢٠١٩/٣/٣١ .
- نحو ١٢,٥ مليون جنيه تضمنتها الايرادات المتنوعه تمثل فائض مصاريف الاصدار عند زيادة راس المال وصحتها احتياطات اخرى بالمخالفه للماده ٣٧ من معيار المحاسبه رقم ٢٥ عرض الادوات الماليه وكذلك بالمخالفه لرأى الاداره المرفق بالشهادة المقدمه لهئية سوق المال والخاصه بتلك المصاريف بان تؤؤل تلك القيمه للاحتياطات الاخرى طبقا للمعيار المذكور بعاليه .
- نحو ١٠,٢ مليون جنيه تضمنتها الفوائد الدائنه بالخطا وصحتها الاحتياطات الاخرى منها نحو ٥,٣ مليون جنيه قيمة العائد على الاككتاب على زيادة راس المال خلال الفتره من ٢٠١٨/٨/٣١ حتى ٢٠١٨/٩/٢٥ ونحو مبلغ ٤,٩ مليون جنيه ضمن كشف حساب بنك مصر في ٢٠١٩/١ عائد عن الفتره من ٢٠١٨/٩/٢٦ حتى ٢٠١٨/١٠/١٨ وهو تاريخ نهاية الاككتاب .
- نحو ٤,٠٨ مليون جنيه تمثل فوائد التأخير عن مستحقات المورد بتروتريد طبقا للمطابقات المختلفه التي قامت الشركه بها معه (حيث ان ان هناك فروق مسحوبات بنحو ٨,٥ مليون جنيه عن الفتره من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٤/٧/٤ غير مسجله بدفاتر كيما و مثبتة بالمطابقه بخلاف الفوائد المذكوره وكان مكون عنها مخصص بنحو ٧,٣ مليون جنيه وبدلا من تحميل المصروفات مع دعم المخصص الا ان الشركه قامت بتخفيض المخصص بقيمة تلك الفائده).

حاصل

حاصل

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- نحو ٩,٠٢ مليون جنيه تمثل مستحقات انبى اثناء توقف المشروع فى اعوام ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤، وتم الموافقه على ذلك فى ٢٠١٨/١٢/٥ من قبل الشركه وبدلا من تحميل مصروفات الشركه بتلك القيمه تم تحميل المشروع فى ٢٠١٩/١ بها حيث كان يجب عدم الرسملة لتوقف المشروع
 - نحو ٩,٥ مليون جنيه قيمة اجور ١٥٠ قيادى وعامل الحقتهم الشركه على قوة المشروع طبقا لقرار مجلس الادارة فى ٢٠١٨/ ٣/ ٢٥ دون بيان طبيعة عملهم فى المشروع ومدة عملهم بالمشروع وقامت الشركه بتخفيض اجورهم كاملة من مصروفات الشركه عن الفتره من شهرى ٢٠١٨/٢ حتى ٢٠١٩/٣ بالقيمه المشار اليها وتعليلتها على حساب المشروع وذلك حتى يتم تسليم المشروع على الرغم من المادة رقم ١٨/٢/٤ من العقد مع المقاول تكنومونت تقضى بان تمد الشركه المقاول بعمالة مدربة بدء من التشغيل المبندى للمصنع و ما يستوجب تحديد المسئولية عن ذلك .
 - نحو ٣,٣٣٩ مليون جنيه تمثل الضريبه العقاريه عن فترة المركز المالى رغم صدور قرار مجلس الاداره فى ٢٠١٩/٢/٢٨ بالاستمرار بالقيده بدفاتر الشركه بمبلغ ٤,٤٥٢ مليون جنيه سنويا فضلا عن التأخير فى سداد مستحقات مصلحة الضرائب العقاريه البالغ فى ٢٠١٨/٦/٣٠ بنحو ١٠,٩٤٨ مليون جنيه مما يعرضها لغرامات مقابل التأخير .
 - نحو ١,٧ مليون جنيه قيمة اضمحلال ماتضمنه حساب التكوين الاستثمارى من مصروفات تأجير وسائل نقل لتمهيد مؤخره المصنع بغرض إعادة تأهيل أقسام نهاية المصانع الحاليه ، وقيمة المنصرف على مشروع معالجة أكسيد النيتروز المنبعث من مصنع حامض النتريك دون جدواهما .
 - نحو ١٩٦٦ مليون جنيه قيمة اضمحلال ماتضمنه حساب التكوين الاستثمارى من مشروعات إحلال (صيانه) وتجديد بلوكات الهيدروجين ، وقد توقفت وحدة الهيدروجين عن الانتاج ، وقد صدر قرار الجمعيه العامه للشركه فى ٢٠١٨/٩/٣٠ لمناقشة القوائم المالىه فى ٢٠١٨/٦/٣٠ بتشكيل لجنة من قبل شركه كيما لبحث الموضوع علما بان رد الشركه على تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالىه الدوريه فى ٢٠١٨/١٢/٣١ ورد به أن عملية انتاج الامونيا من خلايا الهيدروجين اصبحت غير ذات جدوى اقتصاديه بل تسبب خسائر للشركه اما بالنسبة للجنة فان التقارير الصادرة من الشركه توضح عدم الجدوى الاقتصادية لاستمرار عمل خلايا الهيدروجين فى ظل ارتفاع سعر الطاقة ، مما يلزم اتخاذ القرار المناسب بشأن ذلك .
 - نحو ٢٣٤ الف جنيه نتيجة احتساب الفائده على قروض الشركه القابضه عن الفتره من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ بنسبه ١٦,٧٥ % وصحتها ١٧,٧٥ %
 - نحو ٩١١ الف جنيه قيمة المساهمة التكافليه طبقا لاحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ (قانون التامين الصحى الشامل) المطبق بدء من ٢٠١٨/٧/١٢ .
 - نحو ١١٢ ألف جنيه مقابل تأخير سداد الضرائب المستقطعه من مرتبات العاملين ومكافآت ومرتب رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب للشئون الفنيه ومكافآت العضويه وبدلات حضور الجلسات عن الفتره من يناير حتى مارس ٢٠١٩ .
- فضلا عن استمرار الشركه فى عدم تأثير القوائم المالىه ببعض النسويات التى تؤثر على ارباحها المرحله وسبق ورود بعضها بتقرير مراقب الحسابات على القوائم المالىه فى ٢٠١٨/٦/٣٠ ومنها :

١. نحو ١٥١ مليون جنيه لم تتضمنه المصروفات قيمة الفرق بين ما تم الاتفاق بين الشركه والشركه القابضه من جهه وشركه توزيع الكهرباء من جهه اخرى على سدادمتاخرات لشركه الكهرباء فى ٢٠١٨/٦ عن الفتره من ٢٠١٤ /٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ بنحو ٢١١ مليون جنيه وبين المقيد بالدفاتر عن تلك الفتره علما بان كافة الفروق المشار اليها تم تاكيدالشركه القابضه فى القوائم المالىه لها فى ٢٠١٨/٦/٣٠ بشأن ذلك الاتفاق وبالتالي وجوب تحميل مصروفات كيما بتلك الفروق وبخصوص قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٢٥٧ لسنة ٢٠١٤ الصادر بتاريخ ٢٠١٤/٧/١٧ والقضيه رقم ٢٦٠ لسنة ٢٠١٤ مدني كلي اسوان اللذان تستند الشركه فى ردودها السابقه تم اتخاذ القرار المشار اليه فى الاعتبار عند اجراء الاتفاق والقضيه المشار اليها تخص فترات سابقه على فترة الاتفاق .
٢. نحو ١٣,٢ مليون جنيه ضرائب اضافيه وغرامات تأخير تم اضافتها بالخطأ علي حساب مشروع كيما ٢ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠
٣. نحو ١٢,٩٥٢ مليون جنيه تعادل نحو ٧٣٨ الف دولار مستحقة لهيئه موانئ البحر الاحمر تمثل قيمة رفع درجة الاستعداد شحنات النترات والتي يتم تصديرها تطبيقا للقرار الوزري رقم ٤٨٨ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

٢٠١٥/٩/١ بزيادة قيمة رسوم درجة الاستعداد لقاطرات الهيئة علي البضائع الخطرة من ٢٧٧ دولار لليوم الي ٩٠٠٠ دولار لليوم .

يتعين إجراء التصويب اللازم لظهور نتائج اعمال المركز المعروض بصوره صحيحه وكذا الارباح و الخسائر المرحة.

عدم كفاية المخصصات الظاهرة بالقوائم المالية في ضوء مايلي :

١- عدم تكوين مخصص لمقابلة الفرق بين ما تم قيده بالدفاتر عن قيمة استهلاك الكهرباء وبين مطالبية الكهرباء البالغة نحو ٥٥٠ مليون جنيه منذ عام ١٩٩٣/٩٢ وحتى ٢٠١٤ / ٦/ ٣٠ ما زالت موضوع الاستئناف رقم ٢١١ لسنة ٣٦ ق والمؤجلة لجلسة ٢٠١٨/١١/٥ .

٢- عدم تكوين مخصص بنحو ٢٤,٢٧٩ مليون جنيه يمثل الفرق بين المطالبات الضريبية حتى ٢٠١٩/٣/٣١ وبالبلغة نحو ٦٠,٢٦٠ مليون جنيه ورصيد المخصص في ذات التاريخ والبالغ نحو ٣٥,٩٨١ مليون جنيه فقط وذلك .

٣- تم تخفيض مخصص المطالبات والقضايا بنحو ٨٠ الف جنيه حكم نهائي عن بعض المخالفات الناشئه عن عدم التزام الشركة بتنفيذ قانون البنيه رقم ١٩٩٤/٤ وتعديلاته وصحتها حساب المصرفوات لالغاء الشركه لمخصص غرامات البنيه خلال الاعوام السابقه

يتعين اعادة دراسة المخصصات مع تدعيمها بما يلزم

لم يتم الانتهاء بعد من توفيق اوضاع الاراضى المستغلة من الغير ، كما لم يتم الحصول على موافقة مجلس الوزراء من أجل تفعيل الاتفاق مع محافظة أسوان على البيع للاهالي المتعدية على مساحة ١٣٨ فدان المملوكة بالكامل للشركة ، كما لم تحصل الشركة علي التعويضات الواجبة بشأن اراضي المنفعة العامة والبالغة نحو ٢٦٣١٦٩ م وذلك تفعيلا لقرارات الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٥/١١/٢٢ في هذا الشأن ، ولم يتبين لنا سبب قيام الشركة بتوثيق وشهر عقد اراضي ليست ولا يمكن ان تكون في حوزتها وعدم طلب أرض بديله في حينه او قبل شهر العقد الخاص بها.

يتعين اتخاذ الاجراءات القانونيه للحصول علي التعويضات عن الاراضي المنزوع ملكيتها ومتابعة توفيق اوضاع الاراضي المستغلة من جهات أو المتعدي عليها وتفعيل قرارات الجمعيات العامة السابقة في هذا الشأن وآخرها في ٢٠١٨/٩/٣٠ حفاظا على حقوق الشركة ولما لذلك من أثر علي القوائم الماليه ونتائج الاعمال

- بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في تاريخ القوائم الماليه نحو ٩,٢ مليار جنيه تبين بشأنه مايلي :

ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمين حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٣٩ مليون جنيه فوائد مرسله على مشروع إعادة تأهيل مصانع كيما للعمل بالغاز الطبيعي عن القرض الذي تم الحصول عليه من الشركة القابضة للصناعات الكيماويه بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه منذ ٢٠١٤/٩/٢٠ دون توفر شروط الاعتراف (بما في ذلك اثر فترات التوقف) بالمخالفه لمتطلبات معيار المحاسبه المصري رقم (١٤) الخاص بتكاليف الاقراض واثر ذلك على نتائج الاعمال وحقوق المالكه وما تم من توزيعات ارباح في الفترات السابقه ، فضلا عن نحو ٤٣٥ مليون جنيه قيمة التعويضات التي تم اعتبارها اعمال اضافيه طبقا لموافقة الجمعيه العامة للشركة المنعقدة في ٢٠١٥/١٠/٢٢ وكذا نحو ٥٨٠ مليون جنيه قيمة عمولة تعزيز ومصارييف الاعتمادات المستنديه المفتوحه لهذا الغرض طبقا لبيان الشركه مما يؤدي الى تجاوز التكلفة للقيمة الاستردادية بالمخالفة لمتطلبات معيار المحاسبه المصري رقم (١٠) .

يتعين دراسة اثر ما يتم رسملته (بعد تحقيق شروط الاعتراف) مع مراعاة عدم تجاوز القيمة الاستردادية، واجراء مايلزم من تصويب تحقيقا لمتطلبات معيارى المحاسبه ارقام (١٠، ١٤) .

لم يتم تحميل التكوين الاستثمارى ببعض القيم بلغ ما امكن حصره منها نحو ١٦,٥ مليون جنيه تتمثل في ضريبة القيمة المضافه واعمال التركيبات الكهروميكانيكيه عن شهرى ٢٠١٩/٣، ٢

يتعين إجراء التصويب اللازم

بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٩/٣/٣١ نحو ٣٢٩ مليون جنيه وتلاحظ بشأنه مايلي :-

- ظهر حساب المخزون طبقا للارصده الدفترية دون اجراء الجرد الفعلى له فى تاريخ القوائم الماليه.
- بلغ الرصيد الدفترى للانتاج التام نحو ١٥٨ مليون جنيه الا ان هناك بعض الامور التى تؤثر على صحة تلك القيمة تتمثل فى :

١- ورد بتقرير الفحص المحدود عن القوائم الماليه فى ٢٠١٨/١٢/٣١ قيام الشركه بجرد مخزون منتج الفيروسيلكون جردا فعليا فى ٢٠١٨/١٢/٨ ووجدت زياده جرديه ٤٠ طن الا انه بعد ٢٢ يوم تم تحرير محضر جرد آخر فى ٢٠١٩/١/١ بجرد نفس المخزون جردا فعليا واثبت زياده اخرى بنحو ١٢٨ طن (دون اى مبرر لذلك) حيث ان الخامه المستخدمه خلال ٢٢ يوم تحقق الانتاج الفعلى دون زياده . وقد ورد برد الشركه المسلم للاداره فى ٢٠١٩/٤/٣ انه تم عمل جرد فى ٢٠١٨/١٢/٨ لكمية الناعم فقط عن طريق الوزن الفعلى والذى اسفر عن الزيادة الجرديه بنحو ٤٠ طن ثم تم جرد المخزون المشون من البلاطات والذى اسفر عن الزيادة الجرديه بنحو ١٢٨ طن فى ٢٠١٩/١/١

ونشير الى الاتى :-

- محضر الجرد الذى تم فى ٢٠١٨/١٢/٨ الموقع من لجنة الجرد التى قد اشارت انه تم جرد المخزن بالكامل جردا فعليا وان رصيده نحو ٩٩٨,٧ طن وبالتالي الخامه المستخدمه خلال ٢٢ يوم التاليه من ٢٠١٨/١٢/٨ حتى ٢٠١٩/١/١ تحقق الانتاج الفعلى عن نفس الفتره دون زياده الامر الذى يعد تسويفا فى الرد يقع تحت المخالفه الاداريه وفقا لاحكام ماده ١٢ من قانون الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل برقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ .
- عدم توقيع امين المخزن ومدير اداره المخازن على جرد ٢٠١٩/١/١ اى ما يفيد الاعتراض و عدم الاعتراف بما جاء بالمحضر المشار اليه .
- هناك مذكرو من الساده امناء مخزن الفيروسيلكون بالورديات الثلاث (منهم السيد امين المخزن الذى رفض التوقيع على محضر الجرد) وتفيد المذكرة ان جرد مخزون الفيروسيلكون تم بصوره صوريه وليس جردا فعليا كما جاء بمحضر الجرد وان الزيادة وهميه وغير حقيقيه وانهم غير مسئولون عنها . وقد تم احالة الموضوع للشئون القانونيه فى ٢٠١٩/٣/١٠ ولم يتم اتخاذ اى قرار حتى تاريخ الفحص .
- وقد طالبنا باستبعاد تلك الكميه وقيمتها حتى يتم الجرد جردا فعليا فى ٢٠١٩/٦/٣٠ مع موافاتنا بنتيجه التحقيق للشئون القانونيه فى هذا الشأن لما تمثله تلك المذكرة من تشكك فى ارصده المخزون وسلامة اجراءات جردها الامر الذى لم يتم .
- رغم تكرار توصياتنا بانشاء دوره مستنديه لمخزون الانتاج التام وكان رد الشركه دوما بان تقارير الانتاج تعبر عن الاضافه والصرف الا ان الشركه قامت فى ٢٠١٩/٣ بالغاء كميات الانتاج بتقارير الانتاج عن شهرى ١ ، ٢ ، ٢٠١٩/٣ الوارده فى التقارير الشهريه وجعل كميه انتاج السماد السائل ٨٤٤ طن خلال الفتره من يناير ٢٠١٩ حتى مارس ٢٠١٩ من انتاج العواريه من السنوات السابقه وتحويل تلك الكميه لانتاج العام للاستفاده من فرق تقييم تلك الكميه بنحو ١,٥ مليون جنيه بالزياده فى رصيد المخزون . يتعين تخفيض المخزون بتلك القيم لما لة من اثر على القوائم الماليه ونتائج الاعمال مع تحديد المسئوليه بشأنه مسبق .

- تضمن حساب المخزون بعض الاصناف المتوقفة وبطيئة الحركة بنحو ١٥ مليون جنيه يرجع بعضها الى عام ٢٠٠٣ ومنها اصناف منتهية الصلاحيه و الاصناف الراكده المثبته بالشركه من قطع الغيار و الخامات المساعدة والتى تقدر بنحو ٧٧٩ الف جنيه منذ سنوات

يتعين بحث ما سبق و مراعاة الانخفاض فى القيمة فى ضوء معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) الخاص بالمخزون مع بحث سبل التصرف الاقتصادى فى تلك الاصناف.

- تلاحظ وجود مخزون بكميه نحو ٢٤ الف طن من السماد المحبب ٣٣,٥% (بقيمه نحو ٩٢,٥ مليون جنيه تعادل ٥٨,٥% من مخزون الانتاج التام) منها كميه ١١٤٨٤ طن انتاج العام الحالى والباقى انتاج سنوات سابقه وتلاحظ بشأنها مايلي :

- طبقا لراى الفيين فى الشركه ان من ضمن الرصيد كميه نحو ١١٠٠ طن من انتاج العام المالى الاسبق

٢٠١٧/٢٠١٦ معظمه به نسبة شوائب ٢٢,٥% .

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- رخص مآطعائيه الشركة من صعوبات في السيرة تم استخدامه امونيا بنحو ١٢,٦ مليون جنيه مشتركه من الغير في انتاج السماد في فترة المركز المعروف لانتاج تم اضافته لكمية نحو ١٤ الف طن من انتاج السنوات السابقه دون بيع
- تبلغ القيمة البيعية لانتاج السماد المنتج خلال فترة المركز المالي ٤٨,٩ مليون جنيه في حين تكلفته الصناعيه فقط نحو ٥٦,٨ مليون جنيه بخسارة بنحو ٧,٩ مليون جنيه اى انتاج متراكم وكلفته الصناعيه اعلى من سعر بيعه.
- يتعين تلافى اسباب كل ما سبق لعله من اثر على نتائج الاعمال .
- تلاحظ انه طبقاً للخطة المستهدفه لانتاج السماد والتترات بكمية ١١٠ الف طن عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ تستهلك كمية مستهدفه بنحو ٦٠ الف طن امونيا (منتج ومشتراه) بمعدل ٥٤٥,٠ طن خامه لكل طن إنتاج وتطبيق ذلك المعدل مع الكمية المنتجة الفعلية البالغة ٤٤٢٩٠ طن سماد وتترات عن نفس الفترة تحتاج طبقاً للمعدل المستهدف نحو ٢٤١٣٩ طن في حين أن المستخدم الفعلي من الخامه نحو ٢٧٣٦٩ طن بزيادة كمية ٣٢٣٠ طن تمثل انحراف بنحو ١٣,٣% وذلك بقيمة تعادل ١٨,٤ مليون جنيه تحمليها الشركة نتيجة انحراف الإنتاج الفعلي عن المستهدف من الخامات في الإنتاج.
- مما يتعين معه دراسة هذا الانحراف في الإنتاج مع فصل قيمة الانحراف غير الطبيعي وعدم تحميل تكلفة الإنتاج بها مع تحديد اسباب هذا الانحراف والعمل على تلافيه .

- تلاحظ وجود زياده في قيمة الامونيا المشتراه والمحملة على قوائم التكاليف عن المنصرفه من مخزون الخامات بالحسابات بنحو ٨,٦ مليون جنيه مما اثر على تكلفة الانتاج والمخزون .
- يتعين اجراء التصويب اللازم .
- تلاحظ تخفيض حساب بضائع لدى الغير في ٢٠١٩/٣ بقيمة نحو ٥٤١ الف جنيه تمثل فروق وزن للشبكات المرسل للمورد هندستان للاصلاح وذلك بنحو ١٥٩٩,٨٩ جرام بلاتين بعد ورود شهادة تحليل الدمغه والموازن ونشير الاتي :-
- يجب تحميل تلك القيمة على المصروفات الاداريه حيث انها تمثل عجز وليس استهلاك .
- عدم التحقق من صحة رصيد البلاطين في ٢٠١٨/٧/٢٠ والبالغ نحو ١٨٢٩٩٢ جرام قيمه نحو ٦,١٨ مليون جنيه حيث انه طبقاً لذلك الرصيد تم سحب ٢٤ شبكه والتراب بكمية ٤٣٩٥٢,٤ جرام وعند تحليل الدمغه والموازن تبين ان وزنها ٤٢٣٥٢,٥١ جرام بفارق ١٥٩٩,٨٩ جرام بنسبة انحراف في الوزن بنحو ٣,٦٤%.
- يتعين اجراء التصويب اللازم مع تشكيل لجنة للوزن الفعلي للبلاطين في ٢٠١٩/٦/٣٠.

- لم يتم اجراء قيد استحقاق نحو ٦٧٢ الف جنيه قيمة اصلاح عامود الضواغط الموجود طرف الحديد والصلب منذ اكثر من سنه وتم اصلاحه في ٢٠١٧/١١
- يتعين اجراء التصويب اللازم مع استرداد عامود الضاغط و بيان مدى الحاجه اليه .
- تبين تخفيض مدبونية العميل مكتب فاست للملاحة بنحو ٨٣٢ الف جنيه تمثل ضرر بيئه القيمة المضافه والتي تم خصمها بنماذج ١٣ جمارك عن كميات تم تصديرها بواسطة العميل لا تمثل انتاج الشركة ،فضلا عن تقديمه لنموذج ١٣ جمارك يتضمن فائره غير مباحه له ونشير ان قرارات الجمعيه العامه للشركه الخاصه بمناقشة القوائم الماليه في ٢٠١٨/٦/٣٠ تضمنت تشكيل لجنة بمعرفه الشركه الاقايصه لبحث ودراسة الموضوع ولم نواف بنتيجة تلك اللجنة حتى تاريخ الفحص خاصه وان اخر فحص ضريبي للشركه في ٢٠١٥ اى قبل التعامل المذكور
- يتعين اجراء التصويب اللازم واجراء التحقيق اللازم في هذا الشأن لما يمثلته من اموال سياليه للوئله .
- لم يتم اثبات مدبونات بمبلغ ٥٣٨٤١١ جنيه على كلا من رئيس مجلس الاداره والمعضو المنتدب السابق للشركه ،ورئيس مجلس الاداره والمعضو المنتدب الحالي،والمعضو المنتدب للشئون الفنيه قيمه مبالغ تم سدائها في صوره بدلات تقنيه بتأمينات اجتماعيه،ضرائب وبدل وجبات وبدلات حضور جلسات لجنه المراجعه وغير ها ومكافآت تمثيل المال العام في شركة الداتا للسكر .
- وذلك بالمخالفه للاتى :- مرفعه

ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- احكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وفتوى ادارة الفتوى لرئاسة الجمهورية ورئاسة مجلس الوزراء والتخطيط والتنمية المحلية والاستثمار رقم ٧٩٠ بتاريخ ٢٠٠٥/٦/١٣ ملف رقم ٢٦٦٧/٢١/٧٥ سجل ٢٠٠٥/٢٣١.

- فتوى مجلس الدولة رقم ١٥٥٥ فى ٢٠١٧/١٠/٩ ملف رقم ١٨١٣/٤/٨٦ والتي انتهت لعدم جواز منح اى مزايان قديه او عينيه بجانب الرواتب المقطوعه استنادا لنصوص القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١
- فتوى الجمعية العمومية لقسمى الفتوى والتشريع مجلس الدولة رقم ٣٨٨ فى ٢٠٠٧/٥/٣١ ملف ٦٢٧/٨٦.

- فتوى الجمعية العمومية لقسمى الفتوى والتشريع فى ٢٠٠٣/٩/٢٩ بعدم اجراء تمثيل عضو مجلس الادارة المنتدب او رئيس مجلس الادارة الذى يعهد اليه باعمال العضو المنتدب فى عضوية مجلس ادارته اى شركة اخرى و وجوب تفرغه لعمله كعضو منتدب .

- فتوى مجلس الدولة رقم ١١٦٠ ملف ٢٠١٣/٤/٨٦ بتاريخ ٢٠١٨/٨/١

يتعين استرداد ماتم صرفه بدون وجه حق

- تضمنت مذكرة تسوية حساب البنك التجارى الدولى شيك مقدم للصرف بنحو ٢١٥ الف جنيه رقم ٦٦٧٧ بتاريخ ٢٧ / ٢٠١٩ / ٢٠١٩ و الصادر للمورد احمد السيد حسن على قوة امر التوريد رقم ٩٣ / ٢٠١٩ / ٢٠١٩ وتم رده (والذى لم نواف باسباب الالغاء) وتبين قيام الشركة باعادة اصدار شيك اخر للمورد السابق الاشارة الية على نفس قوة امر التوريد ولنفس الغرض و بذات القيمة فى ٥ / ٣ / ٢٠١٩ بشيك رقم ٤٤٤٥٨٣٧١ (بنك تنمية الصادرات) دون قيام الشركة بأثبات الغاء الشيك المرند و ما لذلك من اثر على صحة رصيد البنك و ظهور لرصيد المورد مدين بقيمة ذلك الشيك على غير الحقيقة .

يتعين اجراء التصويب اللازم واحكام الرقابة على حسابات البنوك والافادة

• عدم قيام الشركة بتخفيض ارصدة الموردين فى ٣١ / ٣ / ٢٠١٩ بنحو ٨٥٠ الف جنية تمثل قيمة الضرائب المخصومة من مستحقاتهم خلال الفترة من يناير الى مارس - ٢٠١٩ طبقا لنص المادة ٥٩ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

• مازال حساب ايرادات محصلة مقدما يتضمن نحو ٤٨ الف جنية ارصده متوقفة يرجع بعضها الى عام ٢٠١٥ منها ٤٦ الف قيمة تخص شركتى فودافون وموبينيل فى حين قامت الشركة باثبات تلك الايرادات بقائمة الدخل خلال العام المالى ٢٠١٨ / ٢٠١٩ دون تسوية الارصدة الدائنة لتلك الشركات مع وجود ارصدة مدينة لتلك الشركات بدفاتر الشركة.

يتعين بحث تلك الارصدة واجراء ما يلزم من تسويات والافادة .

• قيام الشركة باجراء مقاصة بحساب الارصدة الدائنة الاخرى ح/ ٢٨٩٣ والذى ظهر رصيده فى ٣ / ٣١ / ٢٠١٩ بنحو ١٤,٨٧٣ مليون جنيه و ذلك بعد تخفيضه بنحو ١,٢٩٣ مليون جنية قيمة (الرصيد المدين للمبالغ الممنوحة كسلف للعاملين) بالمخالفة للفقرة رقم ٣٢ من معيار المحاسبة المصرى رقم ١ " عرض القوائم المالية".

يتعين اجراء التصويب اللازم .

• قيام الشركة بقرئ ١٠٠ الف جنيه ضمن الايرادات المتنوعة تمثل قيمة ما حصلت عليه الشركة لاستقبال مياه الصرف و الغسيل الكيماوى من شركة ميسكو لشبكة بخار المشروع الجديد كيمما ٢ على شبكة الصرف الصناعى بكيمما و ذلك دون حساب ضريبة القيمة المضافة المستحقة عن تلك المبالغ .
يتعين حساب و سداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة وحصر الحالات المثيلة واجراء ما قد يلزم من تسويات

• تلاحظ عدم قيام الشركة بتحميل حساب تعويضات و غرامات قيمة نحو ٦٣٧ الف جنيه تمثل تكلفة ٩٩ طن نترات تم شحنها لدولة كينيا فى ٢٠١٨/١١ تعويضا حيث قامت الشركة بالتصدير لدولة كينيا بكمية ٣٠٠ طن بسعر الطن ٤٢٥ دولار بما يعادل نحو ٢,٢٥ مليون جنيه فى ٢٠١٨/٦ ولم يقم العميل باستلام الكمية وطلب ردها مرة اخرى للشركة حتى ٢٠١٨/٨/٣ تم تصدير تلك الكمية فى عبوات مدون عليها انها انتاج ٢٠١٧/٥ والصلاحيه لمدة سنة اى منتهية الصلاحيه طبقا للعبوات مما ادى لرفض العميل وتحمل الشركة غرامه ارضيات وخلافه نحو ٤٢ الف دولار فتم الاتفاق على تصدير كمية ٩٩ طن بدل الغرامه .

يتعين اجراء التصويب اللازم وتحديد المسئولية عن ذلك .

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

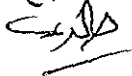
- لم يتم حساب الضريبة الدخلية (دخل /مؤجله) فى تاريخ المركز المالى .
- لم يتم حساب نصيب السهم فى الارباح وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٣) .

الاستنتاج المتحفظ :

وفى ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما تقدم لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٨/١٢/٣١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- بفحص حساب مشروع كيما ٢ والبالغ قيمته فى ٢٠١٩/٣/٣١ نحو ٩,٢ مليار جنيه مائلى :-
 - ١- طبقاً لعقد المشروع وتعديلاته الذى يوضح ان التسليم الابتدائى للمصنع فى ٢٠١٨/١١/١٦ والمتضمن اضافة ٦ أسابيع تجارب تشغيل ليتم البدء فى التشغيل فى ٢٠١٩/١ الأمر الذى لم يتم حتى تاريخه دون توقيع أى غرامات تأخير بسبب عدم الانتهاء فى الميعاد المتفق عليه فى العقد وتعديلاته .
 - ٢- سبق وقد انذر مقاول مشروع إعادة تأهيل مصانع كيما للعمل بالغاز الطبيعى الشركة بسداد تعويضات وغرامات تبلغ نحو ٧٦ مليون دولار تعادل نحو ١,٣٤٧ مليار جنيه وطلب زيادة فى مدة التنفيذ نحو ١٥٩ يوم منذ ٢٠١٧/١٢/٢٠ وكان رد الشركة ان هناك مذكرة تفاهم تم توقيعها مع مقاول المشروع فى ٢٠١٩/٢ بالأحرف الاولى من قبل المستشار القانونى للشركة ثم فى ٢٠١٩/٤/٨ تم توقيعها من قبل رئيس مجلس اداره الشركة وفيه الموافقه على ان يكون استلام المشروع فى ٢٠١٩/٦/٢٥ بدلا من ٢٠١٩/١/١ مع تنازل المقاول على الانذار مع اسناد نهاية المصنع للمقاول المذكور وبعض الامتيازات الاخرى وتعبئياً على تلك المذكوره التى يجب ان تدخل حيز التنفيذ خلال ٦٠ يوم من توقيعها:
 - تضمنت الدراسات الأساسية للمشروع تنفيذ مشروع نهاية المصنع بالتزامن مع بداية مشروع كيما ٢ فى ٢٠١٦/١ الأمر الذى لم يتم وهو ما سيؤدى إلى زيادة تكلفة مشروع كيما ٢ بنحو ٢,٥ مليار جنيه عند تنفيذ مشروع نهاية المصنع حالياً، وتحتمل الشركة نحو ١,٥ مليار جنيه فروق اسعار العمله عند تنفيذ مشروع نهاية المصنع حالياً والذى نتج عن تأجيل المشروع المذكور بمعرفة الشركة القابضه والتابعه استنادا الى دراسة أعدتها شركة إسبنديز الأسبانية أوصت فيها بأن عملية إعادة التأهيل غير مجدية فنياً واقتصادياً.
 - الموافقه على المزايا الممنوحة للمقاول مقابل التنازل عن الانذار وعدم توقيع أى غرامات تأخير عليه مع منحه المده الاضافيه للتنفيذ بنحو ٦ شهور طبقاً لمذكرة التفاهم مما يعنى معه ضمناً احقية المقاول فى مطالبه على خلاف ما ورد بمحضر الجمعية العامة العادية لشركة كيما بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ من الشركة القابضه والتابعه بان المقاول ليس له ارضيه قانونيه فى تلك التعويضات.
 - طبقاً لآخر دراسة جدوى للمشروع أظهرت ان التكلفة الاستثمارية نحو ١١,٦ مليار جنيه وبإضافة تكلفة المشروع الخاص بالمؤخرة أصبحت التكلفة الاستثمارية نحو ١٤,١ مليار جنيه مما يؤثر على معدل العائد على الاستثمار والتكلفة الاسترداديه للمشروع ككل.
 - فى حالة عدم تمويل المورد الإيطالى لذلك المشروع (كما جاء بتقرير مجلس ادارة الشركة القابضه عن القوائم المائليه لها فى ٢٠١٨/٦/٣٠) سيكون تمويل ذلك المشروع تمويلاً ذاتياً مما يتبع ذلك وجود زيادات اخرى يتحملها المساهمين حيث ان تمويل ذلك المشروع كان موجوداً فى عقد القرض الاصلى مع البنوك وتم الغاؤه فى التعديل الثانى لعقد القرض.
 - توقيع عقد تشغيل وصيانة مع شركة تكنيمونت لمدة عامين كما جاء بالرد دون توضيح قيمة ذلك العقد و ما لذلك من اثر على التكلفة الاستثماريه للمشروع ، فضلاً عن عدم الوقوف على سابقة الاعمال لشركة تكنيمونت فى مجال الصيانة
 - تضمن الرد السابق الاشارة اليه عدم قيام شركة كيما بسداد أية مبالغ من مواردها لقيمة تعويضات فروق العملة وهو ما يتعارض وأحكام القانون رقم ٨٤ لسنة ٢٠١٧ ، حيث ان شركة كيما من الجهات الخاضعة للقانون المذكور وذلك فى ضوء تنازل المقاول عن نحو ٤٧ مليون دولار فقط اما مبلغ الـ



إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

٢٩ مليون دولار والذي يطالب بها بسبب تحريك سعر صرف الجنيه، ستتحمله الشركة اذا ما اقرته لجنة التعويضات طبقاً لاحكام القانون المشار اليه .

مما سبق يتعين تحديد المسؤولية في:

- ١- المتسبب في عدم تنفيذ مشروع نهاية المصنع في وقته وتحمل ذلك الفارق مادام كان ضروري للمشروع والغاء تمويل مشروع نهاية المصنع رغم ثبوت ضرورة القيام به لاتمام المشروع .
- ٢- الاسباب التي ادت الى عدم توقيع غرامة تاخير علي المقاول وحصوله على مزايا مختلفة مقابل التنازل عن الانذار المقدم منه ومحاسبة المتسبب عن ذلك .

ويتصل بما سبق

بيان اسباب التعاقد مع المقاول لتنفيذ مشروع نهاية المصنع بالامر المباشر دون الطرح في مناقصه حيث سبق ان تم طرحها اكثر من مره خلال الاعوام السابقه من خلال مناقصه مستقلة حيث انه طبقاً لدراسة الجدوى الفنيه هو مشروع مستقل عن مشروع المقدمه .

- تلاحظ انه بمتابعة معدلات تنفيذ مشروع كيما ٢ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ والبالغ نحو ٩٤,٨٨ % والتي كانت من المفترض يتم الانتهاء من التنفيذ في ٢٠١٨/١٢ تبين ما يلي :-

- ضعف معدلات التنفيذ بصوره كبيره عكس ردود الشركه المختلفه حيث ان نسبة التنفيذ خلال الفتره من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ نحو ٢,٥ % فقط في حين ان رد الشركه زياده معدلات التنفيذ بنحو ٣% شهريا وهو ما لا يتماشى مع تشغيل المشروع في ٢٠١٩/٦/٢٥ طبقاً لمذكرة التفاهم مع المورد .

- الاعمال التنفيذيه بالموقع (مدنيه & انشائيه) نسبة التنفيذ ٩٦,٦١% بتاخير ٣,٣٨ %

- تجارب بدء التشغيل منفذ منها فقط نحو ٧٣,٨٥% بتاخير نحو ٢٦,١٥ %.

- بند التشغيل المنفذ منها ٣٤,٩٢% بتاخير نحو ٦٥,٠٨ %

- وفقاً لنسبة التنفيذ المشار اليها يكون المتبقى نحو ٥,١٢% في حين المتبقى من التكلفة الاستثماريه سواء قرض او تمويل ذاتي نحو ١٩,٦ %.

يتعين تحقيق الامر بشأن ما سبق .

- تقدمت الشركه للبنوك بالموافقه على شراء كمية ٣٠٠٠ طن امونيا و ٤٥٠ طن يوريا بقيمه نحو ٢٥ مليون جنيه وتم توريد جانب كبير منها لغرض تعجيل تجارب بدء التشغيل وتلاحظ بشأن ذلك مايلي :

١- عدم تضمين النموذج للمشروع شراء امونيا ويوريا عند تجارب التشغيل.

٢- افادت الشركه ان طلب تلك الكميات بهدف اختصار الوقت وتسريع البرنامج الزمنى للمشروع وورد

بمكاتبات مديرة المشروع ان برنامج استخدام الامونيا من ٢٠١٩/٣/٨ الى ٢٠١٩/٤/٨ بكمية ٢٨٠٠

طن الا انه حتى ٢٠١٩/٤/٨ لم يتم توريد اى كميته امونيا وكذلك برنامج اليوريا ينتهى في ٢٠١٩/٤/١٥

وحتى ذلك التاريخ لم يتم توريد اى كميته مما ينفى معه صفة تسريع البرنامج الزمنى المشار اليه .

٣- رغم ان برنامج شراء الامونيا بكمية ٢٨٠٠ طن وان هناك خطاب من العضو المنتدب للشئون الفنيه

للسيد رئيس قطاع المشتريات في ٢٠١٩/٢/١٩ بشراء كمية ٢٨٠٠ طن تم تعديله على نفس الخطاب

من السيد رئيس مجلس الاداره بزيادتها بنحو ٢٠٠ طن بقيمه نحو مليون جنيه دون ميرر لذلك .

الامر الذي نرى معه تحقيق اسباب ذلك واتخاذ مايلزم حيال تلك الاسباب

- مازالت الاداره عند رايها بشأن مايلي :-

١- تحمل الشركة نحو ٣٧ مليون دولار ضمن مبلغ التعويضات المقرر السابقه (البالغ نحو ٦٥ مليون

دولار) نتيجة عدم تفعيل الاتفاق الذي تم مع مقاول المشروع شركة تكنيمونت بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٥

والذى تم التوصل فيه الى تنازله عن الانذارات مقابل قيام كيما بسداد الدفعه المقدمه ومبلغ ٢٠,٣ مليون

دولار مباشرة بعد تاريخ البدء بمثل مستحقات اصحاب الرخص وقد قامت الشركة بسداده في يناير

٢٠١٥ وقد ورد برد الشركه على تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم الماليه في ٢٠١٨/٦/٣٠

انه نظراً لتأخر البنوك الممولة في إصدار الإعتمادات المستنديه على الرغم من تحويل كافة المبالغ

المطلوبه ونتيجة طلب البنوك تغيير البنك المعزز مما اضطر إدارة الشركة إلى إعادة التفاوض مع

حيدر

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

البنوك المتقدمة للتعزير مما كان يستوجب على الشركة مشاركة البنوك في تحمل تلك القيمة الامر الذي لم يحدث .

٢- عدم ادراج الشرط الموجود في العقد مع المقاول ضمن شروط الاعتماد المستندي (لسداد نسبة الـ ٤٠% الخاصة بوصول التوريدات للموقع) والمتمثل في اصدار المالك لشهادة تفيد وصول التوريدات سليمة غير نالفة مطابقة للـ (packing list) حيث جاء برد الشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ على القوائم الماليه ان ذلك تم ببناء على تعليمات كل من رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة الاسبق والسيد رئيس مجلس ادارة شركة اى تحديد المتسبب دون تحديد الاسباب والنتائج المترتبة على ذلك .

٣- تضمن تعديل العقد منح المقاول نحو ٤,١٨ مليون دولار تحت مسمى تحسين التربه على الرغم من البند ٦/١/٤ يتضمن مسئولية المقاول عن ذلك .

٤- تضمن ملحق العقد مع انبى بشأن تحديد المسئوليات ان المسئولي الرئيسي في القبول الابتدائي PAC تقع على عاتق كيما بينما مسئولية انبى تقتصر على المراجعة فقط ، ولم يتبين لنا اسباب قبول الشركة ومدى امكانية قيامها بتحمل تلك المسئولية.

٥- تبين وجود بعض التوريدات غير المطابقة للمواصفات وقد طلبت الشركة وجود تفيش في الموقع من قبل طرف ثالث للتأكد على الجوده الا اننا لم نوافق بما اتخذته حيال هذا الامر الهام واسباب عدم انذار المقاول تفعيلا لبنود العقد .

يتعين تحديد المسئولية في هذا الشأن.

• تلاحظ استمرار التأخير في اتمام تنفيذ بعض المشروعات المتممه لمشروع كيما ٢ والتي كان يجب اتمامها قبل استلام مشروع كيما ٢ في ٢٠١٩/٦ وذلك كالآتي :-

١- مشروع نقاط الربط بين المشروع القائم والمشروع الجديد بقيمه نحو ٤٦ مليون جنيه والحد الأدنى لانتهاه طبقا للعقود للموردين المنفذين له من خامات وتنفيذ في ٢٠١٩/٩/٩ .

٢- خط السكة الحديد على الرغم من ان عقد مشروع كيما ٢ تضمن ان يتم الانتهاء من تنفيذها في يناير /٢٠١٨ بتكلفه نحو ٦٢ مليون جنيه الا انه حتى تاريخه لم يتم الابداء فيه .

٣- اعاده تاهيل مصنع السماد بالمشروع القائم بتكلفه نحو ٥٦ مليون جنيه لتشغيل ٣٠٠ طن اليومي الوارده من انتاج المشروع الجديد للمورد شركة كيماويات البناء الحديثه وقد تم مد مده تنفيذ المشروع حتى ٢٠١٩/١١/٢٢ .

يتعين موافاتنا بكيفية التغلب على اثار ذلك التأخير مع تحقيق الامر بشأن تلك التأخيرات .

• تبين مد مدة تنفيذ عقد مأخذ المياه البالغ نحو ٩٤,٥ مليون جنيه الى اول مايو ٢٠١٩ والذي كانت مدة تنفيذه ٦ شهور اى في نهاية ٢٠١٨/١٢ وتلاحظ الآتي :-

- عدم توقيع اى غرامات تاخير على مورد التنفيذ رغم وجود خطاب من الشركة في ٢٠١٩/١ ان سبب التأخير مورد الباطن المعين من قبل مورد التنفيذ بل تم منحه ٤ شهور زياده للتنفيذ .

- مخالفة اللائحة الماليه بالشركة والعقد الموقع مع المورد بصرف ٨٠ % من المستخلص رقم ٣ في ٢٠١٩/٣ بقيمه نحو ١٥ مليون جنيه دون اعتماد ذلك من استشارى المشروع بل ودون خصم نسبة ٢٥ % الدفعه المقدمه من كل مستخلص

يتعين تحديد المسئولية بشأن ذلك .

• تبين عدم توزيع المصروفات المختلفه الخاصة بمشروع إعادة تأهيل مصانع كيما للعمل بالغاز الطبيعي على بنوده الرئيسييه المتمثله فى الاصول غير الملموسه (حقوق المعرفه والرخص) - التصميم والاعمال الهندسيه - الآلات والمعدات (التوريدات) - المبانى (الاعمال المدينه) - التركيبات والاعمال الميكانيكية)

يتعين ضرورة توزيع المنصرف على البنود الرئيسييه المذكورة مع وجود اسس لتوزيع كافة المصروفات الاخرى على تلك البنود الرئيسييه ودون الانتظار الى الانتهاء من المشروع .

• عدم وجود خطة تسويقية (موثقة) لتصريف الكميات المتوقع انتاجها وفقا للدراسة المعدة بهذا الشأن وبالغاه نحو ٥٦٧ الف طن سنوياً . حيث ان العملية التسويقية تتطلب خطوات سابقة على الانتاج بفترة كافية

يتعين سرعة اعداد الخطة التسويقية حيث ان الشركة على وشك اجراء تجارب بدء التشغيل.

حلي

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

● تلاحظ قيام الشركة بتخفيض رصيد مخزن الخامات (البوتاسا الكاوية) بنحو ١٨٠ طن خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ مقابل تحميلها على خسائر غير عادية و التي تمثل نحو ٧٠ % من اصل الكمية الموجودة بخلايا و بلوكات الهيدروجين و التي بلغ رصيدها في ٢٠١٨/٧/١ نحو ٢٥٥ طن حيث تم اعتبارها كميات مفقودة خلال عملية تفريغ محلول البوتاسا من خلايا و بلوكات قسم الهيدروجين وتخزينها في الخزانات المعدة لذلك و ذلك بعد توقف قسم الهيدروجين منذ ٢٠١٨ / ٦ ، وفقا لمذكرات السيد رئيس قطاع الغازات بالشركة، علماً بأنه لم يتم تحويل اى كميات من الاقسام الى مخزن الخامات خلال تلك الفترة بالاضافة الى كمية نحو ٢٤٦ طن بقيمة نحو ٤,١٠٩ مليون جنية الباقية من كمية ٥٠٠ طن سبق شراؤها قبل اتخاذ قرار توقف الهيدروجين تم بيع جزء منها والرصيد الباقي دون استفاده منه.

يتعين بحث اسباب ما سبق من فقد ٧٠ % من الكميات الموجودة بالأقسام أثناء عملية التفريغ الممتدة لمدة ٩ شهور و كذا عدم تحويل اى كميات للمخزن و اتخاذ ما يلزم من اجراءات مع التصرف الاقتصادي للكمية الأخرى.

● تلاحظ وجود مطالبه من مصلحة الجمارك في ٢٠١٨/١٠/١٠ بنحو ٨٥,٥ مليون جنية قيمة رسوم جمركية و ضرائب مبيعات (عن الأعمال المدنية و التراخيص و الرسومات و التركيب الكهروميكانيكيه و الأعمال الكهربائية التي لم يتم إضافتها للقيمة الجمركية) بخلاف نحو ٥٤,٦ مليون جنية كضريبة مبيعات و قيمه مضافة تسدد بصفة أمانه لحين انتهاء المشروع

يتعين دراسة أسباب ذلك و اتخاذ ما يلزم .

● خالفت الشركة لائحة المبيعات حيث تم تصدير كمية ١٢٠٠ طن نترات أمونيا ٣٤,٨ % للعميل الألباني فينتولاز في ٢٠١٨/٧/١٨ بقيمة ٤٢٦ ألف دولار تعادل نحو ٧,٤٧٥ مليون جنية بناء على تعليمات السيد / رئيس مجلس ادارة الشركة كما جاء بمكاتبات الشركة في ردها على تقاريرنا السابقة على الرغم من أن شروط البيع و السداد ١٠٠ % قبل الشحن حيث لم يسدد العميل سوى ١٣٠ ألف دولار فقط (على دفعتين). و تم سداد مبلغ ٢٩٦ الف دولار في شهر نوفمبر ٢٠١٨ و قد قامت لجنة من الشركة بالسفر للتفاوض معه لتحصيل المديونية ، و نرى انه على الرغم من سداد العميل القيمة في ٢٠١٨/١١ الا ان تاخر الشركة في التحصيل اضاع عليها عوائد نحو ٢٩٠ الف جنية بالاضافه الى مصاريف اللجنة التي توجهت لالبنانيا لتحصيل تلك القيمة مما يلزم تحديد المسؤولية عن ذلك .

● استمرار تضمين الارصدة الدائنة الأخرى ارصدة متوقفة منذ سنوات بنحو ٧٤٣ الف جنية (٥٩٥,٢ الف جنية قيمة كوبونات اسهم مستردة من شركة مصر للمقاصة تقادم خمسى ، ١١٨ الف جنية ارصدة موردين متوقفة ، ٢٩,٨ الف جنية رسوم جمركية)

يتعين بحث الموقف القانوني لتلك المبالغ مع مراعاة احكام المادة ١٤٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

● مازال حساب دائنو التوزيعات يتضمن نحو ٤,٢٥٠ مليون جنية قيمة باقى حصص العاملين من الأرباح عن سنوات سابقة يرجع تاريخ بعضها لعام ١٩٨٠ وكذا ٤,٣٦٤ مليون جنية قيمة ١٥ % خدمات مركزية محسوبة من سنوات سابقة و ٦٤٨ الف جنية تحت مسمى حصة عاملين ١٠ % نقدا و في ظل قوانين تم تجاوزها بصدور القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و قد سبق الكتابة في هذا الشأن.

يتعين سرعة دراسة موقف هذه الأرصدة و عرضها على الجهات المختصة و اتخاذ اللازم بشأنها في ضوء ما تسفر عنه نتائج الدراسة في ضوء القوانين المنظمة لذلك

● بلغت قيمة المبيعات الانتاج التام خلال فترة المركز المالي نحو ٢٦١ مليون جنية تمثل ٣٢,٥ % من المبيعات المستهدفه عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ التي تبلغ نحو ٨٠٢ مليون جنية ، نحو ٥٤,٧ % من مبيعات الفترة المثيله البالغه نحو ٤٧٧ مليون جنية

ويتصل بذلك مايلي :-

- مبيعات نترات الامونيا المنتج الاكثر ربحيه حققت خساره اجماليه بنسبة ٢٦,٣ % بعد ان كانت تحقق ربح اجمالى بنحو ١٣ % عن الاعوام السابقه ويتصل بذلك بيع كمية ٧٣١٧ نترات بيع محليا بقيمة تعادل التكلفة الصناعيه فقط .

- تم بيع كمية ٤٨٤٠ طن سماد سائل بخساره صناعيه نحو ٦,٦ مليون جنية و خساره كلييه نحو ١٣,٤ مليون جنية .

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- سبق الإشارة الى عدم الاعتماد على عميل وحيد للفيروسيلاكون (مكتب فاست) وعند توقف التعامل معه بلغت مبيعات الفيروسيلاكون خلال فترة المركز نحو ١٣٠٢ طن فقط في حين المستهدف عن نفس الفترة ٥٦٧ طن و ٤٥٠٦ طن عن الفترة المثيلة رغم وجود مخزون بنحو ١٦٣٦ طن في ٢٠١٩/٣/٣١.
- يتعين العمل على تلافى اسباب ذلك .
- تلاحظ بشأن فرن الفيروسيلاكون البالغ تكلفته نحو ٥٢ مليون جنيه والذي تم رفعه للاصول الثابتة في ٢٠١٦/٢ وتم صرف مبلغ ١٠٥١٦٨ دولار المبلغ المتبقى من ١٠ % المستحقة للمورد الصيني لفرن الفيروسيلاكون في ٢٠١٨/٧/١١ فمازلنا عند راينا من حيث :
 - ١- اعتبار الشركة ان الاستلام النهائي هو الاستلام الابتدائي الذي تم في ٢٠١٦/١/٢٤ بالمخالفة لشروط العقد وكذا بالمخالفة للبند الثاني من رأى المستشار القانوني بوجوب عدم صرف ١٠% الابدع سنتين من القبول النهائي الذي تم في ٢٠١٨/٧ .
 - ٢- قبول شهادة الاستلام النهائي يعنى عدم وجود مشكلات فنيه بالفرن طبقا لمكاتبات الشركة مع المورد الا انه تبين الأتي:-
 - تم إجراء عمره جسيمه للفرن من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٨/٢٥ الامر الذي أدى الى توقفه بالكامل طوال تلك الفترة.
 - تم فتح اعتماد لشراء قطع غيار بنحو ٢١٠ الف دولار بما يعادل ٣,٨ مليون جنيه بناء على طلب شراء في ٢٠١٧/١١ وتم التوريد في ٢٠١٨/١٠ بعد استجالاتها اكثر من مره لحاجة الفرن لها .
 - تمت الموافقة لدى المورد الصيني علي تنفيذ اصلاح وصيانة فرن الفيروسيلاكون بتكلفة مبدئية نحو ٢٤٩ ألف دولار وقد تم تاجيل ذلك من قبل رئيس مجلس الاداره لعدم توافر سيوله .
 - ٣- تم تحقيق خطة الانتاج بنسبة ٣٢% من المستهدف فضلاً يتم انتاج السبيكة من (٦٠ : ٦٧,٥ %) في حين ان الدراسة التصميمية للفرن تفترض ان معظم الانتاج سبيكة ٧٣ % فاكثر لما لذلك من اثر على اسعار بيع المنتج حيث يتم تحديد المكافى وفقاً لنسبة ٧٥ % .
 - ٤- لم يتم تصدير سوى كمية ٢٠ طن من غبار السيلكا (منتج عرضى من الفيروسيلاكون) و المستهدف لها عن نفس الفترة ٢٢٥ طن
 - ٥- استمرار الشركة فى استخدام مادة اقطاب لا تحقق المعدل المعيارى للفرن (٥٠ كجم خام / طن انتاج) ، او المعدل المستهدف بالموازنه ٨٠ كجم لكل طن انتاج ادى الى تحمل الشركة نحو ٣,٢ مليون جنيه قيمة ١٨٤ طن مستهلكه بالزيادة عن المعدل المعيارى وزياده نحو ٩١ طن عن المعدل المستهدف بقيمه نحو ١,٦١ مليون جنيه

الامر الذى نرى معه تحديد المسئوليه بشأن ماسبق.

تحريراً فى : ٢٠١٩/٥/١٣

مدير عام
نائب مدير الإدارة
محمد الربيعي
محاسب / عماد الدين قطب محمد

مدير عام
نائب مدير الإدارة
محمد الربيعي
محاسب / خالد عمر عبد الرحمن

وكيل الوزارة
نائب اول مدير الادارة
محمد عبد الحامد
محاسبه / ايمان عبد العاطى السيد
يعتمد ،،

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الادارة
محمد الربيعي
محاسب / هانى روفانيل سوريبال