



A.R.E (EGYPT)
El-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
أحدى الشركات التابعة للصناعات الكيماوية



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

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

المركز الرئيسي

المكس – اسكندرية

تلفون : ٢٢٠٨٤٢٠ - ٢٢٠٨٤٢٨

فاكس : ٢٢٠٦٦١٠ - ٢٢٠٨٦٦٦

العنوان التلغرافي: مصر كمو

صندوق بريد : ٢١٥٣٥

مكتب القاهرة

١ ش عبد السلام عارف – التحرير

تليفون: ٠٢/٢٥٧٥٩٩٦٠

٠٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

الإسكندرية في: ٢٠٢٠ / ٦ / ٣

السادة / البورصة المصرية

بعد التحية ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه عدد (٨) نسخ من القوائم المالية والحسابات الختامية عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠ وتتضمن النسخ الاتي بيانه :-

- ١- قائمة المركز المالي في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠ .
 - ٢- قائمة الدخل (الارباح و الخسائر) المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠ .
 - ٤- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠ .
 - ٥- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠ .
 - ٦- ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠ .
 - ٧- ملخص تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠ .
 - ٨- تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠ .
- وذلك بعد اعتمادها من مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٣ / ٤ / ٢٠٢٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس قطاع الشؤون المالية

ومدير علاقات المستثمرين

" محاسب وليد رمضان أحمد "



جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

السيد لواء أ.ح / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة مصر لصناعة الكيماويات

تحية طيبة و بعد . . .

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المخطوط
على القوائم المالية الدورية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ٢ يونيو ٢٠٢٠

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة



محاسب / هاني روفاتيل سوريبال

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية
لشركة مصر لصناعة الكيماويات
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ لشركة مصر لصناعة الكيماويات " شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية " خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الخاص بقطاع الأعمال العام و لائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي و البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٥٥٤.٢٤٣ مليون جنيه و قائمة الدخل المنفردة بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٢٨.٤٦١ مليون جنيه و قائمة الدخل الشامل و قائمتي التغير في حقوق الملكية و التدفقات المالية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل له ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء قصتنا المحدد لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة و المؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " و يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نظفه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا نصحح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ ماس ٢٠٢٠ نحو ٨٨٣ ألف جنيه تمثل القيمة الدفترية لمباني متهالكة وغير مستغلة بخلاف مباني أخرى مستغلة تحتاج إلي ترميم وصيانة بالإضافة إلي آلات ومعدات غير

مستغلة بقيمة دفترية نحو ٨٨ ألف جنيه طبقاً لحصر الشركة، دون مراعاة اضمحلالها بالمخالفة لمتطلبات معيارى المحاسبة ارقام ١٠ ، ٣١ .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لصيانة الأصول الثابتة والأستغلال الأمثل لها مع الاضمحلال وفقاً لمتطلبات المعيارين المشار اليهم .

- لم تقم الشركة بإعادة دراسة الانخفاض في قيمة الأصناف الراكدة بمخازن المستلزمات السلعية والمخلفات في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والبالغ قيمتها الدفترية نحو ٤.٧٧٣ مليون جنيه طبقاً لحصر الشركة الذي تم في مارس ٢٠٢٠ بالاضافة لنحو ١.٤٥٠ مليون جنيه تمثل رصيد مخزن المخلفات الذي يحتوي أصناف يرجع بعضها الى عام ٢٠١٥ لم يتم طرح البعض منها للبيع بأي مزاد حتى تاريخه بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) الخاص بالمخزون .

يتعين إعادة دراسة الانخفاض في قيمة الأصناف الراكدة ومراعاة الأثر علي القوائم المالية والتصرف الأقتصادي فيه بما يحقق صالح الشركة .

- تم جرد المخزون و الإنتاج التام و تحت التشغيل في ٣١/٣/٢٠٢٠ بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها حيث تم تقدير المخزون علي أساس الكثافات والمساحات التخزينية وتم التقييم بالتكلفة الصناعية في ذات التاريخ وقد تلاحظ :

• عدم قيام الشركة بإعداد معادلة الإنتاج في ٣١ مارس ٢٠٢٠ على مستوى مراحل الإنتاج إحصائياً للرقابة علي أموال الشركة .

• تضمنت تكلفة الإنتاج انحراف في كلا من الخامات الرئيسية والخامات المساعدة المستخدمة في الإنتاج عن المعدلات المعيارية بلغت نحو ٢.٠٧٣ مليون جنيه بالزيادة ونحو ١.٩٢٦ مليون جنيه بالنقص عن الفترة من يوليو ٢٠١٩ حتى مارس ٢٠٢٠ ودون الفصل بين الفاقد الطبيعي وغير الطبيعي " لعدم قيام إدارة التكاليف بالدور الرئيسي لها والمتمثل في أعمال الرقابة ودراسة أسباب الانحرافات لإمكانية تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢) الخاص بالمخزون "فقرة رقم (١٦) " لإحكام الرقابة على تكاليف الشركة وذلك في ظل عدم وجود برامج صيانة بالشركة وفقاً للمذكرة المعروضة على مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/١٦ من السيد المهندس المشرف على قطاع الصيانة الميكانيكية " .



يتعين البحث والدراسة والإفادة بشأن هذه الانحرافات وموافاتنا بمعادلة الإنتاج لما له من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١.

• تضمنت تكلفة الإنتاج نحو ٤٦٥.٨ ألف جنيه قيمة إهلاك كلا من السلة الهزازة والكسارة بالخطأ نتيجة عدم استخدامها في ظل شراء الشركة للملح المغسول واستخدامه في الإنتاج ، وكذا وحدتي الغسيل والمناولة دون التمكن من تحديد قيمة الإهلاك لعدم فصل قيمة الأصل بسجل الأصول الثابتة.

يتعين تحديد قيمة الإهلاك لوحديتي الغسيل والمناولة والتصويب ومراعاة الأثر على القوائم المالية .

• بلغت نسبة عدم إستغلال الطاقة العادية للمصنع خلال الفترة من يوليو ٢٠١٩ حتى مارس ٢٠٢٠ نحو ٤٢% الأمر الذي أدى إلى عدم إستغلال نحو ٢٢.٧٧٢ مليون جنيه من التكاليف الثابتة غير المستغلة ويتصل بذلك تحميل التكاليف الصناعية غير المباشرة للورش و البالغة نحو ١٣.٠٦٥ مليون جنيه علي أساس الساعات المقدره و ليس علي أساس ساعات التشغيل الفعلية فضلا عن توزيع القوى المحركة البالغة ١٤.٧٦ مليون جنيه و المياه (خامات) البالغة نحو ٢,٨٨٢ مليون جنيه بنسب ثابتة على المراكز الإنتاجية و الخدمية الإنتاجية والتسويقية وذلك خلال الفترة المشار إليها دون النظر الى نسبة استفادة كل مركز منها و تم تعديل معدلات تحميل الكهرباء (خامات) دون الوقوف علي أساس ذلك. يتعين التصويب مع حساب الانحرافات إن وجدت مع ضرورة الإفصاح ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

-بلغ رصيد العملاء في ٣١ مارس ٢٠٢٠ نحو ٢٧.٠٩٥ مليون جنيه منها نحو ٦٦١ ألف جنيه مديونيات متوقفة منذ سنوات نتيجة عدم وجود دراسة ائتمانية للعملاء الذين يتم التعامل معهم بالأجل وأيضا عدم وجود ضمانات للسداد وعدم تحرير العقود لمعظم العملاء و العقود المحررة لم تتضمن حفظ حقوق الشركة وقد تلاحظ :-

• تحمل الشركة نحو ١٨٢ ألف جنيه خسائر متمثلة في ضريبة القيمة المضافة نتيجة القيام بالتعامل مع عملاء علي بضائع تصدير دون تقديم العميل ما يفيد إتمام عملية التصدير (نموذج ١٣ جمارك) بخلاف فروق السعر (إن وجدت) وغرامات التأخير المستحقة نتيجة عدم سداد الضريبة خلال الفترة من

٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ خاصة و أن هناك عملاء ليست لهم أرصدة أو تعاملات مع الشركة حالياً ودون وجود أية ضمانات من العملاء تغطي ذلك.

يتعين البحث و الدراسة و التحقيق مع تحميل العملاء بتلك الضرائب المستحقة.

- تتضمن الأرصدة المدينة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ نحو ٨٦٦ مليون جنيهه جنيه أرصده متوقفة تم مراعاة اضمحلالها بنحو ٧٤٢ إلف جنيه ، منها نحو ١٥٠ ألف جنيه مديونية العميل شركة مواد الصباغة والكيماويات " تم تصفيتهما" .

يتعين مراعاة اضمحلال كافة الارصده المتوقفة واتخاذ إجراءات جديّة وفعالة لسرعة تحصيل تلك الأرصدة حفاظا على حقوق الشركة.

- لم توافنا الشركة بكشوف حساب او شهادات لمعظم البنوك وكذا مذكرات التسويه الخاصه بها مما لم يمكننا من التأكد من صحه ارصدة البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ، كما ظهرت ارصدة بعض البنوك في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ علي غير الحقيقة حيث تضمنت مذكرة تسويه هذه البنوك نحو ٤٨٠ الف جنيه إيداعات و تحويلات من العملاء دون قيدها بحسابات البنوك لعدم الاستدلال علي الجهات التي قامت بتلك الإيداعات والتحويلات وكذا نحو ٢٦٢ ألف جنيه قيمه فوائد ودائع تخص الفترة لم يتم إدراجها بحساب البنك وقيدها إيرادات مستحقه.

يتعين الرجوع علي البنك والدراسة مع إجراء التصويب و مراعاة الأثر علي المركز المالي .

- تم تخفيض حساب الإرباح المرحلة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ بالخطأ بنحو ١٥٥ إلف جنيه قيمة مصروفات وردت خلال العام المالي الحالي على رسائل أصول ثابتة وقطع غيار وتعويضات وغرامات تخص العام السابق (حيث لا يمثل ذلك تغييرا في سياسة او معالجة لخطأ).

يتعين التصويب ومراعاة الأثر على القوائم المالية.

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

يتعين بحث و دراسة الفروق الواردة بالمطالبة و التسوية في ضوء ما تسفر عنه الدراسة وفقاً للقانون.

- علي الرغم من إنتهاء مصلحة ضرائب شركات الأموال من فحص وربط ضريبة الأرباح التجارية والصناعية حتي سنة ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ بتاريخ ٧ / ٩ / ٢٠١١ إلا إن الشركة لم تسترد المبالغ المخصومة من تحت حساب الضريبة المستحقة طرف المصلحة والبالغة نحو ١.٢٣٥ مليون جنيه وذلك طبقا لنموذج ٩ أ حجز الوارد من مصلحة الضرائب في ٢٠١٦/٢/٨ وكذا تم الانتهاء من فحص ضريبة الدمغة عن السنوات حتي عام ٢٠١٠ وأسفر عن استحقاق للشركة لنحو ١٨٢ الف جنيه وذلك طبقا للنموذج المشار إليه الوارد من المصلحة وهو غير مطابق للرصيد الدفترى المستحق للشركة علي المصلحة البالغ ٣٣٣ إلف جنيه واعتضت الشركة علي صحة الرصيد الوارد من المصلحة ، ويتصل بذلك تضمن حساب أرصدة دائنة أخرى نحو ٢٨ إلف جنيه ضريبة دمغه عن الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ دون سداد .

يتعين سرعة المطابقة مع المصلحة و استرداد المستحق طرفها مع التحقيق بشأن عدم سداد مستحقات مصلحة ضرائب الدمغة من عام ٢٠٠٩ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ .

- تضمنت الأرصدة الدائنة الأخرى نحو ١٤٥ إلف جنية قيمة إيداعات تمت بالبنوك دون الاستدلال علي مودعيها .

يتعين بحث وتسوية تلك المبالغ .

- بلغ الرصيد المستحق علي العاملين المحالين للمعاش نحو ٩٥ ألف جنيه في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ نتيجة عدم سداد مستحقات الشركة من إيجارات للوحدات السكنية الممنوح لهم حق الإنتفاع بها طول فترة خدمتهم بالشركة فقط بالاضافه لعدم قيد الإيجارات المستحقة بالكامل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ .

يتعين سرعة تحصيل المبلغ المستحق مع الدراسة القانونية لموقف تلك الوحدات وقيد كامل الإيجارات المستحقة .

- تم تحميل مصروفات الفترة بقيمة ٧٨٢ ألف جنية بالزياده الفرق بين المقدر والفعلي في إستهلاك الكهرباء .

يتعين التصويب ومراعاة الأثر على القوائم المالية.

- لم تتضمن مصروفات الفترة نحو ٢١٦ ألف جنيه تتمثل في :

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

• نحو ٧ ألف جنيه مصاريف وعمولات بنكيه .

• نحو ٢٠٩ ألف جنيه مصاريف أخرى.

يتعين التصويب و مراعاة الأثر علي القوائم المالية.

- لم تتضمن إيرادات الفترة نحو ٧٠ ألف جنيه قيمة الفوائد الدائنة علي الحسابات الجارية و الودائع ببعض البنوك خلال الفترة.

يتعين التصويب و مراعاة الأثر علي القوائم المالية .

الأستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، و باستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل .

ومع عدم إعتبار الأتي تحفظاً ::

- لم تقم الشركة بتنفيذ قراري مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢٣ لسنة ٢٠١٩ ، رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ بشأن تشكيلات مجلس إدارة الشركات المقيدة بالبورصة المصرية.

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم قيام الشركة بإنهاء إجراءات تسجيل مساحة الأرض الزائدة والبالغ مساحتها ٤٥٧٦.٣ م^٢ نتيجة للرفع المساحي عام ٢٠٠٨ ، ذلك لوجود نزاع محال لمجلس الدولة بين الشركة وجهاز حماية أملاك الدولة .

يتعين البحث و الدراسة وموافاتنا بما تم في هذا الشأن .

- تضمن سجل الأصول الثابتة بعض الوحدات بصورة إجمالية دون تحديد قيمة لمشماتاتها المرفقة بسجل الأصول مثال ذلك (أغشية الخلايا ،محلول الصودا، وحدة مركز الصودا، وحدة إنتاج النيتروجين ،ضواغط النيتروجين).

يتعين تحليل قيمة المشتملات بسجل الأصول إكاماً للرقابة.

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن طرح مناقصة محدودة لمشروع أنتاج هيبوكلووريد الكالسيوم بإجمالي قيمة ١٥٠ مليون جنيه و السير في إجراءات المناقصة بالمخالفة لقرار اللجنة الاستثنائية للشركة القابضة

الذي ينص علي طرح المشروع مشاركة (الشركة القابضة للصناعات الكيماوية و شركة لايف كيميكال) خاصة و أن موافقة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٩ علي البدء في مشروعها الأستثماري قائمة علي استغلال المنتج الزائد من الكلور و تحويله إلي منتج له سوق و يجلب قيمة مضافة وإستغلال الطاقة المتاحة للشركة و هذا لم يتم مما دعا الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٣٠/٩/٢٠١٩ إلي إتخاذ القرار الأتي " علي الشركة بمعاونة لجنة الإستثمار بالشركة القابضة إعادة النظر في تنفيذ مشروع إنتاج هيبوكلوريد الكالسيوم" .

يتعين سرعة موافاتنا بالقرار الذي إنتهت إليه لجنة الإستثمار بالشركة القابضة مع الشركة بشأن المشروع مع التحقيق و الإفادة.

- تحقيق الشركة نحو ٣.٧٧٢ مليون جنيه خسارة عن مبيعات التصدير للبيع بأسعار اقل من التكلفة الكلية لمعظم المنتجات بخلاف نحو ٨٨٨ ألف جنيه خسارة بيع محلي لصنفي حامض الأيدكلوريك والصودا القشور .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتلافي ذلك الوضع .

- حققت الشركة خلال الفترة أرباح بلغت نحو ٢٨.٤٦١ مليون جنيه بنسبة ٣٧% من أرباح الفترة المثلثة للعام السابق و بنسبة ٣٢% من المستهدف لذات الفترة ، كما انخفض مجمل الربح بنسبه نحو ٣٢% عن الفترة المثلثة نتيجة لعدم الاستغلال الأمثل للطاقة المتاحة حيث بلغت نسبة عدم الاستغلال نحو ٤٢% وعدم تحقيق المستهدف من المبيعات و الانخفاض في أسعار البيع علي الرغم من إرتفاع التكلفة نتيجة الزيادات السيادية لأسعار الخامات حيث تبين:

• عدم تحقيق المستهدف من المبيعات لذات الفترة لبعض الأصناف (حامض الأيدوكلوريك محلي , صودا قشور محلي، صودا قشور تصدير، هيبوكلوريد صوديوم تصدير، كلور سائل محلي، صودا كاوية سائلة محلي) حيث بلغت نسبة المحقق للمستهدف ٦٨%، ١٧%، ٤٣%، ٥٣%، ٦٣%، ٧٢% على الترتيب

• الانخفاض الشديد في متوسط أسعار البيع المحلي لمنتج الصودا الكاوية (منتج رئيسي) بنحو ٦٤% خلال العام حيث بلغ متوسط السعر خلال الفترة نحو ٦٨٨٥ جنيه / طن مقابل نحو ١٠٦٨٥ جنيه خلال الفترة المثلثة من العام السابق .

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

• إنخفاض متوسط أسعار التصدير للصودا السائلة والكلور خلال الفترة بنسبة ٥١% و ٢٨% على التوالي مقارنة بالفترة المثلثة من العام السابق .

يتعين العمل علي تدارك ذلك والاستغلال الأمثل للطاقات المتاحة لتخفيض التكلفة وتعظيم الربحية.

تحريراً في : ٢٠٢٠/٦/٢

مديرا العموم

منى حجازي

محاسب/ منى محمد فواد حجازي

محاسب / أمجد أنور صادق

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب/ محمد طاهر إسماعيل حفظ الله

وكيل اول الوزارة

مدير الادارة

محاسب/ هاني روفائيل سوريال

قائمة المركز المالي
٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

بيــــــــان	رقم الايضاح	في ٢٠٢٠/٣/٣١	في ٢٠١٩/٧/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (صافي القيمة الدفترية)	(٣/٢)	٢٢٣٦٥١	٢٤١١٣٨
مشروعات تحت التنفيذ	(٣/٣)	٧٩٠٢	١٧٣٢٦
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٣/٤)	.	.
أصول ضريبية مؤجلة	(٣/١٤)	٨٩٩١	٦٤٥٦
مجموع الأصول غير المتداولة (١)		٢٤٠٥٤٥	٢٦٤٩١٩
الأصول المتداولة			
مخزون	(٣/٥) - (٣/٨)	٦٥٨٢٢	٦٢٢٧٣
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	(٣/٦) - (٣/٨)	٢٨٤٠٨	١٨١٧٧
مدينون آخرون	(٤/٦) - (٣/٨)	١٨٤٦٣	٢٦٠١٣
استثمارات مالية	(٣/٤)	١٣٥٣٨٧	١٤٤٣٤٨
نقدية وارصدة لدي البنوك	(٣/١٥)	٦٥٦١٩	٥٤٧٦٤
مجموع الأصول المتداولة (٢)		٣١٣٧٠٠	٣٠٥٥٧٥
اجمالي الاصول (٢+١)		٥٥٤٢٤٥	٥٧٠٤٩٤
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(٣/١١)	٢٩٢٥٠٠	٢٦٠٠٠٠
احتياطيات	(٣/١٢)	١٢٤٦٠٢	١٥١٨٧٤
ارباح او (خسائر) مرحلة		٣٧٩٤٧	٩٦٧
ارباح او (خسائر) الفترة		٢٨٤٦١	٧٧٤٥٩
مجموع حقوق الملكية (٣)		٤٨٣٥١٠	٤٩٠٣٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
قروض من البنوك الآخري		.	.
مخصصات طويلة الاجل		.	.
مجموع الالتزامات الغير متداولة (٤)		.	.
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(٣/١٠)	٧٦٤١	٧٦٤١
بنوك سحب على المكشوف		.	.
موردون وأوراق دفع	(٤/٧)	٢١٣٩٨	١٥٢٦٨
دائنون آخرون		٣٣٨٣٩	٣٧٨٣٨
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل	(٣/١٤)	٧٨٥٥	١٩٤٤٨
ضريبة الدخل المستحقة		.	.
مجموع الالتزامات المتداولة (٥)		٧٠٧٣٤	٨٠١٩٥
مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٣+٤+٥)		٥٥٤٢٤٤	٥٧٠٤٩٤

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشاوي

رئيس القطاع المالي

محاسب/ وليد رمضان احمد



قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

بيان	رقم الايضاح	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١	الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٩
المبيعات / الإيرادات	(٣/٦)	٢٤٥٣٥٧	٢٨٦٥٤٩
تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد		(١٦٩٦٦٤)	(١٧٥٩٦٦)
مجمل الربح		٧٥٦٩٣	١١٠٥٨٣
الدخل من الاستثمار	(٣/٤)	١٢٣٩٥	١٦٨١٧
مكاسب وخسائر اخري	(٤/١)	(١٠٦١)	(٦٣٣)
ايرادات اخري	(٤/٢)	٣٨٨٣	٥٨٣١
مصروفات بيع وتوزيع		(١٢١٤١)	(١٠٩١٠)
مصروفات ادارية وعمومية	(٤/٣)	(٤٤٤٦٩)	(٢٩٧٥٤)
مخصصات مكونة	(٣/١٠)	٠٠	٠٠
خسائر اضمحلال في قيمة الاصول الثابتة	(٣/٨)	٠٠	٠٠
مخصصات انتفي الغرض منها	(٣/١٠)	٠٠	٠٠
مصروفات اخري	(٤/٤)	(٢٨٦)	(٧١)
مصروفات تمويلية	(٣/٧)-(٤/٥)	(٢٣٤)	(٣١٦)
الأرباح قبل الضريبة		٣٣٧٨٠	٩١٥٤٧
مصروف ضريبة الدخل		(٧٨٥٥)	(١٧٧٧٢)
ضريبة الدخل الموجلة	(٣/١٤)	٢٥٣٦	١٧٩٦
ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة		٢٨٤٦١	٧٥٥٧١
ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة		٠٠	٠٠
ربح (خسارة) الفترة		٢٨٤٦١	٧٥٥٧١
نصيب السهم الاساسي في الأرباح		٠.٣٩	١.١٦

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١

بيان	رقم الايضاح	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١	الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠١٨/٢٠١٩
ربح (خسارة) الفترة		٢٨٤٦١	٧٥٥٧١
الدخل الشامل الاخر		٠٠	٠٠
اجمالي الدخل الشامل		٢٨٤٦١	٧٥٥٧١
نصيب السهم الاساسي في الأرباح		٠.٣٩	١.١٦

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن ع شماوي



رئيس القطاع المالي

محاسب/ وليد رمضان احمد

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠١٩/٢٠١٨	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
٣٢٤٦٥٣	مبيعات نقدية ومحصلات من العملاء		٢٦١٧٧٦	
(١٤٤٠٠٥)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		(١٣٤٩١٩)	
(٤٥٧٩١)	اجور وتأمينات مدفوعة		(٤٤٩٤٩)	
٠٠	فوائد محنية وخارجية مدفوعة		٠٠	
(١٥٨٣٧)	ضرائب ورسوم مدفوعة		(٢٥٠٧١)	
(٣٧٧٦٢)	سداد ضريبة المبيعات المحصلة من العملاء		(١٨٢٢٤)	
٥٤٢٨	محصلات اخرى متنوعة		٣٩٠٠	
(٥٣)	مدفوعات اخرى متنوعة		(٢٤٢٥)	
٨٦٦٣٣	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)			٤٠٠٨٨
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
٥٧٥٠	محصلات (مدفوعات) من بيع أوراق استثمارات مالية		٢٠٩٢٦	
(٨٦٧٤)	مدفوعات لأقتناء اصول ثابتة		(٨٧٥١)	
(٢٩٢٤)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)			١٢١٧٥
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
(٧٣٧٩٣)	توزيعات ارباح مدفوعة		(٤٠٣٤٣)	
٠٠	مدفوعات لسداد أقساط قروض والتزامات طويلة الاجل		٠٠	
(٧٣٧٩٣)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)			(٤٠٣٤٣)
٩٩١٦	التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)			١١٩٢٠
(٨٣١)	فروق اسعار العملة - تقييم الارصدة النقدية بالبنوك			(١٠٦٥)
٥٨٦٦٤	رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة (مدين)			٥٤٧٦٤
٦٧٧٤٩	رصيد النقدية وما فى حكمها اخر الفترة (مدين)	(٣/١٥)		٦٥٦١٩

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشموي



رئيس القطاع المالي



محاسب/ وليد رمضان احمد

شركة مصر لصناعة الكيماويات
قطاع الشؤون المالية

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٠

القيمة بالآلاف جنيه

الاجمالي	ارباح (خسارة) العام	ارباح مرحلة	الاحتياطيات			رأس المال	رقم الايضاح	البيان
			راسمالي	نظامي	قانوني			
٤٩٣٢٧٨	١٣٩٣١٦	(١٨١١٧)	١٠٨٤	٥٠٧٦٢	٦٠٢٣٣	٢٦٠٠٠٠		الرصيد في ٢٠١٨/٧/١
٠٠	(١٣٩٣١٦)	١٣٩٣١٦	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		المحول للارباح (الخسائر) المرحلة
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		احتياطيات موزعة
٩٦٧	٠٠	٩٦٧	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		تسويات علي الارباح المرحلة
(٨١٤٠٤)	٠٠	(١٢١١٩٩)	١١٨	١٨١٦٢	٢١٥١٥	٠٠		توزيعات الارباح
٧٧٤٥٩	٧٧٤٥٩	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		اجمالي الدخل الشامل عام ٢٠١٨/٢٠١٧
٤٩٠٣٠٠	٧٧٤٥٩	٩٦٧	١٢٠٢	٦٨٩٢٤	٨١٧٤٨	٢٦٠٠٠٠	(٣/١٢)-(٣/١١)	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠
٤٩٠٣٠٠	٧٧٤٥٩	٩٦٧	١٢٠٢	٦٨٩٢٤	٨١٧٤٨	٢٦٠٠٠٠		الرصيد في ٢٠١٩/٧/١
٠٠	(٧٧٤٥٩)	٧٧٤٥٩	٠٠	٠٠	(٣٢٥٠٠)	٣٢٥٠٠		المحول للارباح (الخسائر) المرحلة
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		احتياطيات موزعة
٨٨٣	٠٠	٨٨٣	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		تسويات علي الارباح المرحلة
(٣٦١٣٤)	٠٠	(٤١٣٦٢)	٢٠٧	١١٥٩	٣٨٦٢	٠٠		توزيعات الارباح
٢٨٤٦١	٢٨٤٦١	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية
٤٨٣٥١٠	٢٨٤٦١	٣٧٩٤٧	١٤٠٩	٧٠٠٨٣	٥٣١١٠	٢٩٢٥٠٠		الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

لواء أ.ح / محمود عبد الرحمن عشاوي

رئيس القطاع المالي

محاسب / وليد رمضان احمد

ملخص تقرير مجلس الإدارة في ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالألف جنيه

نسبة الفعلي الى :-		المستهدف			البيان
المستهدف	السنة السابقة	في ٢٠٢٠/٣/٣١	في ٢٠١٩/٣/٣١	في ٢٠٢٠/٣/٣١	
%	%				
٧١	٨٥	٣٤٢٧٥١	٢٨٨٩٠٤	٢٤٤٤٣٢	قيمة الأنتاج بسعر البيع (منتجات - خدمات)
٧٢	٨١	٢٩٣٨٢٠	٢٦٢٧٥٩	٢١٢٧٥٩	قيمة المبيعات المحلية (منتجات - خدمات)
٦٧	١٣٧	٤٨٩٣١	٢٣٧٩١	٣٢٥٩٧	قيمة الصادرات
٩٥	١٠١	٥٤٧٣٩	٥١٥٣٥	٥٢٠٣٢	الأجور
٣١	٣٧	١٠٩٥٤٢	٩١٥٤٧	٣٣٧٨٠	صافي ارباح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
٣١	٣٧	١٠٩٥٤٢	٩١٥٤٧	٣٣٧٨٠	صافي ارباح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
٣٢	٣٨	٨٩٣١٢	٧٥٥٧٠	٢٨٤٦١	صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضرائب الدخل
١٠١	٩٧	٦٤٠	٦٦١	٦٤٤	متوسط عدد العاملين / عامل
١٥٩	١٣٤	٢.٧٩	٣.٣١	٤.٤٣	نسبة التداول %
٣٠	٣٤	٢٠.٥٣	١٨.٤٦	٦.٢٥	العائد علي رأس المال المستثمر %
٢٩	٣٣	٢٥.١٨	٢٢.٣٧	٧.٤٢	العائد علي حقوق الملكية
٢٨	٣٣	١.٣٧	١.١٦	٠.٣٩	نصيب السهم في الارباح / جنيهه - قبل التوزيع

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشاوي

محاسب/ وليد رمضان احمد



ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٣/٣١

(١) نبذة عن الشركة ونشاطها:-

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

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

شركة مصر لصناعة الكيماويات شركة مساهمة مصرية أحدي شركات قطاع الأعمال العام التابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية. الشركة خاضعة وملتزمة بأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات الأعمال العام ولائحته التنفيذية. تم إعداد القوائم المالية وفقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد وقرار السيد الأستاذ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن الدليل المحاسبي وشرحه والقوائم المالية وقرار السيد الأستاذ الدكتور وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية المعدلة والمطبقة اعتبارا من ٢٠١٦/١/١ وقرار السيد الأستاذ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ باعتماد المعايير المحاسبية المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد والذي تم البدء في تطبيقه بالشركة في ٢٠١٦/٦/٣٠. أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات والمدنين والنقدية والقروض والدائون فيتم إثباتها بالقيمة العادلة. 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.

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) 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 أثبات وترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بعملة التعامل وفقا لأسعار الصرف السارية في تاريخ التسوية على أن يعاد تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية (التي يترتب عليها تحصيل أو سداد نقدية) وكذلك البنود ذات الطبيعة الغير نقدية المثبتة بالقيمة العادلة وفقا لأسعار الصرف السائدة والمعلنة في نهاية الفترة المالية ويتم معالجة فروق العملة الناتجة عن تغير أسعار الصرف بتحميلها على قائمة الدخل بحساب أرباح أو خسائر فروق عملة.

البنود ذات الطبيعة الغير نقدية والمثبتة بالتكلفة التاريخية لا يعاد تقييمها.
فروق العملة الناشئة عن تعديل المكون الاجنبي الذي تتضمنه الالتزامات طويلة الأجل الخاصة بشراء أصول ثابتة يتم تحميلها على قائمة الدخل بحساب أرباح او خسائر فروق عملة.



الم

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

(٢/٢) حركة الأصول الثابتة والإهلاك - عن العام المالي من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

البيان	معدلات الإهلاك للأصول الرئيسية	رصيد ٢٠١٩/٧/١	إضافات الفترة المالية	استيعادات الفترة المالية	إهلاك الفترة المالية	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٣/٣١
الأراضي	-	١٦٧	-	(٠)	-	-	١٦٧
المباني والإنشاءات	٢.٥% - ٤%	٨١١٧٩	٤٩٨٦	(٠)	٢١٣٧	٥٧١٤٠	٢٩.٢٥
الألات والمعدات	٤% - ٥% ٧% - ٨.٢٥%	٥٨٧٥٣٤	٥٩٣٧	(٠)	٢٨٢١٠	٤٠٣٥٢٠	١٨٩٩٥١
وسائل النقل والانتقال	٢٠%	٧٤٦٨	٢٩٠٠	(٠)	٧٠٥	٧١٨١	٣١٨٦
العدد والأدوات	٢٠%	٢١٣٧	٠	(٠)	١٤٤	١٥٨٩	٥٤٨
الأثاث ومعدات المكاتب	١٠%	٣٥٠.٤	٦١	(٠)	١٧٤	٢٧٩١	٧٧٤
الإجمالي	-	٦٨١٩٨٩	١٣٨٨٤	(٠)	٣١٣٧٠	٤٧٢٢٢١	٢٢٣٦٥١

(٢/٢) حركة المشروعات تحت التنفيذ: - عن العام المالي من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	إضافات الفترة المالية	أصول مرسمة	تحويلات من الإنفاق الاستثماري	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٣/٣١
الألات والمعدات - تكوين سلعي	٦٤٨٢	٠	(١٤٧٧)	٠	٥٠٠٥
مباني وإنشاءات - تكوين سلعي	٣٦٥٣	٢٨٩٦	(٣٦٥٣)	٠	٢٨٩٧
سيارات نقل - تكوين سلعي	٢٩٠٠	٠	(٢٩٠٠)	٠	٠
الألات والمعدات - إنفاق استثماري	٤٢٩١	٠	(٤٢٩٠)	٠	٠
الإجمالي	١٧٣٢٦	٢٨٩٦	(١٢٣٢٠)	٠	٧٩٠٢

❑ 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.



Handwritten signature in black ink.

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 ويتم 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 ٤٦,٧٨٢ مليون جنيه ويتم استبعاد القيمة الدفترية لأي بند من بنود الأصول الثابتة في حالة انتهاء منفعته الاقتصادية سواء بالاستخدام أو الاستبعاد لعدم الصلاحية وبعد العرض علي اللجان الفنية المختصة وبعد اعتماد مجلس إدارة الشركة ويتم تشوين هذه الأصول في أماكن مخصصة لحين التصرف فيها ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستبعاد بقائمة الدخل علي أساس الفرق بين عائد الاستبعاد إن وجد والقيمة الدفترية للأصل.

بلغت قيمة الأصول الغير مستغلة في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٥٨٠ ألف جنيه وصافي قيمتها الدفترية ١٥٠ ألف جنيه.

تتضمن الآلات والمعدات وحدة احتياطية لتصليد الصودا الكاوية السائلة وهي وحدة إنتاجية الهدف من تشغيلها تحويل الفائض عن احتياجات السوق من الصودا الكاوية السائلة والزائدة عن السعة التخزينية لتتكات التخزين إلي صودا قشور (صلبة) يتم تعبئتها في شكاير مما يسهل من عملية تخزينها لحين التصرف فيها وبما يضمن استمرارية تشغيل الوحدات الإنتاجية المرتبطة ببعضها ومن خلال متابعة ظروف العرض والطلب علي الصودا الكاوية بالأسواق المحلية والخارجية وتم تشغيل الوحدة خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١ وتم احتساب أهلاك للوحدة بالكامل بما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) وتبلغ التكلفة التاريخية للوحدة في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٢٢ مليون جنيه ومجمع الإهلاك نحو ١٨ مليون جنيه و صافي القيمة الدفترية للوحدة نحو ٤ مليون جنيه.

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

(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 علي صافي قيمة أصول الصندوق المعتمدة من مدير الصندوق.

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



Handwritten signature in blue ink.

■ استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

■ (٢/٥) المخزون:-

- تتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء والتشكيل والتكاليف الاخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالمخزون إلي 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 لتلف او 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.

القيمة بالآلاف جنيه

بيان أرصدة المخزون في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠

البيان	القيمة الدفترية
مخزن الخامات	١٠٦٧
مخزن الوقود	٤٣٩
مخزن قطع الغيار والمهمات	٥٧٥٥٧
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٧١١
مخزن المخلفات	١٤٥٠
الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار الراكدة	(٢٧٥٨)
إجمالي مخزون المستلزمات	٥٨٤٦٦
مخزون إنتاج تام	٤٨٠٢
اعتمادات مستندية	٢٥٥٤
الاجمالي	٦٥٨٢٢



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

(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 باستخدام معدل الفائدة الفعلي المتفق عليه.

حقق بيع منتج الصودا الصلبة عن الفترة المالية الحالية خسارة بمبلغ ١,٥٣٩ مليون جنية ، كما حقق بيع حامض الايدروكلوريك عن الفترة المالية الحالية خسارة بمبلغ نحو ٧٤٣ ألف جنية مع العلم بأن أسعار هذه المنتجات تغطي تكلفة الإنتاج (المتغيرة والثابتة) كحد ادنى، وترجع الخسائر المحققة إلى انخفاض سعر بيعه عن تكلفته الكلية نظرا لتدني الأسعار العالمية لمنتج الصودا القشور بالإضافة إلى المنافسة الشديدة في تسويق منتج الحامض خاصة من الشركات التي تقوم بإنتاجه بصورة عرضية وبيعه بأسعار متدنية ويتم بصفة دورية مراجعة تكاليف إنتاج المنتجات وتطوير آليات البيع والتسويق محليا وخارجيا.

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

- رصيد العملاء وأوراق القبض	٢٨٩٥٧ ألف جنية.
- الديون المشكوك في تحصيلها	٥٤٩ ألف جنية.
- صافي رصيد العملاء وأوراق القبض	٢٨٤٠٨ ألف جنية.

(٣/٧) معالجة تكلفة الاقتراض:-

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

(٣/٨) الاضمحلال في قيمة الأصول:-

■ الاضمحلال في قيمة الأصول المالية

يتم اعتبارالأصل 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.



والمبر

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

بيان حركة الاضمحلال في قيمة الأصول المالية:-

القيمة بالآلاف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	انتفى الغرض منه	المكون خلال العام المالي	المستخدم	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	البيان
٥٤٩	(٠)	٠	(٠)	٥٤٩	الاضمحلال في قيمة العملاء (ديون مشكوك فيها)
٦٤	(٠)	٠	(٠)	٦٤	الاضمحلال في قيمة الموردين (ديون مشكوك فيها)
١٢٩	(٠)	٠	(٠)	١٢٩	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة (ديون مشكوك فيها)
٢٧٥٨	(٠)	٠	(٠)	٢٧٥٨	الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار

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 لأصل في حالة وجود مؤشر علي 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 واللوائح 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) علي 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.

القيمة بالآلاف جنيه

بيان حركة المخصصات:-

الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	انتفى الغرض منه	المكون خلال العام المالي	المستخدم	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	
٣١٢٣	(٠)	٠	(٠)	٣١٢٣	مخصص الضرائب
٤٥١٨	(٠)	٠	(٠)	٤٥١٨	مخصص المطالبات

تم استخدام المخصصات في تسوية الالتزامات والديون المكون من اجلها وبعد العرض علي مجلس إدارة الشركة.

تم تدعيم المخصصات بناءا علي 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.



و لـ

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشئون المالية

(٢/١١) 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 ٢٩٢,٥٠٠ مليون جنيه مدفوعة بالكامل (أسهم نقدية) وتتمثل في ٧٣,١٢٥ مليون سهم بقيمة اسمية ٤ جنيه للسهم. وتبلغ ربحية السهم عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١ بلغت ٣٩ 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 رأس المال المصدر.
- الاحتياطي النظامي يتم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي بالشركة ومع متطلبات المادة ٣٦ من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والغرض منه تمويل مشروعات الإحلال والتجديد بالشركة ويمكن استخدامه في غير الغرض المخصص له بما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين بعد موافقة الجمعية العامة للشركة.
- الاحتياطي الرأسمالي يتم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة ومع متطلبات المادة ٣٩ من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والغرض منه إعادة أصول الشركة إلى ما كانت عليه أو شراء أصول جديدة أو لسداد ديون الشركة.

(٢/١٢) 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 ٢٠١٩/٧/١		٩٦٧
يضاف إليه :- باقي توزيعات أرباح عام ٢٠١٩/٢٠١٨	٣٥١٤٥	
يضاف إليه :- تسويات باقي حصة مجلس الإدارة	٢٣٨	
يضاف إليه :- صافي إيرادات (مصروفات) تخص سنوات سابقة	١٥٩٦	
رصيد الأرباح المرحلة (المعدل) في ٢٠٢٠/٣/٣١		٣٧٩٤٦

(٢/١٣) 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.

(٢/١٤) الموقف الضريبي للشركة :-

ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم اقرارتها الضريبية في المواعيد القانونية استنادا إلى دفاتر وحسابات منتظمة.
- تبلغ ضرائب شركات الأموال المستحقة (الدخل) عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ نحو ٧,٨٥٥ 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 ٢٠٢٠/٣/٣١ بمبلغ ٧,٧١٢ مليون جنيه.
- تم الانتهاء من أعمال الفحص وربط الضريبة النهائية وتسويه جميع الخلافات من الخسائر المرحلة المعتمدة البالغة ٩١ مليون جنيه لتصبح ٤٦ مليون جنيه خسائر مرحله حتى عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ ومستحق للشركة رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ١,٢٣٥ مليون جنيه وتم خصمه من الضريبة المستحقة عن السنوات التالية.



■ الأعوام من ٢٠٠٩/٢٠١٠ حتى ٢٠١٠/٢٠١١ تم الانتهاء من أعمال الفحص وتم الاعتراض علي الربط الضريبي الوارد للشركة بمبلغ ٢١,٥٨٥ مليون جنيه وتم الاعتراض علي قرار الطعن برفع دعوي قضائية وتم تقديم المستندات المؤيدة لوجهة نظر الشركة للجنة ولم يرد لنا التقرير النهائي حتي تاريخه وحتى يمكن ترحيل الخسائر المرحلة والمعتمدة من عام ٢٠٠٨/٢٠٠٩ بمبلغ ٩١ مليون جنيه وتسوية الرصيد الدائن بمبلغ ١,٢٣٥ مليون جنيه بالإضافة إلي المسدد عن عام ٢٠١٠/٢٠١١ بمبلغ ٨,٧٠٥ مليون جنيه.

■ الأعوام من ٢٠١١/٢٠١٢ حتى ٢٠١٧/٢٠١٨ 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 ..

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 نهاية الفترة المالية الحالية.

ضريبة كسب العمل

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

ضريبة القيمة المضافة

- تم الانتهاء من أعمال الفحص حتى عام ٢٠١٣/٢٠١٤ 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 نهاية الفترة المالية الحالية.
- تطالب الشركة مأمورية ضرائب المبيعات بمبلغ ١٧٣ ألف جنيه خلافات مستحقة للشركة عن السنوات ٩٥/٩٦ محل نزاع قضائي مكون عنها مخصص بذات القيمة.
- تم الانتهاء من أعمال الفحص عن الأعوام ٢٠١٤/٢٠١٥-٢٠١٥/٢٠١٦ ونتج عنه خلافات ضريبية بمبلغ ١٣٧٧ جنيه وتم سدادها بالكامل كما تم استرداد مبلغ ٩٢٥ ألف جنيه وباقي مبلغ ٥٢ 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 جميع مستحقات مصلحة الضريبة العقارية المستحقة المتأخرة حتي ٢٠٢٠/٣/٣١



مدير

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

الضريبة المؤجلة

■ يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة ناتجة عن اختلاف القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة وقيمتها طبقاً للأسس والقواعد الضريبية وبما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ورقم (٣١) ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة (التزام أو أصل ضريبي) بناءً 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 مستقبلاً 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 ٢٠١٩/٧/١ - (أصول ضريبية)	٦٤٥٦
صافي فروق أصول والتزامات ضريبية مؤجلة (فروق مؤقتة) عن الفترة المالية - فروق دائنة	١١٢٧١
ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة المالية - سعر الضريبة ٢٢,٥ % - أصل ضريبي	٢٥٣٦
رصيد الفروق الضريبة المؤجلة - (أصول ضريبية) في ٢٠٢٠/٣/٣١	٨٩٩٢

■ مخصص الضرائب

◆ بعد دراسة جميع الخلافات الضريبية تم تكوين مخصص بالالتزامات الضريبية المحتملة والتي يقع عبء تحملها على الشركة وبلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٠ / ٣ / ٣١ مبلغ ٣,١٢٣ مليون جنيه.

(٣/١٥) قائمة التدفقات النقدية:-

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ووفقاً للأساس النقدي وبما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤).
- تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية المتنوعة بالبنوك والودائع لأجل وتحت الطلب مع العلم بأن أجل هذه الودائع تتراوح بين شهر وثلاثة شهور بما يتفق مع السياسة المالية المتبعة في الشركة وبما يحقق المواءمة بين مستحقات الغير والموارد المالية المتاحة.
- تتضمن الودائع بالبنوك ٢٥ مليون جنيه ضامنة لخطابات الضمان والتسهيلات الائتمانية.
- التسهيلات الائتمانية من بنك بلوم ١٥ مليون جنيه مستخدم منهم ١٣.٧١ مليون جنيه لخطابات الضمان و ١.٢٩ مليون سحب على المكشوف لم تستخدم نهائياً.
- تسهيلات بنك التعمير الإسكان ١٠ مليون جنيه مستخدم منهم ٥.٥١ مليون جنيه خطابات ضمان.



م.م.م.

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

(٤) أهم الإيضاحات الأخرى

(٤/١) تحليل مكاسب وخسائر أخرى:-

- (١٠٦٧) ألف جنيه - خسائر فروق عملة.
- ٦ آلاف جنيه - أرباح رأسمالية.

(٤/٢) تحليل إيرادات أخرى:-

- ٣٥٢٤ ألف جنيه - فوائد دائنة.
- ٣٥٩ ألف جنيه - إيجارات دائنة.

(٤/٣) تحليل مصروفات إدارية عمومية:-

- ١٩٥٢٤ ألف جنيه - مواد ومستلزمات واهلاكات.
- ٤٨٢٥ ألف جنيه - خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة.
- ٢٠١٢٠ ألف جنيه - أجور الأعمال والخدمات الإدارية.

(٤/٤) تحليل مصروفات أخرى:-

- ٢٤٨ ألف جنيه - تبرعات وإعانات (تمثل ١ % من الأجر الأساسية للعاملين مسددة لصندوق طوارئ العاملين التابع لوزارة القوى العاملة).
- ٣٨ ألف جنيه (تعويضات قضائية).

(٤/٥) تحليل مصروفات تمويلية:-

- ٢٣٤ ألف جنيه - عمولات ومصروفات بنكية.

(٤/٦) تحليل مدينون آخرون:-

- ٤٦٨٩ ألف جنيه تأمينات لدى الغير.
- ٩٢٢ ألف جنيه سلف عاملين وتسويات متنوعة أخرى.
- ١٠٤٣٥ ألف جنيه حسابات مدينة للمصالح والهيئات.
- ٥٥٤ ألف جنيه إيرادات مستحقة (فوائد ودائع مستحقة).
- ١٨٦٣ ألف جنيه مصروفات ودفعات مقدمة للموردين.

(٤/٧) تحليل دائنون آخرون:-

- ٣٣٩٩ ألف جنيه تأمينات للغير.
- ٩٧٨ ألف جنيه باقي توزيعات أرباح العاملين عن الأعوام التالية.
- ١٤٨٩ ألف جنيه مستحقات عاملين (صناديق خاصة بالعاملين ودائنوا مبالغ مستقطعة من العاملين تحت التسوية) وجهات خارجية.
- ١١٧٦١ ألف جنيه حسابات دائنة للمصالح والهيئات بخلاف ضريبة الدخل.
- ٧٢٨٠ ألف جنيه مصروفات مستحقة (حوافز إنتاج & حافز تحقيق الخطة & تسويات أجور عاملين).
- ٨٩٣٢ ألف جنيه دفعات مقدمة من العملاء.



ولم

(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 حتي تتناسب مع الوضع الحالي وبناء عليه تم التعاقد مع مكتب استشاري لتطوير وحدات الصرف الصناعي بالشركة لتكون بمواصفات حديثة ومؤهلة تكنولوجيا للتعامل مع جميع أنواع العوادم وذات قدرة استيعابية كبيرة لمعالجة العوادم والصرف الصناعي للوحدات الإنتاجية.

بلغ رصيد النفقات البيئية الرأسمالية والتمتتلة في أصول مملوكة للشركة في ٣١/٣/٢٠٢٠ مبلغ ١٥ مليون جنيه وتتمثل في وحدة معالجة الصرف الصحي والصناعي ويبلغ قسط الإهلاك السنوي لها والمحمل على قائمة الدخل مبلغ ١,٥ مليون جنيه.

تبلغ النفقات البيئية الجارية السنوية نحو ٣٥٠ ألف جنيه وتتمثل في أجور ومستلزمات وأقساط إهلاك النفقات الرأسمالية وتكلفة القياسات والمراجعة البيئية الدورية.

(٤/٩) تطوير منظومة المعلومات بالشركة:-

تمتلك الشركة نظام متكامل للمعلومات يشمل جميع أنشطة الشركة المختلفة ويتم تحديثه بصفة دائمة ودورية لتتوافق مع أحدث المستجدات التكنولوجية في مجال نظم المعلومات كما يتم تحديث أجهزة الحاسب الآلي و تحديث البرامج (الاوركل) لتتوافق مع أحدث الإصدارات كما تمتلك الشركة موقع اليكتروني علي شبكة الانترنت يهدف إلي التواصل مع المستثمرين والبورصة وسوق المال 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 علي جودة منتجاتها ومطابقتها للمواصفات القياسية المصرية والعالمية وقد ساعد ذلك في تطبيق منظومة الجودة والحصول علي شهادة ايزو الجودة ٩٠٠١ / ٢٠٠٨ باعتبارها من المتطلبات الأساسية لتواجد بالأسواق المحلية والخارجية وتقوم الجهة المانحة للشهادة بالمتابعة الدورية والتقييم الفعلي لأنشطة الشركة وتطوير الشهادة بأحدث الإصدارات.

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

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

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

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



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

انتهجت إدارة الشركة منظومة لتطوير وتحديث الإدارة بكافة أنشطة ومحاور العمل بما يحافظ على السلامة المالية للشركة ويضمن حقوق المساهمين ويأتي ذلك في إطار تطبيق أسس ومعايير حوكمة الشركات والتي تهدف إلي 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 بانتظام 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 التخصصية تهدف إلي 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 إلي الاستمرار في تنفيذ عمليات التدريب المختلفة لأعداد كوادر فنية وإدارية علي أعلى مستوى لأستيعاب التكنولوجيا الحديثة والمتقدمة في مجال صناعة الكيماويات ولمقابلة النمو المنشود للشركة وبما يؤدي إلي 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 علي نتائج أعمال الشركة نظرا للتقلبات الحادة في أسعار صرف العملات الأجنبية وكذلك علي أرصدة الودائع بالعملات الأجنبية والتي تحتفظ بها الشركة لمواجهة الاحتياجات الضرورية والعاجلة لعمليات الصيانة الدورية والطارئة 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.

الم
شركة مصر لصناعة الكيماويات

■ مخاطر سعر الفائدة:-

⊗ يتمثل في مخاطر تدبذب الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة السائدة بالسوق وبما يؤثر علي نتائج الأعمال وهو خطر محدود وتتعرض الشركة لهذا الخطر على الودائع لأجل ذات الطبيعة قصيرة الأجل والتي لا تزيد عن ثلاثة أشهر (الجنيه المصري - اليورو- الدولار) وتقوم الشركة بتقليل هذه المخاطر عن طريق التعامل مع العديد من البنوك بأسعار فائدة ثابتة تمكنها من تقليل مخاطر التغيرات في أسعار الفائدة وذلك من خلال المنافسة بين البنوك والحصول على أفضل العروض المتاحة والتنوع في أشكال الودائع بما يتناسب مع الالتزامات المستحقة على الشركة والموارد المالية المتاحة.

⊗ أما مخاطر أسعار الفائدة على القروض من الغير فتعمل الشركة على الحد منه من خلال الاعتماد على موارد الشركة الذاتية مع عدم اللجوء إلي الاقتراض إلا في أضيق الحدود مع تثبيت سعر الفائدة والحصول على أفضل العروض المتاحة بالسوق المصرفية.

⊞ مخاطر الائتمان

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

⊞ مخاطر السيولة

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

(٤/١٦) الارتباطات الرأس مالية 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 وتبلغ القيمة التقديرية للوحدة نحو ٤٠ مليون جنيه وجاري انهاء الدراسات اللازمة للتنفيذ.

(٤/١٧) الأحداث الجوهرية التالية لتاريخ المركز المالي:-

■ انخفضت أسعار الكهرباء والغاز الطبيعي المستخدم في العملية الإنتاجية بناء على القرار الصادر من مجلس الوزراء والذي سيتم تطبيقه اعتبارا من شهر ابريل ٢٠٢٠ وسيكون لذلك مردود اقتصادي جيد على نتائج أعمال الشركة وتوفير تكاليف الإنتاج الشهرية بنحو ٩٥٠ ألف جنيه.

(٤/١٨) الآثار الاقتصادية لتفشي فيروس كورونا المستجد على الشركة:-

■ تم تتأثر الشركة سلبيا بالقرارات الناتجة عن تفشي فيروس كورونا ولكن تأثرت نتائج أعمال الشركة بالإيجاب نتيجة لزيادة الطلب على منتجات الشركة وبخاصة المنتجات التي تستخدم في التطهير (الكلور - الهيبو صوديوم) مما ترتب عليه زيادة في أرباح الشركة نتيجة لزيادة المبيعات..

(٤/١٩) تاريخ إصدار القوائم المالية:-

⊗ تم إصدار القوائم المالية واعتمادها من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣/٤/٢٠٢٠.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نواء ا.ح / محمود عبد الرحمن عشاوي

رئيس القطاع المالي

محاسب / وليد رمضان احمد

