



السيد الأستاذ / رئيس لجنة بورصة الأوراق المالية

٤ (أ) شارع الشرفين / باب اللوق

القاهرة (ص ٣٥٨ بـ محمد فريد)

تحية طيبة وبعد

تشرف بأن نرفق طبعة صورة من القوائم المالية عن الشركة "كيماء" ٢٠١٨/٧/١ حتى

٢٠١٨/٩/٣٠ بعد مراجعتها من الجهاز المركزي للمحاسبات متضمنا البيانات الآتية :

١. قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٩/٣٠

٢. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

٣. قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٨/٩/٣٠

٤. الإيضاحات المتضمنة في ٢٠١٨/٩/٣٠

٥. قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٨/٩/٣٠

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

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس رؤوف سعيد حبيب الدهاوى



٦٣
جعفر

شركة الصناعات الكيماوية المصرية (كما)

قطاع الحسابات والميزانية

{ ١ }

قائمة المركز المالي
في ٢٠١٨ / ٩ / ٣٠

القيمة (بالألف جنيه مصرى)

البيان	رقم الايضاح	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٥/٣٠	٢٠١٨/٥/٣٠
الاصول				
الاصول غير المتداولة				
اصول ثابتة				
مشروعات تحت التنفيذ				
استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة				
استثمارات مالية متاحة للبيع				
قروض لجهات خارجية اخرى				
اصول ضريبية مؤجلة				
مجموع الاصول غير المتداولة				٨٣٨٣٧٤٦
الاصول المتداولة				
مخزون				
عملاء اوراق قبض ومديونون اخرون				
حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة				
دفعت مقدمة				
استثمارات مالية متاحة للبيع				
نقدية وارصدة لدى البنوك				
مجموع الاصول المتداولة				٦٦٣٨١٠
اجمالي الاصول				٩٠٤٧٥٥٦
حقوق الملكية				
رأس المال المدفوع				
الاحتياطيات				
ارباح او { خسائر } مرحلة				
ارباح او { خسائر } العام قبل التوزيع				
حقوق الملكية				٣٥٤١٨٤٢
				٣٥٢٩٣٨١

AZZA

شركة الصناعات الكيماوية المصرية (كما)

قطاع الحسابات والميزانية

{٢}

تابع / قائمة المركز المالي
في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٨

القيمة (بالألف جنيه مصرى)

البيان	رقم الإيصال	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
الالتزامات غير المتداولة				
سداد مصدرة	.	.	.	.
قروض من البنوك	٤٤٦٦٤٤٥	٤٨٧٠٢٠٦	.	.
قروض من شركات قابضة وشقيقة	.	.	.	.
التزامات ضريبية مؤجلة	٧١٣١	٧١٣١	.	.
مجموع الالتزامات غير المتداولة	٤٤٧٣٥٧٦	٤٨٧٧٧٣٣٧		
الالتزامات المتداولة				
مخصصات				
موردون وأوراق دفع ودائعون آخرون	٤٩٩٤٨	٤٩٨٠٥	١٢	.
حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة	٩٨٢١٩٠	١٠٣٣٤٥٦	١٣	.
قروض وتسهيلات قصيرة الأجل	.	.	.	.
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل	.	.	.	.
ضريبة الدخل المستحقة	.	.	.	.
مجموع الالتزامات المتداولة	١٠٣٢١٣٨	١٠٨٣٢٦١		
مجموع الالتزامات	٥٥٠٥٧١٤	٥٩٦٠٥٩٨		

١٢٢

شركة الصناعات الكيماوية المصرية كها

قطاعات الشئون المالية

قائمة الدخل { الارباح او الخسائر }

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨ / ٩ / ٣٠

القيمة { بالآلاف جنيه مصرى }

اليبيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
المبيعات / الابادات	١٦٦٠٤٤	٦٦٠٧٩
تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الابادات	-١٣٦٣٦٩	-٧٤٥٤٩
مجمل الربح	٢٩٦٧٥	-٨٤٧٠
المدخل من الاستثمار	٣٣٣٥	٥٠٣٥
فوائد دائنة	٢٢٠٧	٧
فوائد مدنية	.	.
ابادات اخرى	٤٣٤	٧٣١٧
ارباح فروق عملة	.	.
ارباح راسمالية	.	.
خسائر فروق عملة	-٦٢٩٥	.
مصاروفات ادارية وعمومية	-٩٤٥٥	-١٦٢٤٢
مخصصات مكونة	.	.
مصاروفات اخرى { مع تحليلها مناسباً بالإيضاحات }	-٢٥٣٥	-١٠٨
ابادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة	.	.
الربح قبل الضريبة	١٧٣٦٦	-١٢٤٦١
مصاروفات ضريبة الدخل	.	.
الضريبة المؤجلة	.	.
ربح السنة	١٧٣٦٦	-١٢٤٦١
نصيب السهم الاساسي والخمس في الربح	.	.

١٢٢٤

شركة الصناعات الكيماوية المصرية (كما)

قطاع الحسابات والميزانية

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨ / ٩ / ٣٠

القيمة { بالآلاف جنية مصرى }

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
ربح السنة الدخل الشامل الآخر	١٧٣٦٦	-١٢٤٦١	
فروق العمله الناتجه عن ترجمة العمليات لاجنبية (ب)	.	.	
الاصول المتاحة للبيع	.	.	
تغطية التدفق النقدي (ب)	.	.	
الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	.	.	
نصيب المنشأه من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة (ب)	.	.	
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخر (د)	.	.	
مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة	١٧٣٦٦	-١٢٤٦١	
اجمالي الدخل الشامل عن السنة	١٧٣٦٦	-١٢٤٦١	
اجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من مالك الشركة الام	.	.	
اصحاح الحصة غير المسيطرة	.	.	
	٠٠٠٠	٠٠٠٠	

AZZA

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١/٧/٢٠١٨ حتى ٣٠/٩/٢٠١٨

القيمة بالجنيه

البيان	جزئي	كلى	٢٠١٨/٩/٣٠	ارقام المقارنة
المقدمة	المقدمة	المقدمة	المقدمة	المقدمة
اولا : التدفقات النقدية من النشاط الجاري				
مبيعات نقدية ومحصلات من العملاء اعانات انتاج وتصدير محصلة مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين اجور نقدية ايرادات اوراق مالية فوائد دائنها محصلة فوائد محلية وخارجية مدفوعة ضرائب ورسوم مدفوعة محصلات اخرى مدفوعات اخرى				
٦٨٦١٨٦٩٢	.		٦٩٩٨٢٦٦٤	-١٠٥٩٩٤٣٥٦
-١١١٤٢٨٨٠٦	-١٦١٨٨٥٥٦			-١٦٨٢٤٥١٤
٨٠٧٥٧	٨٠٧٥٧			٨٠٧٥٧
٦٥٣٧	.			٧١١٤١٧٣
-٢١٥٥٠٧٣				-١٥١٠٢٩٧
٧١٧٠٨٦٤٢				٥٠٥١٣٠٣٣
-٩٤٦٠٩١٦				-٢٨٤٤١١٩٢
١١٨١٢٧٧	٧٤٩٢٠٢٦٨			
صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري				
ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري				
٤٠٤٣٧٠٩٥٠	-٤٠٤٣٧٠٩٥٠			-١٣٠٦١٨٢١٦٢
١٦٦٤٦	.			٢٢٨٦٩
٠	.			٢٨١٣٩
١١٧٦٣	١١٧٦٣			
صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري				
-٤٠٤٣٤٢٥٤١	-٤٠٤٣٤٢٥٤١			-١٣٠٦١٣١١٥٤
-٤٠٣١٦١٢٦٤	-٤٠٣١٦١٢٦٤			-١٢٣١٢١٠٨٨٦
صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري				
ما بعد				

(تابع). قائمة التدفقات النقدية.

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

ارقام المقارنة عام ٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠		البيان
	كلى	جزئى	
-١٢٣١٢١٠٨٨٦	-٤٠٣١٦١٢٦٤		ماقبله
٩٩٨٢١٠٢٦٠	٤٠٣٧٦٠٥٣٨		<u>ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u> متحصلات من اصدار سندات سداد سندات متحصلات من قروض طويلة الاجل سداد قروض طويلة الاجل متحصلات من قروض قصيرة الاجل سداد قروض قصيرة الاجل متحصلات من اصدار اسهم نقدية المسدد لشراء الشركة جانباً من اسهامها المتحصل من اعادة بيع الشركة جانباً من اسهامها توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام
٥٠٥٥٧٠	-٦٤٣٧٥		صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
٩٩٨٧١٥٨٣٠	٤٠٣٦٩٦١٦٣		التغير في حركة النقدية خلال السنة المالية
-٢٣٢٤٩٥٠٥٦	٥٣٤٨٩٩		رصيد النقدية اول السنة المالية
٤٠٧٢٣٣٣٣٤	٦١٧١٣٤٣		رصيد النقدية اخر السنة المالية
١٧٤٧٣٨٢٧٨	٦٧٠٦٢٤٢		

الاستاذ

٦٧٠٦٢٤٢

عنة

شركة الصناعات الكيماوية المصرية (كما)

قطاع المسابات والميزانية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
في ٣٠/٩/٢٠١٨

(الآلاف جنيه مصرى)

البيان	رأس المال	الاحتياطات	الأرباح المرسلة (نحو خسارة)	الميلات الإيجيبية	المالية المائية للبيع	الاستثمارات	مقدمة الدفع المقترن	أعادة الشراء (أسهم خالية)	المجموع	المحتفظ بالسيطرة	حقوق الملكية	إجمالي
الرصيد في ١/٧/٢٠١٧	٢٠٨٩٢٦٧٨	٣٢٩٧٦٨	٢٠٨٩٢٦٧٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣٢٦٢٢٦٧٥	٣٢٦٢٢٦٧٥	٣٢٦٢٢٦٧٥	٣٢٦٢٢٦٧٥
التغيرات في السياسة الحاسبية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد المباد عرضة	٢٠٨٩٢٦٨	٣٢٩٧٦٨	٢٠٨٩٢٦٧٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣٢٦٢٢٦٧٥	٣٢٦٢٢٦٧٥	٣٢٦٢٢٦٧٥	٣٢٦٢٢٦٧٥
التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة	٧٤٢١٢٧	٥٥٢٥	١٧٩٥	٠	٠	٠	٠	٠	٢٧٩٤٦٧	٢٧٩٤٦٧	٢٧٩٤٦٧	٢٧٩٤٦٧
توزيعات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٣٢٦٣٢	٣٧٥٢٩٣	١٧٩٥	٠	٠	٠	٠	٠	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣
الرصيد في ٣٠/٦/٢٠١٨	٢٠٨٩٢٦٧٠	٣٢٩٧٦٨	١٧٩٥	٠	٠	٠	٠	٠	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣
الرصيد في ١/٨/٢٠١٧	٢٠٨٩٢٦٣	٣٧٥٢٩٣	١٧٩٥	٠	٠	٠	٠	٠	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣
التغيرات في السياسة الحاسبية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣
الرصيد المباد عرضة	٢٠٨٩٢٦٣	٣٧٥٢٩٣	١٧٩٥	٠	٠	٠	٠	٠	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣
التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة	٢	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣
توزيعات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة السابقة في ٣٠/٦/٢٠١٨	٢٠٨٩٢٦٣	٣٧٥٢٩٣	١٧٩٥	٠	٠	٠	٠	٠	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣
الرصيد في ٣٠/٦/٢٠١٨	٢٠٨٩٢٦٣	٣٧٥٢٩٣	١٧٩٥	٠	٠	٠	٠	٠	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣	٣٤١٤٤٣

AA

دعا

شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"

بيانات الشئون المالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٨/٩/٢٠

(١) تبذه عن الشركة :-

اسم الشركة	شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"	شركة مساهمة مصرية
الشكل القانوني	شركة مساهمة مصرية تابعة للصناعات الكيماوية | شركة قابضة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .	تأسست الشركة وفقاً لقرار مجلس الوزراء الصادر في ١٤/٣/١٩٥٦ المنصوص بالوقائع المصرية بعدد ٢٤ في ١٩٥٦/٣/٢٢ | طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٦ لسنة ١٩٥٤ .
طبيعة نشاط الشركة	بدأ نشاط الشركة عام ١٩٦٠ إنتاج الأسمدة وعام ١٩٦٧ إنتاج الفيروسيليكون وعام ١٩٩٧ إنتاج التراث . تاريخ نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفـة الشركات .	إنتاج الأسمدة والمواد الكيماوية وفيروسيليكون وتراث الأمونيوم النقية وتعينـة الأكـجين وأـية منتجـات أخـرى مـرتـبة أو مـكـملـة لـتـلـكـ الـمـنـجـاتـ وـالـاتـجـارـ فـيـهـاـ بـالـذـاتـ أوـ التـوـكـيلـ وـمـاـشـرـةـ جـمـيعـ الـعـلـمـيـاتـ الـمـالـيـةـ وـالـتـجـارـيـةـ الـمـتـلـقـلـةـ بـهـاـ .
مدة الشركة	تحدد مدة الشركة بقترة قدرها ٥٠ سنة تبدأ من ١٩٥٦/٣/٢٢ وقد تم تجديد مدة الشركة ٥٠ عاماً آخر تبدأ من ١٩٩٨/٦/٢٥ وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة .	

(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

(١) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقواعد :-

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيـنـ والـلوـائـحـ المـصـرـيـةـ ذاتـ العـلـاقـةـ .

(٢) أسس التقييم :-

يتم الإثبات بالدفاتـرـ وـفـقـاـ لـمـبـدـأـ التـكـلـفـةـ التـارـيـخـيةـ عـدـاـ الـاسـتـثـمـارـاتـ الـمـبـوـبةـ كـمـتـاحـةـ لـلـبـيعـ وـالـتـيـ يـتـمـ إـثـبـاتـهاـ بـالـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ .

(٣) مصلحة العرض والتضليل :-

تم عرض القوائم المالية بالجنيـهـ المصريـ الذي يـمـثلـ عملـةـ التعـاملـ لـلـعـامـاتـ وـالـأـنـشـطـةـ الرـئـيـسـةـ وـالـجـوـهـرـيـةـ بـالـشـرـكـةـ .

(٤) استخدام التقديرات والحكم الشخصـيـ :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقدـيرـاتـ وـافتـراضـاتـ قدـ تـؤـثـرـ عـلـيـ قـيـمـ الأـسـوـلـ وـالـاـلـتـرـامـاتـ .

والـإـيرـادـاتـ وـالـمـصـروـفـاتـ خـلـالـ الـفـرـاتـ وـالـسـنـوـاتـ الـمـالـيـةـ هـذـاـ وـقـدـ تـخـلـفـ النـتـائـجـ الـفـعـلـيـةـ عـنـ تـلـكـ التـقـيـدـاتـ .

(٥) السياسـاتـ المحـاسـبـيـةـ لـلـشـرـكـةـ :-

تـلـخـصـ أـهمـ السـيـاسـاتـ الـمحـاسـبـيـةـ وـالـتـيـ تـطـلـقـهاـ الشـرـكـةـ فـيـ الـآـتـيـ .

(٦) تـرـجمـةـ الـعـمـلـاتـ الـأـجـنبـيـةـ وـالـسـيـاسـاتـ الـمـتـبـعـةـ فـيـ مـعـالـجـةـ فـروـقـ أـسـعـارـ الـعـملـةـ :-

تـمـسـ الشـرـكـةـ حـسابـتهاـ بـالـجـنـيـهـ المـصـريـ ، وـيـتـمـ إـثـبـاتـ الـمـعـالـمـاتـ بـالـعـمـلـاتـ الـأـجـنبـيـةـ الـأـخـرىـ الـمـعـدـةـ بـالـدـفـافـرـ وـذـلـكـ باـسـتـخدـامـ سـعـرـ الـصـرـفـ بـيـنـ عـمـلـةـ الـقـيـدـ وـالـعـمـلـةـ الـأـجـنبـيـةـ فـيـ تـارـيخـ الـمـعـالـمـةـ وـيـتـمـ إـعادـةـ تـقـيـمـ ذاتـ الطـبـيـعـةـ التـقـدـيـةـ بـالـمـعـلـمـاتـ الـأـجـنبـيـةـ باـسـعـرـ الـصـرـفـ الـمـعـلـنـةـ مـنـ الـبـنـوـكـ الـتـيـ تـعـاـمـلـ مـعـهاـ الشـرـكـةـ فـيـ تـارـيخـ الـمـيزـانـيـةـ . وـيـتـمـ إـثـبـاتـ فـروـقـ الـعـمـلـةـ النـاتـجـةـ عـنـ إـثـبـاتـ الـمـعـالـمـاتـ وـذـلـكـ عـنـ تـقـيـمـ الـأـرـصـدـةـ بـقـائـمـةـ الدـخـلـ . يـتـمـ تـرـجمـةـ الـأـرـصـدـةـ ذاتـ الطـبـيـعـةـ غـيرـ التـقـدـيـةـ الـتـيـ يـتـمـ قـيـاسـهاـ بـالـتـكـلـفـةـ التـارـيـخـيةـ باـسـتـخدـامـ اـسـعـرـ الـصـرـفـ السـانـدـهـ فـيـ تـارـيخـ الـاعـتـراـفـ الـأـولـىـ .

(٧) إثبات الأصول الثابتـةـ :-

(٨) الاعتراف والقياس :-



شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"

قطاعات الشئون المالية

تثبت الأصول بالتكلفة التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة في حالة حدوثه وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باستهلاك الأصل .. أما فيما يتعلق بالأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً فتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالية المباشرة والتكاليف الأخرى 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 .. ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة ..

(٢/٢/٢) النفقات اللاحقة للإقتناص :-

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من تكلفة الأصل الثابت عند توافر توقيع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية الصادحة لعملية الإقتناص وحيثما يمكن تدبير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه وعلى أن يتم استبعاد صافي التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها ، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة كمصروف بقائمة الدخل ..

(٣/٢/٣) الأهلاك :-

يتم تحويل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط النابت وفقاً لمعدلات تتماشي مع العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل عدا الأراضي وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك لكل نوع من الأصول الثابتة لعرض حساب الإهلاك :-

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

(٤/٢/٤) 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 بناءً على (خسائر) رأسمالية بقائمة الدخل ..

(٣/٣) مشروعات تحت التنفيذ :-

يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوصاً منها الانخفاض في القيمة في حالة حدوثه) وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم اضافةه للأصول الثابتة وببدأ إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام أو عندما يكون في مكانه وحالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتوقف اهلاكه في التاريخ الذي يصنف فيه كأصل محظوظ به للبيع أو تاريخ إلغاء الاعتراف به أينما اسبق ..

(٤/٣) الاستثمارات :-

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

(٤/٤) الاقتراض والسياسة المتعلقة في معالجة تكاليف الاقتراض :-

يتم الاعتراف بمدتها بقيمة القروض التي يتم استلامها وثبوت المبالغ التي يستحق سدادها خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة . كما يتم تجوييد المبالغ التي تستحق سدادها بعد مضي أكثر من سنة من تاريخ الميزانية ضمن الالتزامات طويلة الأجل .. أما فيما يتعلق بتكليف الاقتراض المرتبطة بالفترة فيتم تحميلاً على قائمة الدخل واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناص أو إنشاء أو إنتاج أصول جديدة مؤهلة وتحميمه كجزء من تكلفة هذا الأصل وتنبيهات على مدى العمر الإنتاجي المقدر له ويتوقف رسملة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام ..

(٤/٥) نسبي المخزون / تقييمه :-



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

- (١) يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية { على أساس سعر البيع المتوقع في ظل كل الظروف العادلة مخصوصاً منها التكاليف التقديرية وأى تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع } أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صافي القيمة البيعية على حين يتم تعديل المصرف من مخزون الإنتاج التام بالقيمة الدفترية ويتم تحويل قائمة الدخل بالخسائر الناجمة عن انخفاض صافي القيمة البيعية عن القيمة الدفترية .
- (٢) 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) يتم تقييم المخزون من الخامات والمهمات وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة حيث أن هذه المواد والمهمات تحتفظ بها بعرض الاستخدام في عملية الإنتاج ومن المتوقع بيع المنتجات التامة والتي تدخل فيها هذه المواد بسعر لا يقل عن التكلفة . بينما يتم تحديد تكلفة المنصرف من هذا المخزون على أساس المتوسط المتحرك .
- (٤) يتم تقييم مخزون المخلفات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- (٥) **تكلفة المخزون :-** تتضمن تكلفة المخزون تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل وجميع التكاليف الأخرى التي يتم تحملها للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة .
- (٦) **جريدة المخزون :-** تم جرد مخزون الإنتاج التام وغير التام في ٢٠١٨/٠٦/٣ ، كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر ليلاً في المخازن طوال العام .
- (٧) **العملاء المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :-** يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية ويتم الاعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي يتم تسليمها أو تأدinya وتنظير بقائمة الميزانية مخصوصاً بها أي مبالغ نتيجة الانخفاض في قيمتها والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة .
- (٨) **النقدية وما في حكمها :-** يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنك لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر .
- (٩) **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 محددة والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف على تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى ويعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية على قطاع النشاط .
- (١٠) **قائمة التدفقات النقدية :-** يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة المباشرة .
- (١١) **السياسة المتبعة في معالجة الانخفاض في قيمة الأصول (الأصول المدورة) :-** يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ الميزانية { عدا المخزون } وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تحضير قيمة هذه الأصول التي قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر وال سابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويجب الاتباعي القيمة الدفترية المزاددة للأصل { فيما عدا الشيره } نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الأضمحلال - القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها { بالصافي بعد الإهلاك } ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .
- (١٢) **الموردون والدائنوون والأرصدة الدائنة الأخرى :-** يتم إثبات الدائنوون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة ويتم الاعتراف بالالتزامات { المستحقات } بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها أو تأدinya .
- (١٣) **السياسة المتبعة في معالجة المخزون :-**



شركة المصانع الكيماوية المصرية "كيمـا"

قطاعات الشئون المالية

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

(١٤/٣) **الاحتياطي القانوني :**

تطبقاً لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع ٥٪ من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع كاحتياطي قانوني ويجوز التوقف عن الاستقطاع إذا بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر ومنى نفس الاحتياطي عن ذلك يتعين العودة إلى الاستقطاع إلى أن تصل نسبة لنصف رأس المال الشركة المصدر مرة أخرى .

(١٥/٣) **المخصصات :**

يتم إثبات المخصصات لمقابلة التزام حال قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لأحداث سابقة ومحتملة التحقيق وسيترتب عليه تدفق خارج لموارد ذات منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تدبير موثوق به لمبلغ الالتزام . وتقوم الشركة بسداد الالتزامات الضريبية كما تقوم بتكوين مخصصات للضرائب في ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتشارع عليها أو المحتملة للسنوات التي لم يتم فحصها وبالقياس للخلافات الضريبية المتشارع عليها في السنوات السابقة والتي لم تحل بعد قضائياً وذلك تطبيقاً لمبدأ الحقيقة والحد و بما يحقق أكبر قدر من الأمان المالي للشركة . ويتم إعادة النظر في المخصص بصفة دورية .

(١٦/٣) **الاعتراف بالإيرادات :**

(١٦/١٦/٣) **البضاعة المباعة :**

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

(١٧/١٦/٣) **الفوائد الدائنة :**

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي .

(١٧/١٦/٢) **إيرادات استثمارات :**

يتم إثبات الإيرادات المتعلقة بتلك الاستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمتحفظة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح .

(١٧/١٦/٢) **المصروفات :**

يتم الاعتراف بجميع التكاليف والمصروفات الأخرى الازمة لمباشرة أنشطة الشركة بما في ذلك المصروفات الإدارية العمومية ومصروفات البيع والتوزيع وتحمليها على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

(١٧/١٦/٢) **الفوائد المدينة :**

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة { إن وجدت } بقائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلي .

(١٧/١٦/٢) **مدفوعات الإيجار :**

يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل إيجار من الغير بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال مدة العقد .

(١٧/١٦/٢) **نظام التأمينات والمعاشات للعاملين :**

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية للعاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحويل قيمة مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ويقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

(١٧/١٦/٢) **ضريبة الدخل :**

تضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . وتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة علىربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق زئنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً لأساس المحاسبة وقيميتها طبقاً لأساس الضريبي . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .



شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"

قطاعات الشئون المالية

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخصيص للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بها الأصل و يتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

نصيب السهم في الأرباح - (١٨/٢)

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

توزيعات الأرباح - (١٩/٢)

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

(٤ / ١) الأراضي :

بلغت قيمة الأراضي الخاصة بالشركة في ٢٠١٨/٩/٣٠

بيان

فدان

قيراط

سهم

جيـة

أولاً : أراضي أسوان

قيمة أراضي أسوان والشلال المقام عليها المصانع والمدينة السكنية والمسجلة لشركة "كيمـا" المسطح المشترك بين محافظة أسوان وشركة "كيمـا" أراضي منفعة عامة عبارة عن خط السكة الحديد ومصرف السيل .

٩٠٢

١٧

١٥

١٤١

٢٠

١٢

٦٠

١٢

٢٢

قيمة القسمة النهائية بين شركة "كيمـا" ومحافظة أسوان من واقع العقد المسجل رسوم التسجيل بالشهر العقاري خلال عام ٢٠٠٤/٢٠٠٣

١١٠٤

٦

١٠

١٠٧٥٣٦

٥١٧٢٠

{ ١ } إجمالي أراضي أسوان

١١٠٤

٦

١٠

١٥٩٢٥٦

ثانياً : أراضي الميناء النهرى

قيمة الأرضي بناحية أبو الريش قبلي مقام عليها الميناء النهرى وتم استغلال مساحة خاصة بكورنيش النيل بأسوان وجارى المتابعة مع محافظ أسوان للحصول على التعويض وجارى تسجيل مساحة ١٠,٥ فدان تعويضا عن المساحة المنزوع ملكيتها .

٢

١٨

٤

٨٢٨

{ ٢ } إجمالي أراضي الميناء النهرى

٢

١٨

٤

٨٢٨

ثالثاً : أراضي بكوم أمبو

٩

١٩

٥

٢٩٥٢

أراضي زراعية بناحية فطيرة يكوم أمبو وكذا أراضي مقام عليها عمارة الشركة بناحية البيارة

٩

١٩

٥

٢٩٥٢

{ ٣ } إجمالي أراضي كوم أمبو

٩

١٩

٥

٢٩٥٢

رابعاً : أراضي بالقاهرة

قطعة أرض مشترأة من شركة مصر الجديدة للإسكان والتعهير بالنزهة ومقام عليها عدد ٦ عمارات بعدد ١٤٤ وحدة سكنية

٦٩٨٠,٩٥٠ م

٤٣٠٥٨٤

{ ٤ } إجمالي الأرضي بالنزهة الجديدة والقاهرة

٦٩٨٠,٩٥٠ م

٤٣٠٥٨٤

قطعة أرض بناحية المندرة بالإسكندرية مقام عليها وحدات سكنية

٣٨٣٣,١١ م

١٠٨٩٢٧٣

إجمالي قيمة الأرضي

١٦٨٢٨٩٣

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

أولاً: الإجراءات التي تمت بشأن الرفع المساحي للأراضي الشركة

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



شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"

قطاعات الشئون المالية

ثانياً: ما تم بشأن شراء بعض الأهالى لمساحات أرض مشتركة مع المحافظة المقام عليها مبان بمعرفتهم من مساحة (١٤٢ فدان - ١٩ قيراط - ١ سهم)

بلغ المساحة المباعة للأهالى (٢٦٣٧٣ م²) حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ بجمالي متحصلات صالح كيمـا مبلغ وقدره ٣٢٣.١٨٥ ألف جنيه | منذ البدء في إجراءات البيع وتنتمي المتابعة بصفة مستمرة في هذا الشأن حفاظا على حقوق الشركة.

ثالثاً: الإجراءات التي تمت بشأن استبدال بعض الأراضي بآراضي ملك محافظة أسوان
تم الاتهاء من الرفع المساحي وإعداد الخرائط المساحية اللازمة وسداد الرسوم المطلوبة لمديرية المساحة بأسوان وسداد رسوم الشهر العقاري لانهاء التسجيل وجرى المتابعة.

رابعاً: بخصوص التعديات على بعض أراضي الشركة من قبل الأهالى وشركات وهيئة عامة وجهات حكومية
تم رفع دعوى قضائية على شركة المحطات المائية منظوره أمام القضاء وجارى المتابعة.

خامساً: مساحة (١٣٨ فدان - ٢٢ قيراط - ٣ سهم)
ملوکه ملکية تامة للشركة وتم الاتفاق مع محافظة أسوان على البيع للأهالى 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 تجتهد بمدحدها بمذكرة موافقة مجلس الوزراء على البيع .

سادساً: عدد (٨) محلات لم يتم توفيق أوضاع أصحابها
تم تحرير عقود ايجارية لعدد ١٢ فرداً من لهم محلات مقامه على أراضي الشركة توفيقاً لأوضاعهم وحفظاً على أملاك الشركة وأراضيها فضلاً عن المتابعة لكافة أراضي الشركة.
وعدد ٧ محلات تم رفع دعوى قضائية ضدتهم للإخلاء منظوره أمام المحاكم وتنتمي المتابعة .

(٤) الأصول الثابتة / ملخصاتها

٢٠١٨/٠٩/٣٠ في الأصول الثابتة

بيان	أراضي	مباني/إنشاءات	آلات معدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث معدات مكاتب	إجمالي	رصيد مقارن
التكلفة في أول المدة	١٦٨٢٩٨٣	٧٦٤٩٢٧٤٠	٢٥٧٤٠٢٨٨٠	٢٣١٩٤٥٩٨	٨٨٧٠٠١٤	١١٥٧٣٣٣٨	٣٧٩٢١٦٥٥٣	٣٦٢٧٤٨٨٢٨
الإضافات	٠	٤٩٩٢٦٣٧	١٢٣٤٥٤	٠	٥٦٥٠٠	١٠٥٠٥٠	٥٢٧٧٤٤١	٣٣٣٤٣٤٨١
الاستبعادات	٠	١٢٢٠٠	١٢٣٤٥٤	٠	١٩٢١	١٤١٢١	١٦٨٧٥٨٤٦	١٦٨٧٥٨٤٦
التكلفة نهاية الفترة	١٦٨٢٨٩٣	٨١٤٨٥٣٧٧	٢٥٧٥١٣٩٣٤	٢٣١٩٤٥٩٨	٨٩٢٦٥١٤	١١٦٧٦٤٦٧	٣٨٤٤٧٩٧٨٣	٣٧٩٢١٦٤٦٣
مجمع الإهلاك أول المدة	-	٣٢٧٩٥١١٨	١٥٢٠٥٥١٦٧	١٨٦٢٢١٥٧	٤٩٧٧٩١٩	٧٤٢٨٩٨٧	٢١٥٨٧٩٣٤٨	١٩١٩٧٧٣٠٦
الإضافات	-	٩٦٢٨٦٩	٤٥٠١٠٢٢	٤٧٢٣٤٤	١٠٨٨٨٧	٢٢٢٥٨٤	٦٢٦٧٧٠٦	٢٤٧٣١٢٣٦
الاستبعادات	-	١٢٢٠٠	٤٠٠١٠٢٢	٠	١٩٢١	١٤١٢١	١٤١٢١	٨٢٩١٩٤
مجمع الإهلاك	-	٣٣٧٥٧٩٨٧	١٥٦٥٤٣٩٨٩	١٩٠٩٤٥٠١	٥٠٨٦٨٠٦	٧٦٤٩٦٥٠	٢٢١١٣٩٣٣	٢١٥٨٧٩٣٤٨
صافي القيمة الدفترية في نهاية المدة	١٦٨٢٨٩٣	٤٧٧٢٧٣٩٠	١٠٠٩٦٩٩٤٥	٤١٠٠٤٦	٤٠٢٩٨١٧	٤٠٢٩٨١٧	١٦٢٣٤٦٨٤٩	١٦٣٣٧١١٥

٣/٤) الإضافات والاستبعاد المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ٥٢٧٧٤٤١ جنيه . كما بلغت الاستبعادات عن نفس الفترة مبلغ ١٤١٢١ جنيه .

٤/٤) إعادة النظر في الأعبار الدفترية للأصول :



شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"

نطـاطـات الشـفـون المـالـيـة

تم إعادة النظر في تعديلات معدلات إهلاك الآلات الخاصة ببعض الأصول الثابتة {الآلات} اعتباراً من العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ طبقاً للدراسة المقيدة لمجلس إدارة الشركة جلسة ٢٠١٠/٦/٢٤ وتمت الموافقة . تم إرسال خطاب للجنة الفنية الدائمة بالجهاز المركزي للمحاسبات في هذا الشأن وطلب الجهاز المركزي للمحاسبات {اللجنة الفنية} موافقته بدراسة خطة معددة من قبل جهة خارجية متخصصة تؤيد معدلات الإهلاك المقترحة . على أن تعرض على اللجنة الفنية الدائمة والفرعية المتخصصة للنظام المحاسبي الموحد والمعايير لإبداء الرأي تمت الدراسة من قبل جهة خارجية متخصصة وتم عمل تقرير شامل بشأن معدلات الإهلاك وتم إرساله وتمت الموافقة عليه .

دراسة الانخفاض في قيمة الأصول :-

(٥/٤)

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

القيود على ملكية الأصول والالتزامات :-

(٦/٤)

الأصول الثابتة مرهونة طبقاً لعقد القرض مع البنك وهو رهن غير حيازى

الأصول الثابتة المملوكة دفترياً وما زالت تعمل بالإنتاج في (٢٠١٨/٩/٣٠)

رقم المركز	اسم المركز	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	اثاث	الجمالي
١	تنقية المياه	٣٩٢٨٧.٦	٨٦١٣١.١٩		١٣٢٠٩.٣٦		١٣٨٤٤٧.٧٩
٢	الموحدات(مخيرات التيار)	٥٤٨٠١١.٧	٥٤٩٥١٥٨		٧٩٠٤.١٩٨	٢٨٠١.١٢٦	٦٥٣٨٨٤.٠٧٤
٣	الميدروجين	٩٢٢٤٨٧.٣٠	١٦٩٧٠٥٨٣		١٩٢٧٢	٣٤٨٩٢	١٧٩٤٧٢٣٤.٣
٤	التيتروجين	١٣٩٥٨١.٣	١٤٥٩٠٣٤		٢٩٣٢١.٧٦	٤٩٥٧	١٦٣٢٨٩٤.٠٦
٥	تنقية الغازات	٤١٨٨٦.٥	٤٢٠٥٩٦.٢		٨٤٧٣٩.٦١		٥٤٧٢٢٢.٣١
٦	مناطق الضغط	٢٧٠٦٥٤.٤	١١١٣٥١٨		١٩٢	٤٩٤٣	١٣٨٩٣٠٧.٤
٧	الامونيا	١٥٢٤٤٣.٣	١٠٣٢٩٣٩٦		٦٨٠٨٩	١١٢٤٠	١٠٥٦١١٦٨.٣
٨	أبراج الإسالة	٥٨٤٩٨.٩	٦٦٦٧٠١.٨				٧٢٥٢٠.٧
٩	الحامض	٢٢٠٧٣٨	١٢٦١٣٢٥		٦٨١٣١١	١٦٩٧١	٢١٨٠٣٤٥
١٠	المحاجر	١١٩٢١٠.٧٠			٤٢٩.٤٥١		١١٩٦٤٠.١٥١
١١	الحجر الجيري	١٠٧٧١٦.٩	١١٤٩٦٣.٧				٢٢٢٦٨٠.٦
١٢.١	السماد	٧٩٣٣٠٨.٨	٥٣٤٦٧٥٦		١١٢٨٥٠.٥	٤٢٠٤٥	٦٦٩٢٩٦٠.٣
١٢.٢	النترات	٢٨٩٥٠	١٢٢٦٨٦٧٦				١٢٢٩٧٦٢٥.٦
١٣.١	مخزن السماد	٤٤٩٤١١.٤٠	١٩٤٠٩٩				٦٤٣٥١٠.٤
١٣.٢	مخزن النترات	١٠٤٤٠١٩.٧	١٩٦٥٠			١٨١.٥٠	١٠٦٣٨٥١.٢
١٤	التعينة	٢٠٥١٥٦	٦٥٧٢١٤		١٤٦٤٣	٢٣٨	٨٧٧٢٥١
١٥	الأكسجين	٣٤١٣٢.١٧	٢٥٤٢٥٧				٢٨٨٣٨٩.١٧
١٦	مصنع النهج	٦٦٩٠.٧٤٣					٦٦٩٠.٧٤٣
١٧	الكلور	٢٨٧٧٣.٧٢	١٤٢٧٩٥٣		١٢٠	٥٧٩.٤٩	١٤٥٨٥٠٦.٢١
١٨	الفيروسيلكون	١٣٣٠٨٣٠.٦	٢٤٣٠٢٩		١٨٨٦٩٧.٣٥	٢٤٧٠٣	١٧٨٧٣٥٩.٩٥
١٨.٢	الفلايت		٧٩٣٠٠٠			١٣٨١.٧٧	٧٩٣١٣٨١.٧٧
٢١	شبكة الكهرباء	١٢٨٠.٥٦.٤	٤٦٠٤٦٨٢		٧٤٦٧٥	٢٨٢٢٩	٤٨٣٥٦٤٢.٤
٢٢.١	المبيعات والنقل سـمـاد	٢٢٤٣٠٤.٧	١١٨٦٢٢٦			٢٠٧١٠	١٤٣١٢٤٠.٧
٢٢.٢	مبيعات ونقل الفيروسيلكون	٥٤٠٠٠					٥٤٠٠٠
٢٢	شبكة المياه	٨٣٧٤٥٦	٤١٤٨٩٨		٣١٣٨٨٥	٩٣٨٣	١٥٧٥٦٢٢
٢٤	أبراج التبريد	٥١٣٧٥٤	٢٦٠٠٨٠٧		١٩٥٢١٨	٩٦٤.١٨	٣٣١٧٤٣.١٨
٢٥	الغلايات	٥٩٧٠٨.٣٧	٣٥٧١٣١.٢		٣١٣٨٠.٨	٥٧٢٨	٤٥٣٩٤٨.٣٧
٢٦	الهواء المضغوط	٥٠٧٨.٦٥	٩٨٦٠٠٦.٧				٩٩١٠.٨٥.٣٥
٢٧.١	شبكة المجاري	٥١٦٠.٩٦	٢٦٧٥١.٥٧		٢٦٥٦٠		٥٦٩٤٠٧.٥٧
٢٧.٢	البخاره والمياه الصناعية	٦٠٣١٩٠.١٠١	٠				٦٠٣١٩٠.١٠١
٢٨	المعامل المركبة	٣١٧٥٧.٠٢	٠			٨٥١٢٧	٣٨٢٥٣٨.٠٢
٢٩.١	الورش العامة	٤١٣٦٥١.٢	١٦٤٣٨٧.٠		٢٣٣٣٢٥	٢٧٤٥٧٤	٢٥٦٥٤٢٠.٢



شركة المصانع الكيماوية المصرية "كيمـا"

بيانات الشئون المالية

١٧٧٢٢,٨١٣	١٤٧,٨١٣	١٦٢٥		٠	٠	ورشة التكيف	٢٩,٢
١١٣٨٠,٢٨	٢٤٥٠	٨١٨٦٧,٩		٠	٢٥٠٦٢,٣٨	ورشة السيارات	٢٩,٣
٤٣٢٦٣	١٣٩٥٥	١٧٥٧١		١١٧٨٧		ورش ٢١ الكهرباء	٢٩,٤
٤٤٠٧٦,٤٣٨	١٦٠٣,٧٦٣	٦٣٤٧,٧٣٥		٣٦١٢٤,٩٤		ورشة التدريب	٢٩,٥
٦٩٤٤٠٢,٧٠٩	٢٧١١٣٥	٢٣٢٧٩,٧٨		٩١٤٤,٧٢٩	٣٩٠٨٤٣,٢	المخازن العامة	٣٠
٢٤٦٠٦٥٨,٤٣	٧١٢١,١٣	١٤١٣٥,٣			٢٤٣٩٤٠٢	المدينة السكنية	٣١
٤٨٣٢	٤٨٠			٤٣٥٢		المخبر	٣١,٣
١١٨٣٤٩٠,٥٧٥	٦٢٠٩٥٥	١٥٩٦,٥٧٥			٥٦٠٩٣٩	الادارة	٣٢
٤٣٥٠٦١,٥٤	٣١٥٨٠١	٣٠٤١٣,٨٥			٨٨٨٤٦,٦٩	الحاسوب الالي	٣٢,٤
٨٣٦٧٣,٧٥	٢٥٠٧٩	١٩٨١٧		٣٧١٩٥,٥٧	١٥٨٢,١٨	الادارة المدنية	٣٣
١٥٢٠٧٨,١٣	١٣٨٩٦٥	٧٣٨,٢٣		١٢٠٠٤,٩	٣٧٠	المطعم	٣٤
١٩,٦٧٧٧٢,٠٦٥	١٥٥٤٥		١٦٧٩٦٢١٢	٢١٨٦١٧٨	٦٩٧٨٥,٦٥	الجراج	٣٥
١١٦٢٦٥٣,١٢	٥٨٦٦٥٠	٧٨٢٨,١٢			٥٦٧٤٩٥,١٠	الخدمات الاجتماعية	٣٦
٢٤٩١٥٢,٥	٩٨١٩	٢١٨٨٥٨,٣		٣٤٨,٧٥	٢٠١٢٦,٤٥	الطبي	٣٧
٨٠,٥٧٤,٤	٥٦٤٤٢٦	٧١٨٨,٦		٦٣٥٨,١	٢٢٢٦٠,١٧	ادارة المصانع	٣٨
٦٢٤٤٥,٦٨	٣١١٩٧	٢٢٥			٣١٠٢٣,٦٨	التدريب	٣٩
٣١٦١٣١,٣٨	٢٨٠٨٦	٢٦٣١٠١,٨			٢٤٩٤٣,٥٨	الأمن الصناعي والمطافي	٤٠
٤٣٠٣١,٧٧١	٦٠٣٧	٢٩٤٥٥,٩٨			٧٥٣٨,٧٩١	الأمن الداخلي	٤١
١٤٠٥,٢	١٤٠٥,٢						٤٢
١١٧٨٥٧,٩٣,٢٨٢	٢٣١١٤٦٥	٣٠٨٦٤٢٦,٨	١٦٧٩٦٢١٢	٨٠٣٨٢٩,٧	١٤٣٨٠,٨٣	الإجمالي	

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

(٥) مشاريع تحت التنفيذ :

بلغ رصيد مشاريع تحت التنفيذ في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٨٤٣٦٥٥٩,١٧ جنية تمثل في

البيان	الدليل	رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠	رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠
أ - التكوين الاستثماري			
مباني وإنشاءات ومرافق	١٢١	٥٠٥٨٢٦٢٦	٤٩٠٤٨٧٢٦
آلات ومعدات	١٢١٢	٢٢١٣٥٢٤٧	٢٢١١٣٧٤٧
وسائل نقل وانتقال	١٢١٣	.	.
معدات وأدوات	١٢١٤	.	.
آثاث ومعدات مكاتب	١٢١٥	٧١٠٠٨٥	٢٤٦٨٠٦
المشروع الجديد	١٢١٦	٣٤٦٢٤	١١٦٤٣٣
٧٣٩٣٦٢٨٦٢٤	١٢١٨	٨٢٨٩٢١٥٩٨	٨٢٨٩٢١٥٩٨
ب - إنفاق الاستثماري		٨٠٦٨٠٩١٢٠٦	٨٣٦١٧٤١٦٩٢
دفعات مقدمة	١٢٢	٧٧٢٨٤٥٢٩	٧٤٨١٧٣٢٥
اعتمادات لشراء أصول	١٢٢١	.	.
٧٧٢٨٤٥٢٩	١٢٢٢	٧٤٨١٧٣٢٥	٧٤٨١٧٣٢٥
ج - إنفاق الاستهلاكي		٧٧٢٨٤٥٢٩	٨٤٣٦٥٥٩,١٧
ج - مشاريع تحت التنفيذ		٨١٤٥٣٧٥٧٣٥	٨٤٣٦٥٥٩,١٧

شركة المصانع الكيماوية المصرية "كيما"

قطاعات الشئون المالية

(٣) الاستثمارات :

(١/٦) الاستثمارات في شركات شقيقة

تبلغ تكلفة الاستثمارات في شركات شقيقة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ على النحو التالي :

متوسط التكلفة	مساهمة شركة "كيما"						نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	رأس مال الشركة	البيان
	الإجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠١٧/٧/١								
	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم					
٥	٤٨٦٢٢٣٩٥	٩١٨٢٥٧٢	٠	٠	٤٨٦٢٢٣٩٥	٩١٨٢٥٧٢	٦٤٥٧	٥	١٤٢١٩٨٠٧٥	٧١٠٩٩٠٣٧٥	شركة الدلتا للسكر
	٤٨٦٢٢٣٩٥		٠		٤٨٦٢٢٣٩٥						الإجمالي

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

وهذه الاستثمارات مرهونة طبقاً لعقد البنوك.

(٢/٦) استثمارات متاحة للبيع

تبلغ تكلفة استثمارات متاحة للبيع في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ على النحو التالي :

متوسط التكلفة	مساهمة شركة "كيما"						نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	رأس مال الشركة	البيان
	الإجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠١٧/٧/١								
	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم					
٦.٩	٢٣٤٩٦٤٥٩	٣٤٠٠٩٣٦	-	١١٣٣٦٤٤	٢٣٤٩٦٤٥٩	٢٢٦٧٢٩٢	٢.٧	١٥	١٢٦١٨٧٥٧٢	١٨٩٢٨١٣٥٨٠	شركة أبو قير للأسمدة
	٢٣٤٩٦٤٥٩		٠		٢٣٤٩٦٤٥٩						الإجمالي

≠ متوسط التكلفة الدفترية لأسهم شركة أبو قير للأسمدة ٦.٩ جنيه للسهم.

≠ تم زيادة ٩٠٦١٧ سهم (بدون قيمة) أسهم عينية طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١١/٩/٢٩ والجمعية غير العادية بتاريخ

٢٠١٠/٩/٢٩ لزيادة رأس المال المصدر والمدفوع وذلك تمويلاً من الاحتياطيات الأخرى لشركة أبو قير للأسمدة.

≠ تم زيادة ١١٣٣٦٤٤ سهم (بدون قيمة) أسهم عينية طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٢/٥/١٢ لزيادة رأس المال المصدر

والمدفوع وذلك تمويلاً من الاحتياطيات الأخرى لشركة أبو قير للأسمدة.

وهذه الاستثمارات مرهونة طبقاً لعقد البنوك.

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

≠ تبلغ قيمة الاستثمارات في سندات حكومية {بنك الاستثمار القومي} مبلغ ٢٢٠٧٢٣٥ جنيهها في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ تم إضافة قيمة استثمارنا في وثائق الاستثمار (بنك مصر) في حسابنا الجاري طرق بنك مصر والتي بلغت مبلغ ٤٥٢ مليون جنيه في فبراير ٢٠١٥

≠ يبلغ قيمة العائد المحقق من الاستثمارات في سندات حكومية مبلغ ٢٠ ألف جنيه في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ تم قيده بقائمة الدخل



شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"

قطاعات الشئون المالية

(٦) تفاصيل وارصدة مدته طويلة الأجل :

يتمثل هذا البند الظاهر تحت الأصول طويلة الأجل بالميزانية فيما يلي ..

(١١)

قيمة القرض الممنوح لجمعية الإسكان بشركة "كيمـا" لإقامة مشروعات الإسكان بمحافظة أسوان - القاهرة -

الإسكندرية .. وقد بلغ الرصيد في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٩٤١٢٩,٤٠٠ جنيه كالتالي :-

البيان	رصيد أول المدة مليـم جـنيـه	إضافات القرض مليـم جـنيـه	المسدـد من القـرض مليـم جـنيـه	الرصـيد في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مليـم جـنيـه
مشروع القاهرة	٧٣٦٢٩,٧٥٠		١٦١١,٢٠٠	٧٢٠١٨,٥٥٠
مشروع أسوان { ١ }	٢٤٣٤٤,٢٥٠		٣١٢,٤٠٠	٢٤٠٣١,٨٥٠
مشروع أسوان { ٢ }	٤٠٣٦٨٥,٠٠٠		١٠٣٧٠,٠٠٠	٢٩٣٢١٥,٠٠٠
مشروع الإسكندرية	١٠٤٧٦٤,٠٠٠		-	١٠٤٧٦٤,٠٠٠
الإجمالي	٦٠٦٤٢٣,٠٠٠	-	١٠٩٤٢٠,٩٠٠	٥٩٤١٢٩,٤٠٠

القرض الممنوح لمشروع أسوان القاهرة يسد على أقساط شهرية طبقاً للمحـصل من العـاملـين .

القرض الممنوح لمشروع الإسكندرية يسد على أقساط شهرية من العـاملـين المـمتلكـين للوحدـات .

أصول ضريبية مؤجلة :

* بلغت الأصول الضريبية المؤجلة مبلغ ، جنيه في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ .

(٨) المـخـزـون :

تبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٦٦٠٤٩٩٦٤ جـنيـه تـمـثـلـ في الآتـي :

بيان	الرصـيد في ٢٠١٨/٦/٣٠ جـنيـه	الرصـيد في ٢٠١٧/٩/٣٠ جـنيـه
خامات	٨٣١٣٧٠٩٠	٧٣١٦١٥٥٩
الوقود - الزيوت	٢٩٢٨٠٥٢	٢٥٩٠٥٦٩
قطع غيار ومهامـات (قبل خـصمـ المـخصـصـ)	٥٧٥٠١٧١٧	٥٧٨٩٨٤١٦
مواد تعـبـة وـتـغـليفـ	٤٢٤٦٣١٧	٤٩٥٨٩٥٠
المخلفـاتـ الخـرـدةـ	٢٤٦٦٠٩٤	٥٠٩٤٤٨٧
قطع غـيـارـ تـحـتـ التـكـوـينـ	٤٤٣٧٥	٤٤٣٧٥
انتاجـ غيرـ قـامـ	٣٣٧١١٣	٥٥٦٤١٧
انتاجـ قـامـ	١٠٤٠٦٨١٥٤	٨٢٩٨٤٩٣٣
مخـزـونـ لـدىـ الغـيرـ	٠	٠
اعتمـاداتـ مـسـتـنـدـيةـ لـشـراءـ سـلـعـ وـخـدـمـاتـ	٢٥٤٧٢٨٩١٢	٢٢٧٢٨٩٧٠٦
ـ	١١٤٨٣٤٤٩	٢٢٩٣٤٢٨٧
{ إجمـاليـ المـخـزـونـ قـبـلـ خـصمـ المـخصـصـ }	٢٦٦٢١٢٣٦١	٢٥٠٢٢٣٩٩٣
ـ يـخـصـ مـخـصـصـ أـصـنـافـ بـطـيـةـ الـحرـكةـ (ـ قـطـعـ الغـيـارـ)	١٦٢٣٩٧	١٦٢٣٩٧
	٢٦٦٠٤٩٩٦٤	٢٥٠٠٦١٥٩٦

شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"

قطاعات الشئون المالية

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

(٤) العملاء وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى والموردين أرصدة شادة بعد خصم المخصص في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٤٣٢٩٦٦٧٨ جنيه على النحو التالي :

البيان	العملاء	أوراق قبض	حسابات مدينه لدى المصالح والهيئات	مستحقة التحصيل	إيرادات	مودعين أرصدة مدينة	الرصيد
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٥٩٣٠٠١٠	.	٣٤٠٤٩٦٣٩٤	٥٥٥٥٥٨٠١	١٤١٨٦٦٨٦٠	١٤١٨٦٦٨٦٠	٥٤٣٨٤٩٠٦٥
٢٠١٨/٠٩/٣٠	.	.	-	٣٩١٦٨	٥١٣٢١٩	٥١٣٢١٩	٥٥٢٣٨٧
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٥٩٣٠٠١٠	.	٣٤٠٤٩٦٣٩٤	٥٥٥١٦٦٣٣	١٤١٣٥٣٦٤١	١٤١٣٥٣٦٤١	٥٤٣٢٩٦٦٧٨
٢٠١٨/٦/٣٠	١٣٥٢٦٩٧	٤٠٤٩١١٤	٢٣٩٠٠٤٩٠٦	٤٩٩٩٣١٢٣	١٣٧٣٠٦٠٤	١٣٧٣٠٦٠٤	٤٠٨٣٩٠٦٥٤
٢٠١٨/٦/٣٠	.	.	-	٣٩١٦٨	٥١٣٢١٩	٥١٣٢١٩	٥٥٢٣٨٧
٢٠١٨/٦/٣٠	١٣٥٢٦٩٧	٤٠٤٩١١٤	٢٣٩٠٠٤٩٠٦	٤٩٩٩٣١٢٣	١٣٢١٧٣٨٥	١٣٢١٧٣٨٥	٤٠٧٥٧٨٠٥٧

(٥) العملاء

بلغ رصيد العملاء المدين للعملاء في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٩٣٠٠١٠ جنيه يتمثل في الآتي :-

البيان	عملاء عام خدمات	عملاء عام إعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الرصيد
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠٩	٦٤٦٢٦٥	٢٠٦٥٦	٥٢٦٢٨٨٠	٥٩٣٠٠١٠
٢٠١٨/٠٩/٣٠	.	.	-	-	.
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠٩	٦٤٦٢٦٥	٢٠٦٥٦	٥٢٦٢٨٨٠	٥٩٣٠٠١٠
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠٩	١٢٢٨٢١٨	١٢٤٢٧٠	.	١٣٥٢٦٩٧
٢٠١٨/٦/٣٠	.	.	-	-	.
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠٩	١٢٢٨٢١٨	١٢٤٢٧٠	.	١٣٥٢٦٩٧

(٦) حسابات مدينه لدى المصالح والهيئات :-

بلغ رصيد حسابات مدينه لدى المصالح والهيئات في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٣٤٠٤٩٦٣٩٤ جنيه يتمثل في الآتي :-

البيان	مصلحة الجمارك	ضريبة المبيعات	مصلحة الضرائب العامة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	.	٣١٤٧٥٤٥٠٥	٢٥٧٤١٨٨٩	٣٤٠٤٩٦٣٩٤
٢٠١٨/٠٦/٣٠	.	٣٠٨٨٢٢٦٧٣	٣٠١٨٢٢٢٣	٣٣٩٠٠٤٩٠٦

شركة المصانع الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

(٣٩) / إيرادات مستحقة التحصيل:

بلغ رصيد إيرادات مستحقة التحصيل في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٥٥١٦٦٤٣ جنية بعد خصم المخصص بمبلغ ٣٩١٦٨ جنية من إيجارات دائنة يمثل الرصيد في الآتي :

البيان	إيرادات أوراق مالية دائنة	فوائد دائنة	إيجارات دائنة	إيرادات متنوعة أخرى دائنة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠ رصيد	٥٣٤٩٩٩٩٠	.	٤٠١٦٦٤٣	١٧٥٤	٥٥٥١٦٦٤٣
٢٠١٨/٠٦/٣٠ رصيد	٤٨٥٤٥٣٨٦	.	١٤٠٨٥٦٩	١٧٥٣	٤٩٩٥٣٩٥٥

≠ رصيد إيرادات أوراق مالية البالغ قدرة ٥٣٤٩٩٩٩٠ جنية يمثل في الآتي :-

- مبلغ ٨٠٧٦٠ العائد المستحق على بنك الاستثمار القومي في سندات حكومية

- ١٦٠٦٩٥٠١ جنيه عائد أسهم كيما طرف شركة الدلتا للسكر.

- ٣٢٣٩٥١٢٥ جنيه عائد أسهم كيما طرف شركة أبو قير للأسمدة تدريسي

≠ رصيد الفوائد الدائنة والبالغ في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٦٥٣٦ جنيه قيمة الفوائد المستحقة علي الحساب الجاري

≠ بلغت الإيجارات الدائنة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٠١٦٤٣ جنية بعد خصم المخصص وتمثل في قيمة الإيجارات المستحقة علي قاطني المدينة السكنية

والإيجار الخاص بأبراج شركات فودافون - الاتصالات و يتم المتباينة في توريدتها أول بأول وفي حالة تأخير التوريد يتم عمل إنذار أول وثاني وفي حالة عدم

الاستجابة للسداد يتم اتخاذ الإجراءات القانونية.

(٤) الأرصدة المدينة الأخرى -

بلغت الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ بعد خصم المخصص مبلغ ١٣٨١٦٣٦٩٦ جنيه على النحو التالي :

الإجمالي			أوراق قبض برم التحصيل	مدینو بيع حامات قطع غيار	مدینو بيع أصول جديدة	أرصدة مدينة أخرى			تأمينات لدى الغير	البيان
الصافي	المخصص	الإجمالي	١٧٧٧	١٧٧٥	١٧٧٣	الصافي	المخصص	الإجمالي	١٧٧١	
١٣٨١٦٣٦٩٦	٢٢٨٥٨٠	١٣٨٣٩٢٢٧٦	٠	٦٤٠٥١٤٠	٥٠٢٦١٣	٦٠٢٥٦٥٧	٢٢٨٥٨٠	٦٢٥٤٢٣٧	١٣٥٢٣٠٤٨٦	٢٠١٨/٠٩/٣٠ رصيد
٩٦٢٤٤٦٦	٢٢٨٥٨٠	٩٨٥٣٤٦	٠	١٦٦٨٨٠-	٥٥٢٤٩٩	٥٢٣٧١٥٣	٢٢٨٥٨٠	٥٤٤٥٧٣٣	٤٠١١٦٩٤	٢٠١٨/٠٦/٣٠ رصيد

≠ بلغت الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٥٢٢٧١٥٣ جنيه بعد خصم المخصص المكون لمقابلة أي التزام مادي كالآتي :-

جنيه

٢١٨٨٠ شركة التعمير والمساكن الشعبية { عمارة معروفة }.

٩٧٨٠ شركة الغربية للتنمية الزراعية { عجوزات سداد } وجميع هذه المبالغ مرفوع بها قضايا ومتازالت بالقضاء

≠ بلغ مدینو بيع أصول جديدة مبلغ ٥٥٤٦٩٩ جنيه في ٢٠١٨/٠٦/٣٠ وتمثل قيمة الشقق المباعة من الشركة للمعاشات بأسوان - الإسكندرية و يتم توريد القيمة

على أقساط شهرية.

(٥) الموردين (أرصدة شادة)

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٢٤٧٠٩٦ جنيه بعد حضم المخصص البالغ قيمته ٢٨٤٦٣٩ جنية لمقابلة الرصيد المتوقف منذ أكثر من خمس سنوات وبيانها كالتالي :

البيان	موردين عام خدمات	موردين عام أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الرصيد
٢٠١٨/٠٩/٣٠ أرصدة مخصص السديون مشكوك في تحصيلها	٩٣٦٢	١٢١٤١٧٤	١٣٠٨١٩٩	-	٢٥٣١٧٣٥
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة مخصص السديون مشكوك في تحصيلها	٠	٢٠٧٥٥٣	٧٧٠٨٦	-	٢٨٤٦٣٩
٢٠١٨/٠٩/٣٠ الصافي	٩٣٦٢	١٠٠٦٦٢١	١٢٣١١١٢	-	٢٢٤٧٠٩٦
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة مخصص السديون مشكوك في تحصيلها	٩٣٦٢	١٦٤٦١٨٥	١٢٨١٥٩٢	-	٢٩٣٧١٣٩
٢٠١٨/٠٦/٣٠ الصافي	٩٣٦٢	٢٠٢٥٥٣	٧٧٠٨٦	-	٢٨٤٦٣٩
٢٠١٨/٠٦/٣٠ الصافي	٩٣٦٢	١٤٣٨٦٣٢	١٢٠٤٥٠٦	-	٢٦٥٣٥٠٠

شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"

بيان الشفافية المالية

(١٠) التقاديم وما في حكمها:

بلغ رصيد النقدي بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٦٧٠٦٢٤٤ جنيه علي النحو التالي :-

البيان	ودائع لأجل	حسابات جارية	نقدى بالصندوق	الاجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	.	٦٠٠٩٣٢٥	٦٩٦٩١٩	٦٧٠٦٢٤٤
٢٠١٨/٠٦/٣٠	.	٦٠٢١٠٧٩	١٥٠٢٦٣	٦١٧١٣٤٢

≠ حققت الحسابات الجارية لدى البنوك عائداً قدرة ٦٥٣٦ جنيه تم قيدها بقائمة الدخل في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

(١١) بيان حقوق الساهمين:

(١١) رأس المال:

≠ يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٦ مليار جنيه ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٣١٦٤٧٥٣٥٦٥ جنيهها مصرية موزعاً على ٦٣٢٩٥٠٧١٣ سهم بقيمة اسمية للسهم قدرها خمسة جنيهات مصرية جمبيها أسهم اسمية ونقديه ومدفوعة بالكامل.

ويمثل هيكل رأس المال في تاريخ إعداد الميزانية كالتالي :-

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %
بنك تاصر الاجتماعي	٢٣١٣١٧	٥٨,١٨١	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية	٣٦٨٢٥٨٨٠٤	
البيئة الزراعية المصرية	١٢٣٦٢	٢٥,٦٠٦	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين قطاع حكومي	١٦٢٠٧٤٣١٠	
اتحاد العاملين المساهمين	٨٢٩٤	٥,٠٢١	بنك مصر	٣١٧٨٢٦٥٣	
الأفراد	٤٧٦٥٨٣٤٧	٢,٠٧٢	هيئة الأوقاف المصرية	١٣١١١٦٣١	
		١,٢٥٠	صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال الخاص	٧٩٠٦٠٥٦	
		٠,١٠٤	شركة مصر للتأمين	٦٥٦٤٥٠	
		٠,١٩٧	شركة مصر لتأمينات الحياة	١٢٤٩٤٨٩	
الإجمالي	٦٣٢٩٥٠٧١٣	١٠٠%			

- في ٢٠٠٢/١١/٥ تم رفع القيمة الاسمية للسهم إلى ٥ جنيهات ليصبح رأس المال ٤٠ مليون جنيه بدلاً من ١٦ مليون جنيه.
- بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة علي توزيع مبلغ ٣٦ مليون جنيه بعدد ٧٢٠٠٠٠ سهم تمويل من الأرباح المحتجزة من المساهمين من العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ تنفيذاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها ٢٠١٠/٩/٢٣ ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٦٦ مليون جنيه تعادل ١٥٢٠٠٠٠ سهم وبقيمة اسمية ٥ جنيهات.
- بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية بدعوة المساهمين للاكتتاب في زيادة رأس المال بزيادة قدرها ١,١٣٠ مليون جنيه بالقيمة الاسمية وقدرها ٥ جنيهات تسدد بالكامل بعدد ٢٢٦ مليون سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١,٢٠٦ مليون جنيه بدلاً من ٦٦ مليون جنيه وتحصص تلك الزيادة صالح قدمي المساهمين وقد تم الاكتتاب بالكامل وقد تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ٢ مليار جنيه وقد تم تعديل المادة رقم ٦ من النظام الأساسي للشركة.
- بتاريخ ٢٠١١/١٠/٢٥ تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بزيادة رأس المال بإصدار عدد ٢٢٦ مليون سهم من اكتتاب قدمي المساهمين { مدفوع بالكامل } ليصبح رأس المال المصدر المدفوع ١,٢٠٦ مليار جنيه موزع علي ٢٤١٢٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات للسهم جميعها أسهم اسمية ونقديه مدفوعة بالكامل وتمت الموافقة من قبل مصر للمقاصلة وقبول الزيادة وقيدتها بالبورصة المصرية.

شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"

قطاعات الشئون المالية

- بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٠ تم موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٩٨,٣ مليون جنيه تمويل من رصيد دائم توزيعات المجنوب عن العام المالي ٢٠١١/٢٠١٠ - ٢٠١٢/٢٠١١ ليصبح رأس مال الشركة بمبلغ ١,٣٠٤,٣٠٠ مليون 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 ١,٤٤٠,٧٠٠ مليون جنيه بدلاً من ١,٣٠٤,٣٠٠ مليون جنيه من خلال فائض العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٢ الذي بلغ ١٣٥,٧٧٠ مليون جنيه .
- بتاريخ ٢٠١٤/٦/٢٠ تمت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٤٥٠ مليون جنيه طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادلة للشركة كيما المنعقدة في ٢٠١٤/١٢٨ ودعوة قدماء المساهمين للاكتتاب ليصبح رأس المال ١,٨٩٠ مليون جنيه موزعه على ٣٧٨,٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات مدفوعة بالكامل .
- بتاريخ ٢٠١٤/٨/٢٠ تم الموافقة على زيادة رأس المال بمبلغ ٨٠١٤٢٧٤٠ جنيه طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادلة موزع على عدد ١٦٠٢٨٥٤٩ سهم . 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 العادلة على توزيع أسمى 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 العادلة 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 طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادلة ليصبح رأس المال مبلغ ٢٠٣٥٤٧٧٦٧٥ جنيه موزع على عدد ٤٠٢٠٩٥٥٣٥ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات مدفوعة بالكامل تمويلاً من حصة المساهمين من أرباح العام المالي المنتهي في ٢٠١٥/٦/٣ وتم التأشير بالسجل التجاري بالزيادة .
- بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٣ تمت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٨٥٧١٢٩٥٦٠ جنيه طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادلة للشركة كيما المنعقدة في ٢٠١٦/١٠/٢٥ ودعوة قدماء المساهمين للاكتتاب ليصبح رأس المال ٢٨٩٢٦٠٢٢٣٥ 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 طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادلة للشركة كيما المنعقدة في ٢٠١٧/٦/١٢ ودعوة قدماء المساهمين للاكتتاب 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 طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادلة للشركة كيما المنعقدة في ٢٠١٧/١١/١٢ ودعوة قدماء المساهمين للاكتتاب ليصبح رأس المال ٣١٦٤٧٥٣٥٦٥ جنيه موزعه على ٦٣٢٩٥٧١٣ 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 تبعاً لذلك .



شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"

قطاعات الشئون المالية

- 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 ٢٠١٨/٩/١٠ وتمت موافقة الجمعية.
- تقرر فتح باب الإكتتاب في أسهم الزيادة اعتباراً من ٢٠١٨/٨/٣٠ ولمنتهى في ٢٠١٨/٧/٣٠ ويجوز غلق باب الإكتتاب في حالة تغطية كامل قيمة الإكتتاب ، كما يحق لمساهمي الشركة تداول حق الإكتتاب منفصلًا عن السهم الأصلي وذلك خلال الفترة من ٢٠١٨/٢/٣٠ " تاريخ فتح باب الإكتتاب " وحتى ٢٠١٨/٨/٢٢ " 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 ومائتان خمسة وعشرون مليون) جنيه موزعة على ٢٤٥ مليون سهم (مائتان خمسة وأربعون مليون) سهم بقيمة إسمية لكل سهم ٥ جنيهات (خمسة جنيهات) ممولة عن طريق الإكتتاب النقدي لقاصدي المساهمين والرصيد الدائن المستحق في ٢٠١٨/٣/٣١ بموجب موافقة الهيئة العامة لرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١١ وتأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٧ والقيد بالبورصة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٢٥ .

(٢/١١) الاحتياطيات

بلغ إجمالي الاحتياطيات في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٣٢٧٠٨٧٨٧٦ جنيه تتمثل في

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطي أخرى	أرباح مرحلة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠ رصيد	١١٩٠٩٠٤٦٨	١٥٣٠٢٦٤٠٤	١٨١٣٥٦٠٥	٨٥٠٤٠٤٣٢	١٧٩٤٩٦٧	٣٢٧٠٨٧٨٧٦
٢٠١٨/٠٦/٣٠ رصيد	١١٩٠٩٠٤٦٨	١٥٣٠٢٦٤٠٤	١٨١٣٥٦٠٥	٨٥٠٤٠٤٣٢	٠	٣٢٧٠٨٧٨٧٦

وتتمثل الاحتياطيات الأخرى البالغ قدرها ٨٥٠٤٠٤٣٢ جنيه في ٢٠١٨/٠٦/٣٠

البيان	سداد حكومية يستثمر في	احتياطي عام	احتياطي أسعار الأصول	احتياطي ارتفاع ارتفاع	الإجمالي	آخر	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠ رصيد	٢٣٠٧٣٣٥	١٣٦٤٤٢٤	٤٩١١٩٧٠٣	٣٢٢٤٨٩٧٠	٨٥٠٤٠٤٣٢		
٢٠١٨/٠٦/٣٠ رصيد	٢٣٠٧٣٣٥	١٣٦٤٤٢٤	٤٩١١٩٧٠٣	٣٢٢٤٨٩٧٠	٨٥٠٤٠٤٣٢		

مع مراعاة الآتي :-

(١) احتياطي يستثمر في سداد حكومية :-

تم تكوين الاحتياطي في بداية عمل الشركة وقبل تحويلها للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ حيث كان يتم اقتطاع نسبة من الأرباح القابلة للتوزيع في صورة

احتياطي يستثمر في سداد حكومية .

(٢) احتياطي سداد :-

تم تكوين الاحتياطي في بداية عمل الشركة وقبل تحويلها للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١

(٣) احتياطي ارتفاع أسعار الأصول :-

هذا الاحتياطي تم تكوينه مع بداية عمل الشركة وقبل تطبيق معايير المحاسبة المصرية حيث كان يتم احتساب إهلاك الأصول المهلكة دفترياً وزالت تعمال بواقع ٥٠٪ من قيمة الإهلاك السنوي وتقليلها على الاحتياطيات بهدف توفير السيولة اللازمة لشراء الأصول الجديدة وتم التوقف عن ذلك مع بدء تطبيق معايير المحاسبة المصرية .

(٤) احتياطي رأس مال :-

يتمثل هذا الاحتياطي في الأرباح الرأسمالية الناتجة من بيع الأصول الثابتة أو التعويضات الخاصة بها حيث يتم تجليها بالعملية على احتياطي رأس مال أناء توزيع الأرباح بهدف تدعيم المركز المالي للشركة .



شركة المصانع الكيماوية المصرية "كيمـا"

قطاعات الشئون المالية

(٥) احتياطيات أخرى :-

ينمثل هذا الاحتياطي في تجنب نسبة لا تتجاوز ١٠٪ من الأرباح الصافية وذلك لتدعيم المركز النقدي للشركة وذلك طبقاً للنظام الأساسي.

(٦) المخصصات :

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٥٠٦٦٣٥٤ جنيه حيث تم رد واستخدام مخصصات بمبلغ ٣٧٣٢٨٥٢٨ جنيه على النحو

التالي :-

الرصيد	الاستبعادات		الإضافات	رصيد ٢٠١٦/٢/١	بيان
	مخصصات تم ردها على الإيرادات	مخصصات مستخدمة			
٣٩١٦٨				٣٩١٦٨	مخصص لمقابل ابرادات مستحقة التحصيل
٢٢٨٥٨٠				٢٢٨٥٨٠	مخصص لمقابلة الأرصدة المدينة الأخرى
٢٨٤٦٣٩				٢٨٤٦٣٩	مخصص لمقابلة الأرصدة المتوفقة بالموردين
.				.	مخصص لمقابلة الأرصدة المتوفقة للعملاء
٥٥٢٣٨٧	.	.	-	٥٥٢٣٨٧	الإجمالي
٣٦٧٢٧٠٠٨	.	.	.	٣٦٧٢٧٠٠٨	مخصص ضرائب شركات الأموال
.	مخصص ضرائب المبيعات
٣٦٧٢٧٠٠٨	.	.	.	٣٦٧٢٧٠٠٨	الإجمالي
٤٥٣٧٤٨٩		١٤٢٨٣٧	.	٤٦٨٠٣٢٦	مخصص الفحاص
٤٥٣٧٤٨٩	.	١٤٢٨٣٧	.	٤٦٨٠٣٢٦	المطالبات والمتزاعمات
١٦٢٣٩٧	.	.	.	١٦٢٣٩٧	مخصص لفروق أسعار الروابط مخزن قلوع الغيار
.	مخصص لمقابلة غرامات التأخير للهيئة العامة للرقابة المالية
.	مخصص الغرامات الخاصة بالبيئة
١٢٣٦٢٩٥	.	.	.	١٢٣٦٢٩٥	مخصص تأمين السكة الحديد
.	مخصص تأمين نقل المسترات
٧٣٠٥١٤١	.	.	.	٧٣٠٥١٤١	مخصص فروق توريد الغاز
.	مخصص فروق أسعار الكهرباء
٨٧٠٣٨٣٣	.	.	.	٨٧٠٣٨٣٣	الإجمالي
٥٠٥١٧١٧	.	١٤٢٨٣٧	.	٥٠٦٦٤٥٤	الإجمالي الكلي للمخصصات

(٧) الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغ رصيد الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ١٠٣٣٤٥٦٣٢٧ جنيه على النحو التالي

البيان	الموردين	دائنة للمصالح والهيئات	حسابات دائنة	توزيعات	سداد السداد	محصلة مقدما	ابرادات	حسابات دائنة أخرى	أرصدة شاذة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٧٢١٠٣١٢٥	٩٢٦٠٨١١٨	١٠٥١١٩٢٣٩	٤١١٨٠٤١	٨٢١١٤	٧٥٥٨٤٦٥٩١	٢٥٧٩٠٩٩	٧٥٥٨٤٦٥٩١	١٠٣٣٤٥٦٣٢٧	١٠٣٣٤٥٦٣٢٧
٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٥٥٦٦٢٧٨٣	٩٣١٠٥٢٥١	١٠٥١٨٢٧٤٨	٤١٣١٧٢٠	٨٢١١٤	٦٢٢٩٣٠٠٨٨	٢٩٧٦٧٨٠	٦٢٢٩٣٠٠٨٨	٩٨٢١٩٠٣٤٥	٩٨٢١٩٠٣٤٥



شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"

قطاعات الشئون المالية

الـ ١٠٠ـوردون (١/١٥)

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٢١٠٣١٢٥ جنيه على النحو التالي:

الإجمالي	مودعين قطاع خارجي	مودعين قطاع خاص	مودعين عام أعمال	مودعين عام خدمات	البيان
٧٢١٠٣١٢٥	٥١٥٩٩	١٥٣٩٠٧٠٣	٥٥٩٢١٨١٦	٧٣٩٠٧	٢٠١٨/٠٩/٣٠ أرصدة
١٥٥٦٦٢٧٨٣	٥١٥٩٩	١٢٩٣٨٠٥٠	١٤١٩٧١٤٧١	٧٠١٦٦٣	٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة

(٢/١٣) حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

بلغ الرصيد الدائن لحسابات الدائنة للمصالح والهيئات في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٩٢٦٠٨١١٨ جنيه على النحو التالي:

الإجمالي	جارى الهيئة	ضرائب العقارية	ضرائب مخصومة بمعرفه الشركة	ضرائب الدمغة	ضرائب أرباح العام	ضريبة المرببات	ضريبة المبيعات	مصلحة الجمارك	البيان
	٢٨٤٥	٢٨٤٤	٢٨٤٣٥	٢٨٤٣٤	٢٨٤٣٣	٢٨٤٣١	٢٨٤٢	٢٨٤١	
٩٢٦٠٨١١٨	١٧١٣٧٨٣٩	١٠٩٤٣٢٣١	١٨٤٢٢٧	٢٤٤٩١٨	٦١٥٢٩٩٧٨	٢٥٨١٨١٥	١٤٠٠٠	٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠ رصيد
٩١٢٤٤١١٣	١١٥٤٧٧٨٣	١٠٩٤٦٩٨١	٣٦٥٣٥٤	١٩٣٩٥٥	٦٠٧٥٨١٣٥	١١١٨٩٥٥	٧٠٠٠	-	٢٠١٨/٠٦/٣٠ رصيد

(٣/١٧) دائنـو توزيعـات:

بلغ الرصيد الدائن لحسابات دائنـو توزيعـات في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ١٠٥١٩٢٣٩ جنيه على النحو التالي:

إجمالي	حصة أخـرى			حصة العـاملـين			حـصـة	الـبـان
	إجمالي	حـصـة	الـنـادـي	إجمالي	توزيعـات	أـرـصـدـة		
١٠٥١٩٢٣٩	١٣٣٩٠٢٦	٠	١٣٢٩٠٢٦	٢٨٦٠٢٤٠٨	١٩٣٣٨٤٩٩	٩٢٦٣٩٠٩	٧٥١٨٧٨٠٥	٢٠١٨/٠٩/٣٠ رصيد
١٠٥١٨٢٧٤٨	١٣٩٢٥٣٥	٠	١٣٩٢٥٣٥	٢٨٦٠٢٤٠٨	١٩٣٣٨٤٩٩	٩٢٦٣٩٠٩	٧٥١٨٧٨٠٥	٢٠١٨/٠٦/٣٠ رصيد

٤/١٣ مصروفـات مستحـقة السـادـس:

بلغ الرصيد الدائن لحسابات مصروفـات مستحـقة السـادـس في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٤١١٨٠٤١ جنيه على النحو التالي:

الإجمالي	تبرعـات وإعـانـات مـسـتـحـقـة	إيجـارات مـسـتـحـقـة	أجـور مـسـتـحـقـة	الـبـان
٤١١٨٠٤١	٠	٠	٤١١٨٠٤١	٢٠١٨/٠٩/٣٠ رصيد
٤١٣١٧٢٠			٤١٣١٧٢٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠ رصيد

(٥/١٣) إيرـادـات محـصـلة مـقدـصـاً:

بلغ رصيد إيرـادـات محـصـلة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٨٢١١٤ جنيه على النحو التالي:

الإجمالي	إيجـار أـرض كـومـامـبو	شـركـة الصـفـا	بـيع أـرض لمـجـلـس المـديـنـة	الـوـحدـة المـحلـية بمـديـنـة أـسـوان	شـركـة فـودـافـون {إيجـار}	شـركـة مـوبـيـنـيل {إيجـار}	شـركـة اـتصـالـات {إيجـار}	الـبـان
٨٢١١٤	٢٠٨٧	٥٥٠	٢٠٤٤٩	١٢٧١٤	٩٤٦٥	٣٦٨٤٩	٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠ رصيد
٨٢١١٤	٢٠٨٧	٥٥٠	٢٠٤٤٩	١٢٧١٤	٩٤٦٥	٣٦٨٤٩	٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠ رصيد

شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"

قطاعات الشفون المالية

(٥/١٣) حسابات دائنة أخرى :

بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٧٥٥٨٤٦٥٩٣ جنية على النحو التالي:

البيان	للغير	تأمينات	دائنون	الأرصدة	دائنون	الإجمالي
٢٠١٨/٩/٣٠	٤٢٣٨١٦١	٢٨٩١	٢٨٩٢	٦٠٥٨٣٠٤١٦	٢٨٩٣	٣٤٥٧٨٧٤٧
٢٠١٨/٦/٣٠	٤٠٢٨٩٥٨	٨٨٣٨١٦٤	١١١٩٩٢٦٧	٥٨٦٨٢٦٣٥	٢٢٢٣٦٦٣١	٦٢٢٩٣٠٠٨٨
٢٠١٨/٩/٣٠	٤٢٣٨١٦١	٢٨٩١	٢٨٩٢	٦٠٥٨٣٠٤١٦	٢٨٩٣	٣٤٥٧٨٧٤٧

(١/٥/١٣) تأمينات للغير :

بلغ رصيد تأمينات للغير في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٤٢٣٨١٦١ جنية على النحو التالي:

البيان	المدينة السكنية	معاشات قاطني	تأمينات الموردين	تأمينات العملاء	الإجمالي
٢٠١٨/٩/٣٠	٣٤٩٥٧	٣٣٢٦٥٧٤	٨٧٦٦٣٠	٨٧٦٦٣٠	٤٢٣٨١٦١
٢٠١٨/٦/٣٠	٣٤٩٥٧	٣١١٧٣٧١	٨٧٦٦٣٠	٨٧٦٦٣٠	٤٠٢٨٩٥٨

(٦/١٣) العملاء أرصدة دائنة :

بلغ رصيد العملاء أرصدة دائنة في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٣٥٧٩٠٩٩ جنية على النحو التالي:

البيان	قطاع خدمات	عملاء عام	قطاع خاص	عملاء خارجي	عملاء	الإجمالي
٢٠١٨/٩/٣٠	٩٨٦٥	٣٥٢٢٦٥	٥٠٠٦١٤	٢٧١٦٣٥٥	٢٧١٦٣٥٥	٣٥٧٩٠٩٩
٢٠١٨/٦/٣٠	١١١٩٥	١٩٤٣٤	٥٧٤٩١٦	٢٣٧١٢٣٥	٢٣٧١٢٣٥	٢٩٧٦٧٨٠

(٧/١٣) تفاصيل طويلة الأجل

١- قرض البنك لمشروع كيمـا ٢ بالغاز الطبيعي

قامت شركة كيمـا بالتعاقد مع إئتلاف البنوك المصرية (البنك الأهلي المصري - بنك مصر - البنك العربي الافريقي 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 كيمـا للعمل بالغاز الطبيعي بمبلغ ٢٩٢,٣٠ مليون دولار امريكي و ١,٩٢ مليار جنيه مصرى هذا وقد تم سحب مبلغ ١٨٥٣١٢٦٦ دولار امريكي و مبلغ ١٤٤٧٣٠١٨٩٩ جنية بقيمة إجمالية قدرها ٤٨٧٠٢٠٥٦٣٨ في المركز المالي في ٢٠١٨/٦/٣٠



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

(١٤) موقف الشركة الضريبي :

(١٤) فيما يتعلق بالضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية:

أولاً : بالنسبة للسنوات من عام ١٩٩٨ و حتى ٢٠٠٤

- يوجد خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب بمبلغ ٢٤٩٤٢٠٦ جنيهًا تم سداده بالكامل وتم احاله الخلاف للقضاء و حتى تاريخه لم يصدر حكم نهائي في هذا الخصوص .
- يوجد مقابل تأثير مستحق على الشركة بمخصوص سنوات النزاع بعالية بمبلغ ٩٠٢٦٥٢٠ جنيهًا تم سداد دفعة بمبلغ ٥٠٠٠٠٠ و باقي مبلغ ٨٥٢٦٥٢٠ جنيهًا .

ثانياً : بالنسبة لعام ٢٠٠٦

- يوجد خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب بمبلغ ٢١٢٠٥٠ جنيهًا تم سداده بالكامل وتم احاله الخلاف للقضاء و حتى تاريخه لم يصدر حكم نهائي في هذا الخصوص .

ثالثاً : بالنسبة للسنوات من عام ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨

- يوجد خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب بمبلغ ٧٣٠٣١٥٥ جنيهًا وتم احاله الخلاف الى لجنة داخلية و حتى تاريخه لم يصدر قرار اللجنة .

رابعاً : بالنسبة للسنوات من عام ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ / ٢٠١١ و حتى ٢٠١٢

- يوجد خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب بمبلغ ١٥٥١٢١٧ جنيهًا وتم احاله الخلاف الى لجنة داخلية و حتى تاريخه لم يصدر قرار اللجنة .

خامساً : بالنسبة للسنوات من عام ٢٠١٢ / ٢٠١٣ و حتى ٢٠١٤

- يوجد خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب بمبلغ ٣٦٧٥٦٧٩٥ جنيهًا وتم احاله الخلاف الى لجنة داخلية و حتى تاريخه لم يصدر قرار اللجنة .

سادساً : تم قيد مبلغ ٢٣٤٣٨٩٣ جنيه حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ (طبقاً للإقرار الضريبي عن العام ٢٠١٧ / ٢٠١٨)

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

أولاً : يتم تسديدها بالكامل من قبل الشركة كيما .

ثانياً : يوجد خلاف مع مصلحة الضرائب عن سنوات الفحص من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠٠٢ تم تحويله للجنة طعن وتم إصدار القرار بضرورة مستحقة على الشركة بمبلغ ٤٤٠٣٣١,٧٣ جنيه وتم السداد بالشيك رقم ١٢٦٠١٣٩٤١ في ٢٠١٢/١١/٢٥ وتم تسوية المبلغ من حساب مخصص الضرائب ومن عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ تم تحويل الخلاف مع مصلحة الضرائب الى لجنة طعن وصدر قرار لجنة الطعن باعادة الملف للفحص .

(٣/١٤) فيما يتعلق بضريبة القيمة المضافة :

تم فحص السنوات من عام ٢٠١٤ / ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦ / ٢٠١٥ وتم تحويل نقاط الخلاف مع المأمورية للجنة داخلية وتحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠١٢/٨/٨ و حتى تاريخه لم يصدر قرار اللجنة مع العلم بان الرصيد المستحق للشركة كيما لدى مصلحة الضرائب (القيمة المضافة) قد بلغ مبلغ ٣٠٩٥٣٢٩٨٥ جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ وجاري عمل مقاصة بين الرصيد الدائن والأرصدة المدينة المستحقة لمصلحة الضرائب وذلك طبقاً لنص المادة ٣٥ من القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦

(٤/١٤) فيما يتعلق بضريبة الدعم :

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

(٥/١٤) فيما يتعلق بالضريبة العقارية :

تمت الإجراءات الآتية بشأن المطالبة الواردة من مأمورية الضرائب العقارية بأسوان بسداد مبلغ ١٦٦٤٥٥٠٠,٢٤ جنيه قيمة الضريبة على العقار رقم ٤٠ الخاص بالمصنع

أولاً : بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٩ ورد للشركة إخطار مأمورية الضرائب العقارية بأسوان بقرار لجنة الطعن بالضريبة المستحقة بعد الطعن لتصبح (٤,٤٥٢,٣٩٦,٢٠ جنيه) بدلاً من (٦,٦٥٨,٢٠٠,٦٢ جنيه) اعتباراً من ٢٠١٣/٧/١ وتم التخفيض بواقع (٤,٤٢,٢٠٥,٨٠٤ جنيه سنوياً) ليصبح المطلوب سداده (٦٠,٦٠ جنيه)



شركة المصانع الكيماوية المصرية "كيماء"

قطاعات الشئون المالية

تم سداد مبلغ (١١٣١٥٠٠ جنية "احد عشرة مليون وثلاثمائة وخمسة عشر ألف جنية لغيره") تحت الحساب
ثانياً: وجاري سداد الباقي على أقساط.

(١٥) قائمة الدفعات:

(١٤) إيرادات النشاط الرئيسي للشركة:-

تبلغ إيرادات النشاط الرئيسي للشركة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٦٦٠٧٩٣٤٧ جنية علي النحو التالي:

البيان	إيرادات المبيعات	خدمات مباعة	تشغيل للغير	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠ رصيد	٦٦٠٧٩٠٤٠	٣٠٧	.	٦٦٠٧٩٣٤٧
٢٠١٧/٠٩/٣٠ رصيد	١٦٦٤١٢٧٦	٢٢٢٨	.	١٦٦٤٤٠٠٤

(١٥) تكلفة إيرادات النشاط:-

تكلفة الإنتاج:- تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٦٣٢٠٢٨٢ جنية علي النحو التالي:

البيان	مواد	أجور	مشتراء	الإهلاك	ضرائب غير مباشرة	مخزون غير التام	تغيرات مخزون الإنتاج	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠ رصيد	٥٢٥٣٢٦٧١	٢٥٤٦٢٤٠٢	٣٧٨٣٦٣٢	٢٢٥٢٧٩٣	٣٢٧٠١	٢١٩٣٠٤	(٢١٠٨٣٢٢١)	٦٣٢٠٢٨٢
٢٠١٧/٠٩/٣٠ رصيد	٦٧٤٩٢٧٤٣	٢٩٦٣٠٩١٨	٣٦٢٥٨٤٢	٤٦٣٢٢١٣	٩٣٥٨٤	٥٣٢٣٩	١٦٧٥١٨٦٦	١٢٢٢٨٤٠٥

(١٦) التكلفة البيعة والتسوية:-

تبلغ التكلفة البيعة والتسوية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ١١٣٤٩٥٨٨ جنية علي النحو التالي:

البيان	مواد	أجور	مصاريف بيعية وتسويقة أخرى	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠ رصيد	٥٥٣٨٤٥	٢٠٩١٦٤٥	٨٧٠٤٠٩٨	١١٣٤٩٥٨٨
٢٠١٧/٠٩/٣٠ رصيد	٩٥٨٦٥٢	١٧٩١٩٣٥	١١٣٣٦٥٣٠	١٤٠٨٧١١٧

٢٠١٨/٠٩/٣٠ لا يوجد دعم صادرات خلال الفترة من يوليو ٢٠١٨ حتى سبتمبر ٢٠١٨

(١٧) إيرادات الاستثمار في أوراق مالية:-

تبلغ إيرادات الاستثمار في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٠٣٥٣٦١ جنية علي النحو التالي:

البيان	شركة أبو قير للأسمدة	شركة الدلتا للسكر	إجمالي	إيرادات استثمارات مالية		إيرادات	الإجمالي
				استثمارات مالية أخرى	استثمارات		
٢٠١٨/٠٩/٣٠ رصيد	٥٠١٥١٧١	٠	٥٠١٥١٧١	٢٠١٩٠	٥٠٣٥٣٦١		٥٠٣٥٣٦١
٢٠١٧/٠٩/٣٠ رصيد	٣٣١٤٧٠٣	٠	٣٣١٤٧٠٣	٢٠١٩٠	٣٣٣٤٨٩٣		٣٣٣٤٨٩٣



شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"

قطـاعـات الشـفـون المـالـيـة

إيرادات واستثمارات مالية أخرى قيمة العائد وقدرة ٢٠١٩٠ جنية علي مبلغ ٢٣٠٧٣٣٥ جنية في سندات حكومية {بنك الاستثمار القومي}.

٥/١٥) الفوائد الدائنة :-

تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٦٥٣٦ جنيه علي النحو التالي:

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٦٥٣٦	.	٦٥٣٦
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٢٠٥٣٠٢	١٢٠٥	٢٢٠٦٥٠٢

٦/١٥) الإيرادات والأرباح منشورة :-

تبلغ الإيرادات والأرباح الأخرى في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٣١٢٤٤ جنية علي النحو التالي:

البيان	بيع مخلفات	أرباح بيع خامات مواد	تعويضات وغرامـات	إيجارات دانـة	متنوعـة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٣١٧١١	٣٨٣٧٩٥٤	٢٥٦٨٨٨٢	٢٧٥٣٩٠	٦٠٣٣٠٧	٢٣١٢٤٤
٢٠١٧/٠٩/٣٠	.	.	٣٠٦١٩	١٤٣٤٦٦	٢٥٩٥٢٧	٤٣٣٦١٢

٧/١٥) التعويضات والغرامـات :-

تبلغ التعويضات والغرامـات في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٥٦٨٨٨٢ جنية علي النحو التالي:

البيان	مقدمة خطاب ضمان/تأمين	غرامـات عدم التوريد	تعويضـات	إيجارات دانـة	متنوعـة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	.	٢٥٦٨٨٨٢	.	٢٧٥٣٩٠	٦٠٣٣٠٧	٢٥٦٨٨٨٢
٢٠١٧/٠٩/٣٠	١٠٠٠	٢٠٦١٩	.	١٤٣٤٦٦	٢٥٩٥٢٧	٣٠٦١٩

٨/١٥) إيرادات وأرباح غير عادية :-

بلغت الإيرادات والأرباح غير عادية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٠ جنية علي النحو التالي:

البيان	أرباح فروق العملة	أرباح رأسـمالـية	متنوعـة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠
٢٠١٧/٠٩/٣٠

٩/١٥) خسائر غير عادية

لا توجد خسائر غير عادية

١٠) ضريبـة الدخل المؤجلـة :

١١) قياس الضريبـة المؤجلـة :-

لم تم احتساب ضريبـة مؤجلـة ٢٠١٨/٠٩/٣٠

١٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

(أ) القيمة العادلة للأدوات المالية :-

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لدى البنوك وبعض المديونون والأرصدة المدينة الأخرى . . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لمصلحة الضرائب ، القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ الميزانية .

(ب) خطر تقلبات العملات الأجنبية :-

تمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر العملات الأجنبية والمتمثل في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات 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 إلى ٤ دولار اعتباراً من ٢٠١٢/١ من ٤ دولار إلى ٤,٥ دولار اعتباراً من ٢٠١٤/٧/١ وحتى تاريخه لم ترد للشركة القرارات المنظمة لزيادة السعر من الجهات المختصة حيث أن الشركة من الشركات التي لم تستخدم الغاز بكثافة كبيرة .

(١٩) التقارير القطاعية :-

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

(٢٠) الاستثمارات الجديدة للشركة :-

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

(١/١/٢٠) المرحلة الأولى :-

إعادة التأهيل بإنشاء وحدة آمونيا جديدة بتكنولوجيا الغاز الطبيعي لإنتاج ١٢٠٠ طن آمونيا / يوم يخصص منها ٣٠٠ طن / يوم لمصنع " كيما " الحالي لإنتاج ٢٢٠ ألف طن / عام سماد نترات آمونيوم والباقي ٩٠٠ طن آمونيا / يوم تستخدم المنتج الثاني من ثاني أكسيد الكربون لإنتاج ٥٣٠ ألف طن / عام سماد يوريا ٤٦,٥ % { مصنع جديد } تقدر الاستثمارات المطلوبة بحوالي ٦٠٠ مليون دولار أمريكي . . وفي هذا المجال تم الآتي :-

{ ١ } استخراج التراخيص والموافقات الرسمية اللازمة للمشروع .

{ ١/١ } بتاريخ ٢٠٠٩/٢/١٦ تم توقيع عقد توريد الغاز لـ" كيما " مع الشركة القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) .

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

- { ٢/١ } بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٦ تم عقد جلسة الاستماع برئاسة السيد الوزير اللواء محافظ أسوان وتم الحصول على موافقة المجتمع المدني علي إنشاء المشروع بمؤتمر الأثر البيئي
- { ٣/١ } بتاريخ ٢٠٠٩/٧/٢٧ تم الحصول على موافقة المجلس الاعلي للطاقة برئاسة السيد الدكتور رئيس مجلس الوزراء علي إمداد " كيما " بالغاز اللازم .
- { ٤/١ } بتاريخ ٢٠٠٩/٨/١ تم الحصول على 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 المصنع للعمل بالغاز الطبيعي وتنتهي الموافقة في ٢٠١٢/٦/٣٠ ويتم تجديدها في الموعد المحدد نهائيًا .
- { ٨/١ } تم مخاطبة مركز تطوير الدراسات العليا والبحوث في العلوم الهندسية - جامعة القاهرة والذي سبق ان اعد دراسة تقييم الأثر البيئي للمشروع لموافقة الشركة بعرض سعري لاستكمال الدراسة لتتوافق مع متطلبات البنك الدولي طبقا لطلب البنك المقرضة .
- (٩/١) تم الحصول على موافقة وزارة الدفاع بتاريخ ٢٠١٤/٨/١٠ لإقامة مشروع كيما ٢ (امونيا - يوريا) داخل أسور المصنع القديم

٣) الخطوات العملية التي تم تنفيذها من المشروع .

- { ١/٢ } بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/١٧ وافق مجلس إدارة شركة " كيما " علي تخصيص قطعة ارض { بحق انتفاع لمده 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 أخرى 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 .

- { ٥/٢ } تم الاتفاق مع شركة الصناعات الكيماوية الأوربية 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

٤) دراسة العروض الفنية:-

- { ٦/٢ } خلال الفترة من مارس ٢٠٠٩ حتى فبراير ٢٠١٠ تم دعوة الشركات أصحاب الرخصة لإنتاج الامونيا والبيوريا لفحص تكنولوجيا شركاتهم وتم إعداد كراسة الشروط والمواصفات الالازمة لطرح المشروع .



شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيماء" قطاعات الشئون المالية

{ ٢/٣ } بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٦ تم دعوة الشركات المتخصصة لتقديم سابقة الأعمال كمقابل 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 الإيطالية

? شركة سامسونج الكورية ? شركة تكنومنت الإيطالية

{ ٤/٣ } تم دراسة العروض الفنية المقيدة من الشركات المتقدمة لتنفيذ المشروع بالتعاون مع شركة آنبي طبقاً للاتفاق معها .

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

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

بنصل الله تعالى وتوفيقه خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ تم اتخاذ إجراءات تنفيذية ملموسة 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 " كيماء " الى موقع المشروع وجاري توقيع العقد

تم عمل جسات وإعداد تقرير التربة والأساسات لمشروع إنشاء محطة تخفيف 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

الاعتماد	بيان	اجمالي الدفع
الاول	التراخيص وسر المعرفة والاتاوات	٤٨٤٣٤٧٧.٧٤
الثاني	التصميم، التفاصيل الهندسية، التنفيذ	٣٥٠٠٢٨٧٥.٣٥
	إسكان العاملين لدى المالك	٥٩٦٩٨.٩١
	الأعمال الكهربائية في المرافق	٢٦٧٢١٩.٥١
الثالث	ارسال التوريدات المكونة ل الكامل المصنع بما فيها قطع الغيار الرئيسية	٢٨٦٢٧٥٨٩٨.٠٤
	مستهلكات تكفي لمدة عامين	٥٩٤٩٥٦٦.٥٠
الرابع	الأعمال المدنية الانشائية	٣٠٢٩٣٩٤.٦٠
الخامس	أعمال التركيب	٦٣٥٤٠٤٥.٨٤
الإجمالي		٣٣٥٥٥٦٩١.٥٧

آخر مستجدات مشروع كيما ٢ للعمل بالغاز الطبيعي بدلاً من الكهرباء

- تم التعاقد مع شركة تكنيموت الإيطالية لتنفيذ المشروع كمقاول عام بنظام تسليم مفتاح (على أن تكون رخصة تصنيع الأمونيا من شركة KBR ورخصة تصنيع البيوريا المحببة من شركة Stamcarbon) وذلك من خلال مناقصة عالمية شهد بكمية إجراءاتها الشركات التي لم تفز بالمناقصة.
- تم تحديد تاريخ البدء في ٢٠١٦/١١٣ على أن تكون مدة تنفيذ المشروع ٣٤ شهرًا وبالتالي يكون تاريخ الإسلام الإبتدائي نهاية نوفمبر ٢٠١٨ .
- فور تحديد تاريخ إستئناف العمل بالمشروع ، تم البدء على التوازي في أعمال المراجعات الهندسية والمواصفات الفنية الخاصة بالمعدات والآلات الثقيلة التي يستغرق توريدها فترة زمنية طويلة تتراوح (من ١٤ إلى ١٨ شهرا) ، حيث تم إصدار أوامر التوريد للمعدات الثقيلة التالية على سبيل المثال لا الحصر :- (الغلاية المساعدة - ضاغط غاز ثاني أكسيد الكربون - ضاغط الغاز الطبيعي - ضاغط



شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا" قطاعات الشئون المالية

هواء العمليات - ضاغط غاز التصنيع للأمونيا - المحور الأولى - المحور الثانوى - وحدة توليد الكهرباء باستخدام البخار - خزان الأمونيا - مقاصل التزع عالى الضغط - مقاصل إنتاج النيوريا - مثلاج الأمونيا متعدد الحجرات - محبب النيوريا) .

• الأعمال الهندسية التفصيلية والتصميمات :-

تم الانتهاء من كافة أعمال المراجعات الهندسية والتصميمات.

- تم وصول الشحنات الخاصة بالآلات والمعدات الخاصة بمصنع الأمونيا والنيوريا بنسبة ١٠٠٪ .
- تم التعاقد مع الهيئة القومية لمياه الشرب والصرف الصحي التابعة لوزارة الإسكان والمرافق والمجتمعات العمرانية وذلك للقيام بإعداد الدراسات والتصميمات اللازمة لتنفيذ مأخذ المياه المطلوب من النيل لمصنع "الأمونيا / نوريا" وكذا الإشراف على المقاول الذي سيتولى تنفيذ المأخذ المطلوب ، وهو ما يعتبر المرة الأولى التي تتولى الهيئة القومية لمياه الشرب والصرف الصحي الإشراف على تنفيذ مأخذ مياه تستخدم في الأغراض الصناعية.

• بلغت نسبة تقدم الأعمال الخاصة بمشروع الأمونيا / نوريا حتى شهر سبتمبر ٢٠١٨ مقارنة بالمخطط خلال تلك الفترة :-

٢٠١٨ حتى شهر سبتمبر		بيان الأعمال	م
نسبة ما تم إنجازه	نسبة المخطط		
% ١٠٠٪	% ١٠٠٪	مراجعات الأعمال الهندسية والتصميمات التفصيلية	١
% ١٠٠٪	% ١٠٠٪	اجمالى التصنيع والتوريد	٢
% ٩٠,٣٪	% ١٠٠٪	الأعمال التنفيذية الإجمالية بالموقع (التركيبات والأعمال المدنية)	٣
% ٢٢,٧٪	% ١٠٠٪	تجارب بدء التشغيل	٤
% ٨٩,٦٪	% ٩٩,٥٪	نسبة تقدم المشروع الإجمالية	٥

١- محطة الغاز الطبيعي :-

- ❖ تم سداد تأمين الإستهلاك الخاص بالغاز الطبيعي لصالح الهيئة العامة للبترول وتوقيع العقد المعدل مع شركة غاز مصر بعد زيادة الكمية التعاقدية بنسبة ١٠٪ .
- ❖ تم الانتهاء من محطة الغاز الطبيعي وتم دخول الغاز المصنع يوم ١٩/٢٠١٨ .
- ❖ جاري عمل اختبارات التشغيل للغلاية (بالمشروع الجديد).



شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيماء"

قطاعات الشئون المالية

- ٢- مأخذ المياه من النيل:-

- ❖ تم طرح المناقصة الخاصة بعملية تنفيذ مأخذ المياه العائم على النيل ومحطة رفع وخط طرد المياه العكرة طبقاً لكراسة المواقف والشروط المعتمدة من الهيئة القومية لمياه الشرب والصرف الصحي.
- ❖ تبين بعد التقييم ان العرض الفني والمالي لمصنع المحركات التابع للهيئة العربية للتصنيع بالقيمة المالية (٤٥٠٠) مليون جنية مصرى هو افضل العروض ولقد وافق مجلس الادارة بجلسه رقم (٧٢٩) بتاريخ ٢٠١٨/٣/٢٥ على اسناد تنفيذ العملية لمصنع المحركات التابع للهيئة العربية للتصنيع مع الالتزام بالتوصيات الواردة بمحضر البٽ الفني والمالي .
- ❖ تم توقيع العقد مع مصنع المحركات في ٦/٥/٢٠١٨ وابلاغ الهيئة القومية لمياه الشرب مشرف التنفيذ ببدء العمل بالمشروع في.
- ❖ تم سداد مبلغ وقدره (خمسة وعشرون مليون جنيه مصرى) مقابل خطاب الضمان دفعة مقدمة من الهيئة العربية للتصنيع، واستلام موقع المشروع من قبل الشركة المنفذة في ١ يوليو ٢٠١٨ .
- ❖ في اطار التعاون المشترك بين قطاع التعدين بجهاز الخدمة الوطنية للقوات المسلحة المصرية وشركة كيماء تم الاتفاق على انشاء مأخذ مشترك بمنطقة الحبس، وقد ترأى اجراء تعديلات على مسار خط الطرد للمأخذ وتوقيع محضر تنسيق بهذا الشأن يوم ٣٠ - ٨ - ٢٠١٨ .
- ❖ حتى تاريخه تم الانتهاء من دق (٧٢) خازوق للمشایة بالتسليح من اجمالي مائة خازوق ووصول ٥٠ % من جسم البنتون الى موقع المشروع وبعد التجميع له والانتهاء من تصنيع ٢٣٠٠ م من مواسير البولي ايثلين بمصنع الطائرات ووصولها الى ارض الموقع وجاري العمل بتركيب عوارض المشایة وخط الطرد طبقاً للمسار .
- ❖ في اطار التعاون المشترك بين قطاع التعدين بجهاز الخدمة الوطنية للقوات المسلحة المصرية وشركة كيماء تم الاتفاق على انشاء مأخذ مشترك بمنطقة الحبس، وقد ترأى اجراء تعديلات على مسار خط الطرد للمأخذ وتوقيع محضر تنسيق بهذا الشأن يوم ٣٠ - ٨ - ٢٠١٨ .

٣- الأجهزة المعملية:-

- ❖ قامت شركة كيماء بطرح عدد (٣) مناقصة خاصة بتجهيز البنشات والاجهزه المعملية والكيماويات وتم وصول معظم الكيماويات وبعض الاجهزه وتم وصول معدات تجهيز البنشات وجاري التنسيق مع شركة تكنومونت لتسليم المعمل لتجهيز البنشات بداخله.

٤- اعادة تاهيل خطوط السكك الحديد:-

- ❖ تم الانتهاء من اعمال انشاء الاساس الترابي للخطوط الحديدية طبقاً للمواصفة هـ س ٦٠٦ لسنة ١٩٧٢ تحت اشراف مهندسي الهيئة القومية لسكك حديد مصر .
- ❖ بالرغم من سداد الشركة مبلغ ١٢٨٢ مليون جنيه قيمة الدراسات للمشروع – إلا أنه لم يتم توقيع العقد واللازم تقديمها للبنوك المقرضة – وأخذ الضمانات الكافية على هيئة السكة الحديد من حيث الالتزام بالتنفيذ طبقاً للجدول الزمني المحدد.
- ❖ تم الحصول على موافقة السيد المهندس رئيس مجلس الوزراء على تعاقد هيئة السكة الحديد لتأهيل خطوط السكة الحديد.
- ❖ تم تقديم طلب رسمي مرفق به موافقة السيد المهندس رئيس مجلس الوزراء على التعاقد وجاري تحديد اجتماع مع مسؤولي الهيئة للاتفاق على التعاقد .
- ❖ جاري مراجعة عقد التنفيذ .
- ❖ تم تنفيذ خطوط الصرف الصناعي والصحى والمطر من المصنع الجديد الى المصنع القديم.
- ❖ تم تنفيذ خط مياه شرب للمصنع الجديد.
- ❖ تم التعاقد مع شركة وادي دارا للمشروعات على تنفيذ مشروع انشاء الحوامل المعدنية والخرسانية لخطوط المواسير.
- ❖ تقوم الشركة " كيماء " بتوفير المواسير اللازمة لخطوط الربط اللازمه والضروريه بين المصنع القائم والمصنع الجديد (طبقاً لأوامر توريد المواسير والمهامات الازمة لخطوط الربط).
- ❖ جاري التعاقد مع شركة غاز مصر لتنفيذ لخطوط الربط الازمة والضروريه بين المصنع القائم والمصنع الجديد (عدد ٨ خطوط).
- ❖ تم تنفيذ خطوط الصرف الصناعي والصحى والمطر من المصنع الجديد الى المصنع القديم.

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيماء "

قطاولات الشئون المالية

١١- تم تنفيذ خط مياه شرب للمصنع الجديد.

١٢- تم التعاقد مع شركة وادي دارا للمشروعات على تنفيذ مشروع إنشاء الحوامل المعدنية والخرسانية لخطوط المواسير.

١٣- تقوم الشركة " كيماء " بتوفير المواسير اللازمة لخطوط الربط اللازمة والضرورية بين المصنع القائم والمصنع الجديد (طبقاً لأوامر توريد المواسير والمهامات اللازمة لخطوط الربط).

١٤- جاري التعاقد مع شركة غاز مصر لتنفيذ خطوط الربط اللازمة والضرورية بين المصنع القائم والمصنع الجديد (عدد ٨ خطوط).

١٥- تدريب العمالة:-

- تم اعداد فريق عمل من العمالة الحالية بالمصنع للعمل بالمصنع الجديد وتأهيله كالتالي :-

- عمل دورات تدريبية خارجية بشركة ابو قير لأنسدة في جميع التخصصات على التوالي.

- استحداث فريق عمل للتفتيش الهندسي وتأهيله في المعاهد المتخصصة وشراء الأجهزة الحديثة اللازمة لقيامه 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 ٢٠١٨/٤/٢٠ تم توقيع عقد التعديل الثاني لعقد التمويل المشترك مع (البنك الأهلي المصري - بنك مصر - البنك العربي

الأفريقي الدولي - بنك القاهرة - بنك بلوم مصر - البنك العقاري المصري العربي) حيث بلغت بعد تحديث الدراسة المالية عن

طريق شركة يلتون (المستشار المالي) حيث بلغت التكلفة الإستثمارية مبلغ ١١.٦٣٨ مليون جنيه وبلغت نسبة التمويل : حقوق

المالكية ٦٦,٧١ % : ٣٨,٢٩ % ، وبلغ القرض ٢٩٢,٣٢٥ مليون دولار أمريكي & ١٩٢٠,٣ مليون جنيه مصرى .

* جاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لفتح الإعتمادان المستنديان الخاصان بقطع الغيار لمدة عامين والمحاكي

الдинاميكي .

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

تم موافقة مجلس إدارة شركة كيماء 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 تبعاً لذلك .

- تفويض السيد / رئيس مجلس الإدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية في الدعوة لانعقاد 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 وتمت موافقة الجمعية .

تقرر فتح باب الإكتتاب 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 منفصلًا 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 الإنتهاء من زيادة رأس المال والتأشير بالزيادة في السجل التجاري للشركة وجاري قيد الزيادة في كل من البورصة المصرية

وشركة مصر المقاصة .



شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمـا"

قطاعات الشئون المالية

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

{١/٤} بتاريخ ٢٠١٠/١٢٦ تم الموافقة علي اختيار شركة يلتون للاستثمارات المالية كمستشار مالي للشركة لدراسة التمويل وتم إعداد مذكرة المعلومات والتي تشمل التمويل عن طريق:-

{١/٤} القروض من البنوك رغبي حوالي ٦٥٪ من إجمالي التكلفة الاستثمارية للمشروع وتم مخاطبة البنوك والمقاضلة بين أفضل العروض وتم التوقيع علي مذكرة الشروط والمعلومات المبدئية بين "كيمـا" والبنوك المصرية في

٢٠١١/٦/١٢

{٢/٤} التمويل الذاتي باكتتاب قدامي المساهمين في زيادة رأس المال وتم عقد جمعية عمومية عادية / وغير عادية للحصول على موافقة السادة المساهمين وتم الاكتتاب في زيادة رأس مال الشركة لقدامي المساهمين لزيادة رأس مال الشركة المصدر علي مراحل .

* من ٤٠ مليون جنيه الي ٧٦ مليون جنيه بعد ٧,٢ مليون سهم اسمي عادي نقمي ممول من الأرباح المحتجزة عن عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ وتم التنفيذ بتاريخ ٢٠١١/٣/١٤

* بتاريخ ٢٠١١/١٢٣ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية بدعوة المساهمين لاكتتاب في زيادة رأس المال بزيادة قدرها ١,١٣٠ مليار جنيه بالقيمة الاسمية وقدرها ٥ جنيهات تسدد بالكامل بعدد ٢٢٦ مليون سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١,٢٠٦ مليار جنيه بدلا من ٧٦ مليون جنيه وتحصص 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 جنيه موزع على ٢٤١٢٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات للسهم جميعها أسمية ونقدية مدفوعة بالكامل وتمت الموافقة من قبل مصر للمقاصة وقبول الزيادة وقيدتها بالبورصة المصرية .

* بتاريخ ٢٠١٣/٧/١٦ تم موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٩٨,٣ مليون جنيه تمويل من رصيد دائم توزيعات المجنوب 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 مليون جنيه بدلا من ١,٣٠٤,٣٠٠ مليون 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 طبقاً للقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة كيمـا المنعقدة في ٢٠١٤/١/٢٨ ودعوة قدامي المساهمين لاكتتاب ليصبح رأس المال ١,٨٩٠ مليار جنيه موزعه على ٣٧٨,٠١٤ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات مدفوعة بالكامل .

* بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٨ تم الموافقة على زيادة رأس المال بمبلغ ٨٠١٤٢٧٤٥ جنيه طبقاً للقرار الجمعية العامة الغير عادية موزع على عدد ١٦٠٢٨٥٤٩ سهم . ايصبح رأس المال مبلغ ١٩٧٠٢١٣٥٥٠ جنيه موزع على عدد ٣٩٤٠٤٧١٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات بالكامل



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

- بتاريخ ٢٠١٦/٣/٣٠ وافقت الجمعية العامة العادلة 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 العادلة على زيادة رأس مال الشركة بنفس المبلغ المشار إليه ٢٠١٥/٦/٣٠
- بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٦ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر للشركة (كيما) بمبلغ ٦٥٢٦٤١٢٥ جنيه موزع على عدد ١٣٠٥٢٨٢٥ سهم طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادلة ليصبح رأس المال مبلغ ٢٠٣٥٤٢٢٦٧٥ جنيه موزع على عدد ٤٠٢٠٩٥٥٣٥ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات مدفوعة بالكامل تمويلاً من حصة المساهمين من أرباح العام المالي المنتهي في ٢٠١٥/٦/٣٠
- تاريخ ٢٠١٦/١٢/١٣ قمت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ٨٥٧١٢٩٥٦٠ جنيه طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادلة للشركة كيما المنعقدة في ٢٠١٦/١٠/٢٥ ودعوة قدماء المساهمين للاكتتاب ليصبح رأس المال ٢٨٩٣٦٠٧٢٣٥ 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 طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادلة للشركة كيما المنعقدة في ٢٠١٧/١٠/١٢ ودعوة قدماء المساهمين للاكتتاب ليصبح رأس المال ٢٩٦٩٢٧٠٩٩ جنيه موزعه على ٥٩٣٨٥٤١٩٨ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيهات .
- ب بتاريخ ٢٠١٧/١١/٢٨ قمت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على زيادة رأس المال بمبلغ ١٩٥٤٨٢٥٧٥ جنيه طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادلة للشركة كيما المنعقدة في ٢٠١٧/١١/١٢ ودعوة قدماء المساهمين للاكتتاب 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 للأصحاب الرضيد الدائين المستحق الأداء في ٢٠١٨/٣/٣١ الإشتراك في الإكتتاب .
- تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة تبعاً لذلك .
- تقويض السيد / رئيس مجلس الإدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية في الدعوة لانعقاد جمعية عامة غير عادلة للموافقة على زيادة رأس المال وتعديل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة .
- تم عقد الجمعية العامة غير العادلة على زيادة رأس المال في ٢٠١٨/٦/١٠ وتمت موافقة الجمعية .
- تقرر فتح باب الإكتتاب في أسهم الزيادة اعتباراً من ٢٠١٨/٧/٣٠ ولمدة شهر تنتهي في ٢٠١٨/٨/٣٠ ويجوز غلق باب الإكتتاب في حالة تعطيلية كامل قيمة الإكتتاب ، كما يحق لمساهمي الشركة تداول حق الإكتتاب منفصلًا 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 ٤٣٨٩٢٥٣٥٦٥ جنيه بزيادة قدرها ١,٢٢٥ مليار جنيه (مليار ومائتان خمسة وعشرون مليون) جنيه موزعة على ٢٤٥ مليون سهم (مائتان خمسة وأربعون مليون) سهم بقيمة



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

قطاعات الشئون المالية

إسمية لكل سهم ٥ جنيهات (خمسة جنيهات) ممولة عن طريق الإكتتاب النقدي لقادمى المساهمين والرصيد الدائن المستحق فى ٢٠١٨/٣/٣١ بموجب موافقة الهيئة العامة لرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١١ والتأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٢٥ والقيد بالبورصة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٧.

(٤٤) الأطراف ذات العلاقة :-

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

القيمة	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	البيان
١٥٣٦٦٩	رصيد حسابات جارية بفائدة	مؤسس	بنك مصر
١٥٨٨٣	تغطية تأمينية { وحجم التعامل }	مؤسس	شركة مصر للتامين
٢٣٤٩٦٤٥٩	مستثمر فيها	مؤسس	شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
٤٨٦٢٢٣٩٥	مستثمر فيها	مؤسس	شركة الدلتا للسكك

بيان العمليات المتبادلة بين الشركة كيما والشركات التابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية خلال العام ٢٠١٨/٢٠١٧

١ - رصيد الشركة القابضة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

الحساب	القيمة
حساب القرض	.
حساب دائن توزيعات	.
حساب الأرصدة الدائنة الأخرى	٦٤٥٥٩٦٦٥

٢ - تحليل رصيد دائن توزيعات في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

الحساب	القيمة
الشركة القابضة	٤٣٧٤٥٢٢٥



شركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيمإ"

قطاعات الشئون المالية

الأقلية (باقي المساهمين)	٣١٤٤٢٥٨٠
العاملين	٢٨٦٠٢٤٠٨
النادي الرياضي	١٣٢٩٠٢٦
مجلس الإدارة	.
الاجمالي	١٠٥١١٩٢٣٩

٣ - رصيد الشركات التابعة للقابضة الظاهر ضمن أرصدة العمالء في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

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

٤ - رصيد الشركات التابعة للقابضة الظاهر ضمن أرصدة الموردين في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

الشركة التابعة	قيمة الكميه المباعة	القيمة
الدلتا للأسمدة		٣٢٣٠٥١١٨
النصر للأسمدة	.	.
العامة لصناعة الورق راكتا	.	.
مطابع محرم الصناعية	.	.



شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "
قطاعات الشئون المالية

مصر لصناعة الكيماويات		٣٢٦٤٠
المصرية للأحذية باتا		.
الشرقية (ايسترن كومباني)		.
القومية للاسمدة		.
سيناء للمنجنيز		.
النصر للملاحمات		.
المكس للملاحمات		.
صناعة البيانات ومهام وسائل النقل		٥٤
النقل والهندسية		.
النصر للكاوتشو克		.
النصر للاجهزة الكهربائية والالكترونية تيازا		.
المصرية للمواسيير (سيجوارت)		.
المحاريث والهندسة		.

٥ - رصيد المخزون في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ المشتمى من الشركات التابعة

القيمة بالجنيه

الشركة التابعة	بضائع بعرض البيع	إنتاج تام	إنتاج تحت التشغيل	أخرى	مواد تعينة وتغليف	قطاع غير ومهام	خامات
الدلتا للأسمدة	١٩٢٣٧٨
النصر للأسمدة



الجهاز المركزي للمحاسبات	
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية	
الصادر	٣٨٣
الرقم	٢٠١٨/٩/٣٠
التاريخ	١١/١٢/٢٠١٨

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

السيد المهندس / رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

شركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "

تحية طيبة وبعد ،،،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية لشركة
 الصناعات الكيماوية المصرية " كيما " في ٢٠١٨/٩/٣٠ .

برجاء التفضل والإهاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم لتدارك ما جاء به
 من ملاحظات والرد عليه والإفادة .

وتفضلو بقبول التحية والأحترام ،،،،،

تحريرا في : ٢٠١٨/١١/١٣

وكيل أول الوزارة
 مدير الإدارة
 ١١/١٢
 ٢٠١٨
 " محاسبة / عفاف محمود على "

تقرير الفحص المحدود

على القوائم المالية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيمـا "

٢٠١٨/٩/٣٠

إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس الادارة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيمـا " في ٢٠١٨/٩/٣٠ (شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية الخاضعة لأحكام قانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١) والمتمثله في قائمة المركز المالى بإجمالي أصول بنحو ٩,٩٤٠ مليار جنيه وقائمة الدخل بصفى خساره ١٢,٤٦١ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسئوليتنا 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 والموداه بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عمليات المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على درايه بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس الاستنتاج المحتفظ

- استمرار الشركه فى عدم تأثير القولم الماليه ببعض التسويات والسابق ورودها بتقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية في ٢٠١٨/٦/٣٠ كما يلى :-
 - نحو ١٥١ مليون جنيه قيمة الفرق بين ما تم الاتفاق عليه بين الشركة والشركة القابضة طرف أول وشركة توزيع الكهرباء على سداد متاخرات لشركة الكهرباء بشهر يونيو ٢٠١٨ عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ بنحو ٢١١ مليون جنيه وبين المقيد بالدفاتر عن تلك الفترة .
 - نحو ١٤,٢ مليون جنيه فروق اسعار غاز عن الفترة من ١/١/٢٠١٢ حتى ٢٠١٤/٧/٤ ، وفوائد تأخير من ١/١/٢٠١٤ حتى ٢٠١٨/٥/٣١ (٦,١ مليون جنيه فروق اسعار ، ٨,١ مليون جنيه فوائد تأخير) وفقاً لمحضر المطابقة الذى تم مع شركة بتروتريد في ٣/٦/٢٠١٨ (مكون عنها مخصص بنحو ٧,٣ مليون جنيه) .
 - نحو ١٣,٢ مليون جنيه تمثل ضريبه اضافيه وغرامات التأخير في سداد الضريبة على القيمة المضافة والدمغه النسبيه حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ تم اضافتها بالخطأ علي حساب مشروع كيمـا ٢ .

ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- نحو ١٣,١ مليون جنيه مستحقة لهيئة موانى البحر الاحمر تمثل قيمة رفع درجة الاستعداد لشحنات النترات والتي يتم تصديرها تطبيقا للقرار الوزاري رقم ٤٨٨ لسنة ٢٠١٥ بزيادة قيمة رسوم درجة الاستعداد لقاطرات الهيئة على البضائع الخطرة من ٢٧٧ دولار لليوم الى ٩٠٠ دولار لليوم .

يتعين اجراء التصويبات اللازمة .

• لم يتاثر نتائج الأعمال في ٢٠١٨/٩/٣٠ بالمصروفات الآتية :

- فروق استهلاك الكهرباء بين القيمة المحمولة بالدفاتر المالية وبين القيم الواردة بفوایير شركة الكهرباء عن فترة المركز المالي بنحو ١٦,٠٦ مليون جنيه .
- نحو ١٨,٥ مليون جنيه خسارة فروق عمله حيث تم تقدير القرض الدولارى البالغ نحو ١٨٥,٤ مليون دولار بمتوسط ١٧,٦٨ جنيه للدولار فى حين ان سعر الدولار فى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ١٧,٧٨ جنيه.
- نحو ١,١ تمثل قيمة الضريبة العقارية عن فترة المركز المالي .
- نحو ٠,٩٧ مليون جنيه قيمة الضريبة الاضافية عن فترة المركز المالي .

يتعين اجراء التصويبات اللازمة .

• عدم كفاية المخصصات الظاهرة بالقوائم المالية في ضوء ما يلى :

- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها نحو ٣٧ مليون جنيه بنسبة ٤% من اجمالي الالتزامات المتوقعة والتي تبلغ نحو ٦٨ مليون جنيه وفقاً للمطالبات الواردة من مصلحة الضرائب .
- عدم تكوين مخصص لمقابلة الفرق البالغ نحو ٥٥٠ مليون جنيه بين ماتم قيده بالدفاتر عن قيمة استهلاك الكهرباء وبين مطالبة الكهرباء منذ عام ١٩٩٣/٩٢ وحتى ٢٠١٤ / ٦ / ٣٠ ما زالت موضوع الاستئناف رقم ٢١١ لسنة ٣٦ ق والمؤجلة لجلسة ٢٠١٨/١١/٥ .
- عدم تكوين مخصص لمقابلة مطالبة مصلحة الضرائب العقارية موضوع الدعوي رقم ٨٧٨٣ لسنة ٣ ق قضاء اداري وبالغة نحو ١١,٦٩٥ مليون جنيه منذ عام ٢٠١٤/٢٠١٣ و حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .
يتعين اعادة دراسة المخصصات مع تدعيمه بما يلزم .

• لم يتم الانتهاء بعد من توفيق أوضاع الاراضى المستغلة من الغير ، كما لم يتم الحصول على موافقة مجلس الوزراء من أجل تفعيل الاتفاق مع محافظة أسوان على البيع للاهالى المتعدي على مساحة ١٣٨ فدان المملوكة بالكامل للشركة ، كما لم تحصل الشركة على التعويضات الواجبة بشأن اراضي المنفعة العامة والبالغة نحو ٢٦٣١٦٩ م٢ وذلك تفعيلاً لقرارات الجمعية العامة العادلة المنعقدة في ٢٠١٥/١١/٢٢ في هذا الشأن ، ولم يتبن لنا سبب قيام الشركة بتوثيق وشهر عقد اراضى ليست ولا يمكن ان تكون فى حوزتها وعدم طلب أرض بديله فى حينه او قبل شهر العقد الخاص بها .

يتعين اتخاذ الاجراءات القانونيه للحصول على التعويضات عن الاراضي المنزوع ملكيتها ومتابعة توفيق أوضاع الاراضى المستغلة من جهات أو المتعدي عليها وتفعيل قرارات الجمعيات العامة السابقة في هذا الشأن وأخرها في ٢٠١٧/٩/٢٧ حفاظا على حقوق الشركة و لما لذلك من اثر على القوائم المالية ونتائج الاعمال .

- وجود فروق بين مساحة الأراضي بسجل الأصول الثابتة والمدرج بالإضافة المتممة بالمركز المالي للشركة بنحو ١٠,٥ قيراط بارض اسوان ونحو ٣ فدان بارض كوم امبو .
يتعين دراسة اسباب الفروق والتحقق من صحة مساحة الأراضي بسجلات الشركة .

- بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في تاريخ القوائم المالية نحو ٤٣٨ مليون جنيه تبين بشأنه مايلي:

- تضمن الحساب نحو ١٠,٧ مليون جنيه قيمة مصروفات تأجير وسائل نقل لتمهيد مؤخرة المصنع بغرض إعادة تأهيل أقسام نهاية المصنع الحالية ، وقيمة المنصرف على مشروع معالجة أكسيد النحاس المنتبعث من مصنع حامض التترريك دون جدواهما ولم تقم الشركة بدراسة أضمحلالها وذلك بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية .

ويتصل بذلك تضمن الحساب نحو ١٩,٦ مليون جنيه قيمة مشروعات إحلال (صيانة) وتجديد بلوكات الهيدروجين ، وقد توقفت وحدة الهيدروجين عن الانتاج ، يرتبط بذلك وجود مخزون من مادة البوتاسي الذى يستخدم فى الانتاج بوحدة الهيدروجين تبلغ تكلفته نحو ٣,٨ مليون جنيه ، وقد ورد برد الشركة ان تلك الصيانة غير ذات جدوى ولم تقم الشركة بدراسة أضمحلالها وذلك بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية .

يتعين دراسة أضمحلال تلك الأرصدة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية لما لذلك من اثر على القوائم المالية .

- ما زالت ملاحظاتنا قائمة بشأن تضمين حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٣٩ مليون جنيه فوائد مرسلمه على مشروع إعادة تأهيل مصانع كيما للعمل بالغاز الطبيعي عن القرض الذى تم الحصول عليه من الشركه القابضة للصناعات الكيماوية بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه منذ ٢٠١٤/٩ دون توفر شروط الاعتراف (بما في ذلك اثر فترات التوقف) بالمخالفة لمتطلبات معيار المحاسبه المصري رقم (١٤) الخاص بتكاليف الاقراض واثر ذلك على نتائج الاعمال وحقوق الملكيه وما تم من توزيعات ارباح فى الفترات السابقة ، فضلا عن نحو ٤٣٥ مليون جنيه قيمة التعويضات التي تم اعتبارها اعمال اضافيه طبقاً لموافقة الجمعية العامة للشركة المنعقدة فى ٢٠١٥/١٠/٢٢ وكذلك نحو ٧٤٠ مليون جنيه قيمة عمولة تعزيز ومصاريف الاعتمادات المستندية المفتوحة لهذا الغرض طبقاً لبيان الشركه .

يتعين دراسة اثر ما يتم رسلته (بعد تحقيق شروط الاعتراف) مع مراعاة عدم تجاوز القيمة الاستردادية، واجراء مايلزم من تصويب تحقيقاً لمتطلبات معياري المحاسبة ارقام (١٤، ١٠) .

- لم يتم أضافة مصروفات رأسمالية إلى التكوين الاستثمارى بلغ ما امكن حصره منها نحو ٣٦ مليون جنيه تتمثل فى ضريبة القيمه المضافه عن شهرى ٢٠١٨/٩؛٨ وكذا اعمال التركيبات الكهروميكانيكيه عن شهرى ٨ ، ٢٠١٨/٩ .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

- مازالت ملاحظاتنا قائمة بشأن عدم قيام الشركة بتقدير الالتزامات المتوقعة الناشئة عن الانذار الوارد من مقاول المشروع إعادة تأهيل مصانع كيما للعمل بالغاز الطبيعي يطالب الشركة بسداد تعويضات وغرامات تبلغ نحو ٧٦ مليون دولار تعادل نحو ١,٣٤٧ مليار جنيه وطلب زيادة في مدة التنفيذ نحو

١٥٩ يوم من ذى ١٢/٢٠١٧ وتأثيرها على مدة التنفيذ ، وقد أفاد المستشار المالى (شركة بلتون) فى ردہ على البنوك ان هناك تأخير في استلام المشروع وسيتم تغطية تلك المطالبات من خلال معدل الطوارى الوارد بعد التمويل مع البنك المقرضه بنحو ٩٤ مليون جنية فقط دون اتخاذ اي قرار بشأنه حتى تاريخ الفحص علما بانه طبقا للعقد التسلیم المبدئی للمصنع فى ٢٠١٨/١١/٦ والمتضمن اضافة ٦ اسابيع تجارب تشغيل ليتم البدء فى التشغيل فى ٢٠١٩/١ وهناك المواد ارقام ١٠/١/١/١ و ١٠/١/١/١ ب و ١٠/١/١/١ ج التي تنص على توقيع غرامات تأخير عند عدم الانتهاء في الميعاد المنعقد عليه في العقد وتعديلاته .

يتعين موافاتنا بما تم بشأن الانذار المشار إليه مع تقدير الالتزامات المتوقعة لما لذلك من أثر على القوائم المالية .

- لم يتم تخفيض المصروفات بقيمة استهلاك الكهرباء والمياه خلال فترة المركز المالى التي يستهلكها مقاول المشروع "تكنيمونت" بمعسكر ارض الدواجن وارض المشروع لعدم قيام الشركة بتقديرها فضلاً عن عدم تحصيل ما قيمته نحو ١,١١٥ مليون جنية ، بالمخالفة لبنود التعاقد ، فضلاً عن الكهرباء المستهلكة من قبل المذكور والتي يتم سحبها من محطة المحولات الخاصة بكىما ١ وقد بلغت حتى ٢٠١٨/٦ نحو ١,٩٨٣ مليون ك و س فضلاً عن استهلاكاته من المياه المنتجة بواسطة شركة كىما بنحو ١,٢٩٣ مليون م^٣ لم تقدر قيمتها.

يتعين تحقيق الامر واجراء التصويب اللازم وتخفيض المصروفات .

• تم تقدير الأستثمارات المتاحة للبيع (أسهم شركة أبو قير للأسمدة) بالتكلفة البالغه ٣٤٠٠٩٣٦ سهم بقيمة ٦,٩ جنيه للسهم في حين أن القيمة العادلة في ٢٠١٨/٩/٣٠ - ٢٥,٧ جنيه للسهم بفرق قدره بمبلغ ٦٣٩٣٧٥٩٦ جنيه بالمخالفة للمعيار رقم ٢٦ الأدوات المالية بمعايير المحاسبة المصرية .

يتعين اجراء التصويب اللازم وتوضيح اثر ذلك على الاستثمار وحقوق الملكية (قائمة الدخل الشامل) وتطبيق المعيار المذكور .

• بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٢٦٦ مليون جنيه وفقا للأرصدة الدفترية وتلاحظ بشانه مايلي :-

- تضمن حساب المخزون بعض الاصناف المتوقفة وبطبيعة الحركة بنحو ٥٥ مليون جنيه يرجع بعضها إلى عام ٢٠٠٣ ، منها اصناف منتهية الصلاحية ولم تقم الشركة بدراسة الانخفاض في قيمة المخزون بالمخالفة لمتطلبات معيار المحاسبة رقم (٢) الخاص بالمخزون .

يتعين بحث سبل التصرف الاقتصادي في تلك الاصناف ودراسة مقدار الانخفاض في قيمتها في ضوء معيار المحاسبة المصري المشار إليه .

- تضمن مخزون قطع الغيار بالخطأ نحو مبلغ ٥٧٤ ألف جنيها قيمة مصاريف صيانة واصلاح ورسوم جمركية .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

- تم تحويل التكفة الصناعية للإنتاج وبالتالي مخزون الإنتاج التام بقيم لا تعتبر من عناصر تكلفة الإنتاج منها:

- الفاقد غير الطبيعي من فحم الكوك الناعم وتبلغ تكلفته ٦٦٦ الف جنيه.

٣,٤ مليون جنيه تمثل الفرق بين ما تم تخفيض من التكفة الثابتة لقسم الفيروسيلكون بقيمة نحو ١,٥ مليون جنيه في حين صحتها نحو ٤,٩ مليون جنيه نظراً لتوقف الفرن خلال معظم فترة المركز المالي لإجراء عمره جسيمه الأمر الذي أدى إلى إنتاج كمية ٣٨٣ طن فيروسيلكون خلال فترة المركز دون بيع بتكلفه نحو ١٧١٣٤ جنيه للطن وهي تعادل ٢٥٦ % من تكلفتها في ٢٠١٨/٦/٣٠ في حين أن التكفة الصناعية الفعلية تقدر بنحو ٢٠٥٧٢ جنيه للطن.

- ٥,٦ مليون جنيه تمثل الفرق بين تكفة توقف اقسام الهيدروجين والامونيا عن الانتاج بنحو ١٠,٩ مليون جنيه وبين ما تم تحويل من التكفة الثابتة فقط بنحو ٥,٣ مليون جنيه.

يتعين تخفيض التكاليف الصناعية بذلك المبالغ وتحميلاها على التكفة الادارية والتمويلية لما لذلك من اثر على تقييم مخزون الانتاج التام.

- عدم وجود دورة مستندية تحكم الرقابة على الإنتاج والمخزون حيث يتم الإضافه للإنتاج و لمخزن السماد والنترات من واقع تقارير الإنتاج وليس من واقع اذون اضافه ودون مراعاة الدقة في نوعية وكمية الإضافات فضلاً عن التضارب في البيانات المقدمة من الفنيين بشأن تلك الإضافات ، الامر الذي يؤثر على صحة تكلفة المنتج وبالتالي تقييم المخزون .

يتعين مراعاة تأثير ذلك على قوائم التكفة وتقييم المخزون مع ضرورة وجود دورة مستندية تحكم الرقابة على العملية الانتاجيه والارصدة.

- تضمن حساب الاعتمادات المستندية اعتماد ١٨٠٠٠٥٦١ بقيمة نحو ٦,٥ مليون جنيه بوتاسا كاويه وتبين ورود البضائع قبل ٢٠١٨/٩/٣٠ تم الاحتفاظ بها طرف مخازن شركة القيار (وكيل المورد الكوري للبوتاس) لحين التصرف بالبيع اتوقف قسم انتاج الهيدروجين بالشركة وحتى تاريخ الفحص في ٢٠١٨/١١ متبقى نحو ٤٠٠ طن لم تباع وما تم بيعه سوى ٥٠ طن لشركة القiar .

يتعين اثبات تلك القيمه بحساب مخزون لدى الغير مع وجود ما يثبت ذلك وكذا الافاده بما تم فى ضوء عدم بيع الكميه المتبقيه وايقاف قسم الهيدروجين اي ليس لها استخدام بالشركة .

- لم يتضمن حساب القروض نحو ١٠٢ مليون جنيه حصلت عليها الشركة من الشركه القابضه في ٢٠١٨/٧ لسداد مستحقات شركتى الغاز والكهرباء بفائده تعادل فائدة الاقراض ويتم المحاسبه عليها في ٢٠١٩/٦/٣٠ وذلك طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة القابضة وقد تم تسجيل القيمه بالخطأ بحساب الارصده الدائنه فضلاً عن عدم تحويل المصاروفات بنحو ٣ مليون جنيه فوائد مستحقة على القرض .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

- تم تخفيض مدionية العميل مكتب فاست للملاحه بنحو ٨٣٢ الف جنيه تمثل ضريبة القيمه المضافه والتي تم خصمها بنماذج ١٣ جمارك عن كميات تم تصديرها بواسطة العميل لا تمثل انتاج الشركة ،فضلاً عن تقديمها لنموذج ١٣ جمارك يتضمن فاتوره غير مباعه له .

يتعين اجراء التصويب اللازم وتحديد المسئولية في هذا الشأن .

ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- تضمن حساب الأرصدة المدينة مديونية طرف شركة النصر لصناعة الكوك بمبلغ ٥٨٦٩٥١ جنية قيمة بيع الفحم الناعم خلال الفترة المركز المالي دون تسوية من الرصيد الدائن للمورد طبقاً للاتفاق المبرم معه في هذا الشأن .
يتعين اجراء التسوية اللازمة وأظهار أرصدة الحسابات على حقيقتها .
- استمرار وجود أرصدة مدينة متوقفة ضمن ح/ الموردين بلغ ما أمكن حصرة منها نحو ٣٥٠ ألف جنيه يرجع تاريخ بعضها إلى عام ٢٠١١ مكون عنها مجمع أضمحلال (مخصص ديون مشكوك في تحصيلها) بنحو ٢٨٥ ألف جنيه .
يتعين بحث ودراسة أسباب توقف تلك الأرصدة وإتخاذ الإجراءات القانونية بشأنها حفاظاً على أموال الشركة مع دراسة اضمحلال باقي الرصيد .
- لم تقم الشركة بتقييم أرصدة حسابات البنك بالعملة الأجنبية في ٢٠١٨/٩/٣٠ مما ترتب عليه عدم تسجيل صافي فروق عمله (ربح) بنحو ٤٩,١١ ألف جنيه بالمخالفة لفقرة ٢٣ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) أثر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية .
يتعين اجراء التصويب اللازم وفقاً لمعيار المحاسبة المصري المشار إليه .
- لم يتم سداد مستحقات مصلحة الضرائب العقارية في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ١٠,٩ مليون جنيه فضلاً عن عدم حساب وتسجيل إستحقاق الضريبة العقارية عن فترة المركز المالي بمبلغ نحو ١,١ مليون جنيه ولم يتم سداد أي مبالغ خلال الفترة وهو ما يعرض الشركه لمقابل التأخير المنصوص عليه في المادة ٢٧ من القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والذى يتم حسابه على اساس سعر الانتeman والخصم المعلن من البنك المركزى فى أول بنایر السابق على ذلك التاريخ مضافا اليه ٢% وذلك عن فترة التأخير .
وكذا عدم التزام الشركة بسداد أرصدة مستحقة في تاريخ المركز المالي كالتالى :
 - ضريبة المرتبات البالغة نحو ٢,٦ مليون جنيه منها مرحل نحو ١,١٢ مليون جنيه من العام السابق .
 - رسم الدمغة البالغة نحو ٢٠٣ ألف جنيه .
 - التأمينات الإجتماعية بنحو ١٧ مليون جنيه منها نحو ١١,٥ مليون جنيه مرحل من العام الماضي .يتعين تحقيق الامر في عدم التزام الشركه بالسداد وفقا لاحكام القانون وحتى لات تعرض لغرامات التأخير .
- لم يتضمن حساب بنك مصر بدفاتر الشركة السداد النقدي للاكتتاب العام في اسهم زيادة راس المال خلال الفترة من ٢٠١٨ / ٧ / ٣٠ حتى ٢٠١٨ / ٩ / ٢٤ نحو ٧١٣,٤٥٥ مليون جنيه بنسبة ٥٨ % من قيمة الاكتتاب بخلاف ٧,١٣٤ مليون جنيه قيمة مصاريف الأصدار وفقاً لشهادة الایداع البنكية الواردة من بنك مصر في ٢٠١٨ / ٩ / ٢٦ وتتجدر الاشارة إلى عدم موافقتنا بشهادات او كشوف الحسابات الخاصة بينك مصر في ٢٠١٨ / ٩ / ٣٠ .
يتعين تحقيق الأمر وإجراء التصويب اللازم .
- مازالت الشركة تقوم بإظهار حسابي الأرصدة المدينة والدائنة بالصافي بعد إجراء مقاصة بين الرصيد المدين و الرصيد الدائن لهما وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرية رقم (١) عرض القوائم المالية .
يتعين اجراء التصويب اللازم وإظهار الحسابات الشخصية على حقيقتها .

- مازل رصيد شركة سيناء للمنجنيز دائن بنحو ١,٩٥٠ مليون دولار بما يعادل نحو ٣٤,٦٧١ مليون جنية في ٢٠١٨ / ٩ / ٣٠ والذى يمثل قيمة الرصيد المتبقى من قيمة السلفة التى حصلت عليه شركة كيما فى نوفمبر ٢٠١٦ ولمدة عام بنحو ٤,٩٥٠ مليون جنية الا انه تبين عدم حساب فوائد مدينة على قيمة تلك السلفة خاصة فى ظل خطاب شركة سيناء للمنجنيز الوارد للشركة بتاريخ ٢٠١٧ / ١١ / ٢١ والذى يطلب فيه سرعة سداد الرصيد المتبقى بالإضافة الى الفائدة المستحقة عليه لمدة عام ، بالإضافة الى عدم اجراء مطابقة مع شركة سيناء للمنجنيز .

يتعين حساب الفوائد المستحقة على قيمة تلك السلفة مع موافاتنا بأسس حسابها واجراء ما يلزم من تسويات والافادة .

- صدر قرار الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٥/٨/١٣ بتعيين مجلس إدارة شركة كيما لمدة ٣ سنوات وتحديد الراتب المقطوع لكلاً من السيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بمبلغ ٢٢٥٠٠ شهرياً ، للسيد العضو المنتدب للشئون الفنية بمبلغ ١٨٧٥٠ جنية شهرياً غير خالصة الضرائب إلا أن الشركة تحملت عنهم الضرائب وكذا بدلات نقدية بنحو ٤٠ الف جنيه ، نحو ٦٨ الف جنيه للسادة المذكورين ، بالمخالفة للقرار المشار إليه وبالمخالفة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولفتوى إدارة الفتوى لرئيسة الجمهورية ورئيسة مجلس الوزراء والتخطيط والتنمية المحلية والاستثمار رقم ٧٩٠ بتاريخ ٢٠٠٥/٦/١٣ والتي انتهت لعدم جواز منح أي مميزات عينية أو نقدية بجانب الرواتب المقطوعة إستناداً لنصوص القانون رقم ٣ لسنة ١٩٩١ وعلى الرغم من رد الشركة على تقريرنا عن العام السابق إنه سيتم التحصيل قبل ٢٠١٨/٩/٣٠ وهذا لم يتم .

يتعين إسترداد المبالغ المنصرفة بزيادة وبالمخالفه للمتطلبات القانونية والتنظيمية .

- لم تقم الشركه بتحميل المصاروفات بنحو ٦٧٢ الف جنيه قيمة اصلاح عمود الضواغط الموجود طرف الحديد والصلب منذ اكتر من سنه وتم اصلاحه في ٢٠١٧/١١ علما بوجود خطاب من شركة الحديد والصلب للشركه في ٢٠١٨/٩/١٣ يفيد باجراء مقاصه بقيمة ٩٠٠ الف جنيه بين مديونية الحديد والصلب والتامين المستحق للشركه طرف المورد مع سداد قيمة عمود الضواغط .

يتعين عمل مطابقة بين الشركتين لاعتماد تلك المقاصه مع تحمل المصاروفات بقيمة اصلاح عمود الضواغط .

الاستنتاج المتحقق :

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما تقدم لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوانين المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

- بلغت نسبة ما تم انجازه لمشروع كيما طبقاً لبيان الشركه نحو ٨٩,٦٧ % حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ في حين ان النسبة المخططة لتنفيذ المشروع عن نفس الفترة ٩٩,٥٤ % علما بأن النسب المحدده لم تراع الوزن النسبي لكل بند وتلاحظ بشانها ما يلى :

الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- الاستمرار في التأخير في تنفيذ الاعمال التنفيذية بالموقع (مدنيه & انشائيه) طوال العام المالي بتاخر يمثل نحو ٩,٧% حيث المخطط لها حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ بنحو ١٠٠% في حين المنفذ الفعلى نحو ٣٩,٣% من المخطط.

تلاحظ وجود انخفاض كبير في بعض البنود الحيوية مثل :

- بند تجارب بدء التشغيل مخطط لها حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ١٠٠% منفذ منها فقط نحو ٢٣% بتاخر نحو ٧٧%
 - بند التشغيل مخططه حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٤١% المنفذ منها صفر %.
- وفقا لنسبة التنفيذ المشار اليها والبالغه نحو ٨٩,٦٧% يكون المتبقى نحو ١٠,٣٣% بينما الجزء غير المستخدم من التمويل (قروض وتمويل ذاتى) يبلغ نحو ٢٧,٥٨% من التكلفه المقدرة للمشروع دون بيان سبب ذلك .

و يتصل بما سبق أنه تم الاشارة في تقارير الادارة إلى بعض المخالفات المتعلقة بالمشروع منها :-
تحمل الشركة نحو ٣٧ مليون دولار ضمن مبلغ التعويضات المقرر (البالغ نحو ٦٥ مليون دولار) نتيجة عدم تفعيل الاتفاق الذى تم مع مقاول المشروع شركة تكينيونت بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٥ والذى تم التوصل فيه الى تنازله عن الانذارات مقابل قيام كيما بسداد الدفعه المقدمه و مبلغ ٣ مليون دولار مباشرة بعد تاريخ البدء يمثل مستحقات اصحاب الرخص وقد قامت الشركة بسداده في يناير ٢٠١٥ قد ورد برد الشركه عن فحص القوائم المالية في ٢٠١٨/٦/٣٠ انه نظراً لتأخر البنوك الممولة في إصدار الإعتمادات المستندية على الرغم من تحويل كافة المبالغ المطلوبة ونتيجة طلب البنوك تغيير البنك المعزز مما اضطر إدارة الشركة إلى إعادة التفاوض مع البنوك المتقدمة للتعزيز مما كان يستوجب على الشركه مشاركة البنك في تحمل تلك القيمه الامر الذي لم يحدث .

يتعين تحقيق الأمر بشأن ما سبق

- تبيان انتهاء عقد شركة ابني مدير المشروع في ٢٠١٨/٨ دون التجديد حتى تاريخه مما قد يوثر على خطوات استلام المشروع من المقاول خاصة مع قرب استلام المشروع .
يتعين موافقتنا بما تم في ذلك المشروع .

- لم نواف بالتكلفة المعدلة لبند الم مشروع الرئيسية والالتزامات المتبقية لتغطية تكلفة المشروع في تاريخ المركز المالى موزعة على تلك البنود.
ولم يتبيّن لنا اسباب عدم ادراج الشرط الموجود في العقد مع المقاول ضمن شروط الاعتماد المستندى (سداد نسبة الـ ٤٠% الخاصة بوصول التوريدات للموقع) والمتمثل في اصدار المالك لشهادة تفید وصول التوريدات سليمة غير تالفه مطابقة لـ (packing list) رغم طلبنا لها وقد جاء برد الشركه في ٢٠١٨/٦/٣٠ على القوائم المالية انها بناء على تعليمات كل من رئيس مجلس ادارة الشركه القابضه الاسيق والسيد رئيس مجلس ادارة شركه كيما دون بيان اسباب ذلك .

يتعين موافقتنا بالتكلفة المعدله في تاريخ المركز المالى واسباب عدم ادراج ذلك الشرط بالاعتماد .

- تلاحظ استمرار التأخير في تنفيذ مأخذ المياه ، وخط السكة الحديد على الرغم من ان عقد مشروع كيما ٢ تضمن ان يتم الانتهاء من تنفيذهما في ٢٠١٨/١ ، ٢٠١٨/٨ على التوالي الامر الذى لم يتم حيث ان عقد مأخذ المياه البالغ نحو ٩٤,٥ مليون جنيه مدة تنفيذه ٦ شهور من تاريخ توقيع العقد في يونيه ٢٠١٨ عمل فعلى اى في ٢٠١٨/١٢. كما ان خط السكه الحديد لم ينفذ بعد
يتعين تحقيق اسباب تأخر التنفيذ والذى يوثر بدورة على الانتهاء من مشروع كيما ٢ .

- تلاحظ استمرار عدم قيام الشركة بارسال صوره طبق الاصل من عقد المقاوله الخاص بعملية الربط بين المصنع القائم والمشروع لوكيل التمويل فى موعد اقصاه ٢٠١٨/٧/٢٠١٨ بالمخالفة البند رقم ١٢ ماده رر من عقد تعديل القرض فى ٢٠١٨/٥ الامر الذى قد يتربط عليه تعرض الشركه لمشاكل مع وكيل التمويل (البنك الاهلى) و ما لذلك من اثر على تمويل المشروع .
يتعين تحقيق اسباب ذلك و اتخاذ ما يلزم في هذا الشأن .

- تبين عدم توزيع المصروفات المختلفة الخاصة بمشروع إعادة تأهيل مصانع كيما للعمل بالغاز الطبيعي على بنوده الرئيسيه المتمثله فى الاصول غير الملموسة (حقوق المعرفه والرخص) - التصميم والاعمال الهندسيه - الالات والمعدات (التوريدات) - المباني (الاعمال المدنية) - التركيبات والاعمال الميكانيكية) .

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

- عدم وجود خطة تسويقية لتصريف الكميات المتوقع انتاجها وفقا للدراسة المعدة بهذا الشان وبالغة نحو ٥٦٧ الف طن سنوياً .

يتعين سرعة اعداد الخطة التسويقية حيث ان الشركة قاربت من اجراء تجارب بدء التشغيل .

• مازال حساب دائنو التوزيعات يتضمن نحو ٤,٢٥٠ مليون جنيه قيمة باقي حصص العاملين من الأرباح عن سنوات سابقة يرجع تاريخ بعضها لعام ١٩٨٠ وكذلك ٤,٣٦٤ مليون جنيه قيمة ١٥% خدمات مركزية محسوبة من سنوات سابقة و ٦٤٨ الف جنيه تحت مسمى حصة عاملين ١٠% نقدا وفي ظل قوانين تم تجاوزها بصدور القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

يتعين سرعة دراسة موقف هذه الأرصدة وعرضها على الجهات المختصة واتخاذ اللازم بشأنها في ضوء ما تسفر عنه نتائج الدراسة في ضوء القوانين المنظمة لذلك .

• استمرار تضمين الارصدة الدائنة الاخرى ارصدة متوقفة منذ سنوات نحو ٧٤٣ الف جنيه (٥٩٥,٢ الف جنيه قيمة كوبونات اسهم مسترددة من شركة مصر للمقاصلة تقادم خمسى ، ١١٨ الف جنيه ارصدة موردن متوقفة ، ٢٩,٨ الف جنيه رسوم جمركية)
يتعين بحث موقف تلك المبالغ وتحديد الموقف القانونى لها مع مراعاة احكام المادة ١٤٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و الافادة .

• تم تصدير كمية ١٢٠٠ طن نترات أمونيا ٣٤,٨ % للعميل اللبناني فينتولاز في ٢٠١٨/٧/١٨ بقيمة ٤٢٦ ألف دولار تعادل نحو ٧,٤٧٥ مليون جنيه بناء على تعليمات السيد / رئيس مجلس ادارة الشركة طبقا لرسالة الشركة على تقاريرنا على الرغم من أن شروط البيع والسداد ١٠٠% قبل الشحن حيث لم يسدد العميل سوى ١٣٠ ألف دولار فقط (على دفعتين) دون سداد باقي القيمة وحتى تاريخ اعداد هذا التقرير في ١٨/١١ لم يسدد العميل باقي القيمة رغم مطالبات الشركة المتتالية له للسداد .

يتعين تحديد المسئولية وإتخاذ الإجراءات اللازمة في ضوء ذلك .

- تلاحظ ضعف قيمة المبيعات للإنتاج التام خلال فترة المركز المالى حيث بلغت نحو ٦٧ مليون جنيه تمثل نحو ٨,٣٥ % من المبيعات المستهدفة عن العام المالى ٢٠١٩/٢٠١٨ ، نحو ٤٠ % من مبيعات الفترة المثلية البالغة نحو ١٦٦ مليون جنيه .

ويتصل بذلك ما يلى :-

- حققت مبيعات نترات الامونيا المنتج الاكثر ربحيه خساره اجماليه بنحو ١٣ % بعد ان كانت تحقق ربح اجمالي بنحو ١٢ % عن الاعوام السابقة .
- تم بيع كمية ٢٧٧١ طن سmad سائل بخساره صناعيه نحو ٥,٢ مليون جنيه وخساره كليه نحو ٧,٩٩ مليون جنيه .
- سبق تكرار طلبنا بعدم الاعتماد على عميل وحيد للفيروسيلكون (مكتب فاست) وعند توقف التعامل معه بلغت مبيعات الفيروسيلكون خلال فترة المركز نحو ٢٣٣ طن فقط فى حين المستهدف عن نفس الفترة ١٨٧٥ طن و ١٤٠٢ طن عن الفتره المثلية رغم وجود مخزون بنحو ٨٢٤ طن فى ٢٠١٨/٩/٣٠ .
يتبع العمل على اتخاذ الاجراءات اللازمه بشأن ما سبق .
- لم يتم انتاج كمية الامونيا المستهدفة بنحو ٧٥٠٠ طن نتيجة توقف قسم الهيدروجين من ٢٠١٨/٦/١٣ مما أدى الى :-

- ارتفاع تكلفة انتاج طن السماد والنترات بصورة كبيرة .
- انخفاض الكمية المنتجة من السماد والنترات خلال فترة المركز المالى حيث بلغت نحو ٧٩٧٧ طن تمثل نحو ٧,٣ % فقط من المستهدف عن العام المالى الحالى وبالتالي زيادة التكلفة الانتاجيه مع فقد الربحية التى كان يمكن تحقيقها من بيع النترات بالشركة .
يتبع العمل على تلافي اسباب ذلك .

- وجود العديد من أوجه القصور في عملية انشاء فرن الفيروسيلكون ومن صور ذلك ما يلى :
تلاحظ بشان فرن الفيروسيلكون البالغ تكلفته نحو ٥٢ مليون جنيه والذى تم رفعه للاصول الثابته فى ٢٠١٦ وتم صرف مبلغ ١٠٥١٦٨ دولار المعادل لمبلغ ١٨٤٥٦٩٨ جنيه المبلغ المتبقى من ١٠ % المستحقة للمورد الصيني لفرن الفيروسيلكون فى ٢٠١٨/٧/١١ بعد خصم ١٤٤٤٨١ دولار يعادل ٢٥٦٤٥٣٨ جنيه مقابل الاصلاح حتى ٢٠١٨/١/٢٤ نهاية فترة الضمان وتلاحظ بشان ذلك ما يلى :
اعتبرت الشركه ان الاستلام النهائي هو الاستلام الابتدائي الذى تم فى ٢٠١٦/١/٢٤ عند الصرف للمورد بالمخالفه لشروط العقد وكذا بالمخالفه للبند الثانى من راي المستشار القانونى بوجوب عدم صرف ١٠ % الابعد سنتين من القبول النهائي و الذى تم فى ٢٠١٨/٧ .
- تم دراسة وحساب مصاريف الاصلاح حتى ٢٠١٨/١/٢٤ بمعرفة اللجنة المختصة (تاريخ سنتين من الاستلام الابتدائى) دون حساب الاعطال حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ حيث ان الاعطال استمرت وبصورة كبيرة حتى ٦ / ٢٠١٨ مما اثر على الانتاج الذى لم يتحقق .
- قبول شهادة الاستلام النهائي يعني عدم وجود مشكلات فنيه بالفرن طبقا لمكاتب الشركه مع المورد الا انه تبين الآتي :-

الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

١- تم إجراء عمره جسيمه للفرن من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٨/٢٥ الامر الذي أدى الى توقفه بالكامل طوال تلك الفترة.

٢- تم فتح اعتماد لشراء قطع غيار بـ ٢١٠ الف دولار بما يعادل ٣,٨ مليون جنيه بناء على طلب شراء في ٢٠١٧/١١ وتم التوريد في ٢٠١٨/١٠ بعد استعجالها اكثر من مرحلة حاجة الفرن لها .

٣- استهدفت الشركة إجراء أصلاح وصيانة فرن الفيروسيلikon طرف مورد قطع الغيار الصيني بتكلفة مبدئية نحو ٣٠٠ ألف دولار بعد الانتهاء من إجراءات العمرة الجسيمة وذلك في ضوء خطاب موجه من قطاع المشروعات بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٢٥ . إلى العضو المنتدب للشئون الفنية مفاده موافقة المورد الصيني على تنفيذ مشمول طلب الإصلاح .

يتعين اجراء التحقيق بشان ما سبق .

تحريرا في : ٢٠١٨/١١/١٣ :

مدير عام
نائب مدير الإدارة
محمد رشاد
محاسب / محسن رشاد عبد الودود

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

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة
محمد جمعة عوض
محاسب / محمد جمعة عوض

يعتمد ،،،،

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة
١١/١٢
محاسبه / عفاف محمود على " "