



A.R.E (EGYPT)
El-MAX – Alexandria
Tel : ٢٢٠٨٤٢٠ \ ٢٢٠٨٤٢٨
Fax : ٢٢٠٨٦٦٦ / ٢٢٠٦٦٦٠
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

المركز الرئيسي

المكس - اسكندرية

تلفون : ٢٢٠٨٤٢٠ - ٢٢٠٨٤٢٨

فاكس : ٢٢٠٦٦٦٠ - ٢٢٠٨٦٦٦

العنوان التلغرافي: مصر كمكو

صندوق بريد : ٢١٥٣٥

مكتب القاهرة

١ ش عبد السلام عارف - التحرير

تليفون: ٠٢/٢٥٧٥٩٩٦٠

٠٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

الإسكندرية في: ٢٩ / ٨ / ٢٠٢٢

السادة / البورصة المصرية

إدارة الإفصاح

بعد التحية ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية والحسابات الختامية المعدلة عن الفترة المالية المنتهية ٢٠٢٢/٦/٣٠ بعد الإنتهاء من مراجعة مراقبي حسابات الشركة وتتضمن الاتي بيانه :-

- ١- تقرير مراقبي الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات ومراقب الحسابات الخارجي مكتب الاستاذ نصر ابو العباس وشركاه) عن مراجعة القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠.
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠.
- ٣- قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة وقائمة الدخل الشامل المنفردة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠.
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠.
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠.
- ٦- ملخص تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠.
- ٨- وسوف نوافيكم بحساب التوزيع المقترح عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بعد تحديده واعتماده من مجلس إدارة الشركة بجلسته بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

رئيس القطاع المالي

(مدير علاقات المستثمرين)

محاسب / وليد رمضان احمد

جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية - الإسكندرية
صادر ١١١
التاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٤

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

تحية طيبة وبعد . . .

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية
للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢ .

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة
عبد الرحمن
محاسب/ نيازي مصطفى محمود

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

تقرير مراقب الحسابات

عن القوائم المالية

لشركة مصر لصناعة الكيماويات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إلى السادة/ مساهمي شركة مصر لصناعة الكيماويات (شركة مساهمة مصرية)
تقرير عن القوائم المالية:-

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مصر لصناعة الكيماويات (ش.م.م) خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و تعديلاتهما والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٨٧٢ مليون جنيه و قائمة الدخل المنفردة بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٢١١ مليون جنيه و قوائم الدخل الشامل المنفردة و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية إدارة الشركة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسنولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسنولة عن إعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا و واضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية . و تتضمن مسنولية الإدارة تصميم و تنفيذ و الحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا و واضحا خالية من أي تحريفات هامة و مؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسنولية اختيار السياسات المحاسبية الملانمة و تطبيقها و عمل التقديرات المحاسبية الملانمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :-

تنحصر مسنوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، و فيما عدا ما هو موضح من فقرات أساس الرأي المتحفظ أدناه ، فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية .

و تتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة و مؤثرة .

و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية .

و تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب و يشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . و لدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية و العرض العادل و الواضح لها و ذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف . و تشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملانمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة و كذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

و إننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية و مناسبة و تعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس الرأي المتحفظ :-

- لم تنتهي الشركة من تحديث اللوائح حيث مازالت تعمل باللوائح في ظل احكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ في حين تم تحويلها الى القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ منذ شهر ١١ لسنة ٢٠٢١ أمس



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

يتعين الالتزام بأحكام مواد القانون المشار إليه أعلاه.

- تم جرد المخزون والأنتاج التام وتحت التشغيل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها حيث تم تقدير المخزون على أساس الكثافات والمساحات التخزينية باستثناء بعض الخامات والمنتجات حيث تم الاعتماد على الارصدة الدفترية وتم التقييم بالتكلفة الصناعية في ذات التاريخ مع ملاحظة الأتي :

- تضمن مخزن وقود وزيت نحو ١١١ الف جنيه زيوت منتهية الصلاحية و لم تقم الشركة بدراسة الانخفاض في قيمتها بالمخالفة لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢) "المخزون" مع اتخاذ الاجراءات اللازمة للتصرف في المخزون يتعين اجراء التصويب اللازم طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٢ المخزون

- تضمنت تكلفة إنتاج الصودا انحراف في كل من الخامات الرئيسية والخامات المساعدة المستخدمة في الإنتاج عن معدل الإستهلاك التخطيطي بلغت نحو ٠.٦١٢ مليون جنيه بالزيادة ونحو ٢.٥٢٠ مليون جنيه بالنقص خلال الفترة من يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وترجع معظم الزيادة إلى زيادة معدلات إستهلاك الصودا الداخلة 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 صودا كاوية ١٠٠%.

- تضمنت تكلفة إنتاج الهيبو صوديوم ١٢% انحراف بالزيادة في المستخدم من الصودا الكاوية وغاز الكلور بنحو ١.٩٥٥ مليون جنيه

- لم تقم الشركة بالفصل بين الفاقد الطبيعي وغير الطبيعي لهذه الانحرافات لإمكانية تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢) الخاص بالمخزون فقرة رقم (١٦) لإحكام الرقابة على تكاليف الشركة كما لم تقم الشركة بإعداد معادلة الإنتاج على مستوى مراحل الإنتاج إحصائياً لرقابة على أموال الشركة.

يتعين موافقتنا بأسباب تعديل معدلات الاستهلاك وما اسفر عنه من انحرافات مع دراسة الفاقد الطبيعي وغير الطبيعي

و موافقتنا بمعادلة الإنتاج .

- يتم توزيع بعض مراكز الخدمات الإنتاجية "الورش" والبالغة نحو ١٦.٠١٧ مليون جنيه على (المراكز الإنتاجية والتسويقية والإدارية) على أساس ساعات الإستفادة المقدرة وفقاً لمقاييس أمر الشغل للمراكز الإنتاجية ، علماً بعدم وجود نظام للتكاليف المعيارية .

يتعين توزيع مراكز الخدمات الإنتاجية على مستوى كل أمر تشغيل بالفعل وذلك عند انتهاء الامر وتسليمه للمخازن والتمتازا بتوصيات الجمعية العامة المنعقدة في ٣٠/٩/٢٠٢١ .

- يتم توزيع القوى المحركة البالغة نحو ٢٢.١١٠ مليون جنيه حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بنسب ثابتة على المراكز الإنتاجية والخدمية الإنتاجية والتسويقية و لم نقف على مدى صحة تلك النسب في ضوء يلي :

- تخصيص نسبة ٣.٢% من تكلفة كهرباء القوى المحركة لوحدة قاصر الألوان التي تم تكهينها منذ عام ٢٠١٨ وتحميله لمنتج هيبو كلوريت الصوديوم بقيمتها البالغة نحو ٧٠٨ ألف جنيه خلال الفترة.

- تخصيص نسبة ١.٥% من تكلفة كهرباء القوى المحركة للمراكز التسويقية بما يعادل نحو ٣٢٤ ألف جنيه وعدم تحميلها بأي تكلفة لكهرباء الإنارة فضلاً عن عدم التزام الشركة بالتوزيع خلال الفترة طبقاً للنسب المعتمدة من الإدارة المختصة أمره



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

و المعمونة بها خلال الفترات السابقة.

• توزيع نسبه ٣.٢% من تكلفة كهرباء القوى المحركة لوحدة التصليد المتوقفة خلال الفترة وتحميل مركز تكلفة رقم ٥٢٢ (تحضير الصودا و الكلور) بقيمتها البالغه نحو ٧٠.٨ ألف جنيه خلال الفترة.

يتعين على الشركة إعادة النظر في كيفية توزيع تكلفة القوى المحركة على الوحدات المستفيدة على أساس فعلي وإجراء التصويبات اللازمة.

- بلغ رصيد العملاء (مدين) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٢٠ مليون جنيه منها نحو ٠.٧٩١ 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 التزاما بقرارات الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١ /٩/٣٠ واعادة النظر في الاضمحلال.

- تضمن حساب المورددين المدين نحو ٢٥٢ الف جنيه رصيد متوقف لشركة شيما جروب منذ العام السابق . يتعين البحث والدراسة والافادة مع دراسة الأضمحلال حفاظا على حقوق الشركة .

- تحملت الشركة نحو ٢٢٥ الف جنيه بخلاف الضرائب (فروق سعر) نتيجة التأخر في إجراءات الشراء لميزان بسكول حمونة ١٥٠ طن والغاء المناقصات و الشراء بالأمر المباشر . يتعين البحث والدراسة والتحقق والافادة.

- بلغ الرصيد المستحق على العاملين المحالين للمعاش نحو ٨٢ الف جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ نتيجة عدم سداد مستحقات الشركة من ايجارات للوحدات السكنية الممنوح لهم حق الانتفاع بها طول فترة خدمتهم بالشركة فقط بالإضافة لعدم قيد الإيجارات المستحقة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ .

يتعين سرعة تحصيل المبلغ المستحق مع الدراسة القانونية لموقف تلك الوحدات مع قيد الإيجارات المستحقة عن العام المالي.

- نرى عدم كفاية المخصصات المكونة لمواجهة الإلتزامات المتوقعة و يتضح ذلك مما يلي:
- تبين ورود فروق فحص ضريبية شركات الاموال عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بنحو ٦٦ مليون جنيه بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٢١ وتم الطعن عليها من قبل الشركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢١ ومكون عنها مخصص بنحو ٥.٨ مليون جنيه .
- صدور حكم محكمة الاستئناف في القضية رقم ٤٦٤٥ /٢٢ ق والمقامه من وزارة القوى العامله بالزام الشركة بخضم ١% من ارباح العاملين لصالح وزارة القوى العامله ولم تقم الشركة بخضم تلك النسبه من الارباح حتى تاريخه .

يتعين اتخاذ اللازم ومراعاة الاثر على القوائم الماليه . ^{أ.س.ه}



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- تم الانتهاء من فحص ضريبة الدمغة عن السنوات حتى عام ٢٠١١ واسفر عن استحقاق للشركة لنحو ١٨٢ الف جنيه وذلك طبقا لنموذج ٩ أ حجز الوارد من المصلحة وهو غير مطابق للرصيد الدفترى المستحق للشركة طرف المصلحة البالغ ٢٣٥ الف جنيه واعتضت الشركة علي صحة الرصيد الوارد من المصلحة .
- يتعين سرعة المطابقه مع المصلحة واسترداد المستحق طرفها .
- تبين وجود رصيد مستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب (ضريبة القيمة المضافة) بنحو ١٧٣ الف جنيه مستحقة للشركة عن سنوات ٩٦/٩٥ مكون عنها مخصص بالكامل ولا يوجد مستندات مؤيدة لذلك طبقا لرد الشركة على تقريرنا المستندى .
- يتعين اجراء التسويات اللازمة
- صدور حكم من محكمة القضاء الادارى بالاسكندرية بتاريخ ٢٠٢٢/٢/١٦ لصالح الشركة ضد وزير المالية و رئيس حى العامرية ومحافظ الاسكندرية بتخفيض الضريبة العقارية المستحقة السنوية .
- يتعين على الشركة موافاتنا بالموقف القضائى بشأن الضريبة العقارية واجراء التسويات اللازمة فى ضوء الموقف القضائى .
- لم يتم الالتزام بمعيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ بشأن تكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة
- يتعين الالتزام بمعيار المحاسبة المصرى
- لم نواف بنموذج ٩ أ حجز لضريبة الدمغة النسبية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .
- يتعين سرعة موافاتنا بالنموذج المشار اليه .

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة مصر لصناعة الكيماويات (شركة مساهمة مصرية) فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ و ذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً نشير إلى ما يلي :

- تم جرد الأصول الثابتة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ومطابقة نتائجه على السجلات فى ذات التاريخ بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها وتم حساب الإهلاك وفقاً للقواعد والمعدلات المطبقة فى العام السابق وقد تلاحظ الاتي:
- مازالت ملاحظاتنا قائمة بشأن عدم قيام الشركة بإنهاء إجراءات تسجيل مساحة الأرض الزائدة والبالغ مساحتها ٥٧٦,٣ 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 فى ٢٢ ديسمبر ٢٠١٨ البالغ قيمتها نحو ٢.٣ مليون جنيه كمقر ادارى للشركة بالقاهرة دون استغلال حتى تاريخه واحالة الموضوع للتحقيق بالشركة القابضة لعدم امكانية التسجيل ولم توافينا الشركة بالرد على المذكرة الصادرة برقم ٤٥ بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠٢٢ .
- يتعين موافاتنا بما تم بشأن النزاع المشار إليه و إتخاذ ما يلزم فى ضوء ذلك مع سرعه الانتهاء من التسجيل حفاظا على حقوق الشركة التزاما بقرارات الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠ وموافاتنا بما انتهت اليه التحقيقات . أمره



الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- تتضمن الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ نحو ٢٩.٧ مليون جنيه أصول غير مستغلة منها نحو ٢٦.٢٧٤ مليون جنيه الات نشاط انتاجي و نحو ٣.٤٦٧ مليون جنيه مباني خدمات ادارية غير مستغلة كما تتضمن مباني أخرى مستغلة ومتهالكة واخرى تحتاج إلي ترميم وصيانة بالإضافة إلي الات ومعدات غير مستغلة طبقاً لتقرير اللجنة الرئيسي للجرد السنوي بالشركة و لم نواف بقيمتها ولم نتمكن من تحديد قيمة كل وحدة لادراجها بقيم اجماليه بسجل الاصول.

يتعين موافاتنا بأسباب عدم أستغلال الات نشاط انتاجي والمباني و سرعة ترميم وصيانه مباني الشركة وتحديد قيمة الآلات والمعدات غير المستغلة مع الاستغلال الأمثل لأصولها طبقاً لقرارات الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠ .

- عدم الصلاحية لمحطة الصرف الصناعي بناء على الدراسة المقدمة من المركز القومي للبحوث والمضافة للأصول الثابتة عام ٢٠١٦ و البالغ قيمتها الدفترية نحو ٤.٠٥ مليون جنيه وتم عمل اضمحلال لها بكامل القيمة ويتصل بذلك شراء طلبية فاكيوم كاملة بالقاعدة والموتور بتكلفة نحو ٦٣٥ الف جنيه غير صالحة للغرض المشتراه من اجله منذ أضافتها للمخازن بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٨ .

يتعين التحقيق والافاده وتحديد المسؤولية بهذا الشأن.

- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم استخدام السنة الهزارة منذ شراؤها في يوليو ٢٠١٧ و البالغ قيمتها نحو ٢.٥٦٧ مليون جنيه وقد تم اضمحلالها بكامل القيمة والتي لم تستخدم منذ شراؤها في ٧ يوليو ٢٠١٧ (تجارب تشغيل) وفقاً للمذكرة الواردة من السيد رئيس قطاع الكنور والمشرف علي وحدات الصودا حيث تبين خلال فترة التجارب أن كفاءة تشغيل السلة تتراوح من ٣٥% إلي ٦٠% و احيانا تتوقف نهائياً نظهور العديد من المشاكل بها.

يتعين البحث والتحقيق والافادة

- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن مشروع انتاج هيبوكلووريد الكالسيوم بإجمالي قيمة ١٥٠ مليون جنيه من حيث مخالفة قرار اللجنة الاستثمارية للشركة القابضة الذي يتضمن طرح المشروع مشاركة (الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وشركة لايف كيميكال) خاصة وأن موافقة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٩/٣/٢٧ علي البدء في مشروعها الاستثماري قائمة علي استغلال المنتج الزائد من الكلور وتحويله إلي منتج له سوق و يجنب قيمة مضافة وإستغلال الطاقة المتاحة للشركة وهذا لم يتم مما دعا الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ إلي إتخاذ القرار الآتي " علي الشركة بمعاونة لجنة الإستثمار بالشركة القابضة إعادة النظر في تنفيذ مشروع إنتاج هيبوكلووريد الكالسيوم".

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

- تضمن حساب الانفاق الاستثماري نحو ١٣.٤٤٥ مليون جنيه قيمة دفعات مسددة للشركة القابضة للصناعات الكيماويه من تحت حساب الإشتراك في نظام الحاسب الالي الجديد (SAP) 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 ومدى تحمل الشركة خسائر نتيجة لذلك من عدمه خاصة في ظل تحول الشركة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته .

يتعين البحث والدراسة والإفادة.

- لم نواف بشهادة المشتملات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

يتعين سرعة موافاتنا بالشهادة .



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- عدم تحقيق الشركة المستهدف من الإنتاج حيث بلغت نسبة الإنتاج الفعلي للمستهدف خلال الفترة من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ما بين ٨٠ % للكنور السائل ، ٨٢% للصودا الكاوية مما أدى إلى عدم الإستغلال الأمثل للطاقة المتاحة مما لذلك من أثر مباشر على تكلفة المنتجات وربحية الشركة

يتعين العمل على الإستغلال الأمثل للطاقات المتاحة لتعظيم الربحية و خفض التكلفة .

- بلغت نسبة عدم إستغلال الإنتاج الفعلي للشركة للطاقة العادية للمصنع خلال الفترة من يوليو ٢٠٢١ حتى يونيو ٢٠٢٢ نحو ٣٥.٩٣ % الأمر الذي أدى إلى عدم إستغلال نحو ٢٦.١١٧ مليون جنيه من التكاليف الثابتة غير المباشرة (طبقاً لحصر الشركة) مع الإفصاح بالإيضاحات المتممة .

يتعين العمل على الإستغلال الأمثل للطاقات المتاحة والإلتزام بالموازنة التقديرية المعتمدة من الجمعية العامة للشركة وذلك ترشيدا للتكاليف وتعظيم الإيرادات التزاما بقرارات الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠ .

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم تعديل كمية الإنتاج السنوية لمنتج الصودا الكاوية السائلة تركيز ٩٨% التي ظهرت بالسجل الصناعي الصادر في ٢٠١٩/٥/١٩ بكمية ٢٨,٤٨٧ ألف طن في حين أن الطاقة العادية (القصى) لأنتاج صودا ١٠٠% هي ٦٣,٢٢١ ألف طن رغم تعديله في ٢٠٢٠/٥/١٧ فضلاً عن تضمين ذلك السجل طاقة إنتاجية ٥٠ طن لمنتج قاصر الألوان الذي تم تكهين الوحدة الخاصة به منذ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا تضمنه طاقة إنتاجية لوحدة كلوريد الحديدك ٨٢٥٠ طن رغم إنها ٧٥٠٠ طن طبقاً للمذكرة الصادرة من إدارة البحوث في فبراير ٢٠٢٠، وذلك على الرغم من تضمن شهادة السجل الصناعي أنه "يرتبط بسريان هذا السجل باستمرار صحة البيانات الصادرة عنه" يتعين البحث والدراسة والإفادة.

- بلغت قيمة الرواكد حتى العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٦.١٦٣ مليون جنيه بمخازن الشركة طبقاً لحصر الشركة باللجنة المشكلة والمنتهى اعمالها في ٨ أغسطس ٢٠٢١ وأوصت اللجنة المشكلة بتجميعها في مخزن تحت مسمى رواكد وفصلة عن المخازن العمومية والتصرف فيها.

يتعين على الشركة الألتزام بتجميعها في مخزن تحت مسمى رواكد وفصلة عن المخازن العمومية بما جاء بقرار اللجنة والتصرف الأقتصادي لهذه الرواكد.

- أرسلت الشركة مصادقات للعملاء أصحاب الأرصدة المدينة فقط وتحت إشرافنا في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ولم ترد عنها أي ردود حتى تاريخه كما لم يتم إجراء اي مطابقات مع كبار العملاء خلال العام المالي .

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم التحقيق في ضياع إيرادات على الشركة بنحو ٨٤٤ الف جنيه يمثل فرق سعر بيع كمية ١٢٧٨ طن صودا كاوية خلال عام ٢٠١٨/٢٠١٩ للعميل ٦ أكتوبر بسعر التصدير البالغ ٣٠٠ دولار 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 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 الدخيلة يفيد بانه تم جبر كافة الاضرار التي لحقت بالشركة .
أمره



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

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 واخطار النيابة لحين الحصول علي كافة مستحقات الشركة.
- خسارة الشركة نحو ١.٣٠٩ مليون جنيه نتيجة قيام الشركة بالبيع المحلي لصنف حامض الأيدكلوريك بأسعار تقل عن التكلفة الكلية لها.

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

- عدم تحقيق المستهدف من مبيعات التصدير لبعض الاصناف حيث بلغت نسبه تحقيق الفعلي للمستهدف ٦٠% سودا كاوية ٧٨% الكلور السائل .

يتعين العمل على تدارك ذلك مع فتح أسواق تصديرية جديدة لتنشيط المبيعات وتعظيم الربحية .
- ضعف الرقابة الداخلية فيما يلي :-

١. ضعف أعمال المراجعة والرقابة الداخلية علي أعمال المشتريات والمبيعات والنقدية والعهد وخلافه وفقاً لما

تضمنه تقريرنا عن الفحص المستندي لأعمال الشركة العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ .

٢. ضعف نظم الرقابة والضبط الداخلي علي نظام الحاسب الآلي المطبق بالشركة حيث تبين إمكانية تعديل وإلغاء ما

تم إدخاله من بيانات من المختص بتسجيل إذون الصرف والتوريد للخزينة دون وجود سلطه اعتماد لذلك من

مستوى إشرافي أعلى .

يتعين إحكام الرقابة والضبط الداخلي علي نظام الحاسب الآلي من خلال حدود لسلطات كل مستخدم علي النظام وعدم

التصريح لمدخل البيانات بتعديلها أو حذفها .

- لم تقم الشركة بإبلاغ الجهاز المركزي للمحاسبات بالقرارات الصادرة في شأن الموضوعات المحالة للتحقيق بالشركة و كذا

بوقائع الاختلاس أو السرقة أو التبيد أو الإتلاف أو الحريق أو الإهمال بالمخالفة للمادتين أرقام (٥ بند ثالثاً) ، (١٥) من

القانون رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ .
أخيرة





تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مصر لصناعة الكيماويات (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية لشركة مصر لصناعة الكيماويات "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية :

وهذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالادارة مسئولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة باعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش او الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش او الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة باعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءه الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة ايضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي اعدت بمعرفة الادارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

أساس الرأي المتحفظ :

- عرض القوائم المالية وإيضاحتها المتممة ليست متسقة في جميع جوانبها مع متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية".
- لم تقم الادارة بالافصاح عن الاصول المهلكة دفتريا وما زالت تعمل وبيان الاصول المقدمة كضمان للقروض ضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الاصول الثابتة".
- لم تقم الادارة باستغلال الاصول بالشكل الامثل حيث تضمنت الاصول الثابتة الات انتاجية غير مستغلة بنحو ٢٦ مليون جنية مصري (بخلاف كلا من السلة الهزارة والمقتناه بنحو ٢,٥٦ مليون جنية مصري ، ومحطة الصرف الصناعي المقتناه بنحو ٤,٠٥ مليون جنية غير مستغلين منذ تاريخ الاقتناء وتم عمل اضمحلال لهما بكامل القيمة) وكذلك مباني خدمات ادارية بنحو ٣,٥٠ مليون جنية مصري وظلمبة فاكيوم كاملة بنحو ٦٣٥ ألف جنية مصري .



- لم تقم الإدارة بأعادة تقييم أستثمارات الشركة في السندات الدولارية طويلة الأجل والبالغة نحو ٥٢ مليون جنيه مصرى "بالتكلفة المستهلكة" وأثر ذلك على القوائم المالية.
- أكتفت الإدارة بإرسال مصادقات للعملاء الارصدة المدينة فقط وكان يتعين ارسال مصادقات لكافة الارصدة الشخصية المدينة والدائنة.
- لم تقم الإدارة بدراسة مدى كفاية المخصصات المكونة لمواجهة الألتزامات الضريبية والقانونية الحالية.
- لم تلتزم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصرى (٤٧) واثبات مخصص مقابل الخسائر الإئتمانية المتوقعة لجميع الأصول المالية بقائمة المركز المالى .

الرأى المتحفظ :

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة - إن وجدت - والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا ما تمكنا من مراجعة المعلومات المالية المشار إليها في الفقرة أعلاه فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح , فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ و ذلك طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه و فى ضوء القوانين و اللوائح المصريه ذات العلاقه.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا

لم يتم الانتهاء من تقنين ملكية الشركة لبعض أراضيها بمساحة ٤,٥٧٦ متر مربع وتكوين المخصصات الازمة لمقابلة الألتزامات المترتبة على تسوية الموقف القانونى للأرض المشار إليها.

تقرير عن المتطلبات القانونيه و التنظيميه الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقه مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تمسك الشركة بنظام تكاليف يتطلب الأمر تطويره، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقه مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريراً فى : ٢٠٢٢/٨/٢٨

نصر أبو العباس أحمد

محاسب ومراجع قانوني

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٣٠٤

سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global



قائمة المركز المالي - المعدلة
٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه

في ٢٠٢١/٦/٣٠	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	رقم الايضاح	بيــــــــــــــــان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٧٨٧٨٤	١٥٩٨٥٧	٥	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٠٧٢٠	٦٤٤٣٣	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧٣٠٤	٣٠٢٨٦	٧	استثمارات مالية طويلة الاجل محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٧١٣٠	٧٤٩٦	٨	أصول ضريبية موجلة
٢٤٣٩٣٨	٢٦٢٠٧٢		اجمالي أصول غير المتداولة (١)
			الأصول المتداولة
٦٤٥٠٤	٧٠٢٣٥	٩	مخزون
٢٠٧٤٩٤	٣٩٢١٠٠	١٠	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٦٦٨٣	٢٣٢٧١	١١	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣٦٨٠٢	٥٠٦٩٨	١٢	مدينون وارصدة مدينة أخرى
٩٩٣٧٠	٧٣٨٠٧	١٣	النقدية وما في حكمها
٤٤٤٨٥٣	٦١٠١١١		اجمالي الأصول المتداولة (٢)
٦٨٨٧٩١	٨٧٢١٨٣		اجمالي الاصول (٢+١)
			حقوق الملكية
٢٩٢٥٠٠	٢٩٢٥٠٠	١٤	رأس المال المصدر والمدفوع
١٤٠٥٣٢	١٦٩٢٨٢	١٥	الاحتياطيات
٣٧٠٥	٢٢٩٤٩	١٦	ارباح او (خسائر) مرحلة
١٣٣١٠٨	٢١١٠٤٥		ارباح او (خسائر) الفترة
٥٦٩٨٤٥	٦٩٥٧٧٦		اجمالي حقوق الملكية (٣)
			الالتزامات غير المتداولة
.	٣٣٧٨٧	١٧	قروض طويلة الاجل من البنوك
.	٣٣٧٨٧		مجموع الالتزامات الغير متداولة (٤)
			الالتزامات المتداولة
١٧٢٧٤	٢١٢٣٥	١٨	المخصصات
١٧٦٣٨	١٩٥٤٦	١٩	موردون وأوراق دفع
٤٢٣٥٥	٣٨٩٥٨	٢٠	داننون وارصدة داننة أخرى
.	.		الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٦٤	.	٢١	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٤١٦١٥	٦٢٨٨١	٢٢	ضريبة الدخل المستحقة
١١٨٩٤٦	١٤٢٦٢٠		اجمالي الالتزامات المتداولة (٥)
٦٨٨٧٩١	٨٧٢١٨٣		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٥+٤+٣)

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 - المعدلة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠٢١/٢٠٢٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	رقم الايضاح	بيــــــــــــان
٤٨٠٦١٠	٥٥٠٧٠٧	٢٣	صافي المبيعات / ايرادات النشاط
(٢٥٩٤٤٢)	(٢٤٤٥٤١)	٢٤	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد
٢٢١١٦٨	٣٠٦١٦٦		مجمل الربح
(٩٠٤٥)	(٩٣٥٦)	٢٥	مصروفات بيعية وتسويقية
(٥٠٢٤٤)	(٥١٤٦٩)	٢٦	مصروفات ادارية وعمومية
١٥٧٨٧٩	٢٤٥٣٤١		ربح التشغيل
٢٠١١٦	٢٣١٠٢	٢٧	الدخل من الاستثمار
١١٦٣٠	٢٨١٨٨	٢٨	ايرادات اخرى
(٦٢٨٦)	(٩٩٢٢)	١٧	مخصصات مكونة
(٧٧٠)	(٥١٦)	٢٩	مصروفات تمويلية
(٤١١١)	(٢٦٣٣)	٣٠	مصروفات اخرى
١٧٨٤٥٨	٢٨٣٥٦٠		صافي ارباح النشاط
(٥١٢٢٥)	(٦٢٨٨١)	٢٢	مصروف ضريبة الدخل
٥٨٧٥	(٩٦٣٤)	٨	الضريبة الموجبة
١٣٣١٠٨	٢١١٠٤٥		صافي الأرباح بعد ضريبة الدخل
١,٨٢	٢,٨٩	٣١	نصيب السهم في الأرباح بالجنيه
١,٦٦	٢,٥٣	٣١	نصيب السهم الاساسي في الأرباح بالجنيه

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠٢١/٢٠٢٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	رقم الايضاح	بيــــــــــــان
١٣٣١٠٨	٢١١٠٤٥		صافي ربح (خسارة) الفترة
٠٠	٠٠		الدخل الشامل الاخر
١٣٣١٠٨	٢١١٠٤٥		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٨٢	٢,٨٩	٣١	نصيب السهم في الأرباح بالجنيه
١,٦٦	٢,٥٣	٣١	نصيب السهم الاساسي في الأرباح بالجنيه

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ 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

قائمة التدفقات النقدية - المعدلة
عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالالف الجنيه

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠٢١/٢٠٢٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
٥٤٩٩٢٦	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء		٦٣٧١٠٢	
(٢٢٥٢٠٦)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		(٢٢٣٥٧١)	
(٥٨٠٣٢)	اجور وتأمينات مدفوعة		(٥٢٥٨١)	
(٣٣٠١١)	ضرائب ورسوم مدفوعة		(٥٧٤٣٤)	
(٦٥١٣٧)	سداد ضريبة المبيعات المحصنة من العملاء		(٥٧٦٤٠)	
١٦٤٠	متحصلات اخرى متنوعة		٥٩١٤	
(١٦٠٧)	مدفوعات اخرى متنوعة		(٢١١١)	
١٦٨٥٧٢	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)			٢٤٩٦٧٩
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
٠٠	متحصلات من قروض طويلة الاجل لاقتناء اصول ثابتة		٣٢٢٢٣	
(٥٤٦٨٦)	متحصلات (مدفوعات) من بيع اوراق استثمارات مالية		(١٦٩٨٢٤)	
(١٨٧٥٦)	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة		(٥٠٤٩٣)	
(٧٣٤٤٣)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)			(١٨٧٩٩٤)
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
(٧٩٧٢٥)	توزيعات ارباح مدفوعة		(٨٨٤١٣)	
(٧٩٧٢٥)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)			(٨٨٤١٣)
١٥٤٠٥	التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)			(٢٦٧٢٨)
(٩٤٤)	فروق اسعار العملة - تقييم الارصدة النقدية بالبنوك			١١٦٥
٨٤٩٠٩	رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة (مدين)			٩٩٣٧٠
٩٩٣٧٠	رصيد النقدية وما فى حكمها اخر الفترة (مدين)	٣٢		٧٣٨٠٧

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي لشركة

لواء ا.ح/ محمود عبد الرحمن عشمواوى

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب/ وليد رمضان احمد

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

قائمة التغير في حقوق الملكية - المعدلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالآلاف الجنيه

الاجمالي	ارباح (خسارة) العام	ارباح مرحلة	الاحتياطيات			رأس المال	رقم الايضاح	البيان
			رأسمالي	نظامي	قانوني			
٥١٨٨٠٤	٦٣٧٠١	٣٨٠٠٢	١٤٠٩	٧٠٠٨٣	٥٣١٠٩	٢٩٢٥٠٠		الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
٠٠	(٦٣٧٠١)	٦٣٧٠١	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		المحول للإرباح (الخسائر) المرحلة
١٥٧	٠٠	١٥٧	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		تسويات علي الأرباح المرحلة
(٨٢٢٢٥)	٠٠	(٩٨١٥٥)	٠٦	٩٥٥٤	٦٣٧٠	٠٠		توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٩-٢٠٢٠
١٣٣١٠٨	١٣٣١٠٨	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		اجمالي الدخل الشامل عام ٢٠٢٠/٢٠٢٠
٥٦٩٨٤٤	١٣٣١٠٨	٣٧٠٥	١٤١٥	٧٩٦٣٧	٥٩٤٧٩	٢٩٢٥٠٠		الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
٥٦٩٨٤٤	١٣٣١٠٨	٣٧٠٥	١٤١٥	٧٩٦٣٧	٥٩٤٧٩	٢٩٢٥٠٠		الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
(١٩٢٤٥)	(١٣٣١٠٨)	١١٣٨٦٣	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		المحول للإرباح (الخسائر) المرحلة
(٦٥٨٦٨)	٠٠	(٩٤٦١٩)	٢٦٦١	١٣٠٤٥	١٣٠٤٥	٠٠		توزيعات الأرباح عن عام ٢٠٢٠-٢٠٢١
٢١١٠٤٥	٢١١٠٤٥	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية
٦٩٥٧٧٦	٢١١٠٤٥	٢٢٩٤٩	٤٠٧٦	٩٢٦٨٢	٧٢٥٢٤	٢٩٢٥٠٠	(١٤-١٥-١٦)	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

ملخص تقرير مجلس الإدارة في ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

نسبة الفعلي الي :-		المستهدف			البيان
المستهدف	السنة السابقة	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	
%	%				
١٢٩	١٢٤	٤٢٦.٠٠٠	٤٤٢١٧٨	٥٥٠.٠٦٤	قيمة الانتاج بسعر البيع (منتجات - خدمات)
١٤١	١٢٤	٣٥٥٩٣٠	٤٠٦٢٩٥	٥٠٣٥٨٣	قيمة المبيعات المحلية (منتجات - خدمات)
٦٥	١١٧	٧٠.٧٠	٣٩٢٨٨	٤٥٨٨٤	قيمة الصادرات
٩١	٩٠	٦٦٣١٦	٦٦٧٣١	٦٠٣٦٧	الأجور
٣٢٩	١٥٩	١٢٤.٩٥	١٧٨٤٥٧	٢٨٣٥٦٠	صافي ارباح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
٢١١	١٥٩	١.٠٠٠.٠٠	١٣٣١.٠٨	٢١١.٤٥	صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضرائب الدخل
٩٨	٩٢	٥٧٥	٦١٣	٥٦١	متوسط عدد العاملين / عامل
٩٣	١١٠	٤.٤٢	٣.٧٤	٤.١٢	نسبة التداول %
١٨٦	١٣٤	٢١.٨٨	٣٠.٤٨	٤٠.٧٠	العائد على رأس المال المستثمر %
١٧٧	١٤٣	٢٤.٦٥	٣٠.٤٨	٤٣.٥٤	العائد على حقوق الملكية
٢١١	١٥٩	١.٣٧	١.٨٢	٢.٨٩	نصيب السهم في الارباح / جنيه - قبل التوزيع
١٩٥	١٥٢	١.٣٠	١.٦٦	٢.٥٣	نصيب السهم الاساسي في الارباح / جنيه

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة



لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشاوي

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب/ وليد رمضان احمد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٢/٦/٣٠

(١) نبذة عن الشركة والشكل القانوني:-

- ❑ اسم الشركة / شركة مصر لصناعة الكيماويات (شركة مساهمة مصرية) .
- ❑ تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٠٣٩ لسنة ١٩٥٩ الصادر في ١٩٥٩/١١/١٥ كأحدي المشروعات العملاقة التي تم بنائها بأيدي مصرية بهدف تنمية الاقتصاد القومي وتوفير وتغطية احتياجات السوق المحلي من المواد الكيماوية بمنطقة المكس الإسكندرية .
- ❑ تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٦١٧٩٢ في عام ١٩٦٤ .
- ❑ بصدر القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الأعمال العام أصبحت الشركة احدي الشركات التابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية .
- ❑ بصدر 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 ولائحته 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 (السائلة و القشور) وغاز الكلور بمشتقاته (حامض الايدروكلوريك وهيبوكلوريد الصوديوم وكلوريد الحديدك) وغاز الأيدروجين وتدخل منتجات الشركة في العديد من الصناعات ومنها الغزل والنسيج والمنظفات والتعدين والبتر وكيميائيات والأدوية والمبيدات والأسمدة والأدوية وتنقية المياه وتوليد الكهرباء كما تقوم الشركة بتقديم كافة الخدمات والاستشارات المتعلقة بالنواحي التكنولوجية والفنية الخاصة بالأنشطة المكملة 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
- ❑ أسس القياس يتم الإثبات بالدفاتر وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وبافتراض الاستمرارية عدا الاستثمارات والمدنين والنقدية والقروض والدائون فيتم إثباتها بالقيمة العادلة.
- ❑ عملة العرض والتعامل يتم عرض القوائم المالية بالجنية المصري الذي يمثل عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهريّة بالشركة .
- ❑ استخدام التقديرات والحكم الشخصي يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية القيام بعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ويتم إعدادها في ضوء الخبرة السابقة و بوامل أخرى وفقا لظروف تطبيقها ويتم مراجعة هذه التقديرات بصفة دورية ويتم الاعتراف بالتغيير في هذه التقديرات وفقا لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

(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 والسياسة المتبعة في معالجة فروق العملة:-

- ❑ تمسك الشركة حساباتها بالجنية المصري الذي يمثل عملة التعامل المستخدمة في إثبات المعاملات بالدفاتر وعرض القوائم المالية.



و

يتم إثبات وترجمة المعاملات التي تتم بالعملة 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 بتحميلها على قائمة الدخل بحساب أرباح أو خسائر فروق عملة.

البنود ذات الطبيعة الغير نقدية والمثبتة بالتكلفة التاريخية لا يعاد تقييمها.
فروق العملة الناشئة عن تعديل المكون الاجنبي الذي تتضمنه الالتزامات طويلة الأجل الخاصة بشراء أصول ثابتة يتم تحميلها على قائمة الدخل بحساب أرباح او خسائر فروق عملة.

(٢/٤) إثبات الأصول الثابتة :-

(١/٢/٤) الاعتراف والقياس :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوما 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 .

يتم مراجعة أصول الشركة بصفة دورية حيث يتم النظر في أعمارها الإنتاجية وقيمتها التخريدية وفي حالة وجود دلالات ومؤشرات علي إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة هذه الأصول يتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها منها ويم إثبات الاضمحلال عندما تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن القيمة الاستردادية التي تم تقديرها وتدرج قيم الاضمحلال 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 علي 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 كما يتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية كمصروف بقائمة الدخل .

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

(٣/٢/٤) الإهلاك :

يتم تحميل الإهلاك علي قائمة الدخل 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 وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك :

البيان	نسبة الإهلاك للأصول الرئيسية
المباني والإنشاءات	٢,٥% - ٤%
الالات والمعدات	٤% - ٧% - ٨,٢٥% - ١٦,٦٥%
وسائل النقل والانتقال	٢٠%
العدد والأدوات	٢٠%
الأثاث ومعدات المكاتب	١٠%

(٤/٢/٤) استبعادات الأصول 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 علي اللجان الفنية المختصة وبعد اعتماد 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 للأصول الثابتة وبيدأ 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 في المحققة كبنء مستقل ضمن الدخل الشامل الأخر بحقوق الملكية إن وجدت .

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

هي أصول مالية غير مشتقة 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 الاستردادية في تاريخ الاستحقاق ويتم توزيع تكلفة الاقتناء خصما من العوائد الدورية في تاريخ استحقاقها .
- ٢- أذون خزائنة يتم إثباتها عند الشراء بالقيم الحالية (المدفوعة) وتظهر بقائمة المركز المالي بقيمتها الاستردادية في تاريخ الاستحقاق مخصصا منها العوائد الغير مكتسبة والتي تقاس على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلي .

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

هي أصول مالية يتم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ويتم قياس هذه الاستثمارات وإثباتها بقائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح بقائمة الدخل وتتمثل في الاستثمارات في صناديق الاستثمار النقدية .

(٥/٤) الاقتراض ومعالجة 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 رسملتها من تكلفته ، ما تكاليف الاقتراض الأخرى فيتعرف بها كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة .

(٦/٤) قياس المخزون :-

يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية (على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصصا منها التكاليف التقديرية وأي تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع) أيهما اقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها اقل من صافي القيمة البيعية 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 أو التقادم الكلي أو الجزئي كمصروف في نفس الفترة التي حدث فيها هذا التخفيض مع إثبات خسائر اضمحلال المخزون أو البضاعة الراكدة بذات القيمة لحين التصرف فيها.

(٧/٤) تكلفة المخزون :-

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

(٨/٤) جرد المخزون :-

تم جرد مخزون الإنتاج التام وغير التام في ٢٠٢٢/٦/٣٠ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقي المخازن طوال العام بمعرفة إدارة الجرد التابعة لإدارة المراقبة الداخلية بالشركة تحت إشراف السادة مراقب الحسابات الخارجي والجهاز المركزي للمحاسبات

(٩/٤) العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الاخرى :-

يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الاخرى بالقيمة الاسمية ويتم 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 الاخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المالية .

(١٠/٤) النقدية وما في حكمها :-

يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب .

(١١/٤) الانخفاض في قيمة الأصول (الاضمحلال) :-

(١/١١/٤) 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 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 زايهما 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 .

(٢/١١/٤) الأصول المالية :

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 المالية علي مستوي كل أصل بشكل مستقل علي أن يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الدخل ويتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة عند وجود أدله موضوعية من حدث يؤيد عكس خسائر الانخفاض .

(١٢/٤) الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الاخرى :

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

(١٣/٤) 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 المالية المتمثلة في العمر الإنتاجي المقدر للأصل وبنفس معدلات الإهلاك لهذا الأصل عن تلك الفترات .

(١٤/٤) الاحتياطات :

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

١ - يتم استقطاع ٥% كحد ادني من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع كاحتياطي قانوني 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 استقطاع ٢٠% كحد أقصى من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع كاحتياطي نظامي يستخدم فيما يعود بالنفع علي الشركة ومنها تمويل مشروعات الإحلال والتجديد ويمكن استخدامه في غير الغرض المخصص له بعد 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 مكانت عليه أو شراء أصول جديدة .

(١٥/٤) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني قائم أو حكومي أو مستدل علي من الظروف المحيطة نتيجة لإحداث سابقة ومحمته التحقق وسيترتب علي تدفق خارج لموارد 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 علي 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 .

(١٦/٤) الاعتراف بالإيراد :

(١/١٦/٤) البضاعة والخدمات المناعة :

تلتزم الشركة عند الاعتراف بالإيراد بأحكام النظام المحاسبي الموحد ومتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية السلع إلي المشتري ويحدث ذلك عند وجود ضمانات للسداد وقياس قيمة الإيراد بشكل دقيق مع الالتزام بكافة الشروط الواردة بالمعيار أما بالنسبة للخدمات فيتم الاعتراف بها عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية إلي المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ المركز المالي مع الالتزام بكافة الشروط الواردة بالمعيار.

(٢/١٦/٤) إيرادات استثمارات متاحة للبيع :

يتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح .

(٣/١٦/٤) الفوائد الدائنة :

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

(٤/١٦/٤) عوائد أذون الخزانة :

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

(٥/١٦/٤) 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 .

(١٧/٤) 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 .

(١٨/٤) الفوائد المدينة :

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة بقائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلي .

(١٩/٤) نظام التأمينات والمعاشات للعاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية للعاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحميل قيمة مساهمة الشركة علي قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق .

(٢٠/٤) ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل علي 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 وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة علي الربح الخاضع للضريبة للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلي 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 علي 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

(٢١/٤) نصيب السهم في الإرباح :

يتم حساب نصيب السهم في الإرباح بقسمة أرباح الفترة المتاحة للتوزيع للمساهمين علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وفي حالة 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 تنم في بداية أول فترة ماليه تم عرضها بالقوائم المالية .

(٢٢/٤) توزيعات الإرباح :

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

(٢٣/٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(١/٢٣/٤) القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

(٢/٢٣/٤) مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية :

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر العملات الأجنبية والمتمثل في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر علي المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وتقوم الشركة بالاحتفاظ برصيد معقول من العملات الأجنبية من حصيله التصدير للخارج مقابل التزاماتها بالعملات الأجنبية اللازمة لشراء قطع غيار ومستلزمات من الخارج وذلك تلافيا لأثر هذا الخطر .

(٣/٢٣/٤) مخاطر السيولة :

❏ يتمثل خطر السيولة في عدم توافر السيولة اللازمة للوفاء بالالتزامات المالية وتقوم الشركة بشكل يومي بمراجعة الأرصدة البنكية للوفاء بالالتزامات المالية وفقا لجداول السداد المتوقعه علي مدي قصير ومتوسط وطويل الأجل مع الموازنة بين فترتي تحصيل الأرصدة المدينة المستحقة للشركة والمستحقات والتزامات المستحقة للغير علي الشركة .

(٤/٢٣/٤) مخاطر الائتمان :

❏ يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء احد اطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعريض الطرف الأخر لخسائر مالية وينشا 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 .

(٥/٢٣/٤) مخاطر تغير أسعار الفائدة :

❏ يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة علي مديونية الشركة للبنوك التي تتمثل في أرصدة للقروض أما فيما يخص الفوائد الدائنة المتعلقة بالودائع ولحد من مخاطرها بان إدارة الشركة تعمل علي الحصول علي أفضل الأسعار السائدة للفائدة بالسوق المصري 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 .

(٦/٢٣/٤) خطر السوق :

❏ يتمثل في خطر التغيرات في 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 فيما لتكون في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد

(٧/٢٣/٤) 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 ويتولي 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 الأرباح 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 .

(٢٤/٤) 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 يضعها مجلس الإدارة ولا يوجد أي تعاملات أخرى غير عادية.

(٢٥/٤) 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 ملوثة للبيئة تتمثل في استخدام الخلايا الغشائية بدلا من الخلايا الزنبقية ويتم عمل الصيانات والإضافات بصفة دورية وبما يضمن كفاءة عمل الوحدات الإنتاجية والخدمية واستمرار المحافظة علي البيئة.



(٢٦/٤) 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 وتحديث البرامج (الأوركل) لتتوافق مع أحدث الإصدارات كما تمتلك الشركة موقع اليكتروني علي شبكة الانترنت يهدف إلي التواصل مع المستثمرين والبورصة وسوق المال والعملاء والموردين والبنوك وجميع الأطراف الاخرى ذات العلاقة ويتم تحديثه دوريا بجميع الأخبار والأحداث والمستجدات المتعلقة بالشركة ويتضمن الموقع جميع البيانات المالية والتسويقية والإدارية المتعلقة بالشركة وأنشطتها.

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

(٢٧/٤) 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 ٢٠٠٨/٩٠٠١ باعتبارها من المتطلبات الأساسية لتواجد بالأسواق المحلية والخارجية وتقوم الجهة المانحة للشهادة بالمتابعة الدورية والتقييم الفعلي لأنشطة الشركة وتطوير الشهادة بأحدث الإصدارات.

(٢٨/٤) تطوير منظومة السلامة والصحة المهنية:-

تولي الشركة اهتماما كبيرا بالسلامة والصحة المهنية لما لها من دور فعال في الحفاظ علي الثروة البشرية بأعتبرها أهم ركائز العملية الإنتاجية وتأكيدا لهذا الدور قامت الشركة بتطبيق مجموعة من الإجراءات التي من شأنها الاستمرار في المحافظة علي سلامة بيئة العمل والمحافظة علي العاملين من التعرض للأخطار والإصابات 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.

(٢٩/٤) 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 القوي العاملة والمساهمة في سداد الرسوم الدراسية لبعض الطلاب غير القادرين بمدارس المنطقة المحيطة بالشركة.

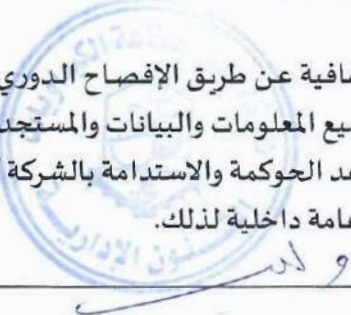
(٣٠/٤) تطوير منظومة تحديث الإدارة وتطبيق قواعد الإفصاح والشفافية:-

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 حكمة 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- بعد التحول للخضوع لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانته التنفيذية تعين إعادة تشكيل لجنة للمراجعة بالشركة علي ضوء إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة وبعد تعيين الأعضاء المستقلين بالمجلس في شهر يونيو ٢٠٢٢ تم إعادة تشكيل اللجنة لتباشر عملها اعتبارا من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ 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.



(٣١/٤) تطوير منظومة التدريب:-

أيماننا 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 المتخصصة تهدف إلي إمداد العاملين بالمعلومات والخبرات والتطورات العلمية والعملية ويحقق التطوير المستمر للمهارات الإنتاجية والفنية والإدارية والمالية والتسويقية.

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

إيضاحات تفصيلية لعناصر القوائم المالية

(٥) الأصول الثابتة :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	الرصيد في	الإضافات	الاستبعادات	مجمع الإهلاك في	صافي القيمة الدفترية في
	٢٠٢١/٧/١			٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
الأراضي	١٦٧	٠	(٠)	٠	١٦٧
المباني والإنشاءات	٨٩٩١٥	٣١٢٧	(٣٨٧٦)	٥٩٧٦٧	٢٩٣٩٩
الآلات والمعدات	٥٩٩٣٣٧	١٣٣٠٣	(٢٩٢٢٦)	٤٥٦٠٣٥	١٢٧٣٧٩
وسائل النقل	١٠٩٩٣	٠	(١٠٣٧)	٨٠٤٥	١٩١١
العدد والأدوات	٢١٣٧	٣٧	(٠)	٢٠١٣	١٦١
الأثاث ومعدات المكاتب	٣٧٥٩	٢٣٩	(١٦)	٣١٤٢	٨٤٠
الإجمالي	٧٠٦٣٠٨	١٦٧٠٦	(٣٤١٥٥)	٥٢٩٠٠٢	١٥٩٨٥٧

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

الأراضي المملوكة للشركة:-

تبلغ مساحة الأراضي المملوكة للشركة والمأم 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 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 علي حكم قضائي بالموافقة علي 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.

بيان الأصول الغير مستغلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠

البيان	القيمة التاريخية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (القيمة بالألف جنيهه)
المباني	٣٤٦٨
الالات والمعدات	٢٦٢٧٤
الاجمالي	٢٩٧٤٢

تتضمن الات والمعدات الغير مستغلة 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 لتنكات التخزين إلي صودا قشور (صلبة) يتم تعبئتها في شكاير مما يسهل من عملية تخزينها لحين التصرف فيها وبما يضمن استمرارية تشغيل الوحدات الإنتاجية المرتبطة ببعضها ومن خلال متابعة ظروف العرض والطلب علي الصودا الكاوية بالأسواق المحلية والخارجية ويتم تشغيل الوحدة وفقا لاحتياجات السوق وظروف التشغيل والعرض والطلب.

بيان الأصول المملوكة دفتريا وتعمل بالتشغيل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ القيمة بالألف جنيهه

البيان	القيمة التاريخية	مجمع الإهلاك
المباني	٣.٦١٦	٣.٦١٦
الالات والمعدات	٩١٨٩٤	٩١٨٩٤
وسائل نقل وانتقال	٤٩٩٦	٤٩٩٦
العدد والأدوات	١٥٨٢	١٥٨٢
الأثاث ومعدات المكاتب	٢١٨٨	٢١٨٨
الاجمالي	١٣١٢٧٦	١٣١٢٧٦

(٦) تفصيل المشروعات تحت التنفيذ القيمة بالألف جنيهه

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	الإضافات	أصول مرسمة	الاجمالي ٢٠٢٢/٦/٣٠
التكوير الاستثماري				
مباني	٠	٥٣١٦	(٠)	٥٣١٦
الالات والمعدات	١١١٤٨	١٤٥٦٠	(٩٧٠٨)	١٦٠٠٠
آلات كاتبة وحاسبة	٩٥٧٢	٣٨٧٣	٠	١٣٤٤٥
الاجمالي ١	٢.٠٧٢٠	٣٧١٩٤	(٩٧٠٨)	٣٤٧٦١
إنفاق الاستثماري				
الالات والمعدات	٠	٢٩٦٧٢	٠	٢٩٦٧٢
الاجمالي ٢	٠	٢٩٦٧٢	٠	٢٩٦٧٢
الاجمالي (٢+١)	٢.٠٧٢٠	٦٦٨٦٦	(٩٧٠٨)	٦٤٤٣٣

تحليل التكوين الاستثماري:

المباني تتمثل في:

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

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

٣- إنشاء مبني المخازن والمعامل بمبلغ ١,٥٠٠ مليون جنية .

آلات ومعدات تتمثل في:

١- أغشية خلايا وأقطاب كاثود بمبلغ ١,٠٥١ مليون جنية .

٢- مشروع إعادة تأهيل وحدة الصرف الصناعي بمبلغ ١٤,٥٦١ مليون جنية .

آلات كاتبة وحاسبة تتمثل في:

١- نظام الحاسب الآلي الجديد ERP بمبلغ ١٣,٤٤٥ مليون جنية .

تحليل الإنفاق الاستثماري:

-آلات بمبلغ ٢٩,٦٧٢ مليون جنية تتمثل في إنشاء وحدة المبخرات الجديدة.

القيمة بالألف جنيه

(٧) استثمارات مالية طويلة الأجل متحفظ عليها حتى تاريخ الاستحقاق:-

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
القيمة الاسمية العادلة (تتمثل في سندات دولارية حكومية بمبلغ ١,٦ مليون دولار)	٣٠٢٨٦	٢٧٣٠٤

القيمة بالألف جنيه

(٨) أصول ضريبية مؤجلة:-

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠
رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢١/٧/١ - (أصول طويلة الأجل)	١٧١٣٠
صافي فروق أصول والتزامات ضريبية مؤجلة (فروق مؤقتة) عام ٢٠٢١/٢٠٢٢- أصول ضريبية	١٩٤٠٥
ضريبة الدخل المؤجلة عن عام ٢٠٢١/٢٠٢٢- سعر الضريبة ٢٢,٥% - (أصول ضريبة مؤجلة)	٤٣٦٦
ضريبة الدخل المؤجلة عن عام ٢٠٢١/٢٠٢٢- سعر الضريبة ٢٢,٥% - (التزامات ضريبة مؤجلة)	(١٤٠٠٠)
رصيد الفروق الضريبة المؤجلة - (أصول طويلة الأجل)	٧٤٩٦



(٩) المخزون :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
مخزن الخامات	٢٨٦٦	٨٧٥
مخزن الوقود	٤٦٥	٤٥٩
مخزن قطع الغيار والمهمات	٦٤٨٤٠	٦٢٠٥٠
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٦٢٢	٦٤٥
مخزن المخلفات	٩٩	١٤٢
مخزن إنتاج تام	٣٥٧٧	٤٥٣٥
اعتمادات مستنديه	٣٩٣٠	٠
الانخفاض في قيمة المخزون (قطع غيار)	(٦١٦٤)	(٤٢٠٢)
الاجمالي	٧٠٢٣٥	٦٤٥٠٤

(١٠) استثمارات ماليه متحفظ عليها حتي تاريخ الاستحقاق :-

- تتضمن أذون الخزانه أذون مرهونه مقابل قرض البيئه من البنك الأهلي المصري بقيمة إجمالية قدرها نحو ١١٠ مليون جنيه .
القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
القيمة الاسمية (سندات دولاريه ١,٢ مليون دولار)	٢٢٤٧٦	٠
القيمة الاسمية (أذون خزانه)	٣٣٩٥٠٠	٠
القيمة الاسمية (صناديق استثمار)	٨٦٧٠٧	٢٠٧٤٩٤
يخصم (تسويات ضريبية لأذون الخزانه + عوائد غير مكتسبة)	٥٦٥٨٣	٠
القيمة الاستردادية	٣٩٢١٠٠	٢٠٧٤٩٤

(١١) العملاء وأوراق القبض :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
العملاء	٢٠٠٣١	٣٥١٦٤
أوراق القبض	٣٧٢٤	١٨٩٠
يخصم منه :- الانخفاض في قيمة العملاء	٤٨٤	٣٧١
رصيد العملاء المدين وأوراق القبض بالصافي	٢٣٢٧١	٣٦٦٨٣



رئيس

١٢ (مدينون وأرصدة مدينة أخرى:-)

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير	٤٩٠٥	٤٥٧١
سلف عاملين	١٠٢	٢٠
ودائع صندوق علاج الأسريينك بلوم	١٩٤٨	١٢٢٤
أرصدة مدينة أخرى- متنوعة وتحت التسوية وسلف عاملين	٢٢١٧	٦٥٣
مصلحة الجمارك	٧٢٦	٨٠٣
مصلحة الضرائب المصرية	١٩٦٠٦	٢٤٦٠٤
فوائد دائنة مستحقة	١٦٦٠٩	١٩١٨
دفعات مقدمة وأرصدة موردين مدينة تحت التسوية	٤٥٨٤	٣٠٠٩
الاجمالي	٥٠٦٩٨	٣٦٨٠٢

١٣ (النقدية وما في حكمها :-)

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
ودائع لأجل	٤٥١٦٩	٧٦٥٤٦
حسابات جارية	٢٨٦٣٨	٢٢٨٢٤
نقدية بالصندوق	.	.
الاجمالي	٧٣٨٠٧	٩٩٣٧٠

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

١٤ (تحليل رأس المال المصرح 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).



هيكل رأسمال

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم 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 بالألف جنيه

(١٥) الاحتياطات :-

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٧٢٥٢٣	٥٩٤٧٩
احتياطي نظامي	٩٢٦٨٣	٧٩٦٣٨
احتياطي رأسمالي	٤٠٧٦	١٤١٥
الإجمالي	١٦٩٢٨٢	١٤٠٥٣٢

القيمة بالألف جنيه

(١٦) الأرباح المرحلة :-

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
رصيد أول الفترة	٣٧٠٥	٣٧٠٥
يضاف : أرباح مرحلة من حساب توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠/٢٠٢١	١٩٢٤٤	٠
رصيد آخر الفترة	٢٢٩٤٩	٣٧٠٥

(١٧) قروض طويلة الأجل من البنوك :-

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	المستخدم بالألف جنيه	المستخدم بالألف يورو	الرصيد المستخدم في ٢٠٢٢/٦/٣٠
الصرف الصناعي	١٢٥٦٦	٠	١٢٥٦٦	٠
وحدة المبخرات - عملة محلية	٩٨٨٤	٠	٩٨٨٤	٠
وحدة المبخرات - عملة أجنبية	١١٣٣٧	٥٦٩	١١٣٣٧	٥٦٩
الإجمالي	٣٣٧٨٧	٥٦٩	٣٣٧٨٧	٥٦٩

❖ حصلت الشركة علي موافقة من جهاز شئون البيئة علي تنفيذ مشروعات إحلال وتجديد لبعض الوحدات التشغيلية في نطاق مشروعات مكافحة التلوث (أبواب 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 البيورد) وعمولة اعلي رصيد مدين ١٥ ،٠ % وتتمثل هذه المشروعات هي:-

- ١- مشروع توسعات وحدة معالجة الصرف الصناعي بتكلفة إجمالية نحو ٢٨ مليون جنيه وبلغ حد القرض الممنوح عن هذا المشروع نحو ٢٥ مليون جنيه مدة السحب والسماح ١٢ شهرو يتم السداد علي مدار خمس سنوات بعد انتهاء فترة السحب.
- ٢- مشروع تطوير وتجديد وحدة المبخرات بتكلفة إجمالية ١٢٧ مليون جنية وبلغ حد القرض الممنوح عن هذا المشروع نحو ١٠٠ مليون جنيه مدة السحب والسماح ٢٤ شهرو يتم السداد علي مدار خمس سنوات بعد انتهاء فترة السحب.

القيمة بالألف جنيه

(١٨) المخصصات:-

الرصيد في	الرصيد في	المستخدم	المكون خلال العام	انتفى الغرض منه	الرصيد في	البيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٧/١	(٤٠٠٠)	٧٨٠٠	(٠)	١٠٨٩٣	مخصص الضرائب
١٤٦٩٣	٦٣٨١	(٠)	١٦١	(٠)	٦٥٤٢	مخصص المطالبات
٢١٢٣٥	١٧٢٧٤	(٤٠٠٠)	٧٩٦١	(٠)		الإجمالي

القيمة بالألف جنيه

(١٩) الموردون وأوراق الدفع:-

في ٢٠٢١/٦/٣٠	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
١٥٩١٣	١٥٣١١	الموردون
١٧٢٥	٤٢٣٦	أوراق الدفع
١٧٦٣٨	١٩٥٤٧	رصيد الموردون (الدائن) وأوراق الدفع

القيمة بالألف جنيه

(٢٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى:-

في ٢٠٢١/٦/٣٠	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
٣٣٥٣	٥٦٦١	تأمينات للغير
١٤٣٤	١٢١	تحصيلات من عملاء تحت التسوية.
٢٠٤٧	٢١٥٢	مستحقات عاملين لجهات خارجية وأخري تحت التسوية تتضمن باقي توزيعات (غير نقدية) مجانية 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).
١٦٤١٨	٩٦٨٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٨٧٤٥	٨٢٦٠	مصروفات مستحقة (أجور عاملين)
١٠٣٥٨	١٣٧١٢	أرصدة عملاء دائنة تحت التسوية
٤٢٣٥٥	٣٨٩٥٨	الاجمالي

(٢١) مستحق لأطراف ذوي علاقة :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
حسابات مدينة علي الشركة القابضة للكيماويات	٠	١٥٢
يخصم : الانخفاض في الأرصدة المدينة	٠	١٥٢
	٠	٠
حسابات دائنة للشركة القابضة للكيماويات	٠	٦٤
صافي المستحق	٠	٦٤

(٢٢) 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 ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٦٢,٨٨١ 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 ٢٠٢٢/٦/٣٠ بمبلغ ١,٥٤٦ مليون جنيه
- تم الانتهاء من أعمال الفحص وربط الضريبة النهائية وتسوية جميع الخلافات الجوهرية عن أعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ والحصول علي 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 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 ٩٩ أ.ح. 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.
- الشركة منتظمة في سداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة .
- تم الانتهاء من جميع الخلافات عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى 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 بخصم المبلغ من الرصيد الدائن بعد تعديله .
- تم الانتهاء من جميع الخلافات عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم تسوية جميع الخلافات مع مصلحة الضرائب بنحو مبلغ ٣٣ ألف وتم الموافقة علي نتيجة الفحص وتم مخاطبة مصلحة الضرائب بخصم 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 جنية وتم تسويه جميع الخلافات مع مصلحة الضرائب بنحو مبلغ ٥,٦٠٨ مليون جنية وتم سدادها بالإضافة لغرامة تأخير تقدر بنحو ٦,٥٢٦ مليون جنية وتم الموافقة علي نتيجة الفحص وتم سداد مبلغ ٥,٦٠٨ مليون جنية وجاري التسوية مع المأمورية بعد صدور قانون التجاوز وتم تكوين مخصص لمقابلة غرامة التأخير بنحو ٣ مليون جنية .

الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات عن ضريبة الدخل للأشخاص الطبيعيين في المواعيد القانونية عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ ولم يتم الفحص.

ضريبة القيمة المضافة

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

تم فحص الأعوام ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٨/٢٠١٧ بفروق ضريبية واجبه السداد بمبلغ ٣,٨٩٥ مليون جنية وتم الاعتراض عليها وتم تحويل الخلافات إلي لجنه داخلية ولم يتم الانتهاء حتي الآن وتم تكوين مخصص بنحو ٢,٣٢٧ مليون جنية .

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

الضريبة العقارية

ورد للشركة الإقرار الحصري للعقارات المستحقة عليها ضريبة عقارية طبقا لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وبلغت الضريبة العقارية المستحقة ٨٧٨ ألف جنية 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 ومازالت متداولة أمام القضاء.

تم سداد كافة مستحقات مصلحة الضرائب العقارية حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠.

مخصص الضرائب

بعد دراسة جميع الخلافات الضريبية تم تكوين مخصص بالالتزامات الضريبية المحتملة والتي يقع عبء تحملها على الشركة وبلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٤,٦٩٣ مليون جنية.

القيمة بالألف جنية

(٢٣) صافي المبيعات / إيرادات النشاط :-

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
إجمالي مبيعات إنتاج تام	٥٤٦٢٣٤	٤٤٢٧٤٢
إجمالي مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع	١٢٣٩	٣٥٠٢٧
خدمات مياحة	٢١٢٧	١٣١٤
إيرادات تشغيل للغير	١١٠٨	١٥٢٧
الإجمالي	٥٥٠٧٠٨	٤٨٠٦١٠



٢٤) تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٨٠٠٨٥	١٦٥٢٦٣
أجور ومرتببات	٣٢٨٤٨	٣٦٨٨٦
إهلاك واستهلاك	٢٠٦٠٠	٢٤٢٧٨
خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	٨٩٨٥	٤٠٢٦
التغير في مخزون الإنتاج التام	٩٥٨	١٩٦٢
مشتريات بضائع بغرض البيع	١٠٦٥	٢٧٠٢٧
الإجمالي	٢٤٤٥٤١	٢٥٩٤٤٢

٢٥) مصروفات بيعيه وتسويقية :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٨٥٨	٢٦٢٨
أجور ومرتببات	٤١٢٧	٤٨٩٧
إهلاك واستهلاك	٣٩٢	٤٧٤
خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	١٩٧٩	١٠٤٦
الإجمالي	٩٣٥٦	٩٠٤٥

٢٦) مصروفات إدارية وعمومية :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٤١٣٦	٤١٢٤
أجور ومرتببات	٢٣٣٤٢	٢٤٨٣٥
إهلاك واستهلاك	١٤٦٥٢	١٧٥٥٥
خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	٩٣٣٩	٧٧٣٠
الإجمالي	٥١٤٦٩	٥٤٢٤٤

بلغت نسبة عدم استغلال الإنتاج الفعلي للشركة للطاقة العادية للمصانع خلال العام المالي ٢٠٢١-٢٠٢٠ نحو

٣٥,٩٣% وتبلغ قيمتها نحو ٢٦,١١٧ مليون جنيه ويرجع ذلك إلى ظروف العرض والطلب بالأسواق والتي يحددها

ظروف المنافسة واحتياجات العملاء

٢٧) الدخل من الاستثمار :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
إيرادات استثمار أوراق ماليه (أذون خزانه وصناديق استثمار) فعليه	٨٧٧٩	٢٠١١٦
إيرادات استثمار أوراق ماليه (أذون خزانه وصناديق استثمار) مستحق	١٤٣٢٣	.
الإجمالي	٢٣١٠٢	٢٠١١٦

(٢٨) إيرادات أخرى :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
فوائد دائنة فعلية	٥٤٦٧	١٩٩٨
فوائد دائنة مستحقة	٢٢٠٥	١٨٣٣
غرامات وتعويضات	٩٤٤	١٧١
إيجارات دائنة وإرباح بيع مخلفات	٤١٣	٨١٤
إيرادات سنوات سابقة	٢٣٧٨	٤١٤٥
إرباح رأسماليه	٣٣٨١	٢٦٦١
أرباح بيع مخلفات	٢٨٧٢	٠
مخصصات انتفي الغرض منها	٤٠	٨
أرباح فروق عمله	١٠٤٨٨	٠
الإجمالي	٢٨١٨٨	١١٦٣٠

(٢٩) مصروفات تمويلية :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
مصروفات وعمولات بنكية	٥١٦	٧٧٠
الإجمالي	٥١٦	٧٧٠

(٣٠) مصروفات أخرى :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
تبرعات وإعانات	٤٥	٦٤
غرامات وتعويضات	٨٧١	٢٨٩
خسائر بيع مخلفات واضمحلال	٠	٢٤٠٠
خسائر فرق عملة	٠	٩٣١
مصروفات سنوات سابقة	١٧١٧	٤٢٧
الإجمالي	٢٦٣٣	٤١١١



(٣١) النصيب الأساسي للسهم في الأرباح :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	في ٢٠٢١/٦/٣٠
صافي الربح بعد الضريبة	٢١١.٤٥	١٣٣١.٨
يخصم منه		
حصة النادي الرياضي والاجتماعي	١.٣٨	٦٥٢
حصة صندوق التدريب والتأهيل	٢.٧٧	.
حصة العاملين	١٦٣.٢	١.٤٣٦
حصة مجلس الإدارة	٦٦.٤	٩٠٠
نصيب المساهمين في الأرباح	١٨٥.٢٤	١٢١١٢.٠
عدد الأسهم	٧٣١٢٥	٧٣١٢٥
النصيب الأساسي للسهم في الأرباح	٢,٥٣	١,٦٦

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 ولانحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة.

(٣٢) 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 للسياسة المالية المتبعة في الشركة وبما يحقق الموازنة بين مستحقات الغير والموارد المالية المتاحة.

(٣٣) التكاليف البيئية:-

- ❑ رصيد النفقات البيئية الرأسمالية والمتمثلة في أصول مملوكة للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٥ مليون جنيه وتمثل في وحدة معالجة الصرف الصحي والصناعي ويبلغ قسط الإهلاك السنوي لها والمحمل على قائمة الدخل مبلغ نحو ٩٣٥ مليون جنيه.
- ❑ تبلغ النفقات البيئية الجارية السنوية نحو ١,٣ مليون جنيه وتمثل في أجور ومستلزمات وأقساط إهلاك النفقات الرأسمالية وتكلفة القياسات والمراجعة البيئية الدورية.

(٣٤) الارتباطات الرأسمالية والالتزامات الاحتمالية والارتباطات التعاقدية الاخرى:-

- ❑ 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 حصص الشركة الدورية في المشروع بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وجاري حاليا تنفيذ المنظومة وبلغ قيمة المنفذ حتى تاريخه ١٣ مليون جنيه ومن المتوقع الانتهاء منه في شهر أغسطس ٢٠٢٢.
- ❑ يتم حاليا 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 ديسمبر ٢٠٢٢.
- ❑ تم سداد الدفعات المقدمة الخاصة بتنفيذ 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.
- ❑ تم التعاقد على تنفيذ مشروع المرحلة الثانية من معالجة الصرف الصناعي (التشنت المائي) مع المقاول / شركة بشر بيلد بتكلفة إجمالية نحو ١٨ مليون جنيه.

(٣٥) الأحداث الجوهرية التالية لتاريخ الميزانية:-

❑ لا يوجد .

