



السيدة الأستاذة/ رئيس قطاع الإفصاح  
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد :

بالإشارة إلى إجتماع الجمعية العامة العادية / غيرالعادية لشركة  
الصناعات الكيماوية المصرية "كيما" بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٢ للنظر في  
إعتماد القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ والمذكرات المعروضة على  
الجمعية العامة غير العادية .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه محضرى الجمعية العامة المشار  
إليهما (غير موثقين) .

"وتفضلوا بقبول فائق الإحترام"

مدير علاقات المستثمرين

محاسب/ جمال سيد محمد حواش



تحريرا في ٢٠٢٢/١/٤

مرفقات : عدد (٢) محضر



محضر الجمعية العامة العادية  
والمنعقدة بتاريخ ٢٢/١٢/٢٠٢١  
للنظر فى إعتقاد القوائم المالية  
فى ٣٠/٦/٢٠٢١  
وجداول الأعمال

محضر الجمعية العامة العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) بتاريخ ٢٢/١٢/٢٠٢١

في تمام الساعة الثالثة عصر يوم الأربعاء الموافق ٢٠٢١/١٢/٢٢ عقدت الجمعية العامة العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) إجتماعها للنظر في اعتماد القوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ وجدول الأعمال المعروف على الجمعية .

وذلك بمقر المعهد العالي للدراسات التعاونية والإدارية بشارع القصر العيني بالقاهرة برئاسة السيد الكيميائي/ محمد زكريا محيي الدين - رئيس الشركة القابضة للصناعات الكيماوية.

وحضر هذا الاجتماع كل من السادة الأعضاء الآتية أسماؤهم بعد وهم :

م	الاسم	الصفة
	<u>أعضاء الجمعية العامة :</u>	
١	محاسب/ عماد الدين مصطفى	العضو المنتدب التنفيذي
٢	مهندس / علي ابراهيم صبري	عضو الجمعية العامة
٣	أستاذ / خالد الغزالي محمد حرب	عضو الجمعية العامة
٤	استاذ/ أحمد عبدالرحيم ناجي دسوقي	عضو الجمعية العامة
٥	أستاذ/ فايز كمال شاكر	عضو الجمعية العامة
٦	كيميائي / عماد حمدي علي حمدان	عضو الجمعية العامة
٧	أستاذ/ علاء الدين عوض حسن	رئيس اللجنة النقابية
	<u>الجهاز المركزي للمحاسبات :</u>	
١	محاسب / نيازى مصطفى محمود	وكيل الوزارة - القائم بأعمال مدير الإدارة
٢	محاسبة / رباب مصطفى حمدي	وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة
٣	محاسب/ عماد الدين قطب محمد	مدير عام - نائب مدير الإدارة - الجهاز المركزي للمحاسبات
٤	محاسب / خالد عمر عبد الرحمن	مدير عام - نائب مدير الإدارة - الجهاز المركزي للمحاسبات
٥	محاسب/ محمود السيد عبدالهادى	مراقب حسابات
	<u>الخطة وتقويم الأداء</u>	
٦	محاسبة/ فاطمة أحمد يوسف	مدير عام الكيماويات - تقييم الأداء
٧	محاسبة/ هاله محمد عبدالباقي	رئيس شعبة الصناعات الكيماوية - تقييم الأداء
٨	محاسبة / نهى محمود حسن	مراجع أول - تقييم الأداء



السادة المدعويين من الشركة القابضة لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية

م	الاسم	الصفة
١	مستشار / سامي عبد الحميد	المستشار القانوني
٢	لواء . د / أكرم أنور كرامة	مستشار الأمن
٣	مهندس/ خالد محمد نسيم فريد	مستشار التسويق وتطوير الأعمال
٤	محاسب/ محمد حسين	رئيس قطاع الشئون المالية
٥	د. ك / ميرفت عبدالراضى	المستشار الفنى (أ)
٦	أستاذ/ أحمد حجاج	المشرف على قطاع الشئون الإدارية
٧	أستاذ/ هشام محمد وجيه	رئيس قطاع الشئون القانونية
٨	أستاذة/ منى زكريا	مستشار (ب) مكتب رئيس مجلس الإدارة
٩	أستاذ/ محمد عبدالراضى	مستشار (ب)
١٠	أستاذ/ سليم محمد سليم	مدير عام المشتريات ومسئول العلاقات العامة

م	الاسم	الصفة
١	محاسب / هشام أحمد حسن	رئيس مجلس الإدارة
٢	مهندس / محمد حسنين رضوان	العضو المنتدب
٣	محاسب/ أحمد فايز عبدالمحسن عبدربه	عضو معين غير متفرغ
٤	دكتورة/ ميسون نبيل محمد حسن	عضو معين غير متفرغ
٥	أستاذ/ علاء حسن عبده	عضو غير متفرغ (ممثل هيئة التأمين والمعاشات)
٦	أستاذ/ طارق مصطفى أحمد	عضو غير متفرغ (ممثل هيئة التأمين والمعاشات)
٧	كيميائى/ حجازى محمد حجازى	عضو منتخب
٨	محاسب / فتحى محمود أحمد	رئيس القطاع المالى
٩	محاسب/ جمال سيد محمد حواش	أمين سر الجمعية العامة
١٠	محاسب/ محمد عبدالشافى سعيد	جامع أصوات
١١	كيميائى / أحمد سلامه	جامع أصوات



وفي البداية رحب السيد الكيماي/ محمد زكريا محيى الدين رئيس الجمعية العامة بالسادة أعضاء الجمعية العامة لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) والسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية , كما رحب بالسادة أعضاء مجلس إدارة شركة كيما والسادة ممثلى العاملين الحاضرين , كما رحب بالسادة ممثلى الجهاز المركزى للمحاسبات .

محاسب / نيازى مصطفى محمود .. وكيل الوزارة - القائم بأعمال مدير الإدارة  
محاسبة / رباب مصطفى حمدى .. وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة  
محاسب/ عماد الدين قطب محمد .. مدير عام - نائب مدير الإدارة  
محاسب / خالد عمر عبد الرحمن .. مدير عام - نائب مدير الإدارة  
محاسب / محمود السيد عبدالهادى .. مراقب الحسابات

محاسبة/ فاطمة أحمد يوسف .. مدير عام الكيماويات - تقييم الاداء  
محاسب/ هاله محمد عبدالباقي .. رئيس شعبة الصناعات الكيماوية - تقييم الأداء  
محاسبة/ نهى محمود حسن/ مراجع أول - تقييم الأداء

- كما رحب بالسادة ممثلى المساهمين من صندوق التأمينات الحكومى والعام والخاص وبنك مصر وكل المساهمين الأفراد الحاضرين .

السيد / رئيس الجمعية العامة

نبدأ أعمال الجمعية العامة العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) ونستأن  
حضراتكم فى إختيار أمين سر الجمعية , وجامعى الأصوات

أمين السر : محاسب / جمال سيد محمد حواش

جامعى الأصوات : محاسب/ محمد عبدالشافى سعيد كيماي/ أحمد سلامه

- إجمالي عدد الاسهم : ١١٨٦٥٧٨٩٩٩ سهم

- عدد اسهم الحضور : ١١٢٤١٤٩٥٤٠ سهم

- نسبة الحضور : ٩٤,٧٣٨ %

وبالتالى يصبح النصاب مكتمل وعلى بركة الله نبدأ أعمال الجمعية , فليتنفضل السيد المهندس/ العضو المنتدب لعرض تقرير الشركة .



السيد المهندس/ محمد حسنين رضوان العضو المنتدب

بسم الله الرحمن الرحيم

وقل اعملوا فسيرى الله عملكم ورسوله والمؤمنون

صدق الله العظيم

السيد الكيمايى/ محمد زكريا محيي الدين

رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية

ورئيس الجمعية العامة لشركة كيما

السيد المحاسب/ عماد الدين مصطفى

الرئيس التنفيذي للشركة القابضة للصناعات الكيماوية

السيدات والسادة أعضاء الجمعيه العامه العادية.

السيد الأستاذ / نيازي مصطفى

وكيل الوزارة القائم بأعمال مدير الإدارة - الجهاز المركزى للمحاسبات.

السيد الأستاذ/ الأمير أحمد محمود

رئيس قطاع الصناعات الكيماوية – الجهاز المركزي للمحاسبات - تقييم الأداء

السيدات والسادة / ممثلي الجهاز المركزي للمحاسبات بشعبتيه

السيدات والساده الحضور

في البداية وحيث أنها المرة الأولى التي ألتقي فيها بحضراتكم بعد تكليفي بإدارة شركة كيما بتاريخ ٢٠٢١/٤/٢٨ ، يشرفني أن أتوجه بالشكر للسادة رئيس وأعضاء الجمعية العامة للشركة علي ثقتهم الغالية وأدعو الله ان أكون عند حسن ظن حضراتكم بي .

بداية أستعرض علي حضراتكم نبذة تاريخية عن شركة كيما



- شركة كيما هي الشركة الوحيدة في جنوب الوادي التي تنتج الأسمدة الأزوتية اعتماداً علي الكهرباء المولدة من خزان أسوان ، حيث بدأ التشغيل عام ١٩٦٠ ... وتعتبر شركة كيما هي أهم مشروع تم تنفيذه في جنوب الوادي بعد إنشاء السد العالي .
- وتعتبر شركة كيما من رواد إنتاج الأمونيا باستخدام الهيدروجين الأخضر منذ عام ١٩٦٠ وذلك لكونها تستخدم طاقة من مصادر نظيفة ومتجددة (وهي التوربينة المائية لخزان أسوان).
- ونظراً لتقدم الآلات والمعدات وتهالكها وكذلك إندثار التكنولوجيا المستخدمة وندرة قطع الغيار المطلوبة لاستمرارية التشغيل ، الأمر الذي أدى إلى :-
  - عدم التوافق مع القوانين والاشتراطات البيئية.
  - ارتفاع تكلفة التشغيل وإنخفاض معدلات الإنتاج وتدني اقتصاديات الإنتاج وذلك بالتزامن مع زيادة إحتياجات الدولة من الكهرباء.
- أصبحت الحاجة ملحة وحتمية لمواكبة التحديثات التكنولوجية في مجال صناعة الأسمدة عالمياً واستخدام أحدث التقنيات المتوافقة مع القوانين والاشتراطات البيئية.
- بدأ استخدام الغاز الطبيعي بداية من عام ٢٠١٠ بدلاً من المازوت في غلايات المصنع القائم للتخفيف من مشاكل التشغيل و للحد من المشاكل البيئية الناتجة عن الإنبعاثات .
- ونظراً لتوفر الغاز الطبيعي كان من الطبيعي التفكير في إنشاء مصنع جديد للاستفادة من الغاز الطبيعي ولإنتاج اليوريا كمنتج جديد للشركة وكذلك التوسع في إنتاج الامونيا .
- تم إسناد تنفيذ مشروع الامونيا / يوريا ( لشركة تكنيمونت الإيطالية ) بنظام تسليم مفتاح بتاريخ ٢٠١١/١٠/٣٠ وذلك من خلال مناقصة عالمية عامة.
- بلغت التكلفة الاستثمارية للمشروع ١١,٦ مليار جنيه مصري ، عبارة عن مبلغ ٣,٢ مليار جنيه مصري و ٥٥٨ مليون دولار أمريكي تم تمويلها بنسبة ٣٨٪ تمويل ذاتي والحصول علي قرض من إنتلاف بعض البنوك بنسبة ٦٢٪ وبمدة تمويل ٨ سنوات.
- ويشرفني اليوم أن أعرض علي حضراتكم نتائج أعمال الشركة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ وهو العام الذي تعرضت فيه الشركة إلي توقف عن العمل لفترة تقترب من النصف عام في الفترة التي أعقبت الإستلام الإبتدائي للمشروع وهو الأمر الذي لم يكن يمكن تجنبه نتيجة لخطأ نادر الحدوث لأحد موردي الباطن العالميين للمقاول العام . الأمر الذي



فرضنا فيه علي المقاول العام أن يتحمل تكاليف الإصلاح كاملة ويمد فترة الضمان لكل من مصنعي الأمونيا واليوريا لفترات تعادل فترات التوقف و طبقاً بما ورد بنص العقد.

- وأيضا هو العام الذي شهد إعادة التشغيل في ٢٠٢١/٢/٢٨ وشهد في آخره إستقرار العملية الإنتاجية ... إلا أن فترة التوقف اللا إرادي وتحميل نتائج الأعمال بما يُسمى الضريبة المؤجلة ... وهو قيد محاسبي لا بد من إدراجه محاسبيا ... وبالرغم من أنه يؤثر في صافي الأرباح أو الخسائر ... إلا أننا لا يمكن أن نعتبره معبراً عن أداء الشركة .

- أيضا قيمة الإهلاك الكبيرة نظراً لكبر التكلفة الإستثمارية للمشروع والتي زادت عن ١١,٦ مليار جنيه .... مما أدى إلي أن تكون قيمة الإهلاك السنوي ٦٠٠ مليون جنيه مصري تقريبا.

- الأمر الذي ساهم في تحقيق خسائر قدرها ١,٤ مليار جنيه خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ لتصبح الخسائر التراكمية للعامين السابقين ما يقارب من ٢,٨ مليار جنيه.

- وبالرغم من هذه الخسائر التي تحققت في خلال العامين الماضيين كانت ظروف إستكمال الإنشاء والتوقف وكذلك بالرغم من إننا نستعرض اليوم القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠ , إلا أنه يسُرني أن أستعرض علي حضراتكم بعض المؤشرات والأحداث الإيجابية اللاحقة والتي تُشير إلي إستقرار الحالة الفنية والمالية والتجارية للشركة مما قد يطمئن كلاً من المساهمين الحاليين والمحتملين .

- بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٦ تم إصدار وثيقة التأمين الشاملة الخاصة بمصنع الأمونيا واليوريا مع شركة مصر للتأمين لمدة عام تنتهي في ٢٠٢٢/٦/٢٦ .

- والتي تغطي كافة الأخطار المطلوبة والمتضمنة فقد الإيراد بمبلغ (١) مليار جنيه مصري وعطل الآلات بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري للحادث الواحد .

- بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٢١ تم توقيع عقد إتفاق تسوية النزاع بين شركة (كيما) وشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر وعليه تم إسترداد قطعتي الأرض المستغلتي من شركة الحديد والصلب منذ عام ١٩٦٠

القطعة الأولى :- تبلغ مساحتها ٦٥ ألف متر مربع تقريبا بما عليها من منشآت .

القطعة الثانية :- تبلغ مساحتها ١٠ آلاف متر مربع تقريبا.





- بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢١ تم التوقيع على مذكرة الشروط والأحكام Term Sheet مع البنوك الممولة بشأن إعادة هيكلة التمويل البنكي وتخفيض أسعار الفائدة على القرض بالشريحة الدولارية ليصبح ٤,٦٪ فوق الليبور بدلا من ٦٪ وكذا تخفيض أسعار الفائدة على القرض بالشريحة بالجنيه المصري ليصبح ١,٧٥٪ فوق الكوريدور بدلا من ٣٪ مع زيادة فترة سداد القرض لتصبح حتى ٢٠٣٤/٦/٣٠ بدلا من ٢٠٢٧/٦/٣٠ .

- ونتوقع أن نقوم بتوقيع الاتفاقية مع جميع البنوك خلال النصف الأول من يناير ٢٠٢٢ ان شاء الله

- قامت الشركة بالعمل علي إستيفاء كافة الاشتراطات الخاصة بالحماية المدنية ومكافحة الحريق وذلك من خلال التعاقد مع مركز البحوث والاستشارات لقطاع النقل البحري بالاكاديمية العربية للعلوم والتكنولوجيا والنقل البحري كاستشاري معتمد في أعمال الحماية المدنية

- حيث تم تنفيذ منظومة الإطفاء والإنذار الآلي بمحطة تداول وتعبئة نترات الامونيوم وكذا إستيفاء كافة البنود والملاحظات الأخرى والتي كانت مُعطلة لإستخراج رخصة التشغيل وتهدد الشركة بالتوقف .

- ونظرا لجدية الشركة في إستيفاء ملاحظات الحماية المدنية ، قامت الهيئة العامة للتنمية الصناعية بالموافقة علي تجديد رخصة التشغيل لمدة ٦ أشهر حتي ٢٠٢٢/٢/٣

- وبلغت نسبة إستيفاء ملاحظات الحماية المدنية ٩٠٪ وجرى الانتهاء من النسبة المتبقية بحد أقصى شهر يناير ٢٠٢٢ .

- بتاريخ ٢٠٢١/١١/٢ تم زيادة رأس المال المدفوع للشركة بقيمة ١,٥ مليار جنيه تقريبا وذلك بناءً علي طلب البنوك الممولة كأحد الشروط الرئيسية للموافقة علي إعادة هيكلة القرض البنكي .

- ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ ٥,٩ مليار جنيه.

- وكان نصيب الشركة القابضة للصناعات الكيماوية من تلك الزيادة ٩٩,٩٩٪ .

- وبناءً عليه إرتفعت حصة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية في رأس مال شركة كيما إلي ٦٩٪ ، وهذا يؤكد ثقة الشركة القابضة في الجدوي الإقتصادية للمشروع وكذلك في أداء شركة كيما .



- بتاريخ ٢٠٢١/١١/٢١ تم التوقيع علي شهادة الإستلام النهائي لمصنع الامونيا / يوريا من جانب شركتي (كيما - تكنيمونت).

وتحولت الشركة من الخسارة إلي الربحية حيث حققت الشركة في الربع الأول للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ :-

- مجمل ربح قدره ٣٨٩ مليون جنيه.

- صافي ربح قدره ١٢٢ مليون جنيه.

وذلك نتيجة لاستقرار الإنتاج وزيادته وكذلك ارتفاع الأسعار الحالية لمنتج اليوريا. وتحولت الشركة من الخسارة إلي الربحية حيث حققت الشركة في الربع الأول للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ :-

- مجمل ربح قدره ٣٨٩ مليون جنيه.

- صافي ربح قدره ١٢٢ مليون جنيه.

وذلك نتيجة لاستقرار الإنتاج وزيادته وكذلك ارتفاع الأسعار الحالية لمنتج اليوريا.

هذا بالإضافة إلي التطور في إنتاج الأمونيا واليوريا وطبقا للمعرض أمام حضراتكم

فقد بلغ إجمالي إنتاج الشركة من الأمونيا كمية ١٥٤ ألف طن بمتوسط إنتاج شهري بلغ ٣١ ألف طن , وكذلك بلغ إجمالي إنتاج الشركة من اليوريا كمية ٢٣٦ ألف طن بمتوسط إنتاج شهري بلغ ٤٧ ألف طن .

هذا وقد بلغت صادرات الشركة من اليوريا إعتباراً من يوليو ٢٠٢١ وحتى تاريخه كمية قدرها ٢٠٥ ألف طن .

قامت الشركة بفتح أسواق جديدة لمنتج اليوريا مثل قارة آسيا ( الهند - سيريلانكا )

قارة أوروبا ( تركيا - فرنسا - إنجلترا - رومانيا - البرتغال - ايرلاندا - بلجيكا - ألبانيا )

قارة أفريقيا ( السودان - دول شرق أفريقيا )

قارة أمريكا الجنوبية ( البرازيل - الأرجنتين )



وتم التعاقد مع شركة بترو تريد بتاريخ ٢٠٢١/١١/٢٤ علي جدول باقى المديونية المستحقة عن الفترة من ٢٠٢١/٤/١٦ وحتى ٢٠٢١/٨/٣١ بمبلغ (٤٤٧ مليون جنيه مصري).

المبالغ التى تم سدادها خلال الفترة من ٢٠٢١/٥/١ وحتى ٢٠٢١/١٢/٢٠

- قامت الشركة بسداد مبلغ ٢١ مليون جنيه والخاص بمستحقات الكهرباء.

- وأيضا قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٥ مليون جنيه إلي مصلحة الضرائب.

#### ❖ شراء وحدة لإنتاج الأوكسجين

- بعد إيقاف وحدات التحليل الكهربائي للمياه ... والتي كانت تُنتج الأوكسجين (كمنتج ثانوي) يتم استخدامه في عمليات إنتاج حامض النيتريك.

- قد أدى نقص الأوكسجين إلي توقف إنتاج حامض النيتريك لعدم التوافق مع القوانين والإشترطات البيئية.

- والذي أثر بالسلب علي إنتاجية الشركة من نترات الأمونيوم (سماد - نقية).

#### ❖ شراء وحدة لإنتاج الأوكسجين

- قامت الشركة بإسناد توريد محطة لإنتاج الأوكسجين لإحدى الشركات المتخصصة بأفضل الشروط والتي سوف تقوم بتوريد وتركيب وتمويل المحطة علي أن تلتزم بتوفير احتياجات شركة كيما خلال فترة التركيب , وبعد الإنتهاء من تركيبها ستقوم المحطة بتوفير احتياجات الشركة من الأوكسجين اللازم بأسعار تقارب نسبة ٢٠٪ من أسعار السوق الحالية , وهو ما سيسهم في قيام الشركة بالتوافق مع القوانين والإشترطات البيئية وإستئناف إنتاج نترات الأمونيوم النقية المستخدمة في المشروعات القومية للدولة لحين الإنتهاء من تنفيذ المشروع الجديد لإنتاج حامض النيتريك ونترات الأمونيوم

• مما سبق عرضه من مؤشرات إيجابية قد يعطى مزيدا من الطمأنينة على مستقبل شركة كيما والذي نعمل على أن تكون من الشركات المتميزة فى صناعة الأسمدة الأزوتية وخاصة بعد إستكمال مشروعنا القادم لإنتاج نترات الأمونيا وحامض النيتريك بإذن الله.

وفي الختام لا يسعني إلا أن أتقدم بالشكر والتقدير بالأصالة عن نفسى وبالنيابة عن السادة أعضاء مجلس الإدارة والعاملين بالشركة الى :-

السيد الأستاذ/ هشام توفيق - وزير قطاع الأعمال العام.



السيد الكيمياءى / محمد زكريا محيي الدين

رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية

ورئيس الجمعية العامة لشركة "كيما".

السيد الأستاذ/ عماد الدين مصطفى

الرئيس التنفيذي للشركة القابضة للصناعات الكيماوية

لرعاية سيادتهم الدائمة للشركة ودعمهم الدائم لها لتحقيق أهدافها في التطور والنمو،

كذلك أتوجه بالشكر لمعالي الوزير محافظ أسوان والقيادات التنفيذية والأمنية بالمحافظة لما يبذلونه من مساعدة لشركة كيما .

كما أتقدم بالشكر والتقدير إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة والسادة أعضاء الجمعية العامة لصادق ثقتهم بمجلس إدارة الشركة.

كما أتوجه الى السيدات والسادة مسئولى الجهاز المركزي للمحاسبات وتقييم الأداء بالشكر والتقدير على معاونتهم وتوجيهاتهم الصادقة للتصويب , وكذلك الى السادة المساهمين هيئات وأفراد لما نلقاه في كل الظروف من تفهم وتشجيع وثقة غالية , كما أتوجه بالشكر للسادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة كيما لمساندتهم الدائمة لإدارة الشركة.

كما لا يفوتنى أن أتقدم بالشكر لجميع العاملين المخلصين بالشركة علي ما يبذلونه من عطاء ونسأل الله أن يوفقنا جميعاً لخدمة وطننا العزيز مصر.

وأشكر حضراتكم على حسن الإستماع

السيد الكيمياءى / رئيس الجمعية العامة

تقرير الساده مراقبى الحسابات



السيد المحاسب/ نيازي مصطفى محمود

وكيل أول الوزارة – مدير الإدارة – الجهاز المركزي للمحاسبات

بسم الله الرحمن الرحيم

كل عام وحضراتكم طيبين

تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات الرد عليه والتعقيب يثبت في مضبطة الجلسة وسيعرض التقرير الأستاذ/ خالد عمر لبعض الملاحظات وإلقاء الضوء عليها .

السيد المحاسب / خالد عمر (مدير عام – نائب مدير الإدارة – الجهاز المركزي للمحاسبات )

تضمن رصيد الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١١,٦ مليار جنيه قيمة مشروع إعادة تأهيل مصانع كيما للعمل بالغاز الطبيعي ( كيما ٢ ) الذي تم استلامه في ٢٠٢٠/٤/٢٦ وتلاحظ أنه تم رسملة نحو ١,٩٤ مليار جنيه بالمخالف لمعايير المحاسبة قيمة فوائد وغاز وكهرباء وأجور عاملين وغرامات تخزين حيث لا تستوفي شروط الرسملة الواردة بمعايير المحاسبة .

وتم تشكيل لجنة من الشركة القابضة لفحص هذا الامر في ٢٠١٩/٩ وحتى تاريخه لم نوافق بالتقرير حتى تاريخه – مع ملاحظة وجود تضارب في ردود الشركة خلال عامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ بين أحقيتها وعدم أحقيتها في هذا المبلغ .

السيد المهندس / العضو المنتدب

بالنسبة للتضارب الذي حدث في ردود الشركة في ٢٠١٩/٢٠١٨ و ٢٠٢٠/٢٠١٩ ففي عام ٢٠١٩/٢٠١٨ قالوا إن المقاول لا يستحق أن نخصم منه وفي ٢٠٢٠/٢٠١٩ قالوا أننا سنرسل مطالبة ولكن في السنة الثالثة ٢٠٢٠/٢٠٢١ نقول إنه لا يستحق أن نخصم منه طبقاً لنص التعاقد .

السيد المحاسب / خالد عمر

ورد في ٢٠٢١/٢ من الشركة القابضة أنه يوجد مطالبة قانونية بالمبلغ وأنه طبقاً لمبدأ الحوكمة يتم اعداد مطالبة بهم , وحضرتك قولت أنهم ليس لهم حق وهذا مخالف لقرار مجلس ادارة الشركة



السيد المهندس / العضو المنتدب

هذا حدث فعلاً يوجد قرار صدر من الشركة إلى الشركة القابضة بإصدار مطالبة ولكنها لم تصدر لأنه تم إكتشاف بعد ذلك عدم إستحقاقهم وهذا غير قانونى وكما ذكرت حضرتك أن الشركة القابضة ردت عليهم وقالت لهم أنتم أدرى باموالكم وأدرى بطبيعة التعاقد – والشركة التابعة تتحمل مسئوليتها .

وأنا الآن أقول ل حضرتك أن الشركة التابعة لا تستحق هذا البند طبقاً لنص التعاقد – والذي يحكمنا هو التعاقد .

السيد المحاسب / خالد عمر

تضمنت الأصول الثابتة نحو ١١,٥ مليون جنيه قيمة إنشاء سور من الكتيبة العسكرية إلى بوابة نسر وإستكمال سورى الشلال والدواجن وسور غرب بوابة المصانع الرئيسية وتم زيادة التكلفة الى ١١٠٪ من مجلس الإدارة السابق دون الرجوع الى الجهة المختصة ( لجنة التعويضات ) وهذه زيادة غير مبررة جداً .

يوجد ٣,٤ مليون جنيه أعمال لا تستوفى شروط الاعتراف بالأصل وطالبنا التصويب من الشركة ولم تصوب الشركة .

السيد المهندس / العضو المنتدب

ردنا على هذا الموضوع بخصوص التصويب أو غير التصويب بأنه لا بد من التحقق من هذا الموضوع وتم إحالة الموضوع إلى الشئون القانونية ولو تبين صحة هذا الموضوع سيتم إتخاذ اللازم نحو المتسببين .

السيد المحاسب / خالد عمر

- بلغ رصيد المخصصات نحو ٤٢ مليون جنيه للضرائب فى حين تبلغ مطالبات الضرائب نحو ٧٢٣ مليون جنيه ويدل ذلك على عدم كفاية المخصصات.
- حصلت شركة الكهرباء على حكم ابتدائى بنحو مبلغ ٢٧٣ مليون جنيه ومع ذلك الشركة قامت بعمل مخصص الكهرباء بنحو مبلغ ٩٠ مليون جنيه فقط .

السيد المهندس / العضو المنتدب



أوافقك الرأي وهذا وأنا إستعرضت فى كلمتى أننا بدأنا من هذا العام ٢٠٢١/٦/٣٠ بزيادة ٨٩ مليون جنيهه مخصصات وتباعاً إن شاء الله سندعم حساب المخصصات حيث لا يمكننا تدارك كل هذه المبالغ التاريخية فى عام مالى واحد ويوجد دعوى ومخاطبات وطعون فيما يخص الضرائب وأعد حضرتك بأن يقل هذا الرقم بنسبة لا تقل عن ٦٠٪

أما موضوع الكهرباء اشاطرك الرأي أن هذه مستحقات علينا ولكن نحن فى مرحلة قضائية الآن ومستانفين ضد هذا الحكم لوزارة الكهرباء ولكن نحن فى السنوات القادمة إن شاء الله سنقوم بدعم هذا البند مع وجود ربحية مستقبلية إن شاء الله .

السيد المحاسب / خالد عمر

- الخسائر المحققة بالقوائم المالية بالإضافة إلى خسائر مرحلة نحو ٢,٨٥٠ مليار جنيهه تعادل ٦٣٪ من رأس مال الشركة ويوجد جمعية عمومية غير عادية للنظر فى مدى إستمرارية الشركة .

- زيادة صافى الخسارة من ٤٣٥ مليون جنيهه فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ إلى نحو ١٢٦٥ مليون جنيهه عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بعد إستبعادنا لأثر الضريبة المؤجلة .

بلغ مجمل خسارة ٧٠ مليون جنيهه بعد إستبعاد نحو ٤٧٩ مليون جنيهه من تكلفة المبيعات قيمة أعطال وفاقد الغاز .

السيد المهندس / العضو المنتدب

بالطبع هذا صحيح الخسائر زادت قليلاً ولكن لا نود نسيان أن هذه السنة كان بها ستة أشهر توقف .

السيد المحاسب / خالد عمر

تعانى الشركة من فاقد غير طبيعى وغير مبرر فى العام المالى الذى نناقش ميزانيته الآن خاصة فى الربع الاخير كان يوجد فاقد غير طبيعى فى الغاز بقيمة ٦٨ مليون جنيهه وهذا الرقم غير مبرر واذا صارت المعدلات على ذلك النحو ستحتاج الشركة لكمية إضافية من الغاز الطبيعى بنحو ١١٦ مليون جنيهه.



السيد المهندس / العضو المنتدب

سيتم التعاقد على كمية غاز إضافيه إذا قمنا بإنشاء خط ثانى جديد , إلا أننا حتى تاريخه مستمرين ولم نتوقف ولم نحاسب ولم نغرم من شركة الغاز بأننا إستهلكنا كميات أكبر من التى من المفترض أن نستهلكها ولكن فى بداية تشغيل المشروع لابد أن يكون هناك زيادة فى الإستهلاك وفى فترة التشغيل التجريبي وما بعده هناك توقف وتشغيل وتوقف وتشغيل ففى كل توقف وكل تشغيل يتم سحب كمية تزيد عن الكمية المعيارية وما تحدثت به حضرتك لا يعتبر مقياس ولكن لكى نقيس على الحقيقة لابد أن تكون فى فترة إستقرار وحضرتك تستطيع مقارنتها بعد ذلك إعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ سنرى الكميات الفعلية ومدى مقارنتها بالكميات المعيارية.

السيد المحاسب / خالد عمر

- تبين عند الإشراف على أعمال الجرد السنوى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ أن محطة تعبئة اليوريا للمصنع الجديد المكونة من ستة ماكينات لايعمل منها سوى ٢ ماكينة فى نفس الوقت لحاجة الباقي الى قطع غيار وكما جاء برد الشركة .

السيد المهندس / العضو المنتدب

أعتذر أننى لم أقل من ضمن الإنجازات التى تحدثت عنها فى السنة الحالية أنه تم تشغيل كل محطات التعبئة الموجودة عدا واحدة فى إنتظار قطع غيار وللأسف الشديد لم تكن متوفرة قطع الغيار وكان يتم إستهلاك قطع الغيار من أحد الماكينات حتى لا نتوقف بالفعل كانوا ماكينتين والآن نحن نعمل بأربعة وأخرى تعمل مؤقتاً , بالتالى باقى واحدة فقط فى إنتظار قطع غيار وإن عدد خمس ماكينات فى التعبئة تعمل بكامل طاقتهم فى العامل المالى الحالى .

السيد المحاسب / خالد عمر

عدم وجود دوره مستنديه تنظم مدخلات ومخرجات إنتاج مصنع كيما ٢ من أمونيا ويوريا , أستاذن حضرتك فى قراءة الرد الذى كتب فيه لم تكن هناك إدارة خاصة بالرقابة الداخليه فى الهيكل التنظيمى القديم للشركة وتم إستحداث هذه الإدارة فى أكتوبر الجارى . فهل هذا صحيح يا باشمهندس ؟

السيد المهندس / العضو المنتدب





طالما أنه مكتوب في الرد إذاً فهو صحيح .

السيد المحاسب / خالد عمر

هذا إقرار من الشركة بعدم وجود دورة مستندية طول العام كله .

السيد المهندس / العضو المنتدب

لا نستطيع أن ننكر إذا كان هناك أى خطأ ولكن الأهم أن نصححه وتم تصحيحه .

تقوم الشركة الآن بتنفيذ مشروع ( ERP ) والذي يمثل تنظيم وتحديث الموارد بالمصنع ونحن على وشك الإنتهاء منه فى نهاية السنة أى خلال أيام فى أول يناير وهذا سيؤدى لضبط العملية الإنتاجية وسيضبط المدخلات والمخرجات والمخازن والمهمات وكل شئ وبالرغم من إنشائنا إدارات لحين تشغيل البرنامج فى أول يناير سيعطى هذه العملية أوتوماتيكياً دون تدخل لأحد فيها .

السيد المحاسب / خالد عمر

ما زالت الإدارة عند رأيها فى ضرورة تحديد المسؤولية وإحالة الموضوعات التالية لجهات التحقيق منها موضوعين الشركة لم تقم بالرد عليهم وهما :-

- ١- ملاحظة شركة سيسكو ترانس وتحمل الشركة لنحو ٣٨ مليون جنيه نقل يوريا .
- ٢- خسارة الشركة نحو ٣٣ مليون جنيه من البيع تسليم المصنع .

السيد المهندس / العضو المنتدب

بالنسبة إلى موضوع شركة سيسكو ترانس تم التصحيح فى مادة سابقة وتغيير التعاقد وتخفيض قيمة النقل وبذلك إرتضت شركة سيسكو أن يكون النقل حصرى بعد تخفيض حوالى ١٠ دولار للطن .

أما فيما يخص الموضوعات الأخرى فهى محل تحقيق لجهات تحقيق خارجية , لذا - نحن فى إنتظار ما تسفر عنه تلك التحقيقات , حتى نتمكن من عمل اللازم قانوناً .

السيد المحاسب / خالد عمر

يوجد بيع ١١ طن بلاديوم فى يوليو ٢٠١٩ القيمة الحقيقية لها بمبلغ ٣٠ مليون جنيه تم بيعها بمبلغ ٢ مليون جنيه واكتفت الشركة بتوقيع جزاء إدارى فقط على بعض المتسببين ولا بد أن يكون فيها إجراء غير الجزاء الإدارى .



السيد المهندس / العضو المنتدب

قمنا بتحويل الموضوع للتحقيق والتحقيقات أظهرت أن ما حدث لعدم دراية ومعرفة وهذه أول مرة تقوم الشركة ببيع بلاديوم , إلا إذا كان قد تم بيع كميات سابقة في أجيال سابقة , ولكن ما أظهر هذا الخطأ أنه عندما قمنا ببيع الكمية الأخيرة بتاريخ يونيو ٢٠٢١ فقد ظهر أن البيعة السابقة كانت متدنية ولكن التحقيقات أظهرت أنه لا توجد شبهة تورط ولا شبهة جنائية وبالتالي إكتفينا بتوقيع الجزاء الإدارى .

السيد المحاسب / خالد عمر

قامت الشركة بإضافة ١٠٠٠ طن يوريا فى ٢٠٢١/٣/١ أثناء توقف المصنع دون بيان حالتها الفنية بناءً على مذكرة السيد المهندس/ رئيس قطاعات الاسمدة ويتصل بذلك قيام الشركة بإثبات كميات وهميه من السماد العواريه آخرها فى ٢٠١٩/٦/٣٠ بكمية ٧٥٠٠ طن وهذا لا يصح .

السيد المهندس / العضو المنتدب

قمنا تشكيل لجنة لبحث هذا الموضوع ولكن كان لديهم كميات تاريخية موجودة فى أثناء فترة التشغيل التجريبي ولم تكن ظهرت ولكن هناك لجنة متخصصة الآن تراجع وسنوافى السادة مراقبى الحسابات بنتيجة عمل هذه اللجنة .

السيد المحاسب / خالد عمر

بالطبع نهئى حضرتك على بوليصة التأمين ونشكرك عليها فعلاً ومخاطر فقد الإيراد لأن الشركة تحملت العام الماضى مبلغ ١٨ مليون قيمة رسوم وثيقة تأمين مؤقتة ولمدة عام من ٢٠٢٠/٤/٢٦ حتى ٢٠٢١/٤/٢٦ وتحملت الشركة خسائر مليار جنيه تمثل إيرادات لم تتحقق ( خسائر غير نقدية ) نتيجة التوقف ولو كانت هذه الاموال موجود , أكيد كانت قد عوضت وهذا الموضوع أثير العام الماضى فى الميزانية وتم الرد علينا بأنه لا داعى منها .  
أشكركم .

السيد الكيميائى/ رئيس الجمعية العامة

السادة تقييم الاداء

بسم الله الرحمن الرحيم



التقرير كامل بمضبطة الجلسة

ارتفعت قيمة الإنتاج بسعر البيع حيث بلغت نحو ١٢٧٨,٥٨٥ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٤٥٧,٧٠٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بارتفاع قيمته ٨٢٠,٨٧٨ مليون جنيه و نسبته ١٧٩,٣ % .

ارتفعت تكلفة أهم الخامات و المواد المستخدمة في الإنتاج عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ إلى ٨٤٠,٠٣٤ مليون جنيه بارتفاع قيمته ٣٢٠,٤٣٧ مليون جنيه و نسبته ٦١,٧ % عنها مقومه بأسعار عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

أسفرت نتائج أعمال الشركة عن مجمل خساره في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بلغت نحو ٧٠,١٨٠ مليون جنيه مقابل نحو ١٨٠,١٥٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بإنخفاض قيمته ١٠٩,٩٧٨ مليون جنيه ونسبته ٦١ % .

- أسفرت نتائج أعمال الشركة عن خساره السنه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بلغت نحو ١٤٢٤,٤١٥ مليون جنيه مقابل نحو ١٣٥٠,١٠٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بارتفاع قيمته ٧٤,٣١٥ مليون جنيه ونسبته ٥,٥ % .

لا يوجد لدى الشركة المال العامل اللازم لدورة التشغيل حيث ارتفعت أرصدة الإلتزامات المتداولة عن أرصدة الأصول المتداولة بنحو ٤٥٢,٠٤٤ مليون جنيه تمثل القيمة السالبة لرأس المال العامل في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل نحو ٧٠٦,٩١٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وبقيمة إنخفاض بلغت ٢٥٤,٨٦٦ مليون جنيه ونسبته ٣٦,١ % .

إنخفضت نسبت التداول في نهاية كل من عامي المقارنة عن المعدلات المعيارية رغم ارتفاعها الى ٧٠,٩ % في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٦٤ % في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ، كما إنخفضت نسبة السيولة الى ٥,٩ % مقابل ٦,٩ % ونسبته النقدية الى ٥,٨ % مقابل ٦,٧ % .

وشكراً

السيد الكيمايى/ رئيس الجمعية العامة

نبدأ بسماع التعليقات للسادة أعضاء مجلس الادارة



السيد الكيمائي / عماد حمدي ( عضو مجلس إدارة الشركة القابضة )

الحمد لله بعد فترة توقف المشروع الجديد يقف على أرض ثابتة وأطلب من حضرتك حتى تطمئن الجمعية أن تعطينا في وقت مختصر عن نتائج أعمال الثلاث شهور الأولى من السنة المالية الجديدة لكي يعرف الأفراد التطور الذي حدث بالنسبة لكيما .

الموضوع الثاني أننا نتكلم فيما يخص العاملين وأن عمال شركة كيما بذلوا مجهود كبير جداً مع الإدارة ونجحوا بحمد الله في أن تتحول الشركة في السنة المالية الجديدة لأداء جيد جداً ومتميز فنحن نطالب :-

رقم (١) بالنسبة للمكافأة الخاصة بشركة كيما أنها لا تقل عن ١٢ شهر لأن العاملين بذلوا جهد بالشركة والشركة تم ضخ بها إستثمارات كبيرة جداً ونريد أن نحفز العمال وإن شاء الله الأسبوع القادم نبارك لها على الإفتتاح الرسمي .

رقم (٢) فيما يخص قانون ١٨٥ يتحدث عن أن الجمعية العمومية هي صاحبة السلطة العليا في موضوع العلاوة الدورية فنحن نطالب الشركة ونطالب الجمعية إنه مع النتائج المحققة وما يتعرض له قيمة الأساسى لعمال كيما أن ترتفع العلاوة الدورية من ٧٪ الى ١٢ ٪ وأن يكون هذا الموضوع محل بحث قوى وكذلك نشكر الشركة على تسوية مؤهلات جزء كبير من العاملين ومتبقى ١٢ عامل نرجوا إن شاء الله أن يتم تسوية حالتهم .

آخر شئ أشكر الشركة على موضوع ال١٣٥ وحدة سكنيه وأرجوا أن يكون هناك تسهيل بقدر المستطاع ونحن نشكر الشركة ايضاً واشكركم .

السيد الأستاذ/ خالد الغزالي حرب ( عضو مجلس إدارة الشركة القابضة )

نشكر ادارة الشركة على المجهود المبذول ولكن احب أن الفت النظر أن الخسارة ١,٤٢٤ مليار جنيه , تتضمن ١,٠٨١ عبارة عن ٤٧٩ مليون جنيهه خسائر الفاقد الغير طبيعى للغاز , ٦٠١ مليون جنيهه فوائد مدينة .

السيد الدكتور / على صبرى ( عضو مجلس إدارة الشركة القابضة )

بالطبع أداء الشركة يسير بمستوى جيد ولكن أود أن أشير إلى شئ هام ما زالت إلى الآن شركة تكنومنت تشرف على عمليات التشغيل والصيانة طبقاً للعقد المبرم بهذا الشأن وسينتهى هذا العقد خلال شهور ويجب نقل خبراتهم بعمليات التشغيل وهي عملية هامة جداً وخصوصاً على معدات على أعلى تكنولوجيا في العالم فلا بد أن يكون لدينا عاملين مدربين تدريب جيد



جداً وإلا سنتضرر للإستمرار بعض الوقت مع شركة تكنومنت ويجب تدريب العاملين على إدارة المصنع ولا بد ان أثق فيهم فى الحفاظ على مصنع بهذه الكفاءة وتستمر فيه وعندها القدرة فعلاً – من الممكن عمل عقود صيانة لبعض المعدات لكن لا بد من وجود أطقم صيانة وخطط صيانة خصوصاً الصيانة الوقائية ويوجد نظام للتشغيل وتعليمات التشغيل واضحة جداً بدون حدوث أى أخطاء تؤثر على المعدات وأرجو وضع هذا فى الإعتبار لأن الأداء فعلاً جيد . وشكرا لكم

#### السيد الكيمايى/ رئيس الجمعية العامة

السادة المساهمين فليتفضلوا , ونبدأ بالمساهمين الذين تقدموا بإستفسارات مكتوبة فى المواعيد القانونية, وتم الرد عليهم .

– وتم فتح باب المناقشة والإستفسارات لبعض السادة المساهمين , وتم الرد عليهم جميعاً من قبل كل من السيد الكيمايى/ رئيس الجمعية و السيد المحاسب/ العضو المنتدب التنفيذى للشركة القابضة للصناعات الكيماوية .

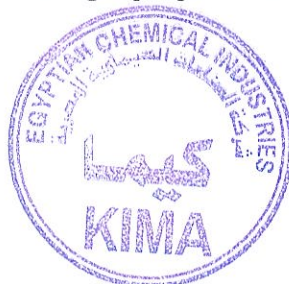
#### السيد الاستاذ / علاء الدين عوض ( رئيس نقابة العاملين بشركة كيما )

بالنسبة للسادة الذين يتحدثون عن الشركة وعمال الشركة , حضرتك تأتى لترى كيف يعمل العمال فى الظروف الصعبة وما تم من تعديل وتطوير فى رشاشات اليوريا مما ساعد على رفع الإنتاج إلى ١٢٠ ٪ والحمد لله معنا السيد المهندس محمد حسنين رضوان بمجيئه أصبح الإنتاج فى زيادة وأرجو من الناس الهدوء فالشركة واعدة وفى زيادة إن شاء الله وما تعرضت له الشركة هو شئى خارج عن الإرادة وأرجوا صرف مكافاة تطوير للعمال ١٢ شهر إن شاء الله . وشكرا لسعادتكم

#### السيد المحاسب/ عماد الدين مصطفى – العضو المنتدب التنفيذى للشركة القابضة للصناعات الكيماوية

فيما يخص موضوع مبلغ ٦٥ مليون دولار فتم الموافقه عليه من الوزير الموجود فى وقتها وبالتالي هذا الموضوع موضوع قانوني وحدث ونتج عنه زياده تكلفه المشروع بالنسبه لكيما وإلا لما كان لمشروع كيما أن يبدأ , وهذه من المورثات التي ورثوها وهذه مسئوليه .

والزميل من كيما كان يتحدث بضروره المحاسبه عليها ويحاسب عليها مجلس الاداره قبل قبل قبل الموجود حاليا وذلك فى سنة ٢٠١٠ عند بدايه التعاقد مع المشروع أو الذين مضوا على هذه التسويه فى هذه الفتره ولكن هذا أمر واقع .



حضراتكم منزعين من رقم الخسائر المعن وهو ٢,٨ مليار جنيه وهذا مجمع الخسائر في سنتين تشغيل ولكن عند تحليل هذه المواضع لابد من النظر إن الشركة في السنة الماليه الأولى المنتهيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ المصنع تم استلامه مبدئياً في شهر إبريل , إذاً الشركة تم التشغيل بها في هذه السنة ثلاثه شهور فقط , ولكن من أين أتت الخسائر اذا كانت الشركة عملت ثلاثه شهور في سنة ٢٠٢٠ ؟

الخسائر أتت من عبء التمويل وبدأ سداد القرض وفوائده نتيجة أن المشروع كان لابد أن يتم تسليمه قبل ذلك وبالتالي هذه السنه كان سيكون بها تشغيل كامل ونقدر على سداد المديونيه ولكن نتيجة تأخير إستلام المشروع أصبح إنه يوجد سنه تم التشغيل فيها ثلاثه اشهر وندفع عبء التمويل كاملاً , ومن هنا أتت الخسائر التي شاهدتموها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وكانت عباره عن عبء ضريبي , وأحد المساهمين يسأل من سيدفعه ؟

وأقول له هذا قيد محاسبي حالياً لا يدفع ويتم تسويته لاحقاً لأن هذا عباره عن الفرق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي .

بالنسبه لإهلاك الأصول لأن المصنع دخل التشغيل , وبالتالي لديك إستثمارات قيمتها ١١,٦ مليار جنيه فلا بد من إحتساب الإهلاك الخاص به كما ذكر أحد المساهمين .

إذاً انا عندي عبء الفوائد وأسدد ١,٥ مليار جنيه سنوياً , أكثر من نصفهم عباره عن فوائد بالإضافة لإهلاك الأصول التي تم رسملتها ودخلت في الإنتاج , بالإضافة إلى الأعباء الأخرى التي على الشركة وهي تعمل ثلاث شهور فقط من السنه .

السنة الثانيه ماذا حدث بها التي كان من المفترض أن تكون سنه التشغيل كامله ؟ ولكن للأسف الشديد توقف المصنع لمدته خمسة أشهر ونصف في خلال فتره الضمان وبالتالي نحن نحاسب شركة على فتره تشغيل ستة أشهر ونصف .

أسعار اليوريا خلال تلك السنتين ماذا كانت ؟

كان يتم البيع بمبلغ ٢٠٥ دولار للطن وكنا مجبرين بتوريد ٥٥٪ من إنتاجنا لوزاره الزراعة بمبلغ ٣٠٠٠ جنيه للطن الذي يقل عن ثمن تكلفته ولكنه إجبار , ومع كل هذا القلق لا بد أن نكون مطمئنين للقادم .

فاليوم نتاج أعمال السنه الماليه المعلنه , والمعلنه في البورصه تقول أن الشركة في الربع الأول حققت مكسب وتحولت إلى الربحيه , وهذا رداً على سؤال المساهم الذي يسأل متى



سنكسب , وأقول له الشركة كسبت في الربع الأول من السنة ومن المتوقع بإذن الله إنه بناءً على المعطيات الحالية والتشغيل الكامل للشركة والأسعار السائدة التي من المفترض أن تستمر بإذن الله و متوقعين أن تستمر هذه الاسعار حتى نهاية السنة فباذن الله السنة الحالية ستكون بها أرباح جيدة جداً , وتسالني هل ستغطي الخسائر السابقة أقول لك لا .

لأنها لن تغطي الخسائر السابقة ولكنها ستغطي جزء من الخسائر السابقة التي تقدر ٢,٨ مليار جنيه .

وأتمنى إذا سمحت لنا الدولة أن نصدر أكبر قدر ممكن من إنتاجنا وأن نغطي على الأقل نصف هذه الخسائر المحققة وهذه المفاوضات التي نتفاوض عليها الآن ونتمنى أن نعرض هذا الأمر من خلال زياره السيد الرئيس الأسبوع القادم بإذن الله .

حضراتكم جميعا مساهمين في شركات صناعيه هل يوجد شركة صناعيه تكسب من أول سنه؟

أحد يخبرني شركة صناعيه بها إستثمارات بمبلغ ١٢ مليار جنيه كسبت من أول سنه , حاسبوا الإدارة على أول سنه تشغيل كاملة , المشاريع الاقتصادية الكبيره تأخذ من ثلاث الى خمس سنوات حتى تتحول للربحيه لأنه إستثمار بمبلغ ١٢ مليار جنيه و مصنع كيما القديم , قد أستهلك , ومشروع كيما ٢ هو مشروع جديد قائم بذاته وليس خط إنتاج في المصنع القديم وهو مصدر إيرادك الآن وأنا أقول لحضراتكم لا داعي من وجود القلق لأننا لدينا خسارة .

نعم عندنا خسائر ولكن لا بد من معرفه أسباب الخسارة وأسبابها أن المشروع تأخر إستلامه وبدأ عبء التمويل في سنه ٢٠٢٠ في حين أن الإنتاج لم يبدأ كاملاً في هذه السنه وفي السنه الثانيه واجهنا أعباء التمويل وأعباء الضريبه المؤجله , ولو تم الأخذ في الإعتبار الضريبه المؤجله فقط من هذه الخسائر وتقدر ١,٢ مليار جنيه تقريبا وهذا قيد محاسبي وهو عبء على الشركة في بدايه حياتها ويعطي ميزه للشركة في البدء في الانتاج بعد فتره فنحن نقول أن الإهلاك عبء كبير جداً وأن المصانع التي تقول عليها حضرتك محققه ثلاثة أو أربعة مليار جنيه مصانعهم تم إهلاكها بالكامل فلا يوجد لديهم عبء إهلاكى ولاعبء تمويل فمن حقهم ان يحققوا أرباح ٣ و ٤ مليار جنيه , لكن هذا مشروع جديد مازال في البدايه ويتم الحكم عليه بسنه كامله تشغيل وترى ما هي حجم الأرباح المحققة فالسنة الكاملة تشغيل لكيما بإذن الله ستتحقق أرباح بإذن الله ستغطي جزء كبير من الخسائر .



الموضوع الأخر هو موضوع التسوية فنحن لدينا موضوع كبير جداً مع شركة تكنومنت ويوجد مطالبات من شركة تكنومنت لشركة كيما ومطالبات من شركة كيما لشركة تكنومنت عن التأخير.

يوجد مشروع جديد وهو الخاص بتطوير كيما القديمة والتي تنتج حامض النيتريك ونواتج الأمونيوم , والمشروع الذي أشار إليه أحد السادة المساهمين وهو مشروع الأمونيا الخضراء وهذا نعمل عليه الآن لكي نستغل كيما القديمة وتضيف لاقتصاديات المشروع وكل هذه الامور تصاغ الصياغة القانونية النهائية للتسوية تمهيدا لعرضها على لجنة فض المنازعات بوزارة العدل لكي تنتهي التسوية بالكامل ونبدأ في تطوير كيما القديمة , ونحن الآن لدينا هدفين يجب أن نهيهم .

أول شيء إنهاء التسوية بشكل نهائي .

ثاني شيء إنهاء التعاقد مع البنوك بالتسوية الجديدة التي خففت العبء على الشركة , وبعد ذلك نشرع في إعادة الهيكلة المالية للشركة , وكل هذه الموضوعات أماننا ولكن كل شيء يتم عمله في وقته مع تحقيق المنفعة للشركة .

وأهم شئ الآن أن الشركة تعمل بطاقتها القصوى , وإنتاجها يباع بقيمة جيدة جداً وعلى الرغم من توريد ٥٥% من إنتاجنا لوزارة الزراعة , ومع ذلك نربح لأننا اليوم نورد إلى وزارة الزراعة بسعر مدعوم , فالسعر العالمي يوازي ١٥ ألف جنيه للطن و يتم توريده بمبلغ ٤٥٠٠ ألف جنيه لوزارة الزراعة , وذلك بعد الزيادة وتعادل هذه الزيادة مقابل الزيادة في سعر الغاز وكنا نأخذ الغاز ٤,٥ دولار وأصبح ٥,٧٥ دولار فالزيادة في سعر الأسمدة بالكاد تكفي زيادة في سعر الغاز , ومع ذلك إقتصاديات الشركة أمامكم الآن لكي تعرفوا أن وضع الشركة جيد .

#### أحد السادة المساهمين

إسمح لي أوجه إستغاثته لوزير المالية و فخامه الرئيس السيسي أن المصانع لا بد من أنها تعفى من الغاز والكهرباء وهذا في جميع دول العالم حتى تعمل هذه الشركات و توفر فرص عمل وزيادة الإنتاج ولا بد من السيد رئيس الشركة القابضة ان يسعى لمقابله السيد الرئيس ويحدثه بذلك الكلام لان جميع المصانع تتدهور نتيجة زياده اسعارالغازوالكهرباء لا بد أن يوجد أسعار تفضيليه بالنسبه للشركات فالمصانع كثيفه الطاقه تنهار مثل الاسمنت والحديد وأشكر سعادتكم .





السيد المحاسب/ عماد الدين مصطفى

نضم صوتنا لصوت السيد المساهم وهذا الكلام تحدثنا به العديد من المرات أمام كل اللجان المختصة و لجنة الصناعة بمجلس النواب واللجنة الإقتصادية وكل هذا الكلام أمام المسؤولين لأخذ قرار لصالح الصناعة .

الشئ الآخر الذي نود طمأنتم عليه والذي أثاره الجهاز المركزي وهي نقطة الرقابة , وبالفعل الرقابة لم تكن جيدة , ولكننا الآن نطبق نظام تخطيط الموارد ERP وهذا أحدث شيء موجود في العالم , وينفذ من شركه تسمى SAP وهي من الشركات العالمية التي تنفذ هذه الأنظمة واللوائح والسياسات التي يبني عليها النظام , وهي أحدث نظم وسياسات متبعة في هذه الصناعة في العالم , فنحن لم نصلح النظام الذي لدينا ولكن أتينا بأحدث نظام موجود في شركات الأسمده في العالم ونطبقه عندنا وهذا سيغطي قدرا كبيرا من الرقابة والحوكمة لشركة كيما حتى لا نقول تم زياده ألف طن يوريا وهذا الكلام كله سيكون عن طريق الكمبيوتر ولن يكون هناك أي فرصة للتلاعب في هذه الأرقام , نحن مسموح لنا بقرار السيد رئيس الوزراء بتصدير ٣٥ % من إنتاجنا فقط , فلو كان إنتاجنا في حدود ٦٠٠ الف طن سنويا فمسموح لنا بتصدير تقريبا ٢٠٠ الف طن سنويا وأسعار تصدير اليوم ٩٥٠ دولار للطن , ندعوا الله أن تستمر بهذا الشكل , ولو استمرت بهذا الشكل سنحقق إن شاء الله ربحية جيدة جدا من الجزء المسموح بتصديره ... وشكراً

السيد/ رئيس الجمعية العامة

نصل لقرارات الجمعية العامة

قرارات وتوصيات الجمعية العامة العادية  
شركة/ الصناعات الكيماوية المصرية (كيما)  
للنظر في اعتماد قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠  
ونتائج الأعمال عن العام المالي المنتهى في ذلك التاريخ  
المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٢

← على ضوء مناقشة الجمعية العامة لتقرير مجلس الإدارة عن نتيجة نشاط الشركة وكذا المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠، وقائمة الدخل عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ والقوائم المالية المكتملة لها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ.



← وعلى تقرير مراقبي الحسابات وكذا تقرير تقييم الأداء بالجهاز المركزي للمحاسبات ورد الشركة عليهما عن العام المالي المذكور.

← وعلى مناقشات أعضاء الجمعية العامة للتقارير المعروضة.

تم اتخاذ القرارات والتوصيات التالية:-  
أولاً القرارات:

- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠ وكذا تقرير الالتزام بقواعد حوكمة الشركات عن العام المالي المذكور.
- ٢- الإحاطة بتقريبي مراقبي الحسابات عن القوائم المالية وكذا الالتزام بقواعد حوكمة الشركات وكذا تقرير تقييم الأداء بالجهاز المركزي للمحاسبات ورد الشركة عليهم.
- ٣- التصديق على القوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ والمعروضة على الجمعية العامة وكذلك نتائج الأعمال الواردة بقائمة الدخل بصافي خسارة بنحو (١٤٢٤) مليون جنيه.
- ٤- إقرار صرف العلاوة الدورية المستحقة للعاملين بالشركة اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١، وفقاً للوائح والإجراءات المنظمة في هذا الشأن.
- ٥- عدم إخلاء مسؤولية رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة السابق، وإخلاء مسؤولية رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الحالي عن المركز المالي ونتائج الأعمال المعروضة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠.
- ٦- تفويض رئيس الجمعية العامة في تقرير صرف مكافأة تحسن أداء لمجلس الإدارة من عدمه في ضوء نتائج أعمال الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ المعدل لقانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ونص المادة رقم ٧٥ من لائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ وبمراعاة الضوابط الواردة بالكتاب الدوري لوزير قطاع الأعمال رقم ٦١ لسنة ٢٠١٩.
- ٧- تفويض رئيس الجمعية العامة في تقرير صرف دعم تطوير مؤقت للعاملين بالشركة من عدمه في ضوء نتائج أعمال الشركة بناءً على ما ورد بنص المادة رقم ٤٠ مكرر من اللائحة التنفيذية لقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ المعدل لقانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.

ثانياً التوصيات:

- ١- على الشركة الأخذ في الاعتبار كافة الملاحظات التي أبدتها الجمعية العامة وإعداد ردود وافية عليها - مع تنفيذ ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات التي أثرت بالجمعية العامة وموافاة الشركة القابضة بما يتم في هذا الشأن.
- ٢- على الشركة العمل على الاستغلال الاقتصادي الأمثل للأصول غير المستغلة والمتوقفة - ويتصل بذلك التصرف في أصناف المخزون المتوقفة وبطيئة الحركة والراكدة بما يعود بالنفع على الشركة.
- ٣- على الشركة العمل على تنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة واتخاذ ما يلزم من إجراءات لتعظيم ربحية الشركة من نشاطها الأساسي، وبما يحقق العائد المناسب والسيولة اللازمة للشركة.



محضر الجمعية العامة العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٢

٤ - على إدارة الشركة العمل على إحكام الرقابة والضبط الداخلي على كافة أنشطة الشركة حفاظاً على ممتلكات الشركة.

٥ - على الشركة العمل على تطوير نظام التكاليف المتبع بالشركة بما يساعد على اقتصاديات الشركة. وبذلك تنتهي أعمال الجمعية العامة العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) (وقد أقفل المحضر حيث كانت الساعة الرابعة والنصف مساءً)

مرفقات : تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات كاملاً ورد الشركة عليه وتعقيب الجهاز المركزي

أمين سر الجمعية

  
محاسب/ جمال سيد محمد حواش

العضو المنتدب



مهندس/ محمد حسنين رضوان



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

التعقيب

على رد الشركة على تقرير مراقب الحسابات  
على القوائم المالية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية " كيما "  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١

الملاحظات	الرد	التعقيب
<p><b>أساس الرأي المتحفظ</b> تضمن رصيد الاصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١١.٦ مليار جنيه قيمة مشروع إعادة تأهيل مصانع كيما للعمل بالغاز الطبيعي "كيما" الذي تم استلامه في ٢٠٢٠/٤/٢٦ وتلاحظ انه تم رسملة نحو ١.٩٤ مليار جنيه بالمخالفة لمعايير المحاسبة قيمة فوائد وغاز وكهرباء واجور بعض العاملين وغرامات تخزين حيث لا تستوفى شروط الرسملة الواردة بمعايير المحاسبة ارقام (١٠) الاصول الثابتة ، (١٤) تكلفة الاقتراض منها نحو ٩٥٩ مليون جنيه مصروفات غاز وكهرباء كان يتعين تحميلها على مقاول المشروع وفقا لشروط التعاقد، وقد تكرر الاشارة الى ذلك بتقاريرنا السابقة ، وتم تشكيل لجنة من قبل الشركة القابضة لفحص هذا الأمر في ٢٠١٩/٩ وحتى تاريخه لم نواف بتقرير تلك اللجنة وقد تبين وجود تضارب في ردود الشركة (خلال عامي ٢٠٢٠ ، ٢٠٢١ ) بين احقيتها وعدم احقيتها في هذا المبلغ . يتعين اجراء التصويب اللازم بتحميل مقاول المشروع " شركة تكنيمونت" بنحو ٩٥٩ مليون جنيه وتحقيق اسباب عدم مطالبته بحق الشركة منذ اكثر من سنة</p>	<p>تم رسملة هذه المبالغ ضمن التكلفة الاستثمارية للمشروع حيث انها تمت قبل تاريخ الإستلام الإبتدائي للمشروع في ٢٠٢٠/٤/٢٦ . فيما يتعلق باستهلاكات الغاز الطبيعي كمادة خام خلال مرحلة تجارب التشغيل بمبلغ ( ٩٢٩,٩٥٥,٠٦٩.٤٨٠ جنيه مصري) قام مكتب زكي هاشم ( الإستشاري القانوني للشركة ) بإصدار رأى قانوني بشأن المبالغ المستحقة</p>	<p>ما جاء بالرد يؤكد الملاحظة حيث ان الملاحظة عن صحة الرسملة من عدمها وليس توقيت الرسملة . ما جاء يرد الشركة بقيام مكتب زكي هاشم ( الإستشاري القانوني للشركة ) بإصدار رأى قانوني بشأن المبالغ</p>

## الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

وموافقتنا بتقرير اللجنة المشار اليه .  
وتحميل المصروفات بنحو ٩١٨ مليون جنيه و باقى المبلغ غير مستوفى الاعتراف به تطبيقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) الاصول الثابتة بشأن عدم تجاوز قيمة الاصل " المشروع " لقيمه الاستردادية .  
مع دراسة اثر ما تم رسمته على الجدوى الاقتصادية للمشروع .

لشركة كيما عن استهلاك شركة تكنيمونت للغاز الطبيعي والكهرباء والمياه، والذي تضمن ما يلى:-  
١- أن مسنولية تزويد المشروع بمستلزماته من الطاقة والمياه والغاز الطبيعي تقع على عاتق شركة كيما خلال مراحل الإختبارات والتشغيل، وتتحمل كيما بقيمة تلك المرافق.  
٢- أن مسنولية تزويد المشروع بمستلزماته من الطاقة والمياه والغاز الطبيعي والمواد البترولية تقع على عاتق شركة تكنيمونت خلال بقية فترات تنفيذ المشروع وحتى بداية مراحل الإختبارات والتشغيل، وتقوم تكنيمونت بسداد قيمة استهلاك هذه المرافق. وبناءا عليه إن قيمة الغاز الطبيعي وباقى المرافق الأخرى ( الكهرباء - المياه ) المستهلك خلال تجارب التشغيل وكذا خلال تشغيل المشروع تقع على عاتق المالك ( كيما ) وليس على المقاول.( مرفق رأى القانونى الصادر من مكتب زكى هاشم بشأن الغاز الطبيعي ).  
كما قام الإستشارى الفنى للبنوك الممولة ( شركة نيكسنت ) بتاريخ ٢٠٢١/٤/٣٠ بإصدار تقرير متابعة تنفيذ مشروع الأمونيا واليوريا والذي تضمن من ضمن بنوده الرد على إستفسارات البنوك الممولة المرسله بتاريخ ٢٠٢١/٤/١٤ وقد أكدت شركة نيكسنت على ما جاء بالرأى القانونى الصادر من مكتب زكى هاشم وشركاه بأن تكاليف الغاز الطبيعي والكهرباء والمياه تقع على عاتق شركة كيما ( مرفق تقرير شركة نيكسنت ).

المستحقة لشركة كيما عن استهلاك شركة تكنيمونت للغاز الطبيعي والكهرباء والمياه هذا الرأى مؤرخ بتاريخ ٢٠١٩/٩ وكان رد الشركة عن العام المالى المنتهى فى ٢٠١٩/٦/٣٠ فى حين كان رد الشركة الاحدث فى ٢٠٢٠/١٢/٢٣ عند انعقاد الجمعيه العامه العاديه للشركه فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ بانه جارى عمل مطالبه قانونيه للمقاول بمبلغ ٩٥٩ مليون جنيه قيمة الغاز والكهرباء المستحق على المقاول كما ان هناك خطاب من الشركه الى الشركه القايبضه فى ٢٠٢١/٢/٩ للاحاطه بأن الشركه قامت باعداد مطالبه متكاملة لشركة تكنومنت منها استهلاكات الكهرباء والغاز الطبيعي بنفس القيمة.

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>موافقة مجلس الاداره على نسبة الزيادة المبالغ فيها لا يعتبر مبرر لصحة ذلك الاجراء خاصة ان اكبر زياده بقانون التعويضات بوزارة الاسكان الذى لم تلتزم به الشركة نحو ٨٠ % فقط</p> <p>بالنسبة إذا كان هناك مخالفة فى الإجراءات من عدمه نبين الاتى الاعمال المستجده بنحو ٣.٤ مليون جنيه دون اساس لحسابها وتم اعتمادها من قبل فنى اول فى الاداره المدنيه تحت مسمى مدير ادارة الاداره المدنيه دون حصر فعلى لاعمال المستخلص ان تلك الاعمال تم تنفيذها خلال شهر فقط (عدد ٥ لودرات ١٢* ساعه يوميا * ٣٠ يوم تعادل ١٨٠٠ ساعه فى حين ان ماتم الموافقه عليه ساعات تاجير اللودر الكبير ٣٧٥٠ ساعه بنحو ٢.٤ مليون جنيه اى ان اللودر قد عمل لمدة ٥ شهور متتاليه دون توقف دقيقه وان المخلفات اكثر من ٣٠ الف طن كما جاء بالموافقه وتلك مخلفات مصنع وليس مخلفات سور .</p>	<p>تمت موافقة مجلس الإدارة بجلسته رقم ٧٤٣ بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٣١ على نسبة الزيادة.</p> <p>تم إحالة الموضوع بالكامل للشؤون القانونية لإستبيان ما إذا كان هناك مخالفة فى الإجراءات من عدمه.</p>	<p>تضمنت الاصول الثابته نحو ١١.٥ مليون جنيه قيمة انشاء سور من الكتبييه العسكريه الى بوابة نسر واستكمال سورى الشلال والدواجن وسور غرب بوابة المصانع الرئيسييه و نشير الى مايلى :-</p> <p>تم زيادة قيمة عقد التنفيذ فى حدود ١١٠% بنحو ٥ مليون جنيه دون الرجوع الى الجهة المختصة ( لجنة التعويضات ) نتيجة التاخر فى التنفيذ منذ ٢٠١٦ ودون اعاده طرح عملية الانشاء</p> <p>تضمنت الاضافات نحو ٣.٤ مليون جنيه اعمال لا تستوفى شروط الاعتراف بالاصل تتمثل فى نقل مخلفات ومعوقات لا تخص الانشاءات المشار اليها تمت موافقة مجلس الاداره عليها فى ٢٠١٩/٩ اى قبل نحو ٥ شهور من تنفيذها ودون اساس لحسابها وتم اعتمادها من قبل فنى اول فى الاداره المدنيه تحت مسمى مدير ادارة الاداره المدنيه دون حصر فعلى.</p> <p>يتعين اجراء التصويبات اللازمه مع تحقيق اسباب الزيادة المبالغ فيها ١١٠ % مع احتساب كميات المخلفات والمعوقات وحصرها على غير اساس مع اعتمادها من غير ذى صفه .</p>
<p>ما جاء بالرد انه جارى الإنتهاء من تشغيل الفرن وذلك خلال العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ يخالف ما جاء بالموازنه المستهدفه للعام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ بعدم</p>	<p>تم إيقاف الفرن بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٥ نظراً لتدنى أسعار بيع المنتج عن تكلفته وذلك نظراً لوجود اغراق بالسوق المحلي من الفيروسيليكون المستورد(الصين والهند</p>	<p>بلغ رصيد الاصول الثابته والتكوين الاستثمارى نحو ٩.٣٤٨ مليار جنيه وتلاحظ بشأنه مايلى :-</p> <p>تضمنت الاصول الثابته اصول غير مستقله ومتوقفه منذ</p>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>استهداف اي كميته لانتاج او بيع الفيروسيكون وليس هناك تكلفه مستهدفه لاعادة تشغيله .</p> <p>ما زالت الاداره عند رايها في باقى الملاحظه .</p> <p>ماورد برد الشركه بتشغيل حمام السباحة بنادي كيما الرياضي فيجب تسوية المبلغ المشار اليه .</p>	<p>وروسيا ) ويعد أن تم تحديد رسوم للإغراق إستقرت الأسعار مما دعى إدارة الشركة إلى البدء فى تأهيل القرن للتشغيل وجرى الإنتهاء من ذلك خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ .</p> <p>جاري دراسة تعظيم الإستفادة من ملحق إستراحة ٢٦ ب وكذا حصر الآلات والمعدات المتوقفة وبحث أفضل السبل لإستغلالها.</p> <p>تم تشغيل حمام السباحة بنادي كيما الرياضي</p>	<p>سنوات تكلفتها التاريخيه نحو ١٥٩.١٦١ مليون جنية، وتتضمن ما يلي</p> <p>"قرن الفيروسيكون" والذي تبلغ تكلفته نحو ٥٠ مليون جنية و المتوقف منذ ٢٠١٩/٣/١٥ وقد سبق ان تم رفعه للأصول الثابتة فى ٢٠١٦/٢ وقد تناولت تقاريرنا السابقة ما شاب شراء و تشغيل القرن من مخالفات طلبنا فيها تحديد المسئولية عنها .</p> <p>- المبنى الفندقى( ملحق استراحة ٢٦ ب) و الذى تم رفعه للأصول الثابتة فى شهر ٢٠١٨ / ٩ و التى بلغت تكلفتة نحو ٥.٩٨٣ مليون جنية .</p> <p>- الات و معدات بنحو ٢.٣٣١ مليون جنية متوقفة منذ فترة بعضها يرجع لعام ٢٠١١ .</p> <p>- نحو ١.٣٧٣ مليون جنية عن عملية اعادة ترميم وتاهيل حوض السباحة بنادي كيما الرياضي منذ ٢٠١٨ / ٥ / ٢٢ .</p> <p>يتعين بحث اسباب عدم الاستفاده من اصول الشركة والعمل على الاستفادة الاقتصادية منها مع مراعاة اضمحلال قيمه الدفترية لقرن الفيروسيكون واجراء التسويات اللازمه فى ضوء ذلك.</p>
<p>ما زالت الإدارة عند رايها بضرورة اجراء التسويات ومراعاة الاثر على حساب المصروف وسيتم المتابعة خلال</p>	<p>سيتم مراعاة ذلك خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢</p>	<p>بلغ رصيد المخزون فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٤٢٠ مليون جنية وقد تبين مايلي :-</p> <p>تم تحميل استهلاك شبك البلاطين الذى تم ازالته من الافران خلال العام المالى بالكامل على المنصرف خلال العام بنحو</p>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>الفترات القائمة</p>		<p>٤.٤٢٢ مليون جنيه على الرغم من انه قد سبق تركيبه منذ فترات سابقة دون تحميلها لتكلفة الانتاج في حينه، فضلا عن عدم قيام الشركة بتقدير ما تم استهلاكه من الشبك الموجود بالافران حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ علما بانه لم يتم جرد مخزن البلاتين جردا فعليا حيث تم الأخذ بالأوزان الدفترية . يتعين تقدير معدلات الاستهلاك لشبك البلاتين في ضوء معدلات الاستخدام الفعلية سنوياً وما يرتبط بها من مشكلات تشغيل و اجراء الجرد الفعلي والمطابقة و اجراء ما قد يلزم من تسويات ومراعاة الاثر على حساب المصروف .</p>
<p>مازلت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة حيث لم يتطرق رد الشركة لما جاء بالملاحظة و تحديد أسباب شراء تلك الأصناف بصفه عاجلة و ماسة منذ سنوات دون استخدام حتى تاريخه و كذا ربط اجراء التصويب المطلوب بمشروع ال erp دون الحاجة الى ذلك</p> <p>مازلت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة كما لم يتطرق رد الشركة الى عدم الدقة في تقييم الاصناف المضاهة الى المخازن و ربطها مع قائمة المحتويات و عدم موافقتنا بكشوف التسعير المقدمة من المورد ( بالدولار )</p>	<p>جاري تصحيح ذلك من خلال مشروع ERP.</p> <p>جاري رد قطع الغيار المعارة لشركة تكنيمونت خلال فترة تجارب التشغيل طبقا لما تم الإتفاق عليه مع شركة تكنيمونت الإيطالية.</p>	<p>تبين وجود بعض الاصناف بأرصده المخازن في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ بكميات دون قيم ، حيث بلغت قيمة اوامر التوريد الخاصة بها نحو ٢.٥ مليون جنيه تم شرائها بداعي الحاجة العاجلة و الماسة .</p> <p>يتعين البحث و الدراسه و حصر الحالات المثيلة وبواقى التركيبات من المشروعات و اجراء التصويب اللازم بتخفيض تكلفه المشروعات بقيمة تلك الأصناف مقابل تعليتها لحساب المخزون و الإفادة.</p> <p>تم اضافة نحو ١.٠٢ مليون جنيه للمخزون قيمة ما تم توريده من قطع غيار للمصنع الجديد (لمده عامين) ، تم تقييمها بصورة اجمالية و تجدر الاشارة الى قيام المورد بسحب جاتب من قطع الغيار المشار اليها ، لم يتم اثباتها كمدبونية على المورد حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .</p> <p>يتعين تقييم الأصناف بدقة واثبات كافة المسحوبات طرف المورد من قطع الغيار كمدبونية و مراعاة اجراءات الضبط</p>



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>ما زالت الاداره عند رايها، حيث ان الاصل في تخفيض مستحقات المصلحة هو اعترافها باحقية الشركة في ذلك.</p>	<p>تم التخفيض بناءً على الخطاب الوارد من قبل إدارة المهندسين العسكريين والذي يفيد بخصم هذه الضريبة من مستحقات شركة كيما ويتم تقديم هذا الخطاب إلى مصلحة الضرائب للتسوية وفي حال عدم قبوله سيتم الرجوع إلى الإدارة المختصة لطلب ما يفيد السداد ( مرفق ).</p>	<p>الداخلي. تم تخفيض الحسابات الدائنه للمصالح والهيئات مصلحة الضرائب على القيمة المضافه بمبلغ ٢٢٨٤٤٦٨ جنيها تمثل القيمة المضافه المستقطعه من مستحقات الشركة بمعرفة العميل ادارة المهندسين العسكريين تحت حساب ضريبة القيمة المضافه دون ان تتوافر لدى الشركة المستندات المؤيده لقيام العميل المذكور بتوريد تلك الضرائب المستقطعه لمصلحة الضرائب خاصة وان تلك الضرائب يتم استقطاعها بجزء فقط من قيمة الضريبه الواجبه . يتعين الغاء التسويه السابقه لحين توافر المستندات اللازمه لاجرائها .</p>
<p>ما زالت الاداره عند رايها .</p>	<p>يتم صرف بدلات شركة الدلتا للسكر لممثل شركة كيما بناءا علي خطاب من الشركة القايبضة للصناعات الكيماوية</p>	<p>لم يتم اثبات مديونيات بنحو ٦٦٧ ألف جنيه على كلا من رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب السابق والاسبق للشركه ، قيمه مكافآت تمثيل المال العام وبدلات حضور وانتقال في شركه الدلتا للسكر وضرائب وبدلات حضور لجان وذلك بالمخالفه لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وفتاوى مجلس الدوله ذات الصله . يتعين اثبات تلك المديونيات واسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق.</p>
		<p>بالاضافه الي عدم كفاية المخصصات مما اثر على صحة صافي الخساره في ضوء مايلي: بلغ رصيد مخصص الضرائب في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٤٢</p>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>مازلت الاداره عند رايها ما جاء يرد الشركه من ربط زيادة المخصص تباعاً طبقاً والظروف المالية للشركة وحتى تتضح نتيجة البيت في الطعون لا يتفق مع الغرض من تكوين مخصص ونرى عدم كفاية المخصصات المكونه بصوره كبيره جدا .</p>	<p>تم تعيين مستشار ضريبي للشركة وفقاً لموافقة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢١/١١/٣٠ وذلك للطعن على المطالبات الضريبية التاريخية ، هذا وقد تم إضافة مبلغ ٨٩ مليون جنيه مخصصات خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ وسوف يتم زيادة المخصص تباعاً طبقاً والظروف المالية للشركة وحتى تتضح نتيجة البيت في الطعون.</p>	<p>مليون جنيه في حين تبلغ مطالبات مصلحة الضرائب نحو ٧٢٣ مليون جنيه ( تصل لنحو ٤٢٠ مليون جنيه اذا ما وافقت المصلحة على تسويه كامل مبلغ الضرائب على القيمه المضافه واجبة الرد عن مشروع كيما ٢ والبالغه نحو ٣٠٣ مليون جنيه) وفقاً للنموذج ١٥ فحص الوارد للشركه في ٢٠٢١/٨/٣٠ ، نحو ٧٠ مليون جنيه قيمة الفروق الضريبية عن كسب العمل من عام ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٧ ، نحو ٣٤ مليون جنيه مقابل التأخير المقرر وفقاً لاحكام ماده ١١٠ من قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ على المبالغ الغير مسدده للمصلحة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .</p> <p>بلغ مخصص الكهرباء نحو ٩٠ مليون جنيه بنسبة ٣٧ % من المستحق لشركة الكهرباء (شامل الفوائد ) البالغ نحو ٢٤٥ مليون جنيه حيث حصلت شركة الكهرباء على حكم ابتدائي ٢٧ ٢٠٢١/٤/٤ باستحقاقها لنحو ٢٧٣ مليون جنيه ( سددت الشركة منها نحو ٤٨ مليون جنيه ) والفوائد المستحقة عليها طبقاً للحكم بواقع ٤ % سنويا من تاريخ المطالبه في ٢٠١٩/٤/١٣ والتي تبلغ نحو ٢٠ مليون جنيه حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .</p> <p>كما بلغ رصيد مخصص القضايا في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٢٥ مليون جنيه على حين ان اجمالي قيمة مطالبات</p>
---	---	---

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

الخصوم فيها نحو ٩١ مليون جنية بنسبة ٢٧ %  
( فضلا عن عدد ٢٩ دعوي قضائية غير مقدرة القيمة)  
منها:

نحو ٧٢ مليون جنية خاص بالاعباء الماليه المترتبة على  
تطبيق الاحكام النهائية الصادره باحقية العاملين بضم  
العلاوات الخاصه عن الاعوام ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨،  
للاجر الاساسى وما يترتب على ذلك من اثار ماليه وقانونيه  
مع الزام الشركه كذلك بفائده تاخير بواقع نسبة ٤ % سنويا  
من قيمة متجمد المبالغ المستحقه حتى تاريخ تلك الاحكام .

قيام شركة مياه الشرب و الصرف الصحي بأسوان بإقامة  
الدعوى رقم ٤٥٧ لسنة ٢٠٢٠ م.ك اسوان للمطالبة بان  
تؤدى الشركة لها نحو ١٦.٢ مليون جنية قيمه استقبال  
الصرف الصناعي من شركة كيما خلال الفترة  
من ٢٤/١٠/٢٠١٠ وحتى ٣٠/٦/٢٠١٧ والمطالبة بسداد  
فائده قدرها ٧ % من تاريخ الاستحقاق و حتى تاريخ  
السداد الفعلي.

و بلغ رصيد المخصص المكون لمقابلته رفع درجة  
الاستعداد لشحنات النترات (والتي يتم تصديرها تطبيقا  
للقرار الوزاري رقم ٤٨٨ لسنة ٢٠١٥) نحو ٩.٥ مليون  
جنيه فى حين بلغت مطالبه هيئة موانى البحر

قرار رفع درجة الإستعداد لم يتم تفعيله لإعتراض معظم  
الشركات عليه ولم تأتى للشركة مطالبات عن هذا القرار  
وعلى الرغم من ذلك قامت الشركة بعمل مخصص بمبلغ  
٩,٥ مليون جنية .

ما زالت الاداره عند رايها من ضرورة تدعيم المخصص

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>مازلت الاداره عند رايها</p>	<p>يتم مطالبة شركة الدلتا بسداد الرصيد بصفة دائمة وفي حالة تصفية الشركة سيتم عمل الإضمحلال طبقا لنتيجة التصفية.</p>	<p>الأحمر نحو ١٨.٣٨١ مليون جنيه تعادل نحو ١.١٧ مليون دولار بفارق قدره نحو ٨.٨٨١ مليون جنيه. لم تقم الشركة بمراعاة اضمحلال مديونية العميل شركة الدلتا للاسمه البالغة نحو ٨.٢ مليون جنيه والتي توقفت عن العمل اعتبارا من ٢٠٢٠/١ . يتعين الدراسة و تدعيم المخصصات فى ضوء ما سبق</p>
<p>مازلت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظه كما ان إعادة الجدولة لا تعنى اسقاط الفوائد و لم نوافق بما يفيد اسقاط تلك الفوائد .</p> <p>مازلت الاداره عند رايها</p>	<p>سيتم عمل التسوية اللازمة فى ضوء إتفاقية جدولة المديونية الموقعة مع شركة بتروتريد بتاريخ ٢٠٢١/١١/٢٤ .</p> <p>سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً.</p>	<p>- لم يتم تحميل مصروفات الشركة بما يلى :-</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• نحو ٢٥.٢٧٨ مليون جنية تمثل اجمالى قيمة فوائد التأخير مستحقة لشركة بتروتريد عن التأخر فى سداد مبالغ المسحوبات و فوائد التأخير عن مبالغ المسحوبات غير المسددة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وفقا للمطابقة التى تمت مع شركة بتروتريد فى ٢٠٢١/٩/١٥ و يتصل بذلك استمرار وجود فروق بنحو ٨.٥١٨ مليون جنية لصالح شركة بتروتريد تتمثل فى قيمة فروق اسعار خلال الفترة من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٤/٧/٤ متداولة امام القضاء و مكون عنها مخصص بكامل قيمه دون فوائد التأخير المستحقة عن هذا المبلغ وغير المقيدة بدفاتر كيما و لا تشملها المطابقة .</li> </ul>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>ما زالت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة كما ان المقاول تكنو منت ملزم بتوريد تلك الكيماويات وفقا لمرفق ٣ من عقد المشروع كيما ٢ و التي جاءت غير محددة القيمة</p> <p>ما زالت الاداره عند رايها بوجود حساب تلك القيمة كمصروف على الشركه حيث ان التسليم ارض المصنع وتعامل مبيعات محليه بحساب تحصيل الضريبة عليها من العميل</p> <p>ما زالت الاداره عند رايها</p>	<p>سبق وان تم تحميل القيمة ضمن المنصرف لشركة كيما حيث ان شركة كيما هي التي قامت بشراء هذه الكيماويات لتاخر شركة تكنومنت في توريدها وذلك لاستخدامها في المصنع الجديد الا انه قد تم تعليه القيمة علي حسابشركة تكنومنت(طبقا للخطاب المرفق)والذي يوضح ان شركة تكنومنت هي التي تتحمل قيمة الكيماويات طبقا للتعاقد .</p> <p>قامت الشركة بإستلام نموذج ١٣ الدال على التصدير من العملاء كما تم إصدار تعليمات بضرورة تحصيل قيمة ضريبة الجدول في حالة البيع أرض مصنع وتوريدها لمصلحة الضرائب على أن يقوم العميل بتقديم نموذج ١٣ لمصلحة الضرائب لرد الضريبة بمعرفته .</p> <p>سيتم مراعاة ذلك مستقبلا</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• نحو ٣.٩٢ مليون جنيه قيمة الزيادة الناتجة عن تقييم كمية ٧٦٥٨ طن امونيا انتاج غير تام بالتكلفه بنحو ٤٢٧٨ جنيه للطن وصحتها متوسط سعر البيع ( بعد استبعاد مصروف نقل الامونيا ) بنحو ٣٧٦٥ جنيه للطن .</li> <li>• نحو ٤.٦٩١ مليون جنيه تمثل قيمة تخفيض المنصرف من الخامات المساعده كيماويات و ردتها نيابة عن المقاول تكنومنت مقابل تحميل حساب المقاول بها و صحتها ان يتم تخفيض قيمة المشروع بها ، حيث ان توريدها التزام على المقاول وفقا للمرفق رقم ٣ من عقد المشروع الجديد بعد اصدار شهادة الاستلام الابتدائي للمشروع الصادرة في ابريل - ٢٠٢١ .</li> </ul> <p>بنحو ١٢.٦ مليون جنيه تمثل قيمه ضريبة الجدول عن مبيعات تسليم ارض المصنع بنحو ٢٥٢.٨ مليون جنيه.</p> <p>نحو ٦٧٥ الف جنيه مشتقات حديد من المصنع الجديد يتم</p>
--	---	--

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

		تخفيض المشروع بها بدل المنصرف يتعين اجراء التصويب اللازم .
<p>ما زالت الاداره عند رايها باتخاذ الاجراءات اللازمه لتعظيم الربحية ، مع العمل على فتح أسواق جديده بما يحقق العائد المناسب والسيولة اللازمه للشركة بما يتواءم مع تشغيل مشروعها الجديد خاصة فى ضوء عدم تكرار ايرادات عرضيه بنحو ١٨٤ مليون جنيه أرباح فروق العملة بنحو ١٣٨ مليون جنيه وارباح بيع خامات بنحو ٤٦ مليون جنيه .</p>	<p>قبل عملية الإستلام النهائى لمصنع الأمونيا واليوريا حدث عطل لضاغط ثانى أكسيد الكربون وقامت شركة تكنيمونت بإصلاحه على نفقتها وكذا وافقت على مد فترة الضمان لمصنع اليوريا بمدة مماثلة لفترة التوقف ومد ضمانات الضاغط لمدة (١٢ شهر) من تاريخ الإصلاح وإعادة التشغيل كما يجب الأخذ فى الإعتبار أن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ هو العام الأول لتشغيل مصنع الأمونيا واليوريا وقد واجه هذا العام مشكلات متنوعة وهو أمر متعارف عليه فى صناعة الأسمدة خلال العام الأول للتشغيل ، إلا أن العملية الإنتاجية للمصانع استقرت خلال المدة من ٢٠٢١/٥/١ وحتى تاريخه مما ادى ذلك الى زيادة الكميات المصدرة من اليوريا للأسواق الخارجية وتحقيق فائض فى الربع الاول وتوافر السيولة لدى الشركة التي تمكنها من سداد التزاماتها تجاه البنوك والموردين.</p>	<p>بلغ مجمل الخساره نحو مليون ٧٠ مليون جنيه وصافى الخساره نحو ١.٤٢٤ مليار جنيه وتلاحظ مايلي :- بلغت خساره المحققه بالقوائم الماليه بالاضافه الى الخسائر المرحله نحو ٢.٨٥٠ مليار جنيه تعادل نحو ٦٣ % من راس مال الشركهفى تاريخ القوائم الماليه وهو ما قد يؤثر على استمرارية الشركه طبقا للقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ . تبين زيادة صافى الخساره من ٤٣٥ مليون جنيه عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ الى نحو ١٢٦٥ مليون جنيه عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بزيادة نحو ٢٩٠ % ( بعد استبعاد اثر الضريبه المؤجله ). بلغ مجمل الخساره نحو ٧٠ مليون جنيه (بعد استبعاد نحو ٤٧٩ مليون جنيه من تكلفة المبيعات قيمة الاعطال وفاقد الغاز) بنسبة ٥ % من المبيعات البالغه نحو ١٣٩٨ مليون جنيه . بلغت خسارة الشركه نحو ١٤٢٤ مليون جنيه ساهم فى تخفيضها ايرادات عرضيه بنحو ١٨٤ مليون جنيه أرباح فروق العملة بنحو ١٣٨ مليون جنيه وارباح بيع خامات</p>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

		<p>بنحو ٤٦ مليون جنيه .</p> <p>مما يستوجب معه سرعة اتخاذ ما يلزم من إجراءات لتعظيم ربحية الشركة من نشاطها الاساسى والعمل على فتح أسواق جديدة بما يحقق العائد المناسب والسيولة اللازمة للشركة بما يتواءم مع تشغيل مشروعاتها الجديدة مع الدعوة الى عقد جمعية غير عادية للنظر فى استمرارية الشركة .</p>
<p>ما زالت الاداره عند رايها .</p> <p>ما زالت الاداره عند رايها من معاناة الشركة من فاقد غير طبيعى للغاز دون مبرر وان كل طن انتاج امونيا يحتاج ١٣٠٠ متر مكعب تحتاج الشركة معه الى كمية اضافية بنحو ٣٧.٤ مليون متر مكعب من الغاز الطبيعى عن الكمية المتعاقد معها مع شركة بتروتريد بتكلفة نحو ١١٦ مليون جنيه لتحقيق انتاج المشروع المستهدف .</p>	<p>لم يتم اعتماد الموازنة التخطيطة للشركة عن العام ٢٠٢١/٢٠٢٠ لعدم الحصول على موافقة البنوك المقرضة .</p> <p>تعاثى الشركة من فاقد غير طبيعى غير مبرر فى العملية الانتاجيه ، حيث تبين ان ما تحملته الشركة من فاقد خلال فترة التشغيل الكامل للمصنع ( مارس - يونيه ٢٠٢١ ) نحو ٦٨ مليون جنيه علما بأنه فى ظل تلك المعدلات و ما وافاتنا به الشركة ان كل طن امونيا يحتاج الى ١٣٠٠ م<sup>٣</sup>/ غاز لذا تحتاج الشركة الى كمية اضافية بنحو ٣٧.٤ مليون متر مكعب من الغاز الطبيعى عن الكمية المتعاقد معها مع شركة بتروتريد بتكلفة نحو ١١٦ مليون جنيه لتحقيق انتاج المشروع .</p> <p>استقرار العملية الإنتاجية للمصانع خلال المدة من ٢٠٢١/٥/١ وحتى تاريخه مما أدى ذلك الى تقليل الفاقد من الغاز الطبيعى وزيادة الكميات المنتجة من الامونيا وبالتالي زيادة الكميات المصدرة من اليوريا بالخارج والذي انعكس ذلك فى زيادة الربحية وتوافر السيولة لدى الشركة وجارى تقليل الفاقد الغير طبيعى من الغاز الطبيعى</p>	<p>لم يتم إعداد واعتماد الموازنة التخطيطة للشركة عن العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ لعدم الحصول على موافقة البنوك المقرضة .</p> <p>تعاثى الشركة من فاقد غير طبيعى غير مبرر فى العملية الانتاجيه ، حيث تبين ان ما تحملته الشركة من فاقد خلال فترة التشغيل الكامل للمصنع ( مارس - يونيه ٢٠٢١ ) نحو ٦٨ مليون جنيه علما بأنه فى ظل تلك المعدلات و ما وافاتنا به الشركة ان كل طن امونيا يحتاج الى ١٣٠٠ م<sup>٣</sup>/ غاز لذا تحتاج الشركة الى كمية اضافية بنحو ٣٧.٤ مليون متر مكعب من الغاز الطبيعى عن الكمية المتعاقد معها مع شركة بتروتريد بتكلفة نحو ١١٦ مليون جنيه لتحقيق انتاج المشروع .</p>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

	مع مقاول المشروع ( شركة تكنيمونت ) وذلك عند بدء الصيانة السنوية المتوقع لها خلال شهر يناير ٢٠٢٢ .	يتعين بحث اسباب ذلك و تلافيتها لما له من أثر على اقتصاديات الشركة .
ما زالت الاداره عند رايها بان نقل الانتاج التام خدمات مباعه وليس ضمن ايرادات المبيعات	السعر المعطن الخاص ببيع الامونيا يكون على أساس تسليم أرض مصنع العميل وسعر تصدير اليوريا يكون على اساس تسليم المواني المصرية .  ما زالت الاداره عند رايها  سيتم مراعاة ذلك مستقبلا	تم تغطية حساب المبيعات بنحو ١١٣.١ مليون جنيه بالخطأ منها نحو ١٧.٨ مليون جنيه قيمة نقل منتج الامونيا الى العملاء المحليين ، نحو ٩٥.٣ مليون جنيه قيمة نقل منتج اليوريا من اسوان الى موانى التصدير وصحتها حساب خدمات مباعه.  تم اضافة نحو ٣.٨ مليون جنيه لمخزن المخلفات خلال العام المالى تخفيضا للمنصرف وصحتها الايرادات المتنوعه.  يتعين اجراء التصويب اللازم .
- ما زالت الاداره عند رايها بوجوب اجراء التحقيق اللازم فى كيفة الاستلام من قبل العضو المنتدب المتفرغ لشنون الاداره السابق على كافة شهادات الاستلام من مقاول المشروع "تكنومنت " منفردا دون وجود لجان من الفنيين المختصين.  ما زالت الاداره عند رايها حيث ان ماورد بالرد من ان	تم تشكيل لجنة من الشركة القابضة بالقرارين ١١١/١١٠ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٨ لفحص هذه الملحوظات وقد تم الرد عليها سابقا من جانب الشركة ضمن تقرير ٢٠٢٠/٦/٣٠  تم تمديد فترة تنفيذ المشروع ليصبح الإستلام المبندى	هناك بعض الملاحظات التى شابت تنفيذ واستلام المشروع : - قيام السيد العضو المنتدب المتفرغ لشنون الاداره السابق بالتوقيع بالاستلام على كافة شهادات الاستلام من مقاول المشروع "تكنومنت " منفردا دون وجود لجان من الفنيين المختصين.  -التاخير فى تنفيذ المشروع لمدة عام و اربعة اشهر حيث انه وفقا للعقد فإن موعد التسليم شهادة القبول المبندى فى



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

٢٠١٨/١٢/٢٨ الامر الذي تم في ٢٠٢٠/٤/٢٦ دون توقيع غرامات تأخير على المقاول ووفقا لشروط التعاقد كان يتعين اعتماد شهادة القبول المبدئي خلال شهر من توقيع شهادة التشغيل والتي تم توقيعها في ٢٠١٩/٩/٢٠ إلا انه تم توقيع شهادة القبول المبدئي بعدها بنحو ٧ شهور .

- عدم وضوح الامر فيما يخص التسويه الوديه مع المقاول تكنومونت حيث انه في ٢٠٢٠/٥/١٣ تم توقيع التسويه من خلال المستشار القانوني بالاحرف الاولى لحين عرضها على لجنة فض المنازعات بمجلس الوزراء وقد تبين مايلي :

الترسية على المقاول تكنومنت لاجل مشروع نهاية المصنع بنحو ٤ مليار جنيه، على الرغم من انتهاء العقد الاصلى مع تكنومنت في ٢٠١٨/١٢ وتأخيره في تنفيذ المشروع الحالي "كيما ٢" لمدة ١٦ شهر، دون طرحه في مناقصه وبالمخالفة لكافة لوائح الشركة وبالرغم من مشاكل التنفيذ .

ورد بالتسويه انه سيتم تنازل تكنومونت عن كافة المطالبات عدا التعويض عن فروق العمله البالغ نحو

بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ بالإضافة إلى مدة (٦ أسابيع ) كفترة سماح لا يتم تطبيق غرامة تأخير خلالها على شركة تكنيمونت وذلك بموجب خطاب مديرة المشروع بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢٨ ومع ذلك فقد تم الإتفاق في إتفاقية التسوية الودية الشاملة والمعروضة على لجنة فض منازعات عقود الإستثمار بوزارة العدل ومجلس الوزراء على أن تتنازل شركة كيما عن مطالباتها بغرامات التأخير مقابل قيام شركة تكنيمونت عن التنازل عن الإنذارات المقدمة من جانبها.

لم تقم الشركة بالترسية على شركة تكنيمونت لتنفيذ مشروع نهاية المصنع بالأمر المباشر وإنما ورد هذا البند من ضمن بنود إتفاقية التسوية الودية الشاملة الجارى عرضها على لجنة فض منازعات الإستثمار بوزارة العدل ومجلس الوزراء.

تتنازل شركة كيما عن مطالباتها بغرامات التأخير مقابل قيام شركة تكنيمونت عن التنازل عن الإنذارات المقدمة من جانبها لم يحدث ان هناك اى انذارات او مطالبات من شركة كيما بغرامات تأخير مع تمسك الاداره برأيها في عدم وضوح الامر فيما يخص التسويه الوديه مع المقاول تكنومونت حيث انه في ٢٠٢٠/٥/١٣ تم توقيع التسويه من خلال المستشار القانوني بالاحرف الاولى لحين عرضها على لجنة فض المنازعات بمجلس الوزراء الامر الذي لم يتم لأكثر من سنه ونصف .

ورود هذا البند من ضمن بنود إتفاقية التسوية الودية الشاملة الجارى عرضها على لجنة فض منازعات الإستثمار بوزارة العدل ومجلس الوزراء هو في حد ذاته اسناد بالأمر المباشر رغم تأخير المقاول في تنفيذ مشروع كيما ٢ لمدة ١٦ شهر .

- مازالت الاداره عند رأيها فيما يخص باقى ملاحظات

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>التسوية المذكوره .</p> <p>مازالت الاداره عند رايها فيما يخص باقى ملاحظات التسويه المذكوره ، حيث ان تشكيل اللجنه لم يتلاف المشاكل المثارة بالملاحظة</p>	<p>تم تشكيل لجنة من الشركة القابضة بالقرارين رقمى ١١٠ &amp; ١١١ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٨ لفحص هذه الملاحظات وقد تم الرد عليها سابقا من جانب الشركة ضمن تقرير ٢٠٢٠/٦/٣٠</p>	<p>٤٦٤ مليون جنيه مقابل تنازل شركة كيما عن انذارها حيث سبق ان طالب مقاول المشروع الشركة بتعويضات تبلغ نحو ٧٦ مليون دولار منذ ٢٠١٧/١٢ .</p> <p>لم توضح التسويه المذكوره موقف تكنومنت فى سداد المستحق عليها طبقا لنصوص العقد حيث تضمنت تكلفة المشروع تكاليف كان يتعين تحميلها على المقاول وفقا للعقد منها نحو ٩٥٨ مليون جنيه- ثمثل قيمة ما امكن التوصل اليه - قيمة مسحوبات الغاز الطبيعى وكهرباء</p> <p>- ورد برد الشركة عن القوائم الماليه فى ٢٠١٩/٦/٣٠ أن المستشار القانونى للشركة قد افاد بأن الشركة لم تقم خلال تنفيذ المشروع بالرد على انذرات المقاول ( وقد تحملت الشركة عنها سابقا تعويض بنحو ٦٥ مليون دولار فى ٢٠١٥ و هناك انذار منذ ٢٠١٧/١٢ بنحو ٧٦ مليون دولار لم يتم اتخاذ قرار بشأنه حتى تاريخه ) مما سيؤدى إلى ضعف موقفها .</p> <p>تضمنت تقاريرنا السابقة التوصية بتحديد المسئولية بشأن عدم إدراج الشرط الموجود فى العقد مع المقاول ضمن شروط الاعتماد المستندى (سداد نسبة الـ ٤٠% الخاصة بوصول التوريدات للموقع) والتمثل فى إصدار المالك لشهادة تفيد وصول التوريدات سليمة غير تالفة مطابقة للـ (PACKING LIST) حيث جاء برد الشركة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ على القوائم المالية ان ذلك تم بناء على</p>
---	---	--

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

تعليمات كل من رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة الأسبق والسيد رئيس مجلس إدارة الشركة السابق دون تحديد أسباب ذلك ، الأمر الذي يرتبط بالأعطال المتعددة منذ ٢٠١٩/٦/٣٠ وعدم ازالة اسباب العطل لبعض المعدات وإستمراره كما ورد برد الشركة على تقريرنا على القوائم المالية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ يتمثل أهمها في:-

كثرة ساعات التوقفات والأعطال منذ تشغيل المصنع في ٢٠٢٠/٤/٢٦ حيث بالاضافه انه بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٤ حدث توقف مفاجيء لضغط ثاني أكسيد الكربون بمصنع النوريا نتيجة وجود اهتزازات عالية بهذا الضاغط وقد استمر العطل حتى ٢٠٢١ /٣/٣ وبالتالي ايقاف مصنع النوريا (المنتج النهائي لمشروع ) لاكثر من ٥ شهور ونصف وادى هذا التوقف الى عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها الجارية حيث بلغت المتأخرات في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٢ مليار جنيه سيتم تمويلها من زيادة رأس المال. تكرار توقف الغلاية اكثر من مره وعند مخاطبة المقاول أفاد بخطابه في ٢٠١٩/١١/١٨ أفاد بعلم الشركة بأن مورد الغلاية شركة STF تم إفلاسه وأن أى ضمان من قبلها يكون غير منطقياً أى موافقة الشركه على الاستلام على ذلك دون تغييرها من مقاول يمكن الرجوع اليه.

تبيين عند الاشراف على اعمال الجرد السنوى في ٢٠٢١/٦/٣٠ ان محطة تعبئة النوريا للمصنع الجديد

تم الرد على هذا البند من خلال تقرير اللجنة المشكلة من الشركة القابضة بالقرارين رقمى ١١٠ & ١١١ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٨.

خلال شهر يوليو ٢٠٢١ تم تشغيل عدد (٢) ماكينة

مازالت الاداره عند رايها فيما يخص باقى ملاحظات التسويه المذكوره .

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>مازالت الاداره عند رايها ، حيث لم يتم موافاتنا بما يفيد تشغيل الماكينات ارقام ٢ ، ٤ .</p> <p>مازالت الاداره عند رايها فيما يخص باقى ملاحظات التسويه المذكوره</p>	<p>ارقام (٢-٤) بالإضافة الي الماكينات العاملة أرقام (٦/١)</p> <p>تم الرد على هذا البند من خلال تقرير اللجنة المشكلة من الشركة القايسة بالقرارين رقمى ١١٠ &amp; ١١١ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٨.</p>	<p>المكونة من ستة ماكينات لا يعمل منها سوى عدد ٢ ماكينة فى نفس الوقت لحاجة الباقي الى قطع غيار ، كما جاء برد الشركة.</p> <p>يتضمن التعاقد مع المورد توفير توربينة انتاج كهرباء معدل ٢٧ ميغا وات فى الساعه منها نحو ١٠ ميغا وات للمصنع القديم ، وتبين انه تم استلام التوربينه فى ٢٠١٩/٨/٣٠ من قبل العضو المتفرغ لشئون الاداره (السابق) منفردا على اساس انتاج ١٧ ميغا وات فى الساعه ، فضلا عن توقفها منذ بدء تشغيل المشروع حتى ٢٠٢٠/٩/١٤ بنحو ٨٣٣ ساعه تمثل نحو ٢٢.٦ % من الساعات المتاحة لتشغيلها الامر الذى حمل الشركة نحو ١٦ مليون جنيه قيمة الكهرباء التي تم توفيرها من شبكة الكهرباء، يتعين تحديد المسئولية بشأن ما سبق و الافادة .</p>
<p>مازالت الاداره عند رايها .</p>	<p>تم مراعاة ذلك.</p>	<p>تبين عدم احكام الرقابة على المباع للجمعيات الزراعية فى ضوء ما تبين من وجود خلاف فى الكميات المسلمه لبعضها بالزيادة عن الواجب تسليمه لها يتعين احكام الرقابة على المنصرف للجمعيات .</p>
<p>الرد جاتيه الصواب حيث تم تشكيل لجنة من قبل الشركة القايسه لهذا الغرض وانتهت الى ان القانون حدد دور كيما كوسيط فى تحصيل الضريبه من شركة فاست</p>	<p>تم البيع لشركة فاست بفواتير غير شاملة ضريبة القيمة المضافة مقابل تقديم نموذج ١٣ وبناء علي فتوي من إدارة البحوث الضريبية (مرفق صورة) مع احتجاز قيمة الضريبة من حساب العميل حتى يتم تقديم نموذج ١٣</p>	<p>قامت الشركة ببيع كمية ٨٥٠ طن فيروسيكون للعميل مكتب فاست للملاحة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ بقيمة نحو ١٨ مليون جنيه دون خصم ضريبة القيمة المضافة ايضا بنحو ٢.٤ مليون جنيه على اساس ان شركة فاست ستقوم بتقديم نموذج ١٣ ج تصدير للاعفاء من ضريبة القيمة</p>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>وتوريدها لمصلحة الضرائب.</p>	<p>ويتم حالياً إحتجاز قيمة الضريبة طبقاً لفتوى البحوث الضريبية لحين تقديم نموذج ١٣ .</p>	<p>المضاهة على الرغم انه تم تشكيل لجنة من قبل الشركة القابضة لهذا الغرض وانتهت الى ان القانون حدد دور كيما كوسيط في تحصيل الضريبة من شركة فاست وتوريدها لمصلحة الضرائب فقط وان كيما يجب ان تتوقف عن قيامها بدور مصلحة الجمارك و تخطر فاست بالتقدم لمصلحة الضرائب بالمستندات الداله على التصدير لاسترداد الضريبة وان هناك مديونية على شركة فاست بنحو ٨ مليون جنيه يجب تسويتها الامر الذي لم يتم . يتعين تحقيق الاسباب في هذا الشأن ذلك مع اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصويب ذلك الوضع .</p>
<p>- مازالت الاداره عند رايها</p>	<p>على الرغم من ضرورة وجود أرصدة إستراتيجية لبعض بنود المخازن إلا أنه تم تشكيل لجان فنية متخصصة لحصر الاصناف المتوقفة وبطينة الحركة وبيان مدي الاحتياج اليها من عدمه أوالتصرف فيها بالبيع ، وسينتهي هذا الأمر مع بدء تفعيل نظام ERP.</p>	<p>تبين وجود ارصدة لبعض الأصناف المتوقفة وبطينة الحركة و الراكدة بنحو ٨.٣٢٠ مليون جنيه ، لم يتم الصرف منها منذ أكثر من عشر سنوات ، بعضها يمثل قطع غيار و خامات لأصول متوقفة ، و مواد تعبئة لمنتجات الشركة و خامات لاقساممتوقفه . يتعين دراسة تلك الاصناف والحالات المشابهة واتخاذ ما يلزم بشأنها حفاظا على اصول الشركة</p>
<p>- ماجاء بالرد يؤكد الملاحظة وهو اعتراف من الشركة</p>	<p>لم تكن هناك إدارة خاصة بالرقابة الداخلية في الهيكل</p>	<p>ضعف الرقابة الداخليه على بعض الجوانب في الشركة كالتالى : عدم وجود دوره مستنديه تنظم مدخلات ومخرجات انتاج مصنع كيما ٢ من امونيا ويوريا حيث تعتمد الشركة على</p>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>باته قبل اكتوبر الحالى لم يكن هناك ادارة رقابه داخليه.</p>	<p>التنظيمى القديم للشركة إلا أنه تم إستحداث هذه الإدارة بالهيكل التنظيمى الجديد المعتمد وتم تنفيذ الدورة المستندية بداية من شهر أكتوبر الجارى</p>	<p>بيان شهرى من الساده الفنيين المسئولين عن انتاج المصنع الجديد لاثبات كميات الامونيا واليوربا دون وجود اذون اضافته لمخزن الانتاج واذون صرف من تلك المخازن تؤيد قوائم المبيعات وهو ما يعد قصورا فى الرقابة على الانتاج والمخزون والمبيعات.</p> <p>ويرتبط بذلك :-</p>
<p>- ماجاء بالرد على خلاف الحقيقه جيث ان تقارير تكنومنت تورد فيها ان الكميات مطابقه للمواصفات ونشير هنا الى ان الشركه باعت خلال الفتره من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢١/١١/٣٠ كمية ١٢٤٩٠ طن سماد صناعى رغم استقرار الانتاج</p>	<p>بخصوص موضوع اليوريا الصناعى فبان شركة تكنيمونت تحدد الكمية الإجمالية المنتجة لليوريا أما الشركة " كيما " فتعيد تصنيفها طبقاً والتقارير المعملية وهو أمر وارد فى مثل هذه الصناعة أنه عند بداية كل تشغيل يكون إنتاج اليوريا مرتفع فى نسبة البيروت لفترة محدودة ولحين إستقرار التشغيل.</p>	<p>بلغ انتاج اليوريا الزراعى (مطابق للمواصفات) منذ بدء التشغيل وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٣٢٠ الف طن وفقا للثابت بتقارير الانتاج وكذا بتقرير الانتاج الصادر من المقاول الايطالى تكنومنت ،الا ان الشركه وافاتنا بخطاب فى ٢٠٢٠/٩/١٠ باتها انتجت كمية ٣٥٠٠ طن يوريا صناعى ( غير مطابق للمواصفات ) وخلال الفتره من ٢٠٢١/٣ حتى ٢٠٢١/٦ نحو ٦٥٠٠ طن سماد صناعى وتم بيعها على هذا الاساس بفارق سعري فى المبيعات بالاقبل بنحو ٢.٦١ مليون جنيه .</p>
<p>مازالت الاداره عند رايها ان ماورد بالملاحظه يؤثر على اقتصاديات المشروع انتاجا وبيعا .</p>	<p>نتيجة عدم قدرة المصنع القديم على سحب كميات الأمونيا المخصصة ، لذا سوف يتم البدء فى تنفيذ مصنع جديد لإنتاج حامض النيتريك ونترات الأمونيوم.</p>	<p>الامونيا المحوله للمصنع القديم والمباعه من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٣٥ الف طن منها (نحو) ٢٣ الف طن تم بيعها ) بنسبة ٦٤ % من المفترض تحويلها حيث كان يجب تحويل نحو ٥٤ الف طن عن نفس الفتره</p>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>- مازالت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة .</p> <p>- مازالت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة .</p> <p>- مازالت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة .</p>	<p>جاري تطبيق نظام ERP بالشركة والذي يحكم اوجه الرقابة علي الدورة المستندية للمخازن</p> <p>جاري تطبيق نظام ERP بالشركة والذي يحكم اوجه الرقابة الداخلية</p>	<p>( وفقا لعقد المشروع) وهو ما يؤثر على اقتصاديات المشروع انتاجا وبيعا .</p> <p>عدم امكانية استخدام بعض التقارير لاعداد قيود الوارد والمنصرف الشهري نظرا لقيام الشركة بأثبات ارسدة بعض الخامات وحركة الوارد والمنصرف منها والتقييم المالى خارج برنامج الحاسب الألى.</p> <p>جميع نماذج المخازن ليس لها مسلسل رقمى مطبوع حيث يتم ترقيمها يدوياً مما يصعبهمة التحقق من اجراءات القطع واهداف الدقة والاكتمال فى الرقابة على المخزون.</p> <p>لا يوجد بنظام الحاسب الالى لحسابات المخازن سوى مستخدم عام واحد يستخدم من قبل قطاع التكاليف ولهم كل الصلاحيات من تسجيل الاصناف وحركاتها وما يمثله ذلك من ضعف لإجراءات الضبط الداخلى وعدم امكانية تحديد المسئولية عند حدوث اى اخطاء.</p> <p>فضلا عن اكتفاء الشركة بقيد حركة حسابات البنوك على كشوف برنامج الاكسيل دون قيدها بسجلات ودفاتر محاسبية كالمتبع بالدورة المستندية الحالية بالشركة لكافة حساباتها حتى الان وما يمثله ذلك من ضعف للإجراءات الرقابة الداخلية.</p> <p>يتعين تلافى اوجه القصور المشار اليها .</p>
	<p>سوف يتم تحصيل قيمة إستهلاك الكهرباء والمياه الخاص</p>	<p>تضمنت الارصدة المدينة الاخرى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو</p>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

ما زالت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة .	<p>بمعسكر العمالة عن طريق خصمها من المستحقات الخاصة بعقد التشغيل والصيانة. أما باقى مبالغ إستهلاكات المرافق فتقع على عاتق المالك ( شركة كيما ) طبقاً وبنود العقد المبرم مع شركة تكنيمونت.</p>	<p>٣٠.٢٢٠ مليون جنيه ارصدة مدينة طرف شركة تكنومنت تتمثل فقيمة ما قامت الشركة بسداده عن استهلاكات المقاول من الكهرباء والمياه بمعسكر أرض الدواجن وأرض المشروع و التي لم يتم تحصيل أياً منها منذ سنوات علماً بان المقاول ملزم بسداها للشركة وفقاً لعقد المشروع و كذا قيمة مسحوباته من الكهرباء من محولات شركة كيما و اتصالاً بما سبق تبين عدم تحميل المقاول بقيمة استهلاكاته من المياه المنتجة بواسطة شركة كيما منذبدء العمل ( والتي لم يتم تقديرها مالياً بعد) كما لم نوافق بما يفيد مطالبه الشركة بتلك المبالغ و موقف المورد منها ، حيث اكتفت الشركة بمطالبة تكنومنتفى ٢٠٢٠/٧/٨ بنحو ٦.٢٤٨ مليون جنيه قيمة ما تم سداده من قبل كيما عن استهلاكات المياه و الكهرباء بمعرفة مقاول المشروع . يتعين البحث والدراسة و العمل على تحصيل تلك المديونيات وموافاتنا بحصر شامل لكافة استهلاكات المقاول و تحميل ومطالبة المقاول بها او اجراء ما يلزم من تسويات.</p>
ما زالت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة .	جاري المتابعة مع المحكمة.	<p>ما زال حساب الارصدة المدينة الاخرى يتضمن مديونية بمبلغ ٢٣٤ ألف جنيه متحفظ عليه لدي محكمة المنشية تمثل المبالغ التي اعيدت بعد سرقتها من مكتب الاسكندرية ومازالت متحفظ عليها .يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة</p>



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>ما زالت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة .</p>	<p>تم ارسال خطاب لمركز كبار الممولين للإفادة وجرى متابعة الرد (مرفق).</p>	<p>لسرعة استلام ذلك المبلغ من المحكمة . قامت الشركة ودون الحصول على موافقة مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بإدراج نحو ١٥.٠٧٩ مليون جنيه ضمن ض.ق.م عن المدخلات بوصفها ضريبة واجبة الخصم بإقرار شهر يونيو ٢٠٢١ المقدم للمصلحة ، على حين ان تلك الضريبة تعد ضريبة واجبة الرد نظرا لانها عن الآلات والمعدات عن السنوات ٢٠١٢/٢٠١١ وحتى ٢٠١٦/٢٠١٥ دون ان يتم تأثير دفاتر الشركة بالمبلغ المذكور حيث لازال رصيدها بالحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات . يتعين الالتزام باحكام القوانين المشار اليه .</p>
<p>ما زالت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة .</p>	<p>تم ارسال خطاب بالفروق لشركة بتروتريد وتم الرد علينا بكيفية احتساب سعر الصرف طبقاً لقرار مجلس الوزراء بجلسته رقم (٥٨) المنعقدة برئاسة السيد المهندس / رئيس مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠١٧/١/٤ (مرفق)</p>	<p>تلاحظ وجود نحو ٨.٣٣ مليون جنيه تمثل فروق اسعار لصالح شركة كيما نتيجة اختلاف سعر التقييم تخص الفواتير الواردة للشركة من شركة بتروتريد بقيمة استهلاكات الشركة من الغاز الطبيعي خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ و السعر بـ ٤.٥ دولار / لكل مليون وحدة حراريه حيث تم فيها تثبيت سعر صرف الدولار عند ١٧.٠٧١٨ جنيه بالمخالفة لنص المادة الثالثة من قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٧٠ لسنة ٢٠٠٤ حيث تبين ان السعر الرسمي لصرف الدولار وفقا للبنك المركزي المصري يتراوح بين ١٦.٦٧ جنيه / دولار و ١٦.٣٣ جنيه/ دولار يتعين حصر تلك الفروق عن الفترة الحاليه و الفترات السابقة و اتخاذ ما يلزم نحو تحصيلها و مطالبه شركة بتروتريد بها .</p>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>مازلت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة .</p>	<p>جارى بحث كيفية الإستفادة وإستخدام هذه المبالغ التاريخية.</p>	<p>مازال حساب دائنو التوزيعات يتضمن نحو ٤.٢٥٠ مليون جنيه قيمة باقى حصص العاملين عن سنوات سابقة يرجع تاريخ بعضها لعام ١٩٨٠ وكذا ٤.٣٦٤ مليون جنيه قيمة ١٥% خدمات مركزية محسوبة من سنوات سابقة و ٦٤٨ الف جنيه تحت مسمى حصة عاملين ١٠% نقدا وفي ظل قوانين تم تجاوزها بصدور القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ . يتعين سرعة دراسة موقف هذه الأرصدة وعرضها على الجهات المختصة واتخاذ اللازم بشأنها فى ضوء ما تسفر عنه نتائج الدراسة وفى ضوء القوانين المنظمة لذلك .</p>
<p>- مازالت الاداره عند رايها</p>	<p>جارى بحث هذه المبالغ واجراء مايلزم</p>	<p>مازلت الأرصدة الدائنة الأخرى تتضمن أرصدة متوقفة منذ سنوات بنحو ٧٤٣ الف جنيه (٥٩٥.٢ ألف جنيه قيمة كويونات اسهم مردودة من شركة مصر للمقاصة تقادم خمسى ، ١١٨ الف جنيه ارصدة موردين متوقفة ، ٢٩.٨ الف جنيه رسوم جمركية ) ، يتعين بحث موقف تلك المبالغ وتحديد الموقف القانونى لها مع مراعاة أحكام المادة ١٤٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .</p>
<p>- مازالت الاداره عند رايها مع سرعة حل الخلاف مع صندوق دعم الصادرات وموافاتنا بالموقف القانوني للشركة في هذا الشأن.</p>	<p>تم إصدار قانون رقم ٦٨٥ لسنة ٢٠١٣ بشأن فرض رسم صادر على الأسمدة الأزوتية وإعتبار نترات الأمونيوم ٣٤.٨% نتروجين "مفرقات" من الأسمدة الأزوتية وحين تم تطبيق مصلحة الجمارك لقرار وزارة التجارة والصناعة بشهر مايو ٢٠١٧ فقد تم مخاطبة وزارة</p>	<p>تلاحظ تكرار مطالبة صندوق دعم الصادرات للشركة أخرها في ٢٠١٩/٩/٩ بسداد مبلغ نحو ٤.٥ مليون جنيه بخلاف الفوائد القانونية علي قيمة المساندة التي قام الصندوق بصرفها للشركة بالخطأ عن الشحنات التصديرية من نترات الأمونيا .</p>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

	<p>التجارة والصناعة بضرورة استثناء تترات الأمونيوم من القرار لعدم حاجة وزارة الزراعة لها وعليه قد تم صدور قرار وزارة التجارة والصناعة ١٥٨٣ لسنة ٢٠١٧ بإعفاء تترات الأمونيوم بنسبة ٣٤.٢% فيما أكثر من رسم الصادر.</p> <p>قامت الشركة بمخاطبة وزارة التجارة والصناعة عن طريق كل من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية ووزارة قطاع الأعمال العام بما يفيد بعدم أحقية صندوق دعم الصادرات في المبالغ التي طالب بها الشركة " كيما " سلفاً.</p>	<p>يتعين سرعة حل الخلاف مع صندوق دعم الصادرات وموافقتنا بالموقف القانوني للشركة في هذا الشأن.</p>
<p>ما زالت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة .</p>	<p>تم ارسال خطاب للبنك العربي الافريقي الدولي بتاريخ ٢٠/١٠/٢٠٢١ بصفته البنك المفتوح طرفه حساب الإيرادات وجاري المتابعة معه لمعرفة أصل هذا المبلغ.</p>	<p>تضمنت الارصدة الدائنة المتنوعة نحو ٧١٩٦١٦ جنية بما يعادل نحو ٤٥٨٩٧ دولار امريكى تبين انها تمثل قيمة تحويل تم ايداعه بحساب شركه كيما بالبنك العربي الافريقي دولار منذ ديسمبر ٢٠٢٠ و لم تقم الشركة بتسويتها حتى تاريخه، يتعين بحث تلك المبالغ و اجراء ما يلزم من تسويات و الافادة .</p>
<p>- ما زالت الاداره عند رايها ، حيث لم يتم تدارك ما جاء بالملاحظة .</p>	<p>تم مراعاة ذلك .</p>	<p>تلاحظ وجود بعض الملاحظات على قوائم التكاليف في ٢٠٢١/٦/٣٠ وذلك كالآتي :-</p> <p>يتم انتاج الامونيا بالمصنع الجديد بتكلفة نحو ٤١٧٢ جنيه للطن الا ان قوائم التكاليف لمنتج اليوريا (الامونيا مكون رئيسي لليوريا) تتضمن تكلفة الطن من الامونيا بنحو ٣٨٨٨ جنيه .</p> <p>زيادة تكلفة الامونيا في قوائم التكاليف المختلفه لمنتجات</p>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

		<p>المصنع القديم ( نترات - سماد سائل - سماد ) نتيجة تحميلها بتكاليف كان يتعين الاعتراف بها كمصروفات وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصممي رقم ٢ المخزون وذلك عن تكلفة الامونيا المحملة على قائمة تكاليف اليوريا في المصنع الجديد، الامر الذي ادى الى ان الشركة حققت خساره صناعيه بنحو ١١٩.٣ مليون جنيه لمنتجات المصنع القديم .</p> <p>تضمنت تكلفة انتاج وشراء الوحدات المباعة نحو ٢٥٠ الف جنيهه تكلفة منتج الفيروسيلكون وغبار السليكا رغم عدم وجود انتاج لاي منهما .</p> <p>يتم توزيع نصيب التكلفة الادارية والتسويقيه الغير مباشره من مراكز الخدمات على المراكز المختلفه بنسب موضوعه منذ سنوات بعيدة دون توزيعها على اسس سليمة بما يتناسب مع كل حساب .</p> <p>الامر الذي نرى معه إعادة النظر في نظام التكاليف المطبق .</p>
<p>مازالت الادارة عند رأيها بضرورة تحديد المسئولية واحالة الموضوعات التاليه لجهات التحقيق المختصة في ضوء مايلي :-</p> <p>١- عدم رد الشركة على ملاحظتي شركة سيسكوترانس وتحملها الشركة نحو ٣٨.٦٩ مليون جنيهه كذلك خسارة الشركة نحو ٣٣ مليون جنيهه ويصل الي ٤٩ مليون جنيهه حسب اسعار البيع المثيلة (نحو ٦ مليون جنيهه لصالح</p>		<p>مازالت الادارة عند رأيها بضرورة تحديد المسئولية واحالة الموضوعات التاليه لجهات التحقيق المختصة :</p> <p>تحمل الشركة لنحو ٢.٤٦٤ مليون دولار تعادل ٣٨.٦٩ مليون جنيهه قيمة الزيادة في نولون شحنة اليوريا لمقاول النقل شركة سيسكوترانس بواقع ١٠ دولار للطن عن الكميات المصدرة خلال الفترة التعاقد المؤرخ في ٢٠٢٠/١/٦ وملحق العقد المؤرخ في ٢٠٢١/٣/٢٣</p> <p>خسارة الشركة لنحو ٣٣ مليون جنيهه ويصل الي ٤٩</p>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

مليون جنيه حسب اسعار البيع المثيلة (نحو ٦ مليون جنيه لصالح العميل شركة ميدفيرت مصر - نحو ٢٧ مليون جنيه وتصل لنحو ٤٣ مليون جنيه لصالح العميل بولي سيرف) تمثل الفرق بين اسعار البيع تسليم ارض المصنع للعملية المشار اليها والسعر العالمي الذي كان يجب البيع به ، فضلا عن قيام العضو المنتدب السابق للادارة بالبيع منفردا ورفضه تحميل العميل ميدفيرت بغرامة نحو ٣٥٦.٧ الف دولار تعادل نحو ٥.٧٨ مليون جنيه نتيجة تأخره في استلام الكمية في المواعيد المتفق عليها.

تحمل الشركة لنحو ٣٢.٣ مليون جنيه تمثل الفرق بين قيمة مطالبية مصلحة الجمارك بالرسوم الجمركية بنحو ٣٤ مليون جنيه علي التراخيص والرسومات الهندسية لمشروع كيما (٢) والتي لم تقم الشركة بالاقرار عنها مما ادي لعدم استفادة الشركة من تطبيق اتفاقية الشراكة المصرية الاوروبية والتي كانت ستتحمل الشركة عنها فقط رسوم جمركية بنحو ١.٧ مليون جنيه.

تحمل الشركة ٤٧٥ الف جنيه قيمة ما تم سداده للمستشار الجمركي للشركة بشأن انتهاء الخلاف مع مصلحة الجمارك

فيما يخص مطالبية مصلحة الجمارك بفروق الرسوم الجمركية وضريبة القيمة المضافة عن التراخيص والرسومات الهندسية ، فقد قامت الشركة " كيما " بإحالة الموضوع برمته إلى لجنة فض المنازعات الحكومية بوزارة العدل لبحث الأمر والبت فيه بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٢.

فيما يخص المبالغ التي تم صرفها للسيد /جواد عساف فقد قامت الشركة " كيما " بتحويل الموضوع برمته

العميل شركة ميدفيرت مصر - نحو ٢٧ مليون جنيه وتصل لنحو ٤٣ مليون جنيه لصالح العميل بولي سيرف) تمثل الفرق بين اسعار البيع تسليم ارض المصنع للعملية المشار اليها والسعر العالمي الذي كان يجب البيع به ، فضلا عن قيام العضو المنتدب السابق للادارة بالبيع منفردا ورفضه تحميل العميل ميدفيرت بغرامة نحو ٣٥٦.٧ الف دولار تعادل نحو ٥.٧٨ مليون جنيه نتيجة تأخره في استلام الكمية في المواعيد المتفق عليها.

٢- مازالت الاداره عند رايها وستتابع ما تنتهي اليه تحقيقات النيابة

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

عن مصنع كيما (٢) بالمخالفة لشروط التعاقد بان يتم السداد بعد نهو الخلاف وحتى تاريخه لم يتم ذلك حيث قامت الشركة بسداد نحو ٢٨.٦ مليون جنيه تحت حساب المطالبة البالغة نحو ٩٦ مليون جنيه ويتصل بذلك تقديم سيادته يطلب للشركة في ٢٠٢١/٩/١٨ لاعادة صرف المبلغ المشار اليه بداعي انه قام برده للعضو المنتدب للشئون المالية السابق في ٢٠٢٠/٤/٢٦ وقد افادت الشركة بردها بتحويل الموضوع للنيابة العامة لاتخاذ الاجراءات القانونية في ٢٠٢١/٩/٢٧.

خسارة الشركة لنحو ٢٨ مليون جنيه عن بيع كمية ١١.٥ طن من مادة البلاديوم خلال شهري مايو ويونيو ٢٠١٩ تتمثل في الفرق بين سعر البيع بنحو ٢ مليون جنيه علي حين ان صحته طبقا لاسعار البورصة في ذلك الحين بنحو ٣٠ مليون جنيه وقد اكتفت الشركة بتوقيع جزاء اداري فقط علي بعض المتسببين وقد افادت الشركة (بناءً علي ملاحظتنا) بانه جاري موافاة ادارة المخالفات المالية بالجهاز بالموضوع وهو ما لم يتم بعد.

اعتماد الشركة علي اضافة كميات غير حقيقية للمخزون خلال العام والاعوام السابقة ( وفق الثابت بتقارينا

للنيابة العامة لاتخاذ الإجراءات القانونية بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٣١ ( مرفق صورة تحويل الشركة الموضوع للنيابة )

تم التحقيق مع المختصين بهذا الشأن طرف الشئون القانونية وتم اتخاذ اللازم.

نظراً لوجود خلل في ميزان إنتاج اليوريا مما نتج عنه وجود فروق في الكميات الموجودة بالمخزن بلغت ١٠٠٠ طن ، فقد تم عمل معايرة للميزان وإصلاح الخلل بالميزان

٣- ما قامت به الشركة من اجراء لا يتناسب مع الضرر الناتج عن بيع موجودات بقيمة ٢ مليون جنيه في حين ان قيمتها البيعية بنحو ٣٠ مليون جنيه وهو ما يمثل شبة اهدار مال عام يكتفى فيه بالجزاء الادارى فقط دون تحويله لجهات تحقيق خارجيه .

٤- مازالت الاداره عند رايها .

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

<p>(السابقة ) حيث تم اضافة كمية ١٠٠٠ طن يوريا بتكلفة نحو ٣.٢ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢١/٣/١ اثناء توقف المصنع (من ٢٠٢٠/٩/١٤ وحتى ٢٠٢١/٣/٣) دون بيان حالتها الفنية بناء علي مذكرة من السيد / رئيس قطاعات الاسمدة بالشركة علي الرغم من ان الاضافات والصرف تتم وفقا لقراءات الشاشات الخاصة بنظام التحكم DCS دون تدخل من العنصر البشري ، ويتصل بذلك قيام الشركة باثباتكميات وهمية من السماد العوارية اخرها في ٢٠١٩/٦/٣٠ بكمية ٧٥٠٠ طن قامت احدي الشركات المتخصصة SGS في ٢٠١٩/٨/٦ باثبات وجود عجز بنحو ٢١ الف طن بتكلفة نحو ٨١ مليون جنيه قامت الشركة بتسويته في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وقد ترتب علي ذلك صرف حوافز اداء ومكافآت للقائمين علي الانتاج بالشركة دون وجه حق.</p>	<p>كما تم تشكيل لجنة من القطاعات المختصة لبحث هذا الأمر. وقد تم عمل دورة مستندية لمخزن اليوريا بدءاً من أول شهر أكتوبر ٢٠٢١ لإحكام الرقابة بعمل إذون إضافة للمنتج وإذون صرف للمبيعات.</p>
<p>تحمل الشركة لنحو ١٨ مليون جنيه قيمة رسوم وثيقة تأمين مؤقتة (مخاطر التشغيل) من قبل مصر للتأمين علي مصنع كيما ٢ و لمدة عام من ٢٦ / ٤ / ٢٠٢٠ بنحو ١١.٦ مليار جنيه الا انه تبين انها لم تشمل علي تغطية مخاطر فقد الارباح و الخسائر الناتجة او الاضرار التبعية الناشئة عن التوقف الكلي او الجزئي لعمل المصنع و هي المخاطر التي واجهتها الشركة لاحقا و تحملت خسائر بنحو</p>	<p>تم عمل وثيقة تأمين متكاملة طرف شركة مصر للتأمين تغطي كافة الاخطار والاضرار المادية وفقد الايراد لمدة عام من ٢٦/٦/٢٠٢١ وحتى ٢٦/٦/٢٠٢٢ وتم الحصول علي السجل الصناعي المؤقت للمصانع حتي ٢٠٢٢/٢/٣.</p>
	<p>٥- ما جاء بالرد هو تصحيح لوضع خاطئ بدء من ٢٠٢١/٦ ومازالت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة حيث لم يتطرق رد الشركة لما جاء بالملاحظة بشأن تحمل الشركة لنحو ١٨ مليون جنيه قيمة رسوم وثيقة تأمين مؤقتة لم تشمل علي تغطية مخاطر فقد الارباح و الخسائر الناتجة</p>

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

١.٠٧٦ مليار جنيه تمثل إيرادات لم تتحقق ( خسائر غير نقدية ) كان من المتوقع ان يتحقق عنها مجمل ربح بنحو ٥٩٣ مليون جنيه ، حيث ورد بمحضر الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٣ عدم امكانية التامين على مخاطر فقد الايراد ، الا ان الشركة قامت باصدار وثيقة جديدة لمدة عام بدءاً من ٢٦ / ٦ / ٢٠٢١ تحملت تغطيه اخطار فقد الايراد الناتج عن توقف كلى او جزئى للنشاط باجمالى مبلغ تامين قدرة مليار جنية برسوم نحو ١.٧ مليون جنيه فقط.

لا زالت ملاحظتنا قائمة بشأن تحمل الشركة نحو ٣٧ مليون دولار ضمن مبلغ التعويضات المقرره السابقه (البالغ نحو ٦٥ مليون دولار) نتيجة عدم تفعيل الاتفاق الذى تم مع مقاول المشروع شركة تكنومونت بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٥ والذى تم التوصل فيه الى تنازله عن الانذارات مقابل قيام الشركة بسداد الدفعهالمقدمه ومبلغ ٢٠.٣ مليون دولار مباشرة بعد تاريخ البدء يمثل مستحقات أصحاب الرخص وقد قامت الشركة بسداده فى يناير ٢٠١٥ و قد ورد برد الشركة عن فحص القوائم المالية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ انه نظراً لتأخر البنوك الممولة فى إصدار الإعتمادات المستندية على الرغم من تحويل كافة المبالغ المطلوبة ونتيجة طلب البنوك تغيير البنك المعزز مما اضطر

انعقدت الجمعية العامة لمناقشة القوائم المالية للشركة " كيما " عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٤ واعتمدت القوائم المالية بما تضمنته من تلك المعالجة المحاسبية للتعويضات والمصروفات الاخرى ، كما تم اعتماد المبلغ من قبل كل من الجمعية العامة غير العادية لشركة كيما بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٢٢ والجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للصناعات الكيماوية برئاسة / وزير الإستثمار الأسبق بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٥ .

٦- مازالت الاداره عند رايها .


او الاضرار التبعية الناشئة عن التوقف الكلى او الجزئى لعمل المصنع و هى المخاطر التى واجهتها الشركة لاحقاً و ضياع نحو ١.٠٧٦ مليار جنيه تمثل إيرادات لم تتحقق ( خسائر غير نقدية ) كان من المتوقع ان يتحقق عنها مجمل ربح بنحو ٥٩٣ مليون جنيه لم تعوض عنها الشركة بالوثيقة المؤقتة .

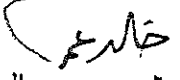



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

إدارة الشركة إلى إعادة التفاوض مع البنوك المتقدمة  
للتعزيز مما كان يستوجب على الشركة مشاركة البنوك في  
تحمل تلك القيمة الأمر الذي لم يحدث. يتعين تحقيق الأمر.

تحريراً في: ٢٠٢١/١٢/٢٠

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
  
محاسب / عماد الدين قطب محمد

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
  
محاسب / خالد عمر عبد الرحمن

وكيل وزارة  
نائب اول مدير الإدارة  
  
محاسب / رباب مصطفى حمدي



## الرد على تقرير متابعة وتقييم الأداء عن ميزانية الشركة للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١

الرد	الملاحظة
	<p>○ مدى تحقيق أهداف الموازنة التخطيطية</p> <p>لم تحقق الشركة سوي نسبة ٦٠.٣% من القيمة المستهدفة للإنتاج بالأسعار التقديرية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ والبالغة نحو ٣٣٤٧.٥٦٦ مليون جنيه حيث بلغت قيمة الإنتاج الفعلي بالأسعار التقديرية نحو ٢٠١٧.٧١٢ مليون جنيه بانخفاض قيمته ١٣٢٩.٨٥٤ مليون جنيه ويرجع ذلك أساساً إلى انخفاض كميات الإنتاج الفعلية من كافة المنتجات الرئيسية عن الكميات المستهدفة بالموازنة وذلك على النحو التالي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• انخفاض كمية الإنتاج من سماد اليوريا (تركيز ٤٦.٥%) إلى نحو ٣٥٣.٣٧٥ الف طن بنسبة ٤١.٤% من كمية الإنتاج المستهدفة بالموازنة والبالغة نحو ٦١٢.٥٠٠ الف طن</li> <li>• انخفاض كمية الإنتاج من سماد نترات الأمونيوم (تركيز ٣٤.٨%) إلى نحو ١١.٣٠٢ الف طن بنسبة ٢٠.٥% من كمية الإنتاج المستهدفة بالموازنة والبالغة نحو ٥٥ الف طن</li> <li>• انخفاض كمية الإنتاج من سماد نترات الأمونيوم (تركيز ٣٣.٥%) إلى نحو ٧.٤٨٥ الف طن بنسبة ١٢.٨% من كمية الإنتاج المستهدفة بالموازنة والبالغة نحو ٥٨.٣٦٥ الف طن</li> </ul>
	<p>- لم تحقق الشركة سوي نسبة ٤١.٨% من القيمة المستهدفة للمبيعات/الإيرادات والبالغة نحو ٣٣٤٧.٥٦٦ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ حيث بلغت قيمة المبيعات/الإيرادات الفعلية نحو ١٣٩٨.٥٠٩ مليون جنيه بانخفاض قيمته ١٩٤٩.٠٥٧ مليون جنيه ويرجع ذلك إلى انخفاض الكميات المباعة الفعلية من المنتجات الرئيسية الموضحة بعد عن الكميات المستهدف ببيعها بالموازنة وذلك على النحو التالي :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• انخفاض كمية المبيعات من سماد اليوريا (تركيز ٤٦.٥%) إلى نحو ٢٧٩.٠٥٥ الف طن بنسبة ٤٥.٦% من كمية المبيعات المستهدفة بالموازنة والبالغة نحو ٦١٢.٥٠٠ الف طن .</li> <li>• انخفاض كمية المبيعات من سماد نترات النشادر (تركيز ٣٣.٥%) إلى نحو ١٧.٠٠٨ الف طن بنسبة ٢٩.١% من كمية المبيعات المستهدفة بالموازنة والبالغة نحو ٥٨.٣٦٥ الف طن .</li> <li>• انخفاض كمية الإنتاج من سماد نترات الأمونيوم (تركيز ٣٤.٨%) إلى نحو ١٣.٧٧٨ الف طن بنسبة ٢٥.١% من كمية المبيعات المستهدفة بالموازنة والبالغة نحو ٥٥ الف طن</li> <li>• بالإضافة لتحقيق الشركة لمبيعات فعلية لم يكن لها مستهدف بالموازنة على النحو التالي :-</li> <li>• تحقيق الشركة مبيعات فعلية من منتج الفيروسيليكون عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ١٣٣٥ طن بقيمة بلغت ٣١.٦٤٨ مليون جنيه لم يكن لها مستهدف بالموازنة لذات العام .</li> <li>• تحقيق الشركة مبيعات فعلية من منتج سماد سائل عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٣٣٣٣ طن بقيمة بلغت ١٢.٧٢١ مليون جنيه لم يكن لها مستهدفه بالموازنة لذات العام .</li> <li>• تحقيق الشركة مبيعات فعلية من منتج غبار السليكا عام</li> </ul>
<p>- يرجع السبب في عدم تحقيق الكمية المستهدفة من إنتاج سماد اليوريا تركيز ٤٦.٥% إلى توقف مصنع الأمونيا / يوريا لمدة ٦ أشهر بسبب وجود عطل بضغط ثاني اكسيد الكربون والذي تم اصلاحه في نهاية فبراير ٢٠٢١ .</p> <p>- يرجع السبب في عدم تحقيق الكمية المستهدفة من إنتاج السماد تركيز ٣٣.٥% ونترات الأمونيوم تركيز ٣٤.٨% وذلك لعدم تنفيذ عملية اعادة تأهيل قسمي الحامض والسماد لاستيعاب كمية ٣٠٠ طن امونيا/ يوم من المصنع الجديد .</p> <p>- وايضا لعدم توافر الاكسجين بسبب نقصه بالاسواق بسبب جائحة كورونا.</p>	<p>- يرجع السبب في عدم تحقيق الكمية المستهدفة من مبيعات سماد اليوريا تركيز ٤٦.٥% إلى توقف مصنع الأمونيا / يوريا لمدة ٦ أشهر بسبب وجود عطل بضغط ثاني اكسيد الكربون والذي تم اصلاحه في نهاية فبراير ٢٠٢١ .</p> <p>- يرجع السبب في عدم تحقيق الكمية المستهدفة من مبيعات السماد تركيز ٣٣.٥% و نترات الأمونيوم تركيز ٣٤.٨% وذلك لعدم تنفيذ عملية اعادة تأهيل قسمي الحامض والسماد لاستيعاب كمية ٣٠٠ طن امونيا /يوم من المصنع الجديد ، وايضاً بسبب توقف تصدير نترات الأمونيوم إلى تركيا والذي أدى لانخفاض كمية المبيعات التصديرية للمنتج ،</p> <p>- وايضاً لعدم توافر الاكسجين بسبب نقصه بالاسواق بسبب جائحة كورونا.</p> <p>- لم يدرج منتج الفيروسيليكون بالموازنة لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ نظرا لوجود اغراق من السوق الصيني للمنتج بالاسواق وارتفاع تكلفته علي سعر البيع ، وجراري تشغيل مصنع الفيروسيليكون خلال عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ لارتفاع اسعار بيع الفيروسيليكون حالياً وماتم بيعه من الفيروسيليكون تم من رصيد مخزون العام السابق ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</p> <p>- ما يتم انتاجه وبيعه من السماد السائل يكون حسب طلب العملاء ولم يتم ادراجه بالموازنة.</p> <p>- نظرا لتوقف مصنع الفيروسيليكون لم يتم ادراج منتج غبار السليكا</p>



بالموازنة وماتم بيعه تم من رصيد مخزون العام السابق ٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٣٨١ طن بقيمة بلغت ١.٦٧٢ مليون جنية لم يكن لها مستهدف بالموازنة لذات العام .
<p>- لم تحقق الشركة القيمة المستهدفة للصادرات و البالغة نحو ١٩٥٥.٥٧ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ سوي بنسبة ٤٧.٧% حيث بلغت الصادرات الفعلية نحو ٩٣٢.٠٧٩ مليون جنية بانخفاض قيمته ١٠٢٣.٤٩١ مليون جنية ونسبته ٥٢.٣% ويرجع ذلك الي :-</p> <p>- انخفاض كميات الصادرات الفعلية من سمد البوريا (تركيز ٤٦.٥%) بنسبة ٤٥.٦% ومن سمد نترات الامونيوم بنسبة ٧٨.٦% وذلك عن كمية الصادرات المستهدفة بالموازنة ،فضلاً عن انخفاض متوسطات أسعار البيع الفعلية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عن المستهدف بالموازنة لذات العام .</p> <p>- لم تحقق الشركة القيمة المستهدفة لمجمل الربح و البالغة ٦٤٤.٦٨٩ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ حيث أسفرت نتيجة النشاط عن مجمل خسارة بلغت ٧٠.١٨٠ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ ويرجع ذلك اساساً الى انخفاض الإيرادات الفعلية/ المبيعات عن المستهدفة بنحو ١٩٤٩.٠٥٧ مليون جنية وهي قيمة أكبر من قيمة الانخفاض البالغة نحو ١٢٣٤.١٨٨ مليون جنية في تكلفة الحصول على الإيراد .</p> <p>- وتجدر الإشارة الي انه تضمنت تكلفة إيرادات النشاط (تكلفة الحصول على الإيراد) تكاليف تسويقية بنحو ٤٩.٣٦٣ مليون جنية فعلي عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل تكاليف تسويقية مقدرة بالموازنة لذات العام بنحو ٣٦٤.٠٣٥ مليون جنية وعند استبعاد أثر التكاليف التسويقية من تكلفة إيرادات النشاط يبلغ مجمل الخسارة نحو ٢٠.٨١٧ مليون جنية فعلي عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل مجمل ربح مستهدف لذات العام بنحو ١٠٠٨.٧٢٤ مليون جنية.</p>	<p>- يرجع السبب في انخفاض الكمية المصدرة من سمد البوريا الي توقف مصنع الأمونيا /بوريا لمدة ٦ أشهر بسبب وجود عطل بضغط ثاني اكسيد الكربون والذي تم اصلاحه في نهاية فبراير ٢٠٢١ .</p> <p>- يرجع السبب في انخفاض الكمية المصدرة من نترات الأموليوم تركيز ٣٤.٨% الي القرارات السيادية بوقف التصدير الي تركيا و التي كانت تستوعب ٦٠% من الكمية المنتجة من النترات و ايضا قيام الشركات المنافسة ببيع منتجاتها بسعر منخفض لغزو الاسواق .</p> <p>- ويرجع انخفاض متوسط أسعار البيع الفعلية عن المستهدف نظراً لتدني اسعار البيع العالمية.</p> <p>- يرجع انخفاض مجمل الربح الي انخفاض كمية الانتاج والمبيعات من سمد البوريا نظراً لتوقف مصنع الأمونيا /بوريا لمدة ٦ أشهر بسبب وجود عطل بضغط ثاني اكسيد الكربون والذي تم اصلاحه في نهاية فبراير ٢٠٢١ .</p> <p>- أما بالنسبة لانخفاض التكاليف التسويقية التي تضمنتها تكلفة الحصول على الإيراد يرجع الي انخفاض كمية المبيعات عن المستهدف بالموازنة.</p>
<p>- يرجع انخفاض الربح المستهدف الي الاسباب السابق ذكرها بالإضافة الي ما يلي :</p> <p>- الخسائر المتنوعة بمبلغ ٤٧٩ مليون جنية عبارة عن ( ١٤٨ مليون فاقد غاز غير طبيعي ٢٧٤ مليون جنية نتيجة التوقفات بالمصانع - ٥٦ مليون تكلفة عقد التشغيل والصيانة بالمشروع الجديد - ٩٨ الف جنية فاقد نيوتروجين )</p> <p>- ارتفاع الفوائد المدينة ناتج عن انخفاض سعر الفائدة علي قرض البنك بالموازنة عن سعر الفائدة الفعلي .</p> <p>- تم تكوين مخصصات بمبلغ ٨٩ مليون جنية وذلك لمقابلة الالتزامات الضريبية والقضايا المرفوعة ضد الشركة.</p> <p>- ارتفاع المصروفات الادارية و العمومية لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ يرجع السبب في ذلك الي زيادة الإهلاك السنوي للمصنع الجديد .</p>	<p>- لم تحقق الشركة القيمة المستهدفة لربح السنة البالغ ٨٠.٧٩٨ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ حيث أسفرت نتائج نشاط الشركة عن خسارة السنة الفعلية البالغة نحو ١٤٢٤.٤١٥ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ وكان ذلك محصلة لعدة عوامل أهمها :-</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• أسفرت نتائج نشاط الشركة عن مجمل خسارة كما سبق ذكره.</li><li>• ظهرت خسائر متنوعة بقيمة ٤٧٩.٦٤٢ مليون جنية ولم يكن لها مقدر بالموازنة.</li><li>• ارتفاع الفوائد المدينة بنحو ١٣٩.٤٣٣ مليون جنية وذلك عن المقدر بالموازنة.</li><li>• تكوين مخصصات بقيمة بلغت نحو ٨٩.٠٠٥ مليون جنية ولم يكن لها مقدر بالموازنة.</li><li>• ارتفاع المصروفات الادارية و العمومية بنحو ٥٣.٤٣٨ مليون جنية وذلك عن المقدر بالموازنة.</li><li>• بلغت الضريبة المؤجلة نحو ١٥٨.٦٤٨ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ ولم يكن لها مقدر بالموازنة لذات العام.</li></ul> <p>- وتجدر الإشارة الي انه عند استبعاد أثر الضريبة المؤجلة تبلغ صافي الخسارة الفعلية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ١٢٦٥.٧٦٧ مليون جنية مقابل صافي ربح مستهدف بنحو ٨٠.٧٩٨ مليون جنية لذات العام .</p>



<p>- يرجع ذلك الي زيادة قيمة الاهلاك للمصنع الجديد وانخفاض قيمة الانتاج والمبيعات وارتفاع التكلفة الانتاجية وارتفاع تكلفة الشحن و النولون وفرق الايجار المحسوب .</p>	<p>- لم تحقق الشركة القيمة المستهدفة للقيمة المضافة الصافية و البالغة نحو ٢٦٥.٤٣ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ حيث بلغت القيمة المضافة الصافية الفعلية نحو ٦٩.٩٩٢ مليون جنية عام ٢٠٢١/ ٢٠٢٠ بانخفاض ملحوظ قيمته ١٩٥.٤٤٢ مليون جنية ونسبته ٧٣.٦%</p>
<p>- يرجع السبب في ذلك لارتفاع كمية الانتاج بسبب إنشاء مصنع (كيما ٢) بالنسبة لسعاد البوريا ، أما انخفاض باقي منتجات الشركة وذلك لتقادم الآلات و المعدات العاملة بالمصنع القديم .</p>	<p><u>ثانيا : تطور النشاط التشغيلي و نتائج الاعمال و المركز المالي و القيمة المضافة الصافية :-</u> <u>١- الانتاج</u> - ارتفعت قيمة الانتاج بسعر البيع حيث بلغت نحو ١٢٧٨.٥٨٥ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٤٥٧.٧٠٧ مليون جنية عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بارتفاع قيمته ٨٢٠.٨٧٨ مليون جنية و نسبته ١٧٩.٣% و بتثبيت العوامل السعرية فقد ارتفعت قيمته بسعر البيع المحلي تسليم المصنع عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقوما بأسعار عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ الى نحو ١٥٧٦.٩٩٣ مليون جنية عن قيمته في عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ و البالغة نحو ٤٧٢.٨٩٥ مليون جنية بارتفاع قيمته ١١٠٤.٠٩٨ مليون جنية و نسبته ٢٣٣.٥% و يرجع ذلك اساساً الي زيادة كمية الانتاج من منتج سماد البوريا (تركيز ٤٦.٥%) بنسبه ١٧٩.٥% ، و بلغت قيمته نحو ٤٥٨.٩٧١ مليون جنية بينما انخفضت كمية الانتاج من باقي منتجات الشركة وذلك في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</p>
<p>- عند اعداد الموازنة تم الاخذ في الاعتبار ان يتم تشغيل المصنع الجديد بنسبة ١١٠% لكل من منتجي الامونيا والبوريا . - انخفاض الكمية المنتجة من الامونيا والبوريا يرجع لتوقف المصنع الجديد لمدة ٦ أشهر بسبب وجود عطل بضغط ثاني اكسيد الكربون والذي تم اصلاحه في نهاية فبراير ٢٠٢١ .</p> <p>- انخفاض معدل استغلال الطاقات الإنتاجية لا نتاج سماد نترات النشادر تركيز ٣٣.٥% وسماد نترات الامونيا تركيز ٣٤.٨% و حامض النيتريك يرجع السبب في ذلك لتقادم الآلات و المعدات العاملة بالمصنع القديم .</p> <p>- انخفاض نسب الانتفاع بالطاقات الإنتاجية المتاحة لباقي المراحل الإنتاجية الموضحة بعد ذلك علي النحو التالي:</p> <p>- انخفاض نسب الانتفاع من سماد نترات النشادر (تركيز ٣٣.٥%) حيث بلغت ٥.٩% عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٢% عام ٢٠٢٠/٢٠١٩</p> <p>١. انخفاض نسب الانتفاع من سماد نترات الامونيا (تركيز ٣٤.٨%) حيث بلغت ١٣.٦% عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٣٣.٦% عام ٢٠٢٠/٢٠١٩</p> <p>- في حين ارتفعت نسبة الانتفاع بمرحلة إنتاج حامض النيتريك الي ٦٢.٤% وذلك في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٢٢.٥% عام ٢٠٢٠/٢٠١٩</p>	<p><u>بمتابعة الطاقات الإنتاجية المتاحة و مدى استغلال الشركة لها :</u> - تبلغ الطاقة الإنتاجية لوحدة انتاج الامونيا لبرنامج الإنتاج لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ٤٦٢ ألف طن تفوق الطاقة القصوى البالغة ٣٩٦ ألف طن بزيادة نسبتها ١٦.٧% بمعدل شهري يبلغ ٣٨.٥ ألف طن / شهرياً إلا أن ما تم أنتاجه فعلاً بلغ ١٨٨.٥٧٨ إلا أن ما تم أنتاجه فعلاً بلغ ١٨٨.٥٧٨ ألف طن بنسبة استغلال للطاقة بلغت فعلاً ٤٠.٨% فقط .</p> <p>- تبلغ الطاقة الإنتاجية لوحدة انتاج البوريا (تركيز ٤٦.٥%) لبرنامج الإنتاج لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ٦١٢.٥ ألف طن تفوق الطاقة القصوى البالغة ٥١٩.٧٥٠ ألف طن بزيادة نسبتها ١٧.٨% بمعدل شهري يبلغ ٥١.٠٤٢ ألف طن /شهرياً إلا أن ما تم أنتاجه فعلاً بلغ ٢٥٣.٣٧٥ ألف طن بنسبة استغلال للطاقة بلغت فعلاً ٤١.٤% فقط .</p> <p>- انخفاض نسب الانتفاع بالطاقات الإنتاجية المتاحة لباقي المراحل الإنتاجية الموضحة بعد ذلك علي النحو التالي:</p> <p>- انخفاض نسب الانتفاع من سماد نترات النشادر (تركيز ٣٣.٥%) حيث بلغت ٥.٩% عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٢% عام ٢٠٢٠/٢٠١٩</p> <p>١. انخفاض نسب الانتفاع من سماد نترات الامونيا (تركيز ٣٤.٨%) حيث بلغت ١٣.٦% عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٣٣.٦% عام ٢٠٢٠/٢٠١٩</p> <p>- في حين ارتفعت نسبة الانتفاع بمرحلة إنتاج حامض النيتريك الي ٦٢.٤% وذلك في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٢٢.٥% عام ٢٠٢٠/٢٠١٩</p>



	<p>الأمر الذي يتطلب من الشركة العمل علي رفع استغلال الطاقات الإنتاجية المتاحة لها بما يكفل تحسين اقتصاديات التشغيل بها لما له بالغ الأثر علي تكلفة المنتجات ومن ثم تحقيق الأرباح بالشركة.</p>
<p>- يرجع السبب في ذلك الى ارتفاع اسعار المستلزمات السلعية و التي تأثرت بارتفاع السعر الأساسي للخامات لارتفاع اسعار الاسواق العالمية ، - ايضا زيادة اسعار الوقود أدت الى زيادة اسعار الخامات و المواد الأولية المستهلكة وكذلك تسعير الطاقة الكهربائية بـ ٦٣ قرش/ك.و.س . - وارتفاع النوالين و مصاريف الشحن و توقف مقدمة المصانع و شراء النيتروجين والأكسجين بأسعار أعلى من اسعار السنوات السابقة .</p>	<p>- ارتفعت تكلفة اهم الخامات و المواد المستخدمة في الانتاج عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ الى ٨٤٠.٠٣٤ مليون جنيه بارتفاع قيمته ٣٢٠.٤٣٧ مليون جنيه و نسبته ٦١.٧% عنها مقومه بأسعار عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ والبالغ قيمتها ٥١٩.٥٩٧ مليون جنيه و يرجع ذلك اساساً لارتفاع متوسطات الأسعار من الامونيا السائلة بأسعار عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ عنها بأسعار عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ بنحو ١٩٣٩ جنيه للطن ساهمت في الارتفاع بنحو ٣١١.٧٢٩ مليون جنيه ( تمثل ٩٧.٣% من قيمة التغير في تكلفة الخامات ) .</p>
<p>- انخفضت الاجور الكلية نتيجة تحميل اجور العام السابق ٢٠١٩/٢٠٢٠ بالمكافأة التي تم صرفها للعاملين بدلاً من ارباح العام . - خروج اعداد كبيرة إلي المعاش في العام الحالي .</p> <p>- انخفاض متوسط الاجر السنوي للعامل و بالتالي ارتفعت انتاجيه العامل بالجنيه .</p>	<p>- انخفضت الاجور الكلية الى ٢٠٣.٤١٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ مقابل ٢٠٨.٧١٠ مليون جنيه عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ بانخفاض قيمته ٥.٢٩٢ مليون جنيه و نسبته ٢.٥% وقد صاحب ذلك انخفاض متوسط الاجر السنوي للعامل إلي ٩٧.٠٥١ ألف جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ مقابل ٩٩.٩٠٩ ألف جنيه عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ بانخفاض قيمته ٢.٨٥٨ ألف جنيه و نسبته ٢.٩% . - ارتفعت إنتاجية الجنيه /اجر باستخدام الإنتاج الإجمالي بسعر السوق إلي ٦.٣٩٠ جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ مقابل ٢.٢٦٥ جنيه عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ بارتفاع قيمته ٤.١٢٥ جنيه و نسبته ١٨٢.١%</p>
<p>- يرجع السبب في ذلك الى انخفاض كمية الإنتاج ،والى ارتفاع اسعار المستلزمات السلعية و التي تأثرت بارتفاع السعر الأساسي للخامات لارتفاع اسعار الاسواق العالمية . - ايضا زيادة اسعار الوقود أدت الى زيادة اسعار الخامات و المواد الأولية المستهلكة وكذلك تسعير الطاقة الكهربائية بـ ٦٣ قرش/ك.و.س وارتفاع النوالين و مصاريف الشحن و توقف مقدمة المصانع و شراء النيتروجين والأكسجين بأسعار أعلى من اسعار السنوات السابقة .</p>	<p>- ارتفعت تكلفه انتاج الوحدة من معظم المنتجات الرئيسية عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ عن عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ حيث ارتفعت تلك التكلفة لمنتج سمد سائل بنسبة ١٢٠.٥% كما ارتفعت لمنتج نترات الامونيوم بنسبه ٧٧.٣% و لمنتج سمد نترات النشادر (تركيز ٣٣.٥%) بنسبه ٤٨.٩% كما ارتفعت لمنتج سمد البوريا (تركيز ٤٦.٥%) بنسبه ٢٨.٤% - ارتفعت انتاجيه العامل باستخدام القيمة المضافة الاجمالية الى ٢١٣.٠٤٠ ألف جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ مقابل ٣٩.٧١٤ ألف جنيه عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ بارتفاع قيمته ١٧٣.٣٢٦ ألف جنيه و نسبته ٤٣٦.٤%</p>
<p>- يرجع السبب في ذلك الى زيادة ايرادات المبيعات نتيجة تشغيل مصنع كيما (٢) . - ارتفاع اسعار بيع المنتجات المختلفة و كذلك ارتفاع قيمة الصادرات من سمد البوريا من إنتاج العام الحالي بالإضافة إلي الرصيد السابق في ٢٠٢٠/٢٠٢١، وكذلك بيع كميات من الفيروسيليكون و غبار السليكا لم تكن مدرجة بالموازنة ،وكذلك الجهود المبذولة من ادارة الشركة لتنشيط المبيعات محلياً وخارجياً .</p>	<p><b>٢- التسويق</b></p> <p>- ارتفعت قيمة المبيعات/الإيرادات الى نحو ١٣٩٨.٥٠٩ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ مقابل ٣١٥.٢١٨٩ مليون جنيه عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ بارتفاع قيمته ١٠٨٣.٣٢٠ مليون جنيه و نسبته ٣٤٣.٧% و يرجع السبب اساساً إلي ارتفاع الكميات المباعة من سمد البوريا (تركيز ٤٦.٥%) في عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بارتفاع قيمته ١٠٢١.٦٢٣ مليون جنيه عن عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ كما ارتفعت الكميات المباعة من منتج الفيروسيليكون في عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بارتفاع قيمته ٢٨.٤٣١ مليون جنيه عن عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ . ارتفعت قيمة الصادرات الى نحو ٩٣٢.٠٧٩ مليون جنيه (تمثل ٦٦.٦% من المبيعات/ الإيرادات) عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ مقابل ١٤٤.٤٥٢ مليون جنيه (تمثل ٤٥.٨% من المبيعات/الإيرادات) عام</p>



٢٠٢٠/٢٠١٩ بارترفاع قيمته ٧٨٧,٦٢٧ مليون جنية ونسبته ٥٤٥,٣% ويرجع ذلك اساساً إلى ارتفاع الكميات المصدرة من سماد اليوريا (تركيز ٤٦,٥%) بقيمة بلغت ٨٥٢,٨٥٩ مليون جنية في عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ عن عام ٢٠١٩/٢٠٢٠.

- بمقارنة متوسطات أسعار البيع المحلية والخارجية للتكاليف لكافة المنتجات في كل من عامي المتابعة والمقارنة وذلك علي النحو التفصيلي

- لا يكفي متوسط سعر البيع المحلي لمنتج سماد نترات النشادر(تركيز ٣٣%) في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ سوي لتغطية تكاليف الخامات والمواد المباشرة وذلك بنسبة ١١٨,٨% مقابل ١٠٥% عام ٢٠١٩/٢٠٢٠، هذا وقد بلغت الخسارة التي تتحملها الشركة من بيعه بهذا السعر قياساً بتكلفته الكلية في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ١٥٨,٤٥٣ مليون جنية.

- لا يكفي متوسط سعر البيع المحلي لمنتج السماد السائل (تركيز ٣٣%) في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ سوي لتغطية تكاليف الخامات والمواد المباشرة وذلك بنسبة ٧٠,٨% مقابل تغطيته لتكاليف الخامات والمواد المباشرة وذلك بنسبة ١٧٢,٣% عام ٢٠١٩/٢٠٢٠، هذا وقد بلغت الخسارة التي تتحملها الشركة من بيعه بهذا السعر قياساً بتكلفته الكلية في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ٣٢,٦٠٨ مليون جنية.

- لا يكفي متوسط سعر البيع المحلي وكذلك الخارجي لصنف نترات الامونيوم (تركيز ٣٤,٨%) في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ حتي لتغطية تكاليف الخامات والمواد المباشرة سوي بنسبة ٧٩,٣% محلياً، ونسبة ٨٣,٣% خارجياً مقابل تغطية متوسط سعر البيع المحلي لتكلفة الخامات والمواد المباشرة وذلك بنسبة ١٣٠,٥%، تغطية متوسط سعر بيعه الخارجي لتكلفة الخامات والمواد المباشرة وذلك بنسبة ١٢٦,٩% عام ٢٠١٩/٢٠٢٠، هذا وقد تحملت الشركة خسارة من بيعها بالسوق المحلي (بمتوسط سعر بيع محلي بلغ ٥٥١٨,٧٠٣ جنيه/طن قياساً بالتكلفة الكلية) التي بلغت نحو ٦٧,٠٠٢ مليون جنية، أيضاً خسارة من بيعه بالسوق الخارجي (بمتوسط سعر بيع خارجي بلغ ٥٨٠٠,٨٣٨ جنيه / طن قياساً بالتكلفة الكلية) بلغت نحو ١٠٧,١٣١ مليون جنية وذلك في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠.

- لا يكفي متوسط سعر البيع المحلي لصنف سماد اليوريا (تركيز ٤٦,٥%) عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ سوي لتغطية تكاليف الخامات والمواد والأجور المباشرة بنسبة ١٣٤,٥% مقابل تغطيته لتكلفة الإنتاج وذلك بنسبة ١٠٤,٦% عام ٢٠١٩/٢٠٢٠، هذا ويغطي متوسط سعر البيع الخارجي تكلفة الإنتاج بنسبة ١٠٦,٩% عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١١٢,٢% عام ٢٠١٩/٢٠٢٠.

- هذا وقد تحملت الشركة خسارة من بيعها بالسوق المحلي (متوسط سعر البيع المحلي بلغ ٣٦١٨,٥٤٨ جنيه/طن قياساً بالتكلفة الكلية) بلغت نحو ١٧٢,٠٣١ مليون جنية، أيضاً خسارة من بيعه بالسوق الخارجي (متوسط سعر بيع خارجي بلغ ٤٠٧٧,٧٥١ جنيه / طن قياساً بالتكلفة الكلية) بلغت نحو ٤٩٤,٩٧٩ مليون جنية وذلك في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠.

- للأسباب السابق ذكرها وانخفاض كمية الإنتاج وارتفاع التكلفة الإنتاجية.

- بسبب انخفاض الأسعار نتيجة جانحة كورونا بالإضافة إلى المنافسة الشديدة من الشركات الشقيقة بما يخص السوق المحلي مما أثر على الأسعار المحلية لبيع المنتجات.

- تتجهج الشركة سياسة خاصة بربط سعر البيع بالتكلفة المباشرة للإنتاج مما أدى إلى تغطيه سعر بيع كل من سماد اليوريا والغيروسيليكون وغبار السليكا.  
- تقوم الشركة بتسليم البنوك الزراعية كميات من الإنتاج تقدر بـ ٦ آلاف طن شهرياً من الأسمدة بأسعار منخفضة.

- يرجع السبب في انخفاض قيمة المخزون من الإنتاج التام، وذلك لازدياد

• انخفضت قيمة المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة إلى ١٣١,٤٦٦



<p>الطلب على سماد اليوريا (تركيز ٤٦.٥%) وسماد نترات النشادر (تركيز ٣٣.٥%) نتيجة لزيادة الطلب الموسمي للأسواق المحلية وزيادة الإنتاج عن العام السابق، وبيع كميات من الفيروسيليكون، وغبار السليكا .</p> <p>- يرجع السبب في ارتفاع معدل دوران المخزون إلى انخفاض قيمة المخزون من الإنتاج التام عن العام السابق .</p>	<p>مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقابل ٢٦٢.٦٧٥ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ بانخفاض قيمته ٣١.٢٠٩ مليون جنيه ونسبته ٥٠% .</p> <p>- ارتفع معدل دوران المخزون من الإنتاج التام إلى ٧.١ دورة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١.٧ دورة عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</p> <p>- بلغ معدل دوران الاصول المتداولة ١.٣ دورة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٠.٣ دورة عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</p>
<p>- ويرجع ذلك أساساً إلى ارتفاع الإيرادات الفعلية بما قيمته ١٣٩٨.٥ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩، واستبعاد تأثير مصروفات بيع وتوزيع عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٨٠.٣ مليون جنيه على مجمل الربح.</p> <p>- يرجع السبب في ذلك إلى استبعاد تأثير مصروفات بيع وتوزيع عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٨٠.٣ مليون جنيه على مجمل الربح، تمت هذه المعالجة الحسابية هذا العام دون العام السابق ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</p> <p>- يرجع ذلك للأسباب السابق ذكرها سابقاً .</p> <p>- ارتفاع قيمة الفوائد المدينة عن العام السابق نتيجة احتساب الفوائد المدينة لمدة شهرين خلال العام السابق وتم رسلة الباقي على المشروع قبل الاستلام الابتدائي.</p> <p>- تم تكوين مخصصات بمبلغ ٨٩ مليون جنيه وذلك لمقابلة الالتزامات الضريبية والقضايا المرفوعة ضد الشركة.</p> <p>- تمت هذه المعالجة الحسابية هذا العام دون العام السابق.</p> <p>- تمت معالجة توقفات المصانع ضمن بند الخسائر المتنوعة تخفيضاً</p>	<p><b>٣- نتائج الأعمال</b></p> <p>- أسفرت نتائج أعمال الشركة عن مجمل خساره في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بلغت نحو ٧٠.١٨٠ مليون جنيه مقابل نحو ١٨٠.١٥٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بانخفاض قيمته ١٠٩.٩٧٨ مليون جنيه ونسبته ٦١% ، ويرجع ذلك أساساً لارتفاع قيمة المبيعات (الإيرادات) بنحو ١٠٨٣.٣٢٠ مليون جنيه وهي قيمة أكبر من قيمة الارتفاع البالغة نحو ٩٧٣.٣٤٢ مليون جنيه في تكلفة المبيعات (تكلفة الحصول على الإيراد) وذلك في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</p> <p>- وتجدر الإشارة الي انه تضمنت تكلفة إيرادات النشاط (تكلفة الحصول على الإيراد) تكاليف تسويقية بنحو ٤٩.٣٦٢ مليون جنيه فعلي عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ مقابل نحو ٨٨.٤٩٦ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ ، وعند استبعاد أثر التكاليف التسويقية تسفر نتائج أعمال الشركة عن مجمل خسارة بنحو ٢٠.٨١٧ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل نحو ٩١.٦٦٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بانخفاض قيمته نحو ٧٠.٨٤٥ مليون جنيه ونسبته ٧٧.٣% .</p> <p>- أسفرت نتائج أعمال الشركة عن خساره السنه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بلغت نحو ١٤٢٤.٤١٥ مليون جنيه مقابل نحو ١٣٥٠.١٠٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بارتفاع قيمته ٧٤.٣١٥ مليون جنيه ونسبته ٥.٥% ويرجع ذلك الى محصلة عدة عوامل من اهمها :</p> <p>- أسفرت نتائج أعمال الشركة عن مجمل خساره في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ كما سبق ذكره</p> <p>- تحمل الشركة بخسائر متنوعة بنحو ٤٧٩.٦٤٣ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٢٦.٠٣٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بارتفاع قيمته نحو ٤٥٣.٦٠٦ مليون جنيه وقد تمثلت الخسائر المتنوعة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ في الآتي :</p> <p>* ١٤٨.٧٩٧ مليون جنيه فأقد الغاز الطبيعي للمصنع الجديد.</p> <p>* ٩٨ الف جنيه فأقد النيتروجين للمصنع الجديد</p> <p>* ٢٧٤.٣٨٩ مليون جنيه توقفات المصانع خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠</p> <p>* ٥٦.٣٥٩ مليون جنيه تكلفة عقد التشغيل والصيانة لفترة التوقف للمصنع الجديد.</p> <p>* ارتفاع قيمة الفوائد المدينة بنحو ٤٦٧.٨٤٦ مليون جنيه في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</p> <p>* تحمل الشركة بقيمة مخصصات مكونه بنحو ٨٩.٠٠٥ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ دون مقابل عام ٢٠٢٠/٢٠١٩</p> <p>* تحمل الشركة بمصروفات بيع وتوزيع بنحو ٨٠.٣٠٣ مليون جنيه في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ دون مقابل عام ٢٠٢٠/٢٠١٩</p> <p>* انخفاض قيمة المصروفات الإدارية والعمومية بنحو ١٠٣.٥٣٤ مليون جنيه في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩</p>



للمصروفات الادارية هذا العام دون العام السابق.

## ٤- المركز المالي:

كان لنتائج الاعمال هذا العام الاثر السلبي على الهيكل التمويلي للشركة ويتضح ذلك فيما يلي:-

أ- اجمالي حقوق الملكية والالتزامات (متداوله وغير متداوله)  
- بلغ راس المال المدفوع نحو ٤٤٦٤.٩٤١ مليون جنيه في نهاية كل من عامي المقارنة

- انخفاض مجموع حقوق الملكية والالتزامات الي نحو ١٢٦٤٨.٢٩٤ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ (تمثل ١٠٩.٥% من مجموع الاصول غير المتداولة) مقابل ١٣٢٠٥.٩٨٣ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ (تمثل ١١٠.٥% من مجموع الاصول غير المتداولة) بانخفاض قيمته نحو ٥٧.٦٨٩ مليون جنيه ونسبته ٤.٢% وذلك محصلة لما يلي:

\* انخفاض مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢١/٦/٣٠ الي نحو ٢٦٧٠.٢٩٥ مليون جنيه مقابل ٣٩٢٢.١٣٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بانخفاض قيمته ١٢٥١.٨٣٥ مليون جنيه ونسبته ٣١.٩% ويرجع ذلك لارتفاع رصيد الخسائر المرحلة الي نحو ٢.٨٥١ مليار جنيه (متضمنه خسائر هذا العام البالغة نحو ١.٤٢٤ مليار جنيه) في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ١.٤٠١ مليار في ٢٠٢٠/٦/٣٠ (متضمنه صافي خسارة السنة عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ البالغة نحو ١.٣٥٠ مليار جنيه).

\* ارتفع مجموع الالتزامات غير المتداولة في ٢٠٢١/٦/٣٠ الي نحو ٨٤٢٣.٥٣٨ مليون جنيه (تمثل ٦٦.٦% من مجموع حقوق الملكية والالتزامات) مقابل ٧٣١٩.٤١٨ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ (تمثل ٥٥.٤% من مجموع حقوق الملكية والالتزامات) بارتفاع قيمة ١١٠٤.١٢٠ مليون جنيه ونسبته ١٥.١% ويرجع ذلك الي عدة عوامل هي:

\* ارتفاع الالتزامات الضريبية المؤجلة الي نحو ١٠٧٦.٦١٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٩١٧.٩٦٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بارتفاع قيمته ١٥٨.٦٤٨ مليون جنيه ونسبته ١٧.٣%.

\* ارتفاع رصيد القروض من البنوك الي ١٢٠.٣٥٨ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقابل ٥٦٩٠.٩٤٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بارتفاع قيمته ٤٢٩.٤١٨ مليون جنيه ونسبته ٧.٥%.

\* ارتفاع رصيد القروض من الشركة القابضة الي ١٢٢٦.٥٧٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٧١٠.٥١٦ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بارتفاع قيمته ٥١٦.٠٥٤ مليون جنيه ونسبته ٧٢.٦%.

\* انخفاض رصيد الالتزامات المتداولة في ٢٠٢١/٦/٣٠ الي ١٥٥٤.٤٦١ مليون جنيه مقابل ١٩٦٤.٤٣٥ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بانخفاض قيمته ٤٠٩.٩٧٤ مليون جنيه ونسبته ٢٠.٩%.

وقد تلاحظ ارتفاع رصيد الموردين (١) في ٢٠٢١/٦/٣٠ الي نحو ٧٤٤.٣١٠ مليون جنيه مقابل ٢٥٨.٧٧٣ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بارتفاع ملحوظ بلغ قيمته ٤٨٥.٥٣٧ مليون جنيه ونسبته ١٨٧.٦% وقد صاحب ذلك ارتفاع متوسط فترة السداد الي حوالي ٧ اشهر مقابل ٥ اشهر.

- انخفضت نسبة اعتماد الشركة على حقوق الملكية الي اجمالي حقوق الملكية والالتزامات غير المتداولة في ٢٠٢١/٦/٣٠ الي ٢٤.١%

- وذلك لسداد الشركة القابضة جزء من القسط الثاني المستحق للبنوك

- وذلك نتيجة لزيادة رصيد شركة بتروتريد من مسحوبات الغاز الطبيعي والذي تم سداد الجزء الأكبر منه خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ وتم جدولة الباقي.

- أظهرت نتائج أعمال الشركة خسارة تقدر بـ ١٤٢٤ مليون جنيه مما أدى الي انخفاض اعتماد الشركة على حقوق الملكية.





مقابل ٣٤.٩ في ٢٠٢٠/٦/٣٠ كما انخفضت ايضا نسبة حقوق الملكية الى اجمالي الاصول الى ٢١.١% مقابل ٢٩.٧% - لا يوجد لدى الشركة المال العامل اللازم لدورة التشغيل حيث ارتفعت ارصدة الالتزامات المتداولة عن ارصدة الاصول المتداولة بنحو ٤٥٢.٠٤٤ مليون جنيه تمثل القيمة السالبة لراس المال العامل في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقابل نحو ٧٠٦.٩١٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وبقيمة انخفاض بلغت ٢٥٤.٨٦٦ مليون جنيه ونسبته ٣٦.١%.

## ب- اجمالي الاصول (المتداولة وغير المتداولة)

- انخفاض اجمالي الاصول في ٢٠٢١/٦/٣٠ الى نحو ١٢٦٤٨.٢٩٤ مليون جنيه مقابل ١٣٢٥.٩٨٣ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بانخفاض قيمته ٥٥٧.٦٨٩ مليون جنيه ونسبته ٤.٢% وذلك محصلة لما يلي:-

\* انخفض مجموع الاصول غير المتداولة الى ١١٥٤٥.٨٧٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ١١٩٤٨.٤٥٨ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بانخفاض قيمته ٤٠٢.٥٨١ مليون جنيه ونسبته ٣.٤% ويرجع ذلك الى محصلة انخفاض رصيد الاصول الثابتة بنحو ٥٥٥.٨٠٩ مليون جنيه ورصيد الاصول غير الملموسة بنحو ٧٩.٩٢٧ مليون جنيه في حين ارتفع رصيد استثمارات ماليه مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بنحو ١٩٨.٢٦٦ مليون جنيه ورصيد مشروعات تحت التنفيذ بنحو ٣٤.٩٤٤ مليون جنيه وذلك في ٢٠٢١/٦/٣٠ عن ٢٠٢٠/٦/٣٠.

\* بلغ مجموع الاصول المتداولة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١١٠٢.٤١٧ مليون جنيه مقابل ١٢٥٧.٥٢٥ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بانخفاض بلغ نحو ١٥٥.١٠٨ مليون جنيه ونسبته ١٢.٣% وقد تلاحظ انخفاض قيمة رصيد المخزون في ٢٠٢١/٦/٣٠ الى نحو ٤٢٠.٧٠٠ مليون جنيه (تمثل ٣٨.٢% من مجموع الاصول المتداولة) مقابل ٥٢١.٥٧٥ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ (تمثل ٤١.٥% من مجموع الاصول المتداولة) بانخفاض قيمته نحو ١٠٠.٨٧٥ مليون جنيه ونسبته ١٩.٣% وقد انخفض رصيد العملاء واوراق القبض ومديون آخرون الى ٥٩١.٧٠٢ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٦٠٥.٢٥٥ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بانخفاض قيمته ١٣.٥٥٣ مليون جنيه ونسبته ٢.٢%، كما انخفض قيمة رصيد النقدية والصندوق الى ٩٠.٠١٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٣٠.٦٩٥ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بانخفاض قيمته ٥٩.٣٢٠ مليون جنيه ونسبته ٣١.١%.

- انخفضت الفوائد الدائنة الى ٨٥ ألف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٥٠٤.٤٠٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠١٩ بانخفاض قيمته ٥٠٣.٥١٩ مليون جنيه

- ارتفع رصيد العملاء واوراق القبض (بعد خصم المخصص) الى ٥٠.٤٠٢ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٣١.٧٥٨ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بارتفاع قيمته ١٨.٦٤٤ مليون جنيه ونسبته ٥٨.٧%، هذا وقد انخفض متوسط فترة الائتمان الممنوحة للعملاء الى ١٣ يوم مقابل ٣٧ يوم.

ج- مدى مقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها قصيرة الاجل والعاجلة :- انخفضت نسبت التداول في نهاية كل من عامي المقارنة عن المعدلات المعيارية رغم ارتفاعها الى ٧٠.٩% في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل



٦٤% في ٢٠٢٠/٦/٣٠، كما انخفضت نسبة السيولة الى ٥.٩% مقابل ٦.٩% ونسبته النقدية الى ٥.٨% مقابل ٦.٧%.

**٥- التدفقات النقدية:**

اسفر التغير في حركة النقدية خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢٠ عن عجز نقدي بلغ نحو ٤٠.٦٨٠ مليون جنيه ويرجع ذلك للمحصلة من القيم السالبة للتدفقات النقدية من أنشطة التمويل والبالغة نحو ١٧١.٨٩٤ مليون جنيه، و القيمة السالبة للتدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار نحو ٦٥.٩٨٦ مليون جنيه، ومن القيمة الموجبة للتدفقات النقدية من أنشطة التشغيل والبالغة نحو ١٩٧.٢٠٠ مليون جنيه مما انعكس على رصيد النقدية وما في حكمها حيث انخفضت النقدية بالبنوك والصندوق الى ٩٠.٠١٥ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقابل ١٣٠.٦٩٥ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠.

يرجع السبب في ذلك الى :-

- زيادة التغير في قيمة المخزون مقابل زيادة إجمالي مبيعات الإنتاج التام ، وكذلك ارتفاع قيمة المشغولات الداخلية بسعر السوق .

**٦- القيمة المضافة الصافية:**

- ارتفعت القيمة المضافة الصافية الى ٦٩.٩٢٢ مليون جنيه عن ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١.٦٣٩ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بارتفاع قيمته ٦٨.٣٥٣ مليون جنيه يرجع ذلك اساساً لارتفاع قيمة الانتاج الاجمالي بتكلفة عوامله بنحو ٨١٩.١٨٥ مليون جنيه كما ارتفعت تكلفة السلع والخدمات والوسيلة والاهلاك بنحو ٧٥٠.٨٣٢ مليون جنيه وذلك في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩

**ثالثاً- النشاط الاستثماري:**

**١- المشروعات الاستثمارية التي تقوم بها الشركة:**

يتكون النشاط الاستثماري للشركة في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ من :  
- مشروعات جديدة : لم يتم صرف اية مبالغ على المشروعات الجديدة خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ في حين بلغ برنامج التنفيذ المقرر صرفه على هذه الاعمال نحو ٤٢٠.٥٣٣ مليون جنيه بالموازنة.  
مشروعات الاحلال والتجديد حيث بلغ المنفذ منها خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ٢١.٠٥٥ مليون جنيه بنسبة ١١.٧% من برنامج التنفيذ والبالغ ١٧٩.٢٨٠ مليون جنيه.  
- هذا ولم يتم صرف اية مبالغ على اعمال حماية البيئة خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ في حين بلغ برنامج التنفيذ المقرر صرفه على هذه الاعمال ١.٢٠٠ مليون جنيه بالموازنة

- تم تنفيذ المرحلة الاولى من مشروع إعادة تأهيل قسم السماد مما يعني تنفيذ جزء من إعادة تأهيل مؤخره المصانع التي تشمل قسم الحامض .

- بالنسبة الى مشروعات حماية البيئة فهي ضرورية للمحافظة على البيئة العامة وايضاً لتفادي الغرامات التي يتم توقيعها على الشركة من قبل جهاز شئون البيئة ، ولذلك فقد قامت الشركة بشراء كميات من الأكسجين من الشركات الشقيقة تقدر بقيمة ٢٤ مليون جنيه لتقليل انبعاثات الغازات وسيتم تنفيذ باقي برامج البيئة في الفترة القادمة .

- يوجد عقد التخلص من القمامة من المصنع والمدينة السكنية بمبلغ ١.٣٢٠ مليون جنيه سنوياً .

**٢- المساهمة في الشركات المشتركة:**

- تساهم الشركة في شركة الدلتا للسكر بمبلغ ٨٤.٦٦٣ مليون جنيه تمثل القيمة السوقية للاسهم (هذا ولم يتحقق لشركة كيما اي عائد مالي خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عن تلك المساهمة) وتبلغ نسبة مساهمة شركة كيما في شركة الدلتا للسكر ٦.٤٥٨% في عدد الاسهم.  
تساهم الشركة في شركة ابوقير للأسمدة بمبلغ ٦٥٣.٣٢٠ مليون جنيه تمثل القيمة السوقية للاسهم (هذا وقد بلغ نصيب الشركة من الارباح في عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ٤٠.٨١١ مليون جنيه يخص الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠) وتبلغ نسبة مساهمة شركة كيما في شركة ابوقير للأسمدة ٢.٦٩٥% في عدد الاسهم .

- تم تحقيق خسائر خلال العام ٢٠٢٠ لشركة الدلتا للسكر، ولم يتم أ توزيعات .

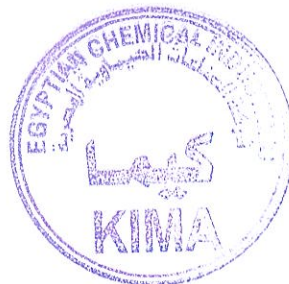
- تسجيلية .

محضر الجمعية العامة غير العادية  
والمنعقدة بتاريخ ٢٢/١٢/٢٠٢١  
للنظر فى  
جدول الأعمال المعروض على  
الجمعية

في تمام الساعة الرابعة والنصف مساء يوم الأربعاء الموافق ٢٠٢١/١٢/٢٢ عقدت الجمعية العامة غير العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) إجتماعها للنظر في وجدول الأعمال المعروض على الجمعية , وذلك بمقر المعهد العالي للدراسات التعاونية والإدارية بشارع القصر العيني بالقاهرة برئاسة السيد الكيميائي/ محمد زكريا محيي الدين - رئيس الشركة القابضة للصناعات الكيماوية.

وحضر هذا الإجتماع كل من السادة الأعضاء الآتية أسماؤهم بعد وهم :

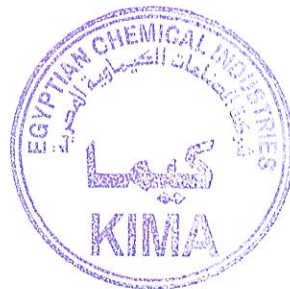
م	الاسم	الصفة
	<u>أعضاء الجمعية العامة :</u>	
١	محاسب/ عماد الدين مصطفى	العضو المنتدب التنفيذي
٢	مهندس / علي ابراهيم صبري	عضو الجمعية العامة
٣	أستاذ / خالد الغزالي محمد حرب	عضو الجمعية العامة
٤	استاذ/ أحمد عبدالرحيم ناجي دسوقي	عضو الجمعية العامة
٥	أستاذ/ فايز كمال شاكر	عضو الجمعية العامة
٦	كيميائي / عماد حمدي علي حمدان	عضو الجمعية العامة
٧	أستاذ/ علاء الدين عوض حسن	رئيس اللجنة النقابية
	<u>الجهاز المركزي للمحاسبات :</u>	
١	محاسب / نيازى مصطفى محمود	وكيل الوزارة - القائم بأعمال مدير الإدارة
٢	محاسبة / رباب مصطفى حمدي	وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة
٣	محاسب/ عماد الدين قطب محمد	مدير عام - نائب مدير الإدارة - الجهاز المركزي للمحاسبات
٤	محاسب / خالد عمر عبد الرحمن	مدير عام - نائب مدير الإدارة - الجهاز المركزي للمحاسبات
٥	محاسب/ محمود السيد عبدالهادى	مراقب حسابات
	<u>الخطة وتقويم الأداء</u>	
٦	محاسبة/ فاطمة أحمد يوسف	مدير عام الكيماويات - تقييم الأداء
٧	محاسبة/ هاله محمد عبدالباقي	رئيس شعبة الصناعات الكيماوية - تقييم الأداء
٨	محاسبة / نهى محمود حسن	مراجع أول - تقييم الأداء



السادة المدعوين من الشركة القابضة لحضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية

م	الاسم	الصفة
١	مستشار / سامي عبد الحميد	المستشار القانوني
٢	لواء . د / أكرم أنور كرارة	مستشار الأمن
٣	مهندس/ خالد محمد نسيم فريد	مستشار التسويق وتطوير الأعمال
٤	محاسب/ محمد حسين	رئيس قطاع الشئون المالية
٥	د. ك / ميرفت عبدالراضى	المستشار الفنى (أ)
٦	أستاذ/ أحمد حجاج	المشرف على قطاع الشئون الإدارية
٧	أستاذ/ هشام محمد وجيه	رئيس قطاع الشئون القانونية
٨	أستاذة/ منى زكريا	مستشار (ب) مكتب رئيس مجلس الإدارة
٩	أستاذ/ محمد عبدالراضى	مستشار (ب)
١٠	أستاذ/ سليم محمد سليم	مدير عام المشتريات ومسئول العلاقات العامة

م	الاسم	الصفة
١	محاسب / هشام أحمد حسن	رئيس مجلس الإدارة
٢	مهندس / محمد حسنين رضوان	العضو المنتدب
٣	محاسب/ أحمد فايز عبدالمحسن عبدربه	عضو معين غير متفرغ
٤	دكتورة/ ميسون نبيل محمد حسن	عضو معين غير متفرغ
٥	أستاذ/ علاء حسن عبده	عضو غير متفرغ (ممثل هيئة التأمين والمعاشات)
٦	أستاذ/ طارق مصطفى أحمد	عضو غير متفرغ (ممثل هيئة التأمين والمعاشات)
٧	كيميائي/ حجازى محمد حجازى	عضو منتخب
٨	محاسب / فتحى محمود أحمد	رئيس القطاع المالى
٩	محاسب/ جمال سيد محمد حواش	أمين سر الجمعية العامة
١٠	محاسب/ محمد عبدالشافى سعيد	جامع أصوات
١١	كيميائي / أحمد سلامه	جامع أصوات



وفي البداية رحب السيد الكيمائى/ محمد زكريا محيى الدين رئيس الجمعية العامة بالسادة أعضاء الجمعية العامة لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) والسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية , كما رحب بالسادة أعضاء مجلس إدارة شركة كيما والسادة ممثلى العاملين الحاضرين , كما رحب بالسادة ممثلى الجهاز المركزى للمحاسبات .

محاسب / نيازى مصطفى محمود .. وكيل الوزارة – القائم بأعمال مدير الإدارة  
محاسبة / رباب مصطفى حمدى .. وكيل الوزارة – نائب أول مدير الإدارة  
محاسب/ عماد الدين قطب محمد .. مدير عام – نائب مدير الإدارة  
محاسب / خالد عمر عبد الرحمن .. مدير عام – نائب مدير الإدارة  
محاسب / محمود السيد عبدالهادى .. مراقب الحسابات

محاسبة/ فاطمة أحمد يوسف .. مدير عام الكيماويات – تقييم الاداء  
محاسب/ هاله محمد عبدالباقى .. رئيس شعبة الصناعات الكيماوية – تقييم الأداء  
محاسبة/ نهى محمود حسن .. مراجع أول – تقييم الأداء

- كما رحب بالسادة ممثلى المساهمين من صندوق التأمينات الحكومى والعام والخاص  
وبنك مصر وكل المساهمين الأفراد الحاضرين .

السيد / رئيس الجمعية العامة

نبدأ أعمال الجمعية العامة غير العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) ونستأذن  
حضراتكم فى إختيار أمين سر الجمعية , وجامعى الأصوات

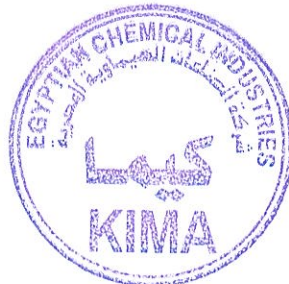
أمين الســــر : محاسب / جمال سيد محمد حواش

جامعى الأصوات : محاسب/ محمد عبدالشافى سعيد كيميائى/ أحمد سلامه

- إجمالي عدد الاسهم : ١١٨٦٥٧٨٩٩٩ سهم

- عدد اسهم الحضور : ١١٢٤١٤٩٥٤٠ سهم

- نسبة الحضور : ٩٤,٧٣٨ %



وبالتالى يصبح النصاب مكتمل وعلى بركة الله نبدأ أعمال الجمعية

لدينا موضوع متعلق بالزملاء في شركه كيما وتم عرضه على الجمعيه العمومية قبل ذلك ببيع شقق للزملاء الموجودين في شركه كيما والذين كانوا حاجزين للوحدات والقرار صدر في الجمعية العمومية السابقة .

الآن نحن نشرع لتنفيذ هذا الموضوع لكن اللجنة المنفذة واجهت أنه يوجد بند في القرار يحتاج لتعديل وفي المرة السابقة قلنا أننا سنقوم بهذا الموضوع عن طريق أسبقية الحجز ولكن اللجنة القانونية التي ستنفذ هذا المشروع برئاسه مستشارين بمجلس الدولة وجدت أن هذا الموضوع سيتنافى مع القانون وبالتالي وجب علينا أن ننفذه بالمزاد العلني مع قصر بيع هذه الوحدات بالمزايدة العلنية المحدودة على أصحاب المعاشات وأسر المتوفين قاطني السكن الإداري ممن لهم مبالغ مودعة بجمعية الإسكان وليسوا أعضاء بالجمعية مقابل تسليم السكن الإداري، ويحصل العاملين المتقدمين على خصم ٣٥٪ من متوسط أسعار التقييم للوحدة المختارة مع مراعاة ألا يقل سعر البيع عن التكلفة الفعلية للوحدة وتحقيق هامش ربح مناسب ، ويشترط أن يتم زيادة المبلغ المسدد مقدماً لجمعية الإسكان إلى ١٠٠ ألف جنيه قبل اختيار الوحدة واعتبار المبالغ المودعة في الصندوق التكميلي جزء من المبالغ المسددة مقدماً. وهذا هو التعديل الذي سيتم على القرار الخاص بالجمعية العمومية السابقة وتستمر كل البنود الأخرى كما هي .

التعديل بدلاً من أن الوحدات بأسبقية الحجز سيكون بالمزاد العلني المحدود .

(موافقة)

والموضوع الآخر المتعلق بالنظام الأساسي لشركه كيما فالنظام تم إعتاده طبقاً للقانون ٢٠٣ وتعديلاته بالقانون ١٨٥ وتم عرضه على الجهاز المركزي للمحاسبات .

السادة في الجهاز المركزي للمحاسبات كان لهم بعض الملاحظات على الصياغة لبعض البنود سيتم عرضها على اللجنة المشكلة من الشركة القابضة لتعديل الأنظمة الأساسية وسيتم تصحيحها وعرضها على الجهاز المركزي ثانياً قبل نشرها في الجريدة الرسمية .

(موافقة)

الموضوع الأساسي الذي نريد التحدث عنه وهو المادة (٣٨) من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية , لأن الشركة الآن تجاوزت خسائرها نسبه ٥٠% من رأس المال وطبعاً بناءً على الرؤيا والبيانات التي تم عرضها على حضراتكم فنستأذنكم باتخاذ قرار باستمرار الشركة وبإذن الله نبشركم بأن النتائج الفترة القادمة ستكون افضل .



(موافقة)

الموضوع الأخير وهو عقد التمويل المزمع توقيعه مع البنوك لتعديل شروط التمويل وتخفيف عبئها عن شركة كيما وهذا يحتاج من حضراتكم أن تعطونا موافقه على قبول أحكام التعديل رقم (٣) لعقد التمويل المشترك مع البنوك الممولة .

تفويض السيد المهندس العضو المنتدب التنفيذي لشركة الصناعات الكيماوية المصرية ( كيما ) بصفته في التوقيع على عقد التعديل رقم ( ٣ ) لعقد التمويل المشترك ومستندات التمويل وكذا التوقيع على كافة المستندات اللازمة أو العقود أو الرهون أو التوكيلات لصالح وكيل الضمان نيابة عن الشركة لترتيب وإنشاء و قيد وتسجيل وشهر الرهن العقاري لصالح البنوك الممولة على الارض و مباني وإنشاءات المشروع طوال مده التمويل وفقاً للأوضاع المبينة في عقد التمويل وتعديلاته .

(موافقة)

قرارات الجمعية العامة غير العادية  
شركة/ الصناعات الكيماوية المصرية (كيما)  
المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٢

في ضوء مناقشات الجمعية العامة للمذكرات المعروضة عليها.  
قررت الجمعية العامة غير العادية ما يلي :-

١- الموافقة على إستمرار الشركة في أداء نشاطها تطبيقاً لحكم المادة ٣٨ من قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولائحته التنفيذية وعلى الشركة اتخاذ اللازم نحو وضع الخطط الفعالة لتحسين قدرتها الإنتاجية والبيعية لتعزيز قدرتها على الاستمرار.

٢- الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة على النحو المعروض على الجمعية العامة وبما يتفق وأحكام القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ المعدل لقانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية المعدلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ ونشره بالوقائع المصرية بعد مراجعة الصياغة القانونية للمواد المعدلة بمعرفة اللجنة المشكلة بقرار رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية رقم ٩٤ لسنة ٢٠٢٠.

٣- الموافقة على شروط وأحكام التعديل رقم (٣) لعقد التمويل المشترك مع البنوك الممولة.

٤- تفويض السيد المهندس/ العضو المنتدب التنفيذي لشركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيما" بصفته في التوقيع على عقد التعديل رقم (٣) لعقد التمويل المشترك ومستندات التمويل وكذا التوقيع على كافة المستندات اللازمة أو العقود أو الرهون أو التوكيلات لصالح وكيل الضمان نيابة عن الشركة لترتيب وإنشاء



وقيد وتسجيل وشهر الرهن العقاري لصالح البنوك الممولة على الأرض ومباني وإنشاءات المشروع طوال مدة التمويل ووفقاً للأوضاع المبينة في عقد التمويل وتعديلاته.

٥- تعديل قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٣ الفقرات (أ) ، (ب) ، (ج) من البند رقم (٢) لتصبح كالتالي :  
أ- قصر بيع هذه الوحدات بالمزايدة العلنية المحدودة على أصحاب المعاشات وأسر المتوفين قاطني السكن الإداري ممن لهم مبالغ مودعة بجمعية الإسكان وليسوا أعضاء بالجمعية مقابل تسليم السكن الإداري.

ب - يحصل العاملين المتقدمين على خصم ٣٥٪ من متوسط أسعار التقييم للوحدة المختارة مع مراعاة ألا يقل سعر البيع عن التكلفة الفعلية للوحدة .

ج - يشترط أن يتم زيادة المبلغ المسدد مقدماً لجمعية الإسكان إلى ١٠٠ ألف جنيه قبل اختيار الوحدة وإعتبار المبالغ المودعة في الصندوق التكميلي جزء من المبالغ المسددة مقدماً.

وبذلك تنتهي أعمال الجمعية العامة غير العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما)

(وأقفل المحضر حيث كانت الساعة الخامسة مساءً)

أمين سر الجمعية

  
محاسب/ جمال سيد محمد حواش

العضو المنتدب

  
مهندس/ محمد حسنين رضوان

