شركة مصر لصناعة الكيماويات
Misr Chemical Industries Co.
شركة مساهمة مصرية ش.م.م

المركز الرئيسى
المكس – اسكندرية
تلفون : ٣١٠٨٤٢٨ - ٣١٠٨٤٢٠
فاكس : ٣١٠٨٦٦٦ - ٣١٠٦٦١٠
مكتب القاهرة
١ ش عبد السلام عارف – التحرير
تليفون: ٠٢/٢٥٧٥٩٩٦٠
٠٢/٢٥٧٥٩٨٦٧

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

الإسكندرية في : / ١١ /٢٠٢٦

السادة / البورصة المصرية

تحيه طيبه وبعد ..

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠ وتتضمن الاتي بيانه:

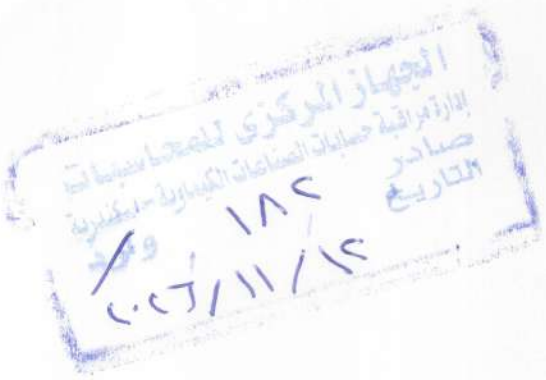
١- ملخص تقرير مجلس الادارة.
٢- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات وكذلك تقرير المراجع الخارجي/ مكتب نصر ابو العباس عن مراجعة القوائم المالية عن الفترة المذكورة.
٣- قائمة المركز المالي .
٤- قائمة الدخل (الارباح والخسائر) المنفردة .
٥- قائمة الدخل الشامل .
٦- قائمة التدفقات النقدية.
٧- قائمة التغير في حقوق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

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس القطاع المالي

"محاسب/ وليد رمضان احمد"

جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية



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

تحية طيبة و بعد ...

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية فى : ١٣ نوفمبر ٢٠٢٦

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة
أ/ محمد عبد الحليم
محاسب / وائل عزمى مليجى التهامى

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر لصناعة الكيماويات
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
شركة مصر لصناعة الكيماويات

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرافقة لشركة مصر لصناعة الكيماويات "شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية و تعديلاتهما " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٢.٣١٧ مليار جنيه و قائمة الدخل بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ١٨٢ مليون جنيه و قائمة الدخل الشامل وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الثلاث 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 وتنحصر 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 ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية و بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

١. تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٢٩.٢ مليون جنيه تخص برنامج ERP منذ ٢٠٢٠ و التي تم اثباتها من واقع مراسلات واردة من الشركة القابضة و لم نوف بالفواتير والمستندات المؤيدة و كذلك لم نواف بالموقف التنفيذي للمشروع معتمد من الفنيين بالشركة، وكذلك لم تقم الشركة بدراسة الاضمحلال لتلك الأرصدة وما قد يترتب على ذلك من أثار .

٢.لم نواف من قبل الشركة بحصر لقيمة فروق العملة المحققة وغير المحققة خلال الفترة الحالية و الفترات السابقة حيث بلغت فروق العملة الدائنة خلال الفترة نحو ١٠ مليون جنيه حيث خالفت الشركة متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" فقرتي (٢٩،٢٨) بعدم استخدام سعر الصرف اللحظي عند اثبات المعاملات بالعملة الأجنبية والاكتفاء بتقييم الأرصدة القائمة في

تاريخ الاقفال فقط و ما لذلك من اثر على صحة تقييم المعاملات خلال الفترة وكذا الاثار الضريبية المترتبة على احتساب مصروف ضريبة الدخل الجارية و كذا الضريبة المؤجلة خلال الفترة الحالية و الفترات السابقة.

٣. بلغ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ نحو ٢,٨مليون جنيه عن أرصدة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ولم تقم الشركة بإعادة دراسته طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".

٤. تضمنت قائمة المركز المالي بند استثمارات في أسهم شركات بنحو ٧٢ مليون جنيه لم يتم بشأنها الالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية بشأن تحديد نموذج الاعمال المطبق بشأنها وتبويبها وفقا لنماذج الاعمال الواردة بالمعيار.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي شركة مصر لصناعة الكيماويات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا في: ١٢ / ١١ / ٢٠٢٦

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

هشام محمد السعيد

محاسب/ هشام محمد السعيد

يعتمد،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسب / وائل عزمي مليجي التهامي

نصر أبو العباس وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
Independent member
Morison Global

Building Better Business Globally
الشركاء
أحمد نصر أبو العباس- محمد عبد العزيز سليم - أحمد تمام
محمد أحمد سالم- محمد عبد المنعم - أحمد محي

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة مصر لصناعة الكيماويات - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة مصر لصناعة الكيماويات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

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

اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ:

١) عرض القوائم المالية وإيضاحتها المتممة ليست متسقة في جميع جوانبها مع متطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (١) "عرض القوائم المالية".

٢) تبين وجود أصول ثابتة غير مستغلة منذ عدة سنوات بتكلفة تاريخية نحو ٢٩,٧٢٥ مليون جنيه فضلا عن تشغيل وحدة تصليد الصودا الكاوية السائلة والبالغ تكلفتها التاريخية ٢١,٩١٥ مليون جنية والتي يتم تشغيلها بصورة غير مستمرة وفقا لاحتياجات السوق، ولم نوافى بدراسة الشركة بشأن مدى وجود اضمحلال في قيمة تلك الأصول وأثر ذلك على القوائم المالية للشركة.

٣) تضمنت الشركة حساب الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر قيمة سندات دولارية حكومية يتم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ، كما تضمنت الاستثمارات المالية غير المتداولة ادوات مالية (حقوق ملكية) المساهمة في شركة بيوردايف لم يتم اعادة تقيمها فى تاريخ القوائم المالية وبما لا يتفق ومتطلبات المعيار المحاسبى رقم (٤٧) الادوات المالية وكذا عدم اعداد دراسه للخسائر الائتمانيه لكافه الاصول الماليه المدرجه بالقوائم الماليه في تاريخ الميزانية، و تكوين المخصص اللازم في ضوء الدراسه، ومما يجدر الاشاره اليه عدم وجود سياسه أئتمانيه لمنح الائتمان عملاء الشركه، و كذا عدم ابرام عقود مع العملاء و كذا عدم الحصول علي ضمانات لحفظ حق الشركه.

٢ ميدان الإسماعيلية - مصر الجديدة - القاهرة ٨٩٩ ٩١٥ ٢٢ (٢٠٢+) - ٢٦ ٩٢٠ ٢٤١ (٢٠٢+) - فاكس: ٦٨ ٩٩٨ ٢٤١ (٢٠٢+)
E-mail : info@nasrcorp.com - website : www.nasrcorp.com

THE GLOBAL COMPACT
WE SUPPORT

٤) تقوم الشركة بإثبات أذون الخزانة بالقيمة المسددة نقدا بالمخالفة لمتطلبات المعيار المحاسبي (٤٧) ولطبيعة الورقة المالية.

٥) لم نواف بشهادة برصيد أذون الخزانة في تاريخ القوائم المالية.

٦) لم نواف بشهادة من الادارة الهندسية والاستشاري الهندسي بمدى جدوى المشروعات تحت التنفيذ، والجدول الزمني للانتهاء من المشروعات تحت التنفيذ.

٧) لم نواف بمحاضر جرد النقدية بالصندوق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

٨) لم نواف بدراسة الشركة بشأن مخصص القضايا في ضوء المنازعات المتداولة وبما يمكننا من الحكم على مدى كفايته عليها.

الإستنتاج المتحفظ:

فيما عدا التسويات في القوائم المالية الدورية الواردة أعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً:

(١) لم تقم الإدارة بموافاتنا بالشهادات السلبية للتصرفات العقارية المؤيدة لحيازة وملكية الشركة لكافة أراضيها ومبانيها المملوكة.

(٢) لم تتمكن الشركة من تسجيل مساحة الارض الزائدة والبالغة نحو ٣,٤٥٧٦م٢.

تحريراً في: ١٢ نوفمبر ٢٠٢٦

نصر أبو العباس وشركاه
Morison Global
محاسبون قانونيون ومستشارون

نصر أبو العباس أحمد

محاسب ومراجع قانوني
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨
س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦
سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٣٠٤
سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٤١
نصر أبو العباس أحمد – أعضاء Morison Global

شركة مصر لصناعة الكيماويات (ش . م . م)

قطاع الشئون المالية

ملخص تقرير مجلس الأدارة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالألف جنيه

البيان	فعلى		المستهدف	نسبة الفعلى الى :-	
	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٥/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	السنة السابقة %	المستهدف %
قيمة الأنتاج بسعر البيع (منتجات - خدمات)	٣٣٦,٧٦٩	٢٨٩,٣٨٣	٢٩٥,٠٨٨	١١٦	١١٤
قيمة المبيعات المحلية (منتجات - خدمات)	٣١٨,٠٣٦	٢٦٣,٨٩١	٢٦٣,٤٣٦	١٢١	١٢١
قيمة الصادرات	١٧,٧٦٢	٩,٢٠١	٣١,٦٥٢	١٩٣	٥٦
الأجور	٣٢,٩٢١	٢٩,٨٨٥	٣٠,٠٨١	١١٠	١٠٩
صافى ارباح التشغيل	٢٣٢,١٦٦	١٧٦,٠٥٤	١٥١,٥٣٤	١٣٢	١٥٣
صافى ربح (خسارة) الفترة بعد ضرائب الدخل	١٨٢,١٣٥	١٣٤,٩٣٠	١١٩,٢٨٨	١٣٥	١٥٣
متوسط عدد العاملين / عامل	٥٧٨	٥٧٣	٥٨٠	١٠١	١٠٠
نسبة التداول %	١,٣٩	١,٣٤	٣,١٦	١٠٤	٤٤
العائد علي رأس المال المستثمر%	١٥,٨٠	١٣,١٠	٣٦,٣٨	١٢١	٤٣
العائد علي حقوق الملكية	١٥,٦٤	١٢,٤٨	٣٩,٠٣	١٢٥	٤٠
نصيب السهم في الارباح / جنيه - قبل التوزيع	١,٦٦	١,٢٣	١,٠٩	١٣٥	١٥٣

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / وليد رمضان احمد

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشماوي

شركة مصر لصناعة الكيماويات (ش.م.م)

قطاع الشئون المالية

قائمة المركز المالى
فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

بيـــان	رقم الايضاح	الارصدة في ٢٠٢٦/٩/٣٠	الارصدة في ٢٠٢٦/٦/٣٠
الأصول			
الاصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافي)	٥	٧٠٤,٠٠٠	٧٢١,٧٧٦
اصول اخري	٦	٤١,٨٥٢	٤٢,٠٧٧
مشروعات تحت التنفيذ	٧	٦٧,٣٦٥	٦٢,٨٠٣
استثمارات في اسهم شركات	٨	٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠
اصول مالية اخري	٩	٣٠٤,٢٣٥	٣٤٤,٧٣٠
أصول ضريبية مؤجلة	٢١	.	.
مجموع الاصول غير المتداولة (١)		١,١٨٩,٤٥٢	١,٢٤٣,٣٨٦
الأصول المتداولة			
المخزون	١٠	٢٢٢,٣٦٤	٢١٣,٩٤٢
العملاء وأوراق قبض (بالصافي)	١١	٦٠,٨٩٨	٦٨,١٠٩
مدينون وارصدة مدينة أخري	١٢	٩٨,١٦٠	٨٢,٦٨٣
موردين (دفعات مقدمة)	١٣	١١,٠٤١	٥,٨٢٠
أستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة	١٤	١٧٨,١٤٣	١٠٤,٧٩٣
أستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	١٥	٣٢,٠٤١	.
النقدية وما في حكمها	١٦	٥٢٥,٠١٨	٤٢٥,٤٣٩
مجموع الأصول المتداولة (٢)		١,١٢٧,٦٦٥	٩٠٠,٧٨٦
اجمالي الاصول (١+٢)		٢,٣١٧,١١٧	٢,١٤٤,١٧٢
حقوق الملكية			
رأس المال المصدروالمدفوع	١٧	٤٣٨,٧٥٠	٤٣٨,٧٥٠
الاحتياطيات	١٨	٦٢٧,٢١٦	٥٧٣,٧١٣
ارباح او (خسائر) مرحلة	١٩	١٨,٢١٧	٥٦٥,٢٣٣
ارباح او (خسائر) الفترة		١٨٢,١٣٥	.
مجموع حقوق الملكية (٣)		١,٣٤٦,٣١٨	١,٥٧٧,٦٩٦
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل من البنوك	٢٠	٧٦,٠٣٤	٨١,٦٨١
التزامات ضريبية مؤجلة	٢١	٨٠,٨١٥	٨١,٠٦٠
التزامات اخري طويلة الاجل	٢٤	.	.
مجموع الالتزامات غير متداولة (٤)		١٥٦,٨٤٩	١٦٢,٧٤١
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	٢٢	١٧,٤١١	١٧,٤١١
بنوك دائنة	٢٣	٤,٣٨٧	١٤,٢٢٠
موردون وأوراق دفع	٢٤	٣٥,٤٦٦	٣٩,٦٥١
دائنون وارصدة دائنة أخري	٢٥	٥٠٢,١١٣	١٢٩,٧٩٧
عملاء (دفعات مقدمة)	٢٦	٢٢,٨٤٨	١٧,٤٢٣
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل	٢٠	٤٢,٥٠٠	٤٢,٥٠٠
مستحق لأطراف ذوي علاقة	٢٧	١١,٦٠٥	١١,٦٠٥
ضريبة الدخل المستحقة	٢٨	١٧٧,٦٢٠	١٣١,١٢٨
اجمالي الالتزامات المتداولة (٥)		٨١٣,٩٥٠	٤٠٣,٧٣٥
اجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٣+٤+٥)		٢,٣١٧,١١٧	٢,١٤٤,١٧٢

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

تقرير مراقبي الحسابات (مرفق)

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب/ وليد رمضان احمد

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشماوي

شركة مصر لصناعة الكيماويات (ش . م . م)

قطاع الشئون المالية

قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر) المنفردة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

بيـــان	رقم الايضاح	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٩/٣٠
المبيعات / ايرادات النشاط	٢٩	٣٣٧,١٩٠	٢٧٣,٠٩٢
تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول علي الايراد	٣٠	(١١١,٨٠٣)	(١٠١,١٢٦)
مجمل الربح		٢٢٥,٣٨٧	١٧١,٩٦٦
ايرادات اخري	٣١	٢,٢٥٣	٢,٧٣٦
مصروفات بيعية وتسويقية	٣٢	(٣,٩٠٣)	(٣,٣٤٤)
مصروفات ادارية وعمومية	٣٣	(٣١,٦٣٨)	(٢٥,٥٢١)
مصروفات اخري	٣٤	(٣٣)	(١,٦٤٠)
رد خسائر ائتمانية متوقعة		-	-
ارباح التشغيل		١٩٢,٠٦٦	١٤٤,١٩٧
ايرادات تمويلية	٣٥	٣٤,١١٦	٤٦,٤٠٣
مصروفات تمويلية	٣٦	(٣,٩٣٨)	(٦,٤٧٥)
ارباح / (خسائر) فروق ترجمة ارصدة بعملات اجنبية		٩,٩٢٢	(٨,٠٧١)
صافي الايرادات التمويلية		٤٠,١٠٠	٣١,٨٥٧
صافي ربح الفترة قبل ضرائب الدخل		٢٣٢,١٦٦	١٧٦,٠٥٤
ضريبة الدخل	٢٨	(٥٠,٠٣١)	(٤١,١٢٤)
صافي الربح بعد ضريبة الدخل		١٨٢,١٣٥	١٣٤,٩٣٠
نصيب السهم الاساسي والمخفض في الارباح	٣٧	١,٦٦	١,٢٣

قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

بيـــان	رقم الايضاح	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٩/٣٠
صافي ربح الفترة		١٨٢,١٣٥	١٣٤,٩٣٠
بنود الدخل الشامل الاخر		..	..
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		١٨٢,١٣٥	١٣٤,٩٣٠

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

رئيس قطاع الشئون المالية

مجاسب/ وليد رمضان احمد

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشماوي

شركة مصر لصناعة الكيماويات (ش.م.م)

قطاع الشئون المالية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

كلى	جزئى	رقم الايضاح	البيـان	ارقام المقارنة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٩/٣٠
			التدفقات النقدية من انشطة التشغيل	
	٣٩٢,٥٧٩		مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٢٨٤,٨٥٥
	(١٤١,٨٣٢)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(٨٦,٢٥٩)
	(٣٦,٤٣٦)		اجور وتأمينات مدفوعة	(٢٥,٤٨٩)
	(٢٤,٨٧٨)		ضرائب ورسوم مدفوعة	(٣٧,١٢٧)
	٤٩		متحصلات اخرى	-١٧,٦٦٤
	(٢)		مدفوعات اخرى	-
١٨٩,٤٨٠			صافى التدفقات النقدية من انشطة التشغيل (١)	١١٨,٣١٦
			التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار	
	(٤٢,٧٤٩)		متحصلات (مدفوعات) من بيع (شراء) سندات دولارية واذون خزانة	(٩٣,٥٥٧)
	١١,٢٠٧		فوائد دائنة وعوائد استثمارات محصلة	١٣,٦٧٧
	(٥,٢٧٥)		مدفوعات لأقتناء اصول ثابتة	(٢٧,٨٧٩)
(٣٦,٨١٧)			صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار(٢)	(١٠٧,٧٥٩)
			التدفقات النقدية من انشطة التمويل	
	(٣,٢٣٠)		فوائد مدينة مدفوعة	..
	(٤١,١٠٤)		توزيعات ارباح مدفوعة	-
	(٩,٦٠٥)		مدفوعات لسداد أقساط قروض والتزامات طويلة الاجل	(٦,٩٨٢)
(٥٣,٩٣٩)			صافى التدفقات النقدية من انشطة التمويل (٣)	(٦,٩٨٢)
٩٨,٧٢٤			التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (١+٢+٣)	٣,٥٧٥
١١,٨٣٦			فروق اسعار العملة - تقييم الارصدة النقدية بالبنوك	٨,٠٧١
٤١١,٢١٩			رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة (مدين)	٣٧٠,٧١٥
٥٢١,٧٧٩			رصيد النقدية وما فى حكمها اخر الفترة (مدين) قبل خصم خسائر الائتمانية	٣٨٢,٣٦١
(١,١٤٧)			يخصم خسائر ائتمانية (معيار ٤٧)	(١,١٤٧)
٥٢٠,٦٣٢		٣٨	رصيد النقدية وما فى حكمها اخر الفترة (مدين)	٣٨١,٢١٤

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

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / وليد رمضان احمد

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشماوي

شركة مصر لصناعة الكيماويات (ش.م.م)

قطاع الشئون المالية

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

البيان	رقم الايضاح	رأس المال	الاحتياطيات			ارباح مرحلة	ارباح (خسارة) العام	الاجمالي
			قانوني	نظامي	رأسمالي			
الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	(١٧-١٨-١٩)	٤٣٨,٧٥٠	١٤٣,٣٣٢	٣٣٢,٣٩٤	١٢,٣٢٨	٨٠,٣٤٤	٥٦٩,٧٤٧	١,٥٧٦,٨٩٥
المحول للارباح (الخسائر) المرحلة		.	.	.	.	٥٦٩,٧٤٧	(٥٦٩,٧٤٧)	.
توزيعات الارباح عن عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥		.	٢٨,٤٧٥	٥٦,٩٥١	٢٣٢	(٥٨٢,٠٧٦)		(٤٩٦,٤١٨)
تسويات علي الارباح المرحلة		.	.	.	.	(٢٣,٨٨١)	.	(٢٣,٨٨١)
اجمالي الدخل الشامل عام ٢٠٢٥/٢٠٢٦		.	.	.	.	.	٥٢١,١٠٠	٥٢١,١٠٠
الرصيد في ٢٠٢٦/٦/٣٠		٤٣٨,٧٥٠	١٧١,٨٠٧	٣٨٩,٣٤٥	١٢,٥٦٠	٤٤,١٣٤	٥٢١,١٠٠	١,٥٧٧,٦٩٦
الرصيد في ٢٠٢٦/٧/١		٤٣٨,٧٥٠	١٧١,٨٠٧	٣٨٩,٣٤٥	١٢,٥٦٠	٤٤,١٣٤	٥٢١,١٠٠	١,٥٧٧,٦٩٦
المحول للارباح (الخسائر) المرحلة		.	.	.	.	٥٢١,١٠٠	(٥٢١,١٠٠)	..
احتياطيات موزعة		.	.	.	.	.	.	..
تسويات علي الارباح المرحلة		.	.	.	.	-	.	..
توزيعات الارباح عن عام ٢٠٢٥/٢٠٢٦		.	٢٥,٩٧٨	٢٥,٩٧٨	١,٥٤٨	(٤٦٧,٠١٧)	.	(٤١٣٥١٣)
توزيع اسهم مجانية		.	.	.	.	.	.	..
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية		.	.	.	.	.	١٨٢,١٣٥	١٨٢,١٣٥
الرصيد في ٢٠٢٦/٦/٣٠		٤٣٨,٧٥٠	١٩٧,٧٨٥	٤١٥,٣٢٣	١٤,١٠٨	٩٨,٢١٧	١٨٢,١٣٥	١,٣٤٦,٣١٨
		..	(.)	(.)	(.)	(.)	..	..

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

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / وليد رمضان احمد

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

لواء أ.ح/ محمود عبد الرحمن عشماوي

شركة مصر لصناعة الكيماويات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠

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 ١٩٥٩/١١/١٥ كأحدي المشروعات العملاقة التي تم بنائها بأيدي مصرية - بهدف تنمية الاقتصاد القومي وتوفير وتغطية احتياجات السوق المحلي من المواد الكيماوية .
- -تم قيدّ الشركة في السجل التجاري برقم ٦١٧٩٢ عام ١٩٦٤ .
- -بصدور القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الأعمال العام أصبحت الشركة احدي الشركات التابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية .
- -بصدور القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ بشأن تعديل قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ تم توفيق أوضاع الشركة لتصبح خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم النشر في صحيفة الشركات وإجراء 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 حتي ٢٠٥٩/١١/١٤ بقرار من الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٩ .

٢) غرض الشركة وطبيعة نشاطها

-يتمثل في إنتاج الصودا الكاوية (السائلة والقشور) وغاز الكلور بمشتقاته (حامض الايدروكلوريك وهيبوكلوريد الصوديوم وكلوريد الحديديك) 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 التكنولوجيا والفنية الخاصة بالأنشطة المكملة والمرتبطة بنشاط الشركة.

٣) أسس إعداد القوائم المالية :-

- -الألتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين تم إعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية بما يتفق مع معايير المحاسبة المصرية و القوانين ذات العلاقة .
- -وافق مجلس ادارة الشركة علي اصدار القوائم المالية النهائية بعد انتهاء اعمال المراجعه بجلسة بالتمرير بتاريخ ٢٠٢٦/١٠/٣١.
- -أسس القياس يتم الإثبات بالدفاتر وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول والالتزامات التي يتم اثباتها 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 وافتراضات قد تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ويتم إعدادها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخري وفقا لظروف تطبيقها ويتم مراجعة هذه التقديرات بصفة دورية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم الاعتراف بالتغيير في هذه التقديرات في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان تأثيره علي 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 والايرادات قد تختلف عن النتائج الفعلية ويتم ادراج المصروفات والايرادات الفعلية وتعديلاتها النهائية خلال الفترة المالية التالية ويتم الالتزام بادراج كافة المصروفات والايرادات 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 بالجنيه المصري الذي يمثل عملة التعامل المستخدمة في إثبات المعاملات بالدفاتر وعرض القوائم المالية.
- -يتم اثبات وترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بعملة التعامل وفقا لأسعار الصرف السارية في تاريخ التسوية علي أن يعاد تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية (التي يترتب عليها تحصيل أو سداد نقدية) وكذلك البنود ذات الطبيعة الغير نقدية المثبتة بالقيمة العادلة وفقا لأسعار الصرف السائدة والمعلنة في نهاية العام المالي ما لم يحدث احداث جوهرية ذات اهمية نسبية تستدعي التقييم في الفترات المالية الدورية.
- -يتم معالجة فروق العملة الناتجة عن تغير أسعار الصرف بتحميلها علي قائمة الدخل بحساب أرباح أو خسائر فروق عملة باستثناء فروق العملة الناتجة عن ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر وفروق العملة الناشئة عن تعديل المكون الاجنبي الذي تتضمنه الالتزامات طويلة الأجل الخاصة بشراء أصول ثابتة يتم اضافتها علي تكلفة الأصل بالمشروعات تحت التنفيذ.
- -البنود ذات الطبيعة الغير نقدية والمثبتة بالتكلفة التاريخية لا يعاد تقيمها.

(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 مخصوما 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 إنشاءها داخليا فتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف الاخري التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل للحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي أنشأت من اجله وكذا تكاليف إزالتها وإعادة تسويه 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 اقتناءة من اجلها.

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

(٢/٢/٤) النفقات اللاحقة للاقتناء :

-يتم أعتبار 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 الإستراتيجية (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 احد 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 مخصوم منها القيمة التخريدية) وفقا لطريقة القسط الثابت ووفقا لمعدلات تتمشي مع العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل عدا الأراضي ويبدأ الإهلاك للأصل عندما يكون صالحا للأستخدام في الغرض المعد من اجله 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 %
الالات والمعدات	٤ % - ٥ % - ٧ % - ٨,٢٥ % - ١٦,٦٥ %
وسائل 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 منفعته الاقتصادية (سواء بالاستخدام أو الاستبعاد لعدم الصلاحية) وبعد العرض علي اللجان الفنية المختصة واعتماد مجلس إدارة الشركة التصرف في الاصل بالبيع او التخريد ويتم تشوينها في أماكن مخصصة لحين التصرف فيها .

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

(٣/٤) مشروعات تحت التنفيذ :

-يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها علي إنشاء أو شراء أصول ثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوما منها الانخفاض في القيمة (في حالة حدوثه) وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للأستخدام 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 أيهما اسبق .

(٤/٤) الاستثمارات المالية :-

(١/٤/٤) استثمارات في اسهم شركات اخري :

-يتم تبويب الاستثمارات في الشركات الاخري حسب نسبة المساهمة والسيطرة علي اتخاذ القرارات وما تم ادراجة بالقوائم المالية في ٢٠٢٦/٩/٣٠ تحت هذا البند تم اثباتة بالتكلفة حيث ان الشركة لم تصدر قوائم مالية حتي تاريخه ولم تدخل في التشغيل الفعلي للنشاط حتي تاريخه وتبلغ نسبة مساهة شركة مصر لصناعة الكيماويات في راس مال هذه الشركة ١٢% وهي نسبة غير مسيطرة وسيتم مراعاة اثباتها بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر فور اصدارها لقوائم مالية معتمدة يمكن الإستناد إليها في تحديد القيمة العادلة لهذا الإستثمار .

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

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

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

-تتمثل في أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدي المنشأة النية والقدرة علي الاحتفاظ بها حتي تاريخ الاستحقاق وتتمثل في أذون خزانة يتم اثباتها 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 الإرباح والخسائر :

-تتمثل في أصول مالية يتم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الإرباح والخسائر ويتم قياس هذه الاستثمارات وإثباتها بقائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالإرباح بقائمة الدخل وتتمثل اساسا في:

١- وثائق الاستثمار في صناديق نقدية بالبنوك.

٢- سندات دولارية حكومية وهي سندات دولارية يتم شراؤها والاحتفاظ بها حتي تاريخ الاستحقاق وتظهر بقيمتها الاستردادية في تاريخ الاستحقاق ويتم إثبات العوائد الدورية في تاريخ استحقاقها .

(٤/٥) الاقتراض ومعالجة تكلفة الاقتراض :

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

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

(٤/٦) المخزون :

(٤/٦/١) قياس المخزون :-

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

-يتم تقييم مخزون من الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة حيث أن هذه المواد والمهمات محتفظ بها بغرض الاستخدام في عملية الانتاج 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 او صافي القيمة البيعية أيهما اقل 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 اثبات خسائر اضمحلال المخزون أو البضاعة الراكدة بذات القيمة لحين التصرف فيها .

(٤/٦/٢) تكلفة المخزون :-

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

(٤/٦/٣) جرد المخزون :

-تم جرد مخزون الإنتاج التام وغير التام في ٢٠٢٦/٩/٣٠ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقي المخازن طوال العام بمعرفة إدارة الجرد التابعة لإدارة المراقبة الداخلية بالشركة تحت إشراف السادة الجهاز المركزي للمحاسبات ومراقب الحسابات الخارجي .

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

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

(٤/٨) النقدية وما في حكمها :-

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

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

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

(٤/٩/١) الأصول غير المالية :

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

-ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافي قيمتها الدفترية الاصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

(٤/٩/٢) الأصول المالية :

-يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل المالي إذا كانت هناك أدله موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلي تأثير سلبي علي التدفقات النقدية المستقبلية 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 تؤيده.

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

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

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

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

(٤/١٢) الاحتياطيات :-

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

١- يتم تجنيب نسبة ٥ % من الارباح السنوية القابلة للتوزيع لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز التوقف عن الاقتطاع إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر ومتي نقص الاحتياطي عن ذلك تعني العودة إلي الاقتطاع إلي ان تصل نسبته ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر مرة أخري والغرض منه تغطية أي خسائر محتملة للشركة أو زيادة رأس المال بعد موافقة الجمعية العامة للشركة بناء علي اقتراح مجلس إدارة الشركة .

٢-يتم تجنيب نسبة ٢٠% كحد أقصي من الارباح السنوية القابلة للتوزيع لتكوين الاحتياطي النظامي ويستخدم فيما يعود بالنفع علي الشركة وفي الاغراض 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 او التعويض بغرض إعادة هذه الأصول إلي ما كانت عليه أو شراء أصول جديدة .

(٤/١٣) المخصصات :-

-يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكمي او 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 للضرائب علي ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتنازع عليها أو المحتملة للسنوات التي لم يتم فحصها وبالقياس للخلافات الضريبية والمتنازع عليها في السنوات السابقة والتي لم تحسم بعد قضائيا وذلك تطبيقا لمبدأ الحيطة والحذر وبما يحقق اكبر 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 .

(٤/١٤) الاعتراف بالإيراد :-

(٤/١٤/١) البضاعة والخدمات المباعة :

-تلتزم الشركة عند الاعتراف بالايراد بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالايراد وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة ويتم إثبات الايراد عندما يتمكن العميل من السيطرة علي السلع أو الخدمات مع تحديد توقيت نقل السيطرة علي مدي فترة زمنية معينة .

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

-يتم الاعتراف بالإيراد بصورة تعكس انتقال السلع وأداء الخدمات المتعهد بها للعملاء بمثل المقابل الذي تتوقع الشركة ان يكون لها حق فيه في مقابل السلع والخدمات من خلال الخطوات التالية :-

-تحديد العقد أو الاتفاق مع العميل وهو اتفاقية تنشئ حقوقا والتزامات واجبة التنفيذ .

-تحديد التزامات الأداء في العقد أو الاتفاق وهي عهود بتحويل سلعة أو أداء خدمة وتستخدم ذات طريقة لقياس مدي تقدمها نحو الوفاء الكامل بالتزام الأداء.

-تحديد سعر المعاملة ويتم الأخذ في الاعتبار شروط العقد أو الاتفاق وممارستها التجارية المعتادة لتحديد سعر المعاملة .
-توزيع سعر المعاملة ويتم توزيعه علي كل التزام أداء بالعقد أو الاتفاق وما يتضمنه من تأثيرات .

(٢/١٤/٤) ايرادات 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 (الارباح او 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 (الارباح او الخسائر) المنفردة علي أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلي.

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

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

(١٥/٤) المصروفات :-

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

(١٦/٤) الفوائد المدينة :-

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

(١٧/٤) نظام التأمينات والمعاشات للعاملين :-

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

(١٨/٤) ضريبة الدخل :-

-تتضمن ضريبة الدخل علي ارباح الفترة كل من ضريبة السنة والضريبة المؤجلة ويتم اثباها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة علي الربح الخاضع للضريبة للفترة باستخدام 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 بناءا علي الطريقة المتوقعة لتحقق او 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 الارباح :-

-يتم احتساب نصيب السهم في الارباح 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 العادية القائمة كما لو كان هذا الحدث قد تم في بداية أول فترة مالية تم عرضها بالقوائم المالية .
-يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في الارباح بقسمة صافي ارباح العام (وهي صافي الارباح 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 او تجزئة الأسهم يتم تعديل عدد الأسهم العادية التي كانت قائمة قبل هذا الاجراء بنسبة التغير في الأسهم العادية القائمة كما لو كان هذا الحدث قد تم في بداية اول فترة مالية تم عرضها بالقوائم المالية .

(٢٠/٤) توزيعات الارباح :-

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

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

(١/٢١/٤) الادوات المالية :

-تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لدي البنوك وبعض المدينون والأرصدة المدينة الاخري كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الاخري والمستحق لمصلحة الضرائب حيث تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة لهذه الأدوات للتأكد من كونها تمثل تقديرا معقولا 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 لاذون الخزانة والودائع بالجنيه المصري اقل من شهر بما يتفق مع قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٥٧٥ لسنة ٢٠٢٣ .
- اعداد هذه الدراسة يحتاج الي شهر علي الاقل لتجهيز وتوفير البيانات المالية اللازمة لاعدادها بشكل صحيح وهذا يتعارض مع توقيتات الافصاح الدورية الملتزمة بها الشركة تجاه الجهات الخارجية ولذلك يتم اعدادها في نهاية العام المالي ما لم يحدث احداث جوهرية ذات اهمية نسبية تستدعي غير ذلك.
-يتم الاعتراف بالأصل أو الالتزام المالي بقائمة المركز المالي عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة ويتم تبويب الأصل والالتزام المالي وقياسه وفقا للمعيار المشار إليه ولا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الاعتراف المبدئي إلا إذا غيرت الشركة نموذج اعمالها لإدارة الأصول المالية وذلك للأصول المالية المحتفظ بها لغرض التداول فقط .

(٤/١/٢١/١) الأصول المالية :

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

☒ أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

- يتم القياس الأولي للأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفي كلا من الشرطين التالين (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- اذا 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 بايردات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية والاضمحلال في الأرباح والخسائر.

☒ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

- يتم القياس الأولي للأصل بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر إذا استوفي كلا من الشرطين التالين (ولم يتم تصنيفها مسبقا 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 الارباح والخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد من تكلفة الاستثمار ويتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الاخري في الدخل الشامل الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها مطلقا 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 الارباح والخسائر.

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

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

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

-خطر العملات الأجنبية وهو خطر ينتج عن التغييرات 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 حصيلة التصدير للخارج مقابل التزاماتها بالعملات الأجنبية اللازمة لشراء قطع غيار ومستلزمات من الخارج وذلك تلافيا لأثر هذا الخطر.

(٤/٢١/٢/٢) مخاطر السيولة :

-خطر السيولة وهو خطر ينتج عن عدم توافر السيولة اللازمة للوفاء بالالتزامات المالية في تاريخ استحقاقها وتقوم الشركة بشكل يومي بمراجعة الأرصدة البنكية للوفاء بالالتزامات المالية وفقا لجداول السداد المتوقعة علي مدي قصير ومتوسط وطويل الأجل مع 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 .

(٤/٢١/٢/٣) مخاطر الإئتمان :

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

(٤/٢١/٢/٤) 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 وللحد من مخاطرها فأن ادارة الشركة تعمل علي الحصول علي أفضل الأسعار السائدة للفائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية والحصول علي أفضل العروض المتاحة من خلال المنافسة بين البنوك مع التنوع في أشكال الاستثمارات بما يتناسب مع الالتزامات المستحقة علي الشركة الأمر الذي يحد من خطر هذه الفوائد .

(٤/٢١/٢/٥) 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 .

(٤/٢١/٢/٦) 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 اجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوي توزيعات الإرباح للسادة المساهمين ويسعي إلي الحفاظ علي مركز رأس مال سليم لتحقيق اعلي معدل عائد ولا توجد أي تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا توجد أي متطلبات أو قيود خارجية علي الشركة فيما يتعلق بإدارتها لرأس المال .

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

-تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كلا من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا .

-يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة وفقا للأسس العادية للتعامل مع الغيروفي سياق المعاملات العادية وبنفس أسس التعامل مع الغيرووفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة ولا يوجد أي تعاملات أخري غير عادية .

(٢٣/٤) المسئولية البيئية :-

-لا تتضمن الأصول الثابتة الموجود بالشركة أي أصول تضر بالبيئة كما وان منظومة العمل بالشركة متوافقة مع أحكام قانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ حيث تعمل المصانع حاليا بتكنولوجيا حديثة غير ملوثة للبيئة تتمثل في استخدام الخلايا الغشائية بدلا من الخلايا الزئبقية 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 المسئولية البيئية .

(٢٤/٤) تطوير منظومة المعلومات بالشركة :-

-تمتلك الشركة نظام متكامل للمعلومات يشمل جميع انشطة الشركة المختلفة ويتم تحديثه بصفة دائمة ودورية لتتوافق مع احدث المستجدات التكنولوجيا في مجال نظم المعلومات كما يتم تحديث أجهزة الحاسب الألي وتحديث البرنامج (الاوركل) لتتوافق مع احدث الإصدارات كما تمتلك الشركة موقع اليكتروني علي شبكة الانترنت يهدف إلي التواصل مع المستثمرين والبورصة وسوق المال والعملاء والموردين والبنوك وجميع الأطراف الاخري 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 :-

-تراعي الشركة دائما الاستمرار في المحافظة علي جودة منتجاتها ومطابقتها للمواصفات القياسية المصرية والعالمية وقد ساعد ذلك في تطبيق منظومة الجودة والحصول علي شهادة أيزو 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 كبيراً بالسلامة والصحة المهنية لما لها من دور فعال في الحفاظ علي الثروة البشرية بأعتبارها 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 أيزو السلامة والصحة المهنية رقم ١٨٠٠١ / ٢٠٠٧ OHSAS .

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

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

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

-تنتهج إدارة الشركة منظومة لتطوير وتحديث الإدارة بكافة أنشطة ومحاور العمل بما يحافظ علي السلامة المالية للشركة ويضمن حقوق المساهمين ويأتي ذلك في إطار تطبيق أسس ومعايير حوكمة الشركات والاستدامة والتي تهدف إلي تعميق دور الرقابة ومتابعة الأداء ووضع الأليات 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 الأتي:-

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 للافصاح 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 :-

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

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

❖ إيضاحات تفصيلية لعناصر القوائم المالية

٥) الأصول الثابتة :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٦/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	تسويات	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٦/٩/٣٠	صافى القيمة الدفترية في ٢٠٢٦/٩/٣٠
الأراضي	١٦٥	٠	(٠)	٠	٠	١٦٥
المباني والإنشاءات	٢٣٦٨٢٠	٦٩٠	(٠)	٠	٧٦٦١٩	١٦٠٨٩١
الألات والمعدات	١١٥٠١٤٠	٠	(٠)	٠	٦٠٩٨٧٩	٥٤٠٢٦١
وسائل النقل	٩١٢٠	٠	(٢٢٥)	٠	٨٨٩٥	٠
العدد والأدوات	٢٩٦٦	٠	(٠)	٠	٢٢٢٤	٧٤٢
الأثاث ومعدات المكاتب	٦١١٤	٢٤	(٠)	٠	٤١٩٧	١٩٤١
الإجمالي	١٤٠٥٣٢٥	٧١٤	(٢٢٥)	٠	٧٠١٨١٤	٧٠٤٠٠٠

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

-فيما يخص مراجعة الاعمار الانتاجية للاصول فقد قامت الادارات الفنية المختصة بالشركة بالمراجعة الفنية الدورية لعامار الانتاجية وانتهت الي عدم وجود اي دلالات او مؤشرات تستدعي تعديل الاعمار الانتاجية للاصول في ظل ظروف التشغيل الحالية كما نها تتفق مع الارشادات الواردة من الشركة الموردة لهذه الاصول ويتم بصفة دائمة تعديلها في حالة القيام بعامال احلا وتجديد وتطوير بالوحات

-تبلغ مساحة الأراضي المملوكة للشركة والمقام علها وحدات المصانع ١١٨٧٠١,٤٦ 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 باستثناء 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

-تتضمن 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 لتنكات التخزين إلي صودا قشور (صلبة) يتم تعبئتها في شكاير مما يسهل من عملية تخزينها لحين التصرف فيها وبما يضمن استمرارية تشغيل الوحدات الإنتاجية المرتبطة ببعضها ومن خلال متابعة ظروف العرض والطلب علي الصودا الكاوية بالأسواق المحلية والخارجية 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 بيورادايف لاستغلالها في مشروع حبيبات الكلور.

بيان الأصول الغير مستغلة في ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة التاريخية
المباني	١١٦٣
الألات والمعدات	٢٨٥٦٢
الإجمالي	٢٩٧٢٥

بيان الأصول المهلكة دفتريا وتعمل بالتشغيل في ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة التاريخية	مجمع الإهلاك
المباني	٢٤٨٨٠	٢٤٨٨٠
الألات والمعدات	٣٨٢١٩٥	٣٨٢١٩٥
وسائل النقل والانتقال	٩١٢٠	٩١٢٠
العدد والأدوات	٢٠٢٩	٢٠٢٩
الأثاث ومعدات المكاتب	٢٨٩٣	٢٨٩٣
الإجمالي	٤٢١١١٧	٤٢١١١٧

(٦) الأصول الاخري

-تتمثل في اصول غير ملموسة - حق انتفاع لمساحة ١٥٠٠٠م٢ 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 بيورادايف لاستغلالها في مشروع حبيبات الكلور

شركة مصر لصناعة الكيماويات

-مساحة ١١٧٤ م ٢ من ارض النادي مؤجرة الي شركة بيوداىف.

القيمة بالالف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٦/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٦/٩/٣٠	صافى القيمة الدفترية في ٢٠٢٦/٩/٣٠
قطعة ارض حق الانتفاع	٤٥٠٠٠	٠	(٠)	٣١٥٠	٤١٨٥٠
قطعة ارض مؤجرة للغير	٠	٢	(٠)	٠	٢
الاجمالي	٤٥٠٠٠	٢	٠	٣١٥٠	٤١٨٥٢

(٧) مشروعات تحت التنفيذ

القيمة بالألف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٦/٧/١	الإضافات	دفعات محولة من الانفاق إلي التكوين	اصول مرسملة وتسويات	الإجمالي ٢٠٢٦/٩/٣٠
التكوين الاستثماري	٠	٠	٠	٠	٠
مباني	٥١٩٧	٢٠١١	٠	(٦٩٠)	٦٥١٨
الألات والمعدات	٢٧٢٩٢	٣٢٤٢	٠	(٠)	٣٠٥٣٤
عدد وادوات	٠	٠	٠	(٠)	٠
ألات كاتبة وحاسبة	٢٩٣٥١	٢٤	٠	(٢٤)	٢٩٣٥١
الإجمالي ١	٦١٨٤٠	٥٢٧٧	٠	(٧١٤)	٦٦٤٠٣
الإنفاق الأستثماري					
مباني	٠	٠	(٠)	٠	٠
الات	٩٦٢	٠	(٠)	(٠)	٩٦٢
الإجمالي ٢	٩٦٢	٠	(٠)	(٠)	٠
الإجمالي (١+٢)	٦٢٨٠٢	٥٢٧٧	٠	(٧١٤)	٦٧٣٦٥

(٨) استثمارات في اسهم شركات:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٦/٣٠
استثمارات في اسهم شركات بالتكلفة (شركة بيور دايف) بنسبة ١٢ % من راس المال المدفوع	٧٢٠٠٠	٧٢٠٠٠

(٩) استثمارات مالية أخري :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٦/٣٠
القيمة العادلة (سندات دولارية حكومية عدد ٦١٧سند بقيمة ١٠٠ دولارللسند الواحد)	٠	٣٠٣٥٦
اذون خزانة (مرهونة ضمان للقروض البينية) بالتكلفة المستهلكة	١٧٨٥٧٧	١٩٤٠٤١
ودائع بنكية مجمدة (مرهونة لضمان اصدار خطابات ضمان وتسهيلات)	١٢٥٦٥٨	١٢٠٣٣٣
الاجمالي	٣٠٤٢٣٥	٣٤٤٧٣٠

(١٠) المخزون :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٦/٣٠
مخزن الخامات	٥٣١٤	٣٨٩٤
مخزن الوقود	١٤٣١	١١٨١
مخزن قطع الغياروالمهمات	١٤٧٥٣٤	١٤٠٧٤٥
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٥٠٩	٥١٠
مخزن المخلفات	١١١٠	١٠٤٣
مخزن إنتاج تام	٥٢٤٤	٥١٧٧
مخزون انتاج تام تحت التشغيل (محلول الملح)	٠	٢٥٥
الانخفاض في قيمة المخزون (قطع غيار)	(٤٤٠٦)	(٤٤٠٦)
اعتمادات مستنديه	٦٥٦٢٨	٦٥٥٤٣
الاجمالي	٢٢٢٣٦٤	٢١٣٩٤٢

(١١) العملاء وأوراق القبض (بالصافي) :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٦/٣٠
العملاء واوراق القبض	٦.٩١٦	٦٨١٢٧
يخصم منه :- الخسائر الائتمانية (معيار٤٧)	(١٨)	(١٨)
رصيد العملاء المدين وأوراق القبض بالصافي	٦.٨٩٨	٦٨١.٩

(١٢) مدينون وأرصدة مدينة أخري :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٦/٣٠
تأمينات لدي الغير	١.١٦١	١.١٦١
ودائع صندوق علاج الأسر ببنك بلوم (صناديق استثمار)	٦٦٣٧	٦٦٣٧
أرصدة مدينة أخري – متنوعة وتحت التسوية وسلف عاملين	١٢٨٢٢	١٣٤٧٢
حسابات مدينة لدي هيئات ومصالح حكومية	٦٧٤.٣	٥١٤٧٨
ايرادات مستحقة	٢٧٨٨	٢٥٨٦
يخصم منه :- الخسائر الائتمانية (معيار٤٧)	(١٦٥١)	(١٦٥١)
الاجمالي	٩٨١٦.٠	٨٢٦٨٣

(١٣) موردين (دفعات مقدمة)

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

(١٤) استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٦/٣٠
(أذون خزانة (القيمة الحالية)	١٧٢٢٣٥	١٠٠٩٩٦
يضاف (العائد المستحق بعد خصم ضريبة أذون الخزانة)	٥٩٠٨	٣٧٩٧
اذون الخزانة بالتكلفة المستهلكة	١٧٨١٤٣	١٠٤٧٩٣

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

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٦/٣٠
القيمة العادلة (سندات دولارية حكومية عدد ٦١٧سند بقيمة ١٠٠ دولار للسند الواحد)	٣٢.٤١	٠

(١٦) النقدية وما في حكمها :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٦/٣٠
ودائع لأجل	٥٦٥.٠	١.٢٥٢٧
حسابات جارية والخزينة	٤٦٩٦٦٥	٣٢٤.٥٩
الإجمالي قبل خصم خسائر الائتمانية	٥٢٦١٦٥	٤٢٦٥٨٦
يخصم خسائر ائتمانية (معيار٤٧)- الخاصة بالارصدة النقدية	(١١٤٧)	(١١٤٧)
الإجمالي بعد خصم خسائر الائتمانية	٥٢٥.١٨	٤٢٥٤٣٩

-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 .

-ارصدة البنوك الدائنة و السحب علي المكشوف تعد جزءا مكملا لنظام ادارة الاموال بالشركة وتم خصمه من ارصدة 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 الأسمية 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 أخرون وأفراد	٣٣٤.٦٩١٣	١٣٣٦٢٧٦٥٢	% ٣٠,٤٦
الإجمالي	١٠٩٦٨٧٥..	٤٣٨٧٥....	% ١..

(١٨) الاحتياطيات :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٦/٣٠
احتياطي قانوني	١٩٧٧٨٥	١٧١٨٠٨
احتياطي نظامي	٤١٥٣٢٣	٣٨٩٣٤٥
احتياطي رأسمالي	١٤١٠٨	١٢٥٦٠
الإجمالي	٦٢٧٢١٦	٥٧٣٧١٣

(١٩) الأرباح او (الخسائر) المرحلة :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٦/٣٠
رصيد أول الفترة(ارباح العام السابق + ارباح مرحلة)	٥٦٥٢٣٤	٦٥٠٩٠
يخصم : توزيعات ارباح العام السابق	(٤٦٧٠١٧)	(٥٨٢٠٧٥)
الاجمـــــالي	٩٨٢١٧	٦٨٠١٤
تســـــــــويات (صافي ايرادات ومصروفات سنوات سابقة)	(٠)	(٢٣٨٨١)
يضاف ارباح الفترة المالية	٠	٠
رصيد أخر الفترة (المعدل)	٩٨٢١٧	٤٤١٣٤

(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 (أبياب 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 الليبورد) وعمولة اعلي رصيد مدين ٠,١٥ % .

-حصلت الشركة علي منحة البيئة وتم تحويل قيمة المنحة اعتبارا من ٢٠٢٥/٣/٤ الي حساب الارصدة الدائنة الاخري (منح مرتبطة بالنشاط) وجاري استهلاكها.

البيان	الرصيد في ٢٠٢٦/٧/١ الف جنيه	الف يورو	فروق عملة بالألف جنيه	المستخدم بالألف يورو	المسدد حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠ الف جنيه	الف يورو	الرصيد المستخدم في ٢٠٢٦/٩/٣٠ الف جنيه	الف يورو
الصرف الصناعي مرحلة اولي	٥٣٢٧	٠	٠	٠	٥٣٣	٠	٤٧٩٤	٠
الصرف الصناعي مرحلة ثانية	٧٠٩١		٠	٠	٥٩٨	٠	٦٤٩٣	٠
الصرف الصناعي - عمله اجنبية	٦٩٧١	١٢٤	٣٤١	٠	٣٠٠	٥	٧٠١٢	١١٩
وحدة المبخرات - عملة محلية	٢٨٢٨٢	٠	٠	٠	٢٣٥٧	٠	٢٥٩٢٥	٠
وحدة المبخرات - عملة أجنبية	٧٦٥٠٩	١٣٥٨	٣٦١٨	٠	٥٨١٧	٩٨	٧٤٣١٠	١٢٦٠
الإجمالي	١٢٤١٨٠	١٤٨٢	٣٩٥٩	٠	٩٦٠٥	١٠٣	١١٨٥٣٤	١٣٧٩
*تتضمن ارصدة القروض طويلة الاجل الجزء المستحق السداد خلال سنة (بند مستقل ضمن الالتزامات المتدولة)							٤٢٥٠٠ الف جنيه	

تتمثل المشروعات الممولة من خلال هذة القروض في الاتي:-

١- مشروع وحدة معالجة الصرف الصناعي (المرحلة الأولي) وسيتم الانتهاء من سداده عام ٢٠٢٩ .

٢- مشروع تطوير وتجديد وحدة المبخرات وسيتم الإنتهاء من سداده عام ٢٠٢٩ .

٣-مشروع وحدة معالجة الصرف الصناعي (المرحلة الثانية) التشتت المائي وسيتم الانتهاء من سداده عام ٢٠٢٩ .

(٢١) التزامات ضريبية مؤجلة :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠
رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢٦/٧/١ – (التزامات طويلة الأجل)	٨١٠٦٠
ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة المالية في ٢٠٢٦/٩/٣٠ – سعر الضريبة ٢٢,٥ % - (التزامات ضريبة مؤجلة)	(٢٤٥)
رصيد الفروق الضريبة المؤجلة – (التزامات طويلة الأجل) في ٢٠٢٦/٩/٣٠	٨٠٨١٥

(٢٢) المخصصات :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٦/٧/١	المستخدم	المكون خلال العام	انتفي الغرض منه	الرصيد في ٢٠٢٦/٩/٣٠
مخصص الضرائب	١٥٠٠٠	(٠)	٠	٠	١٥٠٠٠
مخصص المطالبات	٢٤١١	(٠)	٠	(٠)	٢٤١١
الإجمالي	١٧٤١١	(٠)	٠	٠	١٧٤١١

(٢٣) بنوك دائنة : تتمثل في :

- حصلت الشركة علي عدد (٣) قروض قصيرة الاجل بالدولار(مدة القرض ١٢ شهر) بمبلغ ٣ مليون دولار من بنك تنمية الصادرات بضمان ودائع دولارية بمبلغ ٢,٠٢٥ مليون جنيه لتمويل اعتمادات مستندية ويتم سداد الاقساط المستحقة بانتظام ومتبقي منها اقساط لم تسدد بمبلغ ٢٨٨ الف دولار

البيان	الرصيد في ٢٠٢٦/٧/١ الف جنيه	الف دولار	فروق العملة بالألف جنيه	المستخدم بالألف دولار	المسدد الف جنيه	الف دولار	الرصيد المستخدم في ٢٠٢٦/٩/٣٠ الف جنيه	الف دولار
تمويل أعتمادات مستندية	١٤٢٢٠	٢٨٨	٦١٩	٠	١٠٤٥٢	٢٠٤	٤٣٨٧	٨٤

(٢٤) موردين وأوراق الدفع :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٦/٣٠
الموردين	٣٠٠٣٣	٣٢٤٦١
أوراق الدفع	٥٤٣٣	٧١٩٠
رصيد الموردين (الدائن) وأوراق الدفع	٣٥٤٦٦	٣٩٦٥١

(٢٥) دائنون وأرصدة دائنة اخري :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٦/٣٠
تأمينات للغير	٨١٢٥	٨٧٩٧
مستحقات عاملين لجهات خارجية وأخري تحت التسوية وتتضمن باقي ارباح عاملين (غير نقدية) عن سنوات سابقة.	٢٣٢٤٧	١٦٥٢٩
حسابات دائنة للمصالح والهيئات وتوزيعات الارباح	٣٩٤٤.٥	٢٠٥٩٩
مصروفات مستحقة (أجور عاملين)	٥٤١٦	١١٥٥٦
منحة قرض البيئة (البنك الاهلي المصري)	٧٠٩٢٠	٧٢٣١٠
الإجمالي	٥٠٢١١٣	١٢٩٧٩٧

(٢٦) عملاء (دفعات مقدمة)

-تتمثل في دفعات مقدَمة محصلة من عملاء الشركة مقابل عقود و اوامر توريد جاري تنفيذها.

(٢٧) مستحقات لأطراف ذوي العلاقة :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٦/٣٠
الشركة القابضة للصناعات الكيماوية	١١٦.٥	١١٦.٥

-لم يتم ابرام اي عقود معاوضة مع الاطراف ذوي العلاقة حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠.

-يتمثل رصيد مستحقات الاطراف ذوي العلاقة في نصيب شركتنا من الاشتراك في مشروع منظومة تخطيط الموارد ERP ونظام الحاسب الألي 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.

☒ بيان ارصدة شركات تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية (عملا وموردين)

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٦/٦/٣٠
العامة لصناعة الورق –راكتا (عميل مدين)	٢	٣
مطابع محرم (عميل دائن)	(٨)	(٣)
النصر للملاحات(المكس حاليا) (عميل مدين)	٧	٧
سيناء للمنجنيز(عميل مدين)	٧	(٦)
الدلتا للاسمدة (عميل مدين)	٥٧٨	٢٩٦
مواد الصباغة والكيماويات (عميل مدين)	١٦٢	١٥٨
كيما اسوان (عميل مدين)	١٩.٦	٧٨١
شركة المكس للملاحات (مورد دائن)	٢٩٦٤	٤٦٢٧

☒ بيان اجمالي ما تقاضاه الادارة العليا بالشركة

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٥/٩/٣٠
مرتبات وبدلات وتامينات وارباح ومزايا	٢٠٠٠	١٨٢٧

*ما يتقاضاه ممثلي الادارة العليا بالشركة يدخل في نطاق هيكل الاجور المعمول به بالشركة ولا يوجد اي امتيازات خاصة يتم منحها لشاغلي وظائف الادارة العليا.

(٢٨) تحليل ضريبة شركات الاموال عن الفترة المالية :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٥/٩/٣٠
ضريبة شركات الاموال	٤٦٤٩٢	٣٣٥٧٨
ضريبة الدخل المؤجلة	(٢٤٥)	٣٦٨
ضريبة قطعية علي عوائد اذون الخزانة (٢٠%)	٣٧٨٤	٧١٧٨
الإجمالي	٥٠٠٣١	٤١١٢٤

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

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

☒ ضرائب شركات الأموال

- بلغ رصيد الضرائب المسددة وفقا لنظام الدفعات المقدمة من تحت حساب ضرائب الدخل حتي ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ ٣٨,٣٠٠ مليون جنيه بالاضافة الي العائد المستحق عليها وقدره ٢,٩ مليون جنيه ورصيد اضافي مستحق للشركة بمبلغ ١٨٣ الف جنيه.
- الاعوام حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ تم الانتهاء من حسم الخلافات الضريبية وعمل التسويه النهائية.
-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 اخري لستوية الخلافات مع المصلحة وتم تكوين مخصص بنحو ١٥ مليون جنيه عن تلك الفترة شامل غرامة التأخير المقدرة .
-الاعوام من ٢٠١٩/٧/١ حتي ٢٠٢٣/٦/٣٠ تم الانتهاء من اعمال الفحص والموافقة علي نتيجته وعمل التسويات الدفترية اللازمة .
-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 التسويه النهائية.
-الاعوام من ٢٠٢٢/٧/١ حتي ٢٠٢٦/٦/٣٠ لم يتم الفحص مع المامورية .

☒ ضريبة كسب العمل

-الاعوام حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ تم الانتهاء من حسم الخلافات الضريبية وعمل التسويه النهائية .
-الاعوام من ٢٠٢٠/١/١ حتي ٢٠٢٢/١٢/٣١ تم الفحص وانتهي الي خلافات ضريبية بنحو ٢,٥ مليون جنيه وتم الاعتراض عليها.
-الاعوام من ٢٠٢٣/١/١ حتي ٢٠٢٦/١٢/٣١ تم تقديم الاقرارات في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتي تاريخه.

☒ ضريبة القيمة المضافة

-الاعوام حتي ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم الانتهاء من حسم الخلافات الضريبية وعمل التسويه النهائية.
-الاعوام من ٢٠٢٠/٧/١ حتي ٢٠٢٣/٦/٣٠ تم الانتهاء من اعمال الفحص وعمل تسويه نهائية مع مصلحة الضرائب.
-الاعوام من ٢٠٢٣/٧/١ حتي ٢٠٢٦/٦/٣٠ تم تقديم الاقرارات في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص مع المامورية .

☒ الضريبة العقارية

-ورد للشركة الإقرار الحصري للعقارات المستحقة عليها ضريبة عقارية طبقا لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وبلغت الضريبة العقارية المستحقة ٨٧٨ الف 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 الف جنيه عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
-تم الانتهاء من التسويه النهائية مع مصلحة الضرائب العقارية والحصول علي شهادة بالرصيد الدائن المستحق للشركة بمبلغ ١,٤٥٧ مليون جنية .
-الضريبة العقارية المستحقة عن من عام ٢٠٢٢ حتي عام ٢٠٢٥ تم الحصول علي شهادة بتحمل الخزانة العامة للدولة بنحو مبلغ ٤,٨ مليون جنية .
-الضريبة العقارية المستحقة عن عام ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ١٥ مليون جنيه .

(٢٩) صافي المبيعات / إيرادات النشاط :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٥/٩/٣٠
إجمالي مبيعات إنتاج تام	٣٣١٩٩٥	٢٦٨٥٢٢
اجمالي مبيعات بضائع مشتراة	١٢١٢٠	١٤٦٤
خدمات مباعة	١٦٩٠	٢١٩٣
إيرادات تشغيل للغير	٩٠٢	٩١٣
منح خاصة بالنشاط (منحة المشروعات البيئية)	١٣٩١	٠
الإجمالي	٣٣٧١٩٠	٢٧٣٠٩٢

شركة مصر لصناعة الكيماويات

(١/٢٩) التقارير القطاعية في ٢٠٢٦/٩/٣٠:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	صودا كاوية سائلة	غازكلور	كلوريد حديديك	حامض يدكل	هيبوصوديوم	اخري	الاجمالي في ٢٠٢٦/٩/٣٠
ايرادات النشاط	١٥٢٥٥٦	٣٠٤٣٧	١٦٧٣	٠	١٤٧٣٢٩	٥١٩٥	٣٣٧١٩٠
تكلفة الايراد	(٤٣٧٣٣)	(٢٢٦١٥)	(٦٣٢)	(٠)	(٤٣٥٦١)	(١٢٦٢)	(١١١٨٠٣)
مجمل الربح	١٠٨٨٢٣	٧٨٢٢	١٠٤١	(٠)	١٠٣٧٦٨	٣٩٣٣	٢٢٥٣٨٧
ايرادات اخري	٠	٠	٠	٠	٠	٢٢٥٣	٢٢٥٣
مصروفات بيعية وتسويقية	(١٧٨٠)	(٣٦٨)	(١٥)	(٠)	(١٧٤٠)	(٠)	(٣٩٠٣)
مصروفات ادارية وعمومية	(١٢١٥٩)	(٦٥٦٧)	(١٤٧)	(٠)	(١٢٧٦٦)	(٠)	(٣١٦٣٨)
مصروفات اخري	٠	٠	٠	٠	٠	(٣٣)	(٣٣)
ارباح التشغيل	٩٤٨٨٥	٨٨٧	٨٧٩	(٠)	٨٩٢٦٢	٦١٥٣	١٩٢٠٦٦
ايرادات تمويلية	٠	٠	٠	٠	٠	٣٤١١٦	٣٤١١٦
مصروفات تمويلية	(٣٤٠٩)	(١٧٨)	(٤)	(٠)	(٣٤٦)	(٠)	(٣٩٣٨)
فروق عملة	٠	٠	٠	٠	٠	٩٩٢٢	٩٩٢٢
صافي الربح قبل الضريبة	٩١٤٧٥	٧١٠	٨٧٣	(٠)	٨٨٩١٧	٥٠١٩١	٢٣٢١٦٦
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	(٥٠٠٣١)	(٥٠٠٣١)
صافي الربح بعد الضريبة	٩١٤٧٤	٧١٠	٨٧٣	-	٨٨٩١٧	١٦٠	١٨٢١٣٥
نسبة المساهمة في الربح	%٥٠,٢٢	%٠,٣٩	%٠,٤٣	%٠	%٤٨,٨	%٠,١٦	%١٠٠

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

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٥/٩/٣٠
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٧٧٩٧٠	٧٢٥٥٥
اجور ومرتبات	١٧٨٨٥	١٧٢٥٢
إهلاك واستهلاك	٩٦٩٤	٩٨٧٣
خدمات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	٥٧٦١	٧٣٢٨
التغير في مخزون الإنتاج التام	(٦٧)	(٥٩٣٦)
مشتريات بضائع بغرض البيع	٥٦٠	٥٤
الإجمالي	١١١٨٠٣	١٠١١٢٦

(٣١) إيرادات أخري :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٥/٩/٣٠
تعويضات وغرامات	٣٢٠	٤٧٨
إيجارات دائنة وارباح بيع مخلفات	١٧٨١	٢٠٣
ارباح راسمالية و ايرادات وارباح غير عادية	١٥٢	٢٠٥٥
الإجمالي	٢٢٥٣	٢٧٣٦

(٣٢) مصروفات بيعيه وتسويقية :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٥/٩/٣٠
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٨٤٣	١٨٣٣
أجور ومرتبات	١٣٤٦	٩٧١
إهلاك واستهلاك	١٠٩	١٠٥
خامات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	٦٠٥	٤٣٥
الإجمالي	٣٩٠٣	٣٣٤٤

(٣٣) مصروفات إدارية وعمومية :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٥/٩/٣٠
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٨٠٧	٢٩١٩
أجور ومرتبات	١٣١٩٥	١٠٨٠٠
إهلاك واستهلاك	٨٩١٩	٧١١٨

خامات مشتراه وضرائب غير مباشرة وضرائب عقارية	٧٧٢٥	٤٦٨٤
الإجمالي	٣١٦٣٨	٢٥٥٢١

-بلغت نسبة عدم استغلال طاقة الإنتاج المحققة للشركة مقارنة بالطاقة المحددة للمصانع خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٩/٣٠ نحو ٤٣,٢٩% وتقدر قيمة مصروفات عدم الاستغلال بمبلغ نحو ١٨,٦٢٤ مليون جنيه ويرجع ذلك إلي تقادم بعض الوحدات الإنتاجية الرئيسية والجاري حاليا تنفيذ عمليات الإحلال والتجديد لها بالإضافة إلي ظروف العرض والطلب بالأسواق والتي يحددها ظروف المنافسة واحتياجات العملاء .

(١/٣٣) بيان بما تقاضاه اعضاء مجلس الادارة من مرتبات وبدلات

القيمة بالالف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠
بدل حضور مجلس الادارة	٤٧
مرتبات شهرية للاعضاء المنتدبين ورئيس مجلس الادارة	٤٨٠
بدل حضور لجان وجمعيات	٩٣
مصروفات سفروانتقالات	٣٩٨
الاجمالي	١٠١٨

(٣٤) مصروفات اخري :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٥/٩/٣٠
تبرعات وإعانات	٣٣	٢٦
تعويضات وغرامات	٠	٠
مصروفات متنوعة ومخصصات	٠	١٦١٤
الإجمالي	٣٣	١٦٤٠

(٣٥) ايرادات تمويلية :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٥/٩/٣٠
إيرادات استثمارأوراق ماليه (أذون خزانة وصناديق استثمار)	١٩٣٧٤	٣٧٦١٨
فوائد دائنة	١٤٧٤٢	٨٧٨٥
الإجمالي	٣٤١١٦	٤٦٤٠٣

(٣٦) مصروفات تمويليه :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٥/٩/٣٠
مصروفات وعمولات بنكية	٧٠٨	٤٦٢
فوائد مدينة	٣٢٣٠	٦٠١٣
الإجمالي	٣٩٣٨	٦٤٧٥

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

القيمة بالألف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٩/٣٠	في ٢٠٢٥/٩/٣٠
صافي الربح بعد الضريبة	١٨٢١٣٥	١٣٤٩٣٠
يخصم منه		
حصة النادي الرياضي والاجتماعي	٠	٠
حصة العاملين	٠	٠
حصة مجلس الإدارة		٠
نصيب المساهمين في الأرباح (توزيعات + احتياطيات مجنبة)	٠	٠
عدد الأسهم	١٠٩٦٨٧	١٠٩٦٨٧
النصيب الأساسي للسهم في الأرباح قبل التوزيعات	١,٦٦	١,٢٣
نصيب السهم الاساسي في الارباح بعد التوزيعات	٠	٠

- يتم اثبات توزيع صافي الأرباح السنوية بعد انتهاء السنة المالية بناءا علي 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 .

(٣٨) قائمة التدفقات النقدية :-

-تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ووفقا للأساس النقدي وبما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤) .
-تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية المتنوعة بالبنوك والودائع لأجل وتحت الطلب ويتم إبرام الودائع وفقا للسياسة المالية المتبعة في الشركة وبما يحقق المواءمة بين مستحقات الغير والموارد المالية المتاحة .
-ارصدة البنوك الدائنة والسحب علي المكشوف تعد جزءا مكملا لنظام ادارة الاموال بالشركة وتم خصمه من ارصدة النقدية بقائمة التدفقات النقدية.

القيمة بالالف جنيه

البيان	في ٢٠٢٦/٦/٣٠	في ٢٠٢٥/٩/٣٠
النقدية بالبنوك والخزينة	٦٥١٨٢٣	٤٦٨٢٨٠
يخصم منها:		
-مخصص خسائر ائتمانية	(١١٤٧)	(٢٠٩٠)
-الارصدة النقدية المجمدة بالبنوك لضمان تسهيلات	(١٢٥٦٥٨)	(٢٤٥٠٠)
رصيد النقدية بالبنوك وما في حكمها	٥٢٥٠١٨	٤٤١٦٩٠
يخصم منه :البنوك الدائنة	٤٣٨٧	٦٠٤٧٦
الإجمالي	٥٢٠٦٣١	٣٨١٢١٤

(٣٩) 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.

(٤٠) الارتباطات الرأسمالية والالتزامات الاحتمالية والارتباطات التعاقدية الاخري :-

-جاري حاليا الانتهاء من مشروع منظومة تخطيط الموارد ERP ونظام الحاسب الألي الجديد SAP والذي يتم تنفيذه من خلال الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بناءا علي 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 حتي تاريخه نحو ٢٩ مليون جنيه.
-تم تأسيس شركة بيورادايف لانتاج حبيبات الكلور ومشتقاته بالمشاركة مع الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وشركة كادينس (قطاع خاص) والشركة حاليا في مرحلة الانشاءات وابرام التعاقدات اللازمة لتوريد المعدات .

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

-صدر في شهر يوليو واغسطس ٢٠٢٦ تعديلات لبعض مواد قوانين الضرائب المصرية (ضريبة الدخل – القيم المضافة - ضريبة الدمغة – الضريبة العقارية – انهاء المنازعات الضريبية) وجاري دراستها وتحديد اثارها علي القوائم المالية خلال السنوات القادمة وسيتم الافصاح في حينه عن هذه الاثار.