

A.R.E (EGYPT)
El-MAX – Alexandria
Tel : ٢٢٠٨٤٢٠ / ٢٢٠٨٤٢٨
Fax : ٢٢٠٨٦٦٦ / ٢٢٠٦٦١٠
Postal code : ٢١٥٣٥

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



014

المركز الرئيسي

المكس – اسكندرية

تلفون : ٢٢٠٨٤٢٠ - ٢٢٠٨٤٢٨

فاكس : ٢٢٠٦٦١٠ - ٢٢٠٨٦٦٦

العنوان التلغرافي: مصر كمكو

صندوق بريد : ٢١٥٣٥

مكتب القاهرة

١ ش عبد السلام عارف – التحرير

تليفون: ٠٢/٢٥٧٥٩٩٦٠

٠٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

الإسكندرية في: ٢٤ / ٥ / ٢٠٢٣

السادة / قطاع الافصاح – البورصة المصرية

بعد التحية ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية والحسابات الختامية عن الفترة المالية المنتهية ٢٠٢٣/٣/٣١ وتتضمن الاتي

بيانه :-

- ١- ملخص تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١.
 - ٢- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن مراجعة القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ وسوف نوافيكم بتقرير مكتب المراجعة الخارجي فور استلامه.
 - ٣- قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١.
 - ٤- قائمة الدخل (الارباح والخسائر) المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١.
 - ٥- قائمة الدخل الشامل المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١.
 - ٦- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١.
 - ٧- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١.
 - ٨- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١.
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

رئيس قطاع الشئون المالية
ومدير علاقات المستثمرين

وليد
" محاسب وليد رمضان أحمد "



شركة مصر لصناعة الكيماويات (ش . م . م)
قطاع الشئون المالية

ملخص تقرير مجلس الإدارة في ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

نسبة الفعلي الى :-		البيان			
المستهدف	السنة السابقة	المستهدف	فعلي		
%	%	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٣/٣١	في ٢٠٢٣/٣/٣١	
١٨٩٣	١٧٠	٣٥٨٦٨	٣٩٩٠١١	٦٧٨٨٥٢	قيمة الإنتاج بسعر البيع (منتجات - خدمات)
٢١٥	١٧٠	٢٨٥١١١	٣٦٠٨٨٦	٦١٣٧٨٦	قيمة المبيعات المحلية (منتجات - خدمات)
٨٥	١٧٠	٧٣٧٥٧	٣٦٩٧٢	٦٢٨٠٢	قيمة الصادرات
١٠٢	٩٩	٤٦٥٠٢	٤٧٦٨١	٤٧٢٨٠	الأجور
٤٢٠	٢٦٥	١٢٩٠٨٧	٢٠٤٦٥٣	٥٤٢٠١٤	صافي ارباح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
٤١٨	٢٩٤	١٠٤٢٥٣	١٤٨٣٩٩	٤٣٥٦٦٦	صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضرائب الدخل
٩٣	٩٤	٥٧١	٥٦٧	٥٣٣	متوسط عدد العاملين / عامل
٦٨	١٠٢	٦٠٤١	٤٠٣٠	٤٠٣٩	نسبة التداول %
٥٣٦	٢٣٥	١٢٠٦٦	٢٨٠٨٤	٦٧٠٨٢	العائد علي رأس المال المستثمر %
٤١٦	٢٥٢	١٨٠٥٤	٣٠٠٦١	٧٧٠١٥	العائد علي حقوق الملكية
٤١٨	٢٩٤	١٠٤٣	٢٠٠٣	٥٠٩٦	نصيب السهم في الارباح / جنيه - قبل التوزيع

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة

لواء أ.ح/ محمود عيد الرحمن ع شماوي



رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب/ وليد رمضان احمد

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية - شعبة
مسائل
التاريخ
١٤/٥/٢٠٢٣
و/د

جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

السيد اللواء أ.ح / العضو المنتدب التنفيذي
شركة مصر لصناعة الكيماويات

تحية طيبة وبعد . . .

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ٧ مايو ٢٠٢٣

وكيل أول وزارة
مدير الإدارة
عز / محرونا مع
محاسب / عادل علي شعراوي

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مصر لصناعة الكيماويات

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الى السادة / رئيس واعضاء مجلس اداره

شركة مصر لصناعة الكيماويات " شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة لشركة مصر لصناعة الكيماويات " شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و البالغ إجمالي الأصول بها نحو ١,٢٨٨ مليار جنيه وقائمة الدخل المنفردة بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٤٣٥,٦٦٦ مليون جنيه وقائمة الدخل الشامل وكذا قانمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة و الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ :

- تضمن حساب التكوين الاستثماري في ٣١ مارس ٢٠٢٣ نحو ٥,٢١٠ مليون جنيه قيمة مباني تم استلامها خلال الفترة دون اضافتها للأصول ودون مراعاة الاهلاك الخاص بها ، كما تضمن نحو ٧٦١ الف جنيه قيمة قطع غيار يتعين ادراجها ضمن المخزون .
يتعين التصويب.

- تم جرد المخزون والانتاج التام وتحت التشغيل في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها حيث تم تقدير المخزون علي أساس الكثافات والمساحات التخزينية باستثناء بعض الخامات والمنتجات حيث تم الاعتماد علي الارصدة الدفترية وتم التقويم بالتكلفة الصناعية في ذات التاريخ مع ملاحظة الآتي :

• وجود انحراف في استخدام الخامات الرئيسية والخامات المساعدة عن معدل الإستهلاك التخطيطي بلغت نحو ٠,٧٨١ مليون جنيه بالزيادة ونحو ١٠,٩٣٦ مليون جنيه بالنقص خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ وترجع معظم الزيادة إلى زيادة معدلات إستهلاك الملح الداخلى في الإنتاج ومعظم النقص إلى تعديل معدل إستهلاك الكهرباء خلال عام ٢٠١٨/٢٠١٩ من ٢٠٢٥ ك.و.س/ طن إلى ٢١٧٥ ك.و.س/ طن وخلال الفتره الحاليه تم التعديل الي ٢١٥٠ ك.و.س/ طن صودا كاوية ١٠٠% و لم تقم الشركة بدراسة تلك



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

الإنحرافات لإمكانية تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢) الخاص بالمخزون "فقرة رقم (١٦) لإحكام الرقابة على تكاليف الشركة .

يتعين موافقتنا بأسباب الانحرافات وتعديلات معدلات الاستهلاك سنويا لما لذلك من أثر على قيمة المخزون .

استمرار توزيع القوى المحركة و مياه الخامات و التبريد البالغة نحو ١٧,٠٨٢ مليون جنيه و نحو ٣,٩٩٥ مليون جنيه على التوالي حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ بنسب ثابتة على المراكز الإنتاجية والخدمية الإنتاجية والتسويقية رغم ما ورد برودود الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه جاري دراسة إمكانية تركيب عدادات منفصلة لكل وحدة .

نكرر التوصية بإعادة النظر في توزيع هذه التكاليف على اساس فعلي و اجراء التصويبات اللازمة تم تحميل تكاليف وحدة ترشيع و تجفيف و ضغط الكلور بنحو ٦٢٢ ألف جنيه تمثل قيمة إيجار شيلر وصحته وحدة الهيبو الجديدة .
يتعين التصويب .

- تضمنت الإعتمادات المستندية نحو ٣,٩٢٦ مليون جنيه قيمة شراء أصول ثابتة و نحو ١٧٥ ألف جنيه إعتمادات مستندية تم توريد قطع الغيار الخاصة بها و إضافتها للمخازن قبل ٣١ مارس ٢٠٢٣ .
يتعين التصويب .

- بلغ رصيد العملاء (مدين) في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٣٢ مليون جنيه منها نحو ٠,٨٨٦ مليون جنيه مديونيات متوقفة منذ سنوات ، تم مراعاة اضمحلالها بنحو ٤٨٤ الف جنيه فقط نتيجة عدم وجود دراسة انتمائية للعملاء الذين يتم التعامل معهم بالأجل و ايضاً عدم وجود ضمانات للسداد و عدم تحرير العقود لمعظم العملاء و العقود المحررة معظمها لا يتضمن حفظ حقوق الشركة و من هذه المديونية نحو ١٥٠ الف جنيه قيمة مديونية على شركة مواد الصباغة تمت تصفيتها ولم يتم الاعتراف به من قبل الشركة القابضة للصناعات الكيماوية .
يتعين على الشركة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتحصيل هذه المديونيات حفاظا على حقوق الشركة و اعادة النظر في الاضمحلال .

- تضمن حساب الموردين المدين نحو ١١١ الف قيمة دفعه مقدمة لشراء مبادل حراري وصحتها حساب انفاق استثماري .
يتعين التصويب .

- بلغ الرصيد المستحق علي العاملين المحالين للمعاش نحو ٧٨ الف جنيه في ٢٠٢٣/٣/٣١ نتيجة عدم سداد مستحقات الشركة من ايجارات للوحدات السكنية الممنوح لهم حق الانتفاع بها طول فترة خدمتهم بالشركة فقط بالإضافة لعدم قيد الإيجارات المستحقة .
يتعين سرعة تحصيل المبلغ المستحق مع الدراسة القانونية لموقف تلك الوحدات مع قيد الإيجارات المستحقة .



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- لم نواف بكشوف حساب بنك الاستثمار العربي بالعملة المحلية والاجنبية في ٢٠٢٣/٣/٣١ .
يتعين موافاتنا بكشوف الحساب للتحقق من صحة تلك الأرصدة.
- عدم ورود بعض نماذج (١٣) التي تفيد قيام بعض العملاء بتصدير المنتجات المباعة لهم عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مما قد يؤدي إلى تحمل الشركة ضريبة القيمة المضافة عن تلك المبيعات والتي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١,٣١٥ مليون جنيه بخلاف غرامات التأخير فضلاً عن عدم ورود بعض تلك النماذج عن العام المالي الحالي.
يتعين سرعة الحصول على تلك النماذج تجنباً لتحمل ضريبة القيمة المضافة وغرامات التأخير مع تحميل العملاء اللذين لم يلتزموا بتوريد تلك النماذج بها وإجراء التصويب اللازم في ضوء ذلك .
- بلغ الإهلاك الضريبي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ نحو ١١,٢٢٦ مليون جنيه و صحته نحو ١٢,١٩٢ مليون جنيه نتيجة إستبعاد الآلات المباعة خلال الفترة بالتكلفة و ليس بالقيمة البيعية لها طبقاً لمتطلبات قانون الضريبة على الدخل .
يتعين التصويب.
- بلغ الرصيد المدين لمصلحة الضرائب العقارية نحو ١,٣٥٧ مليون جنيه و صحته ١,٤٥٣ جنيه طبقاً للخطابات الواردة من مصلحة الضرائب العقارية.
يتعين التصويب.
- اظهرت مذكرة فحص مصلحة الضرائب (ضريبة شركات الاموال) بتاريخ ٢٠٢١/٩/٦ عن فروق فحص تتمثل في زيادة الوعاء الخاضع للضريبة بنحو ١٠٣,٤٧٩ مليون جنيه عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وتبلغ الفروق الضريبية نحو ١٥,٢٧٨ مليون جنيه وتم الطعن عليها بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢١ ومكون عنها مخصص بنحو ٧,٨ مليون جنيه .
يتعين مراعاة أثر ذلك على المخصص.
- صدر قرار لجنة الطعن لضريبة القيمة المضافة عن الاعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ بنحو ٥٠٠ الف جنيه مكون عنها مخصص بنحو ٢,٨ مليون جنيه كما صدر حكم قضائي بضريبة الدمغة عن الفتره من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١ بنحو اربعة الاف جنيه مكون عنها مخصص بنحو ١ مليون جنيه
يتعين التصويب في ضوء ذلك .
- تضمنت الأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٣٥٢ ألف جنيه تتمثل في :-
 - ٩٥ ألف جنيه رسوم خدمة طريق محصلة من العملاء
 - ٩٦ ألف جنيه مبالغ سبق إيداعها بالبنوك و لم تستدل الشركة على الجهات المودعة لها .
 - ١٦١ ألف جنيه فروق سداد ضريبة قيمة مضافة عن إقرار ديسمبر ٢٠٢٢ .يتعين البحث و الدراسة والتصويب .



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- صدر حكم محكمة الاستئناف في القضية رقم ٢٢ / ٤٦٤٥ ق لصالح وزارة القوى العاملة بإلزام الشركة بخصم ١% من أرباحها لصالح وزارة القوى العاملة وقد قامت الشركة بخصم تلك النسبة من ارباح العام المالي السابق فقط و البالغة ٢,٧ مليون جنيه و لم يتم حساب تلك النسبة للسنوات السابقة طبقاً لحكم المحكمة المشار إليه. يتعين البحث والدراسة والسداد في ضوء الحكم الصادر
- تم تحميل قائمة الدخل في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٩٥ الف جنيه بالزيادة وبياناتها :
١٠٢ الف جنيه ايجار مكتب القاهرة لا يخص الفتره .
٩٣ الف جنيه قيمة اتعاب استشاري للاشراف على عملية انشاء مخازن واعاده هيكله مبني الغلايات . يتعين التصويب.
- تم استخدام نحو ١٣٥ الف جنيه بالخطا من مخصص القضايا (قضية رقم ١٤٩٩ لسنة ٧٨ ق) حيث ان المخصص المكون لها نحو ٢٥ الف جنيه يتعين التصويب بتحميل المبلغ على مصروفات الفتره.
- تضمنت ايرادات الفتره نحو ١٩٧ الف جنيه تمثل فوائد ودائع محسوبة بالزيادة . يتعين التصويب .
- لم يتم الالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات الماليه . يتعين الالتزام بمعيار المحاسبة المصري المشار اليه .

الاستنتاج المتحفظ

و في ضوء فحصنا المحدود و باستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر لصناعة الكيماويات في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و عن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تشير الى ما يلي :

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم قيام الشركة بإنهاء إجراءات تسجيل مساحة الأرض الزائدة والبالغه نحو ٤٥٧٦,٣ م نتيجة للرفع المساحي عام ٢٠٠٨ ، و ذلك لوجود نزاع محال لمجلس الدولة بين الشركة وجهاز حماية أملاك الدولة كما لم يتم الانتهاء من تسجيل الشقة المشتراه في ٢٢ ديسمبر ٢٠١٨ البالغ قيمتها نحو ٢,٣ مليون جنيه كمقر اداري للشركة بالقاهرة ودون استغلال حتى تاريخه واحالة الموضوع للتحقيق بالشركة القابضة لعدم امكانية التسجيل .
- يتعين موافاتنا بما تم بشأن النزاع المشار إليه والتحقيق الذي تم بمعرفة الشركة القابضة و إتخاذ ما يلزم في ضوء ذلك حفاظا على حقوق الشركة .



الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- وجود الات ومعدات غير مستغلة طبقاً لتقرير اللجنة الرئيسي للجرد السنوي لم تقم الشركة بتحديد قيمتها لادراجها بقيم اجماليه بسجل الاصول بخلاف نحو ٧,٨ مليون جنيه الواردة بالايضاحات المتممه للقوائم المالية يتعين موافاتنا باسباب عدم استغلال الات نشاط الانتاجي والمباني وتحديد قيمه المعدات غير المستغله مع الاستغلال الامثل لاصول الشركة .
- لم نواف بما انتهت اليه اعمال اللجنة المشكلة بالقرار الاداري رقم ٣٧٨ في ٢٠٢٢/١٢/١٨ للتحقيق في المخالفات التي شابت بعض الموضوعات السابق الاشاره اليها في تقاريرنا السابقة وبياناتها الاتي :
 - عدم صلاحية محطة الصرف الصناعي للتشغيل والمضافة للأصول الثابتة عام ٢٠١٦ بتكلفة نحو ٤,٠٥ مليون جنيه بخلاف نحو ٦٣٥ الف جنيه قيمة طلبية فاكيوم غير صالحة للغرض المشتراه من اجله وألضافه للمخازن بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٨ .
 - عدم استخدام السلّة الهزارة منذ شراؤها في يوليو ٢٠١٧ والبالغ قيمتها نحو ٢,٥٦٧ مليون جنيه لوجود العديد من المشاكل في تشغيلها . يتعين موافاتنا بنتيجة التحقيقات وتحديد المسؤولية بشأنها .
- تضمن حساب الانفاق الاستثماري في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٨,١٠٥ مليون جنيه قيمة دفعات مسددة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية من تحت حساب الإشتراك في نظام الحاسب الالي الجديد (ERP) بناء على تعليمات وزارة قطاع الأعمال العام على الرغم من وجود نظام قائم ودون موافاتنا بدراسة جدوى للمشروع متضمنة التكلفة الإجمالية ومدى إستفادة الشركة منه علما يانه لم يتم الانتهاء من تنفيذه حتى الان رغم ان الشركة بدأت في سداد الدفعات للشركة القابضة منذ ثلاث سنوات ولم نواف بالمدة المحددة لانتهاء المشروع . يتعين موافاتنا بدراسة الجدوى المشار اليها خاصة في ظل تحول الشركة للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والإفادة .
- بلغت نسبة عدم إستغلال الإنتاج الفعلي للشركة للطاقة العادية للمصنع خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٢ حتى مارس ٢٠٢٣ نحو ٣٢,٨٤ % الأمر الذي أدى إلى عدم إستغلال نحو ١٧,١٩٧ مليون جنيه من التكاليف الثابتة غير المباشرة (طبقاً لحصر الشركة). يتعين العمل على الإستغلال الأمثل للطاقات المتاحة وذلك ترشيدا للتكاليف ولتعظيم الإيرادات.
- مازال المخزون السلعي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ يتضمن رواكد بلغت نحو ٦,١٦٣ مليون جنيه (وفقا لحصر الشركة) تم مراعاة الإنخفاض في قيمتها بالكامل . يتعين تجميعها بمخزن منفصل طبقاً لما جاء بقرار اللجنة المشكلة بمعرفة الشركة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢١ والتصرف الأقتصادي بشأنها.
- مازالت ملاحظاتنا قائمة بشأن عدم التحقيق في ضياع إيرادات على الشركة بنحو ٨٤٤ الف جنيه يمثل فرق سعر بيع كمية ١٢٧٨ طن سودا كاويه خلال عام ٢٠١٨/٢٠١٩ للمعمل ٦ اكتوبر بسعر التصدير البالغ ٣٠٠ دولار



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

للطن المعادل لنحو ٥٣٤٠ جنيه في حين ان سعر بيع المحلي ٦٠٠٠ جنيه للطن ولم يقم العميل بتسليم الشركة ما يفيد اتمام عملية التصدير هذا وقد تم تحصيل نحو ٥ مليون جنيه من العميل (قيد النيابة) تمثل فروق سعر وضريبية قيمة مضافة عن كمية مبيعة علي انها تصدير منذ سنوات لم تتأكد الشركة من سلامة نماذج (١٣) المقدمة من العميل وتم ارسال خطاب من الشركة للسيد رئيس نيابة الدخيله يفيد بانه تم جبر كافة الاضرار التي لحقت بالشركة .

يتعين الاحالة الى جهات التحقيق مع حصر كافة تعاملات العميل مع الشركة والتأكد من سلامة النماذج المقدمة منه وتحصيل كافة مستحقات الشركة طرفة مع عدم اخلاء ذمته واطار النيابة لحين الحصول علي كافة مستحقات الشركة.

الإسكندرية في: ٢٧ مايو ٢٠٢٣

مدير عام
نائب مدير الادارة
أحمد انور
محاسب / أمجد انور صادق



وكيل الوزارة
نائب أول مدير الادارة
عمر شامع
محاسب / عمرو حسان نافع

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الادارة
محمد علي عبد الحليم
محاسب / محمد علي عبد الحليم

يعتمد ،،،
وكيل اول الوزارة
مدير الإدارة
عادل علي شعراوي
محاسب / عادل علي شعراوي

قائمة المركز المالي

٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

بيــــــــان	رقم الايضاح	في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
الأصول			
الاصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافي)	٥	١٤١٧٠٢	١٥٩٨٥٧
مشروعات تحت التنفيذ	٦	١٤٢٤٧٨	٦٤٤٣٣
استثمارات مالية طويلة الاجل بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	٧	٧٢٦٦٦	٣٠٢٨٦
أصول ضريبية مؤجلة	٨	٧٧٩٧	٧٤٩٦
اجمالي أصول غير المتداولة (١)		٣٦٤٦٤٣	٢٦٢٠٧٢
الأصول المتداولة			
مخزون	٩	٧٨٣٦٢	٧٠٢٣٥
استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة	١٠	٤٢٢١٥٧	٢٨٢٩١٦
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	١٠	١٥٩٤٧٩	١٠٩١٨٤
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	١١	٣٢٤٥٧	٢٣٢٧١
مدينون وارصدة مدينة أخرى	١٢	٧٣٠٦٠	٥٠٦٩٩
النقدية وما في حكمها	١٣	١٥٨٢٥٠	٧٣٨٠٧
اجمالي الأصول المتداولة (٢)		٩٢٣٧٦٥	٦١٠١١٢
اجمالي الاصول (٢+١)		١٢٨٨٤٠٨	٨٧٢١٨٤
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٤	٢٩٢٥٠٠	٢٩٢٥٠٠
الاحتياطيات	١٥	٢١٤١٩٦	١٦٩٢٨٢
ارباح او (خسائر) مرحلة	١٦	٥٧٩٧٦	٢٢٩٤٩
ارباح او (خسائر) الفترة		٤٣٥٦٦٦	٢١١٠٤٥
اجمالي حقوق الملكية (٣)		١٠٠٠٣٣٨	٦٩٥٧٧٦
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل من البنوك	١٧	٧٧٧٣٠	٣٣٧٨٧
مجموع الالتزامات الغير متداولة (٤)		٧٧٧٣٠	٣٣٧٨٧
الالتزامات المتداولة			
المخصصات	١٨	١٧٢١١	٢١٢٣٥
موردون وأوراق دفع	١٩	٢٧٤٤٨	١٩٥٤٧
دائنون وارصدة دائنة أخرى	٢٠	٦٥٠٩٥	٣٨٩٥٨
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل		٠	٠
مستحق لأطراف ذوي علاقة	٢١	٠	٠
ضريبة الدخل المستحقة	٢٢	١٠٠٥٨٦	٦٢٨٨١
اجمالي الالتزامات المتداولة (٥)		٢١٠٣٤٠	١٤٢٦٢١
اجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٥+٤+٣)		١٢٨٨٤٠٨	٨٧٢١٨٤

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها
تقرير الفحص المحدود (مرفق)

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشموي



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ وليد رمضان احمد

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

بيان	رقم الايضاح	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠٢٢/٢٠٢١
صافي المبيعات / ايرادات النشاط	٢٣	٦٧٦٥٨٧	٣٩٩٠٩٧
تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد	٢٤	(٢٠٥١٩١)	(١٨٣٣٤٠)
مجمّل الربح		٤٧١٣٩٦	٢١٥٧٥٧
مصروفات بيعية وتسويقية	٢٥	(٧٠١٧)	(٦٨٨٢)
مصروفات ادارية وعمومية	٢٦	(٣٩٥٣١)	(٤٠٢٢٨)
ربح التشغيل		٤٢٤٨٤٨	١٦٨٦٤٧
الدخل من الاستثمار	٢٧	٥١٥٣٧	١٥٦٨٩
ايرادات اخرى	٢٨	٦٨٩٤٨	٢٢٩٢٠
مخصصات مكونة	١٧	(٢٠٠٠)	(٢٠٠٠)
مصروفات تمويلية	٢٩	(٥٠٢)	(٤٤٢)
مصروفات اخرى	٣٠	(٨١٧)	(١٦١)
صافي ارباح النشاط		٥٤٢٠١٤	٢٠٤٦٥٣
مصروف ضريبة الدخل	٢٢	(١٠٦٦٤٩)	(٤٥٣٠٣)
الضريبة المؤجلة	٨	٣٠١	(١٠٩٥١)
صافي الأرباح بعد ضريبة الدخل		٤٣٥٦٦٦	١٤٨٣٩٩
نصيب السهم الاساسي في الأرباح	٣١	٥٠٩٦	٢٠٠٣

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

بيان	رقم الايضاح	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠٢٢/٢٠٢١
صافي ربح (خسارة) الفترة		٤٣٥٦٦٦	١٤٨٣٩٩
الدخل الشامل الاخر		٠٠	٠٠
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٤٣٥٦٦٦	١٤٨٣٩٩
نصيب السهم الاساسي في الأرباح		٥٠٩٦	٢٠٠٣

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشاوي



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ وليد رمضان احمد

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

القيمة بالالف الجنيه

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠٢٢/٢٠٢١	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
٤٤٧.٣٢	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء		٧٧١.٥٣	
(١٦٠.٣٣٥)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		(١٠٩٧٣٩)	
(٤٢٢٣٣)	اجور وتأمينات مدفوعة		(٣٩٢٤٧)	
(٤٧٦٧٠)	ضرائب ورسوم مدفوعة		(٧٣٦٩٨)	
(٤٠١٤٧)	سداد ضريبة المبيعات المحصلة من العملاء		(٧٨٤٥٢)	
٦٣٨١	متحصلات اخرى متنوعة		٣٢٨٧٨	
(١٢٦٢)	مدفوعات اخرى متنوعة		(٧٦١٨)	
١٦١٧٦٦	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)			٤٩٥١٧٧٠
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
٢٩٧٦١	متحصلات من فروض طويلة الاجل لاقتناء اصول ثابتة		٢٣٩٥٢	
(٦٦٦١٦)	متحصلات (مدفوعات) من بيع اوراق استثمارات مالية		(٢٢١١٦٥)	
(٤٦٧٨٦)	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة		(١٤٤٢٥٤)	
(٨٣٦٤١)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)			(٣٤١٤٦٧)
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
(٨٨٤٠٨)	توزيعات ارباح مدفوعة		(١٢٩١٠٧)	
(٨٨٤٠٨)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)			(١٢٩١٠٧)
(١٠٢٨٣)	التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)			٢٤٦٠٣
٠٠	فروق اسعار العملة - تقييم الارصدة النقدية بالبنوك			٥٩٨٤٠
٩٩٣٧٠	رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة (مدين)			٧٣٨٠٧
٨٩٠٨٧	رصيد النقدية وما فى حكمها اخر الفترة (مدين)	٣٢		١٥٨٢٥٠

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشموي



الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب/ وليد رمضان احمد

شركة مصر لصناعة الكيماويات (ش . م . م)
قطاع الشئون المالية

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

القيمة بالآلاف الجنيه

الاجمالي	ارباح (خسارة) العام	ارباح مرحلة	الاحتياطيات:			رأس المال	رقم الايضاح	البيان
			رأسمالي	نظامي	قانوني			
٥٦٩٨٤٤	١٣٣١٠٨	٣٧٠٥	١٤١٥	٧٩٦٣٧	٥٩٤٧٩	٢٩٢٥٠٠		الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
(١٩٢٤٥)	(١٣٣١٠٨)	١١٣٨٦٣	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		المعول للارباح (الخسائر) المرحلة
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		تسويات على الارباح المرحلة
(٦٥٨٦٨)	٠٠	(٩٤٦١٩)	٢٦٦١	١٣٠٤٥	١٣٠٤٥	٠٠		توزيعات الارباح عن عام ٢٠٢١-٢٠٢٠
(١٣٨٧٨)	٢١١٠٤٥	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		اجمالي الدخل الشامل عام ٢٠٢٢/٢٠٢١
٤٧٠٨٥٣	٢١١٠٤٥	٢٢٩٤٩	٤٠٧٦	٩٢٦٨٢	٧٢٥٢٤	٢٩٢٥٠٠		الرصيد في ٢٠٢٢/١/٣٠
٦٩٥٧٧٦	٢١١٠٤٥	٢٢٩٤٩	٤٠٧٦	٩٢٦٨٢	٧٢٥٢٤	٢٩٢٥٠٠		الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١
٠٠	(٢١١٠٤٥)	٢١١٠٤٥	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		المعول للارباح (الخسائر) المرحلة
(١٣١١٠٤)	٠٠	(١٧٦٠١٨)	٣٣٨١	٣١١٥٠	١٠٣٨٣	٠٠		توزيعات الارباح عن عام ٢٠٢١-٢٠٢٢
٤٣٥٦٦٦	٤٣٥٦٦٦	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية
١٠٠٠٣٣٨	٤٣٥٦٦٦	٥٧٩٧٦	٧٤٥٧	١٢٣٨٣٢	٨٢٩٠٧	٢٩٢٥٠٠	(١٤-١٥-١٦)	الرصيد في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

(٠)

(٠)

(٠)

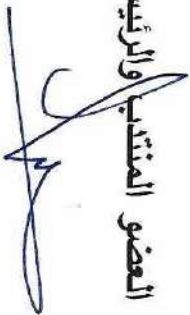
٠٠

٠٠

٠٠

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة



لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عثمانوي

رئيس قطاع الشئون المالية



محاسب / وليد رمضان احمد



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١

(١) نبذة عن الشركة والشكل القانوني:-

- اسم الشركة / شركة مصر لصناعة الكيماويات (شركة مساهمة مصرية) .
- مقر الشركة / المكس - الإسكندرية.
- تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٠٣٩ لسنة ١٩٥٩ الصادر في ١٥/١١/١٩٥٩ كأحد المشروعات العملاقة التي تم بنائها بأيدي مصرية بهدف تنمية الاقتصاد القومي وتوفير وتغطية احتياجات السوق المحلي من المواد الكيماوية.
- تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٦١٧٩٢ في عام ١٩٦٤ .
- بصدور القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الأعمال العام أصبحت الشركة احدي الشركات التابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية .
- بصدور القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ بشأن تعديل قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ تم توفيق أوضاع الشركة لتصبح خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وتم النشر في صحيفة الشركات وإجراء كافة التعديلات اللازمة لذلك بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٧ .
- تم تجديد وإطالة مدة الشركة ٢٥ عاما من تاريخ نهاية المدة المنقضية في ٢٠٠٩/١١/١٤ لتجدد حتى ٢٠٣٤/١١/١٤ .

(٢) طبيعة نشاط الشركة

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الصودا الكاوية (السانلة و القشور) وغاز الكلور بمشتقاته (حامض الأيدروكلوريك وهيبو كلوريد الصوديوم وكلوريد الحديدك) وغاز الأيدروجين وتدخول منتجات الشركة في العديد من الصناعات ومنها الغزل والنسيج والمنظفات والتعدين والبتر وكيماويات والأدوية والمبيدات والأسمدة والأدوية وتنقية المياه وتوليد الكهرباء كما تقوم الشركة بتقديم كافة الخدمات والاستشارات المتعلقة بالنواحي التكنولوجية والفنية الخاصة بالأنشطة المكتملة والمرتبطة بنشاط الشركة.

(٣) أسس إعداد القوائم المالية :-

- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين ذات العلاقة وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ بشأن تعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية .
- تم اصدار القوائم المالية واعتمادها من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٣/٤/١٦ .
- أسس القياس يتم الإثبات بالدفاتر وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وبافتراض الاستمرارية عدا الاستثمارات والمدنيين والنقدية والقروض والداننون فيتم إثباتها بالقيمة العادلة والتكلفة المستهلكة.
- عملة العرض والتعامل يتم عرض القوائم المالية بالجنية المصري الذي يمثل عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة .
- استخدام التقديرات والحكم الشخصي يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية القيام بعمل تقديرات وافتراسات قد تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ويتم إعدادها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى وفقا لظروف تطبيقها ويتم مراجعة هذه التقديرات بصفة دورية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم الاعتراف بالتغيير في هذه التقديرات في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان تأثيره على هذه الفترة فقط أو في الفترات المستقبلية إذا كان هذا التغيير يؤثر عليها وبما يتفق مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية.

(٤) السياسات المحاسبية للشركة :-

- يتم عرض القوائم المالية الدورية وأرقام المقارنة وتبويب الحسابات والأرقام بالقوائم المالية بما يتفق مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية.
- (١/٤) ترجمة العملات الأجنبية و السياسة المتبعة في معالجة فروق العملة :-
- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري الذي يمثل عملة التعامل المستخدمة في إثبات المعاملات بالدفاتر وعرض 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 والمعلنة في نهاية الفترة المالية ويتم معالجة فروق العملة الناتجة عن تغير أسعار الصرف بتحويلها على قائمة الدخل بحساب أرباح أو خسائر فروق عملة باستثناء فروق العملة الناتجة عن ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخرى.
- البنود ذات الطبيعة الغير نقدية والمثبتة بالتكلفة التاريخية لا يعاد تقييمها.
- فروق العملة الناشئة عن تعديل المكون الأجنبي الذي تتضمنه الالتزامات طويلة الأجل الخاصة بشراء أصول ثابتة يتم إضافتها علي تكلفة الأصل بالمشروعات تحت التنفيذ .



شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٣/٤) إثبات الأصول الثابتة :-

(١/٢/٤) الاعتراف والقياس :

يتم الاعتراف بالأصل الثابت عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة من هذا الأصل ويمكن قياس تكلفته بدرجة يعتمد عليها.

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصا منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة في حاله حدوثه وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل أما فيما يتعلق بالأصول التي تم إنشائها داخليا فتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف الاخرى التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل للحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي أنشأت من اجله وكذا تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد فيه هذه الأصول ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تمثل عنصر من عناصر تكلفته وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض عندما يصل الأصل إلى الموقع والحالة التي تم اقتناؤه من اجلها.

يتم مراجعة أصول الشركة بصفة دورية حيث يتم النظر في أعمارها الإنتاجية وقيمتها التخريدية وفي حالة وجود دلالات ومؤشرات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة هذه الأصول يتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها منها ويم إثبات اضمحلال عندما تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن القيمة الاستردادية التي تم تقديرها وتدرج قيم اضمحلال حال وجودها في قائمة الدخل ولا يوجد مؤشرات لأضمحلال الأصول الثابتة.

(٢/٢/٤) النفقات اللاحقة للاقتناء :

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون رئيسي لأحد الأصول الثابتة على أنها أصول ثابتة منفصلة بمسلسل سجل منفصل حيث أن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي ويتم استبعاد الأصول المستبدلة أوالمجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية أما فيما يخص تكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية فيتم الاعتراف بها كمصروف بقائمة الدخل .

قطع الغيار الإستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي تصلح لان تكون أصولا ثابتة يتم الاعتراف بها كأصول ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) .

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال احد مكونات الأصل الثابت ضمن تكلفة هذا الأصل بعد استبعاد بعد استبعاد تكلفة الجزء المستبدل إذا كان من المحتمل تدفق منافع مستقبلية للشركة نتيجة لهذا الإحلال .

(٣/٢/٤) الإهلاك :

يتم إهلاك قيمة الأصول الثابتة القابلة للإهلاك (تكلفة الأصل مخصص منها القيمة التخريدية) وفقا لطريقة القسط الثابت ووفقا لمعدلات تتمشي مع العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل عدا الأراضي ويبدأ الإهلاك للأصل عندما يكون صالحا للاستخدام في الغرض المعد من اجله ويتم تحميل قيمة الإهلاك على قائمة الدخل وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك :

النسبة الإهلاك للأصول الرئيسية	البيان
٢٠.٥% - ٤%	المباني والإنشاءات
٤% - ٧% - ٢٥.٨% - ١٦.٦%	الآلات والمعدات
٢٠%	وسائل النقل والانتقال
٢٠%	العدد والأبواب
١٠%	الأثاث ومعدات المكاتب

(٤/٢/٤) استيعادات الأصول الثابتة والأرباح والخسائر الرأسمالية :

يتم استبعاد القيمة الدفترية لأي بند من بنود الأصول الثابتة في حالة انتهاء منفعته الاقتصادية (سواء بالاستخدام أو الاستبعاد لعدم الصلاحية) وبعد العرض على اللجان الفنية المختصة واعتماد مجلس إدارة الشركة ويتم تشوين هذه الأصول في أماكن مخصصة لحين التصرف فيها.

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين صافي القيمة الاستردادية وصافي القيمة الدفترية للأصل بعد خصم قيمته كخردة ضمن بند أرباح (خسائر) رأسماليه بقائمة الدخل .

(٣/٤) مشروعات تحت التنفيذ :-

يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء أصول ثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصصا منها الانخفاض في القيمة (في حاله حدوثه) وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم اضافة الأصول الثابتة ويبدأ إهلاك الأصل عندما يكون متاحا للاستخدام أو عندما يكون في مكانه وحالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتوقف الإهلاك في التاريخ الذي يصنف فيه كأصل محتفظ به للبيع أو تاريخ إلغاء الاعتراف به أيهما اسبق .

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٤/٤) الاستثمارات المالية:-

(١/٤/٤) استثمارات مالية متاحة للبيع :

يتم تبويب الأدوات المالية المتاحة للبيع ضمن أصول طويلة الأجل ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر في المحفظة كبنود مستقل ضمن الدخل الشامل الآخر بحقوق الملكية إن وجدت .

(٢/٤/٤) استثمارات مالية حتى تاريخ الاستحقاق :

هي أصول مالية غير مشقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدي المنشأة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وتتمثل في :

١- سندات دولارية حكومية وهي سندات دولارية يتم شراؤها والاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وتظهر ضمن الأصول طويلة الأجل بقيمتها الاسطرادية في تاريخ الاستحقاق ويتم إثبات العوائد الدورية في تاريخ استحقاقها .

٢- أدون خزائنة يتم إثباتها عند الشراء بالقيم الحالية (المدفوعة) وتظهر بقائمة المركز المالي بقيمتها الاسطرادية في تاريخ الاستحقاق مخصصة منها العوائد الغير مكتسبة والتي تقاس على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلي .

(٣/٤/٤) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإرباح والخسائر:

هي أصول مالية يتم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الإرباح والخسائر ويتم قياس هذه الاستثمارات وإثباتها بقائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالإرباح بقائمة الدخل وتتمثل في وثائق الاستثمار في صناديق نقدية بالبنوك .

(٥/٤) الاقتراض و معالجة تكلفة الاقتراض:-

يتم الاعتراف بمبدئيا بقيمة القروض التي يتم استلامها وتبويب المبالغ التي يستحق سدادها خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة كما يتم تبويب المبالغ التي يستحق سدادها بعد مضي أكثر من سنة من تاريخ المركز المالي ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

تمثل تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل جزءا من تكلفة هذا الأصل لذا يتم رسمتها من تكلفته إما تكاليف الاقتراض الأخرى فيتعرف بها كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة .

(٦/٤) المخزون

(١/٦/٤) قياس المخزون :-

يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل (على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصصا منها التكاليف التقديرية وأي تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع) على حين يتم تسعير المنصرف من مخزون الإنتاج التام بالقيمة الدفترية ويتم تحميل قائمة الدخل بالخسائر الناجمة عن انخفاض صافي القيمة البيعية عن القيمة الدفترية .

يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية (حتى آخر مرحلة إنتاجية تم الوصول إليها) أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل .

يتم تقييم المخزون من الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار و مواد التعبئة والتغليف بالتكلفة حيث أن هذه المواد والمهمات محتفظ بها بغرض الاستخدام في عملية الإنتاج ومن المتوقع بيع المنتجات التامة والتي تدخل فيها هذه المواد بسعر لا يقل عن التكلفة بينما يتم تحديد تكلفة المنصرف من هذا المخزون على أساس المتوسط المرجح .

يتم تقييم مخزون المخلفات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل وبعد العرض على اللجان الفنية المختصة.

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

يتم تحميل أي تخفيض نتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية نتيجة للتلف والتقدم 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.

(٢/٦/٤) تكلفة المخزون :-

تتضمن تكلفة المخزون تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل وجميع التكاليف الأخرى التي يتم تحميلها للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة .

(٣/٦/٤) جرد المخزون :-

تم جرد مخزون الإنتاج التام وغير التام في ٢٠٢٣/٣/٣١ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقي المخازن طوال العام بمعرفة إدارة الجرد التابعة لإدارة المراقبة الداخلية بالشركة تحت إشراف السادة الجهاز المركزي للحسابات و مراقب الحسابات الخارجي.

(٧/٤) العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :-

يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية ويتم الاعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي تم تسليمها أو تأديتها وتظهر بقائمة المركز المالي مخصصا منها إيه مبالغ نتيجة الانخفاض في قيمتها والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل وأيضا الديون الرديئة بعد تحديدها ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المالية .

٣

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٨/٤) النقدية وما في حكمها :-

- يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب .
- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة المباشرة وتتمثل الأرصدة النقدية في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل.

(٩/٤) الانخفاض في قيمة الأصول (الاضمحلال) :-

(١/٩/٤) الأصول غير الماثلية:

- يتم دراسة قيم أصول الشركة غير الماثلية في تاريخ المركز المالي (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر عن انخفاض في تلك القيم وفي حاله وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستيرادية من تلك الأصول هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستيرادية وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل وتتمثل القيمة الاستيرادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة زليهما اكبر وبعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلي القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .
- ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستيرادية للأصل بحيث لأتزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها .

(٢/٩/٤) الأصول الماثلية :

- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل المالي إذا كانت هناك أدله موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلي تأثير سلبي علي التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل ويتم احتساب الانخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية ويتم اختبار الانخفاض في قيمة الأصول الماثلية علي مستوى كاصل بشكل مستقل علي ان يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في القيمة بقاتمة الدخل ويتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة عند وجود أدله موضوعية من حدث يؤيد عكس خسائر الانخفاض .

(١٠/٤) الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

- يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية ويتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها أو تأديتها .

(١١/٤) السياسة المتبعة في معالجة المنح :

- يتم إثبات المنح الحكومية المتعلقة بأصول كإيراد مؤجل لحين تمام الوفاء بشروط حق الحصول عليها ومتى تحققت هذه الشروط ويتم توزيع قيمتها كإيراد علي الفترات الماثلية المتمثلة في العمر الإنتاجي المقدر للأصل وينفس معدلات الإهلاك لهذا الأصل عن تلك الفترات .

(١٢/٤) الاحتياطات :

تطبيقا لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولإلحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة :-

- ١ - يتم تجنب نسبة ٥% من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز التوقف عن الاقتطاع إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك تعن العودة إلي الاقتطاع إلي إن تصل نسبته ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر مرة أخرى والغرض منه تغطية أي خسائر محتملة للشركة أو زيادة رأس المال بعد موافقة الجمعية العامة للشركة بناء علي اقتراح مجلس إدارة الشركة .
- ٢ - يتم تجنب نسبة ٢٠% كحد أقصى من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع لتكوين الاحتياطي النظامي ويستخدم فيما يعود بالنفع علي الشركة وفي الأغراض التي يحددها مجلس إدارة الشركة ومنها تمويل مشروعات الإحلال والتجديد ويمكن استخدامه في غير الغرض المخصص له وبما يحقق صالح الشركة وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة بناء علي اقتراح مجلس إدارة الشركة .
- ٣ - احتياطي رأسمالي وهو الناتج عن بيع أصل من الأصول الثابتة أو الحصول علي تعويض ويتم تكوين الاحتياطي بكامل قيمة البيع أو التعويض بغرض إعادة هذه الأصول إلي ماكانت عليه أو شراء أصول جديدة .

(١٣/٤) المخصصات :

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني قائم أو حكمي أو مستدل عليا من الظروف المحيطة نتيجة لإحداث سابقة ومحتمله التحقق وسيترتب عليا تدفق خارج لموارد ذات منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام وتقوم الشركة بمداد الالتزامات الضريبية كما تقوم بتكوين مخصصات للضرائب علي ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتنازع عليها أو المحتملة للسنوات التي لم يتم فحصها وبالمقاييس للخلافات الضريبية والمتنازع عليها في السنوات السابقة والتي لم تحسم بعد قضائيا وذلك تطبيقا لمبدأ الحيطة والحذر وبما يحقق أكبر قدر من الأمان المالي للشركة كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد المركز المالي وتساويتها بما يعكس أفضل تقدير لها ويتم تبويب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الالتزامات المتداولة علي حين يتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الالتزامات غير المتداولة .

شركة مصر لصناعة الكيماويات

يتم الاعتراف بمخصص المطالبات القانونية عند وجود مطالبات قانونية متوقعة ضد الشركة وبعد الحصول على الرأي القانوني المؤيد لها من الإدارة القانونية المختصة بالشركة .

(١٤/٤) الاعتراف بالإيراد :

(١/١٤/٤) البضاعة والخدمات المباعة :

تلتزم الشركة عند الاعتراف بالإيراد بأحكام النظام المحاسبي الموحد ومتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة ويتم إثبات الإيراد عندما يتمكن العميل من السيطرة على السلع أو الخدمات مع تحديد توقيت نقل السيطرة على مدي فترة زمنية معينة .
يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث ذلك عند وجود ضمانات لسداد 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 .
يتم الاعتراف بالإيراد بصورة تعكس انتقال السلع وأداء الخدمات المتعهد بها للعملاء يمثل المقابل الذي تتوقع الشركة ان يكون لها حق فيه في مقابل السلع والخدمات من خلال الخطوات التالية :-

- ◆ تحديد العقد أو الاتفاق مع العميل وهو اتفاقية تنشئ حقوقا والتزامات واجبة التنفيذ .
- ◆ تحديد التزامات الأداء في العقد أو الاتفاق وهي عهود بتحويل سلعة أو أداء خدمة وتستخدم ذات طريقة لقياس مدي تقدمها نحو الوفاء الكامل بالتزام الأداء .
- ◆ تحديد سعر المعاملة ويتم الأخذ في الاعتبار شروط العقد أو الاتفاق وممارستها التجارية المعتادة لتحديد سعر المعاملة .
- ◆ توزيع سعر المعاملة ويتم توزيعه على كل التزام أداء بالعقد أو الاتفاق وما يتضمنه من تأثيرات .

(٢/١٤/٤) إيرادات الاستثمارات :

يتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من إيرادات محققة وفقا لأساس الاستحقاق بعد تاريخ الاقتناء .

(٣/١٤/٤) الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل وفقا لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي على أساس الفترة الزمنية .

(٤/١٤/٤) عوائد أذون الخزانة :

يتم إثبات الإيراد المتعلق بأذون الخزانة بقائمة الدخل على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلي .

(٥/١٤/٤) إيرادات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإرباح والخسائر :

يتم إثبات الإيراد المتعلق بالاستثمارات بالقيمة العادلة سواء فيما يخص إعادة التقييم أو إرباح البيع بقائمة الدخل .

(١٥/٤) المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع التكاليف والمصروفات الاخرى اللازمة لمباشرة أنشطة الشركة بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع وتحملها على قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق .

(١٦/٤) الفوائد المدبغة :

يتم الاعتراف بالفوائد المدبغة بقائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلي .

(١٧/٤) نظام التأمينات والمعاشات للعاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية للعاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته ويتم تحميل قيمة مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق .

(١٨/٤) ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على إرباح الفترة كل من ضريبة السنة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر وتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي وهذا يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي .

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق إرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات .

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(١٩/٤) نصيب السهم في الأرباح :

يتم احتساب نصيب السهم في الإرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وفي حاله اصدار أسهم مجانية أو تجزئة الأسهم يتم تعديل عدد الأسهم العادية التي كانت قائمة قبل هذا الإجراء بنسبة التغير في الأسهم العادية القائمة كما لو كان هذا الحدث قد تم في بداية أول فترة مالية تم عرضها بالقوائم المالية .

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في الإرباح بقسمة صافي أرباح العام (وهي صافي الأرباح بعد الضريبة بعد تجنيب الاحتياطيات ونصيب العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وفي حاله اصدار أسهم مجانية أو تجزئة الأسهم يتم تعديل عدد الأسهم العادية التي كانت قائمة قبل هذا الإجراء بنسبة التغير في الأسهم العادية القائمة كما لو كان هذا الحدث قد تم في بداية أول فترة مالية تم عرضها بالقوائم المالية .

(٢٠/٤) توزيعات الأرباح :

يتم إثبات توزيعات الإرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها اعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة .

(٢١/٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(١/٢١/٤) الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لدي البنوك وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لمصنعة الضرائب حيث تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة لهذه الأدوات للتأكد من كونها تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي .

يتم الالتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ بشأن وضع مبادئ التقرير المالي عن الأصول والالتزامات المالية لعرض معلومات ملائمة ومفيدة لمستخدمي القوائم المالية في تقديرهم لمبالغ التدفقات النقدية المستقبلية للشركة وتوقيتها وعدم تأكدها .

يتم الاعتراف بالأصل أو الالتزام المالي بقائمة المركز المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة ويتم تبويب الأصل والالتزام المالي وقياسه وفقاً للمعيار المشار إليه ولا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الاعتراف المبني إلا إذا غيرت الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية وذلك للأصول المالية المحفوظ بها لغرض التداول فقط .

(١/١/٢١/٤) الأصول المالية :

يتم الاعتراف بالأصل المالي بقائمة المركز المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة ويتم تبويب الأصل والالتزام المالي وقياسه وفقاً للمعيار رقم (٤٧) ويتم تصنيفه وقياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر علي النحو الآتي:

☒ أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

- يتم القياس الأولي للأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفي كلا من الشرطين التاليين (ولم يتم تخصيصهم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر):

١- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية.

٢- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ - الفائدة علي المبلغ الأصلي القائم).

- يتم القياس اللاحق باستخدام طريق الفائدة الفعلية ويتم تخفيض التكلفة المستهلكة بخسائر الاضمحلال إن وجدت ويتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية والاضمحلال في الأرباح والخسائر.

☒ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

- يتم القياس الأولي للأصل بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفي كلا من الشرطين التاليين (ولم يتم تصنيفها مسبقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر):

١- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية وبيع الأصول المالية.

٢- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ - الفائدة علي المبلغ الأصلي المتبقي وغير المسدد).

- يتم القياس اللاحق بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالإيرادات والخسائر في الأرباح والخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد من تكلفة الاستثمار ويتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى قائمة الدخل.

☒ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- يتم القياس الأولي لجميع الأصول المالية التي لا تقاس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر يتوجب قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

- يتم القياس اللاحق بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات بقائمة الدخل من خلال الأرباح والخسائر.

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٢/٢١/٤) إدارة مخاطر الأدوات المالية :

(١/٢/٢١/٤) مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية والتعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة وتقوم الشركة بالاحتفاظ برصيد معقول من العملات الأجنبية من حصيلته التصدير للخارج مقابل التزاماتها بالعملات الأجنبية اللازمة لشراء قطع غيار ومستلزمات من الخارج وذلك تلافياً لأثر هذا الخطر .

(٣/٢١/٤) مخاطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم توافر السيولة اللازمة لنوفاء بالالتزامات المالية في تاريخ استحقاقها وتقوم الشركة بشكل يومي بمراجعة الأرصدة البنكية لنوفاء بالالتزامات المالية وفقاً لجدول السداد المتوقع على مدى قصير ومتوسط وطويل الأجل مع الموازنة بين فترتي تحصيل الأرصدة المدينة المستحقة للشركة والمستحقات والتزامات المستحقة للغير على الشركة وبما يحقق حماية الشركة من تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة.

(٤/٢١/٤) مخاطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء احد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعريض الطرف الأخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينو الشركة وتقوم الشركة بتوزيع العملاء على قطاعات متنوعة مع وجود رقابة حازمة على الائتمان وربطه بالملاءة المالية لكل عميل وتشجيع البيع النقدي ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة مع إجراء تقييم دقيق لإخطار الائتمان .

(٥/٢١/٤) مخاطر تغير أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفوائد في تذبذب وتغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك التي تتمثل في أرصدة للقروض أما فيما يخص الفوائد الدائنة المتعلقة بالودائع وللمحد من مخاطرها بان إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الأسعار السائدة للفائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية والحصول على أفضل العروض المتاحة من خلال المنافسة بين البنوك مع التنوع في أشكال الاستثمارات بما يتناسب مع الالتزامات المستحقة على الشركة الأمر الذي يحد من خطر هذه الفوائد .

(٦/٢١/٤) مخاطر السوق :

تنشأ مخاطر السوق نتيجة لتذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة لتغيرات أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو مدة ملكيتها من الأدوات المالية وتقوم الشركة بإدارة هذه المخاطر للتحكم فيها لتكون في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد مع السيطرة عليها في الحدود المقبولة.

(٧/٢١/٤) إدارة رأس المال :

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ومقابلة التطورات المستقبلية للنشاط وتعظيم العائد المحقق من التشغيل ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعه العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الإرباح للسادة المساهمين ويسعى إلى الحفاظ على مركز رأس مال سليم لتحقيق اعلى معدل عائد ولا توجد أي تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا توجد أي متطلبات أو قيود خارجية على الشركة فيما يتعلق بإدارتها لرأس المال .

(٢٢/٤) 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 وفقاً للأسس العادية للتعامل مع الغير وفي سياق المعاملات العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة ولا يوجد أي تعاملات أخرى غير عادية.

(٢٣/٤) المسؤولية البيئية :-

لا تتضمن الأصول الثابتة الموجود بالشركة أي أصول تضر بالبيئة كما وإن منظومة العمل بالشركة متوافقة مع أحكام قانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ حيث تعمل المصانع حالياً بتكنولوجيا حديثة غير ملوثة للبيئة تتمثل في استخدام الخلايا الغشائية بدلاً من الخلايا الزئبقية ويتم عمل الصيانات والإضافات بصفة دورية وبما يضمن كفاءة عمل الوحدات الإنتاجية والخدمية واستمرار المحافظة على البيئة.

(٢٤/٤) 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 إلكتروني على شبكة الانترنت يهدف إلى التواصل مع المستثمرين والبورصة وسوق المال والعملاء والموردين والبنوك وجميع الأطراف الأخرى ذات العلاقة ويتم تحديثه دورياً بجميع الأخبار والأحداث والمستجدات المتعلقة بالشركة ويتضمن الموقع جميع البيانات المالية والتسويقية والإدارية المتعلقة بالشركة وأنشطتها . يتم حالياً بالتنسيق مع وزارة قطاع الأعمال العام والشركة القابضة للصناعات الكيماوية تطوير نظام المعلومات بالشركة والمنظومة الإدارية المتكاملة (ERP) .

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٢٥/٤) تطوير منظومة الجودة:-

تتبع 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 ٢٠٠٨ / ٩٠٠١ باعتبارها من المتطلبات الأساسية لتواجد بالأسواق المحلية والخارجية وتقوم الجهة المانحة للشهادة بالمتابعة الدورية والتقييم الفعلي لأنشطة الشركة وتطوير الشهادة بأحدث الإصدارات.

(٢٦/٤) تطوير منظومة السلامة والصحة المهنية:-

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

(٢٧/٤) تطوير منظومة الخدمات والمسئولية الاجتماعية:-

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

(٢٨/٤) تطوير منظومة تحديث الإدارة وتطبيق قواعد الإفصاح والشفافية:-

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

١- تم إعادة تشكيل لجنة للمراجعة بالشركة علي ضوء إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة وبعد تعيين الأعضاء المستقلين بالمجلس وتعد هذه اللجنة من أهم ركائز حوكمة الشركات وفور الانتهاء من التشكيل ستقوم اللجنة بممارسة عملها بالشركة بانتظام والاطلاع علي 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 المعلومات والبيانات والمستجدات المتعلقة بالشركة وأنشطتها.

٣- تم تشكيل لجنة داخلية لمتابعة تطبيق قواعد الحوكمة والاستدامة بالشركة كما تم عقد دورات تدريبية للعاملين لتنمية وعي العاملين بهذه القواعد مع وضع سياسات عامة داخلية لذلك.

(٢٩/٤) تطوير منظومة التدريب:-

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

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

إيضاحات تفصيلية لعناصر القوائم المالية

القيمة بالألف جنيه

(٥) الأصول الثابتة :-

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	الإضافات	الاستيعادات	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٣/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/٣/٣١
الأراضي	١٦٧	٠	(٠)	٠	١٦٧
المباني والإنشاءات	٨٩١٦٦	٠	(٠)	٦١٢٥٦	٢٧٩١٠
الآلات والمعدات	٥٨٣٤١٥	٣٤٥٥	(٥٣٦١)	٤٧٠٥٣٥	١١٠٩٧٢
وسائل النقل	٩٩٥٦	٠	(٠)	٨٧٠٤	١٢٥٢
العدد والأدوات	٢١٧٤	٠	(٠)	٢٠٥٣	١٢١
الأثاث ومعدات المكاتب	٣٩٨١	٦٠٠	(٠)	٣٣٠١	١٢٨٠
الإجمالي	٦٨٨٨٥٩	٤٠٥٥	(٥٣٦١)	٥٤٥٨٥١	١٤١٧٠٢

الأصول الثابتة المدرجة بقائمة المركز المالي مملوكة للشركة ملكية حرة ولا يوجد بشأنها رهونات أو قيود ويتم التأمين عليها سنويا لدى كبري شركات التأمين المعتمدة ضد جميع الأخطار والحوادث المتوقع التعرض لها بعد العرض على الإدارات الفنية المختصة والشركة ملتزمة في إثبات الأصول الثابتة وفقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٠).

تبلغ مساحة الأراضي المملوكة للشركة والمقام عليها وحدات المصانع ١١٨٧٠١.٤٦ متر مربع وهي مملوكة للشركة ملكية كاملة وحررة ولا يوجد بشأنها رهونات أو منازعات وقامت الشركة بسداد كامل قيمتها لصالح جهاز حماية أملاك الدولة بالإسكندرية وتم تسجيلها بالمسجل رقم ١٨٠ لسنة ٢٠٠٠ باستثناء مساحة ٢٢٠٥٤.٦٩ متر مربع والتي أسفرت عنها عملية مراجعة وقياس مساحة الشركة الفعلية وفقا للرفع المساحي الأخير ويخص شركتنا منها مساحة ٤٥٧٦.٣ متر مربع وتم سداد قيمة هذه المساحة خلال العام المالي ٢٠١٠/٢٠١١ بنفس سعر الشراء القديم كما تم سداد قيمة رسوم تسجيل هذه المساحة ويتم حاليا إنهاء الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل أراضي مصنع الشركة بمعرفة إدارة الشئون القانونية بالشركة مع العلم بأنه تم الحصول على حكم قضائي بالموافقة على تسجيل مساحة الأرض الزائدة وقامت إدارة الشئون القانونية بالتنسيق مع جهاز حماية أملاك الدولة بمحافظة الإسكندرية لعمل مسح جديد للأراضي الشركة تمهيدا لتسجيل مساحة الأرض الجديدة وتم الانتهاء من تنفيذ الرفع المساحي الجديد تمهيدا لإنهاء الإجراءات النهائية لعملية التسجيل بالشهر العقاري.

تمتلك الشركة شقة بمساحة ١٧٨ م^٢ بمنطقة عابدين بالقاهرة جاري إنهاء إجراءات تسجيلها بالشهر العقاري .

القيمة بالألف جنيه

بيان الأصول الغير مستغلة في ٢٠٢٣/٣/٣١

البيان	القيمة التاريخية في ٢٠٢٣/٣/٣١
المباني	٣٤٦٨
الآلات والمعدات	٤٣٥٩
الإجمالي	٧٨٢٧

يوجد ضمن الآلات والمعدات وحدة إنتاجية لتصليد الصودا الكاوية السائلة وتبلغ تكلفتها التاريخية ٢١٩١٥ ألف جنيه وهي والهدف من تشغيلها تحويل الفائض عن احتياجات السوق من الصودا الكاوية السائلة والزائدة عن السعة التخزينية لتتكدت التخزين إلى صودا قشور (صلبة) يتم تعبئتها في شكاير مما يسهل من عملية تخزينها لحين التصرف فيها وبما يضمن استمرارية تشغيل الوحدات الإنتاجية المرتبطة ببعضها ومن خلال متابعة ظروف العرض والطلب على الصودا الكاوية بالسوق المحلية والخارجية ويتم تشغيل الوحدة وفقا لاحتياجات السوق وظروف التشغيل والعرض والطلب.

شركة مصر لصناعة الكيماويات

بيان الأصول المهلكة دفتريا وتعمل بالتشغيل في ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة التاريخية في ٢٠٢٣/٣/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١
المباني	٣٠٦١٦	٣٠٦١٦
الألات والمعدات	٩١٨٩٤	٩١٨٩٤
وسائل النقل والانتقال	٤٩٩٦	٤٩٩٦
العدد والأدوات	١٥٨٢	١٥٨٢
الأثاث ومعدات المكاتب	٢١٨٨	٢١٨٨
الإجمالي	١٣١٢٧٦	١٣١٢٧٦

(٦) تفصيل المشروعات تحت التنفيذ

القيمة بالألف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	الإضافات	دفعات محوطة من الاتفاق إلى التكوين	أصول مرسمة	الإجمالي ٢٠٢٣/٣/٣١
التكوين الاستثماري					
مباني	٥٣١٦	١٧١٩٧	٠	(٠)	٢٢٥١٣
الألات والمعدات	١٦٠٠٠	٧٢٣٤١	٠	(١٧٥٠)	٨٦٥٩١
آلات كتابة وحاسبة	١٣٤٤٥	٤٦٦٠	٠	٠	١٨١٠٥
الإجمالي ١	٣٤٧٦١	٩٤١٩٨	٠	(١٧٥٠)	١٢٧٢٠٩
إنفاق الاستثماري					
الألات والمعدات	٢٩٦٧٢	٠	(١٤٤٠٤)	٠	١٥٢٦٨
الإجمالي ٢	٢٩٦٧٢	٠	(١٤٤٠٤)	٠	١٥٢٦٨
الإجمالي (٢+١)	٦٤٤٣٣	٩٤١٩٨		(١٧٥٠)	١٤٢٤٧٧

تحليل التكوين الاستثماري:

المباني تتمثل في:

- ١- تغيير أسقف وحدات شحن الكلور بمبلغ ١,٦٧٦ مليون جنيه.
- ٢- إعادة تأهيل الحوامل المعدنية بمبلغ ٤,١١٣ مليون جنيه.
- ٣- إنشاء مبني المخازن والمعامل بمبلغ ١٦,٧٢٤ مليون جنيه.

آلات ومعدات تتمثل في:

- ١- أغشية خلايا وأقطاب كاثود بمبلغ ٣,١٩٠ مليون جنيه.
- ٢- مشروع إعادة تأهيل وحدة الصرف الصناعي (المرحلة الأولى) بمبلغ ٢٢,٢٧٨ مليون جنيه.
- ٣- مشروع إعادة تأهيل وحدة الصرف الصناعي (المرحلة الثانية) بمبلغ ٤,٢٧٤ مليون جنيه.
- ٤- مشروع إنشاء وحدة المبخرات بمبلغ ٥٦,٧٢٥ مليون جنيه.
- ٣- مشروع أنظمة إنذار أخطار الحريق بمبلغ ١٢٤ ألف جنيه.

آلات كتابة وحاسبة تتمثل في:

- ١- نظام الحاسب الآلي الجديد ERP بمبلغ ١٨,١٠٥ مليون جنيه.

تحليل الإنفاق الاستثماري:

- باقي دفعة مقدمة بمبلغ ٣,٢٨٩ مليون جنيه عن مشروع إنشاء الصرف الصناعي (المرحلة الأولى) .
- باقي دفعة مقدمة بمبلغ ٢,٨٢٦ مليون جنيه عن مشروع إنشاء الصرف الصناعي (المرحلة الثانية) .
- باقي دفعة مقدمة بمبلغ ٩,١٥٣ مليون جنيه عن مشروع إنشاء وحدة المبخرات .

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٧) استثمارات مالية طويلة الأجل بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
القيمة الاسمية العادلة (سندات دولارية حكومية بمبلغ ٢.٣٦٣ مليون دولار)	٧٢٦٦٦	٣٠٢٨٦

(٨) أصول ضريبية مؤجلة :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١
رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢٢/٧/١ - (أصول طويلة الأجل)	٧٤٩٦
صافي فروق أصول والتزامات ضريبية مؤجلة (فروق مؤقتة) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ - أصول ضريبية	١٢٥٢٩
ضريبة الدخل المؤجلة عن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ - سعر الضريبة ٢٢,٥% - (أصول ضريبية مؤجلة)	٣٠١
رصيد الفروق الضريبة المؤجلة - (أصول طويلة الأجل)	٧٧٩٧

(٩) المخزون :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
مخزن الخامات	٢٩٠٧	٣٣٣١
مخزن الوقود	٢٣٣٠	٥١١
مخزن قطع الغيار والمهمات	٦٦٩٦٤	٦٤٣٢٩
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٥٣٤	٦٢٢
مخزن المخلفات	١٣٣	٩٩
مخزن إنتاج تام	٤٠٩٤	٣٥٧٧
الانخفاض في قيمة المخزون (قطع غيار)	(٦١٦٤)	(٦١٦٤)
اعتمادات مستنديه	٧٥٦٣	٣٩٣٠
الاجمالي	٧٨٣٦١	٧٠٢٣٥

(١٠) استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة :-

القيمة بالألف جنيه

- تتضمن أذون الخزانه أذون مرهونه مقابل قرض البيئه من البنك الأهلي المصري بقيمة إجمالية قدرها نحو ١٩٨ مليون جنيه

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
القيمة الاسمية العادلة (أذون خزانه)	٤٨٥٩٧٥	٣٣٩٤٩٨
يخصم (العائد المستحق و تسويات ضريبية لأذون الخزانه)	(٦٣٨١٨)	(٥٦٥٨٣)
القيمة الاستردادية	٤٢٢١٥٧	٢٨٢٩١٦

شركة مصر لصناعة الكيماويات

١٠) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
القيمة الاسمية العادلة (سندات دولارية حكومية بمبلغ ١.٢ مليون دولار)	٠	٢٢٤٧٦
القيمة الاسمية العادلة (صناديق استثمار مالية)	١٥٩٤٧٩	٨٦٧٠٨
الإجمالي	١٥٩٤٧٩	١٠٩١٨٤

١١) العملاء وأوراق القبض:-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
العملاء	٣٢٣٧٥	٢٠٠٣١
أوراق القبض	٥٦٦	٣٧٢٤
بخصم منه :- الانخفاض في قيمة العملاء	٤٨٤	٤٨٤
رصيد العملاء المدين وأوراق القبض بالصافي	٣٢٤٥٧	٢٣٢٧١

١٢) مدينون وأرصدة مدينة أخرى:-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير	٦٢٠٦	٤٩٠٥
ودائع صندوق علاج الأسر ببنك بلوم (صناديق استثمار)	٢٤٧١	١٩٤٨
أرصدة مدينة أخرى - متنوعة وتحت التسوية وسلف عاملين	١٢٤٩	٢٣١٩
مصلحة الجمارك	١٣٧٧	٧٢٦
مصلحة الضرائب المصرية	٢٩٠٠٧	١٩٦٠٦
فوائد دائنة مستحقة	٢٢٧٧٠	١٦٠٣٠
دفعات مقدمة وأرصدة موردين مدينة تحت التسوية	٩٩٨٠	٥١٦٤
الاجمالي	٧٣٠٦٠	٥٠٦٩٩

١٣) النقدية وما في حكمها:-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
ودائع لأجل	١١٧٧٩٦	٤٥١٦٩
حسابات جارية	٣٩٧٩٥	٢٨٦٣٨
نقدية بالصندوق	٦٥٩	٠
الاجمالي	١٥٨٢٥٠	٧٣٨٠٧

- ◆ تتضمن الودائع تسهيلات ائتمانية بضمان وودائع مجمدة ببنك بلوم بمبلغ ٥٠٠ ألف جنيه مستخدم منها ٢٠٠ ألف جنيه لخضابات الضمان
- ◆ تتضمن الودائع تسهيلات ائتمانية بضمان وودائع مجمدة ببنك التعمير والإسكان بمبلغ ٤ مليون جنيه مستخدم منها ٣ مليون جنيه لخضابات ضمان.
- ◆ تتضمن الودائع تسهيلات ائتمانية بضمان وودائع مجمدة ببنك القاهرة بمبلغ ١٥ مليون جنيه مستخدم منها ١٣ مليون جنيه لخضابات ضمان.

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(١٤) تحليل رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع:-

رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه.

رأس المال المصدر والمدفوع ٣٩٣,٥ مليون جنيه (٧٣,١٣٥ مليون سهم - القيمة الاسمية للسهم ٤ جنيه).

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للأسهم بالجنيه المصري	رأس المال المدفوع بالجنيه المصري	النسبة المئوية
الشركة القابضة للصناعات الكيماوية	٣٨٨٨٧٨٧٥	١٥٥٥٥١٥٠٠	١٥٥٥٥١٥٠٠	٥٣,١٨%
بنك مصر	١١٩٦٣٢٥٠	٤٧٨٥٣٠٠٠	٤٧٨٥٣٠٠٠	١٦,٣٦%
مساهمون آخرون وأفراد	٢٢٢٧٣٨٧٥	٨٩٠٩٥٥٠٠	٨٩٠٩٥٥٠٠	٣٠,٤٦%
الإجمالي	٧٣١٢٥٠٠٠	٢٩٢٥٠٠٠٠٠	٢٩٢٥٠٠٠٠٠	١٠٠%

القيمة بالألف جنيه

(١٥) الاجتياطات :-

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٨٢٩٠٧	٧٢٥٢٣
احتياطي نظامي	١٢٣٨٣٢	٩٢٦٨٣
احتياطي رأسمالي	٧٤٥٧	٤٠٧٦
الإجمالي	٢١٤١٩٦	١٦٩٢٨٢

القيمة بالألف جنيه

(١٦) الأرباح المرحلة :-

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
رصيد أول الفترة	٢٢٩٤٩	٣٧٠٥
يضاف : أرباح مرحلة من حساب توزيعات أرباح عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	٣٥٠٢٧	١٩٢٤٤
رصيد آخر الفترة	٥٧٩٧٦	٢٢٩٤٩

(١٧) قروض طويلة الأجل من البنوك :-

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١ مصري	الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١ مصري	المستخدم بالألف جنيه	المستخدم بالألف يورو
الصرف الصناعي	١٢٥٦٦	٢٦٣٤٦	١٣٧٨٠	٠
وحدة المبخرات - عملة محلية	٩٨٨٤	٢٢٣٠١	١٢٤١٧	٠
وحدة المبخرات - عملة أجنبية	١١٣٣٧	٢٩٠٨٣	١٧٧٤٦	٢٩٦
الإجمالي	٣٣٧٨٧	٧٧٧٣٠	٤٣٩٤٣	٢٩٦

حصلت الشركة علي موافقة من جهاز شئون البيئة علي تنفيذ مشروعات إحلال وتجديد لبعض الوحدات التشغيلية في نطاق مشروعات مكافحة التلوث (أيباب ٣)

ويتم التنفيذ من خلال البنك الأهلي المصري وتحصل الشركة علي منحة بنسبة ٢٠% من قيمة هذه القروض بالإضافة إلي سعر فائدة مميز علي القرض بالجنيه

المصري (١% فوق سعر الكوريدور) وعلي القرض باليورو (٢% فوق سعر اليبورد) وعمولة اعلي رصيد مدين ٠,١٥% .

شركة مصر لصناعة الكيماويات

وتتمثل المشروعات الجاري تنفيذها في:-

- ١- مشروع توسعات وحدة معالجة الصرف الصناعي (المرحلة الأولى) بتكلفة إجمالية نحو ٢٨ مليون جنيه وبلغ حد القرض الممنوح عن هذا المشروع نحو ٢٥ مليون جنيه مدة السحب والسماح ١٥ شهر ويتم السداد على مدار سبع سنوات بعد انتهاء فترة السحب.
- ٢- مشروع تطوير وتجديد وحدة المبخرات بتكلفة إجمالية ١٢٧ مليون جنيه وبلغ حد القرض الممنوح عن هذا المشروع نحو ١٠٠ مليون جنيه مدة السحب والسماح ٢١ شهر ويتم السداد على مدار سبع سنوات بعد انتهاء فترة السحب.
- ٣- مشروع توسعات وحدة معالجة الصرف الصناعي (المرحلة الثانية) التشتت المائي بتكلفة إجمالية نحو ١٨ مليون جنيه وبلغ حد القرض الممنوح عن هذا المشروع نحو ١٦ مليون جنيه مدة السحب والسماح ١٨ شهر ويتم السداد على مدار ست سنوات وستة أشهر بعد انتهاء فترة السحب.

القيمة بالآلاف جنيه

(١٨) المخصصات:-

الرصيد في	الرصيد في	المكون خلال العام	المستخدم	البيان
٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٢/٧/١			
١١١٢٧	١٤٦٩٣	٢٠٠٠	٥٥٦٦	مخصص الضرائب
٦٠٨٤	٦٥٤٢	٠	٤٥٨	مخصص المطالبات
١٧٢١١	٢١٢٣٥	٢٠٠٠	٦٠٢٤	الإجمالي

القيمة بالآلاف جنيه

(١٩) الموردون وأوراق الدفع:-

في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
٢٥٤٠٥	١٥٣١١	الموردون
٢٠٤٣	٤٢٣٦	أوراق الدفع
٢٧٤٤٨	١٩٥٤٧	رصيد الموردون (الدائن) وأوراق الدفع

القيمة بالآلاف جنيه

(٢٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى:-

في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
٦١١٢	٥٦٦١	تأمينات للغير
٩٦	١٢١	تحصيلات من عملاء تحت التسوية.
٣٦٢٨	١٥٢٣	مستحقات عاملين لجهات خارجية وأخرى تحت التسوية و تتضمن باقي ارباح عاملين (غير نقدية) مجانية عن سنوات سابقة (وقد وافق مجلس إدارة الشركة علي منح العاملین بالشركة سلف من رصيد باقي توزيعات ارباح العاملین للمساهمة في زواج العاملین والظروف المعيشية علي أن تسدد علي أقساط شهرية) .
٢٠٢٤٤	٩٦٨٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٥٩٧٧	٨٢٦٠	مصرفات مستحقة (أجور عاملين)
٢٩٠٣٨	١٣٣٩٥	أرصدة عملاء دائنة تحت التسوية
٠	٠	دائنو التوزيعات
٦٥٠٩٥	٣٨٩٥٨	الإجمالي



القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
حسابات مدينة علي الأطراف ذوي العلاقة	.	.
حسابات دائنة للأطراف ذوي العلاقة	.	.
صافي المستحق	.	.

(٢٢) الموقف الضريبي للشركة :-

ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم إقرارها الضريبية في المواعيد القانونية استنادا إلي دفاتر وحسابات منتظمة.
- تبلغ ضرائب شركات الأموال المستحقة (الدخل) عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ نحو ١٠٦.٦٤٩ مليون جنيه .
- تقوم الشركة بتقديم كافة الإقرارات الضريبية وفقا لمتطلبات قوانين الضرائب المختلفة (قيمة مضافة- الخصم والتحصيل - 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 ٢٠٢٣/٠٣/٣١ بمبلغ ١٦.٦٤٧ مليون جنيه .
- تم الانتهاء من أعمال الفحص وربط الضريبة النهائية وتسوية جميع الخلافات الجوهرية عن أعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ والحصول علي نموذج ١٩ حجز يظهر مبلغ ٢.٣٩٣ مليون جنيه غرامة تأخير وتم سدادها من المخصص المكون لها بالكامل للاستفادة من قانون التجاوز وتم الاعتراض لعدم إدراج مبالغ لصالح الشركة ضمن التسوية وتم رفع دعوي قضائية ومازالت متداولة أمام القضاء .
- تم تقديم الإقرارات في المواعيد القانونية عن الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ وتم الفحص والاعتراض علي الفحص وتم التحويل إلي لجنة الطعن للنظر في الخلافات وجاري استكمال الإجراءات وتم تكوين مخصص بنحو ٥.٨٠٠ مليون جنيه عن تلك الفترة .
- تم تقديم الإقرارات في المواعيد القانونية عن أعوام ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١ ولم يتم الفحص حتي الآن .

ضريبة الدمغة

- تم الانتهاء من أعمال الفحص عن السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم ربط ضريبة بمبلغ ٣,٠٢٦ مليون جنيه واعترضت الشركة وتم رفع دعوة قضائية علي قرار لجنة الطعن وتم تكوين مخصص عنها بمبلغ ٨٥٠ ألف جنيه بالإضافة إلي رصيد دائن مستحق للشركة طرف المأمورية بمبلغ ١٨٢ ألف جنيه طبقا لنموذج ١٩ حجز عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ وتم الاعتراض علي صحة هذا الرصيد وبلغ الرصيد الدفترى المستحق للشركة ٢٣٥ ألف جنيه وتم تكوين مخصص بفرق الرصيد بمبلغ ١٥٠ ألف جنيه وتم صدور حكم في صالح الشركة وتم تقديمه لمصلحة الضرائب وفي انتظار التسوية النهائية لإنهاء الخلاف وتعديل الرصيد الدائن للشركة .
- 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 ألف جنيه وتم الموافقة علي 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 ألف وتم الموافقة علي 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 وتم سدادها بالإضافة لغرامة تأخير تقدر بنحو ٦.٥٢٦ مليون جنيه وتم الموافقة علي نتيجة الفحص وتم سداد مبلغ ٥.٦٠٨ مليون جنيه وتم سداد غرامة التأخير والاستفادة من قانون التجاوز وتم تقديم طلب للحصول علي نموذج ١٩ حجز بعد السداد .
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات عن ضريبة الدخل للأشخاص الطبيعيين في المواعيد القانونية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ ولم يتم الفحص.

شركة مصر لصناعة الكيماويات

ضريبة القيمة المضافة

■ تم فحص الأعوام ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٨/٢٠١٧ بفروق ضريبية واجبه السداد بمبلغ ٣,٨٩٥ مليون جنية وتم السداد بالكامل للاستفادة من قانون التجاوز وتم الاعتراض عليها وصدر قرار لجنة طعن خارجية في صالح الشركة ليصبح نحو ٥٠٠ الف جنية وجاري اجراء تسوية نهائية لإثبات الرصيد الدائن للشركة .

■ من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ لم يتم الفحص حتى الآن والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد مستحقات الأمورية في المواعيد القانونية المقررة .

الضريبة العقارية

■ ورد للشركة الإقرار الحضري للعقارات المستحقة عليها ضريبة عقارية طبقا لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وبلغت الضريبة العقارية المستحقة ٨٧٨ ألف جنيه سنويا وتم تقديم اعتراض علي هذا الربط بمصلحة الضرائب العقارية وتم تأييد الربط من قبل لجنة الطعن وقامت الشركة بالاعتراض علي قرار لجنة الطعن برفع دعوة قضائية وصدر حكم في صالح الشركة بتخفيض الضرائب العقارية إلي نحو ٧٧٧ ألف جنية عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وتم تقديمه إلي مصلحة الضرائب وجاري عمل التسوية لإثبات الرصيد الدائن للشركة بنحو ٩٠٠ ألف جنية .

■ تم سداد كافة مستحقات مصلحة الضرائب العقارية حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو مبلغ ٦٠٠ ألف جنية عن الفترة الأولى لسنة ٢٠٢٢ وتم الموافقة علي تحمل الخزانة العامة للدولة للضريبة المستحقة عن الشركة عن عام ٢٠٢٢ وتم تقديم طلب للمأمورية لإثبات المبلغ الذي تم سداده كرصيد دائن وتم تقديم طلب لإعفاء الشركة من الضريبة عن عام ٢٠٢٣ وفي انتظار موافقة وزارة المالية على التحمل لعام ٢٠٢٣ .

مخصص الضرائب

■ بعد دراسة جميع الخلافات الضريبية تم تكوين مخصص بالالتزامات الضريبية المحتملة والتي يقع عبء تحملها على الشركة وبلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١١.١٢٧ مليون جنية .

القيمة بالألف جنيه

(٢٣) صافي المبيعات / إيرادات النشاط :-

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٣/٣١
إجمالي مبيعات إنتاج تام	٦٧٤٢١٥	٣٩٥٤١٦٤
إجمالي مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع	٠	١٢٣٩
خدمات مياحة	١٧٢٨	١٦٣٤
إيرادات تشغيل للغير	٦٤٤	٨٠٨
الإجمالي	٦٧٦٥٨٧	٣٩٩٠٩٧

القيمة بالألف جنيه

(٢٤) تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد :-

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٣/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٥٣٥٧١	١٣٣٢٤١
أجور ومرتبآت	٢٨٣٤٨	٢٥٩٢٠
إهلاك واستهلاك	١٢٥٤٤	١٦٩٧٣
خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	١١٢٤٤	٥٢٠٦
التغير في مخزون الإنتاج التام	(٥١٦)	٩٣٥
مشتريات بضائع بغرض البيع	٠	١٠٦٥
الإجمالي	٢٠٥١٩١	١٨٣٣٤٠

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٣٥) نسبة مساهمة الوحدات الإنتاجية في مجمل الربح :-

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٣/٣١
وحدة إنتاج الصودا الكاوية السائلة	%٦٨	%٥٦
وحدة إنتاج الهيبيو كلوريد صوديوم	%١١	%١٤
وحدة إنتاج الكلور السائل	%١	%٢
وحدات إنتاج الحامض ايدروكلوريك وكلوريد حديدك	%٢٠	%٢٨
الإجمالي	%١٠٠	%١٠٠

القيمة بالآلاف جنيه

(٣٦) مصروفات بيعه وتسويقية :-

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٣/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٨٣٩	٢٠٢٦
أجور ومرتببات	٣١٤٠	٣٢٣٧
إهلاك واستهلاك	٢٢٧	٣٢٣
خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	٨١١	١٢٩٦
الإجمالي	٧٠١٧	٦٨٨٢

القيمة بالآلاف جنيه

(٣٧) مصروفات إدارية وعمومية :-

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٣/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٤٠٢٥	٣٠٩٦
أجور ومرتببات	١٥٧٦٧	١٨٤٩١
إهلاك واستهلاك	٩٤٣٨	١١٢٩٧
خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	١٠٣٠١	٧٣٤٤
الإجمالي	٣٩٥٣١	٤٠٢٢٨

بلغت نسبة عدم استغلال طاقة الإنتاج المحققة للشركة مقارنة بالطاقة المحددة للمصانع خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٣٢,٨٤% وتقدر بمبلغ نحو ١٧.١٩٧ مليون جنيه ويرجع ذلك إلى تقادم بعض الوحدات الإنتاجية الرئيسية والجاري حاليا تنفيذ عمليات الإحلال والتجديد لها بالإضافة إلى ظروف العرض والطلب بالأسواق والتي يحددها ظروف المنافسة واحتياجات العملاء.

القيمة بالآلاف جنيه

(٣٨) الدخل من الاستثمار :-

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١
إيرادات استثمار أوراق مائية (أذون خزانة وصناديق استثمار) فعليه	٣٠١٥٥	٨٣٥٧
إيرادات استثمار أوراق مائية (أذون خزانة وصناديق استثمار) مستحق	٢١٣٨٢	٧٣٣٢
الإجمالي	٥١٥٣٧	١٥٦٨٩

شركة مصر لصناعة الكيماويات

القيمة بالآلف جنيه

(٢٩) إيرادات أخرى :-

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٣/٣١
فوائد دائنة فعلية	٣٧٦٦	٤٥٢٤
فوائد دائنة مستحقة	١١١٦	١٨٧٩
غرامات وتعويضات	٢٠٧	٨٨٩
إيجارات دائنة وإرباح بيع مخلفات	١٢١	٣٢٦٤
إيرادات سنوات سابقة	٣٨٨٤	٦٦٢
إرباح رأسماليه	٢٠٧	٣٣٣٥
أرباح فروق عمله	٥٩٦٤٧	٨٣٦٧
الإجمالي	٦٨٩٤٨	٢٢٩٢٠

القيمة بالآلف جنيه

(٣٠) مصروفات تمويلية :-

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٣/٣١
مصروفات وعمولات بنكية	٥٠٢	٤٤٢
الإجمالي	٥٠٢	٤٤٢

القيمة بالآلف جنيه

(٣١) مصروفات أخرى :-

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٣/٣١
تبرعات وإعانات	٥٥٢	١٦١
غرامات وتعويضات	١٨٠	٠
خسائر بيع مخلفات واضحلال	٦٨	٠
خسائر فرق عملة	٠	٠
مصروفات سنوات سابقة	١٧	٠
الإجمالي	٨١٧	١٦١



زكريا

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٣/٣/٣١	في ٢٠٢٢/٣/٣١
صافي الربح بعد الضريبة	٤٣٥٦٦٦	١٤٨٣٩٩
يخصم منه		
حصة النادي الرياضي والاجتماعي	.	.
حصة صندوق التدريب والتأهيل	.	.
حصة العاملين	.	.
حصة مجلس الإدارة	.	.
نصيب المساهمين في الأرباح	.	.
عدد الأسهم	٧٣١٢٥	٧٣١٢٥
النصيب الأساسي للسهم في الأرباح	٥.٩٦	٢.٠٣

يتم إجراء توزيع صافي الأرباح السنوية بعد انتهاء السنة المالية بناء على اقتراح مجلس إدارة الشركة وبعد اعتماد حساب التوزيع من الجمعية العامة للشركة وبما يتفق مع أحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة.

(٣٢) قائمة التدفقات النقدية :-

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ووفقاً للأساس النقدي وبما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤).
- تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية المتنوعة بالبنوك والودائع لأجل وتحت الطلب ويتم إبرام لودائع وفقاً للسياسة المالية المتبعة في الشركة وبما يحقق الموازنة بين مستحقات الغير والموارد المالية المتاحة.

(٣٤) التكاليف البيئية :-

رصيد النفقات البيئية الرأسمالية والمتمثلة في أصول مملوكة للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٥ مليون جنيه وتتمثل 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 وتتمثل في أجور ومستلزمات وأقساط إهلاك النفقات الرأسمالية وتكلفة القياسات والمراجعة البيئية الدورية.

(٣٥) الارتباطات الرأسمالية والالتزامات الاحتمالية والارتباطات التعاقدية الأخرى :-

تم الاشتراك في منظومة تخطيط الموارد ERP ونظام الحاسب الآلي الجديد SAP والذي تم البدء في بالتنسيق ومن خلال الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بناء على تعليمات وزارة قطاع الأعمال العام ويتم تحديد حصة الشركة الدورية في المشروع بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وجاري الانتهاء من تنفيذ المنظومة وبلغ قيمة المنفذ حتى تاريخه ١٨ مليون جنيه.

يتم حالياً تنفيذ مشروع توسعات وحدة معالجة الصرف الصناعي الجديدة والمتعاقد عليه مع شركة / ايتوس وتبلغ تكلفة الإجمالية المتعاقد عليها نحو ٢٨ مليون جنيه ومن المتوقع الانتهاء منه في شهر يونيو ٢٠٢٣.

يتم حالياً تنفيذ مشروع إحلال وتجديد وتطوير وحدة المبخرات الجديدة والمتعاقد عليه مع شركة / تسن كروب بتكلفة الإجمالية نحو ١٢٧ مليون جنيه ومن المتوقع الانتهاء منه في شهر يونيو ٢٠٢٣.

يتم حالياً تنفيذ مشروع المرحلة الثانية من معالجة الصرف الصناعي (التثنت المائي) مع المقاول / شركة بشر بيلد بتكلفة إجمالية نحو ١٨ مليون جنيه ومن المتوقع الانتهاء منه في شهر يونيو ٢٠٢٣.

(٣٦) الأحداث الجوهرية التالية لتاريخ الميزانية :-

في ٢٠٢٣/٤/٩ تم التعاقد مع شركة أم أوتى للاستثمار والتنمية للحصول على حق انتفاع مستمر بدوام شركتنا لجزء من ارض المقشطة المملوكة لهيئة سكك حديد مصر والمجاورة لمصانع الشركة بمسطح ١٥٠٠٠ م ٢ بمبلغ ٤٥ مليون جنيه تسدد على ٣ سنوات وذلك لاستغلالها في مشروعات استثمارية وصناعية وملحقتها وجاري دراسة العديد من المشروعات التي تحقق الاستغلال الأمثل لهذه المساحة وتؤدي إلى تعظيم العائد على الاستثمار وحقوق المساهمين.

رئيس القطاع المالي

محاسب / وليد رمضان احمد