



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.
إحدى 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 : ٢٢٠٨٤٢٨ - ٢٢٠٨٤٢٠

فاكس : ٢٢٠٨٦٦٦ - ٢٢٠٦٦١٠

العنوان التلغرافي: مصر كمكو

صندوق بريد : ٢١٥٣٥

مكتب القاهرة

١ ش عبد السلام عارف – التحرير

تليفون: ٠٢/٢٥٧٥٩٩٦٠

٠٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

الإسكندرية في: ٤ / ٢ / ٢٠٢١

السادة / البورصة المصرية

بعد التحية ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية والحسابات الختامية عن الفترة المالية المنتهية ٢٠٢٠/١٢/٣١

وتتضمن الاتي بيانه :-

١- تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ .

٢- ملخص تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ .

٣- قائمة المركز المالي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ .

٤- قائمة الدخل (الارباح و الخسائر) المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ .

٥- قائمة الدخل الشامل المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ .

٦- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ .

٧- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ .

٨- ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ .

وذلك بعد اعتمادها من مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٧ / ١ / ٢٠٢١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس قطاع الشؤون المالية

ومدير علاقات المستثمرين

وليد رمضان أحمد
" محاسب وليد رمضان أحمد "



شركة مصر لصناعة الكيماويات
قطاع الشؤون المالية

ملخص تقرير مجلس الإدارة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالألف جنيه

نسبة الفعلي الي :-		البيان			
المستهدف	السنة السابقة	المستهدف	فعلي		
%	%	في ٢٠٢٠/١٢/٣١	في ٢٠١٩/١٢/٣١	في ٢٠٢٠/١٢/٣١	
١١٩	١٥٠	٢٠٣٦٣٤	١٦١٧٧٦	٢٤١٨٦١	قيمة الأنتاج بسعر البيع (منتجات - خدمات)
١١٦	١٦٧	١٨٨١٨٨	١٣٠٣٧١	٢١٧٦٩٣	قيمة المبيعات المحلية (منتجات - خدمات)
١٤٠	٩٣	١٥٤٤٦	٢٣٢٢١	٢١٥٥٨	قيمة الصادرات
٩٠	٩٠	٣٧١٢٢	٣٦٩٥١	٣٣٣٦٧	الأجور
٢١٦	٦٣٦	٤٧٨١٤	١٦٢٧٦	١٠٣٥٠٢	صافى ارباح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
٢٠٧	٥٧٤	٣٩٧٧٥	١٤٣٣٩	٨٢٢٦٢	صافى ارباح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
٢٠٧	٥٧٤	٣٩٧٧٥	١٤٣٣٩	٨٢٢٦٢	صافى ربح (خسارة) الفترة بعد ضرائب الدخل
١٠٣	٩٦	٦٠٥	٦٤٨	٦٢٣	متوسط عدد العاملين / عامل
٨٢	٩٤	٤.٨٤	٤.٢٣	٣.٩٧	نسبة التداول %
٢١٥	٦٠٣	٨.٨٨	٣.١٦	١٩.٠٧	العائد علي رأس المال المستثمر %
٢٢٦	٦٧٠	١٠.٦٣	٣.٥٨	٢٤.٠٠	العائد علي حقوق الملكية
٢٠٧	٥٧٤	٠.٥٤	٠.٢٠	١.١٢	نصيب السهم في الارباح / جنيه - قبل التوزيع

العضو المنتدب التنفيذي



لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشاوي

رئيس القطاع المالي



محاسب/ وليد رمضان احمد

جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية
ص.ح. ١٠١٠١٠٠٠
التاريخ ٤ / ١١ / ٢٠٢١

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

تحية طيبة وبعد . . .

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

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ٤ فبراير ٢٠٢١

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة



محاسب / هاني روفانيل سوربيل

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مصر لصناعة الكيماويات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لشركة مصر لصناعة الكيماويات " شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية " خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الخاص بقطاع الأعمال العام وتعديلاته ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي و البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٦٠٣.١٥٠ مليون جنيه وقائمة الدخل المنفردة بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٨٢.٢٦٢ مليون جنيه و قائمة الدخل الشامل وقائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات المالية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً 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 فحصنا 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 والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية و بالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح 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 :

- تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٦.٤ مليون جنيه قيمة دفعة مسدده للشركة القابضة للصناعات الكيماويه من تحت حساب الإشتراك في نظام الحاسب الآلي الجديد (SAP) بناء على تعليمات وزارة قطاع الأعمال العام ودون الإفصاح عن التكلفة الإجمالية لما تتحمله الشركة من تطبيق النظام والرؤية التي تم في ضوءها إقراره .

س

- يتعين الإفصاح عن التكلفة الإجمالية لما تتحمله الشركة من تطبيق النظام والرؤية التي تم في ضوءها إقراره.
- تضمنت الاصول الثابتة بالخطأ نحو ٣٦٠ الف جنيه قيمة طارد ظلمة وصحتها حساب التكوين الاستثماري .
 - يتعين التصويب باستبعادها من الاصول الثابتة وكذلك الاهلاك الخاص بها ومراعاة الاثر على القوائم الماليه.
 - تبين عدم صلاحية محطة الصرف الصناعي والمضافة للأصول الثابتة عام ٢٠١٦ والبالغ قيمتها الدفترية نحو ٤,٠٥ مليون جنيه وصافي قيمة دفترية نحو ٢ مليون جنيه بناء على الدراسة المقدمة من المركز القومي للبحوث خلال العام المالي الحالي وتم عمل اضمحلال لها بمبلغ مليون جنيه دون الوقوف على أسس حساب هذا الاضمحلال.
- يتعين البحث والدراسة والتحقيق مع موافاتنا باسس حساب الإضمحلال للمحطة في ضوء الدراسة المقدمة والأثر على القوائم المالية.
- تم حساب الاهلاك لبعض اضافات الاصول التي تمت خلال الفتره بالخطأ من النسب المعمول بها لمثيلتها بالشركه.
- يتعين التصويب ومراعاة الاثر على القوائم الماليه.
- يتضمن حساب الانفاق الاستثماري نحو ٢١٨ الف جنيه بالخطأ.
- يتعين التصويب ومراعاة الاثر على القوائم الماليه .
- تضمنت الاصول غير المتداولة إستثمارات مالية بنحو ١٩,٨٠٧ مليون جنيه المعادل لنحو ١,٢٦٢ مليون دولار عبارة عن ١٢٠٠٠ سند دولاري (اصدار الحكومه المصريه) قيمتهم الاسمية ١,٢ نحو مليون دولار لم يتضمنها النظام الاساسي للشركة ولم يتم الافصاح عن ذلك بالايضاحات المتممة للقوائم المالية مع ملاحظة تحميل المصاريف التمويلية بنحو ١١٨ ألف جنية المعادل لنحو ٧,٥ الآف دولار (مصاريف الحصول علي السندات) بالخطأ.
- يتعين البحث والدراسة والتصويب والافادة مع مراعاة الاثر علي القوائم المالية.
- تم جرد المخزون والانتاج التام وتحت التشغيل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها حيث تم تقدير المخزون علي أساس الكثافات والمساحات التخزينية وتم التقييم بالتكلفة الصناعية في ذات التاريخ وقد تلاحظ عدم قيام الشركة بدراسة الإنخفاض في قيمة مخزن مواد التعبئة والتغليف التي تخص مصنع قاصر الألوان الذي تم تكهينه منذ سنوات والبالغة نحو ٤٧ ألف جنيه. يتعين دراسة الإنخفاض في المخزون والتصرف الإقتصادي فيه ومراعاة الأثر على القوائم المالية.

- بلغت نسبة عدم إستغلال الطاقة العادية للمصنع خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٠ حتى سبتمبر ٢٠٢٠ نحو ٣٤% الأمر الذي أدى إلى عدم إستغلال نحو ١٢.٤٠٤ مليون جنيه من التكاليف الثابتة ويتصل بذلك تحميل التكاليف الصناعية غير المباشرة للورش والبالغة نحو ٧.٦ مليون جنيه تقديرياً وليس فعلياً فضلاً عن توزيع القوى المحركة البالغة ١٠.٦ مليون جنيه و المياه (خامات) البالغة نحو ١.٩٦٦ مليون جنيه بنسب ثابتة علي المراكز الانتاجية والخدمية الانتاجية والتسويقية خلال الفترة.

يتعين التصويب مع حساب الانحرافات إن وجدت وموافاتنا بأسس توزيع القوى المحركة والمياه (الخامات) مع ضرورة الإفصاح ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

- تضمنت تكلفة الإنتاج انحراف في كلا من الخامات الرئيسية والخامات المساعدة المستخدمة في الإنتاج عن معدل الإستهلاك التخطيطي بلغت نحو ٧٨٨ الف جنيه بالزياده ونحو ١.٧ مليون جنيه بالنقص عن الفترة من يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ويرجع معظم قيمة النقص إلى تعديل معدل إستهلاك الكهرباء من ٢٠٢٥ ك.و.س / طن إلى ٢١٧٥ ك.و.س / طن صودا كاوية ١٠٠% خلال العام السابق بالاضافة الي تعديل معدلات الاستهلاك لمعظم الخامات الرئيسية والخامات المساعدة خلال الفترة دون الوقوف على أساس ذلك. ودون الفصل بين الفاقد الطبيعي وغير الطبيعي " لعدم قيام إدارة التكاليف بالدور الرئيسي لها والتمثل في أعمال الرقابة ودراسة أسباب الانحرافات لإمكانية تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢) الخاص بالمخزون "فقرة رقم (١٦) لإحكام الرقابة على تكاليف الشركة كما لم تقم الشركة بإعداد معادلة إنتاج على مستوى مراحل الإنتاج إحصائياً على أموال الشركة.

يتعين موافاتنا باسباب تعديل معدلات الاستهلاك وما أسفر عنه من أنحرافات مع دراسة الفاقد الطبيعي وغير الطبيعي وموافاتنا بمعادلة الإنتاج لما له من أثر على القوائم المالية.

- قيام الشركة بحساب التكلفة الصناعية لحامض الأيدوكلوريك بالخطأ حيث لم يتم تحميل التكلفة بمبلغ ٢٨٠ الف جنيه يمثل نصيبها من المراكز الخدمية الانتاجية حيث تم إدراجها ضمن مراقبة (٨) مصروفات إدارية وعمومية يتعين التصويب ومراعاة الأثر على القوائم المالية.

- تحمل الشركة نحو ٦٥ 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 (أن

س

وجدت) وغرامات التأخير المستحقه نتيجه عدم سداد الضريبة خلال اعوام من ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ خاصة وأن هناك عملاء ليست لهم أرصدة أو تعاملات مع الشركة حالياً ودون وجود أيه ضمانات تغطي ذلك.

يتعين العمل علي تلافي أسباب الخسائر والتحقيق مع المتسبب فيها وتحميل العملاء بتلك الضرائب المستحقة.

- بلغ رصيد المدين للعميل جهاز تنميه العاشر من رمضان ١,٧١٩ مليون جنيه يتضمن دمغه نسيبه وايضا ٢٠% من الضريبة علي القيمة المضافة لقيام العميل بخصمهما عند السداد ولم تقم الشركة بتسوية هذه المبالغ ولا يوجد مطابقه مع العميل للتأكد من صحة الرصيد.

يتعين البحث والدراسة والتصويب ومراعاة الأثر على القوائم المالية.

- تتضمن الأرصدة المدينة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٨٦٦ ألف جنيه أرصده متوقفة تم مراعاة اضمحلالها بنحو ٧٢٤ الف جنيه ، منها نحو ١٥٠ ألف جنيه مديونية العميل شركة مواد الصباغة والكيماويات " تمت تصفيته " وتم تحميلها على حساب الشركة القابضه للصناعات الكيماويه دون تحصيلها حتى الان .

يتعين مراعاة اضمحلال كافة الارصده المتوقفه واتخاذ إجراءات جديّة وفعالة لسرعة تحصيلها حفاظا على حقوق الشركة.

- بلغ الرصيد الدفترى المدين لمصلحة الجمارك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١.٢٤٥ مليون جنيه في حين ان الرصيد طبقا لكشف الحساب الوارد من مصلحة الجمارك نحو ١.١٥٧ الف جنيه بفارق قدره ٨٨ الف جنيه منه نحو ٥٨ ألف جنيه فروق ضرائب و رسوم على رسائل تصدير لم نقف على أسبابها و مدي صحتها.

يتعين البحث والدراسة والتسويه ومراعاة الأثر على القوائم المالية.

- ظهر رصيد الموردين "مدين" البالغ ٩.٤٢٠ مليون جنيه تبين بشأنه ما يلي:-

• ٩٦٩ ألف جنيه شامل ضريبة القيمة المضافة" قيمة شراء ٣٤ أسطوانة كلور فارغة من المورد/ الشركة القومية وصحتها تكوين إستثماري.

• ٢١٠ ألف جنيه قيمة دراسة إعادة تأهيل محطة الصرف الصناعي وكذلك دراسة كوبري الملح ومجمع المخازن وإنشاء المعامل المركزية والمسجد بمعرفة المركز القومي لبحوث الإسكان وصحتها إنفاق إستثماري. يتعين التصويب ومراعاة الأثر على القوائم المالية.

- لم نواف بشهادات او كشوف حساب لبعض البنوك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

٥

- تم تخفيض حساب النقدية بالصندوق و البنوك (الودائع) بنحو ٧٥ ألف جنيه قيمة فروق عملة للسندات الدولارية و صحتها الإستثمارات طويلة الأجل .
- يتعين اجراء التصويب اللازم و مراعاة الاثر 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 المكون لها مخصص بنحو ٣ مليون جنيه.
- يتعين بحث ودراسة الفروق الواردة بالمطالبه والتسويه في ضوء ما تسفر عنه الدراسه وفقا للقانون.
- بلغ الرصيد المستحق علي العاملين المحالين للمعاش نحو ٩٠ الف جنيه في ٣١/١٢/٢٠٢٠ نتيجة عدم سداد مستحقات الشركة من ايجارات للوحدات السكنية الممنوح لهم حق الانتفاع بها طول فترة خدمتهم بالشركة فقط بالإضافة لعدم قيد الإيجارات المستحقة عن السنوات السابقة وحتى الان.
- يتعين سرعة تحصيل المبلغ المستحق مع الدراسة القانونية لموقف تلك الوحدات مع قيد الإيجارات المستحقة ومراعاة الأثر علي القوائم المالية .
- تضمنت الأرصدة الدائنة الأخرى نحو ١,٢١١ مليون جنيه معادل لنحو ٧٥ ألف دولار قيمة تأمين مخصص من حساب العميل أسيا لصناعة الكيماويات مقابل عدد ١٤٦ أسطوانه غاز كلور سبق إرسالها له على أن يتم إعادتها خلال ثلاثين يوما الأمر الذي لم يتم حتي تاريخه منذ أكثر من سبع أشهر و يتصل بما سبق تضمين الإيرادات الأخرى نحو ٣٥٩ ألف جنيه المعادل لنحو ٢٢ ألف دولار قيمة ايجارات تلك الإسطوانات لمدة ١٥٣ يوم فقط دون كامل المدة بقيمة إيجارية واحد دولار لليوم و لم نقف على كيفية تحديد مبلغ التأمين و القيمة الإيجارية في اليوم للإسطوانة و دون وجود اعتماد من السلطة المختصة بالمخالفة للمادة رقم (١٣) لائحة المبيعات بالشركة.
- يتعين تحقيق ما سبق و إتخاذ الإجراءات اللازمة في ضوء ذلك مع حصر كافة الإسطوانات المصدرة للعملاء بالخارج و التي لم ترد حتى تاريخه و إتخاذ اللازم بشأنها ومراعاة الاثر على القوائم الماليه.
- تضمنت الأرصدة الدائنة نحو ٨٤٤ ألف جنيه رصيد مستحق للهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية في حين بلغ ما تم سداده للهيئة خلال يناير ٢٠٢١ نحو ٧٧٢ ألف جنيه بفارق نحو ٧٢ ألف جنيه.
- يتعين بحث تلك الفروق و إجراء التصويب اللازم و مراعاة الأثر على القوائم المالية.
- لم نواف بنموذج (٩ أ حجز) للشركة للتحقق من الموقف الضريبي لها حتي تاريخه.
- يتعين موافاتنا بالنموذج المذكور.

- تضمن رصيد خسائر مرحله بالخطأ نحو ٥,٩٥٠ مليون جنيه المسدد لمصلحة الضرائب المصرية تحت حساب تسوية خلافات ضريبية عن سنوات سابقة لم يتم حسمها حتى تاريخه.
يتعين إجراء التصويب اللازم مراعاة الأثر على القوائم المالية.
- لم تتضمن مصروفات الفترة نحو ٤٣٢ ألف جنيه المنصرف من المخازن خلال الفترة.
يتعين التصويب ومراعاة الأثر على القوائم المالية.
- بلغت ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة نحو ٢٤ مليون جنيه لوحظ بشأنها مايلي :
 - تم تخفيض وعاء الضريبة بمبلغ ١٥٠ ألف جنيه قيمة المسدد تحت حساب تسوية فروق فحص ضريبة القيمة المضافة .
 - لم يتم تخفيض الربح المحاسبي بنحو ٢٤٦ ألف جنيه قيمة العائد على أذون الخزانة خلال الفترة و يتصل بذلك تخفيض الضريبة المستحقة عن الفترة بنحو ٥٠ ألف جنيه قيمة الضريبة على عائد تلك الأذون فضلاً عن عدم تخفيض التكاليف واجبة الخصم بتكلفة هذا العائد و البالغة نحو ١٥ ألف جنيه بالمخالفة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحته التنفيذية و تعديلاتهما.
 - تضمنت الإيرادات المعفاه نحو ٢٦٨ ألف جنيه قيمة العائد على الدفعات المقدمة .
يتعين التصويب ومراعاة الأثر على القوائم المالية.
- تضمن حساب ارباح بيع مخلفات نحو ٣.١٤١ مليون جنيه بالخطا وصحتها حساب ارباح راسماليه.
يتعين التصويب ومراعاة الاثر علي القوائم المالية.
- لم تتضمن إيرادات الفتره نحو ٣٠١ ألف جنيه تتمثل في :
 - ١٩١ الف جنيه فوائد ودائع لم تقيد .
 - ١١٠ ألف جنيه عائد السندات الدولارية.يتعين التصويب ومراعاة الاثر علي القوائم المالية.

الاستنتاج المتحفظ

و في 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 ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد و معايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل

ص

ومع عدم اعتبار الآتي تحفظاً

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم قيام الشركة بإنهاء إجراءات تسجيل مساحة الأرض الزائدة والبالغ مساحتها ٤٥٧٦,٣ م^٢ نتيجة للرفع المساحي عام ٢٠٠٨ ، وذلك لوجود نزاع محال لمجلس الدولة بين الشركة وجهاز حماية أملاك الدولة كما لم يتم الانتهاء من تسجيل الشقه المشتراه في ٢٠١٨/٩ بالقاهرة .
يتعين موافاتنا بالمستجدات التي تمت بشأن النزاع المشار إليه وإتخاذ ما يلزم في ضوء ذلك كما يتعين سرعه الانتهاء من التسجيل حفاظا على حقوق الشركة .

- تضمن سجل الأصول الثابتة بعض الوحدات بصورة إجمالية دون فصل مشتملاتها مثال ذلك (أغشية الخلايا ، محلول الصودا، وحدة مركز الصودا، وحدة إنتاج النيتروجين ،ضواغط النيتروجين).

يتعين فصل قيم المشتملات إحصائياً للرقابة وتحديد قيم الأصول وإمكانية مطابقتها على الجرد .

- تتضمن الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ نحو ٤٩٢ ألف جنيه تمثل القيمة الدفترية لمباني متهاكة وغير مستغلة بخلاف مباني أخرى مستغلة تحتاج إلي ترميم و صيانة بالإضافة إلي الات ومعدات غير مستغلة بقيمة دفترية نحو ٨٨ ألف جنيه طبقاً لحصر الشركة ، فضلا عن عدم استغلال الشقه المشتراه في ٢٠١٨/٩ والبالغ قيمتها الدفترية نحو ٢,٣٠٥ مليون جنيه .

يتعين سرعة ترميم وصيانه مباني الشركة و الاستغلال الأمثل لأصولها .

- قيام الشركة بالموافقة على إستبدال أغشية الخلايا للمصنع خلال عام ٢٠٢١ بناء على مذكرة من المشرف علي قسم الصيانة الميكانيكية لعدد ٤٠٠ غشاء وقد تضمن التكوين الإستثماري نحو ١٠.٩ مليون جنيه لعدد ٤٢٣ خلية على الرغم من إنتهاء العمر الافتراضي للخلايا القديمة خلال عام ٢٠٢٣ ولم توضح مذكرة المشرف علي قسم الصيانة الميكانيكية الأساس الفني لذلك وتم حساب اضمحلال لها بنحو ١,٤٩٣ مليون جنيه وتم تحميل العام المالي السابق المنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٧٤٧ ألف جنيه وفقاً للمذكرة المعروضة .

يتعين موافاتنا بالأساس الفني لذلك وتحقيق الامر .

- قيام الشركة بشراء ظلمبة فاكيوم كاملة بالقاعدة والموتور تم إضافتها للمخازن بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٤ بتكلفة نحو ٦٣٥ الف جنيه ولم تقم الشركة بأستخدامها لعدم الصلاحية للغرض المشتراه من اجله لأن نظام عملها ليس معمول به بالشركة وفقاً لما ورد بجلسة مجلس ادارة الشركة جلسة ٢٠٢٠/٢/٢٩ .

يتعين تحقيق الأمر .

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن طرح مناقصة محدودة لمشروع إنتاج هيبوكلووريد الكالسيوم بإجمالي قيمة ١٥٠ مليون جنيه والسير في إجراءات المناقصة بالمخالفة لقرار اللجنة الاستثمارية للشركة القابضة الذي ينص علي طرح المشروع مشاركة (الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وشركة لايف كيميكال) خاصة وأن موافقة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٩ علي البدء في مشروعها الاستثماري قائمة علي استغلال المنتج الزائد من الكلور وتحويله إلي منتج له سوق ويحلب قيمة مضافة وإستغلال الطاقة المتاحة للشركة وهذا 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 هيبوكلووريد الكالسيوم ويرتبط بذلك قيام الشركة خلال العام المالي بإقفال نحو ١١٥ ألف جنيه رصيد حساب الإنفاق الإستثماري والخاص بالمشروع في حساب المصروفات.

يتعين سرعة موافاتنا بالقرار الذي إنتهت إليه لجنة الإستثمار بالشركة القابضة بشأن المشروع المشار اليه.

- خسارة الشركة نحو ٣.٦٣٣ مليون جنيه تتمثل في الأتي :

- نحو ٦٣١.٥ الف جنيه نتيجة قيام الشركة بتصدير بعض المنتجات بأسعار تقل من التكلفة الكلية لها.
- نحو ١.٤٣٨ مليون جنيه نتيجة قيام الشركة بالبيع المحلي لصنفي حامض الأيدكلوريك والصودا القشور بأسعار تقل عن التكلفة الكلية لها.
- نحو ١.٥٦٤ الف جنيه نشاط نقل المنتجات للعملاء.

يتعين دراسة أسباب الخسارة والعمل علي تلافيها مع تحديد المتسبب عنها.

- مخالفة الشركة القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ مادة (٥٢) والمتضمنة (تعتبر أموال الشركات الخاضعة لأحكام هذا القانون من الاموال العامة) حيث قامت الشركة بعدم ادراج جزء من ايراداتها والمتمثلة في بعض ايرادات الميزان والشحالة لصالح (صندوق الميزان - صندوق الشحالة) وذلك على النحو التالي :

- نحو ٦٨٤ الف جنية ما أمكن حصره من ايرادات منذ عام ٢٠١١ لصالح صندوق الميزان .
 - نحو ٢٦٥ الف جنية ما أمكن حصره من ايرادات منذ عام ٢٠١٩ لصالح صندوق الشحالة .
- ويرتبط بذلك عدم اشهار تلك الصناديق وعدم وجود دورة مستنديه أو رقابة عليها ويتم التصرف في ايراداتها لصالح العاملين بالشركة .

يتعين التحقيق وتحديد المسئول مع اتخاذ الإجراءات القانونية معه حفاظاً علي المال العام.

م

- ضياع إيراد على الشركة بنحو ٢.٤ مليون جنيه حيث تبين قيام الشركة بشراء كمية ١٨٤٥ طن صودا كاوية ٤٨% من شركتي البتروكيماويات و سينمار بورسعيد وذلك لعدم تغطية الانتاج من هذا الصنف لطلبات العملاء على الرغم من عدم الاستغلال الكامل للطاقة المتاحة حيث بلغت نسبة الاستغلال نحو ٦٦% نتيجة خلل بوحدة المبخرات الخاصة بخط الانتاج لتوقفها مدة ٥٦ يوم خلال الستة أشهر وعدم قيام الشركة بالصيانة الدورية لها والتجديد والتحديث لتلك المبخرات.

يتعين العمل علي سرعة معالجة الخلل بوحدة المبخرات تجنباً للمزيد من الخسائر.

- بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٣٩ مليون جنيه مقابل نحو ١٩ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١، منها نحو ٦٦١ ألف جنيه مديونيات متوقفة منذ سنوات نتيجة عدم وجود ضمانات للسداد وعدم تحرير العقود لمعظم العملاء والعقود المحررة لم تتضمن حفظ حقوق الشركة وقد تلاحظ:

- توقف العميل مصر ادفو عن التعامل مع الشركة حيث ان آخر مسحوبات للعميل في ٢٠٢٠/٤/٢٧ وبلغ رصيده المدين في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٤,٥٩١ مليون جنيه علما بان هذه المديونية غير مغطاه بأي ضمانات ولا توجد مطابقة حديثه مع العميل.

يتعين البحث والدراسة والتحقيق مع سرعه تحصيل تلك المديونيات وإجراء مطابقه مع العملاء حفاظا على اموال الشركه .

- عدم ثبات السياسة البيعية بالشركة من حيث اختلاف نسب الخصم الممنوحة للعملاء وفقاً لقرارات لجان التسعير المنعقدة دوريا خلال العام بالاضافة الى مخالفة ادارة البيع لقرارات لجنة التسعير من حيث منح العملاء شرائح للخصم حيث يتم احتساب قيمة الخصم وفقا لما انتهت اليه الكميات دون التدرج في الشرائح مما يمثل ذلك إيراد ضائع على الشركة.

يتعين الالتزام بقواعد البيع وقواعد الخصم السليمة مع تحديد المسؤولية عما سبق ذكره.

- تحمل الشركة نحو ٢٠٣ ألف جنيه نتيجة إلغاء المناقصة العامة رقم ٢٠١٩/١/٢٠٢٠ والخاصة بإعادة تأهيل وحدة الصرف الصناعي نتيجة الأخطاء التي وقع بها الإستشاري وما شابها من عيوب إجرائية وقانونية. يتعين تحقيق الامر.

- علي الرغم من إنتهاء مصلحة ضرائب شركات الأموال من فحص وربط ضريبة الأرباح التجارية والصناعية حتي سنة ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/٧ الا ان الشركة لم تسترد المبالغ المخصومة من تحت حساب الضريبة المستحقة طرف المصلحة والبالغ نحو ١,٢٣٥ مليون جنيه وذلك طبقا لنموذج ٩ أ حجز الوارد من مصلحة

م

الضرائب في ٢٠١٦/٢/٨ وكذا تم الانتهاء من فحص ضريبة الدمغة عن السنوات حتي عام ٢٠٠٩ واسفر عن استحقاق للشركة لنحو ١٨٢ الف جنيه وذلك طبقا للنموذج المشار اليه الوارد من المصلحة وهو غير مطابق للرصيد الدفترى المستحق للشركة علي المصلحة البالغ ٣٣٣ الف جنيه واعتضت الشركة علي صحة الرصيد الوارد من المصلحة ويتصل بذلك تضمن حساب ارصده دائنه اخرى نحو ٣١ الف جنيه ضريبة دمغه عن الفتره من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ دون سداد.

يتعين سرعة المطابقه مع المصلحه واسترداد المستحق طرفها مع التحقيق بشأن عدم سداد المستحق لمصلحة ضرائب الدمغه عن الفترة من ٢٠٠٩ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ .

- عدم التزام الشركه بالجدول الزمني الوارد بخطة توفيق الاوضاع المرسله لجهاز شئون البيئه التي تنص على الانتهاء من اعاده تاهيل محطة الصرف الصناعي في ديسمبر ٢٠١٩ حيث قامت الشركه بطرح مناقصه محدوده رقم (١) ٢٠٢٠/٢٠١٩ وتم الغاؤها وتم طرح مناقصه بديله رقم (١٠) ٢٠٢٠/٢٠٢١ في ديسمبر ٢٠٢٠ . يتعين توفيق أوضاع الشركة بيئياً مع الإفصاح عن خطة توفيق الاوضاع .

- عدم التزام الشركة بتشكيل لجنة المراجعة وفقا لقرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٠٧ لسنة ٢٠١٦ بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١٦ وبالمخالفة للمادة ٣٧ قواعد القيد والشطب (يلزم مجلس الادارة بتشكيل لجنة المراجعة لا يقل عددها عن ثلاثة وان يكونوا من اعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ومن ضمنهم عضو واحد على الأقل من المستقلين).

يتعين تلافي أسباب ماسبق أحكاماً للرقابة علي أموال الشركة.

الإسكندرية في : ٤ فبراير ٢٠٢١

الإدارة العامة للمحاسبات
مديرا العموم
٤ فبراير

محمّد

محاسب / مني محمد فؤاد حجازي

محاسب / أمجد أنور صادق

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / محمد ظاهر اسماعيل حفظ الله

يعتمد ،،،،

وكيل أول الوزارة - مدير الإدارة

هاني

محاسب / هاني روفائيل سوريال

قائمة المركز المالي
٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

بيــــــــــــان	رقم الايضاح	في ٢٠٢٠/١٢/٣١	في ٢٠٢٠/٦/٣٠
<u>الأصول</u>			
<u>الاصول غير المتداولة</u>			
الأصول الثابتة (صافي القيمة الدفترية)	(٣/٢)	١٩٤٢٨٣	٢١١٥٤٣
مشروعات تحت التنفيذ	(٣/٣)	١٩٢٨٤	١٤٩٦٧
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٣/٤)	١٩٨٠٧	.
أصول ضريبية مؤجلة	(٣/١٤)	١٣٩٣٩	١١٢٥٦
مجموع الأصول غير المتداولة (١)		٢٤٧٣١٤	٢٣٧٧٦٥
<u>الاصول المتداولة</u>			
مخزون	(٣/٥) - (٣/٨)	٦٣٩٨١	٦٤٨٢٢
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	(٣/٦) - (٣/٨)	٤١٩٧١	٣٣٢٤٠
مدينون آخرون	(٤/٦) - (٣/٨)	٢٧٧٣٦	٢١٢٨٠
استثمارات مالية	(٣/٤)	١١٦٧٩٧	١٦٦٠٥٠
نقدية وارصدة لدي البنوك	(٣/١٥)	١٠٥٣٥٢	٨٤٩٠٩
مجموع الأصول المتداولة (٢)		٣٥٥٨٣٧	٣٧٠٣٠٢
اجمالي الاصول (٢+١)		٦٠٣١٥٠	٦٠٨٠٦٧
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال المدفوع	(٣/١١)	٢٩٢٥٠٠	٢٩٢٥٠٠
احتياطيات	(٣/١٢)	١٤٠٥٣٢	١٢٤٦٠٢
ارباح او (خسائر) مرحلة		(١٦٩٤)	٣٨٠٠٢
ارباح او (خسائر) الفترة		٨٢٢٦٢	٦٣٧٠١
مجموع حقوق الملكية (٣)		٥١٣٦٠٠	٥١٨٨٠٥
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
قروض من البنوك الآخري		.	.
مخصصات طويلة الاجل		.	.
مجموع الالتزامات الغير متداولة (٤)		.	.
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مخصصات	(٣/١٠)	١١٥٤٣	١١٠٣٣
بنوك سحب على المكشوف		.	.
موردون وأوراق دفع	(٤/٧)	٢١٩١٢	١٩٣٥٧
داننون آخرون		٣٢٢٢١	٣٩٥٧٤
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل	(٣/١٤)	٢٣٨٧٥	١٩٢٩٨
ضريبة الدخل المستحقة		٨٩٥٥٠	٨٩٢٦٢
مجموع الالتزامات المتداولة (٥)		٨٩٥٥٠	٨٩٢٦٢
مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥+٤+٣)		٦٠٣١٥٠	٦٠٨٠٦٧

العضو المنتدب التنفيذي

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشموي

رئيس القطاع المالي

محاسب/ وليد رمضان احمد

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠٢٠/٢٠١٩	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الايضاح	بيان
١٥٣٥٩١	٢٤٨٦٣٥	(٣/٦)	المبيعات / الإيرادات
(١١٠٠٠٠)	(١٢٧٠٩٥)		تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
٤٣٥٩١	١٢١٥٤٠		مجمل الربح
٨٧٢٤	١٠٤٦٤	(٣/٤)	الدخل من الاستثمار
(٧١٦)	(٥٠١)	(٤/١)	مكاسب وخسائر أخرى
٢٦٩٥	٣٧٧٣	(٤/٢)	إيرادات أخرى
(٨٨٣١)	(٤٢٢٤)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢٨٩٧٩)	(٢٥٦٣٦)	(٤/٣)	مصروفات إدارية وعمومية
٠٠	(٥١٠)	(٣/١٠)	مخصصات مكونة
٠٠	(١٠٠٠)	(٣/٨)	خسائر اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
٠٠	٠٠	(٣/١٠)	مخصصات انتفي الغرض منها
(٧١)	(٣٣)	(٤/٤)	مصروفات أخرى
(١٣٧)	(٣٧١)	(٤/٥)-(٣/٧)	مصروفات تمويلية
١٦٢٧٦	١٠٣٥٠٢		الأرباح قبل الضريبة
(٣٦٧٧)	(٢٣٩٢٤)	(٣/١٤)	مصروف ضريبة الدخل
١٧٣٩	٢٦٨٤		ضريبة الدخل المؤجلة
١٤٣٣٨	٨٢٢٦٢		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
٠٠	٠٠		ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
١٤٣٣٨	٨٢٢٦٢		ربح (خسارة) الفترة
٠.٢٠	١.١٢		نصيب السهم الأساسي في الأرباح

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠٢٠/٢٠١٩	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الايضاح	بيان
١٤٣٣٨	٨٢٢٦٢		ربح (خسارة) الفترة
٠٠	٠٠		الدخل الشامل الأخر
١٤٣٣٨	٨٢٢٦٢		إجمالي الدخل الشامل
٠.٢٠	١.١٢		نصيب السهم الأساسي في الأرباح

العضو المنتدب التنفيذي



لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشاوي

رئيس القطاع المالي



محاسب/ وليد رمضان احمد



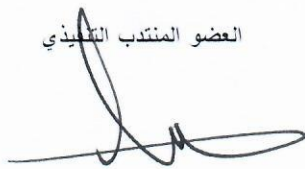
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

الفترة المماثلة من انعام السابق ٢٠٢٠/٢٠١٩	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
١٦٨٣١٧	مبيعات نقدية ومحصلات من العملاء		٢٧٣١١٧	
(٩٢٨٥٠)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		(١١٠٦٢٥)	
(٣٣٣٣٣)	اجور وتأمينات مدفوعة		(٣٣٢٦٥)	
٠٠	فوائد محلية وخارجية مدفوعة		٠٠	
(١٦١٧٢)	ضرائب ورسوم مدفوعة		(٢٢٠٦٨)	
(١٢٥١٠)	سداد ضريبة المبيعات المحصلة من العملاء		(٣٦٨٥٥)	
٢٩١٢	محصلات اخرى متنوعة		٣٠٤٦	
(٢٨٩)	مدفوعات اخرى متنوعة		(٨٦٣)	
١٦٠٧٥	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)			٧٢٤٨٧
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
٢٧٨٧٤	محصلات (مدفوعات) من بيع أوراق استثمارات مالية		٣٧٧٢١	
(٤٣٣٣)	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة		(٩٧٣١)	
٢٣٥٤١	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)			٢٧٩٩٠
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
(٤٠٣١٤)	توزيعات ارباح مدفوعة		(٧٩٢٢٥)	
٠٠	مدفوعات لسداد أقساط قروض والتزامات طويلة الاجل		٠٠	
(٤٠٣١٤)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)			(٧٩٢٢٥)
(٦٩٨)	التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)			٢١٢٥٢
(٧٢٢)	فروق اسعار العملة - تقييم الارصدة النقدية بالبنوك			(٨٠٩)
٥٤٧٦٤	رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة (مدين)			٨٤٩٠٩
٥٣٣٤٤	رصيد النقدية وما فى حكمها اخر الفترة (مدين)	(٣/١٥)		١٠٥٣٥٢

العضو المنتدب التنفيذي



لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشاوي

رئيس القطاع المالي



محاسب/ وليد رمضان احمد

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشئون المالية

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

الاجمالي	ارباح (خسارة) العام	ارباح مرحلة	الاحتياطيات			رأس المال	رقم الايضاح	البيان
			رأسمالي	نظامي	قانوني			
٤٩٠٣٠٠	٧٧٤٥٩	٩٦٧	١٢٠٢	٦٨٩٢٥	٨١٧٤٧	٢٦٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	
..	(٧٧٤٥٩)	٧٧٤٥٩	..	..	..	..	المحول للارباح (الخسائر) المرحلة
..	..	..	..	..	(٣٢٥٠٠)	٣٢٥٠٠	اسهم مجانيه
..	..	..	..	..	..	..	احتياطيات موزعة
١٨٩٠	..	١٨٩٠	..	..	..	..	تسويات علي الارباح المرحلة
(٣٧٠٨٦)	..	(٤٢٣١٤)	٢٠٧	١١٥٩	٣٨٦٢	..	توزيعات الارباح	
٦٣٧٠١	٦٣٧٠١	..	..	..	..	..	اجمالي الدخل الشامل عام ٢٠١٩/٢٠١٨
٥١٨٨٠٥	٦٣٧٠١	٣٨٠٠٢	١٤٠٩	٧٠٠٨٤	٥٣١٠٩	٢٩٢٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	
٥١٨٨٠٥	٦٣٧٠١	٣٨٠٠٢	١٤٠٩	٧٠٠٨٤	٥٣١٠٩	٢٩٢٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	
..	(٦٣٧٠١)	٦٣٧٠١	..	..	..	..	المحول للارباح (الخسائر) المرحلة
..	..	..	..	..	..	..	احتياطيات موزعة
(٥٢٤٢)	..	(٥٢٤٢)	..	..	..	..	تسويات علي الارباح المرحلة
(٨٢٢٢٥)	..	(٩٨١٥٥)	٠٦	٩٥٥٤	٦٣٧٠	..	توزيعات الارباح	
٨٢٢٦٢	٨٢٢٦٢	..	..	..	..	..	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية
٥١٣٦٠٠	٨٢٢٦٢	(١٦٩٤)	١٤١٥	٧٩٦٣٨	٥٩٤٧٩	٢٩٢٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	

العضو المنتدب التنفيذي

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشموي

رئيس القطاع المالي

محاسب / وليد رمضان احمد



ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

(١) نبذة عن الشركة ونشاطها :-

تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٠٣٩ لسنة ١٩٥٩ الصادر في ١٥/١١/١٩٥٩ كأحدى المشروعات العملاقة التي تم بناؤها 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 وتدخّل 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 أحدى 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 والمدنيين والنقدية والقروض والدائنين 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 و ترجمة 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 والمعنة 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.



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

(٢/٢) حركة الأصول الثابتة والإهلاك: - عن العام المالي من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

البيان	معدلات الإهلاك للأصول الرئيسية	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	إضافات الفترة المالية	استيعادات الفترة المالية	إهلاك الفترة المالية	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
الأراضي	-	١٦٧	-	(٠)	-	-	١٦٧
المباني والإنشاءات	٢.٥% - ٤%	٨٦١٦٦	٤٣٣٨	(٢١٠)	١٥١٤	٥٩٤٨١	٣.٨١٣
الألات والمعدات	٤% - ٥% ٧% - ٨.٢٥%	٥٩٣.٠٦	٣٩٢	(٠)	١٨٨٩٨	٤٣٣٧٢٢	١٥٩٦٧٦
وسائل النقل والانتقال	٢٠%	١.٠٣٦٧	٠	(٣.٥)	١٣١	٧٥٣.٠	٢٥٣٢
العدد والأدوات	٢٠%	٢١٣٧	٠	(٠)	٩٦	١٧٣٣	٤٠.٤
الأثاث ومعدات المكاتب	١٠%	٣٥٦٧	٢٨	(٠)	٧٥	٢٩٠.٥	٦٩.٠
الإجمالي	-	٦٩٥٤١١	٤٧٥٨	(٥١٥)	٢.٠٧١٤	٥.٥٣٧١	١٩٤٢٨٣

(٢/٢) حركة المشروعات تحت التنفيذ: - عن العام المالي من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	إضافات الفترة المالية	أصول مرسمة	تحويلات من الإنفاق الاستثماري	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
الألات والمعدات - تكوين سلع	٧٥٨٣	٥.١٢	٠	٠	١٢٥٩٥
مباني وإنشاءات - تكوين سلع	٢٨٩٧	٠	٢٨٩٧	٠	٠
أثاث - إنفاق استثماري	٣٨٢٥	٢٤٢٠	٠	٠	٦٢٤٥
الألات والمعدات - إنفاق استثماري	٦٦٢	٠	٢١٨	٠	٤٤٤
الإجمالي	١٤٩٦٧	٧٤٣٠	٣١١٥	٠	١٩٢٨٤

- ❑ 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 على الإدارات الفنية المختصة والشركة ملتزمة في إثبات الأصول الثابتة وفقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومييار 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 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 .



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشئون المالية

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 وتم في المركز المالي إثبات ما يخص الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ من اضمحلال وحدة معالجة الصرف الصناعي القديمة والجاري الشروع في القيام بعملية توسعات وتطوير بها .

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 منفعتها 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 لتتكدت 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ وتم احتساب أهلاك للوحدة بالكامل بما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) وتبلغ التكلفة التاريخية للوحدة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢٢ مليون جنيه ومجمع الإهلاك نحو ١٨,٥ مليون جنيه و صافي القيمة الدفترية للوحدة نحو ٣,٥ مليون جنيه.

يتم استبعاد القيمة الدفترية لأي بند من بنود الأصول الثابتة في حالة انتهاء منفعتها 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.

(٢/٤) الاستثمارات المالية:-

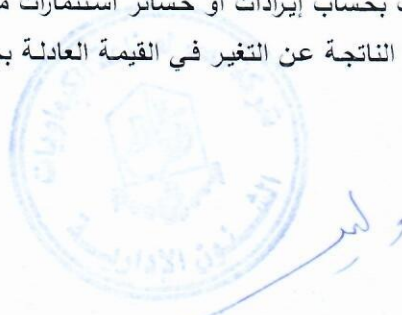
تلتزم الشركة عند معالجة الاستثمارات المالية بأحكام النظام المحاسبي الموحد ومتطلبات معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة وقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن تعديل الدليل المحاسبي.

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الافتناء بالتكلفة والتي تتضمن جميع الأعباء المرتبطة بعملية الافتناء وتقوم الشركة بتصنيف هذه الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقة واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع.

■ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تتمثل هذه الاستثمارات في وثائق صناديق استثمار ويتم إدراج هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالتكلفة ويتم قياسها بشكل منتظم بالقيمة العادلة معتمدة على صافي قيمة أصول الصندوق المعتمدة من مدير الصندوق.

يتم إثبات الأرباح 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

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 أذون خزانة).

■ (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 المرجح 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 على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- المخزون من المخلفات يتم تقويمه على أساس صافي قيمته البيعية المقدرة بعد العرض على النجان الفنية المختصة.
- المخزون من الإنتاج التام يتم احتساب قيمته بالتكلفة (الصناعية المباشرة والغير مباشرة) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- الاعتمادات المستندية يتم التقويم 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 والتقادم 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 بالألف جنيه

بيان أرصدة المخزون في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

البيان	القيمة الدفترية
مخزن الخامات	١١١٣
مخزن الوقود	٧١٥
مخزن قطع الغيار والمهمات	٥٩٣٠٠
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٦٧٠
مخزن المخلفات	١١٢
الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار الراكدة	(٤١٥٨)
إجمالي مخزون المستلزمات	٥٧٧٥٢
مخزون إنتاج تام	٦١٧٦
اعتمادات مستندية	٥٣
الاجمالي	٦٣٩٨١

■ (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.

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشئون المالية

حقق بيع منتج حامض الايدروكلوريك عن الفترة المالية الحالية خسارة بنحو ١٥٧٧ ألف جنيه كما حقق بيع منتج الصودا القشور خسارة بنحو ١٦٦ ألف جنيه مع العلم بأن أسعار هذه المنتجات تغطي تكلفة الإنتاج (المتغيرة والثابتة) كحد ادني، وترجع الخسائر المحققة في بيع الحامض إلى المنافسة الشديدة في تسويق منتج الحامض خاصة من الشركات التي تقوم بإنتاجه بصورة عرضية وبيعه بأسعار متدنية وفيما يخص الصودا القشور فترجع إلي انخفاض أسعارها محليا وعالميا 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 ٢٣٥٠ ألف جنيه.
- الديون المشكوك في تحصيلها ٣٧٩ ألف جنيه.
- صافي رصيد العملاء وأوراق القبض ١٩٧١ ألف جنيه.

(٢/٧) 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 علي د/التكوين الاستثماري الخاص بالأصل حتى بداية التشغيل وتهلك علي 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 الاصل المالي مضمحل عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلي 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 لأصول المالية الهامة بذاتها علي مستوي كل اصل مستقل ويتم التقدير لأصول المالية المتبقية علي 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 والمنتبئة مسبقا ضمن حقوق المساهمين إلي قائمة الدخل.

القيمة بالآلف جنيه

بيان حركة الاضمحلال في قيمة الأصول المالية:-

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	المستخدم	المكون خلال العام المالي	انتفى الغرض منه	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
الاضمحلال في قيمة العملاء (ديون مشكوك فيها)	٣٧٩	(٠)	٠	(٠)	٣٧٩
الاضمحلال في قيمة الموردين (ديون مشكوك فيها)	٦٤	(٠)	٠	(٠)	٦٤
الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة (ديون مشكوك فيها)	٢٨١	(٠)	٠	(٠)	٢٨١
الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار	٤١٥٨	(٠)	٠	(٠)	٤١٥٨

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

■ الاضمحلال في قيمة الأصول الغير مالية

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية في نهاية الفترة المالية لتحديد أي مؤشر للاضمحلال ويتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود مؤشر على الاضمحلال.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الاخرى في نهاية الفترة المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها ويتم عكس اثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية.

(٢/٩) المنح والمساعدات:-

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

(٢/١٠) تحليل المخصصات:-

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

يتم مراجعة المخصصات بصورة دورية عند إعداد القوائم المالية لتعكس أفضل تقدير ممكن في الوقت الحالي.

القيمة بالآلف جنيه

بيان حركة المخصصات:-

الرصيد في	المستخدم	المكون خلال	انتفى الغرض	الرصيد في
٢٠٢٠/٧/١		العام المالي	منه	٢٠٢٠/١٢/٣١
٥٦٠٠	(٠)	٥١٠	(٠)	٦١١٠
٥٤٣٣	(٠)	٠	(٠)	٥٤٣٣

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

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

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

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

(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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ بلغت ١١٢ 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 أو في زيادة رأس المال ويجوز للجمعية العامة للشركة وقف تجنيبه إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال المصدر.

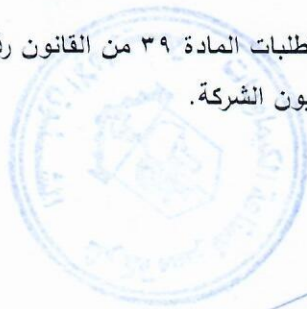
■ الاحتياطي النظامي يتم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي بالشركة ومع متطلبات المادة ٣٦ من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والغرض

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.



(٣/١٢) الفائز 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 بالألف جنيه

البيان	جزئي	كلى
رصيد الأرباح المرحلة في ٢٠٢٠/٧/١ - بعد توزيع الأرباح		٣٥٤٨
يضاف إليه:- صافي إيرادات (مصروفات) تخص سنوات سابقة	(٥٢٤٢)	
رصيد الأرباح المرحلة (المعدل) في ٢٠٢٠/١٢/٣١		(١٦٩٤)

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

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كلا من الشركة الفابضة 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 إقرارها الضريبية في المواعيد القانونية استنادا إلى دفاتر وحسابات منتظمة.
- تبلغ ضرائب شركات الأموال المستحقة (الدخل) عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ نحو ٢٣,٨٧٥ 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ٤,٤٤٠ مليون جنيه وتم قيد العائد المستحق عنها بالدفاتر بمبلغ ١٦١ ألف جنيه..
- 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 لإقرارات الضريبة 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 حتى 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 تسوية مبلغ نحو ٩٠٠ ألف من الرصيد الدائن للشركة لدي المصلحة .
- الأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٤ 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 .
- جاري عمل تسوية مع مصلحة الضرائب من خلال اللجنة المشكلة من وزارة قطاع الأعمال العام لحسم الخلافات وتخفيض غرامات التأخير وتم بالفعل سداد مبلغ ٥,٨ مليون جنيه من تحت حساب التسوية ولحين الاتفاق مع مصلحة الضرائب.



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

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 واعترضت الشركة وتم إحالة الاعتراض إلى لجنة خارجية وتم الحضور وفي انتظار صدور القرار النهائي حتى تاريخه وتم تكوين مخصص عنها بمبلغ ٣٥٠ ألف جنيه بالإضافة إلى رصيد دائن مستحق للشركة طرف المأمورية بمبلغ ١٨٢ ألف جنيه وتم الاعتراض على صحة هذا الرصيد ويبلغ الرصيد الدفترى المستحق للشركة ٣٣٣ ألف جنيه وتم تكوين مخصص بفارق الرصيد بمبلغ ١٥٠ ألف جنيه.
- الشركة منتظمة في سداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة حتى العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩.

ضريبة كسب العمل

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

ضريبة القيمة المضافة

- تطاب 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 على الشركة حتى فحص عام ٢٠١٣-٢٠١٤) وجاري متابعة فحص السنوات التالية وتم إنهاء جميع الخلافات مع مأمورية ضرائب.
- تم فحص أعوام ٢٠١٥/٢٠١٤ 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 ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٨/٢٠١٧ بفروق ضريبية واجبه السداد بمبلغ ٣,٨٩٥ مليون جنيه وتم الاعتراض عليها وتم تحويل الخلافات إلى لجنة داخلية ولم يتم الانتهاء حتى 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 ٢٠٢٠/٢٠١٩.

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 على هذا الربط بمصلحة الضرائب العقارية وتم تأييد الربط من قبل لجنة الطعن وقامت الشركة بالاعتراض على قرار لجنة الطعن برفع دعوة قضائية ومازالت متداولة أمام القضاء.
- قامت الشركة بسداد الرصيد المستحق لمصلحة الضرائب العقارية حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ولا يوجد رصيد مستحق للضرائب العقارية وفقا لدفاتر الشركة حتى تاريخه .
- فيما يلي بيان تحليلي لحساب الضريبة المؤجلة:-

البيان	القيمة بالآلاف جنيه
رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢٠/٧/١ - (أصول ضريبية)	١١٢٥٦
صافي فروق أصول والتزامات ضريبية مؤجلة (فروق مؤقتة) عن الفترة المالية- فروق دائنة	١١٩٢٧
ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة المالية- سعر الضريبة ٢٢,٥ % - أصل ضريبي	٢٦٨٣
رصيد الفروق الضريبة المؤجلة - (أصول ضريبية) في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٣٩٣٩

مخصص الضرائب

- ◆ بعد دراسة جميع الخلافات الضريبية تم تكوين مخصص بالالتزامات الضريبية المحتملة والتي يقع عبء تحملها على الشركة وبلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٦,١١٠ مليون جنيه.

(٣/١٥) قائمة التدفقات النقدية :-

- ◆ تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ووفقا للأساس النقدي وبما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤).
- ◆ تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية المتنوعة بالبنوك والودائع لأجل وتحت الطلب مع العلم بأن 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 ١.٠ مليون سحب على المكشوف لم تستخدم نهائيا.
- ◆ تسهيلات بنك التعمير الإسكان ١٠ مليون جنيه مستخدم منهم ٥.٥١ مليون جنيه لخطابات ضمان.
- ◆ تسهيلات بنك القاهرة ١٥ مليون جنيه تستخدم في اصدار خطابات ضمان.

(٤) أهم الإيضاحات الأخرى

(٤/١) تحليل مكاسب وخسائر أخرى:-

- (٨٥٤) ألف جنيه - خسائر فروق عملة.
- ١١١ ألف جنيه - أرباح رأسمالية .
- ٢٤٢ ألف جنيه - تسويات أخرى.

(٤/٢) تحليل إيرادات أخرى:-

- ١٢٩٠ ألف جنيه - فوائد دائنة.
- ١٩٩ ألف جنيه أرباح بيع مخلفات.
- ٤٩٣ ألف جنيه - إيجارات دائنة وأخرى.

(٤/٣) تحليل مصروفات إدارية عمومية:-

- ١٠٣٨٤ ألف جنيه - مواد ومستلزمات واهلاكات.
- ٣٨٣٥ ألف جنيه - خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة.
- ١١٤١٧ ألف جنيه - أجور الأعمال والخدمات الإدارية.

(٤/٤) تحليل مصروفات أخرى:-

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

(٤/٥) تحليل مصروفات تمويلية:-

- ٣٧١ ألف جنيه - عمولات ومصروفات بنكية.

(٤/٦) تحليل مدينون آخرون:-

- ٤٦٢١ ألف جنيه تأمينات لدى الغير .
- ٨٧٨ ألف جنيه سلف عاملين وتسويات متنوعة أخرى .
- ١٠٤٦٢ ألف جنيه حسابات مدينة للمصالح والهيئات .
- ٦٠٥ ألف جنيه إيرادات مستحقة (فوائد ودائع مستحقة) .
- ١١١٧٠ ألف جنيه مصروفات ودفعات مقدمة للموردين .



(٤/٧) تحليل دائنون آخرون:-

- ٤٦٨٥ ألف جنيه تأمينات للغير.
- ٢٤٥٨ ألف جنيه (منها مبلغ ٩٧٨ 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) .
- ٢٢٤١ ألف جنيه مستحقات عاملين (صناديق خاصة بالعاملين ودائنا مبالغ مستقطعة من العاملين تحت التسوية) وجهات خارجية.
- ٩٧١٣ ألف جنيه حسابات دائنة للمصالح والهيئات بخلاف ضريبة الدخل الخاصة بالفترة المالية الحالية .
- ٥٧٥٠ ألف جنيه مصروفات مستحقة (حوافز إنتاج & حافز تحقيق الخطة & تسويات أجور عاملين) .
- ٧٣٧٤ ألف جنيه دفعات مقدمة من العملاء.

(٤/٨) المسؤولية البيئية:-

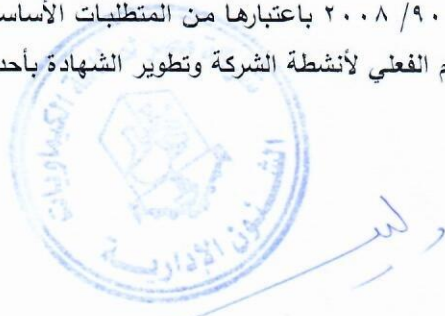
- ❏ الأصول الثابتة الموجود بالشركة جاري تطويرها وتحديثها وتأهيلها لتكون متوافقة مع أحكام قانون البيئة رقم ١٩٩٤ لسنة ١٩٩٤ حيث تعمل المصانع حاليا بتكنولوجيا حديثة غير ملوثة للبيئة تتمثل في استخدام الخلايا الغشائية بدلا من الخلايا الزنقية ويتم عمل الصيانات والإضافات بصفة دورية وبما يضمن كفاءة عمل الوحدات 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 وزيادة الطاقة الإنتاجية زادت كميات عوادم التشغيل وتنوعت مما استدعي ذلك إعادة النظر في القدرة الاستيعابية للوحدة الحالية والتي تم تنفيذها عام ٢٠١٣ حتى تتناسب مع الوضع الحالي وبناء عليه تم التعاقد مع مكتب استشاري لتطوير وحدات الصرف الصناعي بالشركة لتكون بمواصفات حديثة ومؤهلة تكنولوجيا للتعامل مع جميع أنواع العوادم وذات قدرة استيعابية كبيرة لمعالجة العوادم والصرف الصناعي للوحدات الإنتاجية.
- ❏ بلغ رصيد النفقات البيئية الرأسمالية والمتمثلة في أصول ممنوكة للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 على الثروة البشرية بأعتهاها أهم ركائز العملية الإنتاجية وتأكيدا لهذا الدور قامت الشركة بتطبيق مجموعة من الإجراءات التي من شأنها الاستمرار في المحافظة على سلامة بيئة العمل والمحافظة على العاملين من التعرض للأخطار الإصابات المهنية مع تطبيق أحدث النظم التي تحقق اعني معدلات الأمان والسلامة وفي هذا النطاق الشركة حاصلة على 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 إلى المساهمة الشهرية في صندوق طوارئ العاملين بوزارة القوي العاملة والمساهمة في سداد الرسوم الدراسية لبعض الطلاب غير القادرين بمدارس المنطقة المحيطة بالشركة.

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

انتهجت إدارة الشركة منظومة لتطوير وتحديث الإدارة بكافة أنشطة 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 الآتي:-

- ١- جاري إعادة تشكيل لجنة للمراجعة بالشركة بما يتفق مع متطلبات الهيئة العامة للرقابة المالية وتعد هذه اللجنة من أهم ركائز حوكمة الشركات وتمارس اللجنة عملها بأنظام من خلال فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية ومدى الالتزام بتطبيقها وكذلك أدوات المراجعة الداخلية وخطتها 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:-

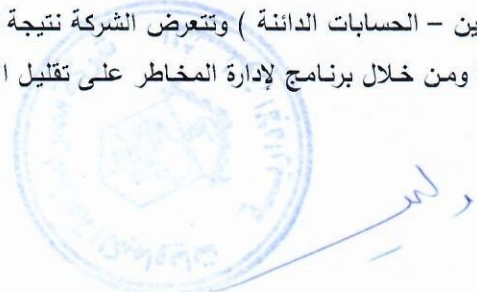
أيماننا من إدارة الشركة بحتمية التدريب المتواصل والإطلاع على أحدث التطورات في كافة مجال العمل وأهمية تنمية مهارات العاملين في جميع التخصصات والمستويات الوظيفية يتم اختيار برامج تدريب محلية وخارجية متميزة في المراكز التخصصية تهدف إلى إمداد العاملين بالمعلومات والخبرات والتطورات العلمية والعملية ويحقق 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 كوادر فنية وإدارية علي أعلى مستوى لأستيعاب التكنولوجيا الحديثة والمتقدمة في مجال صناعة الكيماويات ولمقابلة النمو المنشود للشركة وبما يؤدي إلى رفع مستوى 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 مزاوله 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) وتعرض 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 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 إلى 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 إلى تشجيع البيع النقدي ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة تتناسب مع الموقف المالي للعملاء وبما يحقق المواعمة بين فترة تحصيل الأرصدة المدينة و سداد 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 المواعمة 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 الرأسمالية والالتزامات الاحتمالية والارتباطات التعاقدية الاخرى:-

- تم التعاقد مع مكتب استشاري لتصميم وتطوير وحدات الصرف الصناعي بالشركة ذات قدرة استيعابية كبيرة ومؤهنة تكنولوجيا للتعامل مع جميع أنواع العوادم وتبلغ القيمة التقديرية بنحو ٥٠ مليون جنيه.
- حصلت الشركة علي موافقة من جهاز شئون البيئة للمساهمة في تطوير وتحديث وتوسعات وحدة معالجة الصرف الصناعي بالإضافة إلى تحديث وحدة المبخرات بهدف تحقيق التوافق البيئي والحد من التلوث وتبلغ التكلفة الإجمالية لهذه المشروعات نحو ١٧٥ مليون جنيه وسيتم التنفيذ من خلال منحة مكافحة التلوث (أيباب ٣).

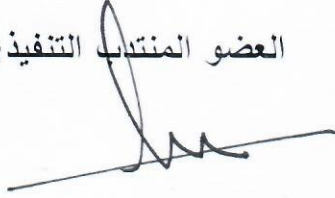
(٤/١٧) الأحداث الجوهرية التالية لتاريخ الميزانية:-

لا يوجد.

(٤/١٩) تاريخ إصدار القوائم المالية:-

- تم إصدار القوائم المالية واعتمادها من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧/١/٢٠٢١.

العضو المنتدب التنفيذي



لواء ا.ح / محمود عبد الرحمن ع شماوي

رئيس القطاع المالي



وليد
محاسب/ وليد رمضان احمد