



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

شركة مصر لصناعة الكيماويات

Misr Chemical Industries Co.
شركة مساهمة مصرية ش.م.م



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



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

المركز الرئيسي

المكس - اسكندرية

تلفون : ٢٢٠٨٤٢٠ - ٢٢٠٨٤٢٨

فاكس : ٢٢٠٦٦١٠ - ٢٢٠٨٦٦٦

العنوان التلغرافي: مصر كمو

صندوق بريد : ٢١٥٣٥

مكتب القاهرة

اش عبد السلام عارف - التحرير

تليفون: ٠٢/٢٥٧٥٩٩٦٠

٠٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

الإسكندرية في: ٢٠٢٢ / ٢ / ١٣

السادة / البورصة المصرية

إدارة الإفصاح

بعد التحية ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية والحسابات الختامية عن الفترة المالية المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١

وتتضمن الاتي بيانه :-

١- ملخص تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ .

٢- تقرير مراقب الحسابات الخارجي (نصر ابو العباس وشركاه) عن مراجعة القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ ، وسوف نرسل لسيادتكم تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات فور استلامه .

٣- قائمة المركز المالي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ .

٤- قائمة الدخل (الارباح و الخسائر) المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ .

٥- قائمة الدخل الشامل المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ .

٦- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ .

٧- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ .

٨- ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ .

وذلك بعد اعتمادها من مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٦ / ١ / ٢٠٢٢ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس قطاع الشئون المالية

ومدير علاقات المستثمرين

وليد
" محاسب وليد رمضان أحمد "



شركة مصر لصناعة الكيماويات
قطاع الشؤون المالية

ملخص تقرير مجلس الإدارة في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالألف جنيه

نسبة الفعلي الى :-		البيان			
المستهدف	السنة السابقة	المستهدف	فعلي	في ٢٠٢١/١٢/٣١	
%	%	في ٢٠٢٠/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	
١٢٧	١١٢	٢١٤٣٠٢	٢٤١٨٦١	٢٧١١٥١	قيمة الإنتاج بسعر البيع (منتجات - خدمات)
١٣٦	١١٢	١٧٩٠٦٦	٢١٧٦٩٣	٢٤٣٣٢١	قيمة المبيعات المحلية (منتجات - خدمات)
٧٤	١٢١	٣٥٢٣٦	٢١٥٥٨	٢٦٠٠٦	قيمة الصادرات
١٠٠	٩٩	٣٣١٥٦	٣٣٤٠٨	٣٣٠٤٩	الأجور
٢٠٦	١٢٦	٦٣٣٤٧	١٠٣٥٠٤	١٣٠٦٢٢	صافي ارباح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
١٨٨	١١٧	٥١٢٩٩	٨٢٢٦٤	٩٦٤٨٣	صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضرائب الدخل
١٠٠	٩٢	٥٧٥	٦٢٣	٥٧٥	متوسط عدد العاملين / عامل
٩٤	١١١	٥	٤	٤	نسبة التداول %
١٧٥	١٠٣	١١	١٩	٢٠	العائد علي رأس المال المستثمر %
١٥٨	١٠٤	١٣	١٩	٢٠	العائد علي حقوق الملكية
١٨٨	١١٧	٠.٧٠	١.١٢	١.٣٢	نصيب السهم في الارباح / جنيه - قبل التوزيع

العضو المنتدب التنفيذي



لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عثماوي



رئيس القطاع المالي



محاسب/ وليد رمضان احمد



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة

شركة مصر لصناعة الكيماويات "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي لشركة مصر لصناعة الكيماويات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء الإستنتاج المتحفظ

- ١- لم يتم الإفصاح عن المنافع المستقبلية لرصيد الأصول الضريبة المؤجلة والبالغة نحو ٧ مليون جنيه مصرى وأثر ذلك على القوائم المالية الدورية.
- ٢- لم تقم الإدارة بأعادة تقييم أستثمارات الشركة فى السندات الدولارية طويلة الأجل ولبالغة نحو ٣٥ مليون جنيه مصرى "بالتكلفة المستهلكة" وأثر ذلك على القوائم المالية الدورية.
- ٣- عرض القوائم المالية وإيضاحاتها المتممة ليست متسقة فى جميع جوانبها مع متطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (١) "عرض القوائم المالية".
- ٤- لم تقم الإدارة بدراسة مدى كفاية المخصصات المكونة لمواجهة الألتزامات الضريبة والقانونية الحالية.

الإستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود وبأستثناء ما جاء فى الفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى ٢٠٢١/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

نصر أبو العباس وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

Independent member



Morison Global

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا

- لم يتم الانتهاء من تقنين ملكية الشركة لبعض أراضيها بمساحة ٤,٥٧٦ متر مربع وتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الالتزامات المترتبة على تسوية الموقف القانوني للأرض المشار إليها.

القاهرة في : ٢٠٢٢ / ٢ / ١٢

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



Morison KSI نصر أبو العباس وشركاه
Independent member محاسبون قانونيون ومستشارون



قائمة المركز المالي
٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

بيــــــــان	رقم الايضاح	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢١/٦/٣٠
الأصول			
الاصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (صافي القيمة الدفترية)	(٣/٢)	١٦٢٠٥٩	١٧٨٧٨٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٣/٣)	٣٥٦٨٠	٢٠٧٢٠
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٣/٤)	٣٥٢٣٤	٢٧٣٠٤
أصول ضريبية مؤجلة	(٣/١٤)	١٢١٣٢	١٧١٣٠
مجموع الأصول غير المتداولة (١)		٢٤٥١٠٥	٢٤٣٩٣٧
الأصول المتداولة			
مخزون	(٣/٥) - (٣/٨)	٦٨١٨٦	٦٤٥٠٤
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	(٣/٨) - (٣/٦)	٣٦٤٥٨	٣٦٦٨٣
مدينون آخرون	(٣/٨) - (٤/٦)	٢٦٣٧٠	٣٦٨٠٢
أستثمارات مالية	(٣/٤)	١٨٣٠٩٣	٢٠٧٤٩٤
نقدية وارصدة لدي البنوك	(٣/١٥)	١٣١١٠٨	٩٩٣٦٩
مجموع الأصول المتداولة (٢)		٤٤٥٢١٥	٤٤٤٨٥٣
اجمالي الاصول (٢+١)		٦٩٠٣٢٠	٦٨٨٧٩٠
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(٣/١١)	٢٩٢٥٠٠	٢٩٢٥٠٠
احتياطيات	(٣/١٢)	١٦٩٢٨٢	١٤٠٥٣٢
ارباح او (خسائر) مرحلة	(٣/١٢)	٢٢٩٤٩	٣٧٠٥
ارباح او (خسائر) الفترة	(٣/١٢)	٩٦٤٨٣	١٣٣١٠٨
مجموع حقوق الملكية (٣)		٥٨١٢١٤	٥٦٩٨٤٥
الالتزامات غير المتداولة			
قروض من البنوك الاخرى	(٣/٧)	٧٦٨٥	.
مخصصات نوية الاجل	(٣/٧)	.	.
مجموع الالتزامات الغير متداولة (٤)		٧٦٨٥	.
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(٣/١٠)	١٣٢٧٤	١٧٢٧٤
بنوك سحب على المكشوف	(٣/١٠)	.	.
موردون وأوراق دفع	(٣/١٠)	١٧٦٠٣	١٧٦٣٧
داننون آخرون	(٤/٧)	٤١٤٢٦	٤٢٤٢٠
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل	(٣/١٤)	.	.
ضريبة الدخل المستحقة	(٣/١٤)	٢٩١١٨	٤١٦١٥
مجموع الالتزامات المتداولة (٥)		١٠١٤٢١	١١٨٩٤٦
مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥+٤+٣)		٦٩٠٣٢٠	٦٨٨٧٩٠

العضو المنتدب التنفيذي

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشاوي



رئيس القطاع المالي

محاسب/ وليد رمضان احمد

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠٢١/٢٠٢٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١	رقم الايضاح	بيان
٢٤٨٦٣٥	٢٧٠٥٦٦	(٣/٦)	المبيعات / الإيرادات
(١٢٧٠٩٥)	(١٢٨١٩١)		تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
١٢١٥٤٠	١٤٢٣٧٥		<u>مجمل الربح</u>
١٠٤٦٦	٨٥٣٧	(٣/٤)	الدخل من الاستثمار
(٥٠١)	٣٥٨٢	(٤/١)	مكاسب وخسائر أخرى
٣٧٧٣	٨٨٦٢	(٤/٢)	إيرادات أخرى
(٤٢٢٤)	(٥٠٩٠)		مصرفات بيع وتوزيع
(٢٥٦٣٦)	(٢٧٢١٩)	(٤/٣)	مصرفات إدارية وعمومية
(٥١٠)	٠٠	(٣/١٠)	مخصصات مكونة
(١٠٠٠)	٠٠	(٣/٨)	خسائر اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
٠٠	٠٠	(٣/١٠)	مخصصات انتفي الغرض منها
(٣٣)	(١٢٦)	(٤/٤)	مصرفات أخرى
(٣٧١)	(٢٩٩)	(٤/٥)-(٣/٧)	مصرفات تمويلية
١٠٣٥٠٤	١٣٠٦٢٢		الأرباح قبل الضريبة
(٢٣٩٢٤)	(٢٩١٤١)	(٣/١٤)	مصرف ضريبة الدخل
٢٦٨٤	(٤٩٩٨)		ضريبة الدخل المؤجلة
٨٢٢٦٤	٩٦٤٨٣		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
٠٠	٠٠		ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
٨٢٢٦٤	٩٦٤٨٣		ربح (خسارة) الفترة
١.١٢	١.٣٢		نصيب السهم الأساسي في الأرباح

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠٢١/٢٠٢٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١	رقم الايضاح	بيان
٨٢٢٦٤	٩٦٤٨٣		ربح (خسارة) الفترة
٠٠	٠٠		الدخل الشامل الأخر
٨٢٢٦٤	٩٦٤٨٣		إجمالي الدخل الشامل
١.١٢	١.٣٢		نصيب السهم الأساسي في الأرباح

العضو المنتدب التنفيذي

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشاوي



رئيس القطاع المالي

محاسب/ وليد رمضان احمد

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠٢٠/٢٠١٩	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
٢٧٣١١٧	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء		٣١٥٥٣٧	
(١١٠٦٢٥)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		(٩٢٧٤٢)	
(٣٣٢٦٥)	اجور وتأمينات مدفوعة		(٣٠٠٥٦)	
٠٠	فوائد محلية وخارجية مدفوعة		٠٠	
(٢٢٠٦٨)	ضرائب ورسوم مدفوعة		(٤٣٣٦٢)	
(٣٦٨٥٥)	سداد ضريبة المبيعات المحصلة من العملاء		(٢٦١٤١)	
٣٠٤٦	متحصلات اخرى متنوعة		٣٢٢٩	
(٨٦٥)	مدفوعات اخرى متنوعة		(١٧١٤)	
٧٢٤٨٥	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)			١٢٤٨٥١
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
٣٧٧٢١	متحصلات (مدفوعات) من بيع أوراق استثمارات مالية		٢٣٧٨١	
(٩٧٣١)	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة		(٣٧١٥٧)	
٢٧٩٩٠	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)			(١٣٣٧٦)
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
٠٠	متحصلات من قروض طويلة الاجل لاقتناء اصول ثابتة		٧٦٨٥	
(٧٩٢٢٥)	توزيعات ارباح مدفوعة		(٨٧٥٠٢)	
٠٠	مدفوعات لسداد أقساط قروض والتزامات طويلة الاجل		٠٠	
(٧٩٢٢٥)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)			(٧٩٨١٧)
٢١٢٥٠	التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)			٣١٦٥٨
(٨٠٧)	فروق اسعار العملة - تقييم الارصدة النقدية بالبنوك			٨٠
٨٤٩٠٩	رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة (مدين)			٩٩٣٧٠
١٠٥٣٥٢	رصيد النقدية وما فى حكمها اخر الفترة (مدين)	(٣/١٥)		١٣١١٠٨

العضو المنتدب التنفيذي

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشاوي



رئيس القطاع المالي

محاسب/ وليد رمضان احمد

شركة مصر لصناعة الكيماويات
قطاع الشؤون المالية

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رقم الايضاح	رأس المال	الاحتياطيات			الاجمالي
			قانوني	نظامي	راسمالي	
الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١		٢٩٢٥٠٠	٥٣١٠٩	٧٠٠٨٣	١٤٠٩	٥١٨٨٠٤
المحول للارباح (الخسائر) المرحلة		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٦٣٧٠١
اسهم مجانيه		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	(٦٣٧٠١)
احتياطيات موزعة		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
تسويات علي الارباح المرحلة		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	١٥٧
توزيعات الارباح		٠٠	٦٣٦٩	٩٥٥٤	٠٦	(٩٨١٥٥)
اجمالي الدخل الشامل عام ٢٠٢٠/٢٠١٩		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	١٣٣١٠٨
	(٣/١٢)-(٣/١١)	٢٩٢٥٠٠	٥٩٤٧٨	٧٩٦٣٧	١٤١٥	١٣٣١٠٨
الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠		٢٩٢٥٠٠	٥٩٤٧٨	٧٩٦٣٧	١٤١٥	١٣٣١٠٨
الرصيد في ٢٠٢١/٧/١		٢٩٢٥٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	(١٩٢٤٥)
المحول للارباح (الخسائر) المرحلة		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	(١٣٣١٠٨)
احتياطيات موزعة		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
تسويات علي الارباح المرحلة		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
توزيعات الارباح		٠٠	١٣٠٤٦	١٣٠٤٥	٢٦٦١	(٩٤٦١٩)
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية		٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٩٦٤٨٣
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١		٢٩٢٥٠٠	٧٢٥٢٤	٩٢٦٨٢	٤٠٧٦	٩٦٤٨٣

العضو المنتدب التنفيذي

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشاوي



رئيس القطاع المالي

محاسب / وليد رمضان احمد

ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢١/١٢/٣١

(١) نبذة عن الشركة ونشاطها :-

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

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

- شركة مصر لصناعة الكيماويات شركة مساهمة مصرية.
- تنفيذا لتعديلات قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية وبعد العرض علي الجمعية العامة الغير عادية للشركة بجنتها بتاريخ ٢٦/٧/٢٠٢١ تمت الموافقة علي توفيق أوضاع الشركة وتعديل النظام الأساسي وإقرار انتقالها وتحولها للخضوع لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وتم الانتهاء من الإجراءات القانونية المتبعة في هذا الشأن والحصول علي موافقة الهيئة العامة للاستثمار علم التصديق علي التحول بتاريخ ٧/١٠/٢٠٢١ وتعديل السجل التجاري للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية وفقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد وقرارات رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات قرار رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن اندي المحاسبي وشرحه والقوائم المالية والقرار رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ بشأن اعتماد معايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد .
- تم إعداد القوائم المالية علي أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات والمدنين والنقدية والقروض والدائون فيتم إثباتها بالقيمة العادلة.
- قد يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام الحكم الشخصي والخبرة التاريخية وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ويتم مراجعة هذه الافتراضات والتقديرات بصفة مستمرة وفي حالة اختلاف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات يتم الاعتراف بأي فروق في الفترة التي تخصها.
- تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية مع مراعاة ما يلي :-
- ١- السياسة المحاسبية الخاصة بمعالجة نسبة الطاقة الغير مستغلة تتفق مع معايير المحاسبة المصرية فيما يخص توزيع التكلفة الثابتة غير المباشرة علي أساس نسبة استغلال الطاقة المتاحة.
- ٢- السياسة المحاسبية الخاصة بمعالجة مصروفات وإيرادات سنوات سابقة تم معالجتها علي الحسابات المختصة بقائمة وبما يتفق مع النظام المحاسبي الموحد وتوصيات الهيئة العامة للرقابة المالية.
- ٣- تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية باستثناء بعض التغييرات التي تم الإفصاح عنها في البند رقم (٣/٩) الخاص بالتغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء.

(٣) أهم السياسات المحاسبية

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

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



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشئون المالية

(٢/٢) حركة الأصول الثابتة والإهلاك - عن العام المالي من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

البيان	معدلات الإهلاك للأصول الرئيسية	رصيد ٢٠٢١/٧/١	إضافات الفترة المالية	استبعادات الفترة المالية	إهلاك الفترة المالية	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١
الأراضي	-	١٦٧	-	(٠)	-	-	١٦٧
المباني والإنشاءات	٢.٥% - ٤%	٨٩٩١٥	١٧٥٤	(٣٨٧٦)	١٥٢٨	٥٨٧٨٥	٢٩٠٠٨
الألات والمعدات	٤% - ٥% ٧% - ٨.٢٥% ١٦,٦٥%	٥٩٩٣٣٧	٢٩٦٢	(٢٨٩٨١)	١٩٣٣٨	٤٤٣٨٩٠	١٢٩٤٢٨
وسائل النقل والانتقال	٢٠%	١٠٩٩٣	٠	(٤٧٥)	٥٢٩	٨٠٩٨	٢٤٢٠
العدد والأدوات	٢٠%	٢١٣٧	٣٧	(٠)	٩٧	١٩٢٦	٢٤٨
الأثاث ومعدات المكاتب	١٠%	٣٧٥٩	٩٧	(١٦)	٨٤	٣٠٥٢	٧٨٨
الإجمالي	-	٧٠٦٣٠٨	٤٨٥٠	(٣٣٣٤٨)	٢١٥٧٦	٥١٥٧٥١	١٦٢٠٥٩

(٢/٢) حركة المشروعات تحت التنفيذ - عن العام المالي من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رصيد ٢٠٢١/٧/١	إضافات الفترة المالية	أصول مرسمة	تحويلات من الإنفاق الاستثماري	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١
الألات والمعدات - تكوين سلمي	١١١٤٧	٨٤٨٩	(٤٩٨)	٠	١٩١٣٨
مباني وإنشاءات - تكوين سلمي	٠	٣٤١٨	(٠)	٠	٣٤١٨
الألات والمعدات واثاث - إنفاق استثماري	٩٥٧٢	٤٢٧٦	(٣٥١)	(٣٧٥)	١٣١٢٤
الإجمالي	٢٠٧١٩	١٦١٨٣	(٨٤٩)	(٣٧٥)	٣٥٦٨٠

- ١- الأصول الثابتة المدرجة بقائمة المركز المالي مملوكة للشركة ملكية حرة ولا يوجد بشأنها رهونات أو قيود ويتم التأمين عليها سنويا لدى كبرى شركات التأمين المعتمدة ضد جميع الأخطار والحوادث المتوقع التعرض لها بعد العرض على الإدارات الفنية المختصة والشركة ملتزمة في إثبات الأصول الثابتة وفقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومييار المحاسبة المصري رقم (١٠).
- ٢- يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بالتكلفة التاريخية المتمثلة في سعر الشراء مضاف إليها جميع التكاليف المباشرة المتعلقة بالأصل وكذلك كافة المصروفات اللازمة للإعداد والتشغيل (المصروفات الرأسمالية) وحتى بداية دخول الأصل خط الإنتاج وهي الحالة التي يتم تشغيله بها في موقعه وفي الغرض الذي أقتني من أجله كما حددته الإدارة المختصة.
- ٣- يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله والتي عندها يتم تحويله إلى بند الأصول الثابتة الخاص به.
- ٤- طريقة قسط الإهلاك الثابت هي الطريقة المستخدمة في تحميل قيمة الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل وطبقا لمعدلات الإهلاك الواردة بالنظام المحاسبي الموحد مع العلم بأن اللجنة الفرعية للنظام المحاسبي الموحد وافقت على إهلاك آلات ومعدات مصنع التحليل الكهربائي الجديد بعد إعادة التأهيل بنسبة ٤% سنويا.
- ٥- تم معالجة بعض المكونات الرئيسية لوحدة الصودا الكاوية (الخلايا الغشائية) كأصول ثابتة منفصلة وتم إهلاكها بنسب مستقلة لاختلاف عمرها الإنتاجي المقدر عن العمر الإنتاجي للأصل الرئيسي بما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) فقرة رقم (١٣).



- ❑ يتم مراجعة أصول الشركة بصفة دورية حيث يتم النظر في أعمارها الإنتاجية وقيمتها التخريدية وفي حالة وجود دلالات ومؤشرات علي إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة هذه الأصول يتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها منها ويم إثبات االاضمحلال عندما تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن القيمة الاستردادية التي تم تقديرها وتدرج قيم االاضمحلال حال وجودها في قائمة الدخل ولا يوجد مؤشرات لأضمحلال الأصول الثابتة.
- ❑ يتم استبعاد القيمة الدفترية لأي بند من بنود الأصول الثابتة في حالة انتهاء منفعة الاقتصادية سواء بالاستخدام أو الاستبعاد لعدم الصلاحية وبعد العرض علي اللجان الفنية المختصة وبعد اعتماد مجلس إدارة الشركة ويتم تشوين هذه الأصول في أماكن مخصصة لحين التصرف فيها ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستبعاد بقائمة الدخل علي أساس الفرق بين عائد الاستبعاد إن وجد والقيمة الدفترية للأصل.
- ❑ بلغت قيمة الأصول الغير مستغلة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٩٧١ ألف جنيه وصافي قيمتها الدفترية ٢٥٠ ألف جنيه.
- ❑ تتضمن الآلات والمعدات وحدة احتياطية لتصنيد الصودا الكاوية السائلة وهي وحدة إنتاجية الهدف من تشغيلها تحويل الفائض عن احتياجات السوق من الصودا الكاوية السائلة والزائدة عن السعة التخزينية لتتكات التخزين إلى صودا قشور (صلبة) يتم تعبئتها في شكاير مما يسهل من عملية تخزينها لحين التصرف فيها وبما يضمن استمرارية تشغيل الوحدات الإنتاجية المرتبطة ببعضها ومن خلال متابعة ظروف العرض والطلب علي الصودا الكاوية بالأسواق المحلية والخارجية ويتم تشغيل الوحدة وفقا لاحتياجات السوق وظروف التشغيل والعرض والطلب. يتم استبعاد القيمة الدفترية لأي بند من بنود الأصول الثابتة في حالة انتهاء منفعة الاقتصادية سواء بالاستخدام أو الاستبعاد لعدم الصلاحية وبعد العرض علي اللجان الفنية المختصة وبعد اعتماد مجلس إدارة الشركة ويتم تشوين هذه الأصول في أماكن مخصصة لحين التصرف فيها ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستبعاد بقائمة الدخل علي أساس الفرق بين عائد الاستبعاد إن وجد والقيمة الدفترية للأصل.
- ❑ يتمثل حساب الإنفاق الاستثماري في الدفعات المقدمة المسددة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية من تحت حساب الاشتراك في منظومة تخطيط الموارد ERP نظام الحاسب الآلي الجديد SAP بناءا علي تعليمات وزارة قطاع الأعمال العام والقيمة الإجمالية يتم تحديد حصة شركتنا في المشروع بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية.

(٢/٤) الاستثمارات المالية:-

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

■ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

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

■ استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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



(٣/٥) المخزون:-

- تتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء والتشكيل والتكاليف الاخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.
- رصيد المخزون من المستلزمات وقطع الغيار والمهمات يتم حساب تكلفته على أساس المتوسط المتحرك (طريقة من طرق المتوسط المرجع يتم تطبيقها في حالة الجرد المستمر لتعطي نتائج أكثر دقة) مع مراعاة أن الأصناف المحلية تدرج في كارتته صنف مستقل عن الأصناف المستوردة حتى يمكن احتساب قيمة الرسوم الجمركية الخاصة بها بما يتفق مع متطلبات النظام المحاسبي الموحد.
- يتم قياس قيمة المخزون في نهاية الفترة المالية على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- المخزون من المخلفات يتم تقويمه على أساس صافي قيمته البيعية المقدرة بعد العرض على النجان الفنية المختصة.
- المخزون من الإنتاج التام يتم احتساب قيمته بالتكلفة (الصناعية المباشرة والغير مباشرة) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وقد بلغ قيمة الانخفاض في مخزون الإنتاج التام من منتج حامض الايدروكلوريك في ٣١/١٢/٢٠٢١ نحو ٩٤ ألف جنيه عن قيمة بالتكلفة.
- الاعتمادات المستندية يتم التقويم على أساس إشعار البنك بالعملة الأجنبية وما يعادلها بالعملة المصرية في تاريخ التحويل.
- يتم تحميل أي تخفيض نتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية نتيجة للتلف اوالتقادم الكلي أو الجزئي كمصروف في نفس الفترة التي حدث فيها هذا التخفيض مع إثبات خسائر اضمحلال المخزون أو البضاعة الراكدة بذات القيمة لحين التصرف في فيها.
- يتم تحميل كافة الخسائر في المخزون كمصروف في نفس الفترة التي تحققت فيها هذه الخسائر.

القيمة بالألف جنيه

بيان أرصدة المخزون في ٣١/١٢/٢٠٢١

البيان	القيمة الدفترية
مخزن الخامات	١٤٤٨
مخزن الوقود	٦٧١
مخزن قطع الغيار والمهمات	٦٤٥٣٥
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٦١٦
مخزن المخلفات	٦٤
الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار الراكدة	(٤٢٠٢)
إجمالي مخزون المستلزمات	٦٣١٣٢
مخزون إنتاج تام	٥٠٥٤
الإجمالي	٦٨١٨٦

(٣/٦) الاعتراف بالإيراد:-

- تلتزم الشركة عند الاعتراف بالإيراد بأحكام النظام المحاسبي الموحد ومتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة وقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن تعديل الدليل المحاسبي.
- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لتملكية السلع إلى المشتري ويحدث ذلك عند وجود ضمانات للسداد وقياس قيمة الإيراد بشكل دقيق مع الالتزام بكافة الشروط الواردة بالمعيار أما بالنسبة للخدمات فيتم الاعتراف بها عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ المركز المالي مع الالتزام بكافة الشروط الواردة بالمعيار وفيما يخص الفوائد الدائنة فيتم الاعتراف بها وفقا لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي المتفق عليه.
- يتم إثبات العملاء والمدينون بالقيمة المستحقة مع تخفيض الرصيد بقيمة الديون المتوقع عدم تحصيلها (خسائر الاضمحلال).
- حقق بيع منتج حامض الايدروكلوريك عن الفترة المالية الحالية خسارة بمبلغ نحو ٥٣٠ الف جنيه مقابل مبلغ نحو ١,٩ مليون جنيه العام السابق ويرجع ذلك إلى انخفاض سعر بيعه عن تكلفته الكلية نظرا للمنافسة الشديدة في تسويق المنتج خاصة من الشركات التي تقوم بإنتاجه بصورة عرضية وبيعه بأسعار متدنية ويتم حاليا مراجعة تكلفة إنتاجه والعمل على تسويقه محليا وخارجيا.



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشؤون المالية

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

- رصيد العملاء وأوراق القبض ٣٦٤٥٨ ألف جنيه.
- الديون المشكوك في تحصيلها ٣٧١ ألف جنيه.
- صافي رصيد العملاء وأوراق القبض ٣٦٠٨٧ ألف جنيه.

(٣/٧) معالجة تكلفة الاقتراض:-

- تكلفة الاقتراض المتوقعة بتمويل النشاط الجاري (فوائد وعمولات البنوك) تحمل على حساب المصروفات التمويلية بقائمة الدخل.
- تكلفة الاقتراض (فوائد وعمولات البنوك وعمولة الارتباط) المتعلقة مباشرة بافتناء وانشاء أصول ثابتة مازال في مرحلة تجارب التشغيل يتم تحميلها على ح/التكوين الاستثماري الخاص بالأصل حتى بداية التشغيل وتعني على حساب الأصل وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل. وبعد التشغيل يتم معالجتها ضمن حساب المصروفات التمويلية بقائمة الدخل.
- حصلت الشركة على موافقة من جهاز شئون البيئة على تنفيذ مشروعات إحلال وتجديد لبعض الوحدات التشغيلية في نطاق مشروعات مكافحة التلوث (أبواب ٣) وتحصل الشركة على منحة بنحو ٢٠% من قيمة هذه القروض ويسعر فائدة مخفض وهذه المشروعات هي:-
- ١- مشروع توسعات وحدة معالجة الصرف الصناعي بتكلفة إجمالية ٢٨ مليون جنيه وبلغ قيمة ما حصلت عليه الشركة عن المستخلصات المنفذة حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ نحو ٧,٦٨٥ مليون جنيه.
- ٢- مشروع تطوير وتجديد وحدة المبخرات بتكلفة إجمالية ١٢٧ مليون جنيه وتم توقيع العقود في شهر ديسمبر ٢٠٢١ ولم يتم استخدام القرض حتى تاريخ انتهاء المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١.

(٣/٨) الاضمحلال في قيمة الأصول:-

■ الاضمحلال في قيمة الأصول المالية

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

القيمة بالألف جنيه

■ بيان حركة الاضمحلال في قيمة الأصول المالية:-

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	انتفى الغرض منه	المكون خلال العام المالي	المستخدم	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	البيان
٣٧١	(٠)	٠	(٠)	٣٧١	الاضمحلال في قيمة العملاء (ديون مشكوك فيها)
٦٤	(٠)	٠	(٠)	٦٤	الاضمحلال في قيمة الموردين (ديون مشكوك فيها)
١٢٩	(٠)	٠	(٠)	١٢٩	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة (ديون مشكوك فيها)
١٥٢	(٠)	٠	(٠)	١٥٢	حسابات القابضة والشقيقة



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشئون المالية

■ الإضمحلال في قيمة الأصول الغير مالية

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

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

(٢/٩) المنح والمساعدات:-

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

(٢/١٠) تحليل المخصصات:-

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

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

■ بيان حركة المخصصات:-

القيمة بالآلف جنيه

الرصيد في	المستخدم	المكون خلال	انتفى الغرض	الرصيد في
٢٠٢١/٧/١		العام المالي	منه	٢٠٢١/١٢/٣١
١٠٨٩٣	(٤٠٠٠)	٠	(٠)	٦٨٩٣
٦٣٨١	(٠)	٠	(٠)	٦٣٨١

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

■ تم تدعيم المخصصات بناءا علي الدراسات التي تمت من قبل الإدارات المختصة في هذا الشأن.

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

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

(٢/١١) رأس المال والاحتياطيات:-

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

■ بلغت قيمة رأس المال المصدر والمدفوع ٢٩٢,٥٠٠ مليون جنيه مدفوعة بالكامل (أسهم نقدية) وتتمثل في ٧٣,١٢٥ مليون سهم بقيمة

اسمية ٤ جنيه للسهم. وتبلغ ربحية السهم عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ بلغت ١٣٢ قرش / سهم.

■ الاحتياطي القانوني يتم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي بالشركة والقوانين المنظمة لذلك والغرض منه تغطية أي خسائر محتملة للشركة أوفي

زيادة رأس المال ويجوز للجمعية العامة للشركة وقف تجنيبه إذا بلغ ما يساوي نصف راس المال المصدر.

■ الاحتياطي النظامي يتم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي بالشركة والقوانين المنظمة لذلك والغرض منه تمويل مشروعات الإحلال والتجديد

بالشركة ويمكن استخدامه في غير الغرض المخصص له بما يعود بالنفع علي الشركة والمساهمين بعد موافقة الجمعية العامة للشركة.

■ الاحتياطي الرأسمالي يتم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة والقوانين المنظمة لذلك والغرض منه إعادة أصول الشركة إلى ما كانت عليه أو

شراء أصول جديدة أو لسداد ديون الشركة.



البيان	جزئي	كلى
رصيد الأرباح المرحلة في ٢٠٢١/٧/١		٣٧٠٥
الأرباح المرحلة من توزيعات العام المالي ٢٠٢١-٢٠٢٠	١٩٢٤٤	
رصيد الأرباح المرحلة (المعدل) في ٢٠٢١/١٢/٣١		٢٢٩٤٩

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

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كلا من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا.
- يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة وفقا للأسس العادية للتعامل مع الغير وفي سياق المعاملات العادية وينفس أسس التعامل مع الغير ووفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة ولا يوجد تعاملات أخرى غير عادية.

(٣/١٤) الموقف الضريبي للشركة:-

ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم أقرارتها الضريبية في المواعيد القانونية استنادا إلى دفاتر وحسابات منتظمة.
- تبلغ ضرائب شركات الأموال المستحقة (الدخل) عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ نحو ٢٩,١٤١ مليون جنيه.
- تقوم الشركة بتقديم كافة الإقرارات الضريبية وفقا لمتطلبات قوانين الضرائب المختلفة (قيمة مضافة- الخصم والتخصيل - كسب العمل- الدمغة - ضرائب شركات الأموال- ضريبة عقارية) مع الانتظام الكامل في سداد جميع الضرائب المستحقة في المواعيد المقررة قانونا.
- بلغ رصيد الضرائب المسددة وفقا لنظام الدفعات المقدمة من تحت حساب ضرائب الدخل حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ بمبلغ ٣,٨٤٩ مليون جنيه
- تم الانتهاء من أعمال الفحص وربط الضريبة النهائية وتسوية جميع الخلافات الجوهرية عن أعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ والحصول على نموذج ١٩ حجز يظهر مبلغ ٢.٣٩٣ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه لعدم إدراج مبالغ لصالح الشركة ضمن التسوية ومازال الاعتراض قائم وتم تكوين مخصص بكامل المبلغ .
- تم تقديم الإقرارات في المواعيد القانونية عن الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ وتم الفحص والاعتراض على الفحص وتم التحويل الى لجنة الطعن لتنظر في الخلافات وجاري استكمال الاجراءات .
- تم تقديم الإقرارات في المواعيد القانونية عن أعوام ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١ ولم يتم الفحص حتى الان .

ضريبة الدمغة

- تم الانتهاء من أعمال الفحص عن السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم ربط ضريبة بمبلغ ٣,٠٢٦ مليون جنيه واعتضت الشركة وتم إحالة الاعتراض إلى لجنة خارجية وتم الحضور وفي انتظار صدور القرار النهائي حتى تأريخه وتم تكوين مخصص عنها بمبلغ ٣٥٠ ألف جنيه بالإضافة إلى رصيد دانن مستحق للشركة طرف المأمورية بمبلغ ١٨٢ ألف جنيه وتم الاعتراض على صحة هذا الرصيد ويبلغ الرصيد الدفترى المستحق للشركة ٣٣٣ ألف جنيه وتم تكوين مخصص بفرق الرصيد بمبلغ ١٥٠ ألف جنيه.
- الشركة منتظمة في سداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة .
- تم الانتهاء من جميع الخلافات عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٨/٦/٣٠ والتي كانت تقدر بنحو ١١.٧٢٨ مليون جنيه وتم تسويتها بنحو مبلغ ٦٤ الف جنيه وتم الموافقة على نتيجة الفحص وتم مخاطبة مصلحة الضرائب بخضم المبلغ من الرصيد الدائن بعد تعديله .
- تم الانتهاء من جميع الخلافات عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ وحتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم تسوية جميع الخلافات مع مصلحة الضرائب بنحو مبلغ ٣٣ الف وتم الموافقة على نتيجة الفحص وتم مخاطبة مصلحة الضرائب بخضم المبلغ من الرصيد الدائن بعد تعديله .

ضريبة كسب العمل

- تم الانتهاء من جميع الخلافات عن الفترة من ٢٠٠٥/١/١ وحتى ٢٠١٧/١٢/٣١ والتي كانت تقدر بنحو ٩١ مليون جنيه وتم تسوية جميع الخلافات مع مصلحة الضرائب بنحو مبلغ ٥.٦٠٨ مليون جنيه بخلاف غرامة تأخير تقدر بنحو ٦.٥٢٦ مليون جنيه وتم الموافقة على نتيجة الفحص وتم سداد مبلغ ٥.٦٠٨ مليون جنيه وفي انتظار قانون التجاوز لإسقاط مقابل التأخير .
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات عن ضريبة الدخل للأشخاص الطبيعيين في المواعيد القانونية عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ولم يتم الفحص.



شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشئون المالية

ضريبة القيمة المضافة

تطالب الشركة مأمورية ضرائب المبيعات بمبلغ ١٧٣ ألف جنيهه خلافات مستحقة للشركة عن السنوات ٩٦/٩٥ محل نزاع قضائي مكون عنها مخصص بذات القيمة.

تم فحص الأعوام ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٨/٢٠١٧ بفروق ضريبية واجبه السداد بمبلغ ٣,٨٩٥ مليون جنيهه وتم الاعتراض عليها وتم تحويل الخلافات إلي لجنة داخلية ولم يتم الانتهاء حتى الآن وتم تكوين مخصص بنحو ٢,٣٢٧ مليون جنيهه .
والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة.

الضريبة العقارية

ورد للشركة الإقرار الحصري للنفقات المستحقة عليها ضريبة عقارية طبقا لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وبلغت الضريبة العقارية المستحقة ٨٧٨ ألف جنيهه سنويا وتم تقديم اعتراض علي هذا الربط بمصنحة الضرائب العقارية وتم تأييد الربط من قبل لجنة الطعن وقامت الشركة بالاعتراض علي قرار لجنة الطعن برفع دعوة قضائية ومازالت متداولة أمام القضاء.
تم سداد كافة مستحقات مصلحة الضرائب العقارية حتى ٢٠٢١/١٢/٣١.

الضريبة المؤجلة

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

فيما يلي بيان تحليلي لحساب الضريبة المؤجلة:-

البيان	القيمة بالألف جنيهه
رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢١/٧/١ - (أصول ضريبية)	١٧١٣٠
صافي فروق أصول والتزامات ضريبية مؤجلة (فروق مؤقتة) عن الفترة المالية- فروق دائنة	٨٨٩٨
ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة المالية- سعر الضريبة ٢٢,٥ % - أصل ضريبي	٢٠٠٢
تسوية ضريبة دخل مؤجله حتى عام ٢٠١٤ - سعر الضريبة ٢٢,٥ % - التزام ضريبي	(٧٠٠٠)
رصيد الفروق الضريبية المؤجلة - (أصول ضريبية) في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٢١٣٢

مخصص الضرائب

بعد دراسة جميع الخلافات الضريبية تم تكوين مخصص بالالتزامات الضريبية المحتملة والتي يقع عبء تحملها على الشركة وبلغ رصيد المخصص في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ مبلغ ٦,٨٩٣ مليون جنيهه.

(٢/١٥) قائمة التدفقات النقدية:-

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ووفقا للأساس النقدي وبما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤).
- تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية المتنوعة بالبنوك والودائع لأجل وتحت الطلب مع العلم بأن آجال هذه الودائع تتراوح بين شهر وثلاثة شهور بما يتفق مع السياسة المالية المتبعة في الشركة وبما يحقق الموازنة بين مستحقات الغير والموارد المالية المتاحة.
- تتضمن الودائع بالبنوك نحو ٩٥ مليون جنيهه وجزء منها ضامنة لخطابات الضمان والتسهيلات الائتمانية.
- تسهيلات ائتمانية بضمان ودائع مجمدة من بنك بلوم بمبلغ ١٠ مليون جنيهه مستخدم منهم ٣,٧ مليون جنيهه لخطابات الضمان
- تسهيلات ائتمانية بضمان ودائع مجمدة من بنك التعمير الإسكان بمبلغ ١٠ مليون جنيهه مستخدم منها ٥,٥ مليون جنيهه لخطابات ضمان.
- تسهيلات ائتمانية بضمان ودائع مجمدة من بنك القاهرة بمبلغ ١٥ مليون جنيهه مستخدم منها ٣ مليون جنيهه لخطابات ضمان.

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشئون المالية

(ع) أهم الأيضاحات الأخرى

(ع/١) تحليل مكاسب وخسائر أخرى:-

- ١٣٧ ألف جنيه - ارباح فروق عملة.
- (١٧١٧) ألف جنيه - مصروفات سنوات سابقة .
- ٢٣٧٨ ألف جنيه - إيرادات سنوات سابقة
- ٢٧٨٣ ألف جنيه - أرباح رأسمالية .

(ع/٢) تحليل إيرادات أخرى:-

- ٥٣٢٤ ألف جنيه - فوائد دائنة.
- ٨٨٠ ألف جنيه - غرامات وتعويضات .
- ٢٦٥٨ ألف جنيه - إيجارات دائنة وبيع مخلفات.

(ع/٣) تحليل مصروفات إدارية عمومية:-

- ٩٨٢٥ ألف جنيه - مواد ومستلزمات واهلاكات.
- ٥٠٣٧ ألف جنيه - خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة.
- ١٢٣٥٧ ألف جنيه - أجور الأعمال والخدمات الإدارية.

(ع/٤) تحليل مصروفات أخرى:-

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

(ع/٥) تحليل مصروفات تمويلية:-

- ٢٩٩ ألف جنيه - عمولات ومصروفات بنكية.

(ع/٦) تحليل مدينون آخرون:-

- ٤٥٧١ ألف جنيه تأمينات لدى الغير.
- ٢٥٣٨ ألف جنيه سلف عاملين وتسويات متنوعة أخرى.
- ٩٨٠٢ ألف جنيه حسابات مدينة للمصالح والهيئات.
- ٤٦١٥ ألف جنيه إيرادات مستحقة (فوائد ودائع مستحقة) .
- ٤٨٤٤ ألف جنيه مصروفات ودفعات مقدمة للموردين.

(ع/٧) تحليل دائنون آخرون:-

- ٥١٨٦ ألف جنيه تأمينات للغير.
- ١٥٥٨ ألف جنيه (منها مبلغ ٩٧٨ ألف جنيه باقي توزيعات أرباح العاملين عن سنوات سابقة والمجنية وفقا لأحكام القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ لمقابلة مشروعات إسكان وتقديم الخدمات الاجتماعية للعاملين بالشركة والباقي وفقا لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وهذه المبالغ محل نزاع قضائي) .

- ١٣٢٤ ألف جنيه مستحقات عاملين (صناديق خاصة بالعاملين ودانوا مبالغ مستقطعة من العاملين تحت التسوية) وجهات خارجية.
- ١١٢٨٦ ألف جنيه حسابات دائنة للمصالح والهيئات بخلاف ضريبة الدخل الخاصة بالفترة المالية الحالية .
- ٤٥٦٠ ألف جنيه مصروفات مستحقة (حوافز إنتاج & حافز تحقيق الخطة & تسويات أجور عاملين) .
- ١٢٤٩٩ ألف جنيه دفعات مقدمة من العملاء.
- ٤٠٩٠ ألف جنيه حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة .
- ٩٠٠ ألف جنيه داننوا للتوزيعات (حصة اعضاء مجلس الادارة) .



(٤/٨) المسؤولية البيئية:-

- لا تتضمن الأصول الثابتة الموجود بالشركة أي أصول تضر بالبيئة كما وان منظومة العمل بالشركة متوافقة مع أحكام قانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ حيث تعمل المصانع حاليا بتكنولوجيا حديثة غير ملوثة للبيئة تتمثل في استخدام الخلايا الغشائية بدلا من الخلايا الزئبقية ويتم عمل الصيانات والإضافات بصفة دورية وبما يضمن كفاءة عمل الوحدات الإنتاجية والخدمية واستمرار المحافظة علي البيئة.
- يتم حاليا تطوير وحدة معالجة الصرف الصناعي بالشركة لتكون بمواصفات حديثة ومؤهلة تكنولوجيا للتعامل مع جميع أنواع العوادم وذات قدرة استيعابية كبيرة لمعالجة جميع أنواع العوادم والصرف الصناعي للوحدات الإنتاجية وتم بالفعل الترسية علي شركة / ايتوس بتكلفة إجمالية تقدر بنحو ٢٨ مليون جنيه وسيتم تمويل المشروع عن طريق قرض من البنك الأهلي المصري في إطار منحة مكافحة التلوث (آيباب ٣) التابعة لجهاز شئون البيئة مع حصول الشركة علي أسعار فائدة مخفضة ومنحة من القرض بنسبة ٢٠ % بعد الانتهاء من التنفيذ وتحقيق الغرض المطلوب منها والانتهاء من سداد القرض علي مدار ٥ سنوات.
- بلغ رصيد النفقات البيئية الرأسمالية والتمثلية في أصول مملوكة للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٥ مليون جنيه وتمثل في وحدة معالجة الصرف الصحي والصناعي ويبلغ قسط الإهلاك السنوي لها والمحمل على قائمة الدخل مبلغ نحو ٩٣٥ مليون جنيه.
- تبلغ النفقات البيئية الجارية السنوية نحو ١,٣ مليون جنيه وتمثل في أجور ومستلزمات وأقساط إهلاك النفقات الرأسمالية وتكلفة القياسات والمراجعة البيئية الدورية.

(٤/٩) تطوير منظومة المعلومات بالشركة:-

- تمتلك الشركة نظام متكامل للمعلومات يشمل جميع أنشطة الشركة المختلفة ويتم تحديثه بصفة دائمة ودورية لتتوافق مع أحدث المستجدات التكنولوجية في مجال نظم المعلومات كما يتم تحديث أجهزة الحاسب الآلي و تحديث البرامج (الاوركل) لتتوافق مع أحدث الإصدارات كما تمتلك الشركة موقع الكتروني علي شبكة الانترنت يهدف إلى التواصل مع المستثمرين والبورصة وسوق المال والعملاء والموردين والبنوك وجميع الأطراف الاخرى ذات العلاقة ويتم تحديثه دوريا بجميع الأخبار والأحداث والمستجدات المتعلقة بالشركة ويتضمن الموقع جميع البيانات المالية والتسويقية والإدارية المتعلقة بالشركة وأنشطتها.
- يتم حاليا بالتنسيق مع وزارة قطاع الأعمال العام والشركة القابضة للصناعات الكيماوية تطوير نظام المعلومات بالشركة والمنظومة الإدارية المتكاملة (ERP) وتم سداد مبلغ ١٢,٥٠٠ مليون جنية من تحت حساب عملية التطوير الجاري الانتهاء من تنفيذها خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ ويتم تحديد حصة شركتنا في المشروع بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية .

(٤/١٠) تطوير منظومة الجودة:-

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

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

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

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

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



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

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

١- جاري إعادة تشكيل لجنة للمراجعة بالشركة علي ضوء إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة بعد التحول للخضوع لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وتعد هذه اللجنة من أهم ركائز حوكمة الشركات وفور الانتهاء من التشكيل ستقوم اللجنة بممارسة عملها بالشركة بانتظام والاطلاع على القوائم المالية وجميع التقارير الإدارية المتنوعة وتقارير مراقب الحسابات وما يتبع ذلك من تقديم ملاحظات والتوصيات لمجلس إدارة الشركة الذي يقوم بدوره باتخاذ كافة الإجراءات التصحيحية اللازمة لتنفيذها .

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

(٤/١٤) تطوير منظومة التدريب:-

أيماناً من إدارة الشركة بحتمية التدريب المتواصل والإطلاع على أحدث التطورات في كافة مجال العمل وأهمية تنمية مهارات العاملين في جميع التخصصات والمستويات الوظيفية يتم اختيار برامج تدريب محلية وخارجية متميزة في المراكز التخصصية تهدف إلى إمداد العاملين بالمعلومات والخبرات والتطورات العلمية والعملية ويحقق التطوير المستمر للمهارات الإنتاجية والفنية والإدارية والمالية والتسويقية.

تم تخصيص قاعة مستقلة بالشركة لتنفيذ عمليات التدريب المستمرة كما تم تجهيزها ببعض الأجهزة المتخصصة بما يهدف إلى الاستمرار في تنفيذ عمليات التدريب المختلفة لأعداد كوادر فنية وإدارية علي أعلى مستوى لأستيعاب التكنولوجيا الحديثة والمتقدمة في مجال صناعة الكيماويات ولمقابلة النمو المنشود للشركة وبما يؤدي إلى رفع مستوى الأداء وتحسن الكفاءة الإنتاجية للعاملين.

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

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

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

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

تتمثل المخاطر التي تتعرض لها الشركة في الآتي:-

مخاطر السوق

مخاطر العملات الأجنبية:-

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



■ مخاطر سعر الفائدة:-

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

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

■ مخاطر الائتمان

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

■ مخاطر السيولة

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

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

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

■ جاري تنفيذ مشروع توسعات وحدة معالجة الصرف الصناعي الجديدة بتكلفة إجمالية تقدر بنحو ٢٨ مليون جنيه وتم ترسية التنفيذ على شركة / ايتوس ومن المتوقع تنفيذ المشروع خلال العام المالي الحالي .

■ جاري البدء في تنفيذ مشروعات إحلال وتجديد وتطوير وحدة المبخرات الجديدة بتكلفة إجمالية تقدر بنحو ١٢٧ مليون جنيه وتم لترسية على شركة / تسن كروب ومن المتوقع تنفيذ المشروع خلال العام المالي الحالي .

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

■ لا يوجد .

العضو المنتدب التنفيذي

لواء ا.ح / محمود عبد الرحمن عشاوي

رئيس القطاع المالي

محاسب / وليد رمضان احمد