



شركة مصر لصناعة الكيماويات

Misr Chemical Industries Co.

شركة مساهمة مصرية ش.م.م



A.R.E (EGYPT)
El-MAX – Alexandria
Tel : ٣١٠٨٤٢٠ / ٣١٠٨٤٢٨
Fax : ٣١٠٨٦٦٦ / ٣١٠٦٦١٠
Postal code : ٢١٥٣٥

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

المركز الرئيسي

المكس – اسكندرية

تلفون : ٣١٠٨٤٢٨ - ٣١٠٨٤٢٠
فاكس : ٣١٠٨٦٦٦ - ٣١٠٦٦١٠

مكتب القاهرة

١ ش عبد السلام عارف – التحرير
تليفون : ٠٢/٢٥٧٥٩٩٦٠
٠٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

الإسكندرية في : ٢٠ / ٥ / ٢٠٢٦

السادة / قطاع الافصاح – البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية عن الفترة المنتهية في مارس ٢٠٢٦ وتتضمن الاتي
بيانه:

- ١- ملخص تقرير مجلس الادارة في ٢٠٢٦/٣/٣١
- ٢- تقرير المراجع الخارجي مكتب نصر ابو العباس عن مراجعة القوائم المالية عن الفترة المذكوره،
و كذلك تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات.
- ٣- قائمة المركز المالي .
- ٤- قائمة الدخل (الارباح والخسائر) المنفردة .
- ٥- قائمة الدخل الشامل .
- ٦- قائمة التدفقات النقدية.
- ٧- قائمة التغير في حقوق الملكية.
- ٨- الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس القطاع المالي

"محاسب/ وليد رمضان احمد"



شركة مصر لصناعة الكيماويات (ش.م.م)

قطاع الشئون المالية

ملخص تقرير مجلس الإدارة في ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالألف جنيه

نسبة الفعلى الى :-		المستهدف	فعلى		البيان
المستهدف %	السنة السابقة %		في ٢٠٢٥/٣/٣١	في ٢٠٢٦/٣/٣١	
٨٧	١٠٢	٩٢٧,٤٣٣	٧٩١,٦٠٤	٨٠٦,٨٣٨	قيمة الأنتاج بسعر البيع (منتجات - خدمات)
١٠٨	١٢٠	٧٢٣,٣٠١	٦٤٩,٠٨١	٧٨١,٠٦٧	قيمة المبيعات المحلية (منتجات - خدمات)
١٤	٣١	٢٠٤,١٣٢	١٣٢,٨٥٩	٢٨,١٩٥	قيمة الصادرات
٩٧	١٢١	٨٧,١٥١	٦٩,٩٩٤	٨٤,٨٧١	الأجور
٩٣	٩٦	٤٤٣,٧٥٠	٤٣٤,٢٦٧	٤١٤,٧٦٤	صافي ارباح التشغيل
١١٠	٩٣	٣٦٢,٦٠٨	٤٢٨,٢٦٧	٣٩٧,٣٨٥	صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضرائب الدخل
٩٤	٩٩	٦٠٥	٥٧٨	٥٧٠	متوسط عدد العاملين / عامل
٣٩	٦٨	٥,٥٥	٣,١٩	٢,١٨	نسبة التداول %
١٠٨	١٠٩	٣١,٣٦	٣١,١٠	٣٣,٨٠	العائد على رأس المال المستثمر %
١٠٢	٨٧	٣٦,٧٧	٤٣,١٣	٣٧,٥٩	العائد على حقوق الملكية
١١٠	٩٣	٣,٣١	٣,٩٠	٣,٦٢	نصيب السهم في الارباح / جنيه - قبل التوزيع

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشاوي

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / وليد رمضان احمد

جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

٢٠٢٦/٥/٢٠
٢٠٢٦/٥/٢٠
٢٠٢٦/٥/٢٠

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

تحية طيبة وبعد ...

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٦ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ٣٠ مايو ٢٠٢٦

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

١ / 

محاسب / وائل عزمى مليجى التهامى

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مصر لصناعة الكيماويات

في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة مصر لصناعة الكيماويات " شركة مساهمة مصرية "

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة لشركة مصر لصناعة الكيماويات "شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و تعديلاتهما " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٢,٠١٧ مليار جنيه و قائمة الأرباح و الخسائر بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٣٩٧,٣٨٥ مليون جنيه و قائمة الدخل الشامل وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى.

و إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :-

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- تضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ نحو ٢٦ مليون جنيه تحت حساب الإشتراك في نظام الحاسب الآلي الجديد (ERP) منها نحو ٦,٧٩٠ مليون جنيه دعم فني تحمته الشركة لمدة ٤ سنوات منذ ٢٠٢١/١/١ دون تشغيل النظام أو الاستفادة منه ولم يتم تحديد ما تم توريده حتى تاريخه وقيده بحساب الأصول غير الملموسة تحت التنفيذ ولم يتم دراسة الإضمحلال في ضوء عدم إستكمال التنفيذ حتى تاريخه كما لم يتم موافاتنا بالتكلفة الاجمالية ومدة الإنتهاء من تنفيذ المشروع.

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمن رصيد العميل شركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما اسوان) البالغ نحو ٤,١ مليون جنيه في ٣١ مارس ٢٠٢٦ نحو ٤٦٥ ألف جنيه تتمثل في ضرائب خصم من المنبع و فروق أوزان و نولون عن الاعوام السابقة حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠.

- لم تلتزم الشركة بمتطلبات الإفصاح عن قيمة و أرصدة المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من العملاء و الموردين و الشركات المستثمر فيها مثال ذلك (شركة مطابع محرم و شركة الصناعات الكيماوية كيما أسوان و شركة النصر للملاحات و شركة بيور دايف) وكذا ما تتقاضاه الإدارة العليا بالشركة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الأطراف ذات العلاقة".

- لم تقم الشركة بإعادة حساب مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" و قد بلغ رصيده طبقاً للدراسة المقدمة لنا على أرصدة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ نحو ٢,٨ مليون جنيه و قد لوحظ بشأنه مايلي :-

- نحو ٨٧٣ ألف جنيه مخصص الخسائر الإئتمانية لرصيد الدفعات المقدمة تحت حساب ضريبة الدخل لم تعد قائمة في تاريخ المركز المالي فضلاً عن تسويتها في أكتوبر ٢٠٢٥ مع الضريبة المستحقة.
- نحو ٥٣ ألف جنيه مخصص الخسائر الإئتمانية لرصيد مصلحة الضرائب على القيمة المضافة البالغ نحو ٣,٣ مليون جنيه (ضريبة مدخلات) و هي لا تمثل أصل مالي و رغم وجود رصيد مستحق على الشركة لمصلحة الضرائب (ضريبة على المخرجات) بالأرصدة الدائنة ويتم التسوية كل شهر.
- نحو ٦٠ ألف جنيه مخصص الخسائر الإئتمانية متوقعة على ودائع صندوق علاج الأسر (ضمن الأرصدة المدينة الأخرى) البالغ رصيدها ٣,٨ مليون جنيه رغم إنها لا تخص الشركة.
- نحو ٦٢ ألف جنيه مخصص الخسائر الإئتمانية للمبالغ المسددة للعاملين تحت حساب الأرباح البالغة نحو ٣,٩ مليون جنيه رغم تسويتها من حصة العاملين بالأرباح خلال أكتوبر ٢٠٢٥.
- نحو ٧,٨ مليون جنيه رصيد موردين مدين لم يتم احتساب مخصص خسائر ائتمانية لها ضمن الدراسة المشار إليها.
- بلغ رصيد مخصص الضرائب ١٦ مليون جنيه لوحظ بشأنه مايلي :-
- بلغ مخصص فروق فحص ضريبة شركات الأموال عن الفترة من يوليو ٢٠١٦ حتى يونيو ٢٠١٩ نحو ١٣ مليون جنيه دون مراعاة غرامات التأخير في حين بلغ فروق الفحص بنحو ١٥,٢٧٨ مليون جنيه وفقاً لمذكرة الفحص بتاريخ ٢٠٢١/٩/٦ تم الطعن عليها في ٩ سبتمبر ٢٠٢١ .
- بلغ مخصص فروق فحص ضرائب شركات الأموال عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ بنحو ٣ مليون جنيه في حين بلغت فروق الفحص بنحو ٤,٢ مليون جنيه معترف بها من قبل الشركة .
- تضمنت الأرصدة المدينة نحو ٣,٠٧٣ مليون جنيه قيمة دفعات مسددة من تحت حساب الضريبة دون موافاتنا بنموذج ٩ أ حجز او شهادة من المصلحة بتلك الأرصدة للوقوف على صحتها وذلك وفقاً لما يلي :
- نحو ١,٦ مليون جنيه ضمن حساب دفعات من تحت حساب ضرائب شركات أموال .
- نحو ١,٣ مليون جنيه ضمن حساب دفعات من تحت حساب ضرائب قيمة مضافة .
- نحو ١٧٣ ألف جنيه ضمن حساب دفعات من تحت الضريبة المستحقة .
- تضمنت الأرصدة الدائنة الأخرى نحو ٢,٢ مليون جنيه مبالغ سبق إيداعها بالبنوك و لم تستدل الشركة على الجهات المودعة لها.
- الاستنتاج المتحفظ
- و في ضوء فحصنا المحدود و باستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر لصناعة الكيماويات في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و عن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
- و مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً نشير الى مايلي :
- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم قيام الشركة بإنهاء إجراءات تسجيل مساحة الأرض الزائدة والبالغة نحو ٤٥٧٦,٣ م^٢ في ضوء صدور حكم قضائي بالموافقة على التسجيل وفقاً للرفع المساحي الجديد حسب الاتفاق القائم مع جهاز حماية أملاك الدولة .
- تضمنت الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مباني وآلات غير مستغلة بنحو ٢٩,٧٢٥ مليون جنيه طبقاً لحصر الشركة حتى تاريخه دون الوقوف على أسباب ذلك.
- تم جرد المخزون من الإنتاج التام وتحت التشغيل في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها علي أساس الكثافات والمساحات التخزينية باستثناء بعض الخامات والمنتجات حيث تم الإعتماد علي الأرصدة الدفترية وتم التقييم بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة الإستردادية إيهما أقل للمنتجات في ذات التاريخ و تبين وجود إنحراف في إستخدام الخامات الرئيسية والخامات المساعدة عن معدل الإستهلاك التخطيطي بلغ نحو ٢٤,٧ مليون جنيه بالزيادة و نحو ٤,١ مليون جنيه بالنقص خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٥ حتى مارس ٢٠٢٦ و ترجع معظم الزيادة إلي زيادة معدلات إستهلاك الصودا والكلور المستخدمين في إنتاج الهيبو صوديوم وكذلك الصودا المعالجة و كربونات الصوديوم

المستخدمين في انتاج الصودا الكاوية ويرجع اسباب النقص إلى ترشيد إستهلاك الكهرباء والمياه الداخلتين في إنتاج الصودا الكاوية وكذلك الملح الداخل في الإنتاج .

- مازال المخزون السلعي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ يتضمن رواكد بلغت نحو ٤,٤٠٦ مليون جنيه (طبقا لحصر الشركة) تم مراعاة الإنخفاض في قيمتها بالكامل.

- بلغت نسبة عدم إستغلال الطاقة المتاحة خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٥ حتي ٣١ مارس ٢٠٢٦ طبقا لحصر الشركة نحو ٣٩,٨٨ % مما أدى الي تحميل المصروفات الادارية و العمومية عن الفترة بنحو ٤٥,٨ مليون جنيه تمثل تكلفة الطاقة غير المستغلة.

- بلغت خسائر بيع منتجي غاز الكلور و حامض هيدروكلوريك نحو ٦,٧ مليون جنيه ، ٦٨٧ ألف جنيه علي التوالي من التكاليف الصناعية و نحو ٢٥,٧ مليون جنيه ، ١,٢ مليون جنيه علي التوالي من التكلفة الكلية .

- بلغ الرصيد المستحق علي العاملين المحالين للمعاش في ٣١ مارس ٢٠٢٦ نحو ٢١٥ ألف جنيه يرجع بعضها لاكثر من ١٥ عام نتيجة عدم تحصيل مستحقات الشركة من إيجارات للوحدات السكنية الممنوحة لهم كحق إنتفاع بها طول فترة خدمتهم بالشركة فقط .

تحريرا في : ٢٠ مايو ٢٠٢٦

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

أميرة شهود
محاسبة / أميرة عبد الفتاح شهود

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

هشام أحمد السعيد
محاسب / هشام محمد السعيد

يعتمد،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

عبد الحليم
محاسب / وائل عزمي مليجي التهامي



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة

شركة مصر لصناعة الكيماويات شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي لشركة مصر لصناعة الكيماويات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتبعة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

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 ٢٠٤

سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للحسابات ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global



تحريراً في: ٢٠٢٦/٠٥/٢٠



شركة مصر لصناعة الكيماويات (ش.م.م.)

قطاع الشئون المالية

قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

بيان	رقم الايضاح	الارصدة في ٢٠٢٦/٣/٣١	الارصدة في ٢٠٢٥/٦/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافي)	٥	٦١٦,٣٠٩	٦٣٠,٦١٩
أصول أخرى	٦	٤٢,٣٠٢	٤٢,٩٧٥
مشروعات تحت التنفيذ	٧	١٠٧,٤٧٣	٩٧,٥٢٠
استثمارات في أسهم شركات	٨	٧٢,٠٠٠	١٨,٠٠٠
أصول مالية أخرى	٩	٣٣٩,٧٠٩	٢٤٩,٤٤٠
أصول ضريبية مؤجلة	٢١	-	-
مجموع الأصول غير المتداولة (١)		١,١٧٧,٧٩٣	١,٠٣٨,٥٥٤
الأصول المتداولة			
المخزون	١٠	٢٨٤,٧٦٤	٢٠٢,٠٢٢
العملاء وأوراق قبض (بالصافي)	١١	٨٦,٠١٩	٥٥,٣٤٤
مدينون وارصدة مدينة أخرى	١٢	٨٢,١٩٦	١٠٢,٠٢٦
موردين (دفعات مقدمة)	١٣	٧,٧٥٥	١٥,٤٣٠
استثمارات مالية بالتكلفة المسبقة	١٤	٥٧,٢٨٨	٢٩٩,٤٦٤
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	١٥	-	٤٩,٥٩٧
النقدية وما في حكمها	١٦	٣٢١,٤٥٣	٤٠٦,٢٢٢
مجموع الأصول المتداولة (٢)		٨٣٩,٤٧٥	١,١٣٠,١٠٥
إجمالي الأصول (٢+١)		٢,٠١٧,٢٦٨	٢,١٦٨,٦٥٩
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٧	٤٣٨,٧٥٠	٤٣٨,٧٥٠
الاحتياطيات	١٨	٥٧٣,٧١٣	٤٨٨,٠٥٣
أرباح أو (خسائر) مرحلة	١٩	٤٤,٨٣٣	٦٥٠,٠٩٠
أرباح أو (خسائر) الفترة		٣٩٧,٣٨٥	-
مجموع حقوق الملكية (٣)		١,٤٥٤,٦٨١	١,٥٧٦,٨٩٣
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل من البنوك	٢٠	١٠٦,١٣٥	١٣٧,٢١٤
التزامات ضريبية مؤجلة	٢١	٧٠,٦٣٧	٤٣,٢٢٩
التزامات أخرى طويلة الاجل	٢٤	-	-
مجموع الالتزامات غير متداولة (٤)		١٧٦,٧٧٢	١٨٠,٤٤٣
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	٢٢	١٨,٥٩١	١٨,٩٩٥
بنوك دائنة	٢٣	٣٦,٥٩٨	٣٧,٥٩٧
موردون وأوراق دفع	٢٤	٣٩,٣٧٤	٦١,٣٨٨
دائنون وارصدة دائنة أخرى	٢٥	١٣٠,٢٥١	١١٠,٠٨٠
عملاء (دفعات مقدمة)	٢٦	١٤,٧٨٤	١٨,٣٩٦
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل	٢٠	٤٠,٠٠٠	٣٥,٥٠٠
مستحق لأطراف ذوي علاقة	٢٧	٨,٢٦٦	٧,٩٠٧
ضريبة الدخل المستحقة	٢٨	٩٧,٩٥١	١٢١,٥٦٠
إجمالي الالتزامات المتداولة (٥)		٣٨٥,٨١٥	٤١١,٣٢٣
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٥+٣)		٢,٠١٧,٢٦٨	٢,١٦٨,٦٥٩

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها

تقرير مراقبي الحسابات (مرفق)

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة

رئيس قطاع الشئون المالية

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشموي

محاسب/ وليد رمضان احمد

قطاع الشئون المالية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

بيان	رقم الايضاح	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١
المبيعات / إيرادات النشاط	٢٩	٨١٣,٤٣٣	٧٨١,٩٤٠
تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد	٣٠	(٣١٦,٩٨٤)	(٢٥٧,٦٠٤)
مجمل الربح		٤٩٦,٤٤٩	٥٢٤,٣٣٦
إيرادات أخرى	٣١	٧,٢٩٨	٣,٠٣٩
مصرفات بيعية وتسويقية	٣٢	(١٠,٨٤٧)	(١١,١٥٩)
مصرفات إدارية وعمومية	٣٣	(٧٨,٣٢١)	(٦٦,٥٢٠)
مصرفات أخرى	٣٤	(١,١٥١)	(٥,٩٤٦)
رد خسائر ائتمانية متوقعة		١,٣٣٦	-
أرباح التشغيل		٤١٤,٧٦٤	٤٤٣,٧٥٠
إيرادات تمويلية	٣٥	١١٠,٦٤٢	١٣٦,٨٦١
مصرفات تمويلية	٣٦	(١٩,١٢١)	(٢٨,٦٩٠)
أرباح / (خسائر) فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية		٧,٣٦٤	٤,٦٢٤
صافي الإيرادات التمويلية		٩٨,٨٨٥	١١٢,٧٩٥
صافي ربح الفترة قبل ضرائب الدخل		٥١٣,٦٤٩	٥٥٦,٥٤٥
ضريبة الدخل	٢٨	(١١٦,٢٦٤)	(١٢٨,٢٧٨)
صافي الربح بعد ضريبة الدخل		٣٩٧,٣٨٥	٤٢٨,٢٦٧
نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح	٣٧	٣,٦٢	٣,٩٠

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

بيان	رقم الايضاح	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١
صافي ربح الفترة		٣٩٧,٣٨٥	٤٢٨,٢٦٧
بنود الدخل الشامل الأخرى		٠٠	٠٠
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٣٩٧,٣٨٥	٤٢٨,٢٦٧

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة

رئيس قطاع الشئون المالية

لؤايع.ح/ محمود عبد الرحمن عشمواوي

محاسب/ وليد رمضان أحمد

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
مبيعات نقدية ومنحصلات من العملاء		٨٦٤,٤٧١	
مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		(٤٤٨,٢٨٦)	
اجور وتأمينات مدفوعة		(٧٣,٥٠٦)	
ضرائب ورسوم مدفوعة		(٢٢٠,٣٢٤)	
منحصلات اخرى		٢٨,٩٦٥	
مدفوعات اخرى		(١١,٩٤٥)	
صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)			١٣٩,٣٧٥
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
متحصلات (مدفوعات) من بيع (شراء) أوراق استثمارات مالية		٢٦٣,١٥٣	
قوائد دائنة وعوائد استثمارات محصلة		٩٥,٤٥٧	
متحصلات من قروض طويلة الاجل			
مدفوعات لأقتناء أصول ثابتة		(٤٨,٨٥٣)	
صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)			٣٠٩,٧٥٧
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
قوائد مدينة مدفوعة		(١٧,٠٣٢)	
توزيعات ارباح مدفوعة		(٤٨٩,٢٩٠)	
مدفوعات لسداد أقساط قروض والتزامات طويلة الاجل		(٢٦,٥٨٠)	
صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)			(٥٣٢,٩٠٢)
التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)			(٨٣,٧٧٠)
رصيد النقدية وما في حكمها اول الفترة (مدين)			٣٦٨,٦٢٥
رصيد النقدية وما في حكمها اخر الفترة (مدين)			٢٨٤,٨٥٥
يخصم خسائر ائتمانية (معايير ٤٧)			(١,١٤٧)
رصيد النقدية وما في حكمها اخر الفترة (مدين)			٢٨٣,٧٠٨

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

رئيس قطاع الشئون المالية

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن ع شماوي

محاسب / وليد رمضان أحمد

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٢٠٢٦

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رقم الايضاح	رأس المال	الاحتياجات			ارباح مرحلة	ارباح (خسارة) العام	الاجمالي
			قانوني	نظامي	رأسمالي			
الرصيد في ٢٠٢٤/٧/١		٤٣٨,٧٥٠	١١٠,١٩٣	٢٣٢,٩٧٨	٧,٦٦٤	٤٣,٣٨٠	٦٦٧,٤٣٢	١,٥٠٠,٣٩٦
المعول للارباح (الخسائر) المرحلة						٦٦٧,٤٣٢	(٦٦٧,٤٣٢)	
توزيعات الارباح عن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤			٣٣,١٣٩	٩٩,٤١٦	٤,٦٦٤	(١٤٤,١٣٢)		(٥٠٧,٤١٣)
تسويات علي الارباح المرحلة						١٤,١٦٣		١٤,١٦٣
اجمالي الدخل الشامل عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥							٥٦٩,٧٤٧	٥٦٩,٧٤٧
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠		٤٣٨,٧٥٠	١٤٣,٣٣٢	٣٣٢,٣٩٤	١٢,٣٢٨	٨٠,٣٤٣	٥٦٩,٧٤٧	١,٥٧٦,٨٩٣
الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١		٤٣٨,٧٥٠	١٤٣,٣٣٢	٣٣٢,٣٩٤	١٢,٣٢٨	٨٠,٣٤٣	٥٦٩,٧٤٧	١,٥٧٦,٨٩٥
المعول للارباح (الخسائر) المرحلة						٥٦٩,٧٤٧	(٥٦٩,٧٤٧)	
احتياجات موزعة								
تسويات علي الارباح المرحلة								
توزيعات الارباح عن عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥			٢٨,٤٧٥	٥١,٩٥١	٢٣٢	(٥٨٢,٠٧٦)		(٤٩٦,٤١٨)
توزيع اسهم مجانية								
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية								
الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١		٤٣٨,٧٥٠	١٧١,٨٠٧	٣٨٩,٣٤٥	١٢,٥٦٠	٤٤,٨٣٣	٣٩٧,٣٨٥	١,٤٥٤,٦٨١

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

رئيس قطاع الشؤون المالية

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن ع شماوي

محاسب / وليد رمضان احمد



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١

(١) نبذة عن الشركة والشكل القانوني:-

- الاسم / شركة مصر لصناعة الكيماويات (شركة مساهمة مصرية) .

- المقر الرئيسي / المكس - الاسكندرية .

- تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٠٣٩ لسنة ١٩٥٩ الصادر في ١٩/١١/١٩٥٩ كأحدى المشروعات العملاقة التي تم بنائها بأيدي مصرية - بهدف تنمية الاقتصاد القومي وتوفير وتغطية احتياجات السوق المحلي من المواد الكيماوية .

- تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٦١٧٩٢ عام ١٩٦٤ .

- بصور القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الأعمال العام أصبحت الشركة إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية .

- بصور القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ بشأن تعديل قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ تم

توفيق أوضاع الشركة لتصبح خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانتهت التنفيذية وتم النشر في صحيفة الشركات وأجراء كافة التعديلات اللازمة لذلك

بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٧ .

- تم تجديد وإطالة مدة الشركة ٥٠ عاما من تاريخ نهاية المدة المنقضية في ٢٠٠٩/١١/١٤ لتجدد حتى ٢٠٥٩/١١/١٤ بقرار من الجمعية العامة غير العادية المنعقدة

بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٩ .

(٢) غرض الشركة وطبيعة نشاطها

- تتمثل في إنتاج الصودا الكاوية (السائل والقشور) وغاز الكلور بمشتقاته (حامض الايدروكلوريك وهيبوكلوريد الصوديوم وكلوريد الحديدك) 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 بالنواحي التكنولوجية والفنية الخاصة بالأنشطة المكملية والمرتبطة بنشاط الشركة.

(٣) أسس إعداد القوائم المالية :-

- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين التي تم إعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية بما يتفق مع معايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة .

- وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار القوائم المالية بعد انتهاء أعمال المراجعة بجلسته بتاريخ ٢٠٢٦/ ٤ / ١٨ .

- أسس القياس يتم إثبات بالدفاتر وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة والتكلفة المستهلكة.

- عملة العرض والتعامل يتم عرض القوائم المالية بالجنية المصري الذي يمثل عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

- استخدام التقديرات والحكم الشخصي يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية القيام بعمل تقديرات و افتراضات قد تؤثر على قيم

الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ويتم إعدادها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى وفقا لظروف تطبيقها ويتم مراجعة هذه التقديرات بصورة دورية

وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم الاعتراف بالتغيير في هذه التقديرات في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان تأثيره على هذه الفترة فقط أو

في الفترات المستقبلية إذا كان هذا التغيير يؤثر عليها وبما يتفق مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية .

- الالتزام بالتوقيتات المحددة للانتهاء من القوائم المالية الدورية تلتزم الشركة بالانتهاء من القوائم المالية الدورية (كل ثلاثة اشهر) والافصاح عنها وفقا

لتوقيتات تم تحديدها من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية وبعض الجهات الخارجية مما يستلزم عمل تقديرات محاسبية لبعض المصروفات

والإيرادات قد تختلف عن النتائج الفعلية ويتم ادراج المصروفات والإيرادات الفعلية وتعديلاتها النهائية خلال الفترة المالية التالية ويتم الالتزام بإدراج كافة

المصروفات والإيرادات التي تخص العام المالي بنهاية هذا العام.

(٤) السياسات المحاسبية للشركة :-

- يتم عرض القوائم المالية الدورية وأرقام المقارنة وتبويب الحسابات والأرقام بالقوائم المالية بما يتفق مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية .

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

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

- يتم إثبات وترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بعملة التعامل وفقا لأسعار الصرف السارية في تاريخ التسوية 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 العام المالي ما لم يحدث أحداث جوهرية ذات أهمية نسبية تستدعي التقييم في الفترات المالية الدورية.

- يتم معالجة فروق العملة الناتجة عن تغير أسعار الصرف بتحليلها على قائمة الدخل بحساب أرباح أو خسائر فروق عملة باستثناء فروق العملة الناتجة عن

ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر وفروق العملة الناشئة عن تعديل المكون الاجنبي الذي تتضمنه الالتزامات طويلة الأجل للخاصة بشراء

أصول ثابتة يتم اضافتها على تكلفة الأصل بالمشروعات تحت التنفيذ.

- البنود ذات الطبيعة الغير نقدية والمثبتة بالتكلفة التاريخية لا يعاد تقييمها.

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٢/٤) إثبات الأصول الثابتة :-

(١/٢/٤) الاعتراف والقياس :

- يتم الاعتراف بالأصل الثابت عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة من هذا الأصل ويمكن قياس تكلفته بدرجة يعتمد عليها.
- تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصا منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة في حالة حدوثه وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل أما فيما يتعلق بالأصول التي تم إنشاؤها داخليا فتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل للحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي أنشأت من أجله وكذا تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد فيه هذه الأصول ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .
- تكلفة الاقتراض المتعلقة بأقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تمثل عنصر من عناصر تكلفته وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض عندما يصل الأصل إلي الموقع والحالة التي تم اقتنائه من أجلها.

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

(٢/٣/٤) 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 أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية أما فيما يخص تكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية فيتم الاعتراف بها كمصروف بقائمة الدخل.
- قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي تصلح لأن تكون أصول ثابتة يتم الاعتراف بها كأصول ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة).
- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل الثابت ضمن تكلفة هذا الأصل بعد استبعاد تكلفة الجزء المستبدل إذا كان من المحتمل تدفق منافع مستقبلية للشركة نتيجة لهذا الإحلال.

(٣/٢/٤) الإهلاك :

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

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

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

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لأي بند من بنود الأصول الثابتة في حالة انتهاء منفعة الاقتصادية (سواء بالاستخدام أو الاستبعاد لعدم الصلاحية) وبعد العرض علي اللجان الفنية المختصة واعتماد مجلس إدارة الشركة التصرف في الأصل للبيع أو التخريد ويتم تشويها في أماكن مخصصة لجبن التصرف فيها .
- يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين صافي القيمة الاستردادية وصافي القيمة الدفترية للأصل بعد خصم قيمته كخردة ضمن بند أرباح (خسائر) رأسمالية بقائمة الدخل .

(٣/٤) مشروعات تحت التنفيذ :

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



شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٤/٤) الاستثمارات المالية :-

(١/٤/٤) استثمارات في أسهم شركات أخرى :

- يتم تبويب الاستثمارات في الشركات الأخرى حسب نسبة المساهمة والسيطرة علي اتخاذ القرارات وما تم إدراجة بالقوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ تحت هذا البند تم إثباتة بالتكلفة حيث أن الشركة لم تصدر قائم مالية حتي تاريخه ولم تدخ في التشغيل الفعلي للنشاط حتي تاريخه وتبلغ نسبة مساهمة شركة مصر لصناعة الكيماويات في رأس مال هذه الشركة ١٢٪ وهي نسبة غير مسيطرة وسيتم مراعاة اثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر فور إصدارها لقوائم مالية معتمدة .

(٢/٤/٤) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

- يتم تبويب الأدوات المالية المتاحة للبيع ضمن أصول طويلة الأجل ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن الدخل الشامل الآخر بحقوق الملكية .

(٣/٤/٤) استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة :

- تتمثل في أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد مجدّد أو قابل للتجديد وتاريخ استحقاق محدد ولدي المنشأة النية والقدرة علي الاحتفاظ بها حتي تاريخ الاستحقاق وتتمثل في أدون خزّانة يتم إثباتها عند الشراء بالقيم الحالية (المدفوعة) وتظهر بقائمة المركز المالي بقيمتها الاستردادية في تاريخ الاستحقاق مخصومة منها العوائد الغير مكتسبة والتي تقاس علي أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلي .

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

- تتمثل في 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 أساسا في:

- ١ - وثائق الاستثمار في صناديق نقدية بالبنوك.
- ٢ - سندات دولية حكومية وهي سندات دولية يتم شراؤها والاحتفاظ بها حتي تاريخ الاستحقاق وتظهر بقيمتها الاستردادية في تاريخ الاستحقاق ويتم إثبات العوائد الدورية في تاريخ استحقاقها .

(٥/٤) الاقتراض ومعالجة تكلفة الاقتراض :

- يتم الاعتراف بمدينيا 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 .

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

(٦/٤) المخزون :

(١/٦/٤) قياس المخزون :-

- يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل (علي أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوما منها التكاليف التقديرية وأي تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع) علي 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 (حتي آخر مرحلة إنتاجية تم الوصول إليها) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

- يتم تقييم مخزون 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 علي أساس المتوسط المرجح .

- يتم تقييم مخزون المخلفات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وبعد العرض علي اللجان الفنية المختصة .

- الاعتمادات المستندية يتم التقييم علي 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 .

(٢/٦/٤) تكلفة المخزون :-

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

(٣/٦/٤) جرد المخزون :

- تم جرد مخزون الإنتاج التام وغير التام في ٢٠٢٦/٣/٣١ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباق المخازن طوال العام بمعرفة إدارة الجرد التابعة لإدارة المراقبة الداخلية بالشركة تحت إشراف السادة الجهاز المركزي للمحاسبات ومراقب الحسابات الخارجي .

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

- يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية ويتم الاعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي تم تسليمها أو تأديتها وتظهر بقائمة المركز المالي 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 وإيضاً الديون الرديئة بعد إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المالية .

(٨/٤) النقدية وما في حكمها :-

- يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب وأرصدة السحب علي المكشوف قصيرة الأجل .

شركة مصر لصناعة الكيماويات

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة المباشرة وتمثل الأرصدة النقدية في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل .

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

(١/٩/٤) الأصول غير المالية :-

- يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية في تاريخ المركز المالي (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر عن انخفاض في تلك القيم وفي حاله وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستيرادية من تلك الأصول هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستيرادية وتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل وتمثل القيمة الاستيرادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة وإيهما أكبر وبعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد 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 لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها .

(٢/٩/٤) الأصول المالية :-

- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي علي التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل ويتم احتساب الانخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية ويتم اختبار الانخفاض في قيمة الأصول المالية علي مستوي كأصل بشكل مستقل علي أن يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الدخل ويتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة عند وجود أدلة موضوعية من حيث يؤيد عكس خسائر الانخفاض .

(١٠/٤) الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

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

(١١/٤) السياسة المتبعة في معالجة المنح :-

- يتم اثبات المنح الحكومية المتعلقة بأصول كإيراد مؤجل لحين تمام الوفاء بشروط حق الحصول عليها ومتى تحققت هذه الشروط أو كان هناك ضمانات تؤكد تحقق المنح يتم توزيع قيمتها كإيراد علي الفترات المالية المتمثلة في باقي العمر الإنتاجي المقدّر للأصل المرتبط بهذه المنح .

(١٢/٤) الاحتياطات :-

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

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

(١٣/٤) المخصصات :-

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكمي أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لأحداث سابقة ومحتملة التحقق وسيترتب عليه 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 الضرر انب علي ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتنازع عليها أو المحتملة للسنوات التي لم يتم فحصها وبالقيا للخلافات الضريبية والمتنازع عليها في السنوات السابقة والتي لم تحسم بعد قضائها وذلك تطبيقا لمبدأ الحيطة والحذر وبما يحقق أكبر قدر من الأمان المالي للشركة كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد المركز المالي وتسويتها بما يعكس أفضل تقدير لها ويتم تبويب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الالتزامات المتداولة علي حين يتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الالتزامات غير المتداولة .

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



شركة مصر لصناعة الكيماويات

(١٤/٤) الاعتراف بالإيراد :-

(١/١٤/٤) البضاعة والخدمات المباعة :

-تلتزم الشركة عند الاعتراف بالإيراد بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة ويتم إثبات الإيراد عندما يتمكن العميل من السيطرة على السلع أو الخدمات مع تحديد توقيت نقل السيطرة على مدي فترة زمنية معينة .
-يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية السلع إلى المشتري ويحدث ذلك عند وجود ضمانات للسداد وقياس قيمة الإيراد بشكل دقيق مع الالتزام بكافة الشروط الواردة بالمعيار أما بالنسبة للخدمات فيتم الاعتراف بها عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية إلى المدي الذي تم تنفيذه من المعاملة حتي تاريخ المركز المالي مع الالتزام بكافة الشروط الواردة بالمعيار .
-يتم الاعتراف بالإيراد بصورة تعكس انتقال السلع وأداء الخدمات المتعهد بها للعملاء يمثل المقابل الذي تتوقع الشركة ان يكون لها حق فيه في مقابل السلع والخدمات من خلال الخطوات التالية :-

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

(٢/١٤/٤) إيرادات الاستثمارات :

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

(٣/١٤/٤) الفوائد الدائنة :

-يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة وفقا لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي علي أساس الفترة الزمنية.

(٤/١٤/٤) عوائد أذون الخزانة :

-يتم إثبات الإيراد المتعلق بأذون الخزانة بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة علي أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلي.

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

-يتم إثبات الإيراد المتعلق بالاستثمارات بالقيمة العادلة سواء فيما يخص إعادة التقييم أو أرباح البيع بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة.

(١٥/٤) المصروفات :-

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

(١٦/٤) الفوائد المدينة :-

-يتم الاعتراف بالفوائد المدينة بقائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلي .

(١٧/٤) نظام التأمينات والمعاشات للعاملين :-

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

(١٨/٤) ضريبة الدخل :-

-تتضمن ضريبة الدخل علي ارباح الفترة كل من ضريبة السنة والضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر وتتضمن الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة علي الربح الخاضع للضريبة للفترة باستخدام اسعار 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 اسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي .
-يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات .

(١٩/٤) نصيب السهم في الأرباح :-

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

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

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٢٠/٤) توزيعات الأرباح :-

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

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

(١/٢١/٤) الأدوات المالية :

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

- فيما يخص تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بشأن وضع مبادئ التقرير المالي عن الأصول والالتزامات المالية لعرض معلومات ملائمة ومفيدة لمستخدمي القوائم المالية في تقديرهم لمبالغ التدفقات النقدية المستقبلية للشركة وتوقيتها ولم يتم حساب مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لادون الخزانة والودائع الأجنبية المصري أقل من شهر بما يتفق مع قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٥٧٥ لسنة ٢٠٢٣ .

- أعداد هذه الدراسة يحتاج الي شهر علي الأقل لتجهيز وتوفير البيانات المالية اللازمة لأعدادها بشكل صحيح وهذا يتعارض مع توقيتات الإفصاح الدورية الملزمة بها الشركة تجاه الجهات الخارجية ولذلك يتم أعدادها في نهاية العام المالي ما لم يحدث أحداث جوهرية ذات أهمية نسبية تستدعي غير ذلك .

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

(١/١/٢١/٤) الأصول المالية :

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

أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

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

- ١- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية .
 - ٢- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ - الفائدة علي المبلغ الأصلي القائم) .
- يتم القياس اللاحق باستخدام طريق الفائدة الفعلية ويتم تخفيض التكلفة المستهلكة بخسائر الاضمحلال ان وجدت ويتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية والاضمحلال في الأرباح والخسائر .

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى

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

- ١- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية وبيع الأصول المالية .
 - ٢- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ - الفائدة علي المبلغ الأصلي المتبقي وغير المسدد) .
- يتم القياس اللاحق بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالإيرادات والخسائر في الأرباح والخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد من تكلفة الاستثمار ويتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الأخرى ويتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلي قائمة الدخل .

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

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

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

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

(٢/٢/٢١/٤) مخاطر السيولة :

- خطر السيولة وهو خطر ينتج عن عدم توفر السيولة اللازمة للوفاء بالالتزامات المالية في تاريخ استحقاقها وتقوم الشركة بشكل يومي بمراجعة الأرصدة البنكية للوفاء بالالتزامات المالية وفقاً لجدول السداد المتوقع علي مدي قصير ومتوسط وطويل الأجل مع المواءمة بين فترتي تحصيل الأرصدة المدينة المستحقة للشركة والمستحقات والتزامات المستحقة للغير علي الشركة وبما يحقق حماية الشركة من تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة .



شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٣/٢/٢١/٤) مخاطر الائتمان :

-خطر الائتمان وهو خطر ينتج عن عدم وفاء احد اطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعريض الطرف الأخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مديون 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 .

(٤/٢/٢١/٤) مخاطر تغير أسعار الفائدة :

-خطر الفوائد وهو خطر ينتج عن تذبذب وتغير أسعار الفائدة علي مديونية الشركة للبنوك التي تتمثل في أرصدة للقروض أما فيما يخص الفوائد الدائنة المتعلقة بالودائع وللمحد من مخاطرها فإن ادارة 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 .

(٥/٢/٢١/٤) مخاطر السوق :

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

(٦/٢/٢١/٤) إدارة رأس المال :

-سياسة مجلس إدارة الشركة قائمة علي 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 يحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوما علي إجمالي حقوق المساهمين كما ير اقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للسادة المساهمين ويسعي إلي الحفاظ علي مركز رأس مال سليم لتحقيق اعلي معدل عائد ولا توجد أي تغيرات في استراتيجة الشركة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا توجد أي متطلبات أو قيود خارجية علي الشركة فيما يتعلق بإدارتها لرأس المال .

(٢٢/٤) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :-

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

(٢٣/٤) المسؤولية البيئية :-

-لا تُلزم 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 الزنقية ويتم عمل الصيانات والإضافات بصفة دورية وبما يضمن كفاءة عمل الوحدات الإنتاجية والخدمية واستمرار المحافظة علي البيئة .
-تم تشكيل لجنة منبثقة من مجلس ادارة الشركة لمتابعة المسؤولية البيئية .

(٢٤/٤) تطوير منظومة المعلومات بالشركة :-

-تمتلك الشركة نظام متكامل للمعلومات يشمل جميع أنشطة الشركة المختلفة ويتم تحديثه بصفة دائمة ودورية لتتوافق مع أحدث المستجدات التكنولوجية في مجال نظم المعلومات كما يتم تحديث أجهزة الحاسب الآلي وتحديث البرنامج (الاوركل) لتتوافق مع أحدث الإصدارات كما تمتلك الشركة موقع الكتروني علي شبكة الانترنت يهدف إلي التواصل مع المستثمرين والبورصة وسوق المال والعملاء والموردين والبنوك وجميع الأطراف الاخرى ذات العلاقة ويتم تحديثه دوريا بجميع الأخبار والأحداث والمستجدات المتعلقة بالشركة ويتضمن الموقع جميع البيانات المالية والتسويقية والإدارية المتعلقة بالشركة وأنشطتها .
-يتم حاليا بالتنسيق مع الشركة القابضة للصناعات الكيماوية استكمال اعمال تطوير نظام المعلومات بالشركة والمنظومة الإدارية المتكاملة (ERP) .

(٢٥/٤) تطوير منظومة الجودة :-

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

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

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

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

-تقوم الشركة بتقديم خدمات ومساهمات في برنامج 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 .



شركة مصر لصناعة الكيماويات

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

تلتزم إدارة الشركة منظومة لتطوير وتحديث الإدارة بكافة أنشطة ومجاور العمل بما يحافظ على السلامة المالية للشركة ويضمن حقوق المساهمين ويأتي ذلك في إطار تطبيق أسس ومعايير حوكمة الشركات والاستدامة والتي تهدف إلى تعميق دور الرقابة ومتابعة الأداء ووضع الآليات والنظم التي من شأنها ضمان حقوق كافة الأطراف المتعاملين مع الشركة والمتأثرة بنشاطها مع ضبط العلاقة بين المساهمين ومجلس إدارة الشركة.

ومن هذا المنطلق قامت الشركة بتنفيذ الآتي:-

- ١- تم تشكيل لجنة للمراجعة بالشركة علي ضوء إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة وبعد تعيين الأعضاء المستقلين بالمجلس وتعد هذه اللجنة من أهم ركائز حوكمة الشركات وفور الانتهاء من التشكيل ستقوم اللجنة بممارسة عملها بالشركة بانتظام والاطلاع علي القوائم المالية وجميع التقارير الإدارية المتنوعة وتقارير مراقب الحسابات وما يتبع ذلك من تقديم ملاحظات والتوصيات لمجلس إدارة الشركة الذي يقوم بدوره باتخاذ كافة الإجراءات التصحيحية اللازمة لتنفيذها .
- ٢- تطبيق القواعد التنفيذية للإفصاح والشفافية عن طريق الإفصاح الدوري عن النتائج المالية والتشغيلية مع اخطار إدارة البورصة والهيئة العامة للرقابة المالية بجميع المعلومات والبيانات والمستجدات المتعلقة بالشركة وأنشطتها .
- ٣- تم تشكيل لجان داخلية بالشركة منبثقة من مجلس الادارة لتتوافق مع قواعد الحوكمة والاستدامة بالشركة (لجنة حماية البيئة – لجنة المخاطر – لجنة الحوكمة) كما تم عقد دورات تدريبية للعاملين لتنمية وعى العاملين بهذه القواعد مع وضع سياسات عامة داخلية لذلك .

(٢٩/٤) تطوير منظومة التدريب :-

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

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

❖ إنباحات تفصيلية لعناصر القوائم المالية

(٥) الأصول الثابتة :-

البيان	الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	تسويات	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٦/٣/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٦/٣/٣١
الأراضي	١٦٧	.	(٠)	(٢)	.	١٦٥
المباني والإنشاءات	١٨٤٢٢٩	١٤٦٩٤	(٨٧٦)	(١٨٥٠)	٧٢١١٧	١٢٤٠٨٠
الألات والمعدات	١٠٥٤٥٧٠	٢٢٢٣٢	(٣٧١٥)	.	٥٨٣٨٩٢	٤٨٩١٩٥
وسائل النقل	٩١٢٠	.	(٠)	.	٩١٢٠	.
العدد والأدوات	٢١٧٤	٧٩٢	(٠)	.	٢١٧٦	٧٩٠
الأثاث ومعدات المكاتب	٥٥٩١	٥٢٣	(٠)	.	٤٠٣٥	٢٠٧٨
الإجمالي	١٢٥٥٨٥١	٣٨٢٤١	(٤٥٩١)	(١٨٥٢)	٦٧١٣٤٠	٦١٦٣٠٩

الأصول الثابتة المدرجة بقائمة المركز المالي مملوكة للشركة ملكية حرة ولا يوجد بشأنها رهونات أو قيود ويتم التأمين عليها سنويا لدى كبرى شركات التأمين المعتمدة ضد جميع الأخطار والحوادث المتوقع التعرض لها بعد العرض علي الإدارات الفنية المختصة والشركة ملتزمة في إثبات الأصول الثابتة بما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) .

- فيما يخص مراجعة الأعمار الانتاجية للأصول فقد قامت الإدارات الفنية المختصة بالشركة بالمراجعة الفنية الدورية لعامارات الانتاجية وانتهت الي عدم وجود اي دلالات او مؤشرات تستدعي تعديل الأعمار الانتاجية للأصول في ظل ظروف التشغيل الحالية كما انها تتفق مع الارشادات الواردة من الشركة للمورد لهذه الأصول ويتم بصفة دائمة تعديلها في حالة القيام بعامل احلا وتجديد وتطوير بالوحدات

- تبلغ مساحة الأراضي المملوكة للشركة والمقام عليها وحدات المصانع ١١٨٧٠,١,٤٦ متر مربع وهي مملوكة للشركة ملكية كاملة وحرة ولا يوجد بشأنها رهونات أو منازعات وقامت الشركة بسداد كامل قيمتها لصالح جهاز حماية أملاك الدولة بالإسكندرية وتم تسجيلها بالمسجل رقم ١٨٠ لسنة ٢٠٠٠ بإستثناء مساحة ٢٢٠٥٤,٦٩ متر مربع والتي أسفرت عنها عملية مراجعة وقياس مساحة الشركة الفعلية وفقا للرفع المساحي الأخير ويخص شركتنا منها ٤٥٧٦,٣ متر مربع وتم سداد قيمة هذه المساحة خلال العام المالي ٢٠١٠ / ٢٠١١ بنفس سعر الشراء القديم كما تم سداد قيمة رسوم تسجيل هذه المساحة ويتم حاليا إنهاء الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل أراضي مصنع الشركة بمعرفة إدارة الشئون القانونية بالشركة مع العلم بأنه تم الحصول 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 .



شركة مصر لصناعة الكيماويات

- يوجد ضمن الآلات والمعدات وحدة إنتاجية لتصليد الصودا الكاوية السائلة وتبلغ تكلفتها التاريخية ٢١٩١٥ ألف جنيه والهدف من تشغيلها تحويل الفائض عن احتياجات السوق من الصودا الكاوية السائلة والزائدة عن السعة التخزينية لتتكدت التخزين إلى صودا قشور (صلبة) يتم تعبئتها في شكاير مما يسهل من عملية تخزينها لحين التصرف فيها وبما يضمن استمرارية تشغيل الوحدات الإنتاجية المرتبطة ببعضها ومن خلال متابعة ظروف العرض والطلب علي الصودا الكاوية بالأسواق المحلية والخارجية يتم تشغيل الوحدة وفقا لاحتياجات السوق وظروف العرض والطلب .
- تمتلك الشركة شقة سكنية بمساحة ١٧٨ م٢ بمنطقة عابدين بالقاهرة مسجلة بالشهر العقاري .
- تم تأجير مساحة ١١٧٤ م٢ من ارض النادي لشركة بيوراداياف لاستغلالها في مشروع حبيبات الكلور .

القيمة بالألف جنيه

بيان الأصول الغير مستغلة في ٢٠٢٦/٣/٣١

البيان	القيمة التاريخية
المباني	١١٦٣
الآلات والمعدات	٢٨٥٦٢
الإجمالي	٢٩٧٢٥

القيمة بالألف جنيه

بيان الأصول المملوكة دفتريا وتعمل بالتشغيل في ٢٠٢٦/٣/٣١

البيان	القيمة التاريخية	مجمع الإهلاك
المباني	٢٦١٧٩	٢٦١٧٩
الآلات والمعدات	٣٨١٨٠.٥	٣٨١٨٠.٥
وسائل النقل والانتقال	٣١٦	٣١٦
العدد والأدوات	٢٠٢٥	٢٠٢٥
الأثاث ومعدات المكاتب	٢٨٢٥	٢٨٢٥
الإجمالي	٤١٣١٥.٠	٤١٣١٥.٠

(٦) الأصول الأخرى

- تتمثل في اصول غير ملموسة - حق انتفاع لمساحة ١٥٠٠ م٢ من ارض مجاورة للشركة ومملوكة لهيئة سكك حديد مصر بمبلغ ٤٥ مليون جنيه بنظام حق الانتفاع المستمر والدائم بدوام شركة مصر لصناعة الكيماويات وتم التعاقد علي تأجير هذه المساحة الي شركة بيوراداياف لاستغلالها في مشروع حبيبات الكلور .
- مساحة ١١٧٤ م٢ من ارض النادي مؤجرة الي شركة بيوراداياف .

القيمة بالالف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٦/٣/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٦/٣/٣١
قطعة ارض حق الانتفاع	٤٥٠٠٠	٠	(٠)	٢٧٠٠	٤٢٣٠٠
قطعة ارض مؤجرة للغير	٠	٢	(٠)	٠	٢

القيمة بالألف جنيه

(٧) مشروعات تحت التنفيذ

البيان	الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	الإضافات	دفعات محولة من الانفاق إلي التكوين	اصول مرسلة وتسويات	الإجمالي ٢٠٢٦/٣/٣١
التكوين الاستثماري					
مباني	٤٠٣٦٨	١٢٦١٢	١٥٥٢	(١٤٦٩٤)	٣٩٨٣٨
الآلات والمعدات	٢٦٢٦٦	٣٥٦٨٥	١٩٠٤	(٢٢٢٣٢)	٤١٦٢٣
عدد وأدوات	٧٦٠	٣٢	٠	(٧٩٢)	٠
آلات كاتبة وحاسبة	٢٦٦٧٠	٥٢٣	٠	(١١٨١)	٢٦٠١٢
الإجمالي ١	٩٤٠٦٤	٤٨٨٥٢	٣٤٥٦	(٣٨٨٩٩)	١٠٧٤٧٣
الإنفاق الاستثماري					
مباني	١٥٥٢	٠	(١٥٥٢)	٠	٠
الات	١٩٠٤	٠	(١٩٠٤)	(٠)	٠
الإجمالي ٢	٣٤٥٦	٠	(٣٤٥٦)	(٠)	٠
الإجمالي (٢+١)	٩٧٥٢٠	٤٨٨٥٢	٠	(٣٨٨٩٩)	١٠٧٤٧٣

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٨) استثمارات في أسهم شركات:-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٦/٣٠
استثمارات في أسهم شركات بالتكلفة (شركة بيورداف) بنسبة ١٢ % من رأس المال المدفوع	٧٢٠٠٠	١٨٠٠٠

القيمة بالألف جنيه

(٩) استثمارات مالية أخرى :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٦/٣٠
القيمة الخالية العادلة (سندات دولارية حكومية عدد ٦١٧٠ سند بقيمة ١٠٠ دولار للسند الواحد)	٣٣٦٤٥	٢٩٧٠٥
اذون خزانه (مرهونة ضمان للقروض البيئية) بالتكلفة المستهلكة	١٨٥٥٦٤	١٩٥٢٣٥
ودائع بنكية مجمدة (مرهونة لضمان اصدار خطابات ضمان وتسهيلات)	١٢٠٥٠٠	٢٤٥٠٠
الاجمالي	٣٣٩٧.٩	٢٤٩٤٤٠

القيمة بالألف جنيه

(١٠) المخزون :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٦/٣٠
مخزن الخامات	٦٣٤٥	٤٥٧٣
مخزن الوقود	١١٥٥	٩٣٦
مخزن قطع الغيار والمهمات	١٥٨٢٨٨	١٦٧٧٧٨
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٥١١	٥١٧
مخزن المخلفات	٦٨٨	٧٤٢
مخزن إنتاج تام	٢٢١٣	٣٣١٤
الانخفاض في قيمة المخزون (قطع غيار)	(٤٤.٦)	(٤٤.٦)
اعتمادات مستنديه	١١٩٩٧٠	٢٨٥٦٨
الاجمالي	٢٨٤٧٦٤	٢٠٢٠٢٢

القيمة بالألف جنيه

(١١) العملاء وأوراق القبض (بالصافي) :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٦/٣٠
العملاء	٨٦.٣٧	٥٦٨٥٢
يخصم منه :- الخسائر الائتمانية (معياري ٤٧)	(١٨)	(١٥٠.٨)
رصيد العملاء المدين وأوراق القبض بالصافي	٨٦.١٩	٥٥٣٤٤

القيمة بالألف جنيه

(١٢) مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٦/٣٠
تأمينات لدي الغير	٨٨٧٤	٨١٦٧
ودائع صندوق علاج الأسر ببنك بلوم (صناديق استثمار)	٦٦٣٧	٣٧٧٣
أرصدة مدينة أخرى - متنوعة وتحت التسوية وسلف عاملين	٨٧٩٦	٦١٤١
حسابات مدينة لدي هيئات ومصالح حكومية	٥٨١٣٤	٦٥٣٧٠
فوائد دائنة مستحقة	١٤٠.٦	٢٠.٦٠٠
يخصم منه :- الخسائر الائتمانية (معياري ٤٧)	(١٦٥١)	(٢٠.٢٥)
الاجمالي	٨٢١٩٦	١٠٢.٢٦

(١٣) موردين (دفعات مقدمة)

- تتمثل في دفعات مقدمة لموردي مستلزمات وخدمات مقابل اوامر توريد جاري تنفيذها.



شركة مصر لصناعة الكيماويات

(١٤) استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٦/٣٠
(أذون خزانة) بالتكلفة المستهلكة (القيمة الحالية)	٥٥١٨٩	٣٣٨٠٧٥
يضاف (العائد المستحق بعد خصم ضريبة أذون الخزانة)	٢٠٩٩	(٣٨٦١١)
اذون الخزانة بالتكلفة المستهلكة	٥٧٢٨٨	٢٩٩٤٦٤
الإجمالي	٥٧٢٨٨	٢٩٩٤٦٤

القيمة بالألف جنيه

(١٥) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٦/٣٠
القيمة الحالية العادلة (سندات دولارية حكومية بمبلغ ١ مليون دولار)		٤٩٥٩٧

القيمة بالألف جنيه

(١٦) النقدية وما في حكمها :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٦/٣٠
ودائع لأجل	٢١٦.٤٨	٢٢٧.٣٤
حسابات جارية	١.٦٥٥٢	١٨١٢٧٨
الإجمالي قبل خصم خسائر الائتمانية	٣٢٢٦.٠٠	٤.٨٣١٢
يخصم خسائر ائتمانية (معياري ٤٧) - الخاصة بالارصدة النقدية	(١١٤٧)	(٢.٩٠)
الإجمالي بعد خصم خسائر الائتمانية	٣٢١٤٥٣	٤.٦٢٢٢

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.

أرصدة البنوك الدائنة والسحب علي المكشوف تعد جزءا مكملا لنظام إدارة الاموال بالشركة وتم خصمه من أرصدة النقدية بقائمة التدفقات النقدية.

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

رأس المال المرخص به ١ مليار جنيه (٢٥٠ مليون سهم - القيمة الاسمية للسهم ٤ جنيهات).

رأس المال المصدر والمدفوع ٤٣٨,٧٥٠ مليون جنيه (١٠٩,٦٨٨ مليون سهم - القيمة الاسمية للسهم ٤ جنيهات).

المساهم	عدد الاسهم	رأس المال المصدر والمدفوع بالجنيه	النسبة المئوية
الشركة القابضة للصناعات الكيماوية	٥٨٣٣١٨١٨	٢٣٣٣٢٧٢٧٢	% ٥٣,١٨
بنك مصر	١٧٩٤٨٧٦٩	٧١٧٩٥.٧٦	% ١٦,٣٦
مساهمون آخرون وأفراد	٣٣٤.٦٩١٣	١٣٣٦٢٧٦٥٢	% ٣٠,٤٦
الإجمالي	١.٩٦٨٧٥٠٠	٤٣٨٧٥.٠٠٠	% ١٠٠

القيمة بالألف جنيه

(١٨) الاحتياطيات :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٦/٣٠
احتياطي قانوني	١٧١٨.٨	١٤٣٣٢٢
احتياطي نظامي	٣٨٩٣٤٥	٣٣٢٣٩٤
احتياطي رأسمالي	١٢٥٦٠	١٢٣٢٧
الإجمالي	٥٧٣٧١٣	٤٨٨.٥٣

القيمة بالألف جنيه

(١٩) الأرباح او (الخسائر) المرحلة :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٦/٣٠
رصيد أول الفترة	٦٥٠.٩٠	٧١٠.٨١١
يخصم : توزيعات ارباح العام السابق	(٥٨١٤٨٩)	(٦٤٤٦٣١)
الاجمالي	٦٨٦.٠١	٦٦١٨.٠
تسويات (صافي إيرادات ومصروفات سنوات سابقة)	(٢٣٧٦٨)	(٤١٦٣)
يضاف ارباح الفترة المالية	٤٤٨٣٣	٥٦٩٧٤٧
رصيد آخر الفترة (المعدل)	٤٤٨٣٣	٦٥٠.٩٠



شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٢٠) قروض طويلة الأجل من البنوك :-

حصلت الشركة علي موافقة 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 ٢٢ % من قيمة هذه القروض بالإضافة إلي سعر فائدة مميز علي القرض بالجنيه المصري (١ % فوق سعر الكوريدور) وعلي القرض باليورو (٢ % فوق سعر اليورو) وعمولة اعلي رسيد مدين ٠,١٥ % .

حصلت الشركة علي شهادة من جهاز شئون البيئة بالموافقة علي حصول الشركة علي منحة البيئة وجاري متابعة البنك الاهلي المصري لانتهاء الموضوع وتم تحويل قيمة المنحة اعتبارا من ٢٠٢٥/٣/٤ الي حساب الارصدة الدائنة الاخرى (منح مرتبطة بالنشاط) .

البيان	الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	المستخدم بالألف جنيه	المستخدم بالألف يورو	المسدد حتي ٢٠٢٦/٣/٣١	الرصيد المستخدم في ٢٠٢٦/٣/٣١
الف جنيه - الف يورو				الف جنيه	الف يورو
الصرف الصناعي مرحلة اولي	٧٤٥٩	٠	٠	١٦٠٠	٥٨٥٩
الصرف الصناعي مرحلة ثانية	٩٥٧٤	٠	٠	١٨٨٤	٧٦٩٠
الصرف الصناعي - عملة اجنبية	١٠٩٥٧	١٨٨	٠	١٥٢٣	٩٤٣٤
وحدة المبخرات - عملة محلية	٣٧٧١٥	٠	٠	٧٠٧٦	٣٠٦٣٩
وحدة المبخرات - عملة أجنبية	١٠٧٠٠٩	١٨٣٤	٠	١٤٤٩٦	٩٢٥١٣
الإجمالي	١٧٢٧١٤	٢٠٢٢	٠	٢٦٥٧٩	١٤٦١٣٥
*تتضمن ارصدة القروض طويلة الاجل الجزء المستحق السداد خلال سنة (بند مستقل ضمن الالتزامات المتدولة) ٤٠٠٠ الف جنيه					

تتمثل المشروعات الممولة من خلال هذه القروض في الاتي:-

- ١- مشروع وحدة معالجة الصرف الصناعي (المرحلة الأولى) بتكلفة إجمالية متوقعة بنحو ٥٠ مليون جنيه (شامل القيمة التعاقدية والفوائد والعمولات وفروق العملة) وبلغ حد القرض الممنوح عن هذا المشروع نحو ٥١ مليون جنيه ويتم السداد علي مدار خمس سنوات .
- ٢- مشروع تطوير وتجديد وحدة المبخرات بتكلفة إجمالية ٢٧٦ مليون جنيه (شامل القيمة التعاقدية والفوائد والعمولات وفروق العملة) وبلغ حد القرض الممنوح عن هذا المشروع نحو ١٩٠ مليون جنيه ويتم السداد علي مدار خمس سنوات .
- ٣- مشروع وحدة معالجة الصرف الصناعي (المرحلة الثانية) التشتت المائي بتكلفة إجمالية ٢٤ مليون جنيه وبلغ حد القرض الممنوح عن هذا المشروع نحو ١٦ مليون جنيه ويتم السداد علي مدار خمس سنوات .

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١
رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢٥/٧/١ - (التزامات طويلة الأجل)	٤٣٢٢٩
فروق ضبط الضريبة المؤجلة عن اعوام سابقة	٢٥١٢٣
مخافي فروق أصول والتزامات ضريبة مؤجلة (فروق مؤقتة) عن الفترة المالية في ٢٠٢٦/٣/٣١ - التزامات ضريبة	١٠١٥٦
ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة المالية في ٢٠٢٦/٣/٣١ - سعر الضريبة ٢٢,٥ % - (التزامات ضريبة مؤجلة)	٢٢٨٥
رصيد الفروق الضريبة المؤجلة - (التزامات طويلة الأجل) في ٢٠٢٦/٣/٣١	٧٠٦٣٧

القيمة بالألف جنيه

(٢٢) المخصصات :-

البيان	الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	المستخدم	المكون خلال العام	انتفي الغرض منه	الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١
مخصص الضرائب	١٦٠٠٠	٠	٠	٠	١٦٠٠٠
مخصص المطالبات	٢٩٩٥	(٤٠٤)	٠	٠	٢٥٩١
الإجمالي	١٨٩٩٥	(٤٠٤)	٠	٠	١٨٥٩١

(٢٣) بنوك دائنة : تتمثل في :-

- ١- قرض قصير الاجل بالدولار (لمدة ١٢ شهر) مفتوح طرف بنك تنمية الصادرات لتمويل اعتمادات مستندية.

البيان	الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	المستخدم	المستخدم	المسدد	الرصيد المستخدم في ٢٠٢٦/٣/٣١
الف جنيه - الف دولار		بالألف جنيه	بالألف دولار	الف جنيه- الف دولار	الف جنيه
تمويل اعتمادات مستندية	٣٧٥٩٧	٧٥٧	٧٤٥٦٦	١٥٦٧	٧٥٥٦٥
					١٦٥٤
					٦٧٠

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٢٤) موردين وأوراق الدفع :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٦/٣٠
الموردين	٣٤٨٧٤	٥٠٤٢٢
أوراق الدفع	٤٥٠٠	١٠٨٦٦
رصيد الموردين (الدائن) وأوراق الدفع	٣٩٣٧٤	٦١٢٨٨

القيمة بالألف جنيه

(٢٥) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٦/٣٠
تأمينات للغير	٨٨٦٤	٨٩٥٥
مستحقات عاملين لجهات خارجية وأخرى تحت التسوية وتتضمن باقي ارباح عاملين (غير نقدية) مجانية عن سنوات سابقة.	٢٢١٠٣	٨٠٤٣
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٩٠١٠	٢٠٢٦٨
مصرفوات مستحقة (أجور عاملين)	٦٥٧٤	٩٥٦٤
منحة قرض البيئة (البنك الاهلي المصري)	٧٣٧٠٠	٦٣٢٥٠
الإجمالي	١٣٠٢٥١	١١٠٠٨٠

(٢٦) عملاء (دفعات مقدمة)

- تتمثل في دفعات مقدمة محصلة من عملاء الشركة مقابل عقود وأوامر توريد جاري تنفيذها.

القيمة بالألف جنيه

(٢٧) مستحقات لأطراف ذوي العلاقة :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٦/٣٠
أرصدة مدينة أو دائنة مع الأطراف ذوي العلاقة	٨٢٦٦	٧٩٠٧

لم يتم إبرام أي عقود معاوضة مع الأطراف ذوي العلاقة حتي ٢٠٢٦/٣/٣١.

- يتمثل رصيد مستحقات الأطراف ذوي العلاقة في نصيب شركتنا من الاشتراك في مشروع منظومة تخطيط الموارد ERP ونظام الحاسب الآلي الجديد SAP والذي يتم تنفيذه بالتنسيق مع الشركة القابضة للصناعات الكيماوية ووفقا لرؤية وزارة قطاع الأعمال العام ويتم تحديد حصة الشركة الدورية في المشروع بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية.

القيمة بالألف جنيه

(٢٨) ضريبة شركات الاموال عن الفترة المالية :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٣/٣١
ضريبة شركات الاموال	٩٧٩٥١	٩٣٨٠٥
ضريبة الدخل المؤجلة	٢٢٨٥	٦٨٨٩
ضريبة قطعية علي عوائد اذون الخزانة (٢٠٪)	١٦٠٢٨	٢٧٥٨٤
الإجمالي	١١٦٢٦٤	١٢٨٢٧٨

- يتم تقديم كافة الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية استنادا إلى دفاتر وحسابات منتظمة وفقا لمتطلبات قوانين الضرائب المختلفة (قيمة مضافة- الخصم والتخصيل- كسب العمل- الدمغة- ضرائب شركات الاموال- ضريبة عقارية) مع الانتظام الكامل في سداد جميع الضرائب المستحقة في المواعيد المقررة قانونا.

- الشركة منتظمة في تقديم كافة الإقرارات الضريبية بجميع أنواعها وسداد مستحقات المأمورية في المواعيد القانونية المقررة.

ضرائب شركات الأموال

- بلغ رصيد الضرائب المسددة وفقا لنظام الدفعات المقدمة من تحت حساب ضرائب الدخل حتي ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٣٨,٣١٠ مليون جنيه بالإضافة الي العائد المستحق عليها وقدره ٩٠٩ الف جنيه ورصيد اضافي مستحق للشركة بمبلغ ١,٥٥٥ مليون جنيه.

- الاعوام حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ تم الانتهاء من حسم الخلافات الضريبية وعمل التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب ولا يوجد أي مستحقات علي الشركة.

- الاعوام من ٢٠١٦/٧/١ حتي ٢٠١٩/٦/٣٠ تم الانتهاء من اعمال الفحص وتم تقديم اعتراض علي تقرير الفحص وتم التحويل إلي لجنة طعن خارجية للنظر في الخلافات وقد قررت اللجنة اعادة الفحص مرة أخرى لتسوية الخلافات مع المصلحة وتم تكوين مخصص بنحو ١٣ مليون جنيه عن تلك الفترة.

- الاعوام من ٢٠١٩/٧/١ حتي ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم الانتهاء من اعمال الفحص والموافقة علي نتيجة وجاري عمل تسوية نهائية مع مصلحة الضرائب.

- الاعوام من ٢٠٢٣/٧/١ حتي ٢٠٢٥/٦/٣٠ تم تقديم الاقرارات في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتي تاريخه.

ضريبة الدمغة

- الاعوام حتي ٢٠٢٢/٦/٣٠ تم الانتهاء من حسم الخلافات الضريبية وعمل التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب ولا يوجد أي مستحقات علي الشركة.

- الاعوام من ٢٠٢٢/٧/١ حتي ٢٠٢٥/٦/٣٠ لم يتم الفحص مع المأمورية.

شركة مصر لصناعة الكيماويات

☒ ضريبة كسب العمل

- الاعوام حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ تم الانتهاء من حسم الخلافات الضريبية .
- الاعوام من ٢٠٢٠/١/١ حتي ٢٠٢٣/١٢/٣١ جاري الفحص مع مصلحة الضرائب .
- الاعوام من ٢٠٢٤/١/١ حتي ٢٠٢٥/١٢/٣١ تم تقديم الاقارارات في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتي تاريخه .

☒ ضريبة القيمة المضافة

- الاعوام حتي ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم الانتهاء من حسم الخلافات الضريبية وعمل التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب ولا يوجد اي مستحقات علي الشركة .
- الاعوام من ٢٠٢٠/٧/١ حتي ٢٠٢٣/٦/٣٠ تم الانتهاء من اعمال الفحص وعمل تسوية نهائية مع مصلحة الضرائب .
- الاعوام من ٢٠٢٣/٧/١ حتي ٢٠٢٥/٦/٣٠ تم تقديم الاقارارات في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص مع المأمورية .

☒ الضريبة العقارية

- ورد للشركة الإقرار الحصري للعقارات المستحقة عليها ضريبة عقارية طبقا لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وبلغت الضريبة العقارية المستحقة ٨٧٨ ألف جنيه سنويا وتم تقديم اعتراض علي هذا الربط بمصلحة الضرائب العقارية وتم تأييد الربط من قبل لجنة الطعن وقامت الشركة بالاعتراض علي قرار لجنة الطعن برفع دعوة قضائية وصدر حكم في صالح الشركة بتخفيض الضرائب العقارية إلي نحو ٧٧٧ ألف جنيه عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

- تم الانتهاء من التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب العقارية والحصول علي شهادة بالرصيد الدائن المستحق للشركة بمبلغ ١,٤٥٧ مليون جنيه .
- الضريبة العقارية المستحقة عن عام ٢٠٢٢ حتي عام ٢٠٢٤ تم الحصول علي شهادة بتحمل الخزانة العامة للدولة بنحو مبلغ ٣,٦ مليون جنيه .
- الضريبة العقارية المستحقة عن عام ٢٠٢٥ تم تقديم طلب لاعفاء الشركة من الضريبة العقارية وتحمل الخزانة العامة للدولة لها وفي انتظار الموافقة .

☒ تم دراسة جميع الخلافات الضريبية وتم تكوين مخصص بالالتزامات الضريبية المحتملة والتي يقع عبء تحملها علي الشركة وبلغ رصيد مخصص الضرائب

المكون في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ١٦ مليون جنيه .

القيمة بالآلاف جنيه

(٢٩) صافي المبيعات / إيرادات النشاط :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٣/٣١
إجمالي مبيعات إنتاج تام	٧٩٧٣٩٦	٧٧١٤٥٥
اجمالي مبيعات بضائع مشتراة	٣٥٠٣	٠
خدمات مباعه	٥٦١٩	٧١٤٧
إيرادات تشغيل للغير	٢٧٤٣	٣٣٣٨
منح خاصة بالنشاط	٤١٧٢	٠
الإجمالي	٨١٣٤٣٣	٧٨١٩٤٠

القيمة بالآلاف جنيه

(١/٢٩) التقارير القطاعية في ٢٠٢٦/٣/٣١ :-

البيان	صودا سائلة	كاوية	غاز كلور	كلوريد حديدك	حامض يد كل	هيبو صوديوم	اخرى	الاجمالي في ٢٠٢٦/٣/٣١
ايرادات النشاط	٣٦٨٢٦٠	٥٨٤٤٧	١٠٩٤	٩٧٠	٣٦٨٦٢٦	١٢٠٣٦	٨١٣٤٣٣	
تكلفة الايراد	(١١٢٣٨٨)	(٦٥١٨٥)	(٨٠٣)	(١٦٥٠)	(١٢٣٠٩٦)	(٣٨٦٠)	(٣١٦٩٨٤)	
معجل الربح	٢٥٥٨٧٢	(٦٧٣٨)	٢٩١	(٦٨١)	٢٣٥٥٣٠	١٢١٧٦	٤٩٦٤٤٩	
ايرادات اُخرى	٠	٠	٠	٠	٠	٧٢٩٨	٧٢٩٨	
مصروفات بيعية وتسويقية	(٤٩٧٢)	(٨١٠)	(١٥)	(١٣)	(٥٠٣٧)	(٠)	(١٠٨٤٧)	
مصروفات ادارية وعمومية	(٢٦٧٥٨)	(١٦٩٠٣)	(٢٣٨)	(٤٢٠)	(٣٤٠٠٣)	(٠)	(٧٨٣٢١)	
مصروفات اُخرى	٠	٠	٠	٠	٠	(٢٤٨٧)	(٢٤٨٧)	
ارباح التشغيل	٢٢٤١٤٢	(٢٤٤٥٠)	٣٨	(١١١٣)	١٩٦٤٩٠	١٩٦٥٩	٤١٤٧٦٤	
ايرادات تمويلية	٠	٠	٠	٠	٠	١١٠٦٤٢	١١٠٦٤٢	
مصروفات تمويلية	(١٤٠٠٣)	(١٦٧٨)	(٢٤)	(٤٢)	(٣٣٧٥)	(٠)	(١٩١٢١)	
فروق عملة	٠	٠	٠	٠	٠	٧٣٦٤	٧٣٦٤	
صافي الربح قبل الضريبة	٢١٠١٣٩	(٢٦١٢٨)	١٤	(١١٥٥)	١٩٣١١٥	١٣٧٦٦٥	٥١٣٦٤٩	
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	(١١٦٣٦٤)	
صافي الربح بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	٣٩٧٢٨٦	
نسبة المساهمة في الربح	%٤١	%٥٠	%٠	%٠	%٣٧	%٢٧	%٢٧	

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٣٠) تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٣/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٢.١٤١	١٨٦٣٨٩
أجور ومرتبات	٤٨٤٢٦	٣٧٢١٠
إهلاك واستهلاك	٢٨٣٨٦	١٩٧٣٩
خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	١٧٥٦٥	١٢.٤٧
التغير في مخزون الإنتاج القام	١١.١	٢٢١٩
مشتريات بضائع بغرض البيع	١٣٦٥	٠
الإجمالي	٣١٦٩٨٤	٢٥٧٦.٤

القيمة بالآلف جنيه

(٣١) إيرادات أخرى :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٣/٣١
تعويضات وغرامات	١٢٣٨	٦١١
إيجارات دائنة وأرباح بيع مخلفات	٤٥١٣	٤٢٧
أرباح رأسمالية وإيرادات وأرباح غير عادية	١٥٤٧	٢٠.١
الإجمالي	٧٢٩٨	٣.٣٩

القيمة بالآلف جنيه

(٣٢) مصروفات بيعيه وتسويقية :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٣/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٥٣.٨	٣١٤٩
أجور ومرتبات	٣٣١١	٤١٣٢
إهلاك واستهلاك	٣٢١	٢٤٧
خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	١٩.٧	٣٦٣١
الإجمالي	١.٨٤٧	١١١٥٩

القيمة بالآلف جنيه

(٣٣) مصروفات إدارية وعمومية :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٣/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٥٥٣٥	٨٦٩٧
أجور ومرتبات	٣١١٣٩	٢٨٦٥٣
إهلاك واستهلاك	٢٢٦٦٨	١٦٤٩٣
خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	١٨٩٧٩	١٢٦٧٧
الإجمالي	٧٨٣٢١	٦٦٥٢٠

بلغت نسبة عدم استغلال طاقة الإنتاج المحققة للشركة مقارنة بالطاقة المحددة للمصانع خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٣٧,٣٢٪ وتقدر قيمة مصروفات عدم الاستغلال بمبلغ نحو ٢٨,١٨٧ مليون جنيه ويرجع ذلك إلى تقادم بعض الوحدات الإنتاجية الرئيسية والجاري حاليا تنفيذ عمليات الإحلال والتجديد لها بالإضافة إلى ظروف العرض والطلب بالأسواق والتي يحددها ظروف المنافسة واحتياجات العملاء.

القيمة بالآلف جنيه

(١/٣٣) بيان بما تقاضاه أعضاء مجلس الإدارة من مرتبات وبدلات

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١
بدل حضور مجلس الإدارة	١٣٨
مرتبات شهرية للأعضاء المنتدبين ورئيس مجلس الإدارة	١٣.٥
بدل حضور لجان وجمعيات	٢.٧
مصروفات سفر وانتقالات	٥١٤
الإجمالي	١٦.٩

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(٣٤) مصروفات أخرى :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٣/٣١
تبرعات وإعانات	٧٠٠	٥٦٢٢
تعويضات وغرامات	٤٥١	٣٢٤
الإجمالي	١١٥١	٥٩٤٦

القيمة بالآلاف جنيه

(٣٥) إيرادات تمويلية :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٣/٣١
إيرادات استثمار أوراق مالية (أذون خزانة وصناديق استثمار)	٨٤٤٧٥	١١٤٩٣٢
فوائد دائنة	٢٦١٦٧	٢١٩٢٩
الإجمالي	١١٠٦٤٢	١٣٦٨٦١

القيمة بالآلاف جنيه

(٣٦) مصروفات تمويلية :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٣/٣١
مصروفات وعمولات بنكية	١٦٣٧	١٣٤٠
فوائد مدينة	١٧٤٨٤	٢٧٣٥٠
الإجمالي	١٩١٢١	٢٨٦٩٠

القيمة بالآلاف جنيه

(٣٧) النصيب الأساسي للسهم في الأرباح وتوزيع الأرباح المقترح :-

البيان	في ٢٠٢٦/٣/٣١	في ٢٠٢٥/٣/٣١
صافي الربح بعد الضريبة	٣٩٧٣٨٥	٤٢٨٢٦٧
يخصم منه		
حصة النادي الرياضي والاجتماعي		
حصة صندوق التدريب والتأهيل		
حصة العاملين		
حصة مجلس الإدارة		
نصيب المساهمين في الأرباح (توزيعات + احتياطات مجانية)	١٠٩٦٨٧	١٠٩٦٨٧
عدد الأسهم	٣٠٦٢	٣٠٩٠
النصيب الأساسي للسهم في الأرباح قبل التوزيعات		
نصيب السهم الأساسي في الأرباح بعد التوزيعات		

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

(٣٤) قائمة التدفقات النقدية :-

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

(٣٥) التكاليف البيئية :-

تبلغ النفقات البيئية الجارية السنوية نحو ١,٥ مليون جنيه وتتمثل في أجور ومستلزمات وأقساط إهلاك النفقات الرأسمالية وتكلفة القياسات والمراجعة البيئية الدورية.

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

لم يتم الانتهاء من مشروع منظومة تخطيط الموارد ERP ونظام الحاسب الآلي الجديد SAP والذي يتم تنفيذه من خلال الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بناءً على رؤية وزارة قطاع الأعمال العام ويتم تحديد حصة الشركة الدورية في المشروع بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وجاري الانتهاء من تنفيذ المنظومة وبلغ قيمة المسدد حتى تاريخه ٢٥ مليون جنيه ولم يتم الانتهاء من تشغيل النظام حتى تاريخه.

تم تأسيس شركة بيوراديف لإنتاج حبيبات الكلورومشتقاته بالمشاركة مع الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وشركة كلوبس (قطاع خاص) والشركة حالياً في مرحلة الإنشاءات وإبرام التعاقدات اللازمة لتوريد المعدات.

(٣٧) الأحداث الجوهرية التالية لتاريخ الميزانية :- لا يوجد

