



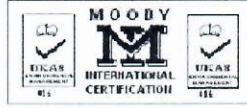
## شركة مصر لصناعة الكيماويات

Misr Chemical Industries Co.

شركة تابعة مساهمة مصرية ش.م.م  
إحدى الشركات التابعة للصناعات الكيماوية  
ش.م.م.م

A.R.E ( EGYPT )  
MAX -Alexandria  
Teleg Address: Misr Chemic

Fax : 9541088  
P. Bag Max No.: 21535



البريد الإلكتروني :- ( mci\_Alex @ mci-Egypt.com )  
الموقع الإلكتروني: [www.mci-Egypt.com](http://www.mci-Egypt.com) web site:

المركز الرئيسي  
المكس - إسكندرية  
٤٢٨ / ٣١٠٨٤٢٠

فاكس: ٩٥٤١٠٨٨

العنوان التلغرافي: مصر كمكو

كيس بريد المكس رقم ٢١٥٣٥

مكتب القاهرة : شارع عبد السلام عارف، التحرير.

Tel : 2208420 / 428

تليفون: ٠٢/٢٥٧٥٩٩٦٠

تليفون: ٠٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

- الإسكندرية ٢٠٢٠ / ٩ / ٩

السيد الأستاذ / مدير أداره الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلي قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٠ بشأن تعديل قواعد القيد واستمرار

القيد والشطب ببورصة الأوراق المالية.

وحيث انه طبقا لنص المادة الثانية من القرار المنوه عنه أعلاه والذي يلزم الشركات المقيدة بالبورصة بموافاة الهيئة

العامة للرقابة المالية والبورصة بملخص محاضر اجتماعات مجلس الإدارة فورا أو قبل أول جلسة تداول تالية لتاريخ

الاجتماع.

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه ملخص جلسة اجتماع مجلس إدارة شركة مصر لصناعة الكيماويات رقم ( ٣٢٩ )

والمنعقد يوم الثلاثاء الموافق ٢٠٢٠ / ٩ / ٨ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،،،

أمين سر مجلس الادارة

الأستاذ / وليد عبد العال السيد



C.R.No. 61792 Alex

سجل تجارى رقم ٦١٧٩٢ إسكندرية

Indust. No. 71/79 Exp. r. NO. 3169

سجل صناعى رقم ٧٩/٧١ سجل المصدرين رقم ٣١٦٩



اجتماع مجلس إدارة شركة مصر لصناعة الكيماويات رقم (٣٢٩)  
 المنعقد يوم الثلاثاء الموافق ٨ / ٩ / ٢٠٢٠ في تمام الساعة الثالثة مساءً  
 بمقر الشركة المكس - الاسكندرية  
 بناء على دعوة رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
 موجز بأهم الموضوعات المعروضة على مجلس الإدارة وقرار المجلس بشأنه

| م   | الموضوع                                                                                                                                                                                                                           | قرار المجلس                                                                          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| (١) | مناقشة الميزانية والقوائم المالية والحسابات الختامية عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بعد اجراء التعديلات التي طلبها مراقب الحسابات وبلغ صافي الربح المحقق ٦٣,٧٠١ مليون جنيه مقابل ٧٧,٤٥٩ جنيه المحقق عن العام المالي السابق. | الموافقة على القوائم المالية المعدلة وتسليمها لمراقب الحسابات لاستلام تقرير المراجعة |
| (٢) | عرض مذكرة رئيس القطاع التجاري بشأن اعتماد استيراد قطع غيار ميكانيكا لوحدة الخلايا من شركة ThyssenKrupp .                                                                                                                          | موافقة                                                                               |

رئيس القطاع المالي ورئيس علاقات المستثمرين

محاسب / وليد رمضان احمد



أمين سر مجلس الإدارة

الأستاذ / وليد عبد العال السيد



## مصر لصناعة الكيماويات

Misr Chemical Industries Co.

شركة تابعة مساهمة مصرية ش.م.م.  
إحدى الشركات التابعة للصناعات الكيماوية  
ش.م.م.م.



Intertek

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



614

Web site: www.mci.com.eg

Email: mci\_alex@mci.com.eg

المركز الرئيسي

المكس - اسكندرية

تلفون: ٣١٠٨٤٢٨ - ٣١٠٨٤٢٠

فاكس: ٣١٠٨٦٦٦ - ٣١٠٦٦١٠

العنوان التلغرافي: مصر كمكو

صندوق بريد: ٢١٥٣٥

مكتب القاهرة

١ ش عبد السلام عارف - التحرير

تليفون: ٠٢/٢٥٧٥٩٩٦٠

٠٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

A.R.E (EGYPT)

El-MAX - Alexandria

Tel : 3108420 \ 3108428

Fax : 3108666/ 3106610

Postal code : 21535

- الإسكندرية في ٩ / ٩ / ٢٠٢٠

(١)

### ملخص نتائج الأعمال عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/ ٦ / ٣٠

- العملة - جنيه مصري

- درجة التقريب - ألف جنيه

(١) المؤشرات المالية

(أ) قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/ ٦ / ٣٠

| البيان                                                   | عن الفترة الحالية | عن الفترة المقارنة | التغير % |
|----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------|
| الإيرادات / المبيعات                                     | ٣٦٥٧١٣            | ٣٦٢٥٩٢             | ٠,٨٦ %   |
| مجمّل الربح (الخسارة)                                    | ١٣٤٤٨٨            | ١٤٢٤٨٢             | (٦ %) %  |
| نسبة مجمّل الربح إلى الإيرادات / المبيعات                | ٣٧                | ٣٩                 | (٥ %) %  |
| صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة من الأنشطة المستمرة     | ٧٨١٩٩             | ٩٤١١٦              | (١٧ %) % |
| صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة من الأنشطة غير المستمرة | .                 | .                  | .        |
| صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة                         | ٦٣٧٠١             | ٧٧٤٥٩              | (١٨ %) % |
| النصيب الأساسي للسهم في الأرباح / الخسائر                | ٠,٨٧              | ١,١٩               | (٢٧ %) % |
| النصيب المخفّض للسهم في الأرباح / الخسائر                | .                 | .                  | .        |



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



## مصر لصناعة الكيماويات

Misr Chemical Industries Co.

شركة تابعة مساهمة مصرية ش.م.م  
إحدى الشركات التابعة للصناعات الكيماوية  
ش.م.م



Intertek

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



UKAS

Web site: www.mci.com.eg

Email: mci\_alex@mci.com.eg

A.R.E (EGYPT)  
El-MAX - Alexandria  
Tel : 3108420 \ 3108428  
Fax : 3108666/ 3106610  
Postal code : 21535

المركز الرئيسي

المكس - اسكندرية

تلفون : ٣١٠٨٤٢٨ - ٣١٠٨٤٢٠

فاكس : ٣١٠٨٦٦٦ - ٣١٠٦٦١٠

العنوان التلغرافي: مصر كمكو

صندوق بريد : ٢١٥٣٥

مكتب القاهرة

١ ش عبد السلام عارف - التحرير

تليفون: ٠٢/٢٥٧٥٩٩٦٠

٠٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

تابع - (٢)

(ب) قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠ / ٦ / ٣٠

| البيان                    | عن الفترة الحالية | عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ | التغير % |
|---------------------------|-------------------|----------------------------------------|----------|
| صافي رأس المال العامل     | ٢٨١٠٤١            | ٢٢٥٣٨١                                 | %٢٥      |
| حقوق الملكية              | ٥١٨٨٠٥            | ٤٩٠٣٠٠                                 | %٦       |
| رأس المال المدفوع         | ٢٩٢٥٠٠            | ٢٦٠٠٠٠                                 | %١٢,٥٠   |
| الاحتياطيات               | ١٢٤٦٠٢            | ١٥١٨٧٤                                 | (%١٨)    |
| الأرباح / الخسائر المرحلة | ٣٨٠٠٢             | ٩٦٧                                    | %٣٨٣٠    |
| ربح / خسارة الفترة        | ٦٣٧٠١             | ٧٧٤٥٩                                  | (%١٨)    |
| أخري                      | .                 | .                                      | .        |
| أسهم الخزينة              | .                 | .                                      | .        |

(ج) قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠ / ٦ / ٣٠

| البيان                                    | عن الفترة الحالية | عن الفترة المقارنة | التغير % |
|-------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------|
| التدفقات النقدية من (إلى) أنشطة التشغيل   | ١٠٤٧٠٧            | ٩٢٤٥١              | %١٣      |
| التدفقات النقدية من (إلى) أنشطة الاستثمار | (٣٣٤٥٩)           | (١٠٢٤٣)            | %٢٢٧     |
| التدفقات النقدية من (إلى) أنشطة التمويل   | (٤٠٣٤٣)           | (٨٤٣٨٠)            | (%٥٢)    |



A.R.E (EGYPT)  
El-MAX – Alexandria  
Tel : 3108420 \ 3108428  
Fax : 3108666/ 3106610  
Postal code : 21535

## شركة مصر للصناعة الكيماويات

Misr Chemical Industries Co.  
شركة تابعة مساهمة مصرية ش.م.م.  
إحدى 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 : ٣١٠٨٤٢٨ - ٣١٠٨٤٢٠  
فاكس : ٣١٠٨٦٦٦ - ٣١٠٦٦١٠

العنوان التلغرافي: مصر كمكو

صندوق بريد : ٢١٥٣٥

مكتب القاهرة

١ ش عبد السلام عارف - التحرير

تليفون: ٠٢/٢٥٧٥٩٩٦٠

٠٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

تابع - (٣)

## (٢) الأحداث الهامة التي وقعت منذ تاريخ المركز المالي حتى الآن وتستوجب الإفصاح

- لا يوجد

### أقرار

نقر بان البيانات المدونة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركة التي تم إصدارها من مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠ / ٩ / ٨ ولم يصدر عنها تقرير مراقب الحسابات بعد ونتعهد بالإفصاح الفوري للهيئة والبورصة عن أي تغيير يطرأ على هذه البيانات فور حدوثه لحين إرسال القوائم المالية الموقعة والتي نتعهد بإرسالها فور صدور تقرير مراقب الحسابات عليها وبحد أقصى قبل بداية جلسة تداول اليوم التالي وفقا للتاريخ المدون بتقرير مراقب الحسابات والذي نتوقع أن يكون نظيفا.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

لوء أ.ح / محمود عبد الرحمن عشاوى

رئيس القطاع المالي



محاسب / وليد رمضان احمد مصطفى

ختم الشركة

شركة مصر لصناعة الكيماويات ( ش . م . ت . م )  
قطاع الشؤون المالية

قائمة المركز المالي  
٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه

| بيــــــــــــــــان                          | رقم الايضاح       | في<br>٢٠٢٠/٦/٣٠ | في<br>٢٠١٩/٦/٣٠ |
|-----------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| <b>الأصول</b>                                 |                   |                 |                 |
| <b>الاصول غير المتداولة</b>                   |                   |                 |                 |
| الأصول الثابتة ( صافي القيمة الدفترية )       | ( ٣/٢ )           | ٢١١٥٤٣          | ٢٤١١٣٨          |
| مشروعات تحت التنفيذ                           | ( ٣/٣ )           | ١٤٩٦٧           | ١٧٣٢٦           |
| استثمارات مالية متاحة للبيع                   | ( ٣/٤ )           | ٠               | ٠               |
| أصول ضريبية مؤجلة                             | ( ٣/١٤ )          | ١١٢٥٦           | ٦٤٥٦            |
| <b>مجموع الأصول غير المتداولة ( ١ )</b>       |                   | ٢٣٧٧٦٥          | ٢٦٤٩١٩          |
| <b>الأصول المتداولة</b>                       |                   |                 |                 |
| مخزون                                         | ( ٣/٨ ) - ( ٣/٥ ) | ٦٤٨٢٢           | ٦٢٢٧٣           |
| عملاء وأوراق قبض (بالصافي)                    | ( ٣/٨ ) - ( ٣/٦ ) | ٣٣٢٤٠           | ١٨١٧٧           |
| مدينون آخرون                                  | ( ٣/٨ ) - ( ٤/٦ ) | ٢١٢٨١           | ٢٦٠١٣           |
| استثمارات مالية                               | ( ٣/٤ )           | ١٦٦٠٥٠          | ١٤٤٣٤٨          |
| نقدية وارصدة لدي البنوك                       | ( ٣/١٥ )          | ٨٤٩٠٩           | ٥٤٧٦٤           |
| <b>مجموع الأصول المتداولة ( ٢ )</b>           |                   | ٣٧٠٣٠٣          | ٣٠٥٥٧٥          |
| <b>اجمالي الاصول (٢+١)</b>                    |                   | ٦٠٨٠٦٨          | ٥٧٠٤٩٤          |
| <b>حقوق الملكية</b>                           |                   |                 |                 |
| رأس المال المدفوع                             | ( ٣/١١ )          | ٢٩٢٥٠٠          | ٢٦٠٠٠٠          |
| احتياطات                                      |                   | ١٢٤٦٠٢          | ١٥١٨٧٤          |
| ارباح او ( خسائر ) مرحلة                      | ( ٣/١٢ )          | ٣٨٠٠٢           | ٩٦٧             |
| ارباح او ( خسائر ) الفترة                     |                   | ٦٣٧٠١           | ٧٧٤٥٩           |
| <b>مجموع حقوق الملكية ( ٣ )</b>               |                   | ٥١٨٨٠٥          | ٤٩٠٣٠٠          |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b>               |                   |                 |                 |
| قروض من البنوك الآخري                         |                   | ٠               | ٠               |
| مخصصات طويلة الاجل                            |                   | ٠               | ٠               |
| <b>مجموع الالتزامات الغير متداولة ( ٤ )</b>   |                   | ٠               | ٠               |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>                   |                   |                 |                 |
| مخصصات                                        | ( ٣/١٠ )          | ١١٠٣٣           | ٧٦٤١            |
| بنوك سحب على المكشوف                          |                   | ٠               | ٠               |
| موردون وأوراق دفع                             | ( ٤/٧ )           | ١٩٣٥٧           | ١٥٢٦٨           |
| داننون آخرون                                  |                   | ٣٩٥٧٤           | ٣٧٨٣٨           |
| الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل  | ( ٣/١٤ )          | ١٩٢٩٨           | ١٩٤٤٨           |
| ضريبة الدخل المستحقة                          |                   | ٠               | ٠               |
| <b>مجموع الالتزامات المتداولة ( ٥ )</b>       |                   | ٨٩٢٦٢           | ٨٠١٩٥           |
| <b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥+٤+٣)</b> |                   | ٦٠٨٠٦٧          | ٥٧٠٤٩٤          |

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشموي

رئيس القطاع المالي

محاسب/ وليد رمضان احمد

شركة مصر لصناعة الكيماويات ( ش . م . ت . م )  
قطاع الشؤون المالية

**قائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر ) المنفردة**  
**عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠**

القيمة بالالف جنيه

| بيان                                               | رقم الايضاح | عن الفترة المالية<br>المنتهية في<br>٢٠٢٠/٦/٣٠ | الفترة المماثلة من<br>العام السابق<br>٢٠١٩/٢٠١٨ |
|----------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| المبيعات / الإيرادات                               | (٣/٦)       | ٣٦٥٧١٣                                        | ٣٦٢٥٩٢                                          |
| تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد          |             | (٢٣١٢٢٥)                                      | (٢٢٠١١٠)                                        |
| <b>مجمّل الربح</b>                                 |             | ١٣٤٤٨٨                                        | ١٤٢٤٨٢                                          |
| الدخل من الاستثمار                                 | (٣/٤)       | ١٩١٢٨                                         | ٢٠٩٠٠                                           |
| مكاسب وخسائر أخرى                                  | (٤/١)       | (٥٥٠)                                         | (١٧١٨)                                          |
| إيرادات أخرى                                       | (٤/٢)       | ٥٠٢٢                                          | ٧٤٦١                                            |
| مصروفات بيع وتوزيع                                 |             | (١٥٧١١)                                       | (١٤٩٣٣)                                         |
| مصروفات إدارية وعمومية                             | (٤/٣)       | (٥٨٦٠٧)                                       | (٥٧١٣٥)                                         |
| مخصصات مكونة                                       | (٣/١٠)      | (٤٧٩٢)                                        | (٢٠٠٩)                                          |
| خسائر اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة               | (٣/٨)       | ٠٠                                            | ٠٠                                              |
| مخصصات انتفي الغرض منها                            | (٣/١٠)      | ١٧                                            | ٣٦                                              |
| مصروفات أخرى                                       | (٤/٤)       | (٤٨٢)                                         | (٦٠٩)                                           |
| مصروفات تمويلية                                    | (٤/٥)-(٣/٧) | (٣١٤)                                         | (٣٥٩)                                           |
| <b>الأرباح قبل الضريبة</b>                         |             | ٧٨١٩٩                                         | ٩٤١١٦                                           |
| مصروف ضريبة الدخل                                  | (٣/١٤)      | (١٩٢٩٨)                                       | (١٩٤٤٨)                                         |
| ضريبة الدخل المؤجلة                                |             | ٤٨٠٠                                          | ٢٧٩١                                            |
| <b>ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة</b>     |             | ٦٣٧٠١                                         | ٧٧٤٥٩                                           |
| <b>ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة</b> |             | ٠٠                                            | ٠٠                                              |
| <b>ربح (خسارة) الفترة</b>                          |             | ٦٣٧٠١                                         | ٧٧٤٥٩                                           |
| <b>نصيب السهم الأساسي في الأرباح</b>               |             | ٠.٨٧                                          | ١.١٩                                            |

**قائمة الدخل الشامل المنفردة**

**عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠**

| بيان                                 | رقم الايضاح | عن الفترة المالية<br>المنتهية في<br>٢٠٢٠/٦/٣٠ | الفترة المماثلة من<br>العام السابق<br>٢٠١٩/٢٠١٨ |
|--------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>ربح (خسارة) الفترة</b>            |             | ٦٣٧٠١                                         | ٧٧٤٥٩                                           |
| <b>الدخل الشامل الآخر</b>            |             | ٠٠                                            | ٠٠                                              |
| <b>إجمالي الدخل الشامل</b>           |             | ٦٣٧٠١                                         | ٧٧٤٥٩                                           |
| <b>نصيب السهم الأساسي في الأرباح</b> |             | ٠.٨٧                                          | ١.١٩                                            |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشموي

رئيس القطاع المالي

محاسب/ وليد رمضان احمد

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه

| الفترة المماثلة من<br>العام السابق<br>٢٠١٩/٢٠١٨ | البيان                                             | رقم<br>الايضاح | جزئى     | كلى     |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|----------|---------|
|                                                 | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>           |                |          |         |
| ٤١٦٥٤٣                                          | مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء                   |                | ٣٩٨٣٤١   |         |
| (٢١١٦٣٤)                                        | مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين                    |                | (١٨٠٩٧٩) |         |
| (٥٩٠١٢)                                         | اجور وتأمينات مدفوعة                               |                | (٥٩٤٠٧)  |         |
| ٠٠                                              | فوائد محلية وخارجية مدفوعة                         |                | ٠٠       |         |
| (١٥٣٦٠)                                         | ضرائب ورسوم مدفوعة                                 |                | (٢٧٢٧٧)  |         |
| (٤٥٧٨٥)                                         | سداد ضريبة المبيعات المحصلة من العملاء             |                | (٢٩١٦٨)  |         |
| ٧٨١٣                                            | متحصلات اخرى متنوعة                                |                | ٥٣٣٤     |         |
| (١١٤)                                           | مدفوعات اخرى متنوعة                                |                | (٢١٣٧)   |         |
| ٩٢٤٥١                                           | صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)         |                |          | ١٠٤٧٠٧  |
|                                                 | <u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>         |                |          |         |
| ٧٨٤١                                            | متحصلات (مدفوعات) من بيع أوراق استثمارات مالية     |                | (٥٧٣٢)   |         |
| (١٨٠٨٣)                                         | مدفوعات لأقتناء أصول ثابتة                         |                | (٢٧٧٢٧)  |         |
| (١٠٢٤٢)                                         | صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)       |                |          | (٣٣٤٥٩) |
|                                                 | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>           |                |          |         |
| (٨٤٣٨٠)                                         | توزيعات ارباح مدفوعة                               |                | (٤٠٣٤٣)  |         |
| ٠٠                                              | مدفوعات لسداد أقساط قروض والتزامات طويلة الاجل     |                | ٠٠       |         |
| (٨٤٣٨٠)                                         | صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)         |                |          | (٤٠٣٤٣) |
| (٢١٧١)                                          | التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١) |                |          | ٣٠٩٠٥   |
| (١٧٢٨)                                          | فروق اسعار العملة - تقييم الارصدة النقدية بالبنوك  |                |          | (٧٦٠)   |
| ٥٨٦٦٤                                           | رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة (مدين)        |                |          | ٥٤٧٦٤   |
| ٥٤٧٦٥                                           | رصيد النقدية وما فى حكمها اخر الفترة (مدين)        | (٣/١٥)         |          | ٨٤٩٠٩   |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشمواي

رئيس القطاع المالي

محاسب/ وليد رمضان احمد



شركة مصر لصناعة الكيماويات  
قطاع الشؤون المالية

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

| الاجمالي | ارباح (خسارة) العام | ارباح مرحلة | الاحتياطيات |       |         | رأس المال | رقم الايضاح   | البيان                                |
|----------|---------------------|-------------|-------------|-------|---------|-----------|---------------|---------------------------------------|
|          |                     |             | رأسمالي     | نظامي | قانوني  |           |               |                                       |
| ٤٩٣٢٧٨   | ١٣٩٣١٦              | (١٨١١٧)     | ١٠٨٤        | ٥٠٧٦٢ | ٦٠٢٣٣   | ٢٦٠٠٠٠    |               | الرصيد في ٢٠١٨/٧/١                    |
| ٠٠       | (١٣٩٣١٦)            | ١٣٩٣١٦      | ٠٠          | ٠٠    | ٠٠      | ٠٠        |               | المحول للأرباح ( الخسائر ) المرحلة    |
| ٠٠       | ٠٠                  | ٠٠          | ٠٠          | ٠٠    | ٠٠      | ٠٠        |               | احتياطيات موزعة                       |
| ٩٦٧      | ٠٠                  | ٩٦٧         | ٠٠          | ٠٠    | ٠٠      | ٠٠        |               | تسويات علي الأرباح المرحلة            |
| (٨١٤٠٤)  | ٠٠                  | (١٢١١٩٩)    | ١١٨         | ١٨١٦٢ | ٢١٥١٥   | ٠٠        |               | توزيعات الأرباح                       |
| 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 للأرباح ( الخسائر ) المرحلة    |
| ٠٠       | ٠٠                  | ٠٠          | ٠٠          | ٠٠    | ٠٠      | ٠٠        |               | احتياطيات موزعة                       |
| ١٨٩٠     | ٠٠                  | ١٨٩٠        | ٠٠          | ٠٠    | ٠٠      | ٠٠        |               | تسويات علي الأرباح المرحلة            |
| (٣٧٠٨٦)  | ٠٠                  | (٤٢٣١٤)     | ٢٠٧         | ١١٥٩  | ٣٨٦٢    | ٠٠        |               | توزيعات الأرباح                       |
| ٦٣٧٠١    | ٦٣٧٠١               | ٠٠          | ٠٠          | ٠٠    | ٠٠      | ٠٠        |               | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية |
| ٥١٨٨٠٥   | ٦٣٧٠١               | ٣٨٠٠٢       | ١٤٠٩        | ٧٠٠٨٣ | ٥٣١١٠   | ٢٩٢٥٠٠    |               | الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠                   |



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

*(Signature)*

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عثماني

رئيس القطاع المالي

*(Signature)*

محاسب / وليد رمضان احمد

قائمة توزيعات الارباح ( المقترحة )  
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه

| الفترة المماثلة<br>من العام السابق<br>٢٠١٨/٢٠١٧ | البيان                                                                        | رقم<br>الايضاح | تحليلي | جزئي  | كلى    |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|-------|--------|
| ٧٧٤٥٩                                           | صافى الربح (الخسارة )                                                         |                |        |       | ٦٣٧٠١  |
| ٠٠                                              | احتياطات موزعة ( احتياطي نظامي )                                              |                |        |       | ٠٠     |
| ٩٦٧                                             | الارباح ( الخسائر ) المرحلة من العام السابق                                   | (٣/١١)         |        |       | ٣٨٠٠٢  |
| ٧٨٤٢٦                                           | الأرباح القابلة للتوزيع<br>ويتم توزيعها على النحو التالي :<br><u>احتياطات</u> |                |        |       | ١٠١٧٠٣ |
| ٣٨٦٣                                            | احتياطي قانوني                                                                |                |        | ٦٣٧٠  |        |
| ١١٥٩                                            | احتياطي نظامي                                                                 |                |        | ٩٥٥٤  |        |
| ٢٠٧                                             | احتياطي رأسمالي                                                               |                |        | ٠٦    |        |
| ٠٠                                              | احتياطي اخرى                                                                  |                |        | ٠٠    |        |
| ٥٢٢٩                                            |                                                                               |                |        |       | ١٥٩٣٠  |
| ٣٢٥٠٠                                           | <u>ارباح موزعة</u>                                                            |                |        |       |        |
| ٣٦١١                                            | توزيعات للمساهمين ( بواقع ٧٥ قرش / سهم )                                      |                |        | ٥٤٨٤٤ |        |
| ٥٨٨                                             | توزيعات للعاملين                                                              |                |        | ٦٠٩٤  |        |
| ٠٠                                              | مكافأة اعضاء مجلس الادارة                                                     |                |        | ٦٥٧   |        |
| ٣٨٦                                             | <u>توزيعات اخرى</u>                                                           |                |        | ٣١٨   |        |
| ٣٧٠٨٥                                           | حصة النادى الرياضى الاجتماعى بالشركة                                          |                |        |       | ٦١٩١٣  |
| ٣٦١١٢                                           | ارباح مرحلة للعام التالى                                                      |                |        |       | ٢٣٨٦٠  |
| ٠                                               |                                                                               |                |        |       | ٠      |

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشاوي



رئيس القطاع المالي

محاسب / وليد رمضان احمد

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

## ملخص تقرير مجلس الإدارة في ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

| البيان                                               | فعلى         |              |              | نسبة الفعلى الى :- |          |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|----------|
|                                                      | في ٢٠٢٠/٦/٣٠ | في ٢٠١٩/٦/٣٠ | في ٢٠٢٠/٦/٣٠ | السنة السابقة      | المستهدف |
|                                                      |              |              |              | %                  | %        |
| قيمة الإنتاج بسعر البيع (منتجات - خدمات )            | ٣٦٢١٨٢       | ٣٦٣١٠٩       | ٤٥٧٩٢٠       | ١٠٠                | ٧٩       |
| قيمة المبيعات المحلية (منتجات - خدمات )              | ٣١١٧٦٣       | ٣٢٦٩١٨       | ٣٩٢٥٢٧       | ٩٥                 | ٧٩       |
| قيمة الصادرات                                        | ٤٦٢٤٥        | ٣٥٦٧٤        | ٦٥٣٩٣        | ١٣٠                | ٧١       |
| الأجور                                               | ٦٨٨٣٥        | ٧٢٥٢٥        | ٧٣٠٠٠        | ٩٥                 | ٩٤       |
| صافى ارباح ( خسارة ) الفترة من العمليات المستمرة     | ٧٨١٩٩        | ٩٤١١٦        | ١٤٦٩٧٤       | ٨٣                 | ٥٣       |
| صافى ارباح ( خسارة ) الفترة من العمليات غير المستمرة | ٧٨١٩٩        | ٩٤١١٦        | ١٤٦٩٧٤       | ٨٣                 | ٥٣       |
| صافى ربح (خسارة) الفترة بعد ضرائب الدخل              | ٦٣٧٠١        | ٧٧٤٥٩        | ١٢٠٠٠٠       | ٨٢                 | ٥٣       |
| متوسط عدد العاملين / عامل                            | ٦٤٣          | ٦٦١          | ٦٤٠          | ٩٧                 | ١٠٠      |
| نسبة التداول %                                       | ٤.١٥         | ٣٨١.٠٠       | ٢.٩٤         | ١                  | ١٤١      |
| العائد على رأس المال المستثمر %                      | ١٤.٠٠        | ١٨.٧٦        | ٢٧.٥٨        | ٧٥                 | ٥١       |
| العائد على حقوق الملكية                              | ١٧.١٨        | ٢٢.٨٠        | ٣٣.٧٨        | ٧٥                 | ٥١       |
| نصيب السهم في الارباح / جنيه - قبل التوزيع           | ٠.٨٧         | ١.١٩         | ١.٨٥         | ٧٣                 | ٤٧       |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن ع شماوي

محاسب/ وليد رمضان احمد

## ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

### (١) نبذة عن الشركة ونشاطها :-

تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٠٣٩ لسنة ١٩٥٩ الصادر في ١٥/١١/١٩٥٩ كأحدي المشروعات العملاقة التي تبنائها 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 بالأنشط المكملة والمرتبطة بنشاط الشركة.

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

شركة مصر لصناعة الكيماويات شركة مساهمة مصرية أحدي شركات قطاع الأعمال العام التابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية. الشركة خاضعة وملتزمة بأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات الأعمال العام ولائحته التنفيذية. تم إعداد القوائم المالية وفقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد وقرار السيد الأستاذ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠١٠ بشأن الدليل المحاسبي وشرحه والقوائم المالية وقرار السيد الأستاذ الدكتور وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسب المصرية المعدلة والمطبقة اعتبارا من ٢٠١٦/١/١ وقرار السيد الأستاذ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ باعتما المعايير المحاسبية المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد والذي تم البدء في تطبيقه بالشركة في ٢٠١٦/٦/٣٠. أعدت القوائم المالية علي أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات والمدينين والنقدية والقروض والدائون فيتم إثباتها بالقيمة العادلة. قد يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام الحكم الشخصي والخبرة التاريخية وعمل تقديرات وافتراسات تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ويتم مراجعة هذه الافتراضات والتقديرات بصفة مستمرة وفي حالة اختلاف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات يتم الاعتراف بأي فروق في الفترة التي تخصها. تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية مع مراعاة ما يلي :-

١ - السياسة المحاسبية المتبعة في معالجة التغييرات في التقديرات المحاسبية وتصحيح أخطاء الفترات السابقة تتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٥) بند رقم (٢٦) حيث يتم تسويتها علي حقوق الملكية ضمن حساب الأرباح المحتجزة بدلا من حساب مصروفات وإيرادات سنوات سابقة بقائمة الدخل.

٢ - تم اتباع 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 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 والمعننة 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 أو خسائر فروق عملة.



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

(٢/٢) حركة الأصول الثابتة والإهلاك - عن العام المالي من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه

| البيان                | معدلات الإهلاك<br>للأصول الرئيسية | رصيد<br>٢٠١٩/٧/١ | إضافات<br>الفترة<br>المالية | استبعادات<br>الفترة<br>المالية | إهلاك<br>الفترة<br>المالية | مجمع الإهلاك<br>في ٢٠٢٠/٦/٣٠ | صافي القيمة<br>الدفترية في<br>٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|-----------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| الأراضي               | -                                 | ١٦٧              | -                           | (٠)                            | -                          | -                            | ١٦٧                                     |
| المباني والإنشاءات    | ٢.٥% - ٤%                         | ٨١١٧٩            | ٤٩٨٧                        | (٠)                            | ٣١٧٣                       | ٥٨١٧٧                        | ٢٧٩٨٩                                   |
| الآلات والمعدات       | ٤% - ٥%<br>٧% - ٨.٢٥%<br>١٦.٦٥%   | ٥٨٧٥٣٤           | ٥٤٧١                        | (٠)                            | ٣٨٥١٤                      | ٤١٣٨٢٤                       | ١٧٩١٨١                                  |
| وسائل النقل والانتقال | ٢٠%                               | ٧٤٦٨             | ٢٩٠٠                        | (٠)                            | ٩٢٣                        | ٧٣٩٩                         | ٢٩٦٩                                    |
| العدد والأدوات        | ٢٠%                               | ٢١٣٧             | ٠                           | (٠)                            | ١٩١                        | ١٦٣٧                         | ٥٠٠                                     |
| الأثاث ومعدات المكاتب | ١٠%                               | ٣٥٠٤             | ٦٣                          | (٠)                            | ٢١٣                        | ٢٨٢٩                         | ٧٣٧                                     |
| الإجمالي              | -                                 | ٦٨١٩٨٩           | ١٣٤٢١                       | (٠)                            | ٤٣٠١٤                      | ٤٨٣٨٦٦                       | ٢١١٥٤٣                                  |

(٢/٢) حركة المشروعات تحت التنفيذ - عن العام المالي من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه

| البيان                           | رصيد<br>٢٠١٩/٧/١ | إضافات<br>الفترة<br>المالية | أصول مرسلة | تحويلات<br>من الإنفاق<br>الاستثماري | صافي القيمة<br>الدفترية في<br>٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------|------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| الآلات والمعدات - تكوين سلعي     | ٦٤٨٢             | ١٣٥٣                        | (٢٥١)      | ٠                                   | ٧٥٨٣                                    |
| مباني وإنشاءات - تكوين سلعي      | ٣٦٥٣             | ٢٨٩٨                        | (٣٦٥٣)     | ٠                                   | ٢٨٩٧                                    |
| سيارات نقل - تكوين سلعي          | ٢٩٠٠             | ٠                           | (٢٩٠٠)     | ٠                                   | ٠                                       |
| أثاث - تكوين سلعي                | ١                | ٣٨٢٥                        | (١)        | ٠                                   | ٣٨٢٥                                    |
| الآلات والمعدات - إنفاق استثماري | ٤٢٩٠             | ٦٦٢                         | (٤٢٩٠)     | ٠                                   | ٦٦٢                                     |
| الإجمالي                         | ١٧٣٢٦            | ٨٧٣٧                        | (١١٠٩٥)    | ٠                                   | ١٤٩٦٧                                   |

الأصول الثابتة المدرجة بقائمة المركز المالي مملوكة للشركة ملكية حرة ولا يوجد بشأنها رهونات أو قيود ويتم التأمين عليها سنويا لدى كبري شركات التأمين المعتمدة ضد جميع الأخطار والحوادث المتوقع التعرض لها بعد العرض على 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 والالزمة 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 على 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 على إمكانية 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 ٦,٧٨٢ مليون جنيه ويتم استبعاد القيمة الدفترية لأي بند من بنود الأصول الثابتة في حالة انتهاء منفعة الاقتصادية سواء بالاستخدام أو الاستبعاد لعدم الصلاحية وبعد العرض على 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 على أساس الفرق بين عائد الاستبعاد إن وجد والقيمة الدفترية للأصل.

بلغت قيمة الأصول الغير مستغلة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٥٨٠ ألف جنيه وصافي قيمتها الدفترية ١٧٥ 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 إلى 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 على الصودا الكاوية بالأسواق المحلية والخارجية وتم تشغيل الوحدة خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم احتساب أهلاك للوحدة بالكامل بما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) وتبلغ التكلفة التاريخية للوحدة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٢٢ مليون جنيه ومجمع الإهلاك نحو ١٧,٦ مليون جنيه و صافي القيمة الدفترية للوحدة نحو ٤,٤ مليون جنيه.

يتم استبعاد القيمة الدفترية لأي بند من بنود الأصول الثابتة في حالة انتهاء منفعة الاقتصادية سواء بالاستخدام أو الاستبعاد لعدم الصلاحية وبعد العرض على 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 على أساس الفرق بين عائد الاستبعاد إن وجد والقيمة الدفترية للأصل.

يتمثل حساب الإنفاق الاستثماري في الدفعات المقدمة المسددة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية من تحت حساب الاشتراك في منظومة تخطيط الموارد ERP نظام الحاسب الآلي الجديد sap بناءا على تعليمات وزارة قطاع الأعمال العام والقيمة الإجمالية يتم تحديد حصة شركتنا في المشروع بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية.

#### (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.



## شركة مصر لصناعة الكيماويات

### قطاع الشئون المالية

#### ■ 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.

#### ■ استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

■ أدراج 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 خزانه ).

#### ■ (٣/٥) المخزون:-

■ تتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء والتشكيل والتكاليف الاخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة. رصيد المخزون من المستلزمات وقطع الغيار والمهمات يتم حساب تكلفته على أساس المتوسط المتحرك ( طريقة من طرق المتوسط المرجع يتم تطبيقها في حالة الجرد المستمر لتعطي نتائج أكثر دقة ) مع مراعاة أن الأصناف المحلية تدرج في كارتة 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 علي أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

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

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

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

■ يتم تحميل أي تخفيض نتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية نتيجة للتلف اوالتقادم الكلي أو الجزئي كمصروف

في نفس الفترة التي حدث فيها هذا التخفيض مع أثبات 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 بالألف جنيه

■ بيان أرصدة المخزون في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٠

| البيان                                    | القيمة الدفترية |
|-------------------------------------------|-----------------|
| مخزن الخامات                              | ١٠٨٦            |
| مخزن الوقود                               | ٤٥٢             |
| مخزن قطع الغيار والمهمات                  | ٥٨٧٣١           |
| مخزن مواد تعبئة وتغليف                    | ٧٠٤             |
| مخزن المخلفات                             | ١٥١١            |
| الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار الراكدة | (٤١٥٨)          |
| إجمالي مخزون المستلزمات                   | ٥٨٣٢٦           |
| مخزون إنتاج تام                           | ٦٤٩٦            |
| الإجمالي                                  | ٦٤٨٢٢           |

رئيس

(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 حامض الايدروكلوريك عن العام المالي خسارة بمبلغ نحو ٢,٢٩٥ مليون جنيه مقارنة بمبلغ نحو ٢,١٨٥ مليون 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.

حقق بيع منتج الصودا القشور عن العام المالي خسارة بمبلغ نحو ٢,٢٤٠ مليون جنيه ويرجع ذلك إلى انخفاض سعر بيعه بالأسواق المحلية والخارجية عن تكلفته الكلية.

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

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| - رصيد العملاء وأوراق القبض      | ٣٣٦١٩ ألف جنيه. |
| - الديون المشكوك في تحصيلها      | ٣٧٩ ألف جنيه.   |
| - صافي رصيد العملاء وأوراق القبض | ٣٣٢٤٠ 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 د/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 اعتبار الأصل المالي مضمحل عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك أحداث لها تأثير سلبي على التدفقات المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

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

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

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

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



القيمة بالآلاف جنيه

بيان حركة الاضمحلال في قيمة الأصول المالية:-

| البيان                                               | الرصيد في<br>٢٠١٩/٧/١ | المستخدم | المكون خلال العام<br>المالي | انتفى الغرض<br>منه | الرصيد في<br>٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------------|--------------------|------------------------|
| الاضمحلال في قيمة العملاء ( ديون مشكوك فيها)         | ٥٤٩                   | (٠)      | ٠                           | (١٧)               | ٥٣٢                    |
| 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                    | ٢٧٥٨                  | (٠)      | ١٤٠٠                        | (٠)                | ٤١٥٨                   |

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 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<br>٢٠١٩/٧/١ | المستخدم | المكون خلال<br>العام المالي | انتفى الغرض<br>منه | الرصيد في<br>٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|----------------|-----------------------|----------|-----------------------------|--------------------|------------------------|
| مخصص الضرائب   | ٣١٢٣                  | (٠)      | ٢٤٧٧                        | (٠)                | ٥٦٠٠                   |
| مخصص المطالبات | ٤٥١٨                  | (٠)      | ٩١٥                         | (٠)                | ٥٤٣٣                   |

تم استخدام المخصصات في تسوية الالتزامات والديون المكون من اجنها 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.

(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 ٢٩٢,٥٠٠ مليون جنيه مدفوعة بالكامل ( أسهم نقدية ) وتمثل في ٧٣ مليون سهم بقيمة اسمية ٤ جنيه للسهم. وتبلغ ربحية السهم عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بلغت ٨٧ 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 علي الشركة والمساهمين بعد موافقة الجمعية العامة للشركة.
- الاحتياطي الرأسمالي يتم تكوينه بما يتفق 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 علي حساب الأرباح المحتجزة ضمن حقوق الملكية بدلا من حساب إيرادات ومصروفات سنوات سابقة بقائمة الدخل.

القيمة بالآلاف 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 | ١٦٥٢  |       |
| رصيد الأرباح المرحلة ( المعدل ) في ٢٠٢٠/٦/٣٠          |       | ٣٨٠٠٢ |

(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.

(٣/١٤) الموقف الضريبي للشركة :-

■ ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم اقرارتها الضريبية في المواعيد القانونية استنادا إلي دفاتر وحسابات منتظمة.
- تبلغ ضرائب شركات الأموال المستحقة (الدخل) عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ نحو ١٩,٢٩٨ 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 ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمبلغ ٧,١٦٢ مليون جنيه وتم قيد العائد المستحق عنها بالدفاتر بمبلغ ١٦١ ألف جنيه..

## شركة مصر لصناعة الكيماويات

### قطاع الشؤون المالية

- تم الانتهاء من أعمال الفحص وربط الضريبة النهائية وتسوية جميع الخلافات من الخسائر الضريبية المرحلة والمعتمدة والبالغة ٩١ مليون جنيه حتى عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ لتصبح رصيد الخسائر الضريبية المرحلة ٤٦ مليون جنيه ومستحق للشركة رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ١,٢٣٥ مليون جنيه وتم خصمه بدفاتر الشركة من الضريبة المستحقة عن السنوات التالية وفقا للإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة.
- 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 الحكم النهائي حتي تاريخه وحتى يمكن تسوية رصيد الخسائر الضريبية المرحلة بمبلغ ٤٦ مليون جنيه.
- الأعوام ٢٠١٢/٢٠١١ حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ تم إنهاء جميع الخلافات طبقا لقرار لجنة طعن خارجية وسوف يتم تسويته مبلغ نحو ٩٠٠ ألف من الرصيد الدائن للشركة لدي المصلحة .
- الأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ تم تقديم الإقرارات الضريبية وتم سداد ضريبة الدخل المستحقة علي الشركة من واقع الإقرار الضريبي المقدم للمأمورية في المواعيد القانونية المقررة وجاري الفحص مع المأمورية .

### ضريبة الدمغة

- تم الانتهاء من أعمال الفحص عن السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم ربط ضريبة بمبلغ ٣,٠٢٦ مليون جنيه واعتترضت 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 وبببلغ الرصيد الدفترتي 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 العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠.

### ضريبة كسب العمل

- تم الانتهاء من أعمال الفحص حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ ويتم حاليا إعادة الفحص الفعلي للسنوات من ٢٠١٣/٢٠٠٥ 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 العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ وتم تكوين مخصص بمبلغ ٣ مليون جنيه لمقابلة الالتزامات المحتملة التي قد تترتب علي الفحص الفعلي .

### ضريبة القيمة المضافة

- تطالب الشركة مأمورية ضرائب المبيعات بمبلغ ١٧٣ ألف جنيه خلافات مستحقة للشركة عن السنوات ٩٦/٩٥ محل نزاع قضائي مكون عنها مخصص بذات القيمة.
- تم الانتهاء من أعمال الفحص حتى عام ٢٠١٤/٦/٣٠ (مع العلم بأنه تم الحصول مع مخالصة من المأمورية لعدم وجود خلافات أو مديونيات مستحقة علي الشركة حتي فحص عام ٢٠١٣-٢٠١٤ ) وجاري متابعة فحص السنوات التالية وتم إنهاء جميع الخلافات مع مأمورية ضرائب.
- تم فحص أعوام ٢٠١٤/٢٠١٥ و ٢٠١٦/٢٠١٥ وتم تسوية جميع الخلافات فيما عدا مبلغ ٤٥٢ ألف جنيه تم سدادها وهي محل نزاع مع مصلحة الضرائب ومكون عنها مخصص بمبلغ ٤٥٠ ألف جنيه
- تم فحص الأعوام ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٨/٢٠١٧ بفروق ضريبية واجبه السداد بمبلغ ٣,٨٩٥ مليون جنيه وتم الاعتراض عليها وتم تحويل الخلافات إلي لجنة داخلية ولم يتم الانتهاء حتي الان وتم تكوين مخصص بنحو ١,٠٠٠ مليون جنيه .
- والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة حتى العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠.

### الضريبة العقارية

- ورد للشركة الإقرار الحصري للعقارات المستحقة عليها ضريبة عقارية طبقا لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وبلغت الضريبة العقارية المستحقة ٨٧٨ 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 الرصيد المستحق لمصلحة الضرائب العقارية حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ والرصيد المستحق للضرائب العقارية وفقا لدفاتر الشركة حتي ٢٠٢٠/٦/٣٠ صفر .



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 | ٢١٣٣٣               |
| ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة المالية - سعر الضريبة ٢٢,٥ % - أصل ضريبي            | ٤٨٠٠                |
| رصيد الفروق الضريبة المؤجلة - (أصول ضريبية) في ٢٠٢٠/٦/٣٠                          | ١١٢٥٦               |

مخصص الضرائب

بعد دراسة جميع الخلافات الضريبية تم تكوين مخصص بالالتزامات الضريبية المحتملة والتي يقع عبء تحملها على الشركة وبلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٠ / ٦ / ٣٠ مبلغ ٥,٦٠٠ مليون جنيه.

(٢/٢٥) 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 أجال 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 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 لخطابات ضمان.

(٤) أهم الإيضاحات الأخرى

(٤/١) تحليل مكاسب وخسائر أخرى:-

- ٥٥٦ ألف جنيه - خسائر فروق عملة.
- ٦ ألف جنيه - أرباح رأسمالية.

(٤/٢) تحليل إيرادات أخرى:-

- ٤٦٢٦ ألف جنيه - فوائد دائنة.
- ١٢٨ ألف جنيه - أرباح بيع مخلفات وقطع غيار.
- ٢٣٣ ألف جنيه - غرامات وتعويزات.
- ٣٥ ألف جنيه - إيجارات دائنة.



**(٤/٣) تحليل مصروفات إدارية عمومية:-**

- ٢٦٦١٨ ألف جنيه - مواد ومستلزمات واهلاكات.
- ٦٤٥٢ ألف جنيه - خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة.
- ٢٥٥٣٧ ألف جنيه - أجور الأعمال والخدمات الإدارية.

**(٤/٤) تحليل مصروفات أخرى:-**

- ٤١٦ ألف جنيه - تبرعات وإعانات ( تمثل ١ % من الأجور الأساسية للعاملين مسددة لصندوق طوارئ العاملين التابع لوزارة القوى العاملة).
- ٦٦ ألف جنيه - غرامات وتعويضات .

**(٤/٥) تحليل مصروفات تمويلية:-**

- ٣١٤ ألف جنيه - عمولات ومصروفات بنكية.

**(٤/٦) تحليل مدينون آخرون:-**

- ٤٦٢١ ألف جنيه تأمينات لدى الغير.
- ١٥٦٨ ألف جنيه سلف عاملين وتسويات متنوعة أخرى.
- ١١٩٣٥ ألف جنيه حسابات مدينة للمصالح والهيئات.
- ٢٣٢ ألف جنيه إيرادات مستحقة ( فوائد ودائع مستحقة ) .
- ٢٩٢٥ ألف جنيه مصروفات ودفعات مقدمة للموردين.

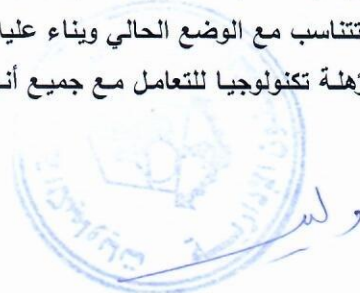
**(٤/٧) تحليل دائنون آخرون:-**

- ٣٣٥٣ ألف جنيه تأمينات للغير.
- ٩٧٨ ألف جنيه ( مبلغ ١٤٩٦ ألف جنيه باقي توزيعات أرباح العاملين عن سنوات سابقة والمجنية 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 ) + ( مبلغ ٨٢ ألف جنيه باقي توزيعات أرباح العاملين عن العام المالي ٢٠١٧ / ٢٠١٨ ) .

- ٢٧٣٦ ألف جنيه مستحقات عاملين (صناديق خاصة بالعاملين ودائنوا مبالغ مستقطعة من العاملين تحت التسوية ) وجهات خارجية.
- ١٢٤٧٦ ألف جنيه حسابات دائنة للمصالح والهيئات بخلاف ضريبة الدخل الخاصة بالفترة المالية الحالية .
- ٨٢٨٦ ألف جنيه مصروفات مستحقة ( حوافز إنتاج & حافز تحقيق الخطة & تسويات أجور عاملين ) .
- ١١٧٤٥ ألف جنيه دفعات مقدمة من العملاء.

**(٤/٨) المسؤولية البيئية:-**

- ❖ لا تتضمن الأصول الثابتة الموجود بالشركة أي أصول تضر بالبيئة كما وإن منظومة العمل بالشركة متوافقة مع أحكام قانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ حيث تعمل المصانع حاليا بتكنولوجيا حديثة غير ملوثة للبيئة تتمثل في استخدام الخلايا الغشائية بدلا من الخلايا الزئبقية ويتم عمل الصيانات والإضافات بصفة دورية وبما يضمن كفاءة عمل الوحدات الإنتاجية والخدمية واستمرار المحافظة علي البيئة.
- ❖ تم الانتهاء من تنفيذ خطة لتوفيق الأوضاع البيئية بالشركة بعد إعادة تأهيل بعض الوحدات الإنتاجية والخدمية لتتوافق مع الاشتراطات البيئية ونظرا لورود خطاب من وزارة البيئة في نوفمبر ٢٠١٧ يفيد بعدم مطابقة العينات المأخوذة من 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 والتمثلة في أصول مملوكة للشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ١٥ مليون جنيه وتمثل 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 وتمثل 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.
- يتم حاليا بالتنسيق مع وزارة قطاع الأعمال العام والشركة القابضة للصناعات الكيماوية تطوير نظام المعلومات بالشركة والمنظومة الإدارية المتكاملة ( ERP ) وتم سداد مبلغ ٣,٨ مليون جنية من تحت حساب عملية التطوير الجاري تنفيذها خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ ويتم تحديد حصة شركتنا في المشروع بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية .

#### (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 بأعتمادها 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 أعلي معدلات الأمان والسلامة وفي هذا النطاق الشركة حاصلة علي أحدث شهادة أيزو السلامة والصحة المهنية رقم ٢٠٠٧/١٨٠٠١ OHSAS.

#### (٤/١٢) تطوير منظومة الخدمات والمسئولية 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 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 ومحاور 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 الأتي:-

١- تم تشكيل لجنة للمراجعة بالشركة من خلال الاستعانة بالخبرات المالية والفنية في مجال عمل الشركة وتعد هذه اللجنة من أهم ركائز حوكمة الشركات وتمارس اللجنة عملها بالشركة بانتظام وتقوم بالإطلاع على القوائم المالية وجميع التقارير الإدارية المتنوعة وتقارير مراقب الحسابات وتتقدم بالملاحظات والتوصيات لمجلس إدارة الشركة الذي يقوم بدوره باتخاذ كافة الإجراءات التصحيحية اللازمة لتنفيذها وقد عقدت اللجنة عدد ٦ اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ ولكن توقفت أعمال لجنة المراجعة بسبب الإجراءات الاحترازية التي اتخذتها الدولة لمواجهة تفشي فيروس كورونا ونظرا لصدور قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٩١ لسنة ٢٠٢٠ والخاص بتعديل القرارات السابقة بشأن تشكيل لجنة المراجعة وقد تضمن القرار الجديد منح الشركة مهلة لتوفيق أوضاعها خلال مدة أقصاها ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لأعاده تشكيل لجنة المراجعة بما يتفق مع القرار المعدل.

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 إلى إمداد العاملين بالمعلومات والخبرات والتطورات العلمية والعملية ويحقق التطوير المستمر للمهارات الإنتاجية والفنية والإدارية والمالية والتسويقية. تم تخصيص قاعة مستقلة بالشركة لتنفيذ عمليات التدريب المستمرة كما تم تجهيزها ببعض الأجهزة المتخصصة بما يهدف إلى الاستمرار في تنفيذ عمليات التدريب المختلفة لأعداد كوادرات فنية وإدارية علي أعلى مستوى لأستيعاب التكنولوجيا الحديثة والمتقدمة في مجال صناعة الكيماويات ولمقابلة النمو المنشود للشركة وبما يؤدي إلى رفع مستوي الأداء وتحسن الكفاية 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 وتتمثل 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 نظرا للتقلبات الحادة في أسعار صرف العملات الأجنبية وكذلك على 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.

■ **مخاطر سعر الفائدة:-**

■ يتمثل في مخاطر تذبذب الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة السائدة بالسوق وبما يؤثر على نتائج الأعمال وهو خطر محدود وتعرض الشركة لهذا الخطر على الودائع لأجل ذات الطبيعة قصيرة الأجل والتي لا تزيد عن ثلاثة أشهر ( الجنيه المصري - اليورو - الدولار ) وتقوم الشركة بتقليل هذه المخاطر عن طريق التعامل مع العديد من البنوك بأسعار فائدة ثابتة تمكّنها 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 إلى الاقتراض إلا في أضيق الحدود مع تثبيت سعر الفائدة والحصول على أفضل العروض المتاحة بالسوق المصرفية.

□ **مخاطر الائتمان**

■ يتمثل في مخاطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتقوم الشركة بتقليل هذه المخاطر عن طريق توزيع أرصدة العملاء المستحقة على قطاعات متنوعة والرقابة الحازمة على الائتمان من خلال ربطه بالملاءة المالية لكل عميل مع الاتجاه إلى تشجيع البيع النقدي ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة تتناسب مع الموقف المالي للعملاء وبما يحقق المواءمة 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 المواءمة بين فترتي تحصيل الأرصدة المدينة ومستحقات الشركة لدى الغير وبين سداد مستحقات الغير وكذلك دراسة الموقف المالي للشركة بصفة مستمرة ودورية للوقوف على السيولة المالية المتاحة.

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

■ تم سداد الدفعات المقدمة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية من تحت حساب الاشتراك في منظومة تخطيط الموارد ERP نظام الحاسب الآلي الجديد sap بناءا على تعليمات وزارة قطاع الأعمال العام والقيمة الإجمالية يتم تحديد حصة شركتنا في المشروع بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وجاري حاليا تنفيذ المنظومة.

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

■ تم إلغاء مناقصة تنفيذ مشروع التوسعات في وحدة معالجة الصرف الصناعي لوجود أخطاء قانونية وإجرائية أثناء تنفيذها ويعد موافقة مجلس إدارة الشركة جاري إسناده للتنفيذ بالأمر المباشر إلى جهة سيادية متخصصة ولم يتم البت فيها حتى تاريخ إعداد الميزانية.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

لواء أ.ح / محمود عبد الرحمن ع شماوي

محاسب / وليد رمضان احمد