



A.R.E (EGYPT)  
El-MAX – Alexandria  
Tel : 2208420 \ 2208428  
Fax : 9541088  
Postal code : 21535

## مصر لصناعة الكيماويات

Misr Chemical Industries Co.  
شركة تابعة مساهمة مصرية ش.م.م.  
إحدى الشركات التابعة للصناعات الكيماوية  
ش.م.ق.م



Web site: [www.mci-egypt.com](http://www.mci-egypt.com)  
Email: [mci\\_alex@mci-egypt.com](mailto:mci_alex@mci-egypt.com)

المركز الرئيسي

المكس - اسكندرية

٢٢٠٨٤٢٨ - ٢٢٠٨٤٢٨

فاكس : ٩٥٤١٠٨٨

العنوان التلغرافي: مصر كمكو

صندوق بريد : ٢١٥٣٥

مكتب القاهرة

١ ش عبد السلام عارف - التحرير

تليفون: ٢/٢٥٧٥٩٩٦٠

٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

الإسكندرية في : ٢٠١٦/١/١١ Alexandria in

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة و بعد....

نتشرف ان نرفق لسيادتكم طيه الاتى :-

- (١) قائمة المركز المالي في ٢٠١٥/١٢/٣١.
- (٢) قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.
- (٣) قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.
- (٤) قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١.
- (٥) تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١.
- (٦) ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٥/١٢/٣١.
- وذلك بعد اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٦/ ١/ ٢٨ .
- (٧) تقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات )

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس قطاع الشؤون المالية

ومدير علاقات المستثمرين



"محاسب / سعيد علي عبد الفتاح"



C.R.NO : 61792 Alex

Indnst no : 71/79 Exp.r.no: 3I6

سجل تجارى رقم ٦١٧٩٢ إسكندرية

سجل صناعى رقم ٧٩/٧١ سجل المصدرين رقم ٣١٦٩

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

---

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شركة مصر للصناعات الكيماوية

تحية طيبة و بعد . . .

أتشرف بأن أرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم  
المالية الدورية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

رجاء التفضل بالاحاطة و التنبيه باتخاذ اللازم و الافادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ١١ فبراير ٢٠١٦ .

وكيل أول الوزارة  
مدير الإدارة

محاسب / رمسيس فؤاد يوسف

**الجهاز المركزي للمحاسبات**  
**إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية**

**تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية**  
**لشركة مصر لصناعة الكيماويات**  
**في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

**تقرير فحص محدود الى السادة / رئيس و أعضاء مجلس الإدارة**  
**شركة مصر لصناعة الكيماويات " شركة مساهمة مصرية تابعة "**  
**المقدمة**

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة لشركة مصر لصناعة الكيماويات " شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية " خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ المتمثلة في قائمة المركز المالي البالغ إجمالي الاستثمار بها نحو ٣٨٤.٣٠٦ مليون جنيه وقائمة الدخل بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ١١.١٢٠ مليون جنيه وكذا قائمتي التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل له ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدد لها.

**نطاق الفحص المحدود**

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## أساس إبداء استنتاج متحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من إدارة الشركة فقد تبين استمرار ذات الملاحظات التي أسفرت عنها دراسة القوائم المالية السابقة و ذلك علي النحو التالي:-

- بالرغم من رد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه تم أستكمال البيانات المطلوبة بسجلات الأصول إلا أن البيانات المسجلة بسجل "الأصول الثابتة الأراضي" لا تسمح بالتحقق من صحتها وما تم عليها من تصرفات حيث أن الأراضي لا تزال مسجلة بالشهر العقاري بكامل المساحة قبل التقسيم ، وقد وردت شهادة المشتريات الصادرة بتاريخ ٢٠١٤/٦/١٩ من مصلحة الضرائب العقارية متضمنة مباني مملوكة لشركة كربونات الصوديوم ولم تتضمن إضافات المباني عن الأعوام من ٢٠١٠ وحتى عام ٢٠١٤.

- لم يتم إعادة النظر في العمر الإنتاجي المقدّر للأصول الثابتة وفقاً لما تقضي به الفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها على عكس ما ورد بالفقرة رقم (٣/٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ذلك بالرغم من توافر العديد من الأدلة والقرائن على ضرورة الالتزام بنص الفقرة المشار إليها لما لذلك من أثر على القوائم المالية.

- تم إضافة العديد من الأصول الثابتة للسجلات دون أستبعاد الأصول المستغنى عنها والمقابلة لها (غير مهلكة دفترية) ومن أمثلة ذلك :-  
١. عدد ٦٦ غشاء خلية تبلغ قيمتها الدفترية نحو ٦٤٨ ألف جنية .  
٢. عدد ٣ ظلمبات تبلغ قيمتها الدفترية نحو ٢٧٥ ألف جنية .  
يتعين حصر وأستبعاد الأصول المستغنى عنها من السجلات احكاما للرقابة وما لذلك من أثر على القوائم المالية .

- لم تقم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المخصصات والأصول والتزامات المحتملة بالرغم من وجود العديد من المطالبات من مصلحة الضرائب وهي عبارة عن :-

١. مطالبتين من مصلحة الضرائب (شعبة كسب العمل) بنحو ٣٩,١٥٥ مليون جنية طبقاً لنموذج رقم ٣٨ مرتبات الوارد للشركة وهي عبارة عن فروق ضريبة المرتبات وما في حكمها المستحقة للمصلحة ناتجة عن الفحص عن الفترة من ٢٠٠٥/٧/١ حتى

٢٠١٣/١٢/٣١

٢. مطالبات مصلحة الضرائب ( شركات الأموال ) بنحو ٣٠,٧٥٨ مليون جنيه طبقاً لنموذج ٩ أ الوارد في يونيو ٢٠١٤ فروق فحص أعوام ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١١ .
٣. مطالبة من مصلحة الضرائب على المبيعات بنحو ٩٠٢ ألف جنيه فروق فحص عن عامي ٢٠١٣ / ٢٠١٤ .
٤. مطالبة من مصلحة الضرائب على المبيعات بنحو ٢٣٧ ألف جنيه فروق فحص عن الفترة من ١٩٩٥ وحتى ٢٠١٠ .
- يتعين تطبيق ما ورد بالمعيار السابق ومراعاة أثر ذلك على القوائم المالية .

### الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وعن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل له .

### فقرة لفت الانتباه

و مع عدم اعتبار الآتي تحفظاً:-

- بالرغم من تكرار توصياتنا بضرورة إظهار الأراضي بسجل الأصول من واقع العقود إلا أن سجل الأصول الثابتة - أراضي - أظهر أرض الشركة بمساحة إجمالية ١,٤٦, ١١٨٧٠ م<sup>٢</sup> طبقاً للتقسيم ولم يتم تحليلها من واقع العقود الخاصة فضلاً عن أنه لم يتم تسجيل مساحة الأرض الزائدة نتيجة للرفع المساحي والبالغة ٢٢٠,٥٤,٦٩ يخص الشركة منها ٣,٥٧٦,٤ م<sup>٢</sup> .

يتعين إظهار الأراضي بسجل الأصول من واقع العقود والإنهاء من تسجيل المساحة الزائدة .

- بلغ المخزون الراكد والمستغنى عنه من قطع الغيار والمهمات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ نحو ٥٢٨ ألف جنيه منه نحو ٢٥٦ ألف جنيه قيمة قطع غيار جديدة وحدة ٥ PLC والتي تم الاستغناء عنها وذلك طبق لحصر الشركة في يونيو ٢٠١٥ .

يتعين سرعة التصرف الاقتصادي فيه.

- يتضمن الرصيد المدين للعملاء والأرصدة المدينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ نحو ١,٠٦٦ مليون جنيه أرصده متوقفة تم أضمحلالها .  
يتعين اتخاذ إجراءات جدية وفعالة لسرعة تحصيل تلك الأرصدة للحفاظ على حقوق الشركة.

- بلغ الرصيد الدفترى للودائع بالدولار في ٣١/١٢/٢٠١٥ بنحو ٢.٢٨٤ مليون دولار بالخطأ في حين ظهرت بشهادة البنك ٢.١٧٤ مليون دولار بفرق قدره نحو ١١٠ ألف دولار.  
يتعين إجراء التصويب اللازم .

- بلغ الرصيد الدفترى لأوراق القبض في ٣١/١٢/٢٠١٥ بنحو ٥.٤١٤ مليون جنيه بالخطأ وصحته ٢.٧١٨ مليون جنيه يتمثل الفرق في شيكات تحت التحصيل تخص شهر ديسمبر ٢٠١٥ .  
يتعين إجراء التصويب اللازم .

- تم إجراء مقاصة بين الارصدة المدينة والدائنة لحساب البنوك وذلك بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية معيار رقم (١) عرض القوائم المالية فقرة (٣٢) .  
يتعين إظهار كل حساب وفقا لطبيعته .

- ظهر رصيد مصلحة ضريبة المبيعات (المبيعات - الدائن ) في ٣١/١٢/٢٠١٥ بنحو ٣,٣٢٠ مليون جنيه في حين بلغت الضريبة طبقا لإقرارات ضريبة المبيعات بنحو ١.٨٩٩ مليون جنيه بفرق قدر ١.٤٢١ مليون جنيه بالزيادة ، كما ظهر رصيد مصلحة الضرائب على المبيعات ( المشتريات - المدين ) بنحو ٩٣٠ ألف جنيه في حين بلغت الضريبة طبقا لإقرارات الضريبة نحو ٩٣ ألف جنيه بفرق قدرة ٨٧٢ ألف جنيه بالزيادة  
يتعين بحث اسباب ذلك والافادة .

- بالرغم من انتهاء مصلحة ضرائب شركات الأموال من فحص وربط ضريبة الأرباح التجارية والصناعية حتى سنة ٢٠٠٨/٢٠٠٧ بتاريخ ٢٠١١/٩/٧ إلا أن الشركة لم تسترد المبالغ المخصومة من تحت حساب الضريبة المستحقة طرف المصلحة والبالغة نحو ١,٢٣٥ مليون جنيه وذلك طبقاً لنموذج ٩ أ حجز الوارد من مصلحة الضرائب في ٢٠١٣/١٢/١٥ .

وكذا تم الانتهاء من فحص ضريبة الدمغة عن السنوات حتى ٢٠٠٥/٥/٣١ في ٢٠١١/٨/٧ وأسفر عن استحقاق للشركة لنحو ٣٣٣ ألف جنيه وذلك طبقاً لنموذج ٩ أ حجز الوارد من مصلحة الضرائب في ٢٠١٣/١١/٦ .  
يتعين سرعة استرداد المبالغ المستحقة طرف المصلحة مع إظهارها بدفاتر الشركة.

- على الرغم من رد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه تم الانتهاء من مشروع الصرف الصناعي إلا أنه لم يتم استلام المشروع واعتماد نتائجه من جهاز شئون البيئة ويرتبط بذلك عدم إتخاذ إجراءات قانونية حيال تقاعس الهيئة العربية للتصنيع المنفذ الرئيسي للمشروع .  
يتعين سرعة الانتهاء من المشروع لانتهاء المهلة الممنوحة من جهاز شئون البيئة في ٢٠١٤/١٢/٣١ واتخاذ كافة الاجراءات القانونية حيال الشركة العربية للتصنيع.

- لم يتم الانتهاء من استكمال عملية امداد خط العادم للبحر والبالغ تكلفتها نحو ٩٢٠ ألف جنيه نتيجة عدم حصول الشركة علي الموافقات اللازمة لاستكمال المشروع .  
يتعين سرعة الانتهاء من الحصول علي الموافقات اللازمة لسرعة انجاز المشروع .

- عدم التزام الشركة بتوصيات الجمعية العامة العادية في ٢٠١٥/١٠/٢٧ بضرورة إتخاذ كافة الاجراءات الكفيلة نحو الإسراع في إعادة الرقابة والضبط الداخلي كي تتكيف مع التطورات الفنية الحديثة ورغم رد الشركة على تقرير المركز المالي السابق بأنه سيتم تشكيل لجنة لمراجعة جميع الاجراءات الرقابية لإصلاح أي خلل اداري بالشركة إلا أنه لم نواف بالإجراءات التي أتخذتها الشركة .  
يتعين الالتزام بقرار الجمعية في هذا الشأن وسرعة أتخاذ الإجراءات الكفيلة لأحكام الرقابة الداخلية بالشركة .

- ضعف إدارة التسويق بالقطاع التجاري بالشركة والمتمثلة في عدم فتح أسواق جديدة لبيع منتجي قاصر الالوان والصودا النقشور والمتوقف انتاجهما حيث تم تشغيلهما شهر واحد فقط حيث يحققان أرباح عالية في حالة تشغيلهما بحجة عدم وجود طلب على انتاجهما مما يعد اهداراً للطاقات الانتاجية المتاحة بالشركة وضياع مبيعات مقدرة بنحو ١٨١ ألف جنيه ،  
٨٠٦ ألف جنيه على التوالي ( طبقاً للموازنة المعتمدة ) .

الهيئة العامة  
للمتابعة  
والتحصيل  
لضريبة الدمغة  
٢٠١٤/١٢/٣١

نوصي بضرورة فتح أسواق جديدة لتلك المنتجات للأستفادة من الطاقات الإنتاجية بالشركة .

- بالرغم من رد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه يتم مراجعة جميع عناصر التكاليف الخاصة بمنتج حامض الايدروكلوريك ألا أن الخسائر لا زالت متتالية من إنتاجه ولم تتخذ الشركة أي إجراءات فعالة لوقف نزيف تلك الخسائر وقد بلغت خسائر الفترة من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ٢.٧٢٢ مليون جنية من التكلفة الصناعية ونحو ٣.٢٩٧ مليون جنية من التكلفة الكلية .  
يتعين ايجاد السبل اللازمة للقضاء علي هذه الخسائر.

- بلغ صافي ربح الفترة نحو ١١.١٢٠ مليون جنية في حين المخطط والفترة المثلثة من العام الماضي بلغت نحو ١٧.٧٩٢ مليون جنية ، ١٤.٦٥٥ مليون جنية على التوالي بإنخفاض بنسبة ٣٧.٥ % ، ٢٤ % على التوالي مما كان له الاثر على أنخفاض العائد على حقوق الملكية من نسبة ٧ % إلى نسبة ٣ % .  
يتعين العمل على تنشيط المبيعات وتخفيض تكلفتها للحفاظ على معدلات الربحية والوصول الى الارباح المخططة .

الإسكندرية في ١١ فبراير ٢٠١٦

مراقبا الحسابات

من حجازي

أحمد قسري

محاسب/ أيمن عبد الحميد قنديل محاسبة/ منى محمد فؤاد حجازي

المدير العام

نائب مدير الإدارة

محاسب/ هشام يوسف الأرنؤدى

محاسبة/ مها عبد الفتاح الجارم

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب/ وفاء مصطفى أحمد طلحة



قائمة المركز المالى  
٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٥/٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	تحليلي	جزئى	كلى
	<u>الأصول طويلة الأجل</u>		<u>التكلفة</u>	<u>مجمع الاهلاك</u>	<u>الصافى</u>
	<u>أصول ثابتة</u>	(٣/٢)-(٤/١)			
١٦٦٦٧١	أراضى		١٦٦٦٧١	.	١٦٦٦٧١
٣.٤٦٠.٢٦٥	مباني وأنشآت ومرافق وطرق		٧٥٦٧٢٤٧٧	٤٦٥٩٥٨١٦	٢٩.٧٦٦٦١
١٧٩٦.١٢٥٠	الات ومعدات		٥٤٢.٧١٤٨٩	٣٧٣٥٩٦٩٢٧	١٦٨٤٧٤٥٦٢
١٩٦٣٢٧٧	وسائل نقل وانتقال		٦٥٧٩٩٦٨	٤٨٣٩٦٤٠	١٧٤٠.٣٢٨
٢٨٥.٥٧	عدد وأدوات		١٣٩٩.٨٣	١١٣٤٨٩٣	٢٦٤١٩٠
١٧٤٢٤٢٥	أثاث وتجهيزات مكتبية		٢٩.٨٢٥٠	١٣.٧٣١٧	١٦٠.٩٣٣
٢١٤٢١٨٩٤٥			٦٢٨٧٩٧٩٣٨	٤٢٧٤٧٤٥٩٣	٢.١٣٢٣٣٤٥
	<u>مشروعات تحت التنفيذ</u>	(٣/٢)			
٨٦٤٢٨٥٩	تكوين استثمارى			١.٩٢٠.٤١٢	
.	اتفاق استثمارى			٣٤١٧١٣٧٧	
٨٦٤٢٨٥٩					٤٥.٩١٧٨٩
	<u>استثمارات طويلة الأجل</u>				
١٣.٠٠٠٠٠٠	استثمارات فى شهادات قاة السويس	(٣/٦)		١٣.٠٠٠٠٠٠	
١٣.٠٠٠٠٠٠					١٣.٠٠٠٠٠٠
	<u>الاصول الاخرى</u>				
١.٧٥٢٧٤٥	أصول ضريبية مؤجلة	(٣/١٤)		١٢٢٦٨١٩٥	
١.٧٥٢٧٤٥					١٢٢٦٨١٩٥
٢٤٦٦١٤٥٤٩	<u>مجموع الأصول طويلة الأجل ( ١ )</u>				٢٧١٦٨٣٣٢٩
	<u>الأصول المتداولة</u>				
	<u>مخزون</u>	(٣/٣)			
٣٩١٩٣٨٨٨	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غيار		٣٧٨٩.٩١٠		
١١.٩٢٢٠	مخزون انتاج تام		٢٢٥٤٦٩٨		
١٧٤.٧٧٣	أعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		٢٢٢.٩٨٥		
				٤٢٣٦٦٢٩٣	
٤٢٠.٤٣٨٨١	ما بعده			٤٢٣٦٦٢٩٣	٢٧١٦٨٣٣٢٩



(تابع ) قائمة المركز المالي  
٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٥/١٢/٣١	البيان	رقم الايضاح	تحليلي	جزئي	كلى
٤٢٠٤٣٨٨١	ما قبل			٤٢٣٦١٢٩٣	٢٧١٦٨٣٢٩
٧٧١٥٠٤٨	عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة	(٣/٤)	٦٨٧٣٧٢١		
١٥٣٠٣٥٦	اوراق القبض		٥٤١٤٦٨٥		
١	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة	(٣/١٣)	٠		
١١٥١٥٩٨٤	حسابات مدينة لدى المصالح والهيات	(٣/١٤)	٣٨٥١٨٧٥		
١٠٣٣١٩٠	ايرادات مستحقة التحصيل		١٢٥١٤٤١		
٢٨٤٤٦٣	مصرفات مدفوعة مقدما		١٥٢٣٣٦٩		
١٦٣٧٣٤٥	موردون (ارصدة مدينة) (بالصافي)		٢٩٩٥٨٨٧		
١٥٩٢٣١٠	حسابات مدينة أخرى (بالصافي)	(٤/٤)	٨٨٠٨٠٦٧		
٣٤٣٠٨٥٩٦				٣٠٧٢١٠٤٥	
٨٠٢١٦٠٩	استثمارات وأوراق مالية متداولة	(٣/٦)	٥٥٨٨٥٣١		
	نقدية بالبنوك والصندوق	(٣/١٥)		٥٥٨٨٥٣١	
١٢٨٥٤٩٣٨٠	ودائع بالبنوك لأجل أو باخطار سابق		٨١٧٥٠٧٠١		
١٣٤٥٩٩١	غطاء خطابات ضمان		٣٥٧٣٢٧٠		
٨٢٧٨٢٢٦	حسابات جارية بالبنوك		٤٢١٨٧٦٢		
١٤٧٦٧٦	نقدية بالصندوق		١٤٩٢٤٠		
١٣٨٣٢١٢٧٣				٨٩٦٩١٩٧٣	
٢٢٢٦٩٥٣٥٩	مجموع الأصول المتداولة				١٦٨٣٧٠٨٤٢
	الالتزامات المتداولة				
	مخصصات	(٣/٩)			
١٨٥٠٠٠٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها		١٨٥٠٠٠٠		
٣٥٥٤٠٩٢	مخصص المطالبات والمنازعات		٣٠١٨٠٠		
٠	مخصصات أخرى - ....		٠		
٥٤٠٤٠٩٢				٢١٥١٨٠٠	
٠	بنوك دائنة				
٠	سحب على المكشوف		٠		
٠	تمويل اعتمادات مستندية		٠		
٠	قروض قصيرة الاجل		٠		
٠					
٦٧٨٦٧٢٢	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة		١٣٥٠٤٣٨٢		
١٠١٠٨٣٥	موردون		١٠٥٩٨٩١		
٠	اوراق الدفع		٠		
٢٧٦٧٤٩٠٦	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة	(٣/١٣)	٠		
٣٧٠٧٥٧٩٧	حسابات دائنة للمصالح والهيات	(٣/١٤)	١٠٥٠٩٠٧٨		
٧٥٩٣٩٦٥	دائنوا التوزيعات	(٤/٦)	١٢١٧٩١٠٢		
١١٧٨٤٠٠	مصرفات مستحقة المداد		١٢٣٠٩٣٥		
٣٦٧٤٥٧٧	اقتساط قروض طويلة الاجل تستحق المداد خلال السنة المالية التالية (*)	(٣/١٢)	١١٧٨٤٠٠		
٥٥٠٦٠٥١	عملاء (ارصدة دائنة)		١٧٣٠١٣٩		
٩٠٥٠١٢٥٣	حسابات دائنة أخرى	(٤/٥)	٦٢٠٧٠٨٧		
٩٥٩٠٥٣٤٥	مجموع الالتزامات المتداولة			٥٣٥٩٦٠١٤	
١٢٦٧٩٠٠١٤	رأس المال العامل ( ٢ ) - مابعد				١١٢٦٢٣٠٢٨

(تابع) - قائمة المركز المالي  
٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

سنة المفترة ٢٠١٥/١٢/٣١	البيان	رقم الايضاح	تعليل	جزئي	كلى
٣٧٣٤٠٤٥٦٣	اجمالى الاستثمار ( ٢ + ١ ) يتم تمويله على النحو التالى : <u>حقوق الملكية</u>				٣٨٤٣٠٦٣٥٧
٢٦٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع	(٣/١٠)	٢٦٠٠٠٠٠٠٠	٢٦٠٠٠٠٠٠٠	
	<u>الاحتياطيات والفائض المرحل</u>	(٣/١٠)			
٥٨٩١٢٢١٤	احتياطى قنوى		٥٨٩١٢٢١٤		
٤٩٦٦٦٤٦٥	احتياطى نظائى		٤٩٦٦٦٤٦٥		
٩٧٣٧١٨	احتياطى رأسمالى		٩٧٣٧١٨		
٠	ارباح ( خسر ) مرحلة	(٣/١١)	(١٥٥٨٥٠)		
٠	صافى ربح ( خسارة ) المفترة		١١١٢٠٢٤٤		
٣٦٩٥١٢٣٩٨	مجموع حقوق الملكية ( ٣ )			١٢٠٤٧٦٧٩١	٣٨٠٤٧٦٧٩١
	<u>الالتزامات طويلة الاجل</u>	(٣/١٢)			
٣٨٩٤١٦٥	قروض طويلة الاجل من البنوك (٣)			٣٨٩٤٥٦٦	
٣٨٩٤١٦٥	مجموع الالتزامات طويلة الاجل ( ٤ )				٣٨٩٤٥٦٦
٣٧٣٤٠٤٥٦٣	اجمالى تمويل الاستثمار ( ٤ + ٣ )				٣٨٤٣٠٦٣٥٧

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولى



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ سعيد على عبد الفتاح

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠١٥/٢٠١٤	البيان	رقم الايضاح	تحليلي	جزئي	كلى
٩٢٤٦٢٧١٤	<u>ايرادات النشاط</u>	(٢/٤)	٨٢٦٣٨٦٣٨		
١٠٣٤٩٦	صافى مبيعات انتاج تام		٢٨٩٥٠٣		
٣٨٣٠٨٤	خدمات مبيعة		٢٩٣٦٧٢		
٠	ايرادات تشغيل للغير		٠		
	ايرادات النشاط الاخرى				
٩٢٩٤٩٢٩٤	اجمالى ايرادات النشاط (١)			٨٤٢٢١٨١٣	
	<u>يخصم منها:</u>				
٦٦٧٢٧٣٢٧	تكلفة النتاج الوحدات المباعة		٦٧٠٠٣٣٣١		
١٢٠٣٦٥٧	التكاليف التسويقية		١٢٧٥١٥٣		
٦٧٩٣٠٩٨٤	تكلفة ايرادات النشاط (٢)			٦٨٢٧٨٤٨٤	
٠	<u>يضاف اليها:</u>				
	منح واعانات	(٣/٨)			
٢٥٠١٨٣١٠	مجمول الربح				١٥٩٤٣٣٢٩
	<u>يضاف اليه :</u>				
	<u>ايرادات الاستثمارات</u>				
١٥٦١٣٥٥	ايرادات استثمارات مالية اخرى	(٣/٦)		٩٥١٢١٣	
٠	<u>ايرادات وارباح اخرى</u>				
٢٩٧٥٤٣	مخصصات انتفى الغرض منها ( بخلاف مخصص هبوط اسعار المخزون )	(٣/٩)		٠	
١٨٥٨٨٩٨	ايرادات وارباح اخرى	(٤/١)		٢٦٤٢٨٢	
	<u>يخصم منه :</u>				
	<u>المصروفات الادارية</u>				
١١٣٨٥٨	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة	(١/٢)		١٨٦٣٥٤	
٦٥٦١٩٩٦	مصروفات ادارية اخرى			٦١٩٤٩٤٧	
٦٦٧٥٨٥٤					٦٣٨١٣٠١
٠	<u>اعباء وخسائر</u>				
٢٠٥٨٥٧	مخصصات ( بخلاف الاهلاك ومخصصات هبوط اسعار المخزون )	(٣/٩)		٠	
٢٠٥٨٥٧	اعباء وخسائر متنوعة	(٤/٣)		٧٠٥٤٦	
					٧٠٥٤٦
١٩٩٩٥٤٩٧	صافى ارباح النشاط ( قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة )				١٠٧٠٦٩٧٧
	ما بعده				



( تابع ) قائمة الدخل  
عن الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه	البيان	رقم الايضاح	تحليل	جزئى	كلى
١٩٩٩٥٤٩٧	ما قبل صافى ارباح النشاط ( قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة )				١٠٧٠٦٩٧٧
٤٧٨٠١٣	يخص منه : مصروفات تمويلية	(٣/٥)			٣٦٨٤٩٣
١٤٩١١٢٦	يضاف اليه : فوائد دائنة				٣٢١٥٢٩٦
٢١٠٠٨٦١٠	صافى ارباح ( خسائر ) النشاط				١٣٥٥٣٧٨٠
	يضاف اليه ( يخصم منه ) :				
١١٢٨٠٣	ارباح ( خسائر ) فروق عملة وتقييم استثمارات مالية	(٣/٧)-(٣/١)		٥٥٠٨٢٦	
٠٠	ايرادات ( مصروفات ) سنوات سابقة			٠٠	
٢٥٠٠٠	ارباح ( خسائر ) رأسمالية			٠٠	
٠٠	ايرادات وارباح ( خسائر ) غير عادية			٠٠	
١٣٧٨٠٣					٥٥٠٨٢٦
٢١١٤٦٤١٣	صافى الربح ( الخسارة ) قبل ضرائب الدخل				١٤١٠٤٦٠٦
٨٥٥٩٦٤٤	ضرائب الدخل	(٣/١٤)			٤٤٩٩٨١٢
(٢٠٦٨٣١٩)	ضريبة الدخل المؤجلة				(١٥١٥٤٥٠)
١٤٦٥٥٠٨٨	صافى الربح ( الخسارة )				١١١٢٠٢٤٤
٠.٢٣	نصيب السهم في الارباح بالجنيه				٠.١٧

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ سعيد علي عبد الفتاح

شركة مصر لصناعة الكيماويات  
قطاع الشئون المالية

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	رقم الايضاح	رصيد اول المدة في ٢٠١٥/٧/١	حركة الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١		رصيد اخر المدة في ٢٠١٥/١٢/٣١	رصيد الفترة المعادلة في ٢٠١٤/١٢/٣١
			الزيادة	النقص		
رأس المال المصدر والمدفوع		٢٦٠٠٠٠٠٠٠	٠	٠	٢٦٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>						
احتياطي قانوني		٥٨٩١٢٢١٤	٠	٠	٥٨٩١٢٢١٤	٠
احتياطي نظامي	(٣/١٠)	٤٩٦٢٦٤٦٦	٠	٠	٤٩٦٢٦٤٦٦	٥٢١٥٥٢٧٧
احتياطي رأسمالي	(٣/١١)	٩٧٣٧١٨	٠	٠	٩٧٣٧١٨	٩٤٨٧١٨
اجمالي الاحتياطيات		١٠٩٥١٢٣٩٨	٠	٠	١٠٩٥١٢٣٩٨	١٠٩٨٥٣٠٢٣
ارباح ( خسائر ) مرحلة		٠	٠	١٥٥٨٥١	(١٥٥٨٥١)	٧١٢٨٦٧
صافي ربح ( خسارة ) العام		٠	١١١٢٠٢٤٤	٠	١١١٢٠٢٤٤	١٤٦٥٥٠٨٨
اجمالي حقوق الملكية		٣٦٩٥١٢٣٩٨	١١١٢٠٢٤٤	١٥٥٨٥١	٣٨٠٤٧٦٧٩١	٣٢٥٢٢٠٩٧٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / سعيد علي عبد الفتاح



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

الفترة المماثلة من العام السابق ٢٠١٥/٢٠١٤	البيان	رقم الايضاح	جزئى	على
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
١٠٢٤٧٩٩٦٨	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء		٩٠٧٣٦٠٤٣	
(٣٦٧٦٠٧١٤)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		(٣٦١٦٧٥٨٦)	
(٢٤٢٩٥٠٧٨)	اجور وتأمينات مدفوعة		(١٩١٧٧٩٨٠)	
(٥٢٩٨٧٤)	فوائد محلية وخارجية مدفوعة		(٢٩٧١١١)	
(١٣١٥٠١٣٧)	ضرائب ورسوم مدفوعة		(٨٨٣٣٣٦٦)	
(٩٠٦٤٠٩٤)	سداد ضريبة المبيعات المحصلة من العملاء		(٨٥٤٥٣٨٧)	
٢٥٥٠٩٣٢	متحصلات اخرى متنوعة		٤٠٤٣٦٨٢	
(١٢٣٢٧٢٤)	مدفوعات اخرى متنوعة		(٤٨٤٩١٦٤)	
١٩٩٩٨٢٧٩	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)			١٦٦٠٨٨٣١
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
٠	متحصلات من قروض طويلة الاجل لاقتناء اصول ثابتة		٠٠	
٥٣٣٢١٦٥	متحصلات ( مدفوعات ) من بيع اوراق استثمارات مالية		٢٤٣٣٠٧٨	
(٦٩١٩٤٩)	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة		(٣٨٦١١٣٣١)	
٤٦٤١٠١٦	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)			(٣٦١٧٨٢٥٣)
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
٠٠	متحصلات من اصدار اسهم رأس المال ( اسهم نقدية )		٠٠	
(٢٦١١٦٢٠٤)	توزيعات ارباح مدفوعة		(٢٩٦١٠٧٠٤)	
٠٠	مدفوعات لسداد أقساط قروض والتزامات طويلة الاجل		٠٠	
(٢٦١٤٦٢٠٤)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)			(٢٩٦١٠٧٠٤)
(١٥٠٦٩٠٩)	التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)			(٤٩١٨٠١٢٦)
١٠٤٨٩٥	فروق اسعار العملة - تقييم الارصدة النقدية بالبنوك			٥٥٠٨٣٦
٤٦١١٣٥٣٩	رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة ( مدين )			١٣٨٣٢١٢٧٣
٤٤٧١١٥٢٥	رصيد النقدية وما فى حكمها اخر الفترة ( مدين )	(٣/١٥)	٠٠	٨٩٦٩١٩٧٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولى



رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب/ سعد علي عبد الفتاح

قطاع المشغون المائية

عن الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

القصة بالحنية

[illegible]

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / سعيد عبد الرؤوف الخوالي

~~رئيس قطاع الشؤون المالية~~

محاسب / سید علی عبد القادر



**حساب المتأجرة**  
**عن الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١**

الْقِيَامَ بِالْحَيَاةِ

[illegible]

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي

محاسب / سعيد علي عبد الفتاح

بجاء من ٢٠١٥/٧/١ حتى ١

**التَّائِبَةُ بِالتَّائِبِينَ**

[illegible]

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي

محاسب / مفيد علي عبد القادر

شركة مصر لصناعة الكيماويات  
قطاع الشؤون المالية

**ملخص تقرير مجلس الإدارة في ٢٠١٥/١٢/٣١**

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	فقطى			نسبة الفعلى الى :-	
	في ٢٠١٥/١٢/٣١	في ٢٠١٤/١٢/٣١	في ٢٠١٥/١٢/٣١	السنة السابقة	المستهدف
				%	%
قيمة الإنتاج بسعر البيع (منتجات - خدمات )	٨٥٨٨١	٩٢١٢٨	١٠٢٩٨٧	٩٣	٨٣
قيمة المبيعات المحلية (منتجات - خدمات )	٧٣٧٥٧	٨٦٤٢٤	٩٢٣٨١	٨٥	٨٠
قيمة الصادرات	١٠٤٦٦	٦٥٢٥	٧٤٧٦	١٦٠	١٤٠
الأجور	٢٢٢٤٧	٢٣٥٦٧	٢٣٣٨٥	٩٤	٩٥
صافى ارباح ( خسارة ) النشاط	١٣٥٥٤	٢١٠٠٩	٢٤٩٦٢	٦٥	٥٤
صافى الربح بعد ضرائب الدخل	١١١٣٠	١٤٦٥٥	١٧٧٩٢	٧٦	٦٣
متوسط عدد العاملين / عامل	٧٢٢	٧٦٣	٧٧٠	٩٥	٩٤
نسبة التداول %	٣٠٢	٢٧٠	٣١٦	١١٢	٩٦
العائد على رأس المال المستثمر %	٣	٥	٥	٦٠	٦٠
العائد على حقوق الملكية	٤	٧	٧	٥٧	٥٧
نصيب السهم في الارباح / جنيه - قبل التوزيع	٠.١٧	٠.٢٣	٠.٢٧	٧٦	٦٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(٥٤)

مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب/ سعيد علي عبد الفتاح



## ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٥/١٢/٢١

### (١) نبذة عن الشركة ونشاطها:-

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 ويتمثل نشاط الشركة في إنتاج الصودا الكاوية (الصائنة و القشور) وغاز الكلور بمشتقاته (حامض الايدروكلوريك وهيبو كلوريد الصوديوم) وقاصر الألوان وغاز الأيدروجين وتدخل منتجات الشركة في العديد من الصناعات ومنها الغزل والنسيج والمنظفات والتعدين والبتروكيماويات والأدوية والمبيدات والأسمدة والأدوية وتنقية المياه وتوليد الكهرباء كما تقوم الشركة بتقديم كافة الخدمات والاستشارات المتعلقة بالتقنيات الخاصة بالأنشطة الممكنة والمرتبطة بنشاط الشركة.

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

- ١- شركة مصر لصناعة الكيماويات شركة مساهمة مصرية إحدى شركات قطاع الأعمال العام التابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية.
- ٢- الشركة خاضعة وملتزمة بأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات الأعمال العام ولائحته التنفيذية.
- ٣- تم إعداد القوائم المالية وفقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد وقرارات رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن الدليل المحاسبي وشرحه والقوائم المالية ورقم ١٥٧٠ لسنة ٢٠٠٦ باعتماد المعايير المحاسبية المصرية الصادرة بقرار السيد الدكتور وزير الاستثمار رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد.
- ٤- أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات والمدنيين والنقدية والقروض والدائنون فيتم إثباتها بالقيمة العادلة.
- ٥- قد يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام الحكم الشخصي والخبرة التاريخية وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ويتم مراجعة هذه الافتراضات والتقديرات بصفة مستمرة وفي حالة اختلاف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات يتم الاعتراف بأي فروق في الفترة التي تخصها.
- ٦- تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية مع مراعاة ما يلي:-
  - ١- السياسة المحاسبية المتبعة في معالجة التغيرات في التقديرات المحاسبية وتصحيح أخطاء الفترات السابقة تتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٥) بند رقم (٢٦) حيث يتم تسويتها على حقوق الملكية ضمن حساب الأرباح المحتجزة بدلا من حساب مصروفات وإيرادات سنوات سابقة بقائمة الدخل.
  - ٢- يتم معالجة الانخفاض في قيمة المخزون الراكد عن طريق خصمه من مخزن المستلزمات بدلا من إدراجه ضمن المخصصات الأخرى لتتفق مع الفقرة رقم (٣٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢).

### (٣) أهم السياسات المحاسبية

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

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

## شركة مصر لصناعة الكيماويات

### قطاع الشئون المالية

(٢/٣) حركة الأصول الثابتة والإهلاك - عن العام المالي من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

البيان	معدلات الإهلاك للأصول الرئيسية	رصيد ٢٠١٥/٧/١	إضافات العام المالي	استبعادات العام المالي	إهلاك العام المالي	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١
الأراضي	-	١٦٧	-	(٠)	-	-	١٦٧
المباني والإحتشاءات	٢.٥% - ٤%	٧٥٦٧٢	-	(٠)	١٣٨٤	٤٦٥٩٥	٢٩٠٧٧
الآلات والمعدات	٤% - ٥%	٥٣٩٤٠٧	٢٦٦٥	(٠)	١٣٧٩٢	٣٧٣٥٩٧	١٦٨٤٧٥
وسائل النقل والانتقال	٢٠%	٦٥٨٠	-	(٠)	٢٢٣	٤٨٤٠	١٧٤٠
العدد والأدوات	٢٠%	١٣٩٩	-	(٠)	٢١	١١٣٥	٢٦٤
الأثاث ومعدات المكاتب	١٠%	٢٨٧٨	٣٠	(٠)	١٧٢	١٣٠٧	١٦٠١

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

٢- يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بالتكلفة التاريخية المتمثلة في سعر الشراء مضاف إليها جميع التكاليف المباشرة المتعلقة بالأصل وكذلك كافة المصروفات اللازمة للإعداد والتشغيل ( المصروفات الرأسمالية ) وحتى بداية دخول الأصل خط الإنتاج وهي الحالة التي يتم تشغيله بها في موقعه وفي الغرض الذي أقتني من أجله كما حددته الإدارة المختصة.

٣- يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله والتي عندها يتم تحويله إلى بند الأصول الثابتة الخاص به.

٤- طريقة قسط الإهلاك الثابت هي الطريقة المستخدمة في تحميل قيمة الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل وطبقا لمعدلات الإهلاك الواردة بالنظام المحاسبي الموحد مع العلم بأن اللجنة الفرعية للنظام المحاسبي الموحد وافقت على إهلاك آلات ومعدات مصنع التحليل الكهربائي الجديد بعد إعادة التأهيل بنسبة ٤ % سنويا.

٥- تم معالجة بعض المكونات الرئيسية لوحدة الصودا الكاوية ( الخلايا القشائية - وتنشيط الأقطاب ) كأصول ثابتة منفصلة وتم إهلاكها بنسب مستقلة لاختلاف عمرها الإنتاجي المقدر عن العمر الإنتاجي للأصل الرئيسي بما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم ( ١٠ ) فقرة رقم (١٣).

٦- يتم مراجعة أصول الشركة بصفة دورية حيث يتم النظر في أعمارها الإنتاجية وقيمتها التخريدية وفي حالة وجود دلالات ومؤشرات على أمكانية 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 وتدرج قيم اضمحلال حال وجودها في قائمة الدخل وخلال الفترة المالية ثم تظهر هناك أية دلالة على احتمال حدوث خسارة نتيجة اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة.

٧- بلغت قيمة الأصول المهلكة دفتريا وما زالت تعمل بالتشغيل ١١.٨٢٨ مليون جنيه ويتم استبعاد القيمة الدفترية لأي بند من بنود الأصول الثابتة في حالة انتهاء منفعة الاقتصادية سواء بالاستخدام أو الاستبعاد لعدم الصلاحية وبعد العرض على اللجان الفنية المختصة وبعد اعتماد مجلس إدارة الشركة ويتم تشوين هذه الأصول في أماكن مخصصة لحين التصرف فيها ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستبعاد بقائمة الدخل على أساس الفرق بين عائد الاستبعاد إن وجد والقيمة الدفترية للأصل.

٨- بلغت قيمة الأصول الغير مستقلة في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ١,٠٦٨ مليون جنيه وصافي قيمتها الدفترية ٣٧٥ ألف جنيه.

٩- توقفت وحدة قاصر الألوان عن العمل خلال الربع الأول من العام المالي ٢٠١٦/٣١٥ وتم احتساب الإهلاك بنسبة ٥٠ % بما يتفق مع أحكام

النظام المحاسبي الموحد ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) بنود أرقام (٥٥) و (٥٦).

## شركة مصر لصناعة الكيماويات

### قطاع الشئون المالية

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 وبما يضمن استمرارية تشغيل الوحدات الإنتاجية المرتبطة ببعضها ومن خلال متابعة ظروف العرض والطلب على الصودا الكاوية بالأسواق المحلية والخارجية وقد توقفت الوحدة عن التشغيل خلال الربع الثاني من العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦ وتم احتساب إهلاك الفترة بنسبة ٥٠ % بما يتفق مع أحكام النظام المحاسبي الموحد ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) بنود أرقام (٥٥) و (٥٦).

### (٢/٢) المخزون:-

- تتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء والتشكيل والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.
- رصيد المخزون من المستلزمات وقطع الغيار والمهمات يتم حساب تكلفته على أساس المتوسط المتحرك ( طريقة من طرق المتوسط المرجح يتم تطبيقها في حالة الجرد المستمر لتعطي نتائج أكثر دقة ) مع مراعاة أن الأصناف المحلية تدرج في كارتة صنف مستقل عن الأصناف المستوردة حتى يمكن احتساب قيمة الرسوم الجمركية الخاصة بها بما يتفق مع متطلبات النظام المحاسبي الموحد.
- يتم قياس قيمة المخزون في نهاية الفترة المالية على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- المخزون من المخلفات يتم تقويمه على أساس صافي قيمته البيعية المقدرة بعد العرض على اللجان الفنية المختصة.
- المخزون من الإنتاج التام يتم احتساب قيمته بالتكلفة ( الصناعية المباشرة وغير مباشرة ) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- الاعتمادات المستندية يتم التقييم على أساس إشعار البنك بالعملة الأجنبية وما يعادلها بالعملة المصرية في تاريخ التحويل.
- يتم تحميل أي تخفيض ناتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية نتيجة للتلف والتقدم الكلي أو الجزئي كمصرف في نفس الفترة التي حدث فيها هذا التخفيض مع إثبات خسائر اضمحلال المخزون أو البضاعة الراكدة بذات القيمة لحين التصرف فيها.
- يتم تحميل كافة الخسائر في المخزون كمصرف في نفس الفترة التي تحققت فيها هذه الخسائر.

#### القيمة بالألف جنيه

بيان أرصدة مخزون المستلزمات في ٢٠١٥/١٢/٣١

البيان	القيمة الدفترية
مخزن الخامات	٦٩٦
مخزن الوقود	٢٤٦
مخزن قطع الغيار والمهمات	٣٥٧٦٨
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٤٦٥
مخزن المخلفات	٧١٦
الاجمالي	٣٧٨٩١

### (٢/٤) الاعتراف بالإيراد:-

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث ذلك عند تسليم السلعة للمشتري ووجود ضمانات للسداد وقياس قيمة الإيراد بشكل دقيق مع الالتزام بكافة الشروط الواردة بالفقرة رقم (١٣) من المعيار أما بالنسبة للخدمات فيتم الاعتراف بها عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ المركز المالي مع الالتزام بكافة الشروط الواردة بالفقرة (١٩) من المعيار وفيما يخص الفوائد الدائنة فيتم الاعتراف بها وفقا لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي المتفق عليه.
- يتم إثبات العملاء والمدينون بالقيمة المستحقة مع تخفيض الرصيد بقيمة الديون المتوقعة عدم تحصيلها وخسائر الاضمحلال على النحو الآتي:-

٧٧٤٦ ألف جنيه.

- رصيد العملاء

٨٧٢ ألف جنيه.

- الديون المشكوك في تحصيلها

٦٨٧٤ ألف جنيه.

- صافي رصيد العملاء

## شركة مصر لصناعة الكيماويات

### قطاع الشحنون المالية

#### (٢/٥) معالجة تكلفة الاقتراض:-

- ١٢ تكلفة الاقتراض المتعلقة بتمويل النشاط الجاري ( فوائد وعمولات البنوك ) تحمل على حساب المصروفات التمويلية بقائمة الدخل.
- ١٣ تكلفة الاقتراض ( فوائد وعمولات البنوك وعمولة الارتباط ) المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول ثابتة مازال في مرحلة تجارب التشغيل يتم تحميلها على ح/التكوين الاستثماري الخاص بالأصل حتى بداية التشغيل وتلك على مدار العمر الإنتاجي المقدّر للأصل. وبعد التشغيل يتم معالجتها ضمن حساب المصروفات التمويلية بقائمة الدخل.

#### (٢/٦) الاستثمارات المالية:-

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

#### ■ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

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

#### ■ استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

- ١٨ تتمثل في أذون خزينة ويتم إدراج هذه الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بتكلفة اقتنائها ( القيمة الاسمية مستبعد منها العوائد التي لم تستحق ) ويتم استهلاك الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة الاسمية خلال مدة الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وسعر الفائدة الفعلي ويتم إثبات الإيراد الناتج عنها بقائمة الدخل وفقا لأساس الاستحقاق.
- ١٩ تتمثل في شهادات قاة السويس ومدتها ٥ سنوات وتم إدراج هذه الاستثمارات ضمن الأصول طويلة الأجل ويتم إثباتها بتكلفة اقتنائها ويتم إثبات الإيراد الناتج عنها بقائمة الدخل وفقا لأساس الاستحقاق.

#### (٢/٧) الاضمحلال في قيمة الأصول:-

#### ■ الاضمحلال في قيمة الأصول المالية

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

## ٢٢ بيان حركة الاضمحلال في قيمة الأصول المالية:-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠١٥/٧/١	المستخدم	المكون خلال العام	انتفى الغرض منه	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
الاضمحلال في قيمة العملاء ( ديون مشكوك فيها)	٨٧٢	(٠)	٠	(٠)	٨٧٢
الاضمحلال في قيمة الموردين ( ديون مشكوك فيها)	٦٥	(٠)	٠	(٠)	٦٥
الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة ( ديون مشكوك فيها)	١٢٩	(٠)	٠	(٠)	١٢٩

## ■ الاضمحلال في قيمة الأصول الغير مالية

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

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

## (٢/٨) المليم والمساعدات:-

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

## (٢/٩) تحليل المخصصات:-

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

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

القيمة بالآلاف جنيه

## ٢٢ بيان حركة المخصصات:-

	الرصيد في ٢٠١٥/٧/١	المستخدم	المكون خلال العام	انتفى الغرض منه	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
مخصص الضرائب	١٨٥٠	(٠)	٠	(٠)	١٨٥٠
مخصص المطالبات	٣٥٥٤	(٣٢٥٢)	٠	(٠)	٣٠٢

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

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

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

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



## شركة مصر لصناعة الكيماويات

### قطاع الشئون المالية

#### (٢/١٠) رأس المال والاحتياطيات :-

- ١- تبلغ قيمة رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه ويمثل في ١٠٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٤ جنيهات.
- ٢- بلغت قيمة رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٠ مليون جنيه مدفوعة بالكامل ( أسهم نقدية ) وتمثل في ٦٥ مليون سهم بقيمة اسمية ٤ جنيه للسهم.
- ٣- ربحية السهم عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ بلغت ١٧ قرش / سهم.
- ٤- الاحتياطي القانوني تم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي بالشركة ومع المادة ٣٥ من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والغرض منه تغطية أي خسائر محتملة للشركة أو في زيادة رأس المال ويجوز للجمعية العامة للشركة وقف تجنيبه إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال المصدر.
- ٥- الاحتياطي النظامي تم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي بالشركة ومع متطلبات المادة ٣٦ من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والغرض منه تمويل مشروعات الإحلال والتجديد بالشركة ويمكن استخدامه في غير الغرض المخصص له بما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين بعد موافقة الجمعية العامة للشركة.
- ٦- الاحتياطي الرأسمالي تم تكوينه بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة ومع متطلبات المادة ٣٩ من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والغرض منه إعادة أصول الشركة إلى ما كانت عليه أو شراء أصول جديدة أو لسداد ديون الشركة.

#### (٢/١١) الفائض المرحل (الأرباح المحتجزة) :-

- ١- السياسة المحاسبية المتبعة في معالجة مصروفات وإيرادات سنوات سابقة تتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٥) عن طريق تسويتها على حساب الأرباح المحتجزة ضمن حقوق الملكية بدلا من حساب إيرادات ومصروفات سنوات سابقة بقائمة الدخل.

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	جزئي	كلى
رصيد الأرباح المرحلة في ٢٠١٥/٧/١		٠
بضاف إليه :- إيرادات تخص سنوات سابقة	٣٤١٥	
يخصم منه :- مصروفات تخص سنوات سابقة	٣٥٧١	
		(١٥٦)
رصيد الأرباح المرحلة ( المعدل ) في ٢٠١٥/٧/١		(١٥٦)

#### (٢/١٢) الالتزامات طويلة الأجل :-

##### ■ قرض البنك الاهلى طوسون - المرحلة الثانية -

- ١- القرض في نطاق منحة من البنك الدولي ( مشروع التحكم في التلوث الصناعي ).
- ٢- قيمة التمويل الممنوح للشركة مبلغ ١١ مليون جنيه للمساهمة في تنفيذ مشروعات بيئية.
- ٣- بلغ المستخدم من القرض حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٧,٤٤٣ مليون جنيه.
- ٤- يوجد طرف البنك أذون خزائنة مرهونة بمبلغ نحو ٥,٦ مليون جنيه لمقابلة رصيد القرض في ٢٠١٥/١٢/٣١.
- ٥- تحصل الشركة على منحة بنسبة ٢٠ % من قيمة القرض في نطاق المنحة بشرط استخدام القرض في الغرض المخصص من أجله وسيتم الحصول عليها فور الانتهاء من سداد ٨٠ % من قيمة القرض.
- ٦- سعر فائدة إعادة الإقراض (العائد المدين ) ١٢ % سنويا على رصيد القرض وعمولة أعلى رصيد مدين ٠.٥ في الألف ويتم تغطية الفوائد والعمولات على حساب القرض ويتم سدادها من الحساب الجاري شهريا يحسب سعر فائدة إعادة الإقراض على ١٠٠ % من قيمة التمويل الممنوح ثم على ٨٠ % من قيمة التمويل من تاريخ حصول الشركة على شهادة من جهاز شئون البيئة تفيد بتحقيق الغرض من المشروع.
- ٧- يسدد القرض على أقساط سنوية متساوية لمدة خمس سنوات وبدء السداد اعتبارا من العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤

## شركة مصر لصناعة الكيماويات

### قطاع الشئون المالية

٤٢ بلغ رصيد القرض في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٥,٠٠٨ مليون جنيه يتمثل في :-

١- أقساط مستحقة السداد خلال عام ٢٠١٦/٢٠١٥ مبلغ ١,١٧٨ مليون جنيه.

٢- أقساط مستحقة السداد حتى عام ٢٠١٩/٢٠١٨ مبلغ ٣,٨٣٠ مليون جنيه.

### ٢/١٣) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :-

٤٣ تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كلا من الشركة القابضة والشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا.

٤٤ يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة وفقا للأسس العادية للتعامل مع الغير وفي سياق المعاملات العادية وينفس أسس التعامل مع الغير وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة ولا يوجد تعاملات أخرى غير عادية.

### ٢/١٤) الموقف الضريبي للشركة :-

#### ٤٥ ضرائب شركات الأموال

■ تقوم الشركة بتقديم إقرارها الضريبية في المواعيد القانونية استنادا إلى دفاتر وحسابات منتظمة.

■ تم تعديل سعر الضريبة وفقا لقانون تعديل ضريبة الدخل لتصبح ٢٢,٥% من وعاء الضريبة بدلا من ٢٥%.

■ تم إلغاء ضريبة الـ ٥ % الإضافية وفقا لقانون تعديل ضريبة الدخل اعتبارا من العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤.

■ تمثلت ضرائب الدخل المستحقة والمسددة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ في الآتي:-

البيان	القيمة بالآلاف جنيه
- ضريبة دخلية مستحقة بسعر ٢٢,٥% من الوعاء الضريبي.	٤٤٤٦
- ضريبة قيم منقولة مسددة علي عائد أذون الخزانة خلال الفترة المالية.	٥٤
الإجمالي	٤٥٠٠

■ تقوم الشركة بتقديم كافة الإقرارات الضريبية وفقا لمتطلبات قوانين الضرائب المختلفة (المبيعات- الخصم والتحويل - الإضافة - كسب العمل-

الدمغة - ضرائب شركات الأموال ) 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 ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٣,٤٧٧ مليون جنيه.

■ تم الانتهاء من أعمال الفحص وربط الضريبة النهائية حتى عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ ومستحق للشركة رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ١,٢٣٥ مليون جنيه.

■ الأعوام من ٢٠٠٩/٢٠٠٨ حتى ٢٠١١/٢٠١٠ تم الانتهاء من أعمال الفحص وتم الاعتراض علي الربط الضريبي وتم تحويل الاعتراض للجنة الطعن.

■ الأعوام من ٢٠١٢/٢٠١١ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ تم تقديم الإقرارات الضريبية وتم سداد الضريبة الدخلية المستحقة علي الشركة من واقع القرارات الضريبية المقدمة في المواعيد القانونية المقررة ولم يتم الفحص.

#### ٤٦ ضريبة الدمغة

■ تم الانتهاء من أعمال الفحص عن السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١ ومستحق للشركة رصيد دائن بمبلغ ٣٣٣ ألف جنيه .

■ تم الانتهاء من أعمال فحص السنوات حتى ٢٠١١/١٢/٣١ نظرا لاعتراض الشركة علي الربط الضريبي والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة حتى نهاية الفترة المالية.

#### ٤٧ ضريبة كسب العمل

■ تم الانتهاء من أعمال الفحص حتى عام ٢٠٠٤/١٢/٣١ وجاري إعادة فحص السنوات من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ نظرا لاعتراض الشركة علي الربط الضريبي والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة حتى نهاية الفترة المالية.

#### ٤٨ ضريبة المبيعات

■ تم الانتهاء من أعمال الفحص حتى عام ٢٠١٤/٢٠١٣ وجاري بحث الخلافات مع المأمورية والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة حتى نهاية الفترة المالية.

## شركة مصر لصناعة الكيماويات

### قطاع الشئون المالية

#### الضريبة العقارية

♦ قامت الشركة بسداد الضريبة العقارية المستحقة وفقا للتقديرات المتفق عليها وفي المواعيد القانونية المقررة حتى العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٣.

♦ ورد للشركة الإقرار الحصري للعقارات المستحقة عليها ضريبة عقارية طبقا لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وبلغت الضريبة العقارية المستحقة ٨٧٣ ألف جنيه وتم تقديم اعتراض علي هذا الربط بمصلحة الضرائب العقارية وتم إدراج قيمة الضريبة ضمن مصروفات الشركة عن الفترة المالية وفقا لهذا الربط ولحين الانتهاء من إجراءات الطعن علي ربط وتقديرات مصلحة الضرائب العقارية.

#### الضريبة المؤجلة

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

■ فيما يلي بيان تحليلي لحساب الضريبة المؤجلة:-

البيان	القيمة بالآلاف جنيه
رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠١٥/٧/١ - (أصول طويلة الأجل)	١٠٧٥٣
صافي فروق أصول والتزامات ضريبية مؤجلة (فروق مؤقتة) عن الفترة المالية - أصول	(٦٧٣٥)
ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة المالية - سعر الضريبة ٢٢,٥ %	١٥١٥
رصيد الفروق الضريبة المؤجلة - (أصول طويلة الأجل) في ٢٠١٥/١٢/٣١	١٢٢٦٨

#### مخصص الضرائب

♦ بعد دراسة جميع الخلافات الضريبية تم تكوين مخصص بالالتزامات الضريبية المحتملة والتي يقع عبء تحملها على الشركة وبلغ رصيد المخصص في ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١ مبلغ ١,٨٥٠ مليون جنيه.

#### (٢/١٥) قائمة التدفقات النقدية:-

■ تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ووفقا للأساس النقدي وبما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤).

■ تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية المتنوعة بالبنوك والودائع لأجل وتحت الطلب مع العلم بأن آجال هذه الودائع تتراوح بين ثلاثة شهور وسنة بما يتفق مع السياسة المالية المتبعة في الشركة وبما يحقق المواءمة بين مستحقات الغير والموارد المالية المتاحة.

■ يتضمن رصيد النقدية بالبنوك مبلغ نحو ٢ مليون جنيه رصيد غطاء خطابات ضمان وتم أدراجه ضمن ارصدة النقدية وفقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد الواردة ضمن قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ وتعتبر هذه المبالغ في حكم النقدية لان آجالها لا تتعدى ٣ شهور والغرض منها مواجهة الالتزامات النقدية قصيرة الأجل كما أنها لا تتعرض لمخاطر التغير في قيمتها ويتم تجديدها كلما اقتضت الضرورة.

■ يتضمن رصيد النقدية بالبنوك ضمن أرصدة الودائع وديعة لصالح (صندوق العاملين ٤ %) بمبلغ ١٤٠ ألف جنيه مقابل جزء من الرصيد الدائن المستحق للصندوق والمدرج ضمن الأرصدة الدائنة الاخرى.

## شركة مصر لصناعة الكيماويات

### قطاع الشئون المالية

#### (٤) أهم الإيضاحات الأخرى

##### (٤/١) تحليل الإيرادات والأرباح الأخرى:-

- ٩٣ ألف جنيه - إيجارات دائنة.
- ١٧١ ألف جنيه - أرباح بيع مخلفات وتعويضات وغرامات.

##### (٤/٢) تحليل المصروفات الإدارية الأخرى:-

- ١٢٨٢ ألف جنيه - مواد ومستلزمات واهلاكات.
- ١٧٧٨ ألف جنيه - خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة.
- ٣٣٢١ ألف جنيه - أجور الأعمال والخدمات الإدارية.

##### (٤/٣) تحليل اعباء وفوائد الأخرى:-

- ٣٥ ألف جنيه - غرامات وتعويضات.
- ٣٦ ألف جنيه - تبرعات وإعانات.

##### (٤/٤) تحليل حسابات مدينة أخرى:-

- ٨٦٨٥ ألف جنيه تأمينات لدى الغير.
- ١٢٣ ألف جنيه سلف عاملين وتسويات متنوعة أخرى.

##### (٤/٥) تحليل حسابات دائنة أخرى:-

- ٢٨٢٣ ألف جنيه تأمينات للغير.
- ١٤٩٩ ألف جنيه باقي توزيعات أرباح العاملين عن سنوات سابقة والمجنية وفقا لأحكام القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ لمقابلة مشروعات إسكان وتقديم الخدمات الاجتماعية للعاملين بالشركة وتم إلغاء هذا الإجراء بعد خضوع الشركة للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وهذه المبالغ محل نزاع قضائي ولم يتم البت فيها حتى الآن.
- ١٨٨٥ ألف جنيه مستحقات عاملين (صناديق خاصة بالعاملين ودائنوا مبالغ مستقطعة من العاملين تحت التسوية ) وجهات خارجية.

##### (٤/٦) تحليل رصيد دائنوا التوزيعات:-

- ١١٦٦٦ ألف جنيه باقي حصة الشركة القابضة في التوزيعات والمقسطة علي أقساط شهرية تنتهي في ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- ٤٣ ألف جنيه باقي توزيعات أرباح العاملين سابقين تحت التسوية ( وفيات).
- ٤٦٧ ألف جنيه حصة مجلس الادارة جاري توزيعها.

##### (٤/٧) المسؤولية البيئية:-

- لا تتضمن الأصول الثابتة الموجود بالشركة أي أصول تضر بالبيئة كما وإن منظومة العمل بالشركة متوافقة مع أحكام قانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ حيث تعمل المصانع 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.
- يتم حاليا الانتهاء من تنفيذ خطة لتوفيق الأوضاع البيئية بالشركة بعد إعادة تأهيل بعض الوحدات الإنتاجية والخدمية لتتوافق مع الاشتراطات البيئية وتم الحصول علي موافقة من جهاز شئون البيئة لتوفيق أوضاع الشركة البيئية كما أن الشركة حاصلة علي شهادة ايزو البيئة رقم ٢٠٠٤/١٤٠٠١.
- بلغ رصيد النفقات البيئية الرأسمالية والمتمثلة في أصول مملوكة للشركة في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٨,٦ مليون جنيه وتتمثل في وحدة معالجة الصرف الصحي والصناعي ويبلغ قسط الإهلاك السنوي لها والمحمل على قائمة الدخل مبلغ ٣٢٦ ألف جنيه.
- تبلغ النفقات البيئية الجارية السنوية نحو ٥ ألف جنيه وتتمثل في أجور ومستلزمات وأقساط إهلاك النفقات الرأسمالية وتكلفة القياسات والمراجعة البيئية الدورية وبالإضافة إلى مصروفات المعالجة اللازمة لأمتصاص العوادم المنبعثة من العملية الإنتاجية والتي تبلغ نحو ٤ مليون جنيه سنويا.

**(٤/٨) 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 وجاري حاليا تنفيذ عملية تطوير شاملة لنظام الحاسب الآلي عن طريق القيام بعملية تحديث لجميع أجهزة الحاسب الآلي مع 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 الأخرى ذات العلاقة ويتم تحديثه دوريا بجميع الأخبار والأحداث والمستجدات المتعلقة بالشركة ويتضمن الموقع جميع البيانات المالية والتسويقية والإدارية المتعلقة بالشركة وأنشطتها.

**(٤/٩) تطوير منظومة الجودة:-**

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

**(٤/١٠) 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 للأخطار الإصابات المهنية مع تطبيق أحدث النظم التي تحقق اعلي معدلات الأمان والسلامة وفي هذا النطاق الشركة حاصلة علي أحدث شهادة أيزو السلامة والصحة المهنية رقم ٢٠٠٧/١٨٠٠١ OHSAS.

**(٤/١١) تطوير منظومة الخدمات والمسئولية الاجتماعية:-**

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

**(٤/١٢) تطوير منظومة تحديث الإدارة وتنظيم قواعد الإفصاح والشفافية:-**

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

١- تم تشكيل لجنة للمراجعة بالشركة وتعد هذه اللجنة من أهم ركائز حوكمة الشركات وتمارس اللجنة عملها بانتظام من خلال فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية ومدى الالتزام بتطبيقها وكذلك أدوات المراجعة الداخلية وخططها ونتائجها كما تقوم بالإطلاع علي القوائم المالية وجميع التقارير الإدارية والمالية وتقارير مراقب الحسابات وتتقدم بالملاحظات 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.

**(٤/١٣) تطوير منظومة التدريب:-**

أيماناً من إدارة الشركة بحتمية التدريب المتواصل والإطلاع علي أحدث التطورات في كافة مجال العمل وأهمية تنمية مهارات العاملين في جميع التخصصات والمستويات الوظيفية يتم اختيار برامج تدريب محلية وخارجية متميزة في المراكز 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 لاستيعاب التكنولوجيا الحديثة والمتقدمة في مجال صناعة الكيماويات ولمقابلة النمو المنشود للشركة وبما يؤدي إلي رفع مستوى الأداء وتحسين الكفاءة الإنتاجية للعاملين

**(٤/١٤) القيمة العادلة للأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها -**

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

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

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

٤٥ تتمثل المخاطر التي تتعرض لها الشركة في الآتي:-

**☐ مخاطر السوق**

**■ مخاطر العملات الأجنبية:-**

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

**■ مخاطر سعر الفائدة:-**

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

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

**☐ مخاطر الائتمان**

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

**☐ مخاطر السيولة**

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

شركة مصر لصناعة الكيماويات

قطاع الشئون المالية

**(٤/١٥) الأحداث الجوهرية التالية لتاريخ الميزانية:-**

- تم فتح الاعتماد المستندي الخاص بمشروع تحديث وحدة الخلايا والتي تمثل المكون الرئيسي للعملية الإنتاجية وتبلغ التكلفة الإجمالية لعملية التحديث ما يقرب من ١٢٠ مليون جنيه يمثل المكون الأجنبي فيها ١١,٢٥ مليون يورو .
- تم تحويل الدفعة المقدمة للمورد ( شركة أودا المانية ) في شهر يوليو ٢٠١٥ بمبلغ ٣,٣٧٥ مليون يورو مقابل خطاب ضمان.
- من المتوقع أن تبلغ مدة تنفيذ المشروع ١٨ شهر.
- سيكون للمشروع مردود ايجابي على اقتصاديات الشركة ونتائج الأعمال عن طريق الترشيد في تكلفة الإنتاج وزيادة الطاقة الإنتاجية.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مهندس / سمير عبد الرؤوف الخولي

رئيس قطاع الشئون المالية



محاسب/ سعيد علي عبد الفتاح

