



A.R.E (EGYPT)
EI-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



UKAS

MANAGEMENT SYSTEMS

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 كمكو

صندوق بريد : ٢١٥٣٥

مكتب القاهرة

١ ش عبد السلام عارف – التحرير

تليفون: ٠٢/٢٥٧٥٩٩٦٠

٠٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

الإسكندرية في: ٢٠٢٣ / ٢ / ١٤

السادة / البورصة المصرية

إدارة الإفصاح

بعد التحية ...

نشرف بأن رفق لسيادتكم طيه القوائم المالية والحسابات الختامية عن الفترة المالية المنتهية ٢٠٢٢/١٢/٣١ وتتضمن الاتي بيانه :

- ١- ملخص تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - ٢- تقرير مراقبي الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات ومراقب الحسابات الخارجي مكتب الاستاذ نصر ابو العباس وشركاه) عن مراجعة القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - ٣- قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - ٤- قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - ٥- قائمة الدخل الشامل المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - ٦- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - ٧- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - ٨- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- والمعتمدة من مجلس إدارة الشركة بجلسته بتاريخ ٢٥ / ١ / ٢٠٢٣ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

رئيس قطاع الشؤون المالية

ومدير علاقات المستثمرين

" محاسب وليد رمضان أحمد "





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 ٢٠٢٢ 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 ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على 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 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 تقم الإدارة بالالتزام بالمتطلبات الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ (الأدوات المالية) .

الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٣ / ٢ / ٢٠٢٣

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية - الإسكندرية
صادر ٢٦
وارد
التاريخ ١٢/١٢/٢٠٢٢

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 ديسمبر ٢٠٢٢ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ١٢ فبراير ٢٠٢٣

وكيل أول وزارة
مدير الإدارة

عبد المحروم نافع

محاسب / عادل على شعراوى

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مصر لصناعة الكيماويات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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 ديسمبر ٢٠٢٢ و البالغ إجمالي الأصول بها نحو ١,٠٧٨ مليار جنيه وقائمة الدخل المنفردة بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٢٨٠,٥٨٥ مليون جنيه وقائمة الدخل الشامل وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة و الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسنولة 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية و بالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ :

قيام الشركة بإضافة عدد ٣٦ اغشية خلايا دون استبعاد نحو ٧٢٢ الف جنيه القيمة الدفترية للأغشية المستبعدة بالإضافة الي قيام الشركة بتعديل العمر الانتاجي للأغشية لتصبح ٦ سنوات بالمخالفة للتقرير الفني المعد بمعرفتها والذي حدد العمر الافتراضي لها ٤ سنوات ما ادي الي تخفيض الاهلاك بنحو ٤٢١ الف جنيه

يتعين التصويب.

- تضمنت الإستثمارات المالية طويلة الأجل نحو ٧ مليون جنيه بالزيادة و صحتها إستثمارات مالية قصيرة الأجل.

يتعين التصويب

- تم جرد المخزون من الخامات والانتاج التام وتحت التشغيل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها حيث تم تقدير المخزون علي أساس الكثافات والمساحات التخزينية باستثناء بعض

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

الخامات والمنتجات حيث تم الاعتماد على الارصدة الدفترية وتم التقييم بالتكلفة الصناعية في ذات التاريخ مع ملاحظة الآتي :

- وجود انحراف في استخدام الخامات الرئيسية والخامات المساعدة عن معدل الاستهلاك التخطيطي بلغت نحو ٥٣٠ مليون جنيه بالزيادة ونحو ٧,١٠٩ مليون جنيه بالنقص خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وترجع معظم الزيادة إلي زيادة معدلات استهلاك الملح الداخلى في الإنتاج ومعظم النقص إلي تعديل معدل استهلاك الكهرباء خلال عام ٢٠١٨/٢٠١٩ من ٢٠٢٥ ك. و.س/ طن إلي ٢١٧٥ ك. و.س/ طن ثم الي ٢١٥٠ ك. و.س/ طن صودا كاوية ١٠٠% بموازنة عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ و لم تقم الشركة بدراسة تلك الانحرافات 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

- استمرار توزيع القوى المحركة البالغة نحو ١١,٦٠٢ مليون جنيه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بنسب ثابتة على المراكز الإنتاجية والخدمية الإنتاجية والتسويقية.
نكرر التوصية بإعادة النظر في توزيع تكلفة القوى المحركة على الوحدات المستفيدة علي أساس فعلي وإجراء التصويبات اللازمة.

- بلغ رصيد العملاء (مدين) في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٢٩ مليون جنيه منها نحو ٧٩٠ 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 وايضاً عدم وجود ضمانات للسداد وعدم تحرير العقود لمعظم العملاء والعقود المحررة معظمها لا يتضمن حفظ حقوق الشركة ويتصل بذلك 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 واعادة النظر في الاضمحلال.

- بلغ الرصيد المستحق علي العاملين المحالين للمعاش نحو ٨٠ الف جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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.

- 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 وتم الطعن عليها بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢١ ومكون عنها مخصص بنحو ٥,٨ مليون جنيه .

يتعين مراعاة أثر ذلك على المخصص.



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- تم حساب تكلفة التمويل و الإستثمار للعوائد المعفاه من اذون الخزانة على إجمالي العائد الذي بلغ نحو ١٧,٢٩ مليون جنيه في حين أن صحته ٨٠% من ذلك العائد طبقاً لقرار وزير المالية رقم (٣٣٥) لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل مما لذلك من أثر على قيمة الضريبة المستحقة عن الفترة.

يتعين إجراء التسويات اللازمة.

- صدر حكم محكمة الاستئناف في القضيته رقم ٤٦٤٥ / ٢٢ ق لصالح وزارة القوى العاملة بالزام الشركة بخصم ١% من ارباح العاملين لصالحها.

يتعين البحث والدراسة في ضوء الحكم الصادر والافادة

- وجود رصيد مستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب (ضريبة المبيعات) بنحو ١٧٣ الف جنيه مستحقة للشركة عن سنوات ٩٦/٩٥ مكون عنه مخصص بالكامل .

يتعين البحث والدراسة والتحقيق في ضوء رد الشركة عن مركز ٢٠٢٢/٩/٣٠ بعدم توافر المستندات التي تؤيد هذا الرصيد .

- وجود فارق بنحو ١٦٥ ألف جنيه بالزيادة بين الرصيد الدفترى المستحق على الشركة لمصلحة الضرائب (القيمة المضافة) و الرصيد على المنظومة الإلكترونية للمصلحة .

يتعين البحث والدراسة و إجراء التسويات اللازمة .

- ورد نموذج ٩ أ حجز في ١٧ اكتوبر ٢٠٢٢ بضرائب الدمغة المستحقة على الشركة حتى ٢٠٢٢ /٩/١ بنحو ١٠٨ الف جنيه في حين ان الرصيد الدفترى دائن بنحو ٢٣٥ الف جنيه .

يتعين البحث والدراسة والتصويب .

- لم يتم تنفيذ حكم محكمة القضاء الادارى الصادر بتاريخ ٢٠٢٢/٢/١٦ لصالح الشركة ضد وزير المالية و رئيس حي العامرية ومحافظ الاسكندرية بتخفيض الضريبة العقارية (عن الفترة من يوليو ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢) بنحو ٩١١ الف جنية .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمه لتنفيذ الحكم ومطالبة مصلحة الضرائب العقارية بهذه الفروق حفاظا على حقوق الشركة .

- لم يتم الالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات الماليه .

يتعين الالتزام بمعيار المحاسبة المصرى المشار اليه .

- تضمنت مصروفات الفتره نحو ٢٩٢ الف جنيه قيمة تعويضات تم سدادها نتيجة صدور احكام قضائيه ضد الشركة رغم وجود مخصص بنحو ٢٩٥ الف جنيه.

يتعين التصويب.

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 ديسمبر ٢٠٢٢ و عن أداها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً نشير الى ما يلي :

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم قيام الشركة بإنهاء إجراءات تسجيل مساحة الأرض الزائدة والبالغه نحو ٤٥٧٦,٣ م^٢ 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 المشتره في ٢٢ ديسمبر ٢٠١٨ البالغ قيمتها نحو ٢,٣ مليون جنيه كمقر ادارى 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 .

- وجود الات ومعدات غير مستغلة طبقاً لتقرير اللجنة الرئيسي للجرد السنوي لم تقم الشركة بتحديد قيمتها لادراجها بقيم اجماليه بسجل الاصول بخلاف نحو ٢٩,٧ مليون جنيه الواردة بالايضاحات المتممه للقوائم المالية

يتعين موافاتنا باسباب عدم استغلال الات نشاط الانتاجي والمباني وتحديد قيمة المعدات غير المستغله مع الاستغلال الامثل لاصولها.

- عدم صلاحية محطة الصرف الصناعي للتشغيل بناء على الدراسة المقدمة من المركز القومي للبحوث والمضافة للأصول الثابتة عام ٢٠١٦ والبالغ قيمتها الدفترية نحو ٤,٠٥ مليون جنيه وتم مراعاة اضمحلال لها بكامل القيمة ويتصل بذلك شراء ظلمبة فاكيوم كاملة بالقاعدة والموتور بتكلفة نحو ٦٣٥ الف جنيه غير صالحة للغرض المشتره من اجله منذ أضافتها للمخازن بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٨ ، وبتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٨ صدر القرار الاداري رقم ٣٧٨ بتشكيل لجنة فنيه خاصة للتحقيق في هذه المخالفات . يتعين موافاتنا بما انتهى اليه التحقيق وتحديد المسؤولية بهذا الشأن .

- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم استخدام السلة الهزازة منذ شراؤها في يوليو ٢٠١٧ والبالغ قيمتها نحو ٢,٥٦٧ مليون جنيه وقد تم مراعاة اضمحلالها بكامل القيمة (تجارب تشغيل) وفقاً للمذكرة الواردة من السيد رئيس قطاع الكلور والمشرف علي وحدات الصودا حيث تبين خلال فترة التجارب أن كفاءة تشغيل السلة تتراوح من ٣٥% إلي ٦٠% و احيانا تتوقف نهائياً لظهور العديد من المشاكل بها ، وبتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٨ صدر القرار الاداري رقم ٣٧٨ بتشكيل لجنة فنيه خاصة للتحقيق في هذه المخالفات . يتعين موافاتنا بما انتهى اليه التحقيق وتحديد المسؤولية بهذا الشأن.

- عدم إتضاح الموقف بشأن مشروع انتاج هيبوكلوريد الكالسيوم في ضوء قرار الجمعية العامة العاديه بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ بقيام الشركة بمعاونة لجنة الإستثمار بالشركة القابضة لإعادة النظر في تنفيذ المشروع.

يتعين موافاتنا بما تم في هذا الشأن.

- تضمن حساب الانفاق الاستثماري في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ١٨,١٠٥ مليون جنيه قيمة دفعات مسددة للشركة القابضة للصناعات الكيماويه من تحت حساب الإشتراك في نظام الحاسب الالى الجديد (ERP) بناء على تعليمات وزارة قطاع الأعمال العام على الرغم من وجود نظام قائم ودون موافاتنا بدراسة جدوى للمشروع متضمنة التكلفة الاجمالية ومدى إستفادة الشركة منه .



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

يتعين موافقتنا بدراسة الجدوى المشار إليها خاصة في ظل تحول الشركة للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والإفادة .

- بلغت نسبة عدم استغلال الإنتاج الفعلي للشركة للطاقة العادية للمصنع خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٢ حتى ديسمبر ٢٠٢٢ نحو ٣٠,٢٢ % الأمر الذي أدى إلى عدم استغلال نحو ٩,٩٠٥ مليون جنيه من التكاليف الثابتة غير المباشرة (طبقاً لحصر الشركة).

يتعين العمل على الاستغلال الأمثل للطاقات المتاحة والالتزام بالموازنة التقديرية المعتمدة من الجمعية العامة للشركة وذلك ترشيداً للتكاليف ولتعظيم الإيرادات.

- مازال المخزون السلعي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ يتضمن رواكد بلغت نحو ٦,١٦٣ مليون جنيه (وفقاً 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 ملاحظتنا 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 للعميل ٦ اكتوبر بسعر التصدير البالغ ٣٠٠ دولار للطن المعادل لنحو ٥٣٤٠ جنيه في حين ان سعر بيع المحلي ٦٠٠٠ جنيه للطن ولم يتم العميل بتسليم الشركة ما يفيد اتمام عملية التصدير هذا وقد تم تحصيل نحو ٥ مليون جنيه من العميل (قيد النيابة) تمثل فروق سعر وضريبة قيمة مضافة عن كمية مباعه علي انها تصدير منذ سنوات لم تتأكد الشركة من سلامة نماذج (١٣) المقدمة من العميل وتم إرسال خطاب من الشركة للسيد رئيس نيابة الدخيله يفيد بانه تم جبر كافة الاضرار التي لحقت بالشركة .

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

الاسكندرية في ١٣ فبراير ٢٠٢٣



مدير عام

نائب مدير الادارة

محاسب / امجد انور صادق

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الادارة

محاسب / عمرو نافع
عمرو نافع

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الادارة

محاسب / محمد علي عبد الحليم
محمد علي عبد الحليم

يعتمد ...

وكيل اول الوزارة

مدير الادارة

محاسب / عادل علي شعراوي
عادل علي شعراوي

قائمة المركز المالي

٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

بيــــــــــــــــان	رقم الايضاح	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
الأصول			
الاصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافي)	٥	١٤٧٦٨٠	١٥٩٨٥٧
مشروعات تحت التنفيذ	٦	١١٢٣٠٦	٦٤٤٣٣
استثمارات مالية طويلة الاجل بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	٧	٦٥٣٩٠	٣٠٢٨٦
أصول ضريبية موجلة	٨	٦٥٣٠	٧٤٩٦
اجمالي أصول غير المتداولة (١)		٣٣١٩٠٦	٢٦٢٠٧٢
الأصول المتداولة			
مخزون	٩	٧٦٥٣٤	٧٠٢٣٥
استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة	١٠	٣٥٨٠٠١	٢٨٢٩١٦
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	١٠	١١٦٢٧٧	١٠٩١٨٤
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	١١	٣٠٠٣٠	٢٣٢٧١
مدينون وارصدة مدينة أخرى	١٢	٥٣٩٦١	٥٠٦٩٩
النقدية وما في حكمها	١٣	١١١٢٣٨	٧٣٨٠٧
اجمالي الأصول المتداولة (٢)		٧٤٦٠٤١	٦١٠١١٢
اجمالي الاصول (٢+١)		١٠٧٧٩٤٧	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		٢٨٠٥٨٥	٢١١٠٤٥
اجمالي حقوق الملكية (٣)		٨٤٥٢٥٧	٦٩٥٧٧٦
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل من البنوك	١٧	٥٦٥٣٠	٣٣٧٨٧
مجموع الالتزامات الغير متداولة (٤)		٥٦٥٣٠	٣٣٧٨٧
الالتزامات المتداولة			
المخصصات	١٨	٢١٢٣٠	٢١٢٣٥
موردون وأوراق دفع	١٩	٢٨٤٣٥	١٩٥٤٧
دائنون وارصدة دائنة أخرى	٢٠	٥٧٦٥١	٣٨٩٥٨
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل	٢١	٠	٠
مستحق لأطراف ذوي علاقة	٢١	٠	٠
ضريبة الدخل المستحقة	٢٢	٦٨٨٤٥	٦٢٨٨١
اجمالي الالتزامات المتداولة (٥)		١٧٦١٦١	١٤٢٦٢١
اجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٥+٤+٣)		١٠٧٧٩٤٨	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 عشاوي

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب/ وليد رمضان احمد



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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠٢٢/٢٠٢١	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الايضاح	بيان
٢٧.٥٦٦	٤٥٥٨٤١	٢٣	صافي المبيعات / ايرادات النشاط
(١٢٨١٩١)	(١٣٥٢٩٢)	٢٤	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد
١٤٢٣٧٥	٣٢٠٥٤٩		مجمل الربح
(٥٠٩٠)	(٤٥٢٣)	٢٥	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٧٢١٩)	(٢٥٩٦٤)	٢٦	مصروفات ادارية وعمومية
١١٠٠٦٦	٢٩٠٠٦٢		ربح التشغيل
٨٥٣٧	٣١٠٨١	٢٧	الدخل من الاستثمار
١٤١٦٢	٣٤٠٧٠	٢٨	ايرادات اخرى
٠٠	٠٠	١٧	مخصصات مكونة
(٢٩٩)	(٣٨١)	٢٩	مصروفات تمويلية
(١٨٤٤)	(٣٣٩)	٣٠	مصروفات اخرى
١٣٠٦٢٢	٣٥٤٤٩٣		صافي ارباح النشاط
(٢٩١٤١)	(٧٢٩٤٢)	٢٢	مصروف ضريبة الدخل
(٤٩٩٨)	(٩٦٦)	٨	الضريبة الموجبة
٩٦٤٨٣	٢٨٠٥٨٥		صافي الأرباح بعد ضريبة الدخل
١.٣٢	٣.٨٤	٣١	نصيب السهم الاساسي في الأرباح

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠٢١/٢٠٢٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الايضاح	بيان
٩٦٤٨٣	٢٨٠٥٨٥		صافي ربح (خسارة) الفترة
٠٠	٠٠		الدخل الشامل الاخر
٩٦٤٨٣	٢٨٠٥٨٥		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١.٣٢	٣.٨٤		نصيب السهم الاساسي في الأرباح

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشموي

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب/ وليد رمضان احمد



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالالف 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	المحول للارباح (الخسائر) المرحلة	
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	تسويات علي 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 ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٦٩٥٧٧٦	٢١١٠٤٥	٢٢٩٤٩	٤٠٧٦	٩٢٦٨٢	٧٢٥٢٤	٢٩٢٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	
(٢٣٣٩٩٤)	(٢١١٠٤٥)	(٢٢٩٤٩)	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	المحول للارباح (الخسائر) المرحلة	
١٠٢٨٩٠	٠٠	٥٧٩٧٦	٣٣٨١	٣١١٥٠	١٠٣٨٣	٠٠	توزيعات الارباح عن عام ٢٠٢٢-٢٠٢١	
٢٨٠٥٨٥	٢٨٠٥٨٥	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية	
٨٤٥٢٥٧	٢٨٠٥٨٥	٥٧٩٧٦	٧٤٥٧	١٢٣٨٣٢	٨٢٩٠٧	٢٩٢٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ (١٤-١٥-١٦)	

٠٠

(٠)

٠٠

(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 عشاوي



رئيس قطاع الشئون المالية



محاسب / وليد رمضان احمد

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

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالالف الجنيه

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠٢٢/٢٠٢١	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
٣١٥٥٣٧	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء		٥١٨٧٢٦	
(٩٢٧٤٢)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		(١١١٣٦٣)	
(٣٠٠٥٦)	اجور وتأمينات مدفوعة		(٢٨٠٥٦)	
(٤٣٢٦٢)	ضرائب ورسوم مدفوعة		(٦٣٨١٥)	
(٢٦١٤١)	سداد ضريبة المبيعات المحصلة من العملاء		(٤٦٩٤٠)	
٣٢٢٩	متحصلات اخرى متنوعة		٢١٨٤٣	
(١٧١٥)	مدفوعات اخرى متنوعة		(٨٨٤)	
١٢٤٨٥٠	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)			٢٨٩٥١١
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
٧٦٨٥	متحصلات من قروض طويلة الاجل لاقتناء اصول ثابتة		١٠٧٨٦	
٢٣٧٨٠	متحصلات (مدفوعات) من بيع اوراق استثمارات مالية		(٩٠٧٦٣)	
(٣٧١٥٧)	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة		(٥١٣٣٧)	
(٥٦٩٢)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)			(١٣١٣١٤)
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
(٨٧٥٠٢)	توزيعات ارباح مدفوعة		(١٢٦٧٤٨)	
(٨٧٥٠٢)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)			(١٢٦٧٤٨)
٣١٦٥٦	التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)			٣١٤٤٩
٨١	فروق اسعار العملة - تقييم الارصدة النقدية بالبنوك			٥٩٨٢
٩٩٣٧٠	رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة (مدين)			٧٣٨٠٧
١٣١١٠٧	رصيد النقدية وما فى حكمها اخر الفترة (مدين)	٣٢		١١١٢٣٨

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشموي

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب/ وليد رمضان احمد



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

ملخص تقرير مجلس الإدارة في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	فعلى			المستهدف	نسبة الفعلي الى :-	
	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/١٢/٣١		السنة السابقة	المستهدف
				%	%	
قيمة الانتاج بسعر البيع (منتجات - خدمات)	٤٦٦٤٠٣	٢٧١١٥١	٢٤١٢٣٨	١٧٢	١٩٣	
قيمة المبيعات المحلية (منتجات - خدمات)	٤١٥١٧٩	٢٤٣٣٢١	١٩١٦٨٠	١٧١	٢١٧	
قيمة الصادرات	٤٠٥٨٢	٢٦٠٠٦	٤٩٥٥٨	١٥٦	٨٢	
الأجور	٣٠٩٩٩	٣٣٠٤٩	٣٠٩٩٦	٩٤	١٠٠	
صافي ارباح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة	٣٥٤٤٩٣	١٣٠٦٢٢	٨٨٠٥٢	٢٧١	٤٠٣	
صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضرائب الدخل	٢٨٠٥٨٥	٩٦٤٨٣	٧١٤٩٥	٢٩١	٣٩٢	
متوسط عدد العاملين / عامل	٥٣٧	٥٧٥	٥٧١	٩٣	٩٤	
نسبة التداول %	٤.٢٤	٤.٣٩	٦.٤٤	٩٧	٦٦	
العائد على رأس المال المستثمر %	٤٥.١٧	١٩.٩٥	٨.٦٨	٢٢٦	٥٢٠	
العائد على حقوق الملكية	٤٩.٦٩	١٩.٩٠	١٢.٦٥	٢٥٠	٣٩٣	
نصيب السهم في الارباح / جنيه - قبل التوزيع	٣.٨٤	١.٣٢	٠.٩٨	٢٩١	٣٩٢	

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة



لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشموي



رئيس قطاع الشئون المالية



محاسب/ وليد رمضان احمد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

(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 كأحدى 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 احدى 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 ولانتهت 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 .

(٢) طبيعة نشاط الشركة

- يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الصودا الكاوية (السانلة و القشور) وغاز الكلور بمشتقاته (حامض الايدروكلوريك وهيبو كلوريد الصوديوم وكلوريد الحديدك) وغاز الأيدروجين وتدخل 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 تم اصدار القوائم المالية واعتمادها من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/ ١٠ / ٢٢ .
- أسس القياس يتم الإثبات بالدفاتر وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وبافتراض الاستمرارية عدا الاستثمارات والمدنين والنقدية والقروض والدائون فيتم إثباتها بالقيمة العادلة والتكلفة المستهلكة.
- عملة العرض والتعامل يتم عرض القوائم المالية بالجنبة 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 وافتراضات قد تؤثر على 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 :-

- تم تعديل طريقة عرض القوائم المالية الدورية وأرقام المقارنة وتبويب الحسابات والأرقام بالقوائم المالية لتتفق مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية.

(١/٤) ترجمة العملات الأجنبية و السياسة المتبعة في معالجة فروق العملة :-

- تمسك الشركة حساباتها بالجنبة 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 والمعنة في نهاية الفترة المالية ويتم معالجة فروق العملة الناتجة عن تغير أسعار الصرف بتحميلها على قائمة الدخل بحساب أرباح أو خسائر فروق عملة باستثناء فروق العملة الناتجة عن ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر .
- 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.

(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 الأخرى 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 اقتنائه من أجلها.

يتم مراجعة أصول الشركة بصفة دورية حيث يتم النظر في أعمارها الإنتاجية وقيمتها التخريدية وفي حالة وجود دلالات ومؤشرات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة هذه الأصول يتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها منها ويتم إثبات اضمحلال عندما تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن القيمة الاستردادية التي تم تقديرها وترد 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 أو المجددة 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 تتماشى 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
٢.٥% - ٤%	المباني والإنشاءات
٤% - ٥% - ٧% - ٨.٢٥% - ١٦.٦٥%	الألات والمعدات
٢٠%	وسائل النقل والانتقال
٢٠%	العدد والأدوات
١٠%	الأثاث ومعدات المكاتب

(٤/٢/٤) استبعادات 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) رأسمالية 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 مخصوما منها الانخفاض في القيمة (في حاله حدوثه) وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم اضافته للأصول 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 .

(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 على 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 وتمثل في :

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

٢- أدون خزانية يتم إثباتها عند الشراء بالقيم الحالية (المدفوعة) وتظهر بقائمة المركز المالي بقيمتها الاستردادية في تاريخ الاستحقاق مخصومة 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 الأولى بالقيمة العادلة من خلال الإرباح والخسائر ويتم قياس هذه الاستثمارات وإثباتها بقائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالإرباح بقائمة الدخل وتمثل في وثائق الاستثمار في صناديق نقدية بالبنوك .

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

يتم الاعتراف ميدنيا 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 الافتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل جزءا من تكلفة هذا الأصل لذا يتم رسمتها من تكلفته إما تكاليف الافتراض الاخرى 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 مخصوما 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 او 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 اوالتقادم الكلي أو الجزئي كمصروف في نفس الفترة التي حدث فيها هذا التخفيض مع إثبات خسائر اضمحلال المخزون أو البضاعة الرائدة بذات القيمة لحين التصرف في فيها .

(٢/٦/٤) تكلفة المخزون :-

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

(٣/٦/٤) جرد المخزون :-

تم جرد مخزون الإنتاج التام وغير التام في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 وبيتم الاعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي تم تسليمها أو تأديتها وتظهر بقائمة المركز المالي مخصوما 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 .

(٨/٤) النقدية وما في حكمها :-

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

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

(١/٩/٤) الأصول غير المالية:

يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية 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 وتمثل 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 وتمثل القيمة الاستيرادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة زايها ما اكبر وبعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى 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 المالية :

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل ويتم احتساب الانخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية ويتم اختبار الانخفاض في قيمة الأصول المالية على مستوى كأصل بشكل مستقل على ان يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الدخل ويتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة عند وجود أدلة موضوعية من حدث يؤدي 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 على الفترات المالية المتمثلة في العمر الإنتاجي المقدر للأصل وينفس معدلات الإهلاك لهذا الأصل عن تلك الفترات .

(١٣/٤) الاحتياطات :

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

١ - يتم تجنب نسبة ٥٠% 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 إلى الاقتطاع إلى 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 على اقتراح مجلس إدارة الشركة .

٢ - يتم تجنب نسبة ٢٠% كحد أقصى من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع لتكوين الاحتياطي النظامي ويستخدم فيما يعود بالنفع على 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 على اقتراح مجلس إدارة الشركة .

شركة مصر لصناعة الكيماويات

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 عليه من الظروف المحيطة نتيجة لإحداث سابقة ومحتملة التحقق وسيترتب عليه تدفق خارج موارد ذات منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام وتقوم الشركة بسداد الالتزامات الضريبية كما تقوم بتكوين مخصصات للضرائب على ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتنازع عليها أو المحتملة للسنوات التي لم يتم فحصها وبالقياس 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 وتسويتها بما يعكس أفضل تقدير لها ويتم تبويب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الالتزامات المتداولة علي حين يتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الالتزامات غير المتداولة .

يتم الاعتراف بمخصص المطالبات القانونية عند وجود مطالبات قانونية متوقعة ضد الشركة وبعد الحصول علي 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 والنواحي المصرية ذات العلاقة ويتم إثبات الإيراد عندما يتمكن العميل من السيطرة على السلع أو الخدمات مع تحديد توقيت نقل السيطرة علي مدي فترة زمنية معينة .

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلي 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 إلي المدى الذي تم تنفيذها 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 علي 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 علي أساس الفترة الزمنية .

(٤/١٤/٤) عوائد أذون الخزانة :

يتم إثبات الإيراد المتعلق بأذون الخزانة بقائمة الدخل علي 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 وتحميلها علي قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق .

(١٦/٤) الفوائد المدينة :

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة 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 علي 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 ببندود 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

(١٩/٤) نصيب السهم في الأرباح :

- يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح 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 ماليه تم عرضها بالقوائم المالية .
- يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح بقسمة صافي أرباح العام (وهي صافي الأرباح بعد الضريبة بعد تجنيب الاحتياطات 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 ماليه تم عرضها بالقوائم المالية .

(٢٠/٤) توزيعات الأرباح :

- يتم إثبات توزيعات الأرباح 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 لدى البنوك وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لمصلحة الضرائب حيث تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة لهذه الأدوات للتأكد من كونها تمثل تقديرا معقولا 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 طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة ويتم تبويب الأصل والالتزام المالي وقياسه وفقا للمعيار المشار إليه ولا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الاعتراف المبني إلا إذا غيرت الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية وذلك للأصول المالية المحتفظ بها لغرض التداول فقط.

(١/١/٢١/٤) الأصول المالية :

- يتم الاعتراف بالأصل المالي بقائمة المركز المالي عندما تصبح الشركة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة ويتم تبويب الأصل والالتزام المالي وقياسه وفقا للمعيار رقم (٤٧) ويتم تصنيفه وقياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر على 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 على 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 مسبقا بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر):

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

2- 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 مطلقا 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.

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

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

☒ يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات 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 لتلافيا لأثر هذا الخطر .

(٣/٢١/٤) مخاطر السيولة :

☒ يتمثل خطر السيولة في خطر عدم توافر السيولة اللازمة للوفاء بالالتزامات المالية في تاريخ استحقاقها وتقوم الشركة بشكل يومي بمراجعة الأرصدة البنكية للوفاء بالالتزامات المالية وفقا لجداول السداد المتوقعة علي مدي قصير ومتوسط وطويل الأجل مع الموازنة بين فترتي تحصيل الأرصدة المدينة المستحقة للشركة والمستحقات والالتزامات المستحقة لتغير علي 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 علي قطاعات متنوعة مع وجود رقابة حازمة علي 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 علي مديونية الشركة للبنوك التي تتمثل في أرصدة للقروض أما فيما يخص الفوائد الدائنة المتعلقة بالودائع وللد من مخاطرها بان إدارة الشركة تعمل علي الحصول علي أفضل الأسعار السائدة للفائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية والحصول علي أفضل العروض المتاحة من خلال المنافسة بين البنوك مع التنوع في أشكال الاستثمارات بما يتناسب مع الالتزامات المستحقة علي 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 علي 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 علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ومقابلة التطورات المستقبلية للنشاط وتعظيم العائد المحقق من التشغيل ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعه العائد علي رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوما علي إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوي توزيعات الإرباح للسادة المساهمين ويسعي إلي الحفاظ علي مركز رأس مال سليم لتحقيق اعلي معدل عائد ولا توجد أي تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا توجد أي متطلبات أو قيود خارجية علي 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 وفقا للأسس العادية للتعامل مع الغير وفي سياق المعاملات العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير ووفقا للشروط التي

شركة مصر لصناعة الكيماويات

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 وان منظومة العمل بالشركة متوافقة مع أحكام قانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ حيث تعمل المصانع حاليا بتكنولوجيا حديثة غير منوثة 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.

(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 الكتروني علي شبكة الانترنت يهدف إلي التواصل مع المستثمرين والبورصة وسوق المال والعملاء والموردين والبنوك وجميع الأطراف الاخرى ذات العلاقة ويتم تحديثه دوريا بجميع الأخبار والأحداث والمستجدات المتعلقة بالشركة ويتضمن الموقع جميع البيانات المالية والتسويقية والإدارية المتعلقة بالشركة وأنشطتها.

يتم حاليا بالتنسيق مع وزارة قطاع الأعمال العام والشركة الفابضة للصناعات الكيماوية تطوير نظام المعلومات بالشركة والمنظومة الإدارية المتكاملة (ERP).

(٢٥/٤) 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.

(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 ١٨٠٠١ / ٢٠٠٧ .OHSAS

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

تقوم الشركة بتقديم خدمات ومساهمات في برامج العمل الاجتماعي عن طريق تقديم التبرعات للجمعيات الأهلية الخيرية (المعتمدة من وزارة الشؤون الاجتماعية) والتي تهتم بتقديم الأنشطة الاجتماعية بالإضافة إلي المساهمة الشهرية في صندوق طوارئ العاملين بوزارة القوي 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 بتفيذ 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 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.

في إطار اهتمام الشركة بالتدريب 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 على أعلى مستوى لاستيعاب التكنولوجيا الحديثة والمتقدمة في مجال صناعة الكيماويات وللمقابلة النمو المنشود للشركة وبما يؤدي إلى رفع مستوى الأداء وتحسن الكفاءة الإنتاجية للعاملين.

إيضاحات تفصيلية لعناصر القوائم المالية

(٥) الأصول الثابتة :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الأراضي	١٦٧	٠	(٠)	٠	١٦٧
المباني والإنشاءات	٨٩١٦٦	٠	(٠)	٦٠٧٦١	٢٨٤٠٥
الآلات والمعدات	٥٨٣٤١٥	١٨٧٥	(٠)	٤٦٨٩٨٧	١١٦٣٠٣
وسائل النقل	٩٩٥٦	٠	(٠)	٨٥٠٩	١٤٤٧
العدد والأدوات	٢١٧٤	٠	(٠)	٢٠٤٣	١٣١
الأثاث ومعدات المكاتب	٣٩٨١	٤٩٠	(٠)	٣٢٤٤	١٢٢٧
الإجمالي	٦٨٨٨٥٩	٢٣٦٥	(٠)	٥٤٣٥٤٤	١٤٧٦٨٠

الأصول الثابتة المدرجة بقائمة المركز المالي مملوكة للشركة ملكية حرة ولا يوجد بشأنها رهونات أو قيود ويتم التامين عليها سنويا لدى كبرى شركات التامين 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 ٥٧٦.٣ متر مربع وتم سداد قيمة هذه المساحة خلال العام المالي ٢٠١١/٢٠١٠ 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١

البيان	القيمة التاريخية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
المباني	٣٤٦٨
الآلات والمعدات	٢٦٢٧٤
الإجمالي	٢٩٧٤٢

تتضمن الآلات والمعدات وحدة احتياطية لتصليد الصودا الكاوية السائلة وهي وحدة إنتاجية الهدف من تشغيلها تحويل الفائض عن احتياجات السوق من الصودا الكاوية السائلة والزائدة عن السعة التخزينية لتتكدت التخزين إلى صودا قشور (صلبة) يتم تعبئتها في شكاير مما يسهل من عملية تخزينها لحين التصرف فيها

شركة مصر لصناعة الكيماويات

وبما يضمن استمرارية تشغيل الوحدات الإنتاجية المرتبطة ببعضها ومن خلال متابعة ظروف العرض والطلب على الصودا الكاوية بالأسواق المحلية والخارجية ويتم تشغيل الوحدة وفقا لاحتياجات السوق وظروف التشغيل والعرض والطلب.

القيمة بالألف جنيه

بيان الأصول المهلكة دفتريا وتعمل بالتشغيل في ٢٠٢٢/١٢/٣١

البيان	القيمة التاريخية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١
المباني	٣٠٦١٦	٣٠٦١٦
الألات والمعدات	٩١٨٩٤	٩١٨٩٤
وسائل النقل والانتقال	٤٩٩٦	٤٩٩٦
العدد والأدوات	١٥٨٢	١٥٨٢
الأثاث ومعدات المكاتب	٢١٨٨	٢١٨٨
الإجمالي	١٣١٢٧٦	١٣١٢٧٦

القيمة بالألف جنيه

(٦) تفصيل المشروعات تحت التنفيذ

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	الإضافات	أصول مرسمة	الإجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١
التكوين الاستثماري				
مباني	٥٣١٦	٩٦٠٤	(٠)	١٤٩٢٠
الألات والمعدات	١٦٠٠٠	١٣٥٧٣	(١٨٧٥)	٢٧٦٩٨
آلات كتابية وحاسبة	١٣٤٤٥	٤٦٦٠	٠	١٨١٠٥
الإجمالي ١	٣٤٧٦١	٢٧٨٣٧	(١٨٧٥)	٦٠٧٢٣
إنفاق الاستثماري				
الألات والمعدات	٢٩٦٧٢	٢١٩١١	٠	٥١٥٨٣
الإجمالي ٢	٢٩٦٧٢	٢١٩١١	٠	٥١٥٨٣
الإجمالي (٢+١)	٦٤٤٣٣	٤٩٧٤٨	(٠)	١١٢٣٠٦

تحليل التكوين الاستثماري:

المباني تتمثل في:

١- تغيير أسقف وحدات شحن الكلور بمبلغ ١,٦٧٦ مليون جنيه.

٢- إعادة تأهيل الحوامل المعدنية بمبلغ ٢,١٤٠ مليون جنيه.

٣- إنشاء مبني المخازن والمعامل بمبلغ ١١,١٠٤ مليون جنيه.

الآلات ومعدات تتمثل في:

١- أغشية خلايا وأقطاب كاثود بمبلغ ٣,٠٥٢ مليون جنيه.

٢- مشروع إعادة تأهيل وحدة الصرف الصناعي بمبلغ ٢٤,٦٧٣ مليون جنيه.

الآلات كتابية وحاسبة تتمثل في:

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

تحليل الإنفاق الاستثماري:

الآلات بمبلغ ٥١,٥٨٣ مليون جنيه تتمثل في إنشاء وحدة المبخرات الجديدة.

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

القيمة بالآلف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
القيمة الاسمية العادلة (سندات دولاريه حكومية بمبلغ ٢.٣٦٣ مليون دولار)	٦٥٣٩٠	٣٠٢٨٦

(٨) أصول ضريبية مؤجله :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١
رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢٢/٧/١ - (أصول طويلة الأجل)	٧٤٩٦
صافي فروق أصول والتزامات ضريبية مؤجلة (فروق مؤقتة) عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ - أصول ضريبية	٦٧٧٣
ضريبة الدخل المؤجلة عن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ - سعر الضريبة ٢٢,٥% - (أصول ضريبة مؤجلة)	٩٦٦
رصيد الفروق الضريبة المؤجلة - (أصول طويلة الأجل)	٦٥٣٠

(٩) المخزون :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
مخزن الخامات	٣١٩٤	٣٣٣١
مخزن الوقود	١٤٢٨	٥١١
مخزن قطع الغيار والمهمات	٦٧٥٠٤	٦٤٣٢٩
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٦٠٢	٦٢٢
مخزن المخنقات	٤١٢	٩٩
مخزن إنتاج تام	٤٩٤٩	٣٥٧٧
الانخفاض في قيمة المخزون (قطع غيار)	(٦١٦٤)	(٦١٦٤)
اعتمادات مستنديه	٤٦٠٩	٣٩٣٠
الاجمالي	٧٦٥٣٤	٧٠٢٣٥

(١٠) استثمارات ماليه بالتكلفة المستهلكة :-

القيمة بالآلف جنيه

- تتضمن أذون الخزانه أذون مرهونه مقابل قرض البيئه من البنك الأهلي المصري بقيمة إجمالية قدرها نحو ١٥٠ مليون جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
القيمة الاسمية العادلة (أذون خزانه)	٤٠١٠٢٥	٣٣٩٤٩٨
بخصم (تسويات ضريبية لأذون الخزانه)	(٤٣٠٢٤)	(٥٦٥٨٣)
القيمة الاستردادية	٣٥٨٠٠١	٢٨٢٩١٦



شركة مصر لصناعة الكيماويات

(10) استثمارات ماليه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
القيمة الاسمية العادلة (سندات دولارية حكومية بمبلغ ١,٢٠٠ مليون دولار)	٢٢٤٧٦	٢٢٤٧٦
القيمة الاسمية العادلة (صناديق استثمار)	٩٣٨٠١	٨٦٧٠٨
الإجمالي	١١٦٢٧٧	١٠٩١٨٤

(11) العملاء وأوراق القبض :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
العملاء	٢٩٤٩٣	٢٠٠٣١
أوراق القبض	١٠٢١	٣٧٢٤
بخصم منه :- الانخفاض في قيمة العملاء	٤٨٤	٤٨٤
رصيد العملاء المدين وأوراق القبض بالصافي	٣٠٠٣٠	٢٣٢٧١

(12) مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير	٤٩٠٥	٤٩٠٥
ودائع صندوق علاج الأسر بينك بلوم	٢٤٢٩	١٩٤٨
أرصدة مدينة أخرى - متنوعة وتحت التسوية وسلف عاملين	١٩٠٤	٢٣١٩
مصنحة الجمارك	١٤٣١	٧٢٦
مصنحة الضرائب المصرية	١٧١٣٣	١٩٦٠٦
فوائد دائنة مستحقة	١٨١٣٥	١٦٠٣٠
دفعات مقدمة وأرصدة موردين مدينة تحت التسوية	٨٠٢٥	٥١٦٤
الاجمالي	٥٣٩٦١	٥٠٦٩٩

(13) النقدية وما في حكمها :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
ودائع لأجل	٥٦٤٥٦	٤٥١٦٩
حسابات جارية	٥٣٨١٣	٢٨٦٣٨
نقدية بالصندوق	٩٦٩	.
الاجمالي	١١١٢٣٨	٧٣٨٠٧

- ◆ تتضمن الودائع تسهيلات ائتمانية بضمان ودائع مجمدة بينك بلوم بمبلغ ٢ مليون جنيه مجمد ١ مليون جنيه لخطابات الضمان
- ◆ تتضمن الودائع تسهيلات ائتمانية بضمان ودائع مجمدة بينك التعمير والإسكان بمبلغ ١٠ مليون جنيه مجمد ٤ مليون جنيه لخطابات ضمان.
- ◆ تتضمن الودائع تسهيلات ائتمانية بضمان ودائع مجمدة بينك القاهرة بمبلغ ١٥ مليون جنيه مستخدم منها ١٣ مليون جنيه لخطابات ضمان.

شركة مصر لصناعة الكيماويات

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

رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه.

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٩٢,٥ مليون جنيه (٧٣,١٢٥ 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	٨٩,٩٥٥٠٠	٨٩,٩٥٥٠٠	٣٠,٤٦%
الإجمالي	٧٣١٢٥٠٠٠	٢٩٢٥٠٠٠٠٠	٢٩٢٥٠٠٠٠٠	١٠٠%

القيمة بالآلاف جنيه

(١٥) الاحتياطيات :-

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٨٢٩,٠٧	٧٢٥,٢٣
احتياطي نظامي	١٢٣,٨٣٢	٩٢٦,٨٣
احتياطي رأسمالي	٧٤٥,٧	٤٠٧,٦
الإجمالي	٢١٤,١٩٦	١٦٩,٢٨٢

القيمة بالآلاف جنيه

(١٦) الأرباح المرحلة :-

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
رصيد أول الفترة	٢٢٩,٤٩	٣٧,٠٥
يضاف : أرباح مرحلة من حساب توزيعات أرباح عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	٣٥,٢٧	١٩٢,٤٤
رصيد آخر الفترة	٥٧٩,٧٦	٢٢٩,٤٩

(١٧) قروض طويلة الأجل من البنوك :-

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	المستخدم بالآلاف جنيه	المستخدم بالآلاف يورو	الرصيد المستخدم في ٢٠٢٢/١٢/١
	مصري	مصري	مصري	مصري
الصرف الصناعي	١٢٥٦٦	٣٢٩٥	٠	١٥٨٦١
وحدة المبخرات - عملة محلية	٩٨٨٤	٨٠٧٩	٠	١٧٩٦٣
وحدة المبخرات - عملة أجنبية	١١٣٣٧	١١٣٦٩	٢٩٣	٢٢٧,٦
الإجمالي	٣٣٧٨٧	٢٢٧٤٣	٢٩٣	٥٦٥٣٠

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

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

المصري (١% فوق سعر الكوريدور) وعلى القرض باليورو (٢% فوق سعر البيورود) وعمولة اعلى رصيد مدين ٠,١٥%.



شركة مصر لصناعة الكيماويات

وتتمثل المشروعات الجاري تنفيذها في:-

- 1- 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 ١٢ شهر ويتم السداد علي مدار خمس سنوات بعد انتهاء فترة السحب.
- 2- مشروع تطوير وتجديد وحدة المبخرات بتكلفة إجمالية ١٢٧ مليون جنيه وبلغ حد القرض الممنوح عن هذا المشروع نحو ١٠٠ مليون جنيه مدة السحب والسماح ٢٤ شهر ويتم السداد علي مدار خمس سنوات بعد انتهاء فترة السحب.
- 3- 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 ١٢ شهر ويتم السداد علي مدار خمس سنوات بعد انتهاء فترة السحب.

القيمة بالآلاف جنيه

١٨) المخصصات:-

البيان	الرصيد في	المستخدم	المكون خلال العام	انتفى الغرض منه	الرصيد في
	٢٠٢٢/٧/١				٢٠٢٢/١٢/٣١
مخصص الضرائب	١٤٦٩٣	٠	٠	(٠)	١٤٦٩٣
مخصص المطالبات	٦٥٤٢	٥	٠	(٠)	٦٥٣٧
الإجمالي	٢١٢٣٥	٥	٠	(٠)	٢١٢٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

١٩) الموردون وأوراق الدفع:-

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
الموردون	٢٤٢١٣	١٥٣١١
أوراق الدفع	٤٢٢٢	٤٢٣٦
رصيد الموردون (الدائن) وأوراق الدفع	٢٨٤٣٥	١٩٥٤٧

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى:-

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
تأمينات للغير	٥٩٣٩	٥٦٦١
تحصيلات من عملاء تحت التسوية.	٩٠	١٢١
مستحقات عاملين لجهات خارجية وأخرى تحت التسوية تتضمن باقي توزيعات (غير نقدية) مجنية من أرباح العاملين عن سنوات سابقة بمبلغ نحو ١,٠٥٨ مليون جنيه وفقا لأحكام القانون ٩٧ لسنة ٨٣ لمقابلة خدمات اجتماعية وخدمات أسكان وتم إلغاء هذا الإجراء بصدر القانون ٢٠٣ لسنة ٩١ وحيث أن هذه المبالغ مرفوع بشأنها قضايا من بعض العاملين دعوى رقم ٢٤٩٠ لسنة ٧٢ ق (وقد وافق مجلس إدارة الشركة علي منح العاملين سلف من هذا الرصيد للمساهمة في زواج العاملين والظروف المعيشية علي أن تسدد علي أقساط شهرية).	١٤٥٥	١٥٢٣
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٦٧٨٦	٩٦٨٢
مصروفات مستحقة (أجور عاملين)	١٠٦٢٨	٨٢٦٠
أرصدة عملاء دائنة تحت التسوية	٢٢٧٥٣	١٣٣٩٥
دائنو التوزيعات	٠	٠
الإجمالي	٥٧٦٥١	٣٨٩٥٨



البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
حسابات مدينة على الأطراف ذوي العلاقة	.	.
حسابات دائنة للأطراف ذوي العلاقة	.	.
صافي المستحق	.	.

(٣٢) الموقف الضريبي للشركة :-

ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم اقرارتها الضريبية في المواعيد القانونية استنادا إلى دفاتر وحسابات منتظمة.
- تبلغ ضرائب شركات الأموال المستحقة (الدخل) عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ نحو ٧٢.٩٤٢ مليون جنيه .
- تقوم الشركة بتقديم كافة الإقرارات الضريبية وفقا لمتطلبات قوانين الضرائب المختلفة (قيمة مضافة- الخصم والتحويل - 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ بمبلغ ١٢.٢١٨ مليون جنيه .
- تم الانتهاء من أعمال الفحص وربط الضريبة النهائية وتسوية جميع الخلافات الجوهرية عن أعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ والحصول على نموذج ٩٩ حجز يظهر مبلغ ٢.٣٩٣ مليون جنيه غرامة تأخير وتم الاعتراض عليها لعدم إدراج مبالغ لصالح الشركة ضمن التسوية ومازال الاعتراض قائم وتم تكوين مخصص بكامل المبلغ وجاري التسوية مع المأمورية بعد صدور قانون التجاوز.
- تم تقديم الإقرارات في المواعيد القانونية عن الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ وتم الفحص والاعتراض على الفحص وتم التحويل إلى 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 حتى 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 على قرار لجنة الطعن وتم تكوين مخصص عنها بمبلغ ٨٥٠ ألف جنيه بالإضافة إلى رصيد دائن مستحق للشركة طرف المأمورية بمبلغ ١٨٢ ألف جنيه طبقا لنموذج ٩٩ حجز عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ وتم الاعتراض على صحة هذا الرصيد وببلغ الرصيد الدفترى المستحق للشركة ٢٣٥ 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 ألف 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 ألف 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 وتم سدادها بالإضافة لغرامة تأخير تقدر بنحو ٦.٥٢٦ مليون جنيه وتم الموافقة على نتيجة الفحص وتم سداد مبلغ ٥.٦٠٨ مليون جنيه وجاري التسوية مع المأمورية بعد صدور قانون التجاوز وتم تكوين مخصص لمقابلة غرامة التأخير بنحو ٣ مليون جنيه .
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات عن ضريبة الدخل للأشخاص الطبيعيين في المواعيد القانونية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣٠ ولم يتم الفحص.

ضريبة القيمة المضافة

- تطالب الشركة مأمورية ضرائب المبيعات بمبلغ ١٧٣ ألف جنيه خلافات مستحقة للشركة عن السنوات ٩٦/٩٥ محل نزاع قضائي مكون عنها مخصص بذات القيمة.
- تم فحص الأعوام ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٨/٢٠١٧ بفرق ضريبية واجبه السداد بمبلغ ٣.٨٩٥ مليون جنيه وتم الاعتراض عليها وتم تحويل الخلافات إلى لجنة داخلية ولم يتم الانتهاء حتى الآن وتم تكوين مخصص بنحو ٢.٣٢٧ مليون جنيه .
- من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ لم يتم الفحص حتى الآن والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة .

شركة مصر لصناعة الكيماويات

الضريبة العقارية

- ورد للشركة الإقرار الحصري للعقارات المستحقة عليها ضريبة عقارية طبقاً لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وبلغت الضريبة العقارية المستحقة ٨٧٨ ألف جنيه سنوياً وتم تقديم اعتراض علي هذا الربط بمصلحة الضرائب العقارية وتم تأييد الربط من قبل لجنة الطعن وقامت الشركة بالاعتراض علي قرار لجنة الطعن برفع دعوة قضائية ومازالت متداولة أمام القضاء.
- تم سداد كافة مستحقات مصلحة الضرائب العقارية حتي ٢٠٢٢/١٢/٣١.

مخصص الضرائب

- بعد دراسة جميع الخلافات الضريبية تم تكوين مخصص بالالتزامات الضريبية المحتملة والتي يقع عبء تحملها على الشركة وبلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٤.٦٩٣ مليون جنيه .

القيمة بالآلاف جنيه

(٢٣) صافي المبيعات / إيرادات النشاط :-

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١
إجمالي مبيعات إنتاج تام	٤٥٤.٦٠	٢٦٧.٧٨٧
إجمالي مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع	٠	١٢٣٩
خدمات مباعه	١٣٤٥	٩٥٩
إيرادات تشغيل للغير	٤٣٦	٥٨١
الإجمالي	٤٥٥.٨٤١	٢٧٠.٥٦٦

القيمة بالآلاف جنيه

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

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٩٩٩١٦	٩١٨٢٦
أجور ومرتببات	١٨٩٠٤	١٨٩٦٧
إهلاك واستهلاك	٧٩٩٨	١٣٣٩٧
خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	٩٨٤٦	٣٤٥٥
التغير في مخزون الإنتاج التام	١٣٧٢	٥١٩
مشتريات بضائع بغرض البيع	٠	١.٦٥
الإجمالي	١٣٥.٢٩٢	١٢٨.١٩١

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

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١
وحدة إنتاج الصودا الكاوية السائلة	%٦٧	%٦٧
وحدة إنتاج الهيبو كلوريد صوديوم	%٢١	%٢٣
وحدة إنتاج الكلور السائل	%١١	%٩
وحدتي انتاج الحامض ايدروكلوريك وكلوريد حديديك	%١	%١
الإجمالي	%١٠٠	%١٠٠



(٣٦) مصروفات بيعيه وتسويقية :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٧٠٢	١٣٩١
أجور ومرتبآت	٢١٢٤	٢٤٣١
إهلاك واستهلاك	١٥٨	٢٥٠
خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	٥٣٩	١٠١٨
الإجمالي	٤٥٢٣	٥٠٩٠

(٣٧) مصروفات إدارية وعمومية :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٠٥٧	١٨٩٦
أجور ومرتبآت	٩٩٦١	١٢٦٢٦
إهلاك واستهلاك	٦٣٨٥	٧٩٢٩
خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	٧٥٦١	٤٧٦٨
الإجمالي	٢٥٩٦٤	٢٧٢١٩

بلغت نسبة عدم استغلال طاقة الإنتاج الفعلي للشركة مقارنة بالطاقة العادية للمصانع خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٣٢.٠٣% وتقدر بمبلغ نحو ٥,٢ 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.

(٣٨) الدخل من الاستثمار :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	في ٢٠٢١/١٢/٣١
إيرادات استثمار أوراق ماليه (أذون خزائنة وصناديق استثمار) فعليه	١٥٨٢١	٧٩٢٤
إيرادات استثمار أوراق ماليه (أذون خزائنة وصناديق استثمار) مستحق	١٥٢٦٠	٦١٣
الإجمالي	٣١٠٨١	٨٥٣٧



(٣٩) إيرادات أخرى :-

القيمة بالآلف جنيه

في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٢٤٣٣	٢٩٠٥	فوائد دائنة فعلية
٢٨٩١	٢٨٠	فوائد دائنة مستحقة
٨٨١	١٧٩	غرامات وتعويضات
٢٦٥٨	١٤٥١	إيجارات دائنة وإرباح بيع مخلفات
٢٣٧٨	٢٥٢٧	إيرادات سنوات سابقة
٢٧٨٣	٠	إرباح رأسماليه
٠	٠	أرباح بيع مخلفات
١٣٧	٢٦٧٢٨	أرباح فروق عمله
١٤١٦٢	٣٤٠٧٠	الإجمالي

(٣٠) مصروفات تمويلية :-

القيمة بالآلف جنيه

في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٢٩٩	٣٨١	مصروفات وعمولات بنكية
٢٩٩	٣٨١	الإجمالي

(٣١) مصروفات أخرى :-

القيمة بالآلف جنيه

في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣٣	٣٢	تبرعات وإعانات
٩٣	٢٩٢	غرامات وتعويضات
٠	٠	خسائر بيع مخلفات واضمحلال
٠	٠	خسائر فرق عملة
١٧١٨	١٥	مصروفات سنوات سابقة
١٨٤٤	٣٣٩	الإجمالي



البيان	في ٢٠٢٢/٩/٣٠	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
صافي الربح بعد الضريبة	٢٨٠٥٨٥	٩٦٤٨٣
بخصم منه		
حصة النادي الرياضي والاجتماعي	٠	٠
حصة صندوق التدريب والتأهيل	٠	٠
حصة العاملين	٠	٠
حصة مجلس الإدارة	٠	٠
نصيب المساهمين في الأرباح	٠	٠
عدد الأسهم	٧٣١٢٥	٧٣١٢٥
النصيب الأساسي للسهم في الأرباح	٠	٠

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 ولانتهته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة.

(٣٣) 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 ويتم إبرام لودائع وفقا لسياسة المالية المتبعة في الشركة وبما يحقق الموازنة بين مستحقات الغير والموارد المالية المتاحة.

(٣٤) التكاليف البيئية:-

- رصيد النفقات البيئية الرأسمالية والمتمثلة في أصول ممنوكة 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 حاليا تنفيذ مشروع توسعات وحدة معالجة الصرف الصناعي الجديدة والمتعاقد عليه مع شركة / إيتوس وتبلغ تكلفة الإجمالية المتعاقد عليها نحو ٢٨ مليون جنيه ومن المتوقع الانتهاء منه في شهر ديسمبر ٢٠٢٢.
- يتم حاليا التجهيز لتنفيذ 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 ديسمبر ٢٠٢٣.
- يتم حاليا التجهيز لتنفيذ مشروع المرحلة الثانية من معالجة الصرف الصناعي (التثنت المائي) مع المقاول / شركة بشر بيلد بتكلفة إجمالية نحو ١٨ مليون جنيه.

(٣٦) الأحداث الجوهرية التالية لتاريخ الميزانية:-

لا يوجد .

العضو المنتدب التنفيذي

لواء أ.ح / محمود عبد الرحمن عشموي

رئيس القطاع المالي

محاسب / وليد رمضان احمد

