



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

س.ت رقم (٨٧٥٦٠) الإسكندرية

المراكز العالمي



في

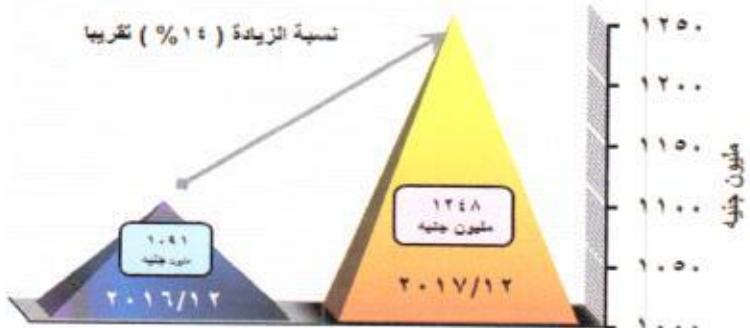


٢٠١٧/١٢/٣١



تطور الربح بعد الضريبة

نسبة الزيادة (١٤ %) تقريراً



الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية
٦٩ ش طريق الحرية - الإسكندرية

السيد الكيمياني / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية

تحية طيبة و بعد ..

أتشرف بأن أرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير فحص محدود على القوائم المالية للشركة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

برجاء التفضل بالاحاطة و التنبيه باتخاذ اللازم والإفاده ..

و تفضلوا بقبول فاق الاحترام ، ، ،

الإسكندرية في : ١١ فبراير ٢٠١٨

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

محاسبة/ عفاف محمود علي على

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية
٦٩ طريق الحرية - الإسكندرية

تقرير فحص محدود على القوائم المالية
لشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

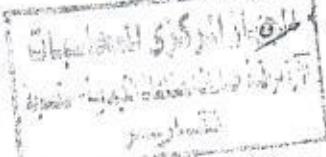
الى السادة / رئيس و أعضاء مجلس الإدارة
شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية " شركة مساهمة مصرية تابعة "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية " شركة مساهمة مصرية في في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والخاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص بالشركات المساهمة ولاحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٦٥٤٥ مليون جنيه وقائمة الدخل المنفردة بصفى ربح بعد الضريبة نحو ١٢٤٨ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل المنفردة و التغير في حقوق الملكية والتغيرات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدد لها.

نطاق الفحص المحدود:-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠)
"الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمودي بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل
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 رأى مراجعة على
هذه القوائم المالية.



أساس إبداء استنتاج متحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من إدارة الشركة فقد تبين الآتي:

ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن تعليق ووقف الرسملة لتكاليف الاقتراض لمشروع معالجة مياه الصرف الصناعي (ZL.D) و المقرر الانتهاء منه في فبراير سنة ٢٠١٥ حيث قامت الشركة برسملة نحو ١٢٧.٦ مليون جنيه للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧، وكذلك نحو ٤٥٥ ألف جنيه خلال فترة المركز المالي الحالي وتمثل نسبة ٣٠% من قيمة تكاليف الاقتراض تخص مباني المشروع الذي تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل وذلك بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصري رقم (٤) الفقرة (٢٠)، (٢٥) وقام كل من تحالف باماج وسمكريت موردي ومنفذى المشروع برفع دعوى رقم ٢٠١٧/١٢١٥ أمام مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي بطلب مددة التعاقد إلى ٢٠١٧/١٢/٣١ وسداد نحو ٤٤ مليون جنيه ونحو ٣.٧ مليون يورو باقي مستحقاتهم عن المشروع وفوائدها من تاريخ الاستحقاق.

وقد بلغت فروق العملة بنحو ١٣٥ مليون جنيه بنسبة ١٤% من تكلفة المنفذ من المشروع .

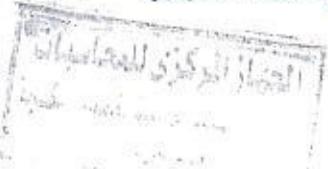
يتعين إجراء التصويب اللازم واتخاذ الإجراءات القانونية الازمة تجاه كل من باماج وسمكريت للحفاظ على حقوق الشركة .

لم يتم تدعيم مخصص ضرائب الدخل المتنازع عليها بنحو ٥٣.٩ مليون جنيه عن القضايا المنظورة أمام محكمة النقض على ضوء حكم المحكمة الدستورية العليا .
يتعين تدعيم المخصص المشار إليه التزاماً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٨)
المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة .

لم يتم قيد نحو ١٦٤ مليون جنيه الفرق بين ما تم حسابه وقيده بحساب مصروفات الضريبة على الدخل للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ وبين المددة للمصلحة للضرائب على الدخل في الإقرار المسلم للمأمورية في ٢٠١٧/١٠/٢٩ وذلك مخالفه لمعايير المحاسبة المصرية رقم (٤١)، فقرة (٥)، رقم (٢٤)، فقرة (٦١ ب)، فقرة (٦٢) يتعين على الشركة إجراء القيود المحاسبية الازمة بتأثير حقوق الملكية بهذا

الفرق التزاماً بمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .
وجود فرق بين الرصيد الدفتري لقرض البنك الأهلي المصري الدولار والشهادة الواردة من البنك في ٢٠١٧/١٢/٣١ بنحو ٢٢٠ ألف دولار ما يعادل نحو ٣.٩١٤ مليون جنيه مصرى ونحو ١٥ ألف جنيه للفرض المصري .
يتعين دراسة تلك الفروق وإجراء القيود المحاسبية الازمة .

لم تتضمن قائمة الدخل نحو ٢٠١٢٢ مليون جنيه فائدة دائنة على الحساب الجاري لدى بنك تنمية الصادرات .
يتعين إظهار هذه الفائدة ضمن حساب الفوائد الدائنة وتاثير قائمة الدخل بها ١٠ اىره

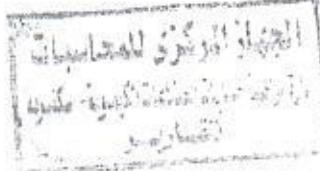


الاستنتاج المحفوظ :-

و في ضوء فحصنا المحدود و باستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و عن أدانها المالي و تدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم اعتبار الآتي تحفظاً :-

- نكرر ملاحظاتنا بشأن عدم الانتهاء من تسجيل أراضي الشركة بمساحة ٤ سهم ، ٤ فدان منها نحو ١٥ سهم ، ٢١ قيراط ، ١ فدان الواقعة خارج أسوار الشركة .
- بلغ رصيد الموردين (مدین) المتوفّق بنحو ٧.٥ مليون جنيه منها نحو ٥ مليون جنيه تخص موردين خارج تتمثل في (٢ مليون جنيه قيمة بضاعة مرفوضة لأسباب فنية و نحو ٣ مليون جنيه رسوم جمركية تم تحميلاها على الموردين لعدم ورود شهادة EURO "I" وكذلك أراضيات وغرامات نتيجة تأخر الموردين في تقديم مستندات التخلص .
- يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل هذه المديونية .



الإسكندرية في : ١١ فبراير ٢٠١٨

مدير عام

نائب مدير إدارة

سرج سرور

محاسب/ أميرة عبد الفتاح شهود

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارية

محاسب / بدر الدين محمد عبد الحافظ

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارية

محاسب / عبد الفتاح إبراهيم الزرقاني

يعتمد

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارية

محاسبه/ عفاف محمود على على

مطر سيد سليمان

مصطفى شوقي وشركاه

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذلك قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمراجعة المعايير المصرى الخاص بمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية إجراء 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 نتصديع على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بضررية دخل بانخفاض قدره ١٦٦,٢ مليون جنيه عما ورد بالقوائم المالية للشركة لتلك السنة وبذات الفرق في الضريبة الموجلة و ذلك دون التأثير على صافي ربح الشركة عن تلك السنة المالية وقد تم تسوية تلك الفروق بسجلات الشركة بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما جاء في الفقرة السابقة، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وعن أدانها المالي وتتفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.



لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
مصطفى شوقي MAZARS

تحرير في ١١ فبراير ٢٠١٨



شركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١	المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١	المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١	رقم الإيصال	البيان
٤٠٦,١٥١,٤٢٠	٤٤٩,٨٤٠,٨٠٨	٥٥٦,٨٦٦,٢٠٠	(٤)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٢٥,٥٦٥,٠٦٨	٤٦٨,٠٢٧,٠٣٨	٤٨١,١٩٤,١٤٥	(٥)	أصول الثابتة
٤٠٠,٢٦٩,٩٣٣	٣٩٥,١٩١,٥٦٤	٤٠٧,٢٧٣,١٢٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات متاحة للبيع
١,٥٨١,٩٨٦,٤٢١	١,٥٦٣,٥٥٩,٤١١	١,٦٩٥,٣٣٣,٤٦٨		استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق
				مجموع الأصول غير المتداولة
٩٦٦,٥٧٨,٤٣١	٨٠٧,٧٤٢,٤٠٧	١,١١٩,٧٣٥,٠٧٩	(٨)	<u>الأصول المتداولة</u>
٣٤١,٣٩١,٩١١	٣١٥,٣٩٣,٨٩١	٤٢٤,٦٧٠,٨٦٧	(٩)	مخزون
٢,٧٧١,٠٥٤,٦٥٨	١,١٥٣,٣٣٠,٢٢٨	١,٩٢٠,٩٣٠,٠٤١	(٧)	صلام و مدینون آخرون
١,١٣٧,٤٦٨,٥٧٠	١,٧٥٨,٢٦٥,٦٣٢	١,٣٨٤,٦٦٤,٩٦	(١٠)	استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق
٥,١٦٦,٤٩٣,٥٧٠	٤,٣٦,٧٣٢,١٥٩	٤,٨٥١,٠٠٠,٠٨٣		نقدية و أرصدة لدى البنك
٦,٧٦٨,٤٧٩,٩٩١	٥,٥٩٧,٧٩٩,٥٦٩	٦,٥٤٥,٣٣٣,٥٥١		مجموع الأصول المتداولة
				إجمالي الأصول
١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	(١١)	<u>حقوق الملكية</u>
٧٥٠,٠٤٣,٩٣٦	٧٥٠,٠٤٣,٩٣٦	١٢٢,١٤٤,٢٩٤	(١٢)	رأس المال المدفوع
٢,٨٠,٧١٣	٢,٠٨٠,٧١٣	٥٣٢,٥٤١,٣١٢	(١٣)	الاحتياطيات
٢,٢٣٨,٢٦٨,٢١١	١,٩٩١,٢٩٤,١٦٦	١,٢٤٨,٢٧٠,٨١٩	(١٤)	أرباح أو (خسائر) مرحلة
٤,٢٥٢,٢٦٨,٥٧٩	٣,١٠٥,٢٩٤,٥٣٤	٣,٧٩٥,٧٧٠,٠٠٠	(١٥)	أرباح أو (خسائر) الفترة قبل التوزيع
				مجموع حقوق الملكية
١٢٥,٧٦١,٦٤٨	١٤٣,٥٣٠,١٣٢	٩٩,٩٦٦,٧٤٤	(١٦)	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٥٤,١٣٢,١٨٤	١٥٦,٤٠٩,٠٠٩	١٥٤,١٣٢,١٨٤	(١٧)	قروض من البنك
٥٦,٢٢٦,١٨٥	٦٠,٩٤٤,٨٣٥	٦٥,٩٤٢,٨١٢	(١٨)	مخصصات طويلة الأجل
٦٠,٣٠٠,٦٠٨	٦٠,٩٦٢,٩٢٢	٥٩,٣٩٨,٦٠٥	(١٩)	التزامات ضريبية مرتجلة
٣٩٦,٤٧٣,٣٢٥	٤٧,٩٩٦,٨٩٨	٣٧٩,٤٤٠,٣٤٤	(٢٠)	منح لتمويل مشروعات بorrent
				مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٢١)	<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٣٤٢,٤١١,٧١٣	١,٥١٤,٦٤٦,٠٤٢	١,٦٩٠,١٤٠,١٨٩	(٢٢)	مخصصات
٤٨,٥٦٩,٠١١	٦١,٣٣٥,٨٥٢	٤٧,٨٤٥,٢٢١	(٢٣)	موردون ودائنو آخرون
٣٧,٨٦٠,٠٠٠	١١٣,٣٤٠,٠٠٠	*	(٢٤)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
٦٧٠,٨٤٠,٠٦٣	٣٨٢,٠٧٨,٢٤٤	٦٢٢,٠٣٧,٧٩٢	(٢٥)	الجزء المستحق خلال سنة من أوراق ال dette
٢,٠٩٩,٧٨٠,٧٨٧	٢,٠٧١,٥٠٠,١٣٧	٢,٣٧٠,١٢٣,٢٠٢	(٢٦)	مصلحة الضرائب
٦,٧٦٨,٤٧٩,٩٩١	٥,٥٩٧,٧٩٩,٥٦٩	٦,٥٤٥,٣٣٣,٥٥١	(٢٧)	مجموع الالتزامات المتداولة
				مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

الإيصالات المرفقة جزء لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيصالات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية.

تقريري مراقبى الحسابات مرفق.

رئيس القطاعات المالية



محاسب / على عبد المطلب داود

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيموناتي / محمد إبراهيم أبو العطا



شركة ايتوغلاز للاستثمار والصناعات الكيماوية
ش.م.ا. مساهمة مصرية
قائمة النفل (الزيتاج او المحسان) المفتردة
عن الفترة من ٢٠١٧/٠٦/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣١

الكتابية

البيانات المالية	البيانات المالية	البيانات المالية	البيانات المالية	البيانات المالية	البيانات المالية	البيانات المالية
النقدية الشائعة من حتسى ٢٠١٦/١٠/٣١ ٢٠١٦/١٢/٣١	النقدية الشائعة من حتسى ٢٠١٧/١٠/٣١ ٢٠١٧/١٢/٣١	النقدية الشائعة من حتسى ٢٠١٦/٠٩/٣١ ٢٠١٦/١٢/٣١	النقدية الشائعة من حتسى ٢٠١٦/٠٨/٣١ ٢٠١٦/١٢/٣١	رخصة الإنشاء		البيانات المالية
١,٤٠٥,٨٥٥,٧٠٣ (١,٠٣١,٢٠٤,٥٢٨)	٢,١٩٥,٧٠٨,٨١٦ (١,٢٦٥,٨٦٦,٤٩٥)	٢,٢٨٢,٧٢٢,٤٨١ (١,٥٩٦,٨٨٦,٥٦٩)	٣,٦٧٨,٣٨٨,٠٢٤ (٢,٢٢٦,٧٢٢,٣٠١)	(٧١٨) + (٧١٧٣) (٧١٨)	المبيعات / الإيرادات تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	
٣٧٤,٣٥١,٦٧٤	٩٧٩,٨٤٢,٣٢١	٩٨٥,٨٩٢,٥٩٢	١,٤٥١,٤٥٤,٥٢٣		مجمل الربع	
٢٢,٥٣٩,٨٥٨	٣٢,٩٠٣,٨٥٨	٣٠,١١٢,٢٩١	٦٠,١٣٥,٩٤٣	(٧١٨) + (٧١٧٣)	فواتد دائنة	
٥٠,٨٦٥,٥١٩	١٢٣,١٠٢,٧٧٩	٩٥,٧٥٩,١٥٢	٢٨٨,٨١٦,٨٠٧	(٧١٨) + (٧١٧٣)	عوند استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	
٤,٠٨٣,١٢٩	٤,٠٤٤,٩٧١	١٢,٨٣١,٨٢٥	٨,٠٧٣,١٣٨	(٧١٨)	إيرادات أخرى	
٦٦٥,٠٠٠	.	٧٥١,١١٨	.	(٧١٧٣)	أرباح رأسمالية	
٧٢١,٥٩٩,٤٧٦		٧٣١,٦٠١,٥٩١	.	(٧١٨) + (٧٣)	أرباح فروق عملة	
(٦٦,٣١٨,٢١٢)	(٩٦,٨٥٢,٢٨٣)	(١١٨,٢٠٤,٧٩٩)	(١٧٤,٠٩٣,٠٩٩)	(٧١٨) + (٧٣)	مصرفوفات بيع وتوزيع	
(٢٥,٤٧٨,٠٨٢)	(٢١,٥٥٩,٤٤٧)	(٥٠,٩٣٦,٤١٨)	(٤٣,٢١٧,٩٢٦)	(٧١٨) + (٧٣)	مصرفوفات إدارية وعمومية	
(٢١٧,٥٠٠)	(٤٧٢,٥٠٠)	(٥١٧,٥٠٠)	(٨٢٥,٠٠٠)	(٧٣)	بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	
١٥٠,٠٠٠	.	٧,٥٤٧,٨١٠	.	(٦)	مخصصات انتفي الفرض منها	
.	١,٠٠٣,١٩٠		١,٠٠٣,١٩٠	(٦) + (٧٣)	رد الإضمحلال في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع	
.	٢,٠٨٠,٦٠٣	.	(٣,١٠٦,١٧٣)	(٧١٨) + (٧٣)	خسائر فروق عملة	
١,٠٩٣,٦٩٠,٣٦٦ (٢٤١,٢٢٢,٠٨١)	٩٧٤,٠٩٣,٦٩٢ (١٩٢,٩٣٩,١٢٨)	١,٣٩٤,٩٦٣,٠٦٥ (٣٠٣,٦٨٦,٨٥٠)	١,٥٨٦,٣٤٣,٦١٩ (٣٤٠,٠٧٠,٧٩٦)	(٧١٨) + (٧٣)	الإيراج قبل الضريبة	
٨٥١,٢٦٨,٧٨٤	٧٨١,١٥٦,٣٦٤	٣,٠٩٣,٩٩٦,١٤٦	١,٧٦٨,٣٧٥,٠٨١٩		مصرفوف ضريبة الدخل	
٠,٥٩	٠,٥٢	٠,٧٢	٠,٦٣	(٣) - (٠,٣)	ربح المفردة	
					نصيب الناتج الأساسي في الأرباح	

رئيس مجلس الادارة
الوزير المأذون

وزير التعليم العالي



الشركة يرجى

شركة ابر قير للاسمدة والصناعات الكيماوية

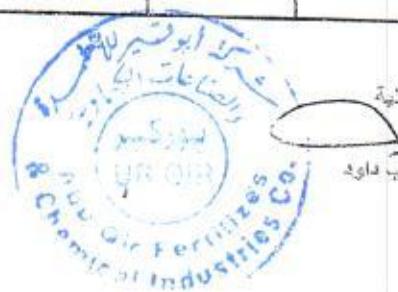
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المتفrدة

عن الفترة من ٢٠١٧/١٢/٣١ ٢٠١٨/٠٦/١٧

البيان	نقطة الإفصاح	البيان
الدالة المدورة ٢٠١٩/١٠/٠١ ٢٠١٨/١٢/٣١ خمس	الدالة المدورة ٢٠١٧/١٠/٠١ ٢٠١٦/١٢/٣١ ٢٠١٧/١٢/٣١	الدالة المدورة ٢٠١٩/٠٧/٠١ ٢٠١٩/١٢/٣١ ٢٠١٧/١٢/٣١
٨٥١,٢٦٨,٢٨٠	٧٨١,١٥٤,٣٦٤	١,٠٩١,٢٩٤,١٢٦
.	.	.
٨٥١,٢٦٨,٢٨٠	٧٨١,١٥٤,٣٦٤	١,٠٩١,٢٩٤,١٢٦
ربع السنة		١,٢٤٨,٢٧٠,٨١٩
مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة		١,٢٤٨,٢٧٠,٨١٩
اجمالي الدخل الشامل عن السنة		١,٢٤٨,٢٧٠,٨١٩

رئيس مجلس الإدارة
د. عبد العليم عبد العاطي
كيماوي / سند ابراهيم ابراهيم
محاسب / هيثم عبد المصطفى داود



رئيس انشطة المانحة
محاسب / هيثم عبد المصطفى داود



٢٥٣

شفرة أبو قير للأسمنت والصناعات الكيماوية
شفرة مساهمة مصرية الملكية
لأنصاف التغيرات في حقوق الملكية
اللتى من ٢٠١٧، ٢٠١٦، ٢٠١٥، ٢٠١٤ حتى ٢٠١٣

البيان	رأس المال	أختيارات قانوني	أختيارات عام	أختيارات أخرى	المدخل الشامل الآخر	أرباح مرحلة	إجمالي
الرصيد في ٢٠١٦/٦/٢٠	١٢٦,٨٩,٣٧٢,٦٣,٠٠	٠	١١٨,٠٢٢	٦١٦,٥٥٠,١٧١	٠	١٤,٣٧٥,٧٩	٤٤٦,٦٢٤,٠٣
الرصيد في ٢٠١٦/٦/٢٠ صافي ربح الفترة توزيعات الأرباح	١٢٦,٨٩,٣٧٢,٦٣,٠٠	٠	٠	٠	٠	١٩٤,١٦٦	١٩٤,١٦٦
المحول للأختيارات الأخرى	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد في ٢٠١٦/٦/٢٠ صافي ربح الفترة توزيعات الأرباح	١٢٦,٨٩,٣٧٢,٦٣,٠٠	٠	١١٨,٠٢٢	٦١٦,٥٥٠,١٧١	٠	١٠٣,٠٣٦٣	٢٠٣,٦٦٤
الرصيد في ٢٠١٦/٦/٢٠ صافي ربح الفترة توزيعات الأرباح	١٢٦,٨٩,٣٧٢,٦٣,٠٠	٠	١١٨,٠٢٢	٦١٦,٥٥٠,١٧١	٠	١٩٤,٥٠١	٣٤,٩٤٥
زيادة رأس المال	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
المحول للأختيارات الأخرى	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد في ٢٠١٦/٦/٢٠ رسم الاصناف	١٢٦,٨٩,٣٧٢,٦٣,٠٠	٠	١١٧,١٧٣,١٧٦,٨٤	٦١٦,٥٥٠,١٧١	٠	٢٨,٥٠٠	٢٨,٥٠٠
						١٣١,٢١٨,٠٧٣	١٣١,٢١٨,٠٧٣
						(٣٧١,٠١٣)	(٣٧١,٠١٣)

卷之三

مکتبہ ملی / سندھ ایئر اکاؤنٹس کیوں استعمال کرنے

لهم يا عالي عبد المطلب دارون
رئيس الشعارات المعلنة





القاهرة بالجيزة

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

من ٢٠١٧/٠١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١

رقم الإيضاح	البيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
(١٧٣) + (٨٧)	أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجاري مبيعات نقدية وتحصيلات من العملاء مشتريات نقدية ومنفوعات للموردين أجور مدفوعة فائد دالة وعائد إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق وشهادات إستثمار طراب ورسوم مدفوعة تحصيلات أخرى منفوعات أخرى	٢,٦١٢,٥٧٦,٥٦٢ (١,٤٤٥,٤٢٥,٥٠٤) (٢٥١,٤٩٣,٦١٥) ١٤٠,٢٠٧,٩٥. (٣٤٧,٧٧١,٣٢١) ٤٩,٧١,١٧٥ (١٠٩,٩٩٧,٦٧٧) ٦٦٢,١٦٧,٥٦٩	٤,١٤٠,٥٥٨,٣٢١ (٢,٤٣٦,٤٣٧,٨٦٥).. (٢٧٠,٢١٢,٢٥٩) ٣٩٠,٦٢٢,٠٤٦ (٥٦٧,٤٣٢,٩٦٤) ٦٢,٠١٣,٨٦٧ (١٦٩,٩٧٥,٨٣٦) ١,١٤٩,١٣٨,٣١١
(٤١٨)	رقم (١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري منفوعات لأكتتاب اصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) تحصيلات طرق بنية أساسية منفوعات طرق بنية أساسية تحصيلات من بيع اصول ثابتة منفوعات إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق تحصيلات إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق مصرفات و عمولات مشروع (Zero Liquid Discharge)	(٧٥,٨٣٨,٨٢٦) ٦٠٥,٢٧٠ (١,٠٠٠,١٢٥) ٨٤٨,٥٣٢ (٢,٩٣٢,٥٤١,٤٠١) ٢,٣٣٧,١٩,٨٩٨ (٣,١٨٠,٨٤٨) ٣٢٤,٩١٢,٤٨٩	(٧٧,٨٧٧,١٤٥) ١,٠٤٣,٦٧٦ (١٤٣) (٥,٩٢٢,٣٢١,٧١٩) ٦,٦٨٣,١١٢,٢٠١ (٤,٦٥٤,٤٤٨) ٦٦٨,٢٩٢,٨٢٣
(١١)	رقم (٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي قرض وملحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge) المسدود من قرض وملحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge) توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة	٥,٠٠١,١٦٠ (١٤,٧٠٠,١٨٠) (٩٣٣,٣٧,٩١٣) (٩٤٢,٧٣٦,٩٢٣)	(٢٤,٢٨٤,٤٦٨) (١,٥٤٤,٠٤٦,٨٠٦) (١,٥٦٨,٣٢١,٢٧٤)
(١٢)	رقم (٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي صافي التغير في النقدية وما في حكمها (١)+(٢)+(٣) رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة آخر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية رصيد النقدية آخر الفترة	٢٩,٣٤٣,١٢٦ ٨٧١,٢١٦,٩٠٢ ٨٥٧,٧٠٥,٩٠٤ ١,٧٥٨,٢٦٥,٦٢٢	٢٤٩,٠٩٩,٨٦٠ ١,١٣٧,٤٦٨,٥٧٠ (١,٩٠٤,٣٣٤) ١,٣٨٤,٦٦٤,٠٩٦
(١٠)	يقسم: وتابع تخص النشاط الرياضي وتابع وحسابات جارية تخص البنية الأساسية وتابع وحسابات جارية مشروع الوادي للأسمدة وتابع صندوق علاج الأسنان وتابع وحسابات جارية تخص صندوق البنية وتابع صندوق علاج العاملين المحالين للتنازع رصيد النقدية وما في حكمها (المتاح للأستخدام)	(٤١,٠٢٨,٣٧٩) (١٣,١٥,١٧٤) (٢٠,٠٤٠) (٦,٥٥٨,٨٣٠) (٢,٨٢٤,٠٤١) (١,٠٠٠,٠٠٠) ١,٦٩٤,٣٠٩,١٦٩	(٥٥,٣٦٥,٠٩٦) (١٢,٣٤٤,٥٦٩) . (٢٨,٠٠٠,٠٠٠) (٣,٢٢٠,٧٦٢) (٤,٦٠١,٠٠٠) ١,٢٨١,١٤٢,٦٦٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / سيد إبراهيم أبو المعاطى

رئيس القطاعات المالية

محاسب / على عبد المطلب داود



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

قطاع الحسابات المالية

الادارة العامة لحسابات الميزانية

الإيضاحات

المتخصصة



في



٣١/١٢/١٧-٢٠



محتويات الإيضاحات المتممة في ٣١/١٢/٢٠١٧

رقم الصفحة من : إلى	البيان	رقم الإيضاح
٢	نبذة عن الشركة	١
٣	أسس أعداد القوائم المالية	٢
١٠ - ٣	السياسات المحاسبية للشركة	٣
١٣ - ١١	الأصول الثابتة وأهلاكاتها	٤
١٤ - ١٣	مشروعات تحت التنفيذ	٥
١٦ - ١٥	إستثمارات متاحة للبيع	٦
١٧	إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	٧
١٨ - ١٧	المخزون	٨
١٩ - ١٨	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	٩
٢٠ - ١٩	النقدية	١٠
٢٢ - ٢٠	حقوق الملكية	١١
٢٣	القروض	١٢
٢٣	أوراق الدفع	١٣
٢٤	المخصصات	١٤
٢٤	التزامات ضريبية مؤجلة	١٥
٢٧ - ٢٤	الموردين والأرصدة الدائنة	١٦
٢٩ - ٢٨	الموقف الضريبي والقانوني	١٧
٣٢ - ٢٩	قائمة الدخل	١٨
٣٢	الالتزامات العرضية	١٩
٣٤ - ٣٣	القطاعات التشغيلية	٢٠
٣٤	الأطراف ذوى العلاقة	٢١
٣٤	أرقام المقارنة	٢٢
٣٤	نصيب السهم في الأرباح	٢٣



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية



(١) نبذة عن الشركة :

اسم الشركة :

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية.

الشكل القانوني :

تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٧٤ لسنة ١٩٧٦ وذلك في ظل القوانين المعمول بها في ذلك الوقت (القانون ٦٠ لسنة ١٩٧١ والقانون ١١١ لسنة ١٩٧٥) وقيدت في السجل التجاري برقم ٨٧٥٦٠ بتاريخ ٢٠/٧/١٩٧٦، ثم خضعت للقانون ٩٧ لسنة ١٩٩٧ في شأن هيئات القطاع العام وشركته، ثم خضعت للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ثم تحولت للقانون ١٥٩ لسنة ٨١ اعتباراً من أول أغسطس ١٩٩٦ تاريخ نشر النظام الأساسي للشركة في صحفة الشركات.

طبيعة نشاط الشركة :

صناعة جميع أنواع الأسمدة والمواد الكيماوية والمواد الأخرى المرتبطة بها أو المشتقة منها أو الالزمه لصناعتها وتعبئتها وشرائها وبيعها داخل جمهورية مصر العربية أو في الخارج وكذلك مباشرة جميع العمليات والأنشطة التي تتصل بالذات أو بالواسطة بالغرض المذكور.

مدة الشركة :

تم تجديد مدة الشركة ثلاثون عاماً أخرى تبدأ من ٢٠٠٦/٧/٢٠ تاريخ إعادة قيد الشركة في السجل التجاري وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في

٢٠٠٦/٦/١٠



(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

(١/٢) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وهي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم إصدار القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٨/٠١/٢١ .

(٢/٢) أسس القياس :

يتم الإثبات بالدفاتر وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية وبافتراض الاستثمارية عدا الاستثمارات المتاحة للبيع فيتم إثباتها بالقيمة العادلة .

(٣/٢) عملة العرض والتعامل :

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري الذي يمثل عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة .

(٤/٢) استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وأفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وتعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى معقولة في ظروف تطبيقها وتمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساسية في تحويل الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا ويتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية ، كما يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

(٣) السياسات المحاسبية للشركة :-

تلخص أهم السياسات المحاسبية والتي تطبقها الشركة والتي تتوافق تماماً مع السياسات المحاسبية بأحدث قوائم مالية سنوية في الآتي : .

(١/٣) ترجمة العملات الأجنبية والسياسة المتبعة في معالجة فروق أسعار العملة :

ثبت المعاملة التي تم بعملة أجنبية عند الاعتراف الأولى بها بعملة التعامل (الجنيه المصري) وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل و العملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وفي نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإغلاق ، كما يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية وذلك باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة ، على حين يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة .

يتم الاعتراف الأولى بفروق العملة المرتبطة بالبنود ذات الطبيعة النقدية عندما تفي تلك البنود بالشروط المؤهلة لها كأدوات تغطية تدفق نقدi ضمن الدخل الشامل الآخر بحقوق الملكية وذلك إلى الحد الذي تكون فيه معاملة التغطية فعالة .

تعترف المنشأة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولى بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة وذلك ضمن الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق .



(٢/٣) إثبات الأصول الثابتة :

(١/٢/٣) الإعتراف والقياس :

تبثت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوصا منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة **IMPAIRMENT** في حالة حدوثه ، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل ، أما فيما يتعلق بالأصول التي يتم إنشائها داخليا فتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعماله المباشرة والتكاليف الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل للحالة التشغيلية وفي الموقع والفرض الذي أنشأت من أجله وكذا تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد فيه هذه الأصول ، ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

(٢/٢/٣) النفقات اللاحقة للإقتناء :

- يتم اعتبار تكلفة إستبدال مكون رئيسي لأحد الأصول الثابتة على أنها أصول ثابتة منفصلة بمسلسل سجل منفصل حيث أن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي وينم إستبعاد الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية ، كما يتم الإعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية كمصروف بقائمة الدخل .
- قطع الفيار الإستراتيجية (الرئيسية) و كذا المعدات الاحتياطية تصلح لأن تكون أصولا ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) .

(٣/٢/٣) الإهلاك :

يتم تحويل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت ووفقا لمعدلات تتمشى مع العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل عدا الأراضي ويداً الأهلاك للأصل عندما يكون صالحًا للأستخدام في الفرض المعد من أجله وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك لكل نوع من الأصول الثابتة لفرض حساب الإهلاك :-

نسبة الإهلاك	البيان
% ٦ : من ٢	مبانى وإنشاءات ومرافق
% ٥	مبانى وحدتى الأسمدة المخلوطة والسماد السائل
% ١١ : من ٥	آلات ومعدات نشاط إنتاجي - خدمي
% ٥	آلات ومعدات نشاط إنتاجي أبو قير (٣)
% ٦,٥	آلات وحدتى الأسمدة المخلوطة والسماد السائل
% ٢٠ : من ١٠	وسائل نقل وانتقال
% ١٠	أوناش
% ٧,٥ : من ١٠	عدد وأدوات
% ١٠	اثاث ومعدات مكاتب
% ٢٥	أجهزة حاسب آلي
% ١٧	ماكينات تصوير
% ٣٣ : من ١٠	الكتاليست المحمول على الأصول بعمرات أبو قير (٣٤٦١)



(٤/٢/٣) الأرباح والخسائر الرأسمالية:

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من أستبعاد أي أصل ثابت والناثنة من الفرق بين صافي القيمة الإستردادية وصافي القيمة الدفترية للأصل بعد خصم قيمته كخردة ضمن بند أرباح (خسائر) رأسمالية بقائمة الدخل .

(٣/٣) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء أصول ثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوصاً منها الانخفاض في القيمة (في حالة حدوثه) وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للإستخدام يتم إضافته للأصول الثابتة ويبدأ إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للإستخدام أو عندما يكون في مكانه وحالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتوقف إهلاكه في التاريخ الذي يصنف فيه كأصول محتفظ به للبيع أو تاريخ إلغاء الاعتراف به أيهما أسبق .

(٤/٣) الاستثمارات :

(١/٤/٣) الاستثمارات المتاحة للبيع :

يتم تبويب الأدوات المالية المتاحة للبيع ضمن الأصول طويلة الأجل بالقيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن الدخل الشامل الآخر بحقوق الملكية ونظراً لعدم قدرة الشركة على قياسها بالقيمة العادلة تم القياس بالتكلفة حيث أن هذا الاستثمار في أدوات حقوق الملكية (أسهم) بشركات إسكندرية وحلوان للأسمدة والشركة العالمية للاستثمارات البتروكيمياوية ليس لها سعر سوق مسجل في أسواق الأوراق المالية (البورصة المصرية) وليس لها سوق نشطة وفي حالة حدوث إنخفاض دائم في القيمة القابلة للإسترداد عن القيمة الدفترية لأي استثمار فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الإنخفاض وتحميه على قائمة الدخل .

(٢/٤/٣) الاستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق :

هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ إستحقاق محدد ولدي المنشأة النية والقدرة على الإحتفاظ بها حتى تاريخ إستحقاقها وتمثل في :-

- أذون خزانة يتم إثباتها عند الشراء بالقيمة الحالية (المدفوعة) وتظهر بقائمة المركز المالي بقيمتها الإستردادية في تاريخ الإستحقاق مخصوصاً منها العوائد الفيرمكتسبة والتي تقاس على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلى .

- شهادات قناة السويس والتي تظهر بقائمة المركز المالي بالقيمة المدفوعة ضمن الاستثمارات طويلة الأجل (استثمارات حتى تاريخ الإستحقاق) حيث أنها ذات مدى زمني خمس سنوات تنتهي في ٢٠١٩/٠٩ وبمعدل عائد سنوي ١٢٪ حتى ٢٠١٦/١١/٠٢ ، ومعدل عائد ١٥.٥٪ اعتباراً من ٢٠١٦/١١/٠٣ بعد تحりر أسعار الصرف .

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

هي أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، حيث يتم قياس الاستثمارات من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها ، ويتم إثبات تلك الاستثمارات بقائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل كما يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الاستثمارات بقائمة الدخل أيضاً .



(٥/٣) الإقتراض والسياسة المتبعة في معالجة تكاليف الإقتراض :

- يتم الإعتراف مبدئياً 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 طولية الأجل .
- تمثل تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتداء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل جزءاً من تكلفة هذا الأصل لذا يتم رسملتها كجزء من تكلفته ، أما تكاليف الإقتراض الأخرى فيعرف بها كمصاروفات في الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة .

(٦/٣) قياس المخزون (تقييمه) :

- (١/٦/٢) : يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية (على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادلة مخصوصاً منها التكاليف التقديرية وأي تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع) أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صافي القيمة البيعية ، على حين يتم تسعير المنصرف من مخزون الإنتاج التام بالقيمة الدفترية ويتم تحويل قائمة الدخل بالخسائر الناجمة عن انخفاض صافي القيمة البيعية عن القيمة الدفترية .
- (٢/٦/٢) : يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية (حتى آخر مرحلته إنتاجية تم الوصول إليها) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صافي القيمة البيعية ، مع مراعاة أن رصيد مخزون الترات المخصوص واليوريا المخصوص المحول لوحدة السماد المخلوط ولم يستخدم حتى تاريخ إعداد المركز المالي يتم معالجته على أنه إنتاج تحت التشغيل بوحدة السماد المخلوط .
- (٣/٦/٢) : يتم تقييم المخزون من الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة حيث أن هذه المواد والمهمات محفظ بها بغرض الاستخدام في عملية الإنتاج ومن المتوقع بيع المنتجات التامة والتي تدخل فيها هذه المواد بسعر لا يقل عن التكلفة ، بينما يتم تحديد تكلفة المنصرف من هذا المخزون على أساس المتوسط المرجع .
- (٤/٦/٢) يتم تقييم مخزون المخلفات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

(٥/٦/٣) تكلفة المخزون :

تضمن تكلفة المخزون تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل وجميع التكاليف الأخرى التي يتم تحملها للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

(٦/٦/٣) جرد المخزون :

تم جرد مخزون الإنتاج التام وغير التام في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقي المخازن طوال العام تحت إشراف السادة مراقب الحسابات الخارجي والجهاز المركزي للمحاسبات.

(٧/٣) العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأساسية ويتم الإعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي تم تسليمها أو تأديتها وظهور بقائمة المركز المالي مخصوصاً منها آية مبالغ نتيجة الإنخفاض في قيمتها والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة والتي يتم تقاديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل ، وأيضاً الديون الرديئة بعد تحديدها ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول المالية.

(٨/٣) النقدية وما في حكمها - أذون الخزانة :-

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

- يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الأسمية و تظهر بقائمة المركز المالي مستبعدا منها رصيد الموائد التي لم تستحق بعد.

(٩/٣) قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة المباشرة.

(١٠/٣) القطاعات التشغيلية :

القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجني منها المنشأة إيرادات و تتكدب بشأنها مصروفات ، ويتم مراجعة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منتظم من قبل الرئيس المسؤول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة لاتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع و تقييم أدائه ، ويجب أن تتوفر معلومات مالية منفصلة بشأن هذه القطاعات التشغيلية ، وليس بالضرورة أن يكون كل جزءا في المنشأة قطاعا تشغيليأ أو جزءا من قطاع تشغيلي .

(١١/٣) الإنخفاض في قيمة الأصول IMPAIRMENT (الإضمحلال) :

(١/١١/٣) الأصول غير المالية :

يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية في تاريخ المركز المالي (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية الموجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر عن إنخفاض في تلك القيم ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول ، هذا ويتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الإستردادية ، و تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر 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 الإنخفاض في قائمة الدخل . و تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكاليف البيع و يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد و المخاطر المرتبطة بالأصل . ويتم رد قيمة الإنخفاض السابق الأعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصل عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك إنخفاض في قيمتها .

(٢/١١/٣) الأصول المالية :

يتم الاعتراف بالإنخفاض في قيمة الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل . ويتم احتساب الإنخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالإضافة إلى القيمة العادلة الحالية و يتم اختبار الإنخفاض في القيمة للأصول المالية بذاتها على مستوى كل أصل بشكل مستقل ، على أن يتم الاعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة بقائمة الدخل . و يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة عند وجود أدلة موضوعية من حدث يؤيد عكس خسائر الإنخفاض .

(١٢/٣) الموردون والدائنوون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم إثبات الدائنوون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الأسمية و يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع و الخدمات التي تم استلامها أو تأديتها .



(١٣/٣) السياسة المتبعه في معالجة النسخ :

يتم إثبات النسخ الحكومية المتعلقة بأصول كابيراد موجل لحين تمام الوفاء بشروط حق الحصول عليها ومتى تتحقق هذه الشروط يتم توزيع قيمتها كابيراد على الفترات المالية الممثلة في العمر الإنتاجي المقدر للأصل وبنفس معدلات الإهلاك لهذا الأصل عن تلك الفترات.

(١٤/٣) الاحتياطي القانوني :

طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع ٥٪ من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع كاحتياطي قانوني ويجوز التوقف عن الإقتطاع إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين المودة إلى الإقتطاع إلى أن تصل نسبته ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر مرة أخرى .

(١٥/٣) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني قائماً أو حكماً أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لأحداث سابقة ومحتملة التحقق وسيترتب عليه تدفق خارج لوارد ذات منافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وتقوم الشركة بسداد الإلتزامات الضريبية كما ت تقوم بتكوين مخصصات للضرائب على ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتداولة عليها أو المحتملة للسنوات التي لم يتم فحصها وبالقياس للخلافات الضريبية والمتداولة عليها في السنوات السابقة والتي لم تحسن بعد قضائياً وذلك تطبيقاً 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 الإلتزامات المتداولة ، على حين يتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

(١٦/٣) الإعتراف بالإيراد :

(١/١٦/٣) البضاعة المباعة :

يتم الإعتراف بإيرادات المبيعات عند إنتقال المنافع والمخاطر الأساسية للملكية إلى المشتري وعندما يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق وتتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الإقتصادية المصاحبة للمعاملة وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة بشكل دقيق ، وعادة ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية البضائع إلى المشتري عند إسلاممه البضاعة وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية البضاعة المباعة وفقاً لشروط الشحن .

(٢/١٦/٣) إيرادات استثمارات متاحة للبيع :

يتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتداء وذلك اعتباراً من صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي أعتمدت توزيعات الأرباح .

(٣/١٦/٣) الفوائد الدائنة :

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلى على أساس الفترة الزمنية .

(٤/١٦/٣) عوائد أذون الخزانة :

يتم إثبات الإيراد المتعلق بأذون الخزانة بقائمة الدخل على أساس التكالفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلى .

(٥/١٦/٣) 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 .



(١٧/٣) المصاريفات :

يتم الاعتراف بجميع التكاليف والمصاريفات الأخرى اللازمة ل مباشرة الشركة بما في ذلك المصاريفات الإدارية والعمومية ومصاريفات البيع والتوزيع وتحميلها على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

(١/١٧/٣) الفوائد المدينة :

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة بقائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

(٢/١٧/٣) مدفوعات الإيجار :

يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل الإيجار من الغير بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال مدة العقد.

(٣/١٧/٣) نظام التأمينات والمعاشات للعاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية للعاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحويل قيمة مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

(٤/١٧/٣) مزايا العاملين :

يتم الاعتراف الفوري بكل أرباح و الخسائر الأكتوارية المتراكمة ضمن التزامات المزايا المحددة و تحميلها على بنود الدخل الشامل الآخر، كما يتم الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصاروف في أقرب التواريخ التالية و التي تشمل حدوث تعديل أو تقليص للنظام ، أو عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة إعادة هيكلة جوهرية لأنشطتها و تعرف المنشأة بتكاليف إعادة هيكلة ذات العلاقة و التي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة .

(٥/١٧/٣) ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة الموجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر ، وتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الاعتراف بالضريبة الموجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق

أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية الموجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الارتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية الموجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

(١٨/٣) نصيب الأسهم في الأرباح :

يتم حساب نصيب الأسهم في الأرباح بقسمة أرباح الفترة المتاحة للتوزيع للمساهمين على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وفي حالة إصدار أسهم مجانية أو تجزئة الأسهم يتم تعديل عدد الأسهم العادية التي كانت قائمة قبل هذا الإجراء بنسبة التغير في الأسهم العادية القائمة كما لو كان هذا الحدث قد تم في بداية أول فترة مالية تم عرضها بالقوائم المالية .

(١٩/٣) توزيعات الأرباح :

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة التالية التي يتم الإعلان عنها بعد اعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة .



(٢٠/٣) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:-

(١/٢٠/٣) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لدى البنوك وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لمصلحة الضرائب ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرها معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي

(٢/٢٠/٣) خطر العملة :

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر العملات الأجنبية والمتمثل في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية ، وكذلك إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية .

(٣/٢٠/٣) خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في عدم توافر السيولة اللازمة لوفاء بالإلتزامات المالية ، وتقوم الشركة بشكل يومي بمراجعة الأرصدة البنكية لوفاء بالإلتزامات المالية وفقاً لجدول السداد المتوقع .

(٤/٢٠/٣) خطر الإئتمان :

يتمثل خطر الإئتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية بالإلتزاماته وتعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينيو الشركة .

(٥/٢٠/٣) خطر أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مدرونة الشركة للبنوك التي تمثل في أرصدة القروض ، أما فيما يخص الفوائد الدائنة المتعلقة بالودائع وللحد من مخاطرها بأن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الأسعار السائدة للفائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر هذه الفوائد .

(٦/٢٠/٣) خطر السوق :

يتمثل في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو مدة ملكيتها من الأدوات المالية ، والهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في خطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد .

(٧/٢٠/٣) إدارة رأس المال :

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوى بفرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ومقابلة التطورات المستقبلية للنشاط وتعظيم العائد المحقق من التشغيل ، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين ، كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للسادة المساهمين ويسعى إلى الحفاظ على مركز رأس مال سليم لتحقيق أعلى معدل عائد ولا توجد أي تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام ، كما لا توجد أي متطلبات أو قيود خارجية على الشركة فيما يتعلق بإدارتها لرأس المال .



(٤) الأصول الثابتة واهلاكاتها :-

: ٢٠١٧/١٢/٣١ (٤/١) الأصول الثابتة في

القيمة بالألف جنيه

أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	آلات ومعدات مكاتب	عدد أدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	أراضي ومباني وإنشاءات	بيان
٢٦٦٦٥٩٨	٢٧٧٨٦	٣٣٦٠٩	٣٧٥٠٣	٢٢٦٦٨٦١	٣٠٠٨٣٩	التكلفة في ٢٠١٧/٠٧/٠١
٢٠٢٠٥٩ (٢١٩٦١)	٢٠٨ (٧٧)	٥٨٢ (٢٢٧)	٥٧١ .	١٨٩٦١٠ (٢١٤٦١)	١٠٩٨٨ (١٩٦)	الإضافات الاستبعادات
٢٨٤٦٦٩٦	٢٨٠١٧	٣٣٩٦٤	٣٨٠٧٤	٢٤٢٥٠١٠	٣١١٦٣١	التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١
٢٢٦٠٤٤٧ ٥١٢٩٣ (٢١٩١٠)	٢٠٠٥ ٨٩٧ (٧٧)	٢٥٦٥٩ ٨٧٥ (٢٢٧)	٣٥٢٨٨ ٤٤٣ .	١٩٦٠١١٦ ٤٦٢٦٩ (٢١٤٠٩)	٢١٩٣٢٩ ٢٨٠٩ (١٩٧)	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٠٧/٠١ إهلاك العام إهلاك الاستبعادات
٢٢٨٩٨٣٠	٢٠٨٧٥	٢٦٣٠٧	٣٥٧٣١	١٩٨٤٩٧٦	٢٢١٩٤١	مجموع إهلاك ٢٠١٧/١٢/٣١
٥٥٦٨٦٦	٧١٤٢	٧٦٥٧	٢٣٤٣	٤٥٠٠٣٤	٨٩٦٩٠	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٧/١٢/٣١

القيمة بالألف جنيه

: ٢٠١٦/١٢/٣١ (٤/١) الأصول الثابتة في

أرصدة ٢٠١٦/١٢/٣١	آلات ومعدات مكاتب	عدد أدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	أراضي ومباني وإنشاءات	بيان
٢٦٥٨٦١٣	٢٥٧٨٩	٢٢٩١٩	٣٧٥٣١	٢٢٦٥٤٥٨	٢٩٦٩١٦	التكلفة في ٢٠١٦/٠٧/٠١
١٠٤٤٦ (٥٢٣٧)	١١١٠ (١٧)	٧٢٣ (٦٠)	٦٠ (٨٧)	٨٢٠٧ (٤٩٦٦)	٢٤٦ (١٠٧)	الإضافات الاستبعادات
٢٦٦٣٨٢٢	٢٦٨٨٢	٢٢٥٨٢	٣٧٥٠٤	٢٢٦٨٧٩٩	٢٩٧٠٥٥	التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١
٢١٦٩١٣٧ ٤٩٨١١ (٤٩٦٧)	١٨٤٢١ ٨١١ (١٧)	٢٢٩١٩ ٩٣٦ (٦٠)	٣٤٣٠٦ ٥٦٧ (٨٧)	١٨٧٧٧٧٦ ٤٥١٤٨ (٤٦٩٦)	٢١٤٧١٥ ٢٢٤٩ (١٠٧)	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/٠٧/٠١ إهلاك العام إهلاك الاستبعادات
٢٢١٣٩٨١	١٩٢١٥	٢٤٧٩٥	٣٤٧٨٦	١٩١٨٢٢٨	٢١٦٩٥٧	مجموع إهلاك ٢٠١٦/١٢/٣١
٤٤٩٨٤١	٧٦٦٧	٨٧٨٧	٢٧١٨	٣٥٠٥٧١	٨٠٠٩٨	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٦/١٢/٣١



(٤) الإضافات والاستبعادات المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠١٧/١٢/٣١

بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ٢٠٢٠٥٩ ألف جنيه، كما بلغت الاستبعادات عن نفس الفترة ٢١٩٦١ ألف قيمة بالألف جنيه.

جنيه وتمثل أهم الإضافات والاستبعادات في:-

الإستبعاد	الإضافة	البيان	الإستبعاد	الإضافة	البيان
٣٦٧٨	٣٥٨	مكتالسيت المحور الأولي - وحدة ٥٢	.	.	Lp casing قواعد
.	١٣	تشطيل الموابات الرئيسية	.	١٠٦٩	نظام قياس الاهتزازات
.	٥٢٠	مباني ووحدة إزالة الأملام الجديدة	.	١١	قواعد جهاز BFW
.	٢٣	قواعد المولد الرئيسي	.	٣٦٠	قواعد تحكم التكاثف
.	١٤١	تجهيز حوض مناولة الماء لتنكيف المبنى الاداري	.	٣	قواعد الغلاية
.	١٢١	مكتالسيت المحور الشانوي - وحدة ٥٢	٧٠	١٤٠	تحكيم الإذابة
١٦١٤	٥١٨٩٤	الغلاية - وحدة ٥٢	.	٢٤٣٦	السور الفاصل بين الشركة والدفاع الجوي
.	٦٩٠٩	مكتالسيت Ht - وحدة ٥٣	.	١٤٦٧٩	HP super Heater
٩٣٣٧	٩٦١٨	مكتالسيت Lt - وحدة ٥٣	٦٩٨	٥٩٧٣	٥٣ - وحدة Bfw
١٦٢	٣٧٤٥	٥٧ Transfer pipe line - وحدة	.	٣٩٩٤	طلمية محلول وحدة ٥٤
٨٥٦	١١٦٥٩	٣٣ - Low Pressure Casing - وحدة	٤١	٢٤٨	٣٣ - وحدة التكاثف
٣٣٨٧	١٧٨٠٠	المولد الكهربائي	٥٧	٢٣٣	مكتالسيت Rectifying Column - وحدة ٣٣
.	٤٤٠٣٠	الات ووحدة إزالة الأملام الجديدة	.	١١٥	خلية ربط بين محطة ٢ أبو قير / ١ ووحدة إزالة الأملام الجديدة
.	٤٧٤٥	٣٣ طلمبة الوحدة	.	٨٠	بارات تفاصيل تهوية / ١
٩٨٢	.	أجهزة تحكم وقراءة هواتف بفرقة التحكم	٣٢٠	.	لوحات نظام الإنذار والفصل
١٩٦	.	مباني الوحدة ٨١	٣٥	.	ميكسير بوحدة الات قسم التعبيدة
٣٠٠	١٣٤٠	عدد وآدوات وآلات ومهمات ووسائل نقل	١٨	٢٠	تحكيم صودا سعة ١٥طن
٢١٩٥٦	٢٠٠٥٤٦	إجمالي مصنع أبو قير (١)			
.	١٢٠	وسائل نقل وعدد وآدوات	.	١٣٨١	تنكيف محطة (٣)
.	١٥٠١	إجمالي مصنع أبو قير (٢)			
٥	*	آلات ومهام بمصنع الخلوط	.	١٢	HEATER RECIRCULATION /٣
٥	١٢	إجمالي مصنع أبو قير (٢) والسماد الخلوط			
٢١٩٦١	٢٠٢٠٥٩	إجمالي الكل لإضافات واستبعادات المصانع			

- تتضمن الأصول الثابتة ٢٤,٧ مليون جنيه تمثل قيمة أصول المدينة السكنية للعاملين بالشركة (مباني وطرق وألات وأثاث) تم تمويلها من حصة الخدمات الاجتماعية والإسكان للعاملين ويقابلها بذات القيمة جناب الأرصدة الدائنة وذلك لأغراض رقابية ، علما بأن هذه الأصول لا يتم احتساب إهلاك لها.



(٤/٣) إعادة النظر في الأعمار الافتراضية للأصول:

- بلغت التكالفة التاريخية للأصول الثابتة المملوكة دفترياً و ما زالت تعمل نحو ١٢٠٨ مليون جنيه.
- صدر القرار الإداري رقم (٢٧٧٢) لسنة ٢٠١٧ بتشكيل لجنة لدراسة وإعادة النظر في الأعمار الافتراضية للأصول الثابتة الفير مملوكة دفترياً وقد أنهت اللجنة أعمالها بالموافقة على ملائمة الأعمار الافتراضية الحالية لهذه الأصول.

(٤/٤) دراسة الانخفاض في قيمة الأصول: IMPAIRMENT

قامت اللجنة المشكلة لهذا الفرض بالقرار الإداري رقم (٢٧٧٢) لسنة ٢٠١٧ بدراسة الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال في قيمة الأصول القابلة للإسترداد عن قيمتها الدفترية وقد أنهت اللجنة أعمالها بالموافقة على عدم وجود أي خسائر ناجمة عن إضمحلال القيمة.

(٤/٥) الأصول المعطلة مؤقتاً وتوقفة عن الاستخدام والقيود على ملكية الأصول والإلتزامات:

لا توجد أصول معطلة مؤقتاً كما لا توجد قيمة دفترية لأصول متوقفة عن الاستخدام ومحفظ بها لحين التصرف فيها كما لا توجد أي قيود على ملكية الأصول والإلتزامات في تاريخ المركز المالي.

(٤/٦) الارتباطات الرأسمالية:

- تمثل الارتباطات والتعاقدات الرأسمالية التي لم تنفذ بعد حتى ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ في:
- توريد وتركيب بوابة إلكترونية منزلقة أفقياً ، تنفيذ الأعمال الإنسانية لصناعة البلاستيك بمبلغ ٨٨٢٨ ألف جنيه.
- عملية Upgrade of bently Nevada بـ ٧٣ ألف دولار.
- عملية Auxiliary Hp boiler Replacement for Afc¹ & four pole synchronous generator بمبلغ ٥٧٩ ألف يورو.
- عملية Amonia converter بمبلغ ١٦٠ ألف يورو ، وجهاز قياس درجة الحرارة بالوحدة ٢٠٨ بمصنع أبو قير بمبلغ ٦ ألف دولار.
- مشروع معالجة الصرف الصناعي بما يعادل ٦٥١ ألف يورو كمكون أجنبى ومبلغ ١٠٢٧٧ ألف جنيه كمكون محلي، ومشروع وحدة إزالة الأملاح بما يعادل ١٥١ ألف يورو كمكون أجنبى ومبلغ ٤٢٨ ألف جنيه كمكون محلي.

(٥) مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٧/١٢/٣١:-

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٤٨١١٩٤ ألف جنيه تمثل في:-

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	رصيد ٢٠١٧/٠٦/٣٠
١. التكوين السلمي: مباني وإنشاءات	٦١١٢٤	٥٣٨٣٧	٥٧٥٧٥
الات ومعدات	١١٢٨١٢	٧٠٦٥٦	٨٢٤١٧
وسائل نقل - أثاث ومهام مكاتب - عد و أدوات	٦٥٦	٣	٦
مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	١٥٧٢٥٦	١٦٧٧١٢	١٠٥٧٢٨
إجمالي التكوين السلمي	٢٢١٨٤٩	٢٩٢٢٠٨	٢٩٦٧٣٦
ب. اتفاق استثماري: دفعات مقدمة	٥٦٢٢	٢٢٧٥	٤٣٧٦
اعتمادات مستندية	١٤٣٧٢٢	١٧٣٥٤٤	٢٢٤٤٥٣
إجمالي الاتفاقي الاستثماري	١٤٩٣٤٥	١٧٥٨١٩	٢٢٨٨٢٩
إجمالي مشروعات تحت التنفيذ	٤٨١١٩٤	٤٨٠٢٧	٥٢٥٥٦٥

ضمن التكوين السلمي :-

١- مباني بمبلغ ٦١١٢٤ ألف جنيه تمثل في:

(١/١) مباني مصانع أبو قير (١) بمبلغ ٢٨٧ ألف جنيه تخص دراسة التوسيع الرئيسي للعملية مخزن قطع الغيار وأوامر شغل بالورش.

(٢/١) مباني مصنع أبو قير (٢) بمبلغ ١٠١ ألف جنيه تخص حفر وتمهيد وتنظيف أرضيات مشروع إزالة الاختلافات بمصنعي الحامض والنترات وسيور الديلوميت .

(٢/٢) مباني مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ٤٦٨٣٦ ألف جنيه .

(٤/١) مباني مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ١٢٢٧٢ ألف جنيه .

(٥/١) الأعمال المدنية لتطوير شبكة المعلومات بمبلغ ١٥٢٨ ألف جنيه .

٢- الات ومعدات ومشروع معالجة مياه الصرف بمبلغ ١١٢٨١٣ ألف جنيه تمثل في :

(١/٢) الات مصنع أبو قير (١) بمبلغ ١٤٠٣٤ ألف جنيه تخص تغير خلية برج التبريد .

(٢/٢) الات مصنع أبو قير (٢) بمبلغ ٧٤٢٠ ألف جنيه تخص دراسات بيئية لمشروع إزالة الاختلافات بمصنعي الحامض والنترات وتعديل فني Secondary Reformer و كتاليسٍت باسكٍت الأمونيا .

(٣/٢) الات مصنع أبو قير (٣) بمبلغ ٢١٨٨ ألف جنيه تخص نظام قياس الإهتزازات ضواغط ٢ و تبطين مقاعل اليوريا .

(٤/٢) الات مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ٤٨٤٩ ألف جنيه .

(٥/٢) الات مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٨٤٢٢٢ ألف جنيه .

٣- وسائل نقل وأثاث و مهمات مكاتب بمبلغ ٦٥٦ ألف جنيه تمثل في :

- تركيب أجهزة تتبع لسيارات الشركة وتطوير شبكة الحاسب الآلي وأثاث بمصنعين أبو قير .

٤- مشروعات أخرى بمبلغ ١٥٧٢٥٦ ألف جنيه تمثل في :

(١/٤) مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ١٥٧٢١٢ ألف جنيه تمثل في مصاريف خدمة القرض .

(٢/٤) مشروع مصنع الأكياس الجديد بمبلغ ٤٢ ألف جنيه .

ضمن الإنفاق الاستثماري:-

١- دفعات مقدمة بمبلغ ٥٦٢٢ ألف جنيه تمثل في :

عملية احلاٌ وتجديٌ نظام التحكم الكهربائي بعدد ٢ مصعد وتنفيذ الأعمال الإنسانية والمعدنية لمصنع البلاستيك وFire aerocol system و TOROID و تركيب سراير كابلات خاصة بمصنع البلاستيك و عملية إحلال وتجديٌ نظام التحكم في التعبئة والموازين لليوريا وثلاثة وعدد ٨ كولديٌر وتطوير البنية التحتية و TOROID و تركيب و تشغيل أجهزة و كابلات لشبكة المعلومات ونظام إطفاء للحرق و كيماويات معملة علي شركة بмаг واستخراج تراخيص الهدم والبناء لمشروع إزالة الاختلافات .

٢- اعتمادات مستندية بمبلغ ١٤٣٧٢٣ ألف جنيه تمثل في :-

(١/٢) إعتمادات مستندية تخص مصنع أبو قير (٢) بقيمة قدرها ٢٥٩٨٣ ألف جنيه تمثل في Ammonia Converter و جهاز قياس درجة الحرارة بوحدة ٣٠٨ .

(٢/٢) إعتمادات مستندية تخص مشروع Zero Liquid Discharge بقيمة قدرها ١١٧٧٣٩ ألف جنيه .

* فيما يتعلق بالتأخر في تنفيذ مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي Zero Liquid Discharge سيتم تفعيل بنود التعاقد .



(٦) استثمارات مالية متاحة للبيع :-

تبلغ تكلفة الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٧/١٢/٣١ ألف جنيه مصرى وذلك على النحو التالي :-

البيان	رأس مال الشركة بالمليون دولار/جنيه	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة الإجمالية بالمليون دولار/جنيه	المسددة حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ بالآلاف جنيه
استثمارات في شركة الإسكندرية للأسمدة بالدولار	٢٤٨,٧٥	%١٥	٣٧,٣١٢٥	٢٧,٣١٢٥
استثمارات في شركة حلوان للأسمدة بالدولار	١٥٠	%١٧	٢٥,٥	٢٥,٥
استثمارات في الشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية بالدولار	١٠٠	%٣	٣,٠٠	٣,٠٠
استثمارات في شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة بالجنيه	٤٠٠	%١٠	٤٠	١٠
الإجمالي الكلى للإستثمارات المتاحة للبيع				٤١٢٢٧١
يخصم ، خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية				٧٠٧٩
يضاف ، رد الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية				٢٠٨١
صافي الإستثمارات المتاحة للبيع				٤٠٧٢٧٣

- تمثل خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية في نصيب شركة أبو قير للأسمدة في خسائر الإنخفاض المتوقعة من عدم إسترداد المبالغ المسددة بمعرفة الشركة العالمية عن بعض الشركات التابعة نتيجة عدم الإستمرار في مشروع الأسمدة بالولايات المتحدة الأمريكية وذلك طبقاً لنسبة المساهمة البالغ قدرها ٢٪، وفي ضوء قيام الشركة العالمية بإثبات خسائر الإضمحلال بميزانيتها المعتمدة في ٢٠١٤/١٢/٢١ وعدم وجود أيه مؤشرات عن عملية الترويج للمشروع وال سابق الإعلان عنها.
- تم تخفيض رصيد الإضمحلال المكون لقيمة الإستثمارات في الشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية وذلك بقيمة نصيبها في أرباح هذه الشركة المحققة في ٢٠١٧/١٠/٢١ ، و ٢٠١٦/١٢/٣١ ، و ٢٠١٧/١٢/٣١ طبقاً للقواعد المالية المعتمدة للشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية وفقاً للتكلفة التاريخية.
- في ضوء هذا الإنخفاض تصبح قيمة مساهمة شركة أبو قير للأسمدة بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية وفقاً للتكلفة التاريخية المعدلة بالإضمحلال ورد الإضمحلال مبلغ ٢.١٧ مليون دولار تعادل ١٢.٢ مليون جنيه بدلاً من ٣ مليون دولار تعادل ١٨ مليون جنيه.
- طبقاً لما هو وارد بالقواعد المالية والإيضاحات المتممة للشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية فإنه على الرغم من إتخاذ قرار بعدم الجدوى الاقتصادية لمشروع الأسمدة النيتروجينية بالولايات المتحدة الأمريكية إلا أنه لا توجد نية نحو تصفية الشركة حيث تسعى الإدارة للحصول على فرص إستثمارية جديدة في ذات المجال وقد أعدت القوائم المالية بافتراض أن الشركة كيان مستمر في المستقبل القريب.
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٢٧ صدر قرار مجلس إدارة شركة أبو قير للأسمدة رقم (١٨٢) بالموافقة بالإجماع على مقترن تخفيض رأس مال الشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية بنسبة ٧٠٪ تعادل ٧٠ مليون دولار من رأس المال البالغ قدره ١٠٠ مليون دولار وتبلغ مستحقات شركة أبو قير للأسمدة من هذا التخفيض ٢.١ مليون دولار من أصل ٢ مليون دولار تمثل قيمة مساهمتها في رأس مال الشركة العالمية.
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٢٩ وافق مجلس إدارة الشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية على تخفيض رأس مال الشركة بنسبة ٧١٪ مع إستمارارية الشركة.
- بتاريخ ٢٠١٧/١١/٢٨ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية بالموافقة بالإجماع على اقتراح مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال المرخص به بمبلغ ٩٩٠ مليون دولار ليصبح ١٠ مليون دولار بدلاً من ١٠٠ مليون دولار وتخفيض رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٩٩ مليون دولار ليصبح مليون دولار بدلاً من ١٠٠ مليون دولار بتخفيض القيمة الأساسية للسهم وتعديل المواد ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة.



- جاري إنهاء إجراءات تخفيض رأس مال الشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية وسيتم إجراء التسويات اللازمة بذفاتر شركة أبو قير للأسمدة فور انتهاء إجراءات التأسيس في السجل التجاري للشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية .

فيما يتعلق بمشروع شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة:-

- بتاريخ ٢٠١٦ نوفمبر تم توقيع إتفاق شراكة بين كلا من شركة فوسفات مصر ش.م و بنك الاستثمار القومي و شركة أبو قير للأسمدة و شركة غاز الشرق و شركة بتروجييت و شركة إبني و شركة الأهلي كابيتال القابضة و الهيئة المصرية العامة للثروة المعدنية وذلك بغرض وضع الأحكام الازمة لتأسيس شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ضمانات و حواجز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ فيما بينهم كمُؤسسين و إمكانية دعوة مستثمرين آخرين للانضمام إليهم كمُؤسسين إضافيين للشركة ، علي أن تقوم الشركة فور تأسيسها بإنشاء مصنع لإنتاج حمض الفوسфорيك لانتاج و تسويق حوالي ٥٠٠٠٠٠ طن سنوياً من حمض الفوسفوريك .

- وقد اتفقت الأطراف بوصفهم مؤسسي الشركة علي تعيين مكتب الدكتور / زكي هاشم و شركاه كوكيل للمؤسسين وللمضي قدماً في إجراءات تأسيس الشركة .

- تم إعداد قائمة مختصرة من الشركات المتخصصة لدعوتها إلى مناقصة محدودة لاختيار المقاول العام الاستشاري للمشروع Project Management consultancy (PMC) .

- تم التعاقد مع شركة K-tech لعمل الدراسات و التجارب الخاصة بتنقية الحامض المنتج من Direct Acidulation و سوف تقدم تقريرها النهائي في الأيام القادمة .

- تم التعاقد مع شركة Worely Parsons لعمل تحديث لدراسات الجدوji السابقة و الجديدة و كذلك لعمل Technical Comparison فيما بين الطرق المختلفة لإزالة الحديد من حامض الفوسفوريك .

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٢٦ تم الحصول على الموافقة المبدئية المشروطة للمشروع سارية لمدة عام من تاريخه .

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٠٢ تم تأسيس وإشهار شركة المشروع تحت إسم الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة .

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/١٩ تم عقد الاجتماع الأول للجمعية العامة العادلة لشركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة (شركة مساهمة مصرية) .

- طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٢) بتاريخ ٢٠١٧/٠٢/٢٥ تم سداد ٤ مليون جنيه تمثل ١٠٪ من قيمة مساهمتنا بمشروع الوادي للأسمدة الفوسفاتية و الذي تساهم فيه الشركة بنسبة ١٠٪ .

- تم إعتماد مصروفات التأسيس المنصرف بمعرفة شركة أبو قير للأسمدة و الخاصة بالمشروع وبقيمة قدرها ٩٤ مليون جنيه .

- تم إعتماد قرارات الجمعية العامة العادلة للشركة والمعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/١٩ من الهيئة العامة للإستثمار .

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٢٧ وردت مطالبة من شركة الوادي لسداد الدفعة الثانية من مساهمتنا في شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة وقدرها ٦ مليون جنيه .

- بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٠٤ تم إرسال خطاب لشركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة يفيد طلب سداد قيمة المديونية المستحقة لشركتنا وقدرها ٩٣٧٥٧٧٩ جنيه وذلك بعد موافقة الجمعية العمومية لشركة الوادي بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/١٩ على إعتماد مصاريف ما قبل التأسيس وتم السداد وإجراء التسويات الازمة .

- بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٠٨ قامت شركة أبو قير للأسمدة بتحويل مبلغ ٦ مليون جنيه لحساب شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة لاستكمال نسبة ٢٥٪ من مساهمة شركتنا برأس مال شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة .



(٧) استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق:-

(١) شهادات قناة السويس:-

يتم تبوب شهادات قناة السويس بقائمة الميزانية بالقيمة المدفوعة ضمن الاستثمارات طويلة الأجل (استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق) حيث أنها ذات مدى زمني خمس سنوات تنتهي في ٢٠١٩/٠٩ وبمعدل عائد سنوي قدره ١٢٪ حتى ٢٠١٦/١١/٠٢ و١٥.٥٪ اعتباراً من ٢٠١٦/١١/٠٣ بعد تحريف سعر الصرف.

القيمة بالألف جنيه

- تمثل الاستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ في :

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	شهادات إستثمار قناة السويس
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	الإجمالي

(٢) أذون الخزانة:-

- يتم تبوب أذون الخزانة بقائمة المركز المالي ضمن الأصول المتداولة وتقيم بالقيمة الإستردادية على النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
٢٧٧٣٧٧٧ (٥٢٧٢٢)	١٢١٨٢٣٣ (٦٥٠٠٣)	١٩٧٦٤٤١ (٠٠٠١١)	القيمة الإستردادية لأذون الخزانة في تاريخ الاستحقاق يخصم : عوائد غير مكتسبة
٢٧٢١٠٥٥	١١٥٢٢٣٠	١٩٢٠٩٣٠	القيمة الإستردادية

- يتضمن رصيد حساب إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق مبلغ وقدره ٣٩٨٩ ألف جنيه يمثل قيمة أذون خزانة تخص صندوق علاج العاملين المحالين للتقاعد.

(٣) المخزون:-

القيمة بالألف جنيه

- تبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ١١١٩٧٣٥ ألف جنيه تمثل في:-

أرصدة ٢٠١٧/٠٩/٣٠	أرصدة ٢٠١٦/١٢/٣١	أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	البيان	أرصدة ٢٠١٧/٠٩/٣٠	أرصدة ٢٠١٦/١٢/٣١	أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
٤٣٠٩٦	١٥٢٦٢	٦٢٢٩٩	إنتاج غير تمام	٩٠٨٦٥	٦٦١٢٠	١٠٨٠٣٢	خامات
١٥٩٥٢٢	١٢٠٢٠٠	٢٤٢٥٢٦	إنتاج تمام	٢٠٧٧	١٦٤٣	٣٤١٣	وقود وزيوت
٤٦٣٢٩	١٢٠٧٢	٤٧٦٥٤	بضائع لدى الغير	٥٤٨٩٠١	٥١٦٤١٦	٦٠٠٨٠٧	قطع غيار ومهامات
٤٨٤٧٤	٢٦٤٤٧	٢٩٨١١	اصناعات مستديمة	٢٥٠٨٦	٤٧٦٦	٢٢٥٨٨	مواد تعهدة وتغليف
١١٧٢	٥٢٢	٧٦٢	مستلزمات تحت التكريم	١٠٥٥	١٢٥١	٨٤٣	مخلفات
٩٦٦٥٧٨	٨٠٧٧٤٢	١١١٩٧٣٥		إجمالي			

- مخزون الإنتاج غير تمام في ٢٠١٧/١٢/٣١ ي تتكون من :

القيمة بالألف جنيه ٢٠١٧/٠٧/٠١	الحكمية بالطن ٢٠١٧/١٢/٣١	القيمة بالألف جنيه ٢٠١٧/١٢/٣١	الحكمية بالطن ٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
١٨٣٠٦	٥٢٠٨,٣٦	٢٨٠١٦	٦٤٣٨,٢٦	امونيا (١)
٨٧٢٢	٣٠٤١,٩	٥٣٨٣	١٥٦١	امونيا (٢)
١٥٦٥١	٤٨٣٤,٤	٢٨٢٢٢	٧٤١٧,٧٠	امونيا (٣)
٤١٧	٤٦٥	٦٧٧	٦٢٥	حامض النيترات



بـ- مخزون الانتاج التام في ٢٠١٧/١٢/٣١ يتكون من:

البيان	المكملة بالطن	المكملة بالألف جنيه	المكملة بالطن	القيمة بالطن	القيمة بالألف جنيه	٢٠١٧/٠٧/٠١
						٢٠١٧/١٢/٣١
بوريا عادية	٢٩٠٦٤,٨	٧٨٨٧٤	١٤٢٦٤,٦	٣٠٥٦١	١٤٢٦٤,٦	٢٠١٧/٠٧/٠١
بوريا زنك	—	—	٧٤٥	١٦٠٨	٧٤٥	٢٠١٧/١٢/٣١
نترات مخصوص	٣٢٨٩	٥٥٤٥	٢١٢٢	٣٠٥٢	٢١٢٢	٢٠١٧/٠٧/٠١
نترات ماغنيسيوم	٢٠٠	٢٤٣	٤٥٠	٦٥٧	٤٥٠	٢٠١٧/١٢/٣١
بوريا مخصوص	٥٩٨٦٧,١٤	١٤١٧٥٢	٥٣٣٤٦,١٥	١٠٦٧٨٩	٥٣٣٤٦,١٥	٢٠١٧/٠٧/٠١
بوريا ماغنيسيوم	—	—	١٠٠	٢٠٤	١٠٠	٢٠١٧/١٢/٣١
سجاد سائل	٩٥٦٢٩,٩١٢	١٦٠١٢	١١٩١٥,٣١٣	١٦٦٥٢	١١٩١٥,٣١٣	٢٠١٧/٠٧/٠١

جـ- زيادة المخزون من مواد التعبئة والتغليف يرجع إلى مضاعفة متوسط سعر العبوة.

دـ- زيادة المخزون من الخامات يرجع إلى زيادة مخزون شبكات البلاطين والإسترجاع والكتاليست.

هـ- مخزون بضائع لدى الفير (ج ١٢٤) في ٢٠١٧/١٢/٣١ و البالغ قيمتها ٤٧٦٥٤ ألف جنيه يتكون من :

شيكات بلاطين لدى شركة Umicore & جونسون ماتيه بمبلغ ٢٩٥٢٠ ألف جنيه وإصلاح روتورات بالخارج لدى شركة Man turbo machine بمبلغ ٥٧٣٦ ألف ، و مبلغ ١٩٦١ ألف يخص إصلاح روتور بشركة سيمنز ومبلغ ١١٩ ألف جنيه مقابل إعادة لشركة موبيكو للأسمدة ، و مبلغ ١٢٠ ألف جنيه لشركة جون كرين الأنجلالية (GAS COOLER & LENS GASKET) يخص Dry gas seal و مبلغ ١٧٨ ألف جنيه يخص أجهزة أخرى .

(٩) العملاء والأرصدة المدينة الأخرى:-

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٤٢٤٦٧١ ألف جنيه على النحو التالي: - القيمة بالألف جنيه

البيان	العملاء	مدينون متتنوعون	حسابات مدينة أخرى	مودعين أرصدة مدينة	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٨٥٠٥٧	٨٢٠٩٣	٢٤٤٧١٧	١٢٨٠٤	٤٢٤٦٧١
٢٠١٦/١٢/٣١	٨٢٢٢٨	٨١٧٠٧	١٤٣٦٤٥	٧٨١٤	٣١٥٣٩٤
٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٢٤٧٥٣	٦٧١٥٢	١٤٠٠٤٤	٩٤٤٣	٣٤١٣٩٢

(١٩) العملاء:

بلغ الرصيد المدين للعملاء في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٨٥٠٥٧ ألف جنيه يتمثل في:-

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٤٤٦١٢	٤٠٤٤٥	٨٥٠٥٧
٢٠١٦/١٢/٣١	٧٧٣٦٨	٤٨٦٠	٨٢٢٢٨
٢٠١٧/٠٦/٣٠	١١٦٤٣١	٨٢٢٢	١٢٤٧٥٣

*رصيد عملاء قطاع أعمال في ٢٠١٧/١٢/٣١ يخص بنك التنمية والإئتمان الزراعي.



القيمة بالألف جنيه

(٢/٩) المديونون المتتنوعون :
بلغ رصيد مديونون متتنوعون في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٨٢٠٩٣ ألف جنيه يتمثل في :-

البيان	تأمينات لدى لغير	سلف عاملين	مصلحة الضرائب على المبيعات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
٢٠١٦/١٢/٣١ أرصدة	٥٩٣	١٩٠	٨٠٥٦٢	٧٤٨	٨٢٠٩٣
٢٠١٦/١٢/٣١ أرصدة	٥٩٣	٦٣	٧٦٣٥٥	٤٦٩٦	٨١٧٠٧
٢٠١٦/٠٦/٣٠ أرصدة	٥٩٣	١٧٨	٦٦٠٦٢	٣١٩	٦٧١٥٢

(٣/٩) الحسابات المدينة الأخرى :

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى ٢٤٤٧١٧ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ١٦٣٠٤٥ ألف جنيه وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ٨١٦٧٣ ألف جنيه على النحو التالي :-

القيمة بالألف جنيه

١- الأرصدة المدينة

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مدينتو قروض سيارات وغرامات	٤٩٨٦	شركة المصريين للمقاولات	٧	فواتد شهادات قناة السويس مستحقة	٢٢٢٩
شركة حلوان للأسمدة	٢٩	صندوق القروض الإسكان	٧١٥٩	فواتد دوالع مستحقة	١٠٩٣٢
إسكان شباب	١٦٨٨	الالتزامات ضريبية محتملة	٣٠٢٤٤	مدينتو سلف	١٧١٩
مدينتو عمره أبوظير ١	٤٢٢٧٧	شركة سيدى مطرير	٣٥	شركة ياماج وسامكربت	٧٨٥
عادل نيازي	٥٨	شركة راكتنا	٢٤٥	شركة اسكندرية للأسمدة	٧٤
محملة كهرباء أبوظير	٤٢	شركة النصر للأسمدة	٣٤	شركة بترومنت	١٥
بتروجيست	١٦	إسكان تعاؤني	٤٧٥٨	شركة ماتيتو	١٧
أودا	٤٤	قروض المدينة السكنية	٢٢٣٧٦	فرق فحص ضريبة الدعم	٨
مدينتو فواتير خدمات	٢	الأستهلاك التقىيري للبلاتين	١٢١١٥	مدينتو بونات بترين	٢٢
قرض مشروع طوسون	١٩٨٢٠	شركة مصر للتأمين	٩٣	شركة ميدجارت	١١٢
شركة الورق الأهلية	٩١	شركة الفازات الطبية	٧	خدمات شحن EFS	٩
مدينتو ندوة المياه	٥٦٧	مصالحة مدفوعة مقدما	٢١٩	متعددة	١٩
الإجمالي ١٦٣٠٤٥					

ضمن الأرصدة المدينة مبلغ ٤٢٣٧ ألف جنيه يمثل الجزء المتبقى من تكلفة العمارة الخاصة بمصنع أبوظير (١) يتم استلامها على ستة أشهر اعتباراً من ٢٠١٨/٠١/١٠.

القيمة بالألف جنيه

٢- الأرصدة الأخرى المدينة :

البيان	القيمة	البيان	القيمة
ضريبة اذون خزانة	٧٠٥٧	هيئة التأمينات الاجتماعية	٣١٢
جمعية الإسكان	١٢	رسم رقابة	١٧٧
ضريبة عقارية	١١٧٤	مصلحة الجمارك	٦٨٦٩
محتوى علاج الأسر والعاملين المحالين للتقاعد	٢٦٢٢	الإجمالي	٨١٦٧٣

(٤/٩) الموردين أرصدة مدينة (دفعات مقدمة ومديونيات مقابل مرفوضات موردي الخارج) :

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ١٢٨٠٤ ألف جنيه يتمثل في :-

البيان	مورددين قطاع أعمال	مورددين قطاع خارجي	الموردين قطاع خاص	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة	٦١٩	٦٥١٩	٥٦٦٦	١٢٨٠٤
٢٠١٦/١٢/٣١ أرصدة	٢٥٢٧	٣٦٤٠	١٦٤٧	٧٨١٤
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	٣٥٥٢	٤٦٦١	١٢٣٠	٩٤٤٣

(١٠) التقدمة وما في حكمها:-

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد التقدمة بالبنوك والصندوق في ٢٠١٧/١٢/٢١ مبلغ ١٣٨٤٦٦٤ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	ودائع لأجل	حسابات جارية	نقدية بالصندوق	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة	١٢٨٨٢٢٦	٩٦١٤٧	٢٨١	١٣٨٤٦٦٤
٢٠١٦/١٢/٣١ أرصدة	١٥٨٧٨٢٨	١٧٠٣٢٦	١١٢	١٧٥٨٢٦٦
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	١٠٢٦٢٣٥	١١٠٨٤٥	٢٨٩	١١٣٧٤٦٩

- يمكن تبديل الودائع لأجل في ٢٠١٧/١٢/٣١ على النحو التالي:-

البيان	١٢٨٢٢٣٦	٦٠٠	ودائع لأجل ثلاثة أشهر	الإجمالي
القيمة بالألف جنيه	١٢٨٨٢٢٦			

- ضمن ودائع لأجل مبلغ ١٠٢٩٨٥ ألف جنيه تخمن صندوق البيئة والبنية الأساسية وأنشطة النادي ووديعة صندوق علاج العاملين المحالين للتقاعد مقابل تحويل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لتلك الجهات.
- ضمن الحسابات الجارية مبلغ ٥٣٦ ألف جنيه تخمن مشروعات البنية الأساسية و صندوق البيئة مقابل تحويل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لتلك الجهات.

(١١) حقوق الملكية:-

(١/١) رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٢ مليار جنيه، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠١٧/١٢/٢١ مبلغ ١٨٩٢٨١٢٥٨٠ جنيهًا مصرية موزعًا على ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ سهماً بقيمة اسمية لسهم قدرها ١,٥ جنيه مصرى جمیعها أسهم أسمية ونقديّة، وقد تم قيد أسهم رأس المال بالكامل بالحفظ المركزي ، ويتمثل هيكل رأس المال في تاريخ إعداد المركز المالي في الآتي :-

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)	البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)
بنك ناصر الاجتماعي	٧٤٤٧٧٩٧٠	٥.٩٠	بنك الاستثمار القومي	٣١٣٩٧٧٦٨٠	٢٤.٨٨
الشركة القابضة للصناعات الكيماوية	٨٢١٢٧١٢٢	٦.٥٠	الهيئة المصرية العامة للبترول	٢٤١١٥٣٤٠	١٩.١١
شركة مصر لتأمينات الحياة	٦٠٠٣٥٩١٠	٤.٧٦	الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٥٩٨٦٩٤٠	١٢.٦٧
اتحاد العاملين المساهمين	٤٨٤٤٣٢٦٠	٣.٨٤	شركة مصر للتأمين	٦٨٦١١٢٧٠	٥.٤٣
شركة الصناعات الكيماوية (مكيمًا)	٣٤٠٠٩٣٦٠	٢.٧٠	شركة الأهل كابيتال القابضة	١٠٢٢٢٦١١٠	٨.١١
الإجمالي	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٠٠	صناديق استثمار وأفراد	٧٦٨٣٩٤٥٧	٦.٩

زيادة رأس مال الشركة باستخدام الاحتياطيات وتوزيع أسهم مجانية :-

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٢٢ صدر قرار مجلس الإدارة رقم (٦٢) بالموافقة بالإجماع على استخدام مبلغ ٦٣٠.٩ مليون جنيه من الاحتياطيات الظاهرة بالمركز المالي للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ تمويلاً لزيادة رأس المال المصدر والمدفوع مع العرض على الجمعية العامة.
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٢٢ صدر قرار مجلس الإدارة رقم (٦٤) بالموافقة بالإجماع على تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٢ مليار جنيه بدلاً من ١,٥ مليار جنيه لاستيعاب الزيادة الحالية والمستقبلية لرأس المال المصدر والمدفوع وكذلك تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي الخاص بهيكل المساهمين بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ إلى ١٨٩٢٨١٢٥٨٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٦٣٠٩٣٧٨٦٠ جنيه مصرى موزعة على عدد ٤٢٠٦٢٥٢٤ سهم مجاني بقيمة اسمية ١٥ جنيه لسهم الواحد تمويلاً من الاحتياطيات الظاهرة بالمركز المالي عن العام المالى المنتهى في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مع حذف (وتظل أسهم الشركة مملوكة للمصريين) وعلى أن يتم عرض الموضوع على الجمعية العامة غير العادية للشركة للموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة.

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٢٧ وافقت لجنة القيد بالبورصة المصرية على نشر تقرير الإفصاح على شاشات الإعلانات بالبورصة المصرية على أن يتم دعوة الجمعية العامة العادية وغير العادية خلال أسبوع من نشر تقرير الإفصاح .
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٤ صدر تقرير الفحص المالي المتعلق بزيادة رأس المال من الهيئة العامة للاستثمار (قطاع متابعة الأداء الاقتصادي) .
- تم دعوة الجمعية العامة العادية للموافقة على استخدام الاحتياطيات الظاهرة في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ لزيادة رأس المال المصدر والمدفوع وتوزيع أسهم مجانية بواقع نصف سهم مجاني لكل سهم أصلى تمويلاً من الاحتياطيات الظاهرة مع العرض على الجمعية العامة غير العادية لتعديل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة والتي تختص بتحديد رأس المال المرخص به من حيث القيمة وكذلك رأس المال المصدر من حيث إجمالي قيمته وعدد أسهمه والقيمة الأساسية للسهم ، والمادة (٧) من النظام الأساسي للشركة والتي تختص به بكل رأس المال المصدر ولملكيته .
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٧ انعقدت الجمعية العامة العادية للشركة وقررت الموافقة على استخدام مبلغ ٦٢٠٩٣٧٨٦٠ جنيه من الاحتياطيات الظاهرة بالمركز المالي للشركة المنتهي في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ لتمويل زيادة رأس المال المصدر والمدفوع كالتالى :
- * ١١٧٠٥٨٠٥٣٩٥ جنيه من الاحتياطيات الأخرى - ١١٨٠٢٢٤٨ جنيه من الاحتياطي العام - ١٣٧٦١٧٧٣٥٧ جنيه من الاحتياطي القانوني .
- وذلك بتوزيع أسهم مجانية بواقع نصف سهم مجاني لكل سهم أصلى تمويلاً باستخدام الاحتياطيات مع العرض على الجمعية العامة غير العادية لتعديل المواد ٧.٦ من النظام الأساسي للشركة لزيادة رأس المال المرخص به لاستيعاب الزيادة في رأس المال المصدر والمدفوع .
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٧ إنعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة ووافقت بالإجماع على :-
- * زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٢ مليار بدلاً من ١.٥ مليار جنيه لاستيعاب الزيادة الحالية والزيادات المستقبلية لرأس المال المصدر والمدفوع .
- * زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ جنيه إلى ١٨٩٢٨١٢٥٨٠ جنيه وذلك بإصدار عدد ٤٢٠٦٢٥٢٤ سهم مجاني بواقع نصف سهم مجاني لكل سهم من الأسهم الحالية للشركة باستخدام الاحتياطيات الظاهرة بالمركز المالي للشركة المنتهي في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ ليصبح إجمالي عدد الأسهم ١٢٦١٨٧٥٧٢ سهم بقيمة اسمية ١٥ جنيه للسهم مع تعديل المواد ٧.٦ من النظام الأساسي للشركة .
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/١٨ صدرت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية لإصدار الشركة أسهم زيادة رأس المال المصدر .
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٧/٠٦ تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بزيادة رأس مال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع .
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٧/١٩ تم تحديد ٢٠١٧/٠٨/٠٧ موعداً لتوزيع الأسهم المجانية لزيادة رأس المال من قبل شركة مصر للمقاصة لإيداع والحفظ المركزي .
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٧/٢٠ تم نشر إعلان للمساهمين بجريدة الجمهورية والأخبار يحدد مستحق الزيادة لحامل السهم بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٠٦ وتحديد ٢٠١٧/٠٨/٠٧ موعداً لتوزيع الأسهم المجانية لزيادة رأس المال .
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٧/٢٠ صدر قرار لجنة القيد بالبورصة بالموافقة على قيد الزيادة .
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٠٧ تم التأشير بزيادة رأس المال بالسجل التجاري للشركة .
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٢٩ تم نشر تعديل النظام الأساسي للشركة بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم (١٣٨ / ك - ٢٠١٧) .

تجزئة الأسهم : -

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٢٧ صدر قرار مجلس الإدارة رقم ١٦٠ بالموافقة بالإجماع على تجزئة السهم بنسبة ١ : ١٥ طبقاً والدراسة الواردة من شركة الأهلي كابيتال القابضة وتعديل المواد ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة .
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٩/٢٠ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة على تجزئة السهم بنسبة ١ : ١٠ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع وبالنسبة قدره ١٨٩٢٨١٢٥٨٠ جنيه موزعاً على ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ سهم بدلاً من ١٢٦١٨٧٥٧٢ سهم وبقيمة اسمية للسهم ١٥ جنيه للسهم وتعديل المواد ٧،٦ من النظام الأساسي .
- بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٢٦ تم التأشير بالسجل التجاري بتجزئة الأسهم بنسبة ١ : ١٠ .
- بتاريخ ٢٠١٧/١١/٠١ تم موافقة لجنة القيد بالبورصة على تجزئة القيمة الأساسية للسهم بنسبة ١٠:١ لHolder ومشترى السهم حتى ٢٠١٨/١١/٠١ وعلى أن يتم تداول الأسهم طبقاً لقيمة الأساسية (بعد التجزئة) اعتباراً من يوم الخميس الموافق ٢٠١٧/١١/٠٩ .
- بتاريخ ٢٠١٧/١١/١٦ تم نشر تعديل النظام الأساسي للشركة بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم (٢٢٢ / ك) .



(٢/١١) الاحتياطيات:

القيمة بالألف جنيه

بلغ إجمالي الاحتياطيات في ٢٠١٧/١٢/٢١ ١٢٢١٤٤ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	قانوني	عام	آخر	إجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة	١١٧١٧٦	.	٤٩٦٨	١٢٢١٤٤
٢٠١٦/١٢/٣١ أرصدة	٦٣٠٩٣٨	١١٨	١١٨٩٨٨	٧٥٠٠٤٤
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	٦٣٠٩٣٨	١١٨	١١٨٩٨٨	٧٥٠٠٤٤

وتتمثل الاحتياطيات الأخرى البالغ قدرها ٤٩٦٨ ألف جنيه في أرباح رأسمالية من بيع أصول بقيمة قدرها ٤٩٣٥ ألف جنيه ، وقطع غيار بواقي تركيبات بمبلغ ٥ الاف جنيه ، وأحتياطي صندوق بيضة بمبلغ ٢٨ ألف جنيه .

- الاستبعاد من الاحتياطيات خلال الفترة والبالغ قدره ٦٣٠٩٣٨ ألف جنيه تم تعليمه على رأس مال الشركة طبقاً لقرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٧ لزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ويتضمن مبلغ ٥١٣٧٦٢ ألف جنيه من الاحتياطي القانوني ، ومبلغ ١١٧٠٥٨ ألف جنيه من الاحتياطيات الأخرى و مبلغ ١١٨ ألف جنيه من أرباح عام ٢٠١٦ كأرباح رأسمالية طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٧/٠٩/٢٠ بمبلغ ٢٠١٠ ألف جنيه هذا مع مراعاة أن احتياطي أرباح رأسمالية يتمثل في الأرباح الرأسمالية الناتجة من بيع الأصول الثابتة أو التعويضات الخاصة بها حيث يتم تجنيبها بالتعليق على الاحتياطيات الأخرى بهدف تدعيم المركز المالي للشركة ، وكذلك ٢٨ ألف جنيه تتعلق بأصول تم تمويلها من صندوق البيضة .

(٣/١١) الأرباح المرحلية:

القيمة بالألف جنيه

تتضمن الأرباح المرحلية في ٢٠١٧/١٢/٢١ ما يلى :-

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٦/٣٠
رصيد أول الفترة	٢٠٨١	(٥٨٤١)	(٥٨٤١)
تضاف (يخصم) تسويات الفترة	٥٣٠٤٦٠	٧٩٢٢	٧٩٢٢
رصيد نهاية الفترة	٥٣٢٥٤١	٢٠٨١	٢٠٨١

- تتضمن تسويات الفترة في ٢٠١٧/١٢/٣١ الرصيد غير الموزع من حصة المساهمين لعام ٢٠١٧/٢٠١٦ والذي يضاف لحسابهم قبل

إجراء توزيعات العام التالي طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ .



(١٢) القروض:-

بلغ رصيد القروض في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ١٤٧٨١٢ ألف جنيه منها ١٤٧١٢٨ ألف جنيه تعادل ٨,٢٧ مليون دولار لتمويل ٨٠٪ من مشروع مكافحة التلوث الصناعي بخلاف مبلغ ٦٨٤ ألف جنيه تمثل رصيد المستخدم من القرض المحلي وذلك على النحو التالي :-

- حصلت الشركة علي قرضين من البنك الأهلي لتمويل مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي وإعادة استخدامها Zero liquid Discharge بتكلفة تقدرية ٢٤ مليون دولار وتمثل هذه القروض في :-

البيان	القرض الأول	القرض الثاني
القيمة	١٦ مليون دولار متضمنة منحة قدرها ٤٠٪ تحت مظلة جهاز شون البيئة وذلك بعد إضافة ٨ مليون دولار التي تم تخفيضها من القرض الثاني	٨٨ مليون جنيه مصرى تم تخفيضها بقيمة ٨ مليون دولار (القرض الأصلي) والذي يتضمنه القرض الأول، والباقي وقدره حوالي ٢٢,٤ مليون جنيه تحت تصرف الشركة وبدأ الصرف منه خلال ٢٠١٦/٦/٣٠
مدة السحب	٣٠٠ من تاريخ التوقيع على عقد القرض لتنهي في ٢٠١٥/٤/٢٨ وتم المد حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	٣٠٠ من سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١
مدة السماح	عام من تاريخ انتهاء فترة السحب لتنهي في ٢٠١٦/١/٢٨	٣٠٠ من سنوات تنتهي في ٢٠١٦/١/٣٠
القساط	القساط شهري (عدد ٦٠ قسط متساوي) ابتداءً من شهر التالي لأنفذه فترة السحب والسماح اعتباراً من مايو ٢٠١٦	القساد شهري (عدد ٦٠ قسط متساوي) ابتداءً من شهر التالي لأنفذه فترة السحب والسماح اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٦
معدل العائد المدين	١٢٪ + تببور ٦ شهور	١٢٪ + سعر إقراض الكوربوري ستوبا
رصيد المتاحة حتى تاريخه	٣٣٤١ مليون دولار تعادل ٥٩,٣٩٩ مليون جنيه	١٨١ ألف جنيه
بعد إعادة التقييم	٨,٢٧٥ مليون دولار تعادل ١٤٧,١٢٨ مليون جنيه	تم سداد عدد ٢٠ قسط
رصيد القرض	٤٧٦٣ ألف جنيه	١٨٤ ألف جنيه
حتى تاريخه بعد إعادة التقييم		
المسدد من القرض		
الجزء المتداول من القرض		

و عليه تكون أرصدة القروض حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ على النحو التالي :-

البيان	رصيد أول المدة ٢٠١٧/٠٧/١	الاستخدام خلال الفترة	إعادة التقييم	فرق رصيد آخر المدة ٢٠١٧/١٢/٣١
قرض ١٦ مليون دولار	١٧٣٥٥٦	٠	(٢٤١٩٤)	١٤٧١٢٨
قرض ٢٢,٤ مليون جنيه	٧٧٥	٠	(٩١)	٦٨٤
الإجمالي	١٧٤٣٢١	٠	(٢٤٢٨٥)	١٤٧٨١٢

(١٣) أوراق دفع:-

خلال شهر ٢٠١٧/٠٩ تم سداد آخر دفعه من الشيكات الأجلة لصالح الشركة القابضة للغازات (جاسكو) وعليه تكون الشركة قد أوفت بكافة المستحقات المتعلقة بفارق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/١٢/٠١ حتى ٢٠١٤/٠٨/٣١ وفقاً لمحضر التسوية الذي تم في هذا الصدد .

وعليه فإن رصيد أوراق الدفع في ٢٠١٧/١٢/٣١ مقارنة بالفترة المثلية والميزانية في ٢٠١٧/٠٦/٢٠ على النحو التالي :-

البيان	الجزء المتداول من أوراق الدفع	الجزء طويول الأجل من أوراق الدفع	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة	٠	٠	١١٣٣٤٠
٢٠١٦/١٢/٣١ أرصدة	١١٣٣٤٠	٠	١١٣٣٤٠
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	٣٧٨٦٠	٣٧٨٦٠	٣٧٨٦٠



(١٤) المخصصات:-

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٧/١٢/٢١ مبلغ ١٥٤١٣٢ ألف جنيه حيث لم يتم إجراء أية إضافات أو استبعادات من أرصدة المخصصات خلال الفترة على النحو التالي :-

البيان	رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١	الاستبعادات				الإضافات	رصيد ٢٠١٧/٧/١
		إجمالي الاستبعادات	مخصصات تم تسويتها بالإيرادات	مخصصات مستخدمة	مخصصات تم تسويتها بالألف جنيه		
مخصص ضرائب شركات الأموال	٩٩٧٧٢	٩٩٧٧٢	٩٩٧٧٢
مخصص ضرائب المبيعات	٤٧٣٤١	٤٧٣٤١	٤٧٣٤١
مخصص الضرائب العقارية	١١٧٤	١١٧٤	١١٧٤
مخصص ضرائب الدعمة	٣٤٥	٣٤٥	٣٤٥
الإجمالي	١٤٨٦٢٢				.	١٤٨٦٢٢	١٤٨٦٢٢
مخصص قضايا عادلة	١٠٠	١٠٠	١٠٠
مخصص فرق فحص كسب عمل	٥٥٠٠	٥٥٠٠	٥٥٠٠
الإجمالي	٥٦٠٠				.	٥٦٠٠	٥٦٠٠
الإجمالي الكلي للمخصصات بقائمة المركز الثاني	١٥٤٢٢٢				.	١٥٤٢٢٢	١٥٤٢٢٢
مخصصات قصيرة الأجل	١٠٠						
مخصصات طويلة الأجل	١٥٤١٣٢						

طبقاً للرأي القانوني للشركة وإعتماد مجلس الإدارة والجمعية العمومية للشركة لم يتم تكوين مخصص لضرائب شركات الأموال بشأن القضايا المحالة للقضاء الإداري طبقاً لحكم المحكمة الدستورية العليا حيث أن كافة الأحكام الخاصة بالقضايا عن أعوام ١٩٨٩ - ١٩٩٢ قد سبق صدور أحكام فيها لصالح الشركة وسيتم تدريم المخصص الخاص بهذه القضايا حال وجود أي مستجدات في غير صالح الشركة عند نظرها أمام القضاء الإداري .
القيمة بالألف جنيه

(١٥) التزامات ضريبية مؤجلة :-

البيان			
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٥٦٢٣٦	٦٠٠٩٥	٦٥٩٤٣	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة
(٦٤٨٤٤)	(٦٤٨٤٤)	(٥٦٢٣٦)	يخصم : إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة
(٨٦٠٨)	(٤٧٤٩)	٩٧٠٧	الضريبة المؤجلة الخاصة بالفترة

(١٦) الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

بلغ رصيد الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٧/١٢/٢١ مبلغ ١٦٩٠١٤٠ ألف جنيه على النحو التالي :-
القيمة بالألف جنيه

البيان	الموردون	دائنون متذمرون	دائنون توزيعات	حسابات دائنة أخرى	عملاء أرصدة دائنة	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٦٦١٨١٩	٣٧٤٣٠	١٣٥٣	٥١١٧٠٧	٤٧٧٨٣١	١٦٩٠١٤٠
٢٠١٦/١٢/٣١	٥٤٢٧١٦	٤١٤٨٧	١٣٠١	٦١٩٣٧٠	٣٠٩٧٧٢	١٥١٤٦٤٦
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٦٤٢٤٩١	٥٧٤١٠	١٣٠١	٤٦١٦٨٧	١٧٩٥٢٢	١٣٤٢٤١٢



(١/١٦) الموردون:

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٦٦١٨١٩ ألف جنيه على النحو التالي:-

الإجمالي	موردين قطاع خارجي	موردين قطاع خاص	موردين قطاع أعمال	البيان
٦٦١٨١٩	٦١٠٥	٦٤٩٣٧٠	٦٣٤٤	٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة
٥٤٢٧١٦	١٥٩٦	٥٢٨٧٠١	٢٤١٩	٢٠١٦/١٢/٣١ أرصدة
٦٤٢٤٩١	١١٨٦	٦٣٩٠٠٣	٢٣٠٢	٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة

(٢/١٦) الدائنين المتتنوعون:

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد دائني متتنوعون في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٣٧٤٣٠ ألف جنيه على النحو التالي:-

الإجمالي	الهيئة القومية للتأمينات	ضريبة قيمة مضافة	تأمينات للغير	البيان
٣٧٤٣٠	٠	١٥٩٨٥	٢١٤٤٥	٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة
٤١٤٨٧	٠	٢٤٨٢١	١٦٦٦٦	٢٠١٦/١٢/٣١ أرصدة
٥٧٤١٠	٦٢٢٧	٣٢٨٥٦	١٧٣٢٧	٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة

(٣/١٦) دائنو توزيعات:

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد دائني توزيعات في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ١٢٥٣ ألف جنيه على النحو التالي:-

الإجمالي	حصص اخري (عاملين - مجلس إدارة)	حصة المساهمين	البيان
١٢٥٣	٦٢	١٢٩٠	٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة
١٣٠١	١١	١٢٩٠	٢٠١٦/١٢/٣١ أرصدة
١٣٠١	١١	١٢٩٠	٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة

- حصة المساهمين تمثل في رصيد كوبونات الأسهم الغير محفوظة مركبها بقيمة قدرها ١٢٩٠ ألف جنيه حيث يتم تحويل الرصيد لمصلحة

الضرائب طبقاً لنص المادة ١٤٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.



(٤/١٦) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات دائنة في ٢٠١٧/١٢/٢١ مبلغ ٥١١٧٠٧ ألف جنيه منها أرصدة دائنة بمبلغ ٥٠٢٧١٢ ألف جنيه وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ

٨٩٩٥ ألف جنيه كما يلي:-

القيمة بالألف جنيه

(١٤/١) الأرصدة الدائنة:

القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان
٦٠٠٩	إيجارات شركة إسكندرية للأسمدة	١٧٩	مشروع البنية الأساسية	١٩٠٣	صندوق التأمين الخاص
٢٤	نفقة	٢٨٩١	ضم شركات النقل	٤١	صندوق العاش التكميلي
٦٠	شركة أوكاونيل	١٥٩٥٨	مبالغ تحت الفحص الضريبي	٢٤٦٩٨	تكلفة إنشاء عمارات الشركة
٥٥٢٦٥	ودائع النادي والحسابات الجارية	٥٠٢٢	صندوق قروض الإسكان	٢٨٠٠٠	ودائع صندوق علاج الأسر
١١٩٨٤	ودائع البنية	٣١٨	امانات	٢٦	دالتو دورات تدريبية
٣٩٦	إيداعات لشركات أخرى	٥٥	صندوق تبرعات العاملين	٨٧٨٠	ودائع وادون صندوق علاج العاملين المحالين للمعاش
٣٥٢١	متطلبات صيانة الطرق	١٥٢	الجزاءات	٣٥٨	اشتراكات صندوق الخدمات الاجتماعية
٧٣٩٦	صندوق قروض السيارات	٥٣٤٨٥	رسائل أبوغير(٢)	٦٠٠٥	مبالغ مجانية لتمويل صندوق المعاشات
١٠٢	رسم تطوير هيئة الرقابة المالية	١٤٢٠١٤	صندوق التدريب والتأهيل	٥٥٣	متطلبات من أرباح العاملين (أرض طوسون)
٢٠٥	مبالغ محصلة لحراسة المزلقان	٢٧	تسهيل خطاب ضمان (ماهر مكرورة)	١٣	بدلات ممثل مجلس إدارة شركة حلوان
١٠٣	شركة ميدجاك (إيجارات)	٢٢٢	مـ.إدارية على التأمين	٧٥٢	صندوق الجنة النقابية
٢٠١	دفعات تطبيقية	٣	جمعية قدماء العاملين	٣٢٢١	شركة كاربون ودائع صندوق البيئة
١٢٢٢	تبرعات وأمانات مستحقة	١١٥	تسهيل خطاب ضمان (teeplan)	٩٠١	المقطعين عن العمل
١٩٠٠٥	دالتو شراء أصول	١٩٤٨	الاتحاد العاملين المساهمين	٨٥٨	متطلبات مكارته طريق
٥٩٩٠	النادي والنشاط الرياضي والمهني	١٦٣	صندوق حالات الوفاة	٤٦٢٨	دالتو مصاريف نقل المنتج
٣٢١	شيكات لم يتقدم أصحابها للصرف	١٠٢١٧	حسابات تحت التسوية (مصرفولات مستحقة)	١٣٦	مكافآت لجهات خارجية
٢٩٦	رسم خدمات الأنتظار بساحة الشحن	١٦٥٦	مبالغ مجانية لتمويل إضافات المدينة السكنية	١٤٦	نقابات وكافل
٥٠٠٦٠	أجور وأمانات مستحقة	٤٠١٧	رسم ثقابة مهن زراعية	٧	فرامة تغير خط سير النقل
٣٦	آخر	٣٩	متعددة	٦٩٧٨	فرق حواجز مستحقة
٥٠٢٧١٢			الإجمالي		

ضمن الأرصدة الدائنة :-

- رصيد دائن لصندوق التدريب والتأهيل بمعنويات القوى العاملة والبترة بمبلغ ١٤٢ مليون جنيه مرتفع بشأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٢٣٤ مدنى كلى أمام محكمة شمال القاهرة الإبتدائية وصدر فيها حكم بجلسة ٢٠١٢/٥/٣١ بوقفها تعليقها لحين الفصل في الدعوى رقم ٤٦ لسنة ٢٨ قضائية دستورية ولازالت منظورة أمام القضاء حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة .

- رصيد دائن يخص النادي والنشاط الرياضي بقيمة قدرها ٥٥٢٦٥ ألف جنيه يتمثل في ودائع ورصيد الحساب الجاري في تاريخ المركز المالى .

- رصيد دائن يخص صندوق البنية الأساسية قدره ١١٩٨٤ ألف جنيه يتمثل في ودائع ورصيد الحساب الجاري في تاريخ المركز المالى .

- رصيد دائن يخص صندوق البيئة قدره ٣٢٢١ ألف جنيه يتمثل في رصيد الحساب الجاري في تاريخ المركز المالى .

- رصيد دائن يخص صندوقي علاج الأسر وعلاج العاملين المحالين للتقاعد قدره ٣٦٨٧٠ ألف جنيه يتمثل في ودائع وأذون خزانة ورصيد الحساب الجاري في تاريخ المركز المالى .

هذا وقد بلغت الإيرادات المحصلة من شركة كاربون لصالح صندوق البيئة حتى ٢٠١٧/١٢/٢١ مبلغ ١٨٣٤٥ ألف جنيه يخص الفترة من ٢٠٠٦/١٠/١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ بخلاف عائد استثمار هذه المبالغ بقيمة قدرها ٢٨٦٣ ألف جنيه ، كما بلغ المتصرف من هذا الإيراد على المجالات البيئية مبلغ ١٧٩٨٧ ألف جنيه يتمثل في :-

القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان
٤٦	مشروع معالجةمياه المصادر ببراهينا	٥٦٩	مشروع ترميم وإعادة تأهيل المدارس	٧٧٩٨	محطات الرصد البيش واجهزه رصد
١١٥	شراء فرن فحم نبات	٢٥٠	تشجير الطريق بالبيئة المحيطة	٥	مصاريف بنكية
٨٩٤	القاوبل الطبية	٢٤٤	تطوير قاعدة مناسبات بالمدينة السكنية	٦٧٠	إنشاء مكتوبرى على ترعة راختنا وتلمهيرها
١٢٢٠	معدات وأجهزة	٣٠٠	شراء موافير رش مبيدات ومكافحة البعوض	٨٦٠	الخلص من القadmاء
٣٢١	سيارة إسعاف واطفاء واجهزه طبية	٢٠٠	معدات تهالجة مياه الصرف - العامة	١٤٤	مستوصف حوض ٩
٤٠٠	مصنع تدوير المخلفات	٢٢٦	تطوير مشروعات البيئة بالاسكندرية	٢١٧٥	إعادة تأهيل طريق على ماهر
١٧٩٨٧			الإجمالي		

علماً بأن إيراد الفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/١٢/٢١ لم يرد للشركة حتى تاريخ المركز المالى وجاري عرض الشهادات الخاصة بالفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٥/٠٤/١٨ للبيع من قبل شركة كاربون وباقى الفترة سيتم عرضها للبيع فور إعتمادها من قبل هيئة الأمم المتحدة .

(٢/٤/١٦) الأرصدة الأخرى الدائنة:-

القيمة بالألف جنيه

القيمة	البيان	القيمة	البيان
١٦	شركة ساينون	٣٩١	مشروع اسكان طوسون
٤٠٠٨	مزاد ٢٠١٧/١١/٢٢	٣٢٧٢	شركة موبكو
١٧	هدم عمائر المدينة السكنية	١٠٨٨	مشروع برج العرب
٦٦	مخلفات جوانى وبلاستيك	٢٠	شركة كومكس
٣	متنوعة	١١٢	مدineto أقساط فودافون والصالات
٨٩٩٥	الإجمالي	٢	دبي للكيماويات

(٣/٤/١٦) منح لتمويل مشروعات بيئية:-

Zero Liquid Discharge - منحة مشروع الـ

تبليغ قيمة المنحة في ٢٠١٧/١٢/٢١ مبلغ ٥٩٣٩٩ ألف جنيه تعادل ٢.٣٤ مليون دولار تمثل التمويل الذي حصلت عليه الشركة من المنحة المخصصة للمشروع عاليه وقد تم إعادة تقييم هذه المنحة في ٢٠١٧/١٢/٢١ (حيث أن شروطها لم تتحقق بعد) وتم رسمله فروق العملة على تحكفة الأصل وبقيمة قدرها ٩٠٢ ألف جنيه علما بأن رصيد هذه المنحة يبوب ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالى كالتزام غير متداول .

(٤/٥/١٦) العملاء أرصدة دائنة (دفعات مقدمة):-

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد الدائن للعملاء في ٢٠١٧/١٢/٢١ مبلغ ٤٧٧٨٣١ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	١١٣١	٨٨٦٣	٤٦٧٨٣٧	٤٧٧٨٣١
٢٠١٦/١٢/٣١	١١٢٨	١٤٨٧٣	٢٩٣٧٦١	٣٠٩٧٧٢
٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٠٩١	٢٧٥٣٤	١٥٠٨٩٨	١٧٩٥٢٣

(٦/٦) مصلحة الضرائب:-

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٧/١٢/٢١ مبلغ ٦٢٢٠٣٨ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	ضريبة كسب عمل	ضريبة ارباح تجارية وصناعية ودمغات وعقارية	ضريبة دخلية	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٣٧٣٢٨	١٦٩٨	٥٩٣٠٠٢	٦٢٢٠٣٨
٢٠١٦/١٢/٣١	٩٤١٧	١٢٠١	٣٧١٤٦٠	٣٨٢٠٧٨
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠٢٦٦	١١٠٦	٦٤٩٤٦٨	٦٧٠٨٤٠



(١٧) الموقف الضريبي والقانوني للشركة في ٢٠١٧/١٢/٣١ :-

(١/١٧) الموقف الضريبي للشركة :-

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠١/٢٠٠٠ بالقضاء .
- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٥/٢٠٠٥ بمحكمة أول درجة .
- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٢/٢٠١٢ .
- يتم تداول خلاف عن السنوات ٢٠٠٩/٢٠٠٩ جاري تداوله بالقضاء .
- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٢/٢٠٠١ بمحكمة أول درجة .
- جاري تداول خلاف ٢٠٠٨/٢٠٠٦ بلجان التوفيق بوزارة العدل .
- جاري فحص السنوات ٢٠١٥/٢٠١٤

الضريبة على المرتبات :

- يتم تداول خلاف ٢٠٠٥/٢٠٠٥ بمحكمة أول درجة .

ضريبة المبيعات :

- الفترات حتى ٢٠٠٢/٦/٢٠ لازالت منظورة أمام القضاء .
- يتم تداول خلاف الفترات من ٢٠٠٥/٧ حتى ٢٠٠٩/١٢ بمحكمة أول درجة .
- تم إنهاء خلاف ٢٠١٤/٢٠١٢ باللجنة الداخلية .
- صدر حكم النقض رقم ٢٠٩٢٠ في الاستئناف رقم ٩٠١ لسنة ٦٣ إستئناف إسكندرية بإلغاء حكم لاستئناف لصالح الشركة فيما يخص خلافات المدخلات بمبلغ ١٩٨٧٥٧١ جنيه وإحالته للنظر أمام القضاء الإداري .
- علي ضوء صدور القانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٥ و الخاص بضم ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم تجنب مبلغ ٥٣,٥ مليون جنيه في حساب فرعى وهذا المبلغ يخص ضريبة المبيعات على الآلات فقط لمصنع أبو قير(٢) ويقابله بذات القيمة حساب الأرصدة الدائنة وسيتم تسويته مع المصلحة عند حسمه نهائيا .

ضريبة القيمة المضافة :

- تتلزم الشركة بتطبيق أحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وذلك فيما يخص ضريبة القيمة المضافة .
- تم إنهاء الفحص حتى ٢٠١٦

الضريبة العقارية :

- تم الربط السنوى وفقا لقانون الضريبة على العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والمعدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤ .

(٢/١٧) الموقف القانوني للشركة في ٢٠١٧/١٢/٣١ :-

توجد مجموعة من القضايا مقامة من الشركة ضد الغير تتمثل في قضايا عمالية ، كما توجد مجموعة من القضايا مقامة من الغير ضد الشركة ويتم تكوين الشخصيات الالزامية لها في هذا الصدد على ضوء التوصيات الواردة من قبل قطاعات الشؤون القانونية وتتمثل القضايا المكون لها مخصص في الآتي:-

الإسم	موضوع الدعوى	طلبات الشركة في الدعوى	رصيد المخصص المكون بنهاية التسليفات الشائنة بالجنية	ملاحظات
محمد جمال عبد الحميد وأخرين	حاذر الإنتاج	رفض الدعوى	١٠٠٠,٠٠	للحكم بتاريخ ٢٠١٨/٠١/٢٣

- ضمن القضايا المقامة من الغير ضد الشركة دعوى برقم ٢٦٩٤ لسنة ٢٠١٥ مرفوعة من شركة بتروتريد تخص فروق أسعار الفاز عن الفترة من ٢٠١٢/٠١/٠١ حتى ٢٠١٢/١٢/٠١ وكذا غرامات تأخير عدم السداد لفروق أسعار الفاز عن الفترة من ١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/١١ . وتمثل وجهة نظر الشركة القانونية في هذا الصدد في أن غرامات تأخير عدم السداد لفروق أسعار الفاز من ٢٠١٢/١١/١ والفوائد القانونية المتعلقة بها هي مبالغ غير مستحقة لأنها تدور مع الدين الأصلي وجوداً وعديماً وأن عقد إتفاق الصلح والتسوية المورخ ٢٠١٤/٨/٣١ مستقل من عقد توريد الفاز حيث أنه عقد خاص والخاص يقيد العام ويقدم عليه وتم تحريره لتسوية الخلافات بين شركة أبو قير للأسمدة وشركات البترول (إيجاس - جاسكو - بتروتريد) كما أن الغرامات والفوائد محل المدعوى المشار إليها أعلاه لازالت متدولة ومؤجلة لجلسة ٢٠١٨/٠٢/٠٢ أمام الخبير المنتدب وسيتم النظر في تكوين مخصص عند إعادةتها للمحكمة وأثبت في دفاع الشركة بخصوص عدم دستورية موافقات وقرارات زيادة سعر الفاز الطبيعي ، كما أن قرار مجلس الإدارة في هذا الصدد رقم (٤٦) جلسة ٢٠١٥/٤/٢١ هو الموافقة بالإجماع على عدم تكوين مخصص إنطلاقاً لما ينتهي إليه حكم المحكمة

- ضمن القضايا المقلدة من الغير ضد الشركة دعوى برقم ١٢١٥ لسنة ٢٠١٧ مرفوعة من تحالف شركتي باماج وسامكريت ضد الشركة أمام مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي وما زالت هيئة التحكيم في طور التشكيل وسيتم النظر في تشكيل مخصوص من عدمه لهذه القضية بعد تشكيل هيئة التحكيم والبدء في إجراءاته وتحديد الطلبات النهائية لكل طرف من الطرفين (الشركة تحالف باماج سامكريت).

(١٨) قائمة الدخل:-

(١/١٨) تبلغ إيرادات النشاط الرئيسي للشركة في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٣٦٧٨٣٨٨ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	ايرادات المبيعات	مبيعات ثانى اكسيد الكربون والمياه المقطرة	بيع مخلفات	تشغيل للفير	خدمات مباعة (متضمنة مبيعات ثانى اكسيد الكربون والمياه المقطرة)	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٣٦٦٠٨٠٣	٢٦٦٠٨٠٣	١٤٦٨	١٥٩٦	(١١٧٠١)	٣٦٧٨٣٨٨
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٢٧٧٨٧١	٢٢٨٢٧٢٢	٥٣٩	٥٢٨	(١٢٦٣٢)	٢٢٨٢٧٢٢
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٦٠١٠٤٨٠	٦٠٢١٥٨١	١١٣٩	٢٩٧٣	(٢١٤٩٧)	٣٦٧٨٣٨٨

(٢/١٨) تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٢٢٢٦٧٣٢ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	خامات ومستلزمات	أجور ومرتبات ومزايا	أصول ثابتة صناعية	مصروفات صناعية أخرى	غيرات مخزون غير الانتاج التام	مخزون غير الانتاج التام	غيرات مخزون	مبيعات ثانى اكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠٥٤٧٨٠	١٨٩٧٣٧	٤٦٩٤٦	٤٩١٧٦	(٨٣٠٠٢)	(١٩٢٠٣)	(١١٧٠١)	٢٢٢٦٧٣٢	٢٢٢٦٧٣٢
٢٠١٦/١٢/٣١	١٤٧٠١٧٧	١٤٨٥١٢	٤٦٠٩٣	٣٢٩٧٧	(٨٣٢٨٩)	(٤٨٥١)	(١٢٦٣٢)	١٥٩٦٨٨٧	١٥٩٦٨٨٧
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٣٥٦١٩٨٢	٤١٧٣٩٦	٩١٠٧٨	٦٧٧١٨	(١٢٢٧١٢)	(٣٢٦٨٥)	(٢١٤٩٧)	٣٩٦١٢٨٠	٣٩٦١٢٨٠

(٣/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٦٠١٣٦ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٤٩٢١٣	١٠٩٢٣	٦٠١٣٦
٢٠١٦/١٢/٣١	١٧٤٧٣	١٢٦٣٩	٣٠١١٢
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٧٧٠٣٩	١٠٢٧٢	٨٧٣١١

(٤/١٨) تبلغ عوائد الإستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٢٨٨٨١٧ ألف جنيه تمثل في فوائد دائنة تخزن شهادات قناة السويس ، وعوائد أذون خزانة وذلك على النحو التالي :-

(١/٤/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة الخاصة بشهادات إستثمارات قناة السويس في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ١٩٤٨١ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	١٧٢٥٢	٢٢٢٩	١٩٤٨١
٢٠١٦/١٢/٣١	١٤٢٢٢	٢٢٢٩	١٦٤٥١
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٣٢٥٩٧	٢١٢٣	٣٥٧٢٠

القيمة بالألف جنيه

(٢/٤/١٨) تبلغ عوائد أذون الخزانة في ٢٠١٧/١٢/٢١ مبلغ ٢٦٩٣٣٦ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٢٨٧٩٢	٤٠٥٤٤	٢٦٩٣٣٦
٢٠١٦/١٢/٣١	٤٨٨٤١	٢٠٤٦٧	٧٩٣٠٨
٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٣٩٧١٤	٨٢٩٦٩	٢٢٢٦٨٣

(٥/٤/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى العادية في ٢٠١٧/١٢/٢١ مبلغ ٨٠٧٢ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	إيجارات دائنة	تعويضات وغرامات	أيرادات أخرى متعددة	الاجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٦٠١٨	١٠٣٩	١٠١٦	٨٠٧٢
٢٠١٦/١٢/٣١	٣٣٠٢	٤٤٩٣	٥٠٣٧	١٢٨٣٢
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٦٧٦٣	٨٨٣٧	١٤٩٤٨	٣٠٥٤٨

القيمة بالألف جنيه

(١/٥/١٨) تبلغ الإيجارات الدائنة في ٢٠١٧/١٢/٢١ مبلغ ٦٠١٨ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	إيجار أرض شركة إيرليكيد وارض شركة الغازات الطبية وارض شركة ميدجاز	إيجار أرض محطة ضخ المياه وعمارة وغرفة كاريون و حجرات لأودا وارض الفضاء وبنك وcafetria الشحن	إيجار أرض مشروع (شركة إسكندرية)	الاجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٥٣١٤	٣٦٣	٣٤١	٦٠١٨
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٧٣١	٣٧٠	٢٠١	٣٣٠٢
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٥٤٩٢	٧٠١	٥٧٠	٦٧٦٣

القيمة بالألف جنيه

(٢/٥/١٨) تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠١٧/١٢/٢١ مبلغ ١٠٣٩ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	موردين وعملاء وشركات نقل	مصر للتأمين	تعويضات آخرى	الاجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٢٧	٧٩٠	٢٢	١٠٣٩
٢٠١٦/١٢/٣١	١٢٤٣	٢٢١٤	٣٦	٤٤٩٣
٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٩٨٤	٦٦٢٨	٢١٥	٨٨٣٧

القيمة بالألف جنيه

(٣/٥/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى المتعددة في ٢٠١٧/١٢/٢١ مبلغ ١٠١٦ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	كاريون	منحة خواص المياه	أرباح بيع مخلفات وأخرى	الاجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٠	٠	١٠١٦	١٠١٦
٢٠١٦/١٢/٣١	٩٣٩	٤٧٦	٣٦٢٢	٥٠٣٧
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٨٨٤	٤٧٦	١٣٥٨٨	١٤٩٤٨



(٦/١٨) خسائر (أرباح) فروق العملة :-

بلغت خسائر فروق العملة في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٢١٠٦ ألف جنيه مقابل أرباح لفروق العملة قدرها ألف جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق وتتمثل في:-

صافي خسائر (أرباح) العملة المحملة على قائمة الدخل	خسائر (أرباح) إعادة تقييم أرصدة العملاء والموردين والتسويات الأخرى	خسائر (أرباح) فروق إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية بالبنوك	البيان
(٢١٠٦)	(١٢٠٢)	(١٩٠٤)	صافي خسائر (أرباح) العملة في ٢٠١٧/١٢/٣١
٧٣١٦٠٢	(١٢٦١٠٤)	٨٥٧٧٠٦	صافي أرباح (خسائر) العملة في ٢٠١٦/١٢/٣١
٧٧٧٦٦٢	(١٢٣٤٠١)	٩٠١٠٦٣	صافية أرباح (خسائر) العملة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠

علماً بأن رصيد خسائر فروق العملة طبقاً لقائمة الدخل والبالغ قدرها ٢١٠٦ ألف جنيه يقل عن الرصيد بقائمة التدفقات النقدية بما يعادل ١٢٠٢ ألف جنيه تمثل صافي فروق العملة الناتجة من إعادة تقييم أرصدة العملاء والموردين والتسويات المحاسبية الأخرى.

القيمة بالألف جنيه

(٧/١٨) تبلغ مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ١٧٤٠٩٣ ألف جنيه تمثل في :-

الإجمالي	مصاريف بيعية وتسويقة أخرى	إهلاكات أصول ثابتة	أجور ومرتبات ومزايا	مواد تعينة وتغليف	البيان
١٧٤٠٩٣	٦٩٨٦٢	٣٠٤٢	٤٧٦٥٣	٥٣٥٣٦	أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١
١١٨٠٠٥	٣٢٤٦٦	٣٠٥٩	٣٨٠٠٠	٤٤٤٨٠	أرصدة ٢٠١٦/١٢/٣١
٣٠٦٦٨٠	٨٩١٦٢	٦٠٩٩	١٠٩٤٠٥	١٠٢٠١٤	أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠

القيمة بالألف جنيه

(٨/١٨) تبلغ المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٤٣٢١٨ ألف جنيه تمثل في :-

الإجمالي	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	إهلاكات أصول ثابتة إدارية	أجور ومرتبات ومزايا	البيان
٤٣٢١٨	١٧٢٨٦	١١٧١	٢٤٧٦١	أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١
٥٠٩٣٦	٢٣٩٢٨	٩٢٨	٢٦٠٧٠	أرصدة ٢٠١٦/١٢/٣١
١٠٠٨٢٨	٤٣١٤٠	١٦٤٥	٥٦٠٤٣	أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠

القيمة بالألف جنيه

(٩/١٨) تبلغ ضرائب الدخل في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٣٤٠٠٧١ ألف جنيه تمثل في :-

الإجمالي	ضريبة مؤجلة	ضريبة دخلية	البيان
٣٤٠٠٧١	٩٧٠٧	٣٣٠٣٦٤	أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١
٣٠٣٦٨٧	(٤٧٤٩)	٣٠٨٤٣٦	أرصدة ٢٠١٦/١٢/٣١
٦٠١١٣٤	(٨٦٠٨)	٦٠٩٧٤٢	أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠

- الضريبة الواجب سدادها تمثل الضريبة المستحقة مخصوصاً منها ما سبق إستقطاعه من المنبع عن طريق القير (ضريبة أذون خزانة ، انتصاف خصمها من المنبع.....) وذلك بناءً على شهادات مؤيدة من البنوك والشركات .



(١٠/١٨) - تقوم الشركة بإدراج مساهمتها في صندوق المعاش التكميلي والتأمين الخاص وصندوق الخدمات ضمن مصروفات خدمة متعددة بهدف تحقيق الإنماء للشركة وللتغلب على مشاكل تسرب العمالة خارج الشركة ، كما تساهم الشركة في تمويل صندوق العاملين الدائمين المحالين للمعاش (بنسبة ٥٠٪ من متحصلات صيانة الطرق ، وعائد ودية قدرها ٦ مليون جنيه تخص خدمات إجتماعية واسكان للعاملين في ظل قوانين سابقة طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٩٤ بتاريخ ٢٧/١١/٢٠٠٨).

- تقوم الشركة بإدراج مساهمة العاملين من الأرباح السنوية في تمويل الصناديق الخاصة بهم ضمن الأرصدة الدائنة ويتم الصرف منها خلال العام تحت إشراف ورقابة الشركة .

(١١/١٨) - تم إجراء العمارة المخططة بمصنع أبو قيرأ خلال الفترة من ٢٠١٧/٠٧/٠٨ حتى ٢٠١٧/٠٨/٢٢ وقد بلغت تكلفتها الإجمالية ٢١٢ مليون جنيه منها ١٤١ مليون جنيه تكالفة رأسمالية تم تعليلتها علي أصول الشركة ، و٧١ مليون جنيه تكالفة جارية ، وقد تحويل الفترة بنصيبها من التكالفة الجارية وبما يعادل ٢٨,٤ مليون جنيه .

(١٩) الالتزامات العرضية :-

- بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٩ ورد للشركة مطالبة من شركة بتروتريد بقيمة فوائد تأخير مستحقة على الشركة بمبلغ ٣٧,٩ مليون جنيه حتى تاريخ المطالبة عن المبالغ المسددة بعد مهلة السداد المنوحة خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وقدرها ١٨٧,٧ مليون جنيه .

- بتاريخ ٢٠١٥/٤/٨ ، ٢٠١٥/٤/٥ تم الرد من قبل شركتنا على كل من شركة بتروتريد ، والشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) على التوالي بما يفيد بأن كتاب شركة بتروتريد خال تماماً من الصحة ويخالف الحقيقة والواقع وعقد إتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٢١ بين شركة أبو قير للأسمدة وشركة جاسكو والموقع عليه من شركتي إيجاس وبتروتريد وتم التأكيد في الرد على أن فائدة التأخير المطالب بها غير مستحقة الأداء لأنها محل دعوى قضائية برقم ٢٩٨٨ لسنة ٢٠١٣ مدنى كلى شمال القاهرة الإبتدائية وفقاً لإتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٢١ وأنه سوف يتم إنتظار ما ينتهي الحكم في هذه الدعوى.

- وقد تم عرض الأمر على مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٥/٤/٢١ وصدر قرار المجلس رقم (٤٦) بالإجماع إلى عدم تكوين مخصص في هذا الصدد إنتظاراً لما ينتهي إليه حكم المحكمة .



(٢٠) القطاعات التشغيلية:-

القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجني منها المنشأة إيرادات وتحتسب مصاريفها ، ويتم مراجعة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منتظم من قبل الرئيس المسؤول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة لاتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه ، ويجب أن تتوافر معلومات مالية منفصلة بشأن هذه القطاعات التشغيلية ، وليس بالضرورة أن يكون كل جزءاً في المنشأة قطاعاً تشغيلياً أو جزءاً من قطاع تشغيلي .

القطاعات التشغيلية:-

ت تكون الشركة من القطاعات التشغيلية الأساسية التالية:-

- ٢- مصنع أبو قير(٢)
- ١- مصنع أبو قير(١)
- ٧- أخرى
- ٤- مصنع السماد المخلوط.
- ٦- الأمونيا وحامض النيترิก
- ٥- مصنع السماد السائل

القيمة بالألف جنيه

أولاً: تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والإلتزامات:-

البيان	ابو قير(١)	ابو قير(٢)	ابو قير(٣)	السماد المخلوط	السماد السائل	مياه الصرف الصناعي	مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	مصنع الأكسيس	آخرى	الإجمالي
أصول القطاعات	٣٤٥٨٤٣	١٤٥٠٦٦	١٠٥٨١١	٤٩٨٠	١٣٠٨٦	٣٢٦٦٣٧	٩٦٦٣٧	٥٥٠٧٢٧٣	٥٥٠٧٢٧٣	١٠٣٨٠٦٠
أصول غير محملة	*	*	*	*	*	*	*	*	*	٥٥٠٧٢٧٣
إجمالي الأصول	٣٤٥٨٤٣	١٤٥٠٦٦	١٠٥٨١١	٤٩٨٠	١٣٠٨٦	٣٢٦٦٣٧	٩٦٦٣٧	٥٥٠٧٢٧٣	٥٥٠٧٢٧٣	٦٤٥٥٣٣٣
إلتزامات القطاعات	*	*	*	*	*	*	*	*	*	٢٧٤٩٥٦٤
إجمالي الإلتزامات	*	*	*	*	*	*	*	*	*	٢٧٤٩٥٦٤

القيمة بالألف جنيه

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة:-

البيان	ابو قير(١)	ابو قير(٢)	ابو قير(٣)	السماد المخلوط	السماد السائل	الأمونيا والحامض	آخرى	الإجمالي	
المبيعات	٩٦٠٣٣٩	١١٦٨٤٥٨	١٣١٩٨٢٤	*	٩٥٦٩٠	١٣٤٠٧٧	*	*	٣٦٧٨٣٨
تكلفة المبيعات	(٦٤٤٧٢٢)	(٦٥١٤٠٧)	(٧٦٥١٢٨)	*	*	(٥٥٠٤٢٥)	*	*	(٢٢٢٧٣٣)
نتائج أعمال القطاع	٣١٥٦٠٧	٥١٧٠٥١	٥٥٤٦٩٦	*	٤٠٦٤٩	٢٣٦٥٢	*	*	١٤٥١٦٥٠
فوائد وعوائد آذون وشهادات	*	*	*	*	*	*	*	*	٣٤٨٩٥٣
إيرادات أخرى عادية	(٤٣٦٢٨)	(٤٣٨٦)	(٦٨٩٧٠)	*	*	(٢٣٧٧)	(٣٥٨٨)	*	(١٧٤٠٩٣)
مصاريفات بيع وتوزيع	*	*	*	*	*	(١٤٤١)	(١٤٤١)	*	(٤٣٣١٨)
مصاريفات إدارية وعمومية	*	*	*	*	*	(١٣٠٧٣)	(١٣٠٧٣)	*	(٨٢٥)
بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	*	*	*	*	*	*	*	*	١٠٠٣
رد إضمحلال في قيمة الاستثمارات	*	*	*	*	*	*	*	*	(٣١٠٦)
خسائر فروق العملة	*	*	*	*	*	*	*	*	١٥٨٨٣٤٢
صافي الربح قبل الضريبة	٢٦٢٥٩٣	٤٣٠٨٠٣	٤٨٦٠٩٣	*	٣٥٦٢٠	٢١٢٧٥	٣٥٩٨	*	(٣٤٠٧١)
ضريبة الدخل	(٥٦٢٢٢)	(٩٢٢٣٧)	(١٠٤٠٧٥)	*	(٧٦٢٦)	(٤٥٥٥)	(٧٦٢٦)	(٣٥٩٨)	١٢٤٨٧٦
صافي الربح بعد الضريبة	٢٠٦٣٧١	٣٣٨٥٦٦	٣٨٢٠١٨	*	٢٧٩٩٤	١٦٧٢٠	٢٧٩٩٤	٢٧٩٩٤	١٢٤٨٧٦

- تمثل الأصول القطاعية غير المحملة بالتقرير القطاعي الأول في الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المتداولة .

- تمثل الإلتزامات غير المحملة بالتقرير القطاعي الأول في الإلتزامات المتداولة وغير المتداولة .

- تتمثل الإيرادات الأخرى بالتقرير القطاعي الثاني في إيرادات الإستثمارات والفوائد الدائنة وعوائد الأذون وفوائد شهادات قناة السويس والأرباح الرأسمالية وأرباح فروق العملة والإيرادات الأخرى العادية .

(٢١) الأطراف ذات العلاقة:-

تبث المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس أسس التعامل مع الآخرين ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة ، وقد تمت خلال الفترة المديدة من المعاملات المالية بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة وتتمثل أهم هذه المعاملات فيما يلى:-

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	القيمة بالألف جنيه
البنك الأهلي المصري (ويمثله شركة الأهلي كابيتال القابضة)	مؤسس	رصيد حسابات جارية وودائع بالعملة المحلية والأجنبية وأذون خزانة وشهادات قناة السويس (رصيد مدين)	١٦٢٢٢٧٦
شركة مصر للتأمين	مؤسس	تفصيل تأمينية (حجم تعامل)	٨١٩
شركة مصر للتأمين	مؤسس	ارصدة دائنة	١
الشركة المصرية للغاز الطبيعية جاسكو (بتروليفا)	مورد	توزيع الغاز (حجم تعامل)	١٩٠٦٥٤١
شركة إسكندرية للأسمدة	مستثمر فيها	ارصدة دائنة (محل خلاف بالقضاء)	٣٧٩٩١٣
شركة إسكندرية للأسمدة	مستثمر فيها	ارصدة دائنة (استهلاك غاز)	٣٦١١١٥
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	تأجير وبيع خدمات وإدارة ومعاملات أخرى (حجم تعامل)	١١٣٦٣
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	ارصدة دائنة	٦٠٠٩
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	ارصدة مدينة	٧٤
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	حجم تعامل	١٣
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	ارصدة مدينة	٢٩

(٢٢) أرقام المقارنة:-

- القوائم المالية الخاصة بالفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٢١ تمثل الفترة المالية (الثانية) للشركة من السنة المالية ٢٠١٨/٢٠١٧) وقد تم مقارنتها بكل من القوائم المالية للفترة المقارنة بالنسبة لكافه القوائم وكذلك القوائم المالية المعتمدة لآخر سنة مالية (٢٠١٧/٢٠١٦) بالنسبة لقائمة المركز المالي .

(٢٣) النسبة الأساسية للأسهم في الأرباح:-

المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١	المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١	الوحدة	البيان
١٠٩١٢٩٤١٦٦	١٢٤٨٢٧٠٨١٩	جيئيه	صافي الربح بعد الضريبة يخصم :-
١٧٤٢٧٨٧٤	١٩٧٣٢٩٣٧	جيئيه	حصة النادي والنشاط الرياضي (تقديرى)
١٠٩٠٥٤٣٠	١٢٤٨٢٧٠٨	جيئيه	حصة صندوق التدريب والتأهيل (تقديرى)
١٤٧٩٦٩٨٤١	١٦٠١٠٩٨٢٩	جيئيه	حصة العاملين (تقديرى)
٥٢٨٢٢١٠	١٠٠٠٠٠	جيئيه	حصة مجلس الإدارة (تقديرى)
٩٠٩٧٠٨٧١١	١٠٤٥٩٤٥٣٤٥	جيئيه	نسبة المساهمين في الأرباح
١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	عدد	عدد الأسهم
٠.٧٢	٠.٨٣	جيئيه	النسبة الأساسية للأسهم في الأرباح

