



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

شركة مصر لصناعة الكيماويات

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



Intertek
ISO 9001:2008 - ISO 14001:2004 - OHSAS 18001:2007
Web site: www.mci.com.eg
Email: mci_alex@mci.com.eg

المركز الرئيسي

المكس – اسكندرية
تلفون : ٢٢٠٨٤٢٠ - ٢٢٠٨٤٢٨
فاكس : ٢٢٠٨٦٦٦ - ٢٢٠٦٦١٠
العنوان التلغرافي: مصر كمكو
صندوق بريد : ٢١٥٣٥
مكتب القاهرة
١ ش عبد السلام عارف – التحرير
تليفون: ٠٢/٢٥٧٥٩٩٦٠
٠٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

الإسكندرية في: ٢٠١٨ / ١١ / ١٣

السادة / البورصة المصرية

بعد التحية ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية والحسابات الختامية والايضاحات الاتي بيانها :-

- ١- قائمة المركز المالي في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٨ .
- ٢- قائمة الدخل المنفردة (الارباح والخسائر) عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠١٨ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٨ .
- ٣- قائمة الدخل الشاملة المنفردة عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠١٨ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٨ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠١٨ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٨ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٨ .
- ٦- ملخص تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٨ .
- ٧- ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٨ .
- ٨- تقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات) .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير عام الحسابات
ومدير علاقات المستثمرين

وليد
(محاسب / وليد رمضان احمد)



C.R.NO : ٦١٧٩٢ Alex
Indust no : 71/79 Exp.r.no: 3169

سجل تجاري رقم ٦١٧٩٢ إسكندرية
سجل صناعي رقم ٧٩/٧١ سجل المصدرين رقم ٣١٦٩

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر لصناعة الكيماويات
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تقرير فحص محدود الى السادة / رئيس و أعضاء مجلس الإدارة
شركة مصر لصناعة الكيماويات " شركة مساهمة مصرية تابعة"
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة لشركة مصر لصناعة الكيماويات " شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية " خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الخاص بقطاع الأعمال العام ولائحته التنفيذية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المتمثلة في قائمة المركز المالي والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٦١٣.٥٩٢ مليون جنيه وقائمة الدخل والشامل المنفردة وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمّل له ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدد لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية. أساس إبداء استنتاج متحفّظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من إدارة الشركة فقد تبين ما يلي :-

- لا زالت الشركة لم تقم بتسجيل مساحة الأرض الزائدة نتيجة للرفع المساحي والبالغة ٢٤٥٧٦.٣ بالرغم من قرارات الجمعيات المتتالية وأخرها في ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨ بضرورة التسجيل ، كما وردت شهادة المشتملات بتاريخ ٢٠١٨/٢/٨ من مصلحة الضرائب العقارية متضمنة مباني عام ١٩٩٠ فقط بقيمة دفترية نحو ١٢.٨٣٦ مليون جنية في حين تبلغ القيمة الدفترية للمباني في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٧٨.٧٦٤ مليون جنية بزياده قدرها نحو ٦٥.٩٣٢ مليون جنية في قيمة المباني التي تم اضافتها حتى عام ٢٠١٣ كما لم تتضمن



الشهادة اضافات المباني عن الاعوام التاليه وما لذلك من أثر على الضريبة العقارية المستحقة على الشركة .

نكرر توصياتنا بتسجيل المساحة الزائدة مع موافاتنا بمحركات رسمية من الشهر العقاري مثبت بها مساحة أراضي الشركة فقط بعد تقسيمها الى شركتين (شركة مصر للكيماويات و شركة إسكندرية للكربونات) وكذا جميع المباني المملوكة والمدرجة بدفاتر الشركة حتى تاريخه فضلا عن موافاتنا بأسباب عدم تضمين شهادة المشتملات الصادرة من الضرائب العقارية لكافة العقارات المملوكة وما لذلك من أثر على القوائم المالية.

- بلغ المخزون الراكد وبطيء الحركة من قطع الغيار و المهمات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ نحو ١.٧ مليون جنيه طبقا لحصر الشركة (منه نحو ٤٨٤ ألف جنيه قيمة قطع غيار وحدة plc5 المستغنى عنها) تم مراعاة الانخفاض في قيمته .
يتعين سرعة التصرف الاقتصادي فيه بما يحقق صالح الشركة ودراسة الانخفاض في قيمة قطع الغيار والمهمات الخاصة بالاصول المكنهه (وحدة قاصر الالوان وخالفه).

- تتضمن رصيد الموردين (مدين) نحو ٨٢٢ ألف جنيه قيمة بضائع تم فحصها وقبولها خلال شهر سبتمبر ٢٠١٨ ولم تدرج ضمن رصيد المخزون.
يتعين إجراء التصويب اللازم.

• نرى كفاية المخصصات المكونة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لمقابلة الالتزامات فيما عدا:

- وجود مطالبات من مصلحة الضرائب (شعبة كسب العمل) بنحو ٣٩.١٥٥ مليون جنيه طبقا لنموذج رقم ٣٨ فرق ضريبة المرتبات وما في حكمها والمستحقة للمصلحة عن الفترة من ٢٠٠٥/٧/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ و لم تقم الشركة بتقدير الالتزامات المتوقعة عن تلك المطالبات بالقدر الكافي وذلك وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) "المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة" حيث بلغ رصيد المخصص نحو ٢ مليون جنيه هذا فضلا عن عدم موافاتنا بتقرير فحص المأمورية ورأي الشركة فيه.
يتعين ضرورة موافاتنا بتقرير فحص المأمورية ورأي الشركة عليه والالتزام بمعيار المحاسبة المشار إليه وإجراء التسويات اللازمة.

- تم تحميل مصروفات الفترة بالزيادة على النحو التالي:-
• ٦٠٠ ألف جنيه قيمة الزيادة في إهلاك الفترة.

• ١٥١ ألف جنيه قيمة الزيادة في تقدير قيمة إستهلاك المياه والكهرباء عن سبتمبر ٢٠١٨.
يتعين إجراء التصويب اللازم.

- لم تتضمن إيرادات الفترة نحو ٣ مليون جنيه قيمة الزيادة في سعر الكلور المقررة في أكتوبر ٢٠١٨ والتي تسري ابتداء من ٢٠١٨/٧/١.
يتعين إجراء التصويب اللازم.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل له .

و مع عدم اعتبار الآتي تحفظاً:-

- تتضمن الأصول الثابتة طاقات متوقفة غير مستغلة بلغت تكلفتها نحو ٢٢.٧٠٤ مليون جنيه (وحدات التصليد و خلفه) حيث تم تحميل مصروفات الشركة بنحو ٩٨١ ألف جنيه (إهلاك وخلفه) وما لذلك من آثار سلبية على إيرادات النشاط .
يتعين مواصلة الجهود للاستفادة من تلك الأصول.
- تضمن سجل الأصول الثابتة بعض الوحدات بصورة إجمالية دون فصل مشتملاتها مثال ذلك (أغشية الخلايا ، وحدة محلول الصودا، وحدة مركز الصودا، وحدة إنتاج النيتروجين ، وحدة ضواغط النيتروجين).
يتعين إظهار قيم مكونات هذه الوحدات تفصيلاً بسجل الأصول إككاما للرقابة ودقة بيانات الأصول وإمكانية مطابقته على الجرد.
- لم تتخذ الشركة إيه إجراءات لتوفيق أوضاع العاملين الذين إنتهت مدة خدمتهم بالشركة و مازالوا ينتفعون بالوحدات السكنية المملوكة للشركة و الممنوح لهم حق الإنتفاع بها طوال فترة خدمتهم بالشركة فقط طبقاً لشروط ترخيص الإنتفاع المبرم بين الشركة و هؤلاء العاملين علاوة علي تأخر الشركة في تحصيل القيمة الإيجارية البالغة نحو ١٠٥ ألف جنيه الخاصة بالوحدات السكنية المملوكة للشركة يرجع تاريخ بعضها إلي عام ١٩٩٩ - طبقاً لحصر الشركة.
يتعين علي الشركة إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو ماسبق مع العمل علي سرعة تحصيل القيم الإيجارية المتأخرة و ذلك حفاظاً علي حقوقها طرف الغير .
- تتضمن الأرصدة المدينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ نحو ٧٦٢ ألف جنيه أرصده متوقفة تم مراعاة اضمحلالها منها نحو ١٥٠ ألف جنيه مديونية العميل شركة مواد الصباغة والكيماويات " تحت التصفية "
نكرر التوصية باتخاذ إجراءات جدية وفعالة لسرعة تحصيل تلك الأرصدة حفاظا على حقوق الشركة.
- ضمن حساب موردي الخارج المدين نحو ١٤٤ ألف جنيه قيمة قطع غيار تخص مشروع تحديث الخلايا لم ترد حتى تاريخه .
يتعين سرعة مخاطبة المورد لتوريدها حفاظا على حقوق الشركة.
- على الرغم من إنتهاء مصلحة ضرائب شركات الأموال من فحص وربط ضريبة الأرباح التجارية والصناعية حتى سنة ٢٠٠٧/٢٠٠٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/٧ إلا أن الشركة لم تسترد المبالغ المخصوصة من تحت حساب الضريبة المستحقة طرف المصلحة والبالغة نحو ١.٢٣٥ مليون جنيه وذلك طبقاً لنموذج ٩ أ حجز الوارد من مصلحة الضرائب

في ٢٠١٦/٢/٨، وكذا تم الانتهاء من فحص ضريبة الدمغة عن السنوات حتى عام ٢٠١٠ وأسفر عن استحقاق للشركة لنحو ١٨٢ ألف جنية وذلك طبقاً للنموذج المشار اليه الوارد من المصلحة وهو غير مطابق للرصيد الدفترى المستحق للشركة علي المصلحة البالغ ٣٣٣ الف جنية واعترضت الشركة على صحة الرصيد الوارد من المصلحة .
نكرر التوصية بسرعة استرداد المبالغ المستحقة طرف مصلحة الضرائب .

- بلغت نسبة استغلال الطاقة العادية للمصنع خلال الفترة نحو ٦٣% الأمر الذي أدى إلي تحميل المصروفات الإدارية بتكاليف ثابتة غير مباشرة بلغت نحو ١.٤١٧ مليون جنية طبقاً لحصر الشركة .
يتعين العمل على تعظيم الاستفادة من طاقة الشركة بما يعود بالنفع عليها.

- بلغت خسائر بيع حامض الايدروكلوريك خلال الفترة نحو ٤٦١ ألف جنية عن التكلفة الصناعية ونحو ٦٣٣ ألف جنية عن التكلفة الكلية و ذلك نتيجة إنخفاض سعر البيع عن كل من التكلفة الصناعية و الكلية .
يتعين العمل علي دراسة أسباب تلك الخسائر والحد منها .

- عدم تحقيق الشركة لكميات المبيعات (المحلية والتصدير) المستهدفة عن الفترة لكل من الأصناف (حامض الأيدوكلوريك محلي، كلور سائل تصدير، صودا كاوية سائلة محلي) حيث بلغت نسبة المحقق للمستهدف ٨%، ٧٤%، ٥٩% على الترتيب.
يتعين العمل على تعظيم كمية المبيعات لكافة المنتجات والعمل على فتح أسواق جديدة.

الإسكندرية في : ١٠ نوفمبر ٢٠١٨

مراقب الحسابات

محاسب / امجد انور صادق

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسبه / وفاء مصطفى أحمد طلحة

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسبة / عفاف محمود علي

قائمة المركز المالي
٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

بيــــــــــــان	رقم الايضاح	في ٢٠١٨/٩/٣٠	في ٢٠١٧/٩/٣٠
الأصول			
الاصول غير المتداولة			
الاصول الثابتة (صافي القيمة الدفترية)	(٣/٢)	٢٦٧٢٢٦	٢٧٦٨٦٣
مشروعات تحت التنفيذ	(٣/٣)	٣٤٤	١٤٧٨
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٣/٤)	١٣٠٠٠	١٣٠٠٠
أصول ضريبية مؤجلة	(٣/١٤)	٤٤٤٠	٣٦٦٤
مجموع الأصول غير المتداولة (١)		٢٨٥٠١٠	٢٩٥٠٠٤
الأصول المتداولة			
مخزون	(٣/٥) - (٣/٨)	٥٧١٠٩	٥٠٢٦٣
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	(٣/٦) - (٣/٨)	١٧٨٠٨	١٦٤٨٤
مدينون آخرون	(٤/٦) - (٣/٨)	٣٦٠٠٢	٣١١٥٣
استثمارات مالية	(٣/٤)	١٥٥٦٥٠	١٢٠٤٠٣
نقدية وارصدة لدي البنوك	(٣/١٥)	٦٢٠١٣	٥٨٦٦٤
مجموع الأصول المتداولة (٢)		٣٢٨٥٨٣	٢٧٦٩٦٧
اجمالي الاصول (٢+١)		٦١٣٥٩٣	٥٧١٩٧١
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(٣/١١)	٢٦٠٠٠٠	٢٦٠٠٠٠
احتياطيات	(٣/١٢)	١٤	١٥١٨٧٤
ارباح او (خسائر) مرحلة		٢٤٦٣٠	٠٠
ارباح او (خسائر) الفترة		٠٠	٠٠
مجموع حقوق الملكية (٣)		٤٣٦٥١٨	٤١١٨٧٤
الالتزامات غير المتداولة			
قروض من البنوك الآخري		٠	٠
مخصصات طويلة الاجل		٠	٠
مجموع الالتزامات الغير متداولة (٤)		٠	٠
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(٣/١٠)	٦٦٩٠	٦٦٩٠
بنوك سحب على المكشوف		٠	٠
موردون وأوراق دفع	(٤/٧)	١٩٦٠٣	١٤١٣٢
داننون آخرون		١٤٤٤٤٣	١٢١٣٧١
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل	(٣/١٤)	٦٣٣٩	١٧٩٠٥
ضريبة الدخل المستحقة		٠	٠
مجموع الالتزامات المتداولة (٥)		١٧٧٠٧٥	١٦٠٠٩٨
مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥+٤+٣)		٦١٣٥٩٣	٥٧١٩٧١

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي

مدير عام الحسابات

محاسب/ وليد رمضان احمد



قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٧	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الايضاح	بيــــــــــــــــان
٨٧٢٥٤	٩٦٠٦٤	(٣/٦)	المبيعات / الإيرادات
(٥٠٤٩١)	(٦٠٣١٩)		تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
٣٦٧٦٣	٣٥٧٤٥		<u>مجمّل الربح</u>
٨٨	٥٤٨٨	(٣/٤)	الدخل من الاستثمار
(٦٩٦)	٦٨	(٤/١)	مكاسب وخسائر أخرى
٧٧٢	١٣٨٠	(٤/٢)	إيرادات أخرى
(٢٩٤٥)	(٤٠٧٣)		مصروفات بيع وتوزيع
(٤٧٤٣)	(٨٣٥٦)	(٤/٣)	مصروفات إدارية وعمومية
٠٠	٠٠	(٣/١٠)	مخصصات مكونة
٠٠	٠٠	(٣/٨)	خسائر اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
٠٠	٠٠	(٣/١٠)	مخصصات انتفي الغرض منها
(٣١٥)	(١٨)	(٤/٤)	مصروفات أخرى
(٢٩٩)	(٤١)	(٤/٥)-(٣/٧)	مصروفات تمويلية
٢٨٦٢٥	٣٠١٩٣		الأرباح قبل الضريبة
٠٠	(٦٣٣٩)		مصروف ضريبة الدخل
٧٧٨	٧٧٦	(٣/١٤)	ضريبة الدخل الموجلة
٢٩٤٠٣	٢٤٦٣٠		<u>ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة</u>
٠٠	٠٠		<u>ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة</u>
٢٩٤٠٣	٢٤٦٣٠		<u>ربح (خسارة) الفترة</u>
٠.٤٥	٠.٣٨		<u>نصيب السهم الأساسي في الأرباح</u>

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٧	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الايضاح	بيــــــــــــــــان
٢٩٤٠٣	٢٤٦٣٠		<u>ربح (خسارة) الفترة</u>
٠٠	٠٠		الدخل الشامل الأخر
٢٩٤٠٣	٢٤٦٣٠		<u>إجمالي الدخل الشامل</u>
٠.٤٥	٠.٣٨		<u>نصيب السهم الأساسي في الأرباح</u>

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي

مدير عام الحسابات

محاسب / وليد رمضان احمد



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٧	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
٩٥٨٥٨	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء		١٠٦١٣٧	
(٤٢٢٢٤)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		(٤٤٦٣٨)	
(١٣٤٨٠)	اجور وتأمينات مدفوعة		(١٥٤٧١)	
(٢٠٥)	فوائد محنية وخارجية مدفوعة		٠٠	
(٦٤٩)	ضرائب ورسوم مدفوعة		(٨٧٠)	
(٣٩٢٨)	سداد ضريبة المبيعات المحصلة من العملاء		(١٠٧٩٥)	
٣٤٥	متحصلات اخرى متنوعة		١٣٤٨	
(٤٦٧)	مدفوعات اخرى متنوعة		(١٥)	
٣٥٢٥٠	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)			٣٥٦٩٦
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
(١٠٠٠)	متحصلات (مدفوعات) من بيع أوراق استثمارات مالية		(٣٠٢٥٦)	
٠٠	مدفوعات لأقتناء اصول ثابتة		(١١٤٩)	
(١٠٠٠)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)			(٣١٤٠٥)
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
٠٠	توزيعات ارباح مدفوعة		(١٠٠٩)	
٠٠	مدفوعات لسداد أقساط قروض والتزامات طويلة الاجل		٠٠	
٠٠	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)			(١٠٠٩)
٣٤٢٥٠	التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)			٣٢٨٢
٦٩٦-	فروق اسعار العملة - تقييم الارصدة النقدية بالبنوك			٦٧
١٦٨٥٧	رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة (مدين)			٥٨٦٦٤
٥٠٤١١	رصيد النقدية وما فى حكمها اخر الفترة (مدين)	(٣/١٥)		٦٢٠١٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولى



مدير عام الحسابات



محاسب/ وليد رمضان احمد

شركة مصر لصناعة الكيماويات
قطاع الشؤون المالية

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

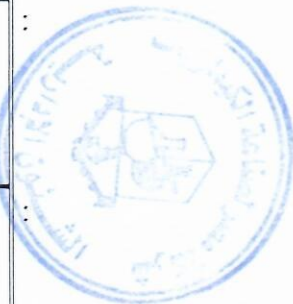
الاجمالي	ارباح (خسارة) العام	ارباح مرحلة	الاحتياطيات		رأس المال	رقم الايضاح	البيان
			راسمالي	نظامي			
٣٥٠٠٥٩	(٢٣٨٢٢)	١٨٠٢	١٠٨٤	٥٠٧٦٢	٢٦٠٠٠٠		الرصيد في ٢٠١٧/٧/١
٠٠	٢٣٨٢٢	(٢٣٨٢٢)	٠٠	٠٠	٠٠		المحول للارباح (الخسائر) المرحلة
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		احتياطيات موزعة
٣٩٠٣	٠٠	٣٩٠٣	٠٠	٠٠	٠٠		تسويات علي الارباح المرحلة
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		توزيعات الارباح
١٣٩٣١٦	١٣٩٣١٦	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		اجمالي الدخل الشامل عام ٢٠١٨/٢٠١٧
٤٩٣٢٧٨	١٣٩٣١٦	(١٨١١٧)	١٠٨٤	٥٠٧٦٢	٢٦٠٠٠٠	(٣/١٢)-(٣/١١)	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠
٤٩٣٢٧٨	١٣٩٣١٦	(١٨١١٧)	١٠٨٤	٥٠٧٦٢	٢٦٠٠٠٠		الرصيد في ٢٠١٨/٧/١
٠٠	(١٣٩٣١٦)	١٣٩٣١٦	٠٠	٠٠	٠٠		المحول للارباح (الخسائر) المرحلة
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		احتياطيات موزعة
١٤	٠٠	١٤	٠٠	٠٠	٠٠		تسويات علي الارباح المرحلة
(٨١٤٠٤)	٠٠	(١٢١١٩٩)	١١٨	١٨١٦٢	٠٠		توزيعات الارباح
٢٤٦٣٠	٢٤٦٣٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية
٤٣٦٥١٨	٢٤٦٣٠	١٤	١٢٠٢	٦٨٩٢٤	٢٦٠٠٠٠		الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي

مدير عام الحسابات

محاسب / وليد رمضان احمد



ملخص تقرير مجلس الإدارة في ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

نسبة الفعلي الى :-		البيانات			
المستهدف	السنة السابقة	المستهدف	فعلي		
%	%	في ٢٠١٨/٩/٣٠	في ٢٠١٧/٩/٣٠	في ٢٠١٨/٩/٣٠	
٩٧	١٢٨	١١٠٠٢١	٨٣٢٦٦	١٠٦٦٤٨	قيمة الانتاج بسعر البيع (منتجات - خدمات)
٨٧	١٠٩	٩٦١٢٠	٧٧٠٦٨	٨٣٨٦٤	قيمة المبيعات المحلية (منتجات - خدمات)
٨٨	١٢٠	١٣٩٠١	١٠١٨٧	١٢٢٠٢	قيمة الصادرات
١١٤	١٣٦	١٧٠٠٩	١٤٢٧٠	١٩٣٦٩	الأجور
٧٥	١٠٣	٣٩٩٦١	٢٩٣٢١	٣٠١٢٥	صافي ارباح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
٧٧	٨٤	٣٢١١٣	٢٩٤٠٣	٢٤٦٣٠	صافي ارباح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
٢٣-	١٦	٣٢١١٣	٢٩٤٠٣	٢٤٦٣٠	صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضرائب الدخل
٩٤	١٠١	٧٠٠	٦٥٠	٦٥٦	متوسط عدد العاملين / عامل
٩١	١١٢	٢٠٥	١٠٦٦	١٠٨٦	نسبة التداول %
٢٠-	٢٩	٧٠٤٤	٨٠٤٦	٥٠٩٨	العائد على رأس المال المستثمر %
٢١-	١٠	٩٠٢٥	٨٠١٨	٧٠٣٣	العائد على حقوق الملكية
٢٣-	١٦	٠٠٤٩	٠٠٤٥	٠٠٣٨	نصيب السهم في الارباح / جنيه - قبل التوزيع

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدير عام الحسابات

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي

محاسب/ وليد رمضان احمد

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (المعدلة)
عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

القيمة المالية المتعلقة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٧	الدليل المحاسبى	البيان	جزئى	كلئى	الفترة المالية المتعلقة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٧		الدليل المحاسبى	البيان	جزئى	كلئى	أجمالى	
					جنيه	جنيه						
٣٨٨٩٩٣٧	١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة مخصص هيوط اسعار المخزون انتفى الغرض منه تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)	جنيه	٦٩٦١٢٣٣	٢٧.٣٧٣٨١	٣٦	٣٦	تكلفة الإنتاج خدمات ومواد ووقود وقطع غير اجور	جنيه	٤٢٤٤٢٤٨٨	جنيه	٦٣٩٨٧٤١٣
٥٢٧٩٠٦١٧	٤٤١											
					٣٨.٢٦٦٩٠٤			<u>تكاليف اخرى</u>				
					٧٦٨٥٩٢	٣٦٣١	٣٦٣١	خدمات مشتراة	٩٧٦٠٤٨			
					١١٦٦٧٩٤٣	٣٦٣٢	٣٦٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٩٤٢٥٨٩٠			
					٠	٣٦٣٣	٣٦٣٣	قوائد	٠			
					٦٠٩٠	٣٦٣٤	٣٦٣٤	ايجار عقارات (اراضى ومباني)	٤٥٠٢			
					١٨١٤٣٢	٣٦٣٥	٣٦٣٥	ضرائب عقارية	١٤٩٦٠٦			
					٥٨٦٢	٣٦٣٦	٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٣٤٤٢			
					١٢٦٢٩٩١٩					١٠٥٦٩٤٨٨		
					٥٠٦٥٦٨٢٣							
					٦٠٢٣٧٢١	١٦٣	١٦٣	مخزون إنتاج تام اول الفترة				
					٠	٣٥١	٣٥١	مخصص هيوط اسعار مخزون إنتاج تام				
٥٦٦٨٠٥٤٤		الاجملى		٦٧٢٧٩٧١	٥٦٦٨٠٥٤٤			الاجملى				٦٧٢٧٩٧١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(م)

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولى



مدير عام الحسابات

(م)

محاسب / وليد رمضان احمد

ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٨/٩/٣٠

(١) نبذة عن الشركة ونشاطها:-

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

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

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



(٣) أهم السياسات المحاسبية

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

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري الذي يمثل عملة التعامل المستخدمة في إثبات المعاملات بالدفاتر و عرض القوائم المالية.
- يتم إثبات وترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بعملة التعامل وفقا لأسعار الصرف السارية في تاريخ التسوية علي أن يعاد تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية (التي يترتب عليها تحصيل أو سداد نقدية) وكذلك البنود ذات الطبيعة الغير نقدية المثبتة بالقيمة العادلة وفقا لأسعار الصرف السائدة والمعلنة في نهاية الفترة المالية ويتم معالجة فروق العملة الناتجة عن تغير أسعار الصرف بتحميلها على قائمة الدخل بحساب أرباح أو خسائر فروق عملة.
- البنود ذات الطبيعة الغير نقدية والمثبتة بالتكلفة التاريخية لا يعاد تقييمها.
- فروق العملة الناشئة عن تعديل المكون الاجنبي الذي تتضمنه الالتزامات طويلة الأجل الخاصة بشراء أصول ثابتة يتم تحميلها على قائمة الدخل بحساب أرباح اوخسائر فروق عملة.

(٣/٢) حركة الأصول الثابتة والإهلاك - عن العام المالي من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه

البيان	معدلات الإهلاك للأصول الرئيسية	رصيد ٢٠١٨/٧/١	إضافات الفترة المالية	استيعادات الفترة المالية	إهلاك الفترة المالية	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٩/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٩/٣٠
الاراضى	-	١٦٧	-	(٠)	-	-	١٦٧
المباني والإنشاءات	٢.٥% - ٤%	٧٨٨٧٤	٠	(٠)	٧٢٦	٥٣٠١٤	٢٥٨٦٠
الآلات والمعدات	٤% - ٥% ٧% - ٨.٢٥%	٥٨٥١٣٧	١١٣٤	(٠)	٩٦٨٨	٣٤٨٢٢٥	٢٣٨٠٤٦
وسائل النقل والانتقال	٢٠%	٧٤٦٨	٠	(٠)	١٩٩	٦١٥٣	١٣١٥
العدد والأدوات	٢٠%	٢٠٤٠	٠	(٠)	٦٨	١٣٢٨	٧١٢
الأثاث ومعدات المكاتب	١٠%	٣٤٥٦	٠	(٠)	١٠٥	٢٣٣٠	١١٢٦
الإجمالي	-	٦٧٧١٤٢	١١٣٤	(٠)	١٠٧٨٦	٤١١٠٥٠	٢٦٧٢٢٦

(٣/٣) حركة المشروعات تحت التنفيذ:- عن العام المالي من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	إضافات الفترة المالية	أصول مرسمة	تحويلات من الإنفاق الاستثماري	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٩/٣٠
الآلات والمعدات - تكوين سلعي	٣٤٤	٠	(٠)	٠	٣٤٤
العدد والأدوات - تكوين سلعي	٠	٠	(٠)	٠	٠
الآلات والمعدات - إنفاق استثماري	١١٣٤	٠	(١١٣٤)	٠	٠



- ❑ الأصول الثابتة المدرجة بقائمة المركز المالي مملوكة للشركة ملكية حرة ولا يوجد بشأنها رهونات أو قيود ويتم التأمين عليها سنويا لدي كبري شركات التأمين المعتمدة ضد جميع الأخطار والحوادث المتوقع التعرض لها بعد العرض علي الإدارات الفنية المختصة والشركة ملتزمة في إثبات الأصول الثابتة وفقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) .
- ❑ يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بالتكلفة التاريخية المتمثلة في سعر الشراء مضاف إليها جميع التكاليف المباشرة المتعلقة بالأصل وكذلك كافة المصروفات اللازمة للإعداد والتشغيل (المصروفات الرأسمالية) وحتى بداية دخول الأصل خط الإنتاج وهي الحالة التي يتم تشغيله بها في موقعه وفي الغرض الذي أقتني من أجله كما حددته الإدارة المختصة.
- ❑ يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلي الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله والتي عندها يتم تحويله إلي بند الأصول الثابتة الخاص به.
- ❑ طريقة قسط الإهلاك الثابت هي الطريقة المستخدمة في تحميل قيمة الإهلاك علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل وطبقا لمعدلات الإهلاك الواردة بالنظام المحاسبي الموحد مع العلم بأن اللجنة الفرعية للنظام المحاسبي الموحد وافقت على إهلاك آلات ومعدات مصنع التحليل الكهربائي الجديد بعد إعادة التأهيل بنسبة ٤% سنويا.
- ❑ تم معالجة بعض المكونات الرئيسية لوحدة الصودا الكاوية (الخلايا الغشائية) كأصول ثابتة منفصلة وتم إهلاكها بنسب مستقلة لاختلاف عمرها الإنتاجي المقدر عن العمر الإنتاجي للأصل الرئيسي بما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) فقرة رقم (١٣).
- ❑ يتم مراجعة أصول الشركة بصفة دورية حيث يتم النظر في أعمارها الإنتاجية وقيمتها التخريدية وفي حالة وجود دلالات ومؤشرات علي أمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة هذه الأصول يتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها منها ويم إثبات اضمحلال عندما تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن القيمة الاستردادية التي تم تقديرها وتدرج قيم اضمحلال حال وجودها في قائمة الدخل ولا يوجد مؤشرات لأضمحلال الأصول الثابتة.
- ❑ بلغت قيمة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل بالتشغيل ٦٠,٧٨٢ مليون جنيهه ويتم استبعاد القيمة الدفترية لأي بند من بنود الأصول الثابتة في حالة انتهاء منفعة الاقتصادية سواء بالاستخدام أو الاستبعاد لعدم الصلاحية وبعد العرض علي اللجان الفنية المختصة وبعد اعتماد مجلس إدارة الشركة ويتم تشوين هذه الأصول في أماكن مخصصة لحين التصرف فيها ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستبعاد بقائمة الدخل علي أساس الفرق بين عائد الاستبعاد إن وجد والقيمة الدفترية للأصل.
- ❑ بلغت قيمة الأصول الغير مستغلة في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٥٨١ ألف جنيهه وصافي قيمتها الدفترية ٢٢٢ ألف جنيهه.
- ❑ تتضمن الآلات والمعدات وحدة احتياطية لتصليد الصودا الكاوية السائلة وهي وحدة إنتاجية الهدف من تشغيلها تحويل الفائض عن احتياجات السوق من الصودا الكاوية السائلة والزائدة عن السعة التخزينية لتتكات التخزين إلي صودا قشور (صلبة) يتم تعبئتها في شكاير مما يسهل من عملية تخزينها لحين التصرف فيها وبما يضمن استمرارية تشغيل الوحدات الإنتاجية المرتبطة ببعضها ومن خلال متابعة ظروف العرض والطلب علي الصودا الكاوية بالأسواق المحلية والخارجية ولم يتم تشغيل الوحدة خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ لعدم وجود فائض من الصودا الكاوية السائلة وتم احتساب أهلاك للوحدة بالكامل بما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) وتبلغ التكلفة التاريخية للوحدة في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٢٢ مليون جنيهه ومجمع الإهلاك نحو ١٦ مليون جنيهه و صافي القيمة الدفترية للوحدة نحو ٦ مليون جنيهه.
- ❑ يتم استبعاد القيمة الدفترية لأي بند من بنود الأصول الثابتة في حالة انتهاء منفعة الاقتصادية سواء بالاستخدام أو الاستبعاد لعدم الصلاحية وبعد العرض علي اللجان الفنية المختصة وبعد اعتماد مجلس إدارة الشركة ويتم تشوين هذه الأصول في أماكن مخصصة لحين التصرف فيها ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستبعاد بقائمة الدخل علي أساس الفرق بين عائد الاستبعاد إن وجد والقيمة الدفترية للأصل.



(٣/٤) الاستثمارات المالية:-

- تلتزم الشركة عند معالجة الاستثمارات المالية بأحكام النظام المحاسبي الموحد ومتطلبات معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة وقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن تعديل الدليل المحاسبي.
- يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة والتي تتضمن جميع الأعباء المرتبطة بعملية الاقتناء وتقوم الشركة بتصنيف هذه الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقة واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع.

■ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

- تتمثل هذه الاستثمارات في وثائق صناديق استثمار ويتم إدراج هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالتكلفة ويتم قياسها بشكل منتظم بالقيمة العادلة معتمدة على صافي قيمة أصول الصندوق المعتمدة من مدير الصندوق.
- يتم إثبات الإرباح والخسائر الناتجة عن التصرف في هذه الاستثمارات بحساب إيرادات أو خسائر استثمارات مالية بقائمة الدخل وفي نهاية الفترة المالية يتم إعادة تقييمها طبقاً لسعر السوق ويتم إثبات الفروق الناتجة عن التغير في القيمة العادلة بحساب فروق استثمارات مالية بقائمة الدخل.

■ استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

- تتمثل في أدون خزائنة ويتم إدراج هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بتكلفة اقتنائها (القيمة الاسمية مستبعد منها العوائد التي لم تستحق) ويتم استهلاك الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة الاسمية خلال مدة الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وسعر الفائدة الفعلي ويتم إثبات الإيراد الناتج عنها بقائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.
- تتمثل في شهادات قناة السويس ومدتها ٥ سنوات وتم إدراج هذه الاستثمارات ضمن الأصول طويلة الأجل ويتم إثباتها بتكلفة اقتنائها ويتم إثبات الإيراد الناتج عنها بقائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

(٣/٥) المخزون:-

- تتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء والتشكيل والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.
- رصيد المخزون من المستلزمات وقطع الغيار والمهمات يتم حساب تكلفته على أساس المتوسط المتحرك (طريقة من طرق المتوسط المرجح يتم تطبيقها في حالة الجرد المستمر لتعطي نتائج أكثر دقة) مع مراعاة أن الأصناف المحلية تدرج في كارتته صنف مستقل عن الأصناف المستوردة حتى يمكن احتساب قيمة الرسوم الجمركية الخاصة بها بما يتفق مع متطلبات النظام المحاسبي الموحد.
- يتم قياس قيمة المخزون في نهاية الفترة المالية على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- المخزون من المخلفات يتم تقويمه على أساس صافي قيمته البيعية المقدرة بعد العرض على اللجان الفنية المختصة.
- المخزون من الإنتاج التام يتم احتساب قيمته بالتكلفة (الصناعية المباشرة والغير مباشرة) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- الاعتمادات المستندية يتم التقييم على أساس إشعار البنك بالعملة الأجنبية وما يعادلها بالعملة المصرية في تاريخ التحويل.
- يتم تحميل أي تخفيض نتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية نتيجة للتلف أو التقادم الكلي أو الجزئي كمصروف في نفس الفترة التي حدث فيها هذا التخفيض مع إثبات خسائر اضمحلال المخزون أو البضاعة الراكدة بذات القيمة لحين التصرف في فيها.
- يتم تحميل كافة الخسائر في المخزون كمصروف في نفس الفترة التي تحققت فيها هذه الخسائر.



البيان	القيمة الدفترية
مخزن الخامات	٦٩٩
مخزن الوقود	٨٣٩
مخزن قطع الغيار والمهمات	٤٢١٤٦
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٤٤٧
مخزن المخلفات	٣١٨٣
الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار الراكدة	(١٧٠٠)
إجمالي مخزون المستلزمات	٤٥٦١٤
مخزون إنتاج تام	٦٩٦١
اعتمادات مستندية	٤٥٣٤
الاجمالي	٥٧١٠٩

(٣/٦) الاعتراف بالإيراد:-

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

حقق بيع حامض الايدروكلوريك عن الفترة المالية خسارة بمبلغ نحو ٦٣٣ ألف جنيه مقارنة بمبلغ نحو ٢٠٣ الف جنيه العام السابق ويرجع ذلك إلى انخفاض سعر بيعه عن تكلفته الكلية نظرا للمنافسة الشديدة في تسويق المنتج خاصة من الشركات التي تقوم بإنتاجه بصورة عرضية وبيعه بأسعار متدنية ويتم حاليا مراجعة تكلفة إنتاجه والعمل على تسويقه محليا وخارجيا.

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

- رصيد العملاء وأوراق القبض ١٨٣٩٣ ألف جنيه.

- الديون المشكوك في تحصيلها ٥٨٥ ألف جنيه.

- صافي رصيد العملاء وأوراق القبض ١٧٨٠٨ ألف جنيه.

(٣/٧) معالجة تكلفة الاقتراض:-

تكلفة الاقتراض المتعلقة بتمويل النشاط الجاري (فوائد وعمولات البنوك) تحمل على حساب المصروفات التمويلية بقائمة الدخل.

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



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشئون المالية

(٣/٨) الاضمحلال في قيمة الأصول:-

■ الاضمحلال في قيمة الأصول المالية

- يتم اعتبار الاصل المالي مضمحل عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك أحداث لها تأثير سلبي على التدفقات المستقبلية المقدره من استخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل.
- يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوي كل اصل مستقل ويتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوي المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل كما يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع والمثبتة مسبقا ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

القيمة بالألف جنيه

■ بيان حركة الاضمحلال في قيمة الأصول المالية:-

البيان	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	المستخدم	المكون خلال العام المالي	انتفى الغرض منه	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠
الاضمحلال في قيمة العملاء (ديون مشكوك فيها)	٥٨٥	(٠)	٠	(٠)	٥٨٥
الاضمحلال في قيمة الموردين (ديون مشكوك فيها)	٦٤	(٠)	٠	(٠)	٦٤
الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة (ديون مشكوك فيها)	١٢٩	(٠)	٠	(٠)	١٢٩
الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار	١٧٠٠	(٠)	٠	(٠)	١٧٠٠

■ الاضمحلال في قيمة الأصول الغير مالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية في نهاية الفترة المالية لتحديد أي مؤشر للاضمحلال ويتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود مؤشر على الاضمحلال.
- يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الاخرى في نهاية الفترة المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها ويتم عكس اثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية.

(٣/٩) المنح والمساعدات:-

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

(٣/١٠) تحليل المخصصات:-

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

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

بيان حركة المخصصات:-

القيمة بالألف جنيه

الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	انتفى الغرض منه	المكون خلال العام المالي	المستخدم	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	
٣١٢٣	(٠)	٠	(٠)	٣١٢٣	مخصص الضرائب
٣٥٦٧	(٠)	٠	(٠)	٣٥٦٧	مخصص المطالبات

تم استخدام المخصصات في تسوية الالتزامات والديون المكون من أجلها وبعد العرض على مجلس إدارة الشركة.

تم تدعيم المخصصات بناء على الدراسات التي تمت من قبل الإدارات المختصة في هذا الشأن.

يتمثل مخصص المطالبات في منازعات قضائية مع عاملين سابقين وحاليين بالشركة وجهات خارجية ومستحقات عاملين وموردين.

مخصص الضرائب لمواجهة الالتزامات الناشئة عن المنازعات الضريبية مع مأموريات الضرائب المختلفة والتي يقع عبء تحملها على الشركة.

(٣/١١) رأس المال والاحتياطيات:-

تبلغ قيمة رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه ويتمثل في ١٠٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٤ جنيهات.

بلغت قيمة رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٠ مليون جنيه مدفوعة بالكامل (أسهم نقدية) وتتمثل في ٦٥ مليون سهم بقيمة اسمية ٤ جنيه للسهم. وتبلغ ربحية السهم عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ بلغت ٣٨ قرش / سهم.

الاحتياطي القانوني يتم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي بالشركة ومع المادة ٣٥ من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والغرض منه تغطية أي خسائر محتملة للشركة أوفي زيادة رأس المال ويجوز للجمعية العامة للشركة وقف تجنيبه إذا بلغ ما يساوي نصف راس المال المصدر.

الاحتياطي النظامي يتم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي بالشركة ومع متطلبات المادة ٣٦ من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والغرض منه تمويل مشروعات الإحلال والتجديد بالشركة ويمكن استخدامه في غير الغرض المخصص له بما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين بعد موافقة الجمعية العامة للشركة.

الاحتياطي الرأسمالي يتم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة ومع متطلبات المادة ٣٩ من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والغرض منه إعادة أصول الشركة إلي ما كانت عليه أو شراء أصول جديدة أو لسداد ديون الشركة.

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

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

القيمة بالألف جنيه

البيان	جزئي	كلى
رصيد الأرباح المرحلة في ٢٠١٨/٧/١		٠
يضاف إليه:- صافي إيرادات (مصروفات) تخص سنوات سابقة	١٤	
رصيد الأرباح المرحلة (المعدل) في ٢٠١٨/٧/١		١٤

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

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كلا من الشركة القابضة والشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا.

يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة وفقا للأسس العادية للتعامل مع الغير وفي سياق المعاملات العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير ووفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة ولا يوجد تعاملات أخرى غير عادية.



ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم اقرارتها الضريبية في المواعيد القانونية استنادا الي دفاتر وحسابات منتظمة.
- تبلغ ضرائب شركات الأموال المستحقة (الدخل) عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ نحو ٦,٣٣٩ مليون جنيه.
- تقوم الشركة بتقديم كافة الإقرارات الضريبية وفقا لمتطلبات قوانين الضرائب المختلفة (المبيعات- الخصم والتحصيل - الإضافة - كسب العمل- الدمغة - ضرائب شركات الأموال) مع الانتظام الكامل في سداد جميع الضرائب المستحقة في المواعيد المقررة قانونا.
- بلغ رصيد الضرائب المسددة وفقا لنظام الدفعات المقدمة من تحت حساب ضرائب الدخل حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ بمبلغ ١٤,٧٧٨ مليون جنية كدفعات مقدمة منها نحو ٨,٧٣١ مليون جنيه عن عام ٢٠١٧/٢٠١٦.
- تم الانتهاء من أعمال الفحص وربط الضريبة النهائية حتى عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ ومستحق للشركة رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ١,٢٣٥ مليون جنيه وتم خصمه من الضريبة المستحقة عن السنوات التالية.
- الأعوام من ٢٠٠٩/٢٠٠٨ تم الانتهاء من أعمال الفحص وتم اعتماد خسارة مرحلة بمبلغ نحو ٩١ مليون جنيه.
- الأعوام من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١١/٢٠١٠ تم الانتهاء من أعمال الفحص وتم الاعتراض علي الربط الضريبي الوارد للشركة بمبلغ ٢١,٥٨٥ مليون جنيه وتم تحويل الاعتراض للجنة الطعن للنظر في الخلافات وتم تقديم المستندات المؤيدة لوجهة نظر الشركة للجنة ولم يرد لنا التقرير النهائي حتي تاريخه وحتى يمكن ترحيل الخسائر المرحلة والمعتمدة من عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بمبلغ ٩١ مليون جنيه وتسوية الرصيد الدائن بمبلغ ١,٢٣٥ مليون جنيه بالإضافة إلي المسدد عن عام ٢٠١١/٢٠١٠ بمبلغ ٨,٧٠٥ مليون جنيه.
- الأعوام من ٢٠١٢/٢٠١١ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ تم تقديم الإقرارات الضريبية وتم سداد ضريبة الدخل المستحقة علي الشركة من واقع الإقرار الضريبي المقدم للمأمورية في المواعيد القانونية المقررة ولم يتم الفحص حتي تاريخه .
- حققت الشركة خسائر ضريبية عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ بلغت نحو ٧٥,٥٨٨ مليون جنيه طبقا للإقرار المقدم للمأمورية.

ضريبة الدمغة

- تم الانتهاء من أعمال الفحص عن السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١١/ ٦/٣٠ وتم ربط ضريبة بمبلغ ٣,٠٢٦ مليون جنيه واعترضت الشركة وتم إحالة الاعتراض إلي لجنة خارجية وتم الحضور وفي انتظار صدور القرار النهائي حتي تاريخه وتم تكوين مخصص عنها بمبلغ ٣٥٠ ألف جنيه بالإضافة إلي رصيد دائن مستحق للشركة طرف المأمورية بمبلغ ١٨٢ ألف جنيه وتم الاعتراض علي صحة هذا الرصيد ويبلغ الرصيد الدفترى المستحق للشركة ٣٣٣ ألف جنيه وتم تكوين مخصص بفرق الرصيد بمبلغ ١٥٠ ألف جنيه.
- الشركة منتظمة في سداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠.

ضريبة كسب العمل

- تم الانتهاء من أعمال الفحص حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ ويتم حاليا إعادة فحص السنوات من ٢٠١٣ /٢٠٠٥ نظرا لأعتراض الشركة علي الربط الضريبي التقديري البالغ نحو ٣٩,١٥٥ مليون جنية وعدم قيام المأمورية بمراجعة الدفاتر المحاسبية المنتظمة والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ .

ضريبة القيمة المضافة

- تم الانتهاء من أعمال الفحص حتى عام ٢٠١٤/٢٠١٣ وتم الحصول مع مخالصة من المأمورية لعدم وجود خلافات أو مديونيات مستحقة علي الشركة وجاري متابعة فحص السنوات التالية وتم إنهاء جميع الخلافات مع مأمورية ضرائب المبيعات والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨-٩-٣٠.
- تطالب الشركة مأمورية ضرائب المبيعات بمبلغ ١٧٣ ألف جنيه خلافات مستحقة للشركة عن السنوات ٩٦/٩٥ محل نزاع قضائي مكون عنها مخصص بذات القيمة.



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشئون المالية

- تم الانتهاء من أعمال الفحص عن الأعوام ٢٠١٥/٢٠١٥-٢٠١٦/٢٠١٥ ونتج عنه خلافات ضريبية بمبلغ ١٣٧٧ جنيه وتم سدادها بالكامل كما تم استرداد مبلغ ٩٢٥ ألف جنيه وباقي مبلغ ٤٥٢ ألف جنيه محل نزاع مع مصلحة الضرائب ومكون عنها مخصص بمبلغ ٤٥٠ ألف جنيه .

الضريبة العقارية

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

- قامت الشركة بسداد دفعات من تحت حساب الضريبة العقارية المستحقة وتم إدراج قيمة الضريبة ضمن مصروفات الشركة حتي العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧ وبلغ رصيد المستحق للضرائب العقارية وفقا لدفاتر الشركة حتي ٢٠١٨ /٩/٣٠ مبلغ ٢,٥٥١ مليون جنيه .

الضريبة المؤجلة

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

■ فيما يلي بيان تحليلي لحساب الضريبة المؤجلة:-

البيان	القيمة بالآلاف جنيه
رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠١٨/٧/١ - (أصول ضريبية)	٣٦٦٤
صافي فروق أصول والتزامات ضريبية مؤجلة (فروق مؤقتة) عن الفترة المالية- فروق دائنة	٣٤٥٠
ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة المالية- سعر الضريبة ٢٢,٥% - أصل ضريبي	٧٧٦
رصيد الفروق الضريبة المؤجلة - (أصول ضريبية) في ٢٠١٨/٩/٣٠	٤٤٤٠

مخصص الضرائب

◆ بعد دراسة جميع الخلافات الضريبية تم تكوين مخصص بالالتزامات الضريبية المحتملة والتي يقع عبء تحملها على الشركة وبلغ رصيد المخصص في ٢٠١٨ /٩ /٣٠ مبلغ ٣,١٢٣ مليون جنيه.

(٣/١٥) قائمة التدفقات النقدية :-

■ تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ووفقا للأساس النقدي وبما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤).
■ تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية المتنوعة بالبنوك والودائع لأجل وتحت الطلب مع العلم بأن أجل هذه الودائع تتراوح بين شهر وثلاثة شهور بما يتفق مع السياسة المالية المتبعة في الشركة وبما يحقق الموازنة بين مستحقات الغير والموارد المالية المتاحة.
■ تتضمن الودائع بالبنوك ٢١,١٧٥ مليون جنيه ضامنة لخطابات الضمان والتسهيلات الائتمانية.
■ التسهيلات الائتمانية من البنوك منه ٥ مليون جنيه ببنك بلوم غير مستخدمة وبنك التعمير الإسكان ١٠ مليون جنيه غير مستخدمة.

(٤) أهم الإيضاحات الأخرى

(٤/١) تحليل مكاسب وخسائر أخرى:-

■ ٦٨ ألف جنيه - مكاسب فروق عملة.



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

(٤/٢) تحليل إيرادات أخرى:-

- ١٢٧٢ ألف جنيه - فوائد دائنة.
- ١٠٠ ألف جنيه - إيجارات دائنة.
- ٨ ألف جنيه - أرباح بيع مخلفات وتعويضات.

(٤/٣) تحليل مصروفات إدارية عمومية:-

- ١٥٥٢ ألف جنيه - مواد ومستلزمات واهلاكات.
- ٧٠٠ ألف جنيه - خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة.
- ٦١٠٤ ألف جنيه - أجور الأعمال والخدمات الإدارية.

(٤/٤) تحليل مصروفات أخرى:-

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

(٤/٥) تحليل مصروفات تمويلية:-

- ٤١ ألف جنيه - عمولات ومصروفات بنكية.

(٤/٦) تحليل مدينون آخرون:-

- ٦٠٦٩ ألف جنيه تأمينات لدى الغير.
- ٢٧٩٠ ألف جنيه سلف عاملين وتسويات متنوعة أخرى.
- ١٨٤٨١ ألف جنيه حسابات مدينة للمصالح والهيئات.
- ٨٠٩ ألف جنيه إيرادات مستحقة (فوائد ودائع مستحقة) .
- ٧٨٥٣ ألف جنيه مصروفات ودفعات مقدمة للموردين.

(٤/٧) تحليل دائنون آخرون:-

- ٣٤٦٧ ألف جنيه تأمينات للغير.
- ١٤٩٩ ألف جنيه باقي توزيعات أرباح العاملين عن سنوات سابقة والمجنبة وفقا لأحكام القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ لمقابلة مشروعات إسكان وتقديم الخدمات الاجتماعية للعاملين بالشركة وتم إلغاء هذا الإجراء بعد خضوع الشركة للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وهذه المبالغ محل نزاع قضائي .
- ١٥٦٣ ألف جنيه مستحقات عاملين (صناديق خاصة بالعاملين ودائنوا مبالغ مستقطعة من العاملين تحت التسوية) وجهات خارجية.
- ٣١٦٦٥ ألف جنيه حسابات دائنة للمصالح والهيئات بخلاف ضريبة الدخل الخاصة بالفترة المالية المنتهية في ٣٠-٩-٢٠١٨ .
- ١١١٨٦ ألف جنيه مصروفات مستحقة (حوافز إنتاج & حافز تحقيق الخطة & تسويات أجر عاملين) .
- ١٤٢٦٤ ألف جنيه دفعات مقدمة من العملاء.
- ٨٠٨٠٠ ألف جنيه توزيعات أرباح عام ٢٠١٧/٢٠١٨ .



(٤/٨) المسؤولية البيئية:-

- لا تتضمن الأصول الثابتة الموجود بالشركة أي أصول تضر بالبيئة كما وان منظومة العمل بالشركة متوافقة مع أحكام قانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ حيث تعمل المصانع حاليا بتكنولوجيا حديثة غير ملوثة للبيئة تتمثل في استخدام الخلايا الغشائية بدلا من الخلايا الزئبقية ويتم عمل الصيانات والإضافات بصفة دورية وبما يضمن كفاءة عمل الوحدات الإنتاجية والخدمية واستمرار المحافظة على البيئة.
- تم الانتهاء من تنفيذ خطة لتوفيق الأوضاع البيئية بالشركة بعد إعادة تأهيل بعض الوحدات الإنتاجية والخدمية لتتوافق مع الاشتراطات البيئية ونظرا لورود خطاب من وزارة البيئة في نوفمبر ٢٠١٧ يفيد بعدم مطابقة العينات المأخوذة من السيب النهائي للصرف الصناعي ومطابقتها ببحث الأسباب وتوفيق أوضاع الشركة البيئية وبمراجعة وحدات المعالجة بالشركة تبين أنه بعد الانتهاء من أعمال التحديث والتطوير بوحدة الخلايا و زيادة الطاقة الإنتاجية زادت كميات عوادم التشغيل وتنوعت مما استدعي ذلك إعادة النظر في القدرة الاستيعابية للوحدة الحالية والتي تم تنفيذها عام ٢٠١٣ حتى تتناسب مع الوضع الحالي وبناء عليه تم التعاقد مع مكتب استشاري لتطوير وحدات الصرف الصناعي بالشركة لتكون بمواصفات حديثة ومؤهلة لتكنولوجيا للتعامل مع جميع أنواع العوادم وذات قدرة استيعابية كبيرة لمعالجة العوادم والصرف الصناعي للوحدات الإنتاجية.
- بلغ رصيد النفقات البيئية الرأسمالية والمتمثلة في أصول مملوكة للشركة في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١٥ مليون جنيه وتتمثل في وحدة معالجة الصرف الصحي والصناعي وبلغ قسط الإهلاك السنوي لها والمحمل على قائمة الدخل مبلغ ٩٣٥ ألف جنيه.
- تبلغ النفقات البيئية الجارية السنوية نحو ٣٥٠ ألف جنيه وتتمثل في أجور ومستلزمات وأقساط إهلاك النفقات الرأسمالية وتكلفة القياسات والمراجعة البيئية الدورية.

(٤/٩) تطوير منظومة المعلومات بالشركة:-

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

(٤/١٠) تطوير منظومة الجودة:-

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(٤/١٤) تطوير منظومة التدريب:-

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

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

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

يتمثل الغرض الرئيسي من الأدوات المالية المتاحة بالشركة والناشئة عن مزاولة أنشطتها المختلفة في توفير التمويل اللازم لهذه الأنشطة وتمثل الأدوات المالية في الأصول المالية (النقدية بالبنوك والخزينة - العملاء وأوراق القبض - الأرصدة المدينة - الاستثمارات) والالتزامات المالية (التسهيلات الائتمانية من البنوك - القروض - الموردين - الحسابات الدائنة) وتتعرض الشركة نتيجة لذلك إلى عدة مخاطر مالية.

تعمل الشركة في ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة ومن خلال برنامج لإدارة المخاطر على تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتمثل المخاطر التي تتعرض لها الشركة في الآتي:-

مخاطر السوق

مخاطر العملات الأجنبية:-

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

■ مخاطر سعر الفائدة:-

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

☐ مخاطر الائتمان

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

☐ مخاطر السيولة

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

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

- ☒ تم التعاقد مع مكتب استشاري لتصميم وتطوير وحدات الصرف الصناعي بالشركة ذات قدرة استيعابية كبيرة ومؤهلة تكنولوجيا للتعامل مع جميع أنواع العوادم وتقدر قيمتها بنحو ١٥ مليون جنيه.

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

☒ لا يوجد.

(٤/١٩) تاريخ إصدار القوائم المالية:-

- ☒ تم إصدار القوائم المالية واعتمادها من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١٨.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي



مدير عام الحسابات

محاسب/ وليد رمضان احمد