



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

س.ت رقم (٨٧٥٦٠) الإسكندرية

المركز المالي



في

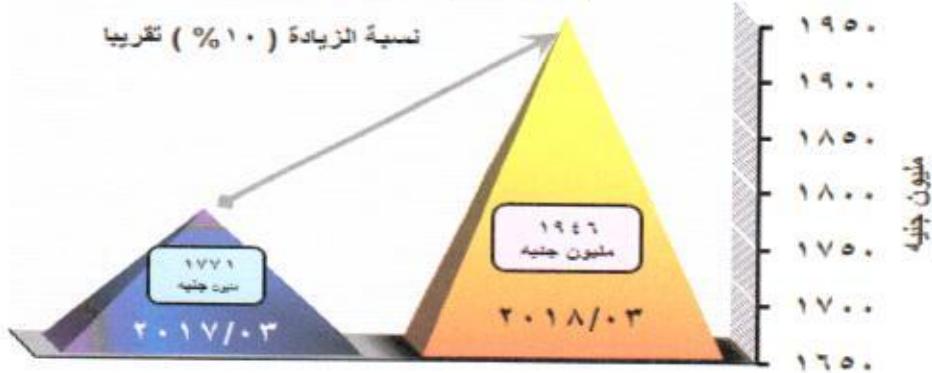


٢٠١٨/٣/٣١



تطور الربح بعد الضريبة

نسبة الزيادة (١٠٪) تقريباً



جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

١٢ / ٥ / ٢٠١٨

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

تحية طيبة وبعد ..
نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير فحص للقواعد المالية الدورية
للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٨
برجاء التفضل بالإهاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفاده .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في ٣١ مارس ٢٠١٨ .

وكيل أول الوزارة
مدير الإداره

محاسبة/ عفاف محمود على على

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

**تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية
لشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
في ٣١ مارس ٢٠١٨**

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية " شركه مساهمه مصرية "

المقدمة :-
قمنا باعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المراقبة لشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية والخاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص بالشركات المساهمة ولاحته التنفيذية " والتمثلة في قائمة المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠١٨ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٦,٩١٩ مليار جنيه وقائمة الدخل المنفردة بصفى ربح بعد الضريبة بنحو ١,٩٤٦ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل المنفردة و التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى .
وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية . وتحصر مسؤوليتها في ابداء 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 والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، و غيرها من إجراءات الفحص المحدود . و يقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية و بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، و عليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه

القوائم المالية . أسرة



أساس ابداء استنتاج متحفظ :

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

- تم زيادة قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع بنحو ٥ مليون جنيه قيمة استثمارات فى الشركة

العالمية للبتروكيماويات واظهار مقابل القيمة بحساب الایرادات بالمخالفة لمعايير

المحاسبة المصرى رقم ٢٦ الادوات المالية : الاعتراف والقياس حيث ان اسمهم هذه

الشركة غير مسجلة بالبورصة ولا توجد مؤشرات بزيادة القيمة الدفترية لهذه

الاستثمارات .

يتعين اجراء التصويب اللازم التزاماً لمعايير المحاسبة المصرى رقم (٢٦) فقرة (٦٦)

- 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 بمعايير المحاسبة المصرى رقم (٢٨)

المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة .

الاستنتاج المتحفظ :-

- وفي ضوء فحصنا المحدود و باستثناء ما جاء في الفقرة السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما

يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقه لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها

الهامة عن المركز المالي لشركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية في ٣١ مارس

٢٠١٨ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ

طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم اعتبار الآتي تحفظاً :-

- نكرر ملاحظاتنا بشأن عدم الانتهاء من تسجيل أراضي الشركة بمساحة ٢ سهم ، ٤ فدان

منها نحو ١٥ سهم ، ١ فدان الواقع خارج أسوار الشركة .

يتعين على الشركة اتخاذ الاجراءات اللازمة حفاظاً على حقوقها

- لم يتم الانتهاء من تنفيذ مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي (zld) والمقرر الانتهاء

منه في فبراير ٢٠١٥

اصدار



يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة للانتهاء من المشروع مع اتخاذ الاجراءات الكفيلة

للحفاظ على حقوق الشركة

- بلغ الرصيد الموردين (مدين) متوقف بنحو ٦.٢ مليون جنيه تخص موردين خارج يتمثل في (٢.٨ مليون جنيه قيمة بضاعة مرفوضة لأسباب فنية و نحو ٣.٤ مليون جنيه رسوم جمركية تم تحميلاها على الموردين لعدم ورود شهادة ١ euro وكذلك اراضيات وغرامات نتيجة تأخر الموردين في تقديم مستندات التخلص .
يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة للمحافظة على حقوق الشركة .

الاسكندرية في : ٢٠١٨٠
مما

المدير العام

نائب مدير الإدارة

صر

محاسب / اميرة عبد الفتاح شهود

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / بدر الدين محمد عبد الحافظ

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / عبد الفتاح إبراهيم الزرقاني

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 مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعايير المراجعة المصري الخاص بمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية إجراء استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تغير بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.



تحريراً في ١٣ مايو ٢٠١٨.



شركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	المقدمة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ معدلة	المركز المالي في ٢٠١٧/٠٣/٣١	المركز المالي في ٢٠١٨/٠٣/٣١	رقم الإيضاح
<u>الأصول</u>				
<u>الأصول غير المتداولة</u>				
أصول الثابتة	(٤)	٤٢٦,٦٩٠,٧٠٠	٦١٤,٣٥٨,٧٦٥	(١) ١/١١/٣-٢/٤)
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٤٩٥,٠٩٧,٥١٥	٤٧٤,٣٨٥,٦١٤	(٢) (٣)
استثمارات متاحة للبيع	(٦)	٣٩٦,٢٦٩,٩٣٣	٤٢٢,٢٧٠,٩٣٨	(١) ١/٤/٣)
استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	(٧)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢) ٤/٣)
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٥٨١,٩٨٦,٤٢١	١,٥٦٨,٠٥٨,١٤٨	
<u>الأصول المتداولة</u>				
مخزون	(٨)	٩١٢,٧٠٢,٨٢٨	١,٠٣٦,٥٧٥,٦٦٥	(٦) ٣)
عملاء ومديونون آخرون	(٩)	٣٤٨,٤١٥,٤٩٨	٥٣٧,٢٩٦,٨٨٣	(٧) ٣)
استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	(٧)	٢١,٠٥٤,٦٥٨	٢,٣٢٤,٨٦٦,٩٢٥	(٢) ٤/٣)
نقدية و أرصدة لدى البنوك	(١٠)	١,١٣٧,٤٦٨,٥٧٠	٨٨٥,٨٠٠,٧٣٣	(٨) ٣)
مجموع الأصول المتداولة		٥,١٦٦,٤٩٣,٥٧٠	٤,٤٧١,٧٨٥,٩٨٤	
اجمالي الأصول				
<u>حقوق الملكية</u>				
رأس المال المدفوع	(١١)	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	(١) ١/١)
الاحتياطيات	(٢/١١)	٧٥٠,٠٤٣,٩٣٦	١٢٢,١٤٤,٢٩٤	(٢) ١)
أرباح أو (خسائر) مرحلة	(٣/١١)	(٨٣,٨٢٤,٥٣٤)	٤٤٦,٦٣٦,٠٦٥	(٣) ١)
أرباح أو (خسائر) الفترة قبل التوزيع	(٤/١١)	٢,٢٣٨,٢٦٨,٢١١	١,٧٧١,٣٨٥,٩١٨	(٤) ١)
مجموع حقوق الملكية		٤,١٦٦,٣٦٣,٣٣٢	٣,٧٨٥,٣٨٦,٢٨٦	
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>				
قرض من البنوك	(١٢)	١٢٧,١٤٧,٧٤٥	٨٧,٣٤٨,٩٧٥	(٥) ٣)
أوراق دفع	(١٣)	*	٦٧,٢٩٢,٤٤٨	(١)
مخصصات طويلة الأجل	(١٤)	١٥٦,٤٠٩,٠٠٩	١٥٤,١٣٢,١٨٤	(١)
التزامات ضريبية مؤجلة	(١٥)	٥٧,٢٢٤,٣٦٦	٨٩,٧٢١,٠٠٤	(٥) ١/٧/٣)
منع لتمويل مشروعات بيئية	(٣/١٦)	٦٠,٣٠٠,٦٠٨	٥٨,٩٥٨,٦٦٢	(١٣) ٣)
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٥٦٢,٦٢٢,٩٦٢	٤٠١,٢٥٢,٩٧٦	
<u>الالتزامات المتداولة</u>				
مخصصات	(١٤)	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(١٥) ٣)
موددون ودانون آخرون	(١٥)	١,٤٢٨,٣١٦,٩٦٠	١,١٤٨,٤٢٦,٢٠٦	(١٢) ٣)
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل	(١٦)	٤٨,٥٦٩,٠١١	٦٠,٨٣٣,٢٢٠	(١٢) ٣)
الجزء المستحق خلال سنة من أوراق الدفع	(١٧)	٣٧,٨٦٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	(٥) ٣)
مصلحة الضرائب	(١٨)	٥٠٤,٦٤٧,٧٢٦	٥٦٨,٢٤٥,٤٤٢	(١٢) ٣)
مجموع الالتزامات المتداولة		٢,٠١٩,٤٩٣,٦٩٧	١,٨٥٣,٢٠٤,٨٦٩	
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات		٦,٧٤٨,٤٧٩,٩٩١	٦,٠٣٩,٨٤٤,١٣١	

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقواعد 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

كيميائى / سعد إبراهيم أبو العطا





القيمة بالجنيه

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة
عن الفترة من ٢٠١٨/٠٣/٣١ ٢٠١٧/٠٧/٣١ حتى ٢٠١٨/٠٢/٣١

اليبيان	رقم الإيصال	التاسعة أشهر من ٢٠١٧/٠٧/٣١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	الثانية أشهر من ٢٠١٧/٠١/٣١ حتى ٢٠١٨/٠١/٣١	الثانية أشهر من ٢٠١٨/٠١/٣١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	النمسة أشهر من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	النمسة أشهر من ٢٠١٧/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١	النمسة أشهر من ٢٠١٨/٠٢/٣١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١
المبيعات / الإيرادات	(١٢١٨)	٤,١٩٤,٦٤٥,٦٣٦	٤,١١١,٥٤٣,٥٣٦	٥,٦٨٩,٩٣١,٥٩٠	٤,١٩٤,٣٠٧,٠٥٣	٢,٠١٦/٠٧/٠١	(٢٠١٧/٠٢/٣١)
تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	(٢١٨)	(٢,٧٠٠,٣٣٨,٥٨٣)	(١,٢٨٢,٨٤٢,٩٦٠)	(٣,٥٠٩,٥٦٦,٢٦١)	(٢,٧٠٠,٣٣٨,٥٨٣)	(٢,٠١٧/٠٢/٣١)	(٢٠١٧/٠٢/٣١)
مجمل الربح							
إيرادات استشارات مالية متاحة للبيع	(٣١٨)						
فواتير دائنة	(٣١٨)						
عوائد استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	(٣١٨)						
إيرادات أخرى	(٣١٨)						
أرباح رأسمالية	(٣١٨)						
أرباح فروق عملة	(٣١٨)						
مصروفات بيع و توزيع	(٣١٨)						
مصروفات إدارية و عمومية	(٣١٨)						
بدل حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة	(٣١٨)						
مخصصات انتفي الغرض منها	(٣١٨)						
رد الإضلال في قيمة الاستشارات المتاحة للبيع	(٣١٨)						
خسائر فروق عملة	(٣١٨)						
الأرباح قبل الضريبة	(٣١٨)						
مصروف ضريبة الدخل	(٣١٨)						
ربح الفترة	(٣١٨)						
نصيب السهم الأساسي في الأرباح	(٣١٨)						

رئيس مجلس إدارة
وأمين الصندوق

كيميائي / سعد إبراهيم أبو المعاطى



رئيس القطاعات المالية

محاسب / علي عبد العطاب داود



القيمة بالجنيه

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠١٧/٠٧/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١

البيان	رقم الإيصال	التسعه أشهر من ٢٠١٧/٠٣/٣١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٠١	الثلاثة أشهر من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٤/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٤/٣١
ربع السنة		١,٩٤٦,٢٢٣,٧١٢	١,٧٧١,٣٨٥,٩١٨	٩٩٧,٩٥٢,٨٩٣
مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة		*	*	*
إجمالي الدخل الشامل عن السنة		١,٩٤٦,٢٢٣,٧١٢	١,٧٧١,٣٨٥,٩١٨	٩٩٧,٩٥٢,٨٩٣

رئيس مجلس الإدارة
العضو المنتدب
كيماوي / سعد إبراهيم أبو المعاطى



رئيس القطاعات المالية
محاسب / علي عبد المطلب داود



القاهرة - مصر

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
عن الفترة من ١٢/٣/٢٠٢١ حتى ١٣/٣/٢٠٢١

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطيات أخرى	الدخل الشامل الآخر	أرباح مرحلة	الإجمالي
٢٠١٦/٣/٢٠٢١ الرصيد في ١٢/٣/٢٠٢١	١٣٠,٩٣٧,٨٦٠.	١١٨,٠٢٢	١١٧,٥٨٠,٥٠٠	٦٦٠,٥٨٠,٥٠٠	٠	٦٧٥,٢٤٠,٣٠	٤٥٧,٤٢٦,٢٤٠,٣٠
صافي ربح الفترة	٠.	٠.	٠.	٠.	٠.	١٧٧,١٣٢,٣٠٥	١١٨,٩١٨,١
توزيعات الأرباح	٠.	٠.	٠.	٠.	٠.	(١,٠١٠,٠٣٢)	(١,٠١٠,٠٣٢)
المحول للأحتياطيات الأخرى	٠.	٠.	٠.	١,٩٢٩,٩٨٩	٠.	(١,٩٢٥,٣٦٣)	(١,٩٢٦,٤)
٢٠١٧/٣/٢٠٢١ الرصيد في ١٢/٣/٢٠٢١	١٢٣,٩٣٧,٧٢٠.	١١٨,٠٢٢	١١٨,٩٨٨,٥٥٣	٠	٠	٣,٧٨٥,٣٨٦,٢٨٦	٣,٧٨٥,٣٨٦,٢٨٦
٢٠١٧/٣/٢٠٢١ الرصيد في ١٢/٣/٢٠٢١	١٣٠,٩٣٧,٧٢٠.	١١٨,٠٢٢	١١٨,٩٨٨,٥٥٣	٠	٠	٤,٢٥٢,٥٧٩	٤,٢٥٢,٥٧٩
صافي ربح الفترة	٠.	٠.	٠.	٠.	٠.	١,٩٤٦,٧١٢	١,٩٤٦,٧١٢
توزيعات الأرباح	٠.	٠.	٠.	٠.	٠.	(١,٧,٧٩٧,٨٩٣)	(١,٧,٧٩٧,٨٩٣)
زيادة رأس المال	٦٣٠,٩٣٧,٨٦٠.	٥١٣(٥)	(٤٢٧,٧٧,٧٦١)	(١١٨,٠٢٢)	(٤٢٠,٠٨٥,٧١١)	.	.
تسويات سندات	٠.	٠.	٠.	٠.	٠.	(٨٥,٩٠٥,٢٤٧)	(٨٥,٩٠٥,٢٤٧)
المحول للأحتياطيات الأخرى	٠.	٠.	٠.	٣,٣٢٨,٢١٨	٠.	(٣,٠٠,٩١٨)	(٣,٠٠,٩١٨)
٢٠١٨/٣/٢٠٢١ الرصيد في ١٢/٣/٢٠٢١	١٠٨,٨٩٢,٨٢٠.	٦٢٨,٠٦١	٦١٧,١٧١,١٧٠	٦٠٧,٩٦٨,٤	٦٠٧,٩٦٨,٤	٦٥,٧٧٨,٧٤,٢	٦٥,٧٧٨,٧٤,٢
رقم الإضاح						(٣١١١١١)	(٣١١١١١)

رئيس مجلس إدارة وعضو المنتدب
كميلاني / سعد إبراهيم أبو العطا

رئيس القطاعات المالية
رئيـس القطاعات المالية



محاسب / على عبد المطلب داود



القاهرة بالجنبية

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

من ٢٠١٧/٠٣/٣١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١

رقم الإيضاح	البيان	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١
(١٧٣) - (٨٣)	أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجارى مبيعات نقدية ومتطلبات من العملاء مشتريات نقدية ومنفوعات للموردين أجور مدفوعة فواتير دالة وعوائد استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق وشهادات إستثمار ضرائب ورسوم مدفوعة متطلبات أخرى مدفعات أخرى	٥,٨٣٩,٩٤٦,٧٧٥ (٣,٧١٠,١٣٧,٤١٢) (٣٩٩,٤١٤,٠٣٨) ٤٧٨,٩٣١,٧٢٩ (٦٤٣,٢٣٤,٠٠٠) ٧١,١١٧,٤٣٧ (٢٢٠,٣١٨,٥٩٣) ١,٤١٦,٨٩١,٨٩٨	٤,٤١٧,٥٨٤,٢٥١ (٢,٨٤٦,٠٢٦,٦٥٣) (٣٨٠,٢٨٨,٤٧١) ١٩٥,٩,٨,٣٨٣ (٣٨٩,٦٤٤,٨٣٠) ٦٨,١٦٠,٩٨٨ (١٦٥,٨٤٢,٩٦٧) ٨٩٩,٨٥٠,٧٠١
(٤١٨)	رقم (١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجارى ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى مدفعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) متطلبات طرق بنية أساسية مدفعات طرق بنية أساسية استثمارات في شركات أخرى متطلبات من بيع أصول ثابتة مدفعات استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق متطلبات استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق مصاريف و عمولات مشروع (Zero Liquid Discharge)	(٩٠,٨٢٢,٨٢٥) ١,٤٤٧,٧٦٦ (٢,٥٠٠,٢٧٨) (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ١,٢٩٧,٢٧٨,٥١ (٨,٠٢٣,٣٠١,١٧٧) ٨,١٦٥,١٤٧,٧١١ (٧,٢٢٣,٧٨٨) ٣٤,٠٤٤,٦٨٧	(١٠٥,٨٠٨,٥٥٦) ٦٤٣,٧٧٠ (١,٠٠٠,٢٤٥) (٤,٠٠,٠٠) ١,١٥٠,٢٩٩ (٤,٦٥٦,٢١١,٣٧٣) ٣,٩٣٢,٢٧١,٣٥١ (٣,٦٨٨,٩٦٤) (٨٣٩,٦٤٣,٧١٩)
(١١)	رقم (٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge) المسدود من قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge) توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة	(٢٦,٤٢٦,٧٢١) (١,٥٤٤,٠٤٦,٨٠٦)	(٥,٠٠١,١٦٠) (٢٢,١٨٤,٧١٢) (٩٣٣,٠٣٧,٩١٣) (٩٥,٢٢١,٤٦٥)
(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 أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية رصيد النقدية آخر الفترة	(١,٥٨٠,٤٧٣,٥٢٧)	(٨٩٠,٠١٤,٤٨٢) ٨٧١,٢١٦,٦٠٢ ٩٠٤,٥٩٨,٦١٤ ٨٨٥,٨٠٠,٧٣٣
(١٣)	بعض :- وتابع تخص النشاط الرياضي وتابع وحسابات جارية تخص البنية الأساسية وتابع وحسابات جارية مشروع الوادي للأسمدة وتابع صندوق علاج الأسر وتابع وحسابات جارية تخص صندوق البناء وتابع صندوق علاج العاملين المحالين للتقاعد رصيد النقدية وما في حكمها (المتاح للأستخدام)	(٤٩,١٢٠,٢٧٢) (٢,٧٣٨,٥٢٠)	(٢٨,٤٤٥,٦٠٧) (١٣,٣٦٧,٥٤٠) (١٩,٨٤٠) (٦,٥٣١,٦٩٤) (٢,٩٢٠,٤٧٩) (١,٠٠٠,٠٠) ٨٣٣,٥١٥,٥٧٤
(١٤)	رئيس القطاعات المالية	٩٢٦,٩٩٦,١٧٨	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
	محاسب / على عبد المطلب داود		كيميائي / سعد إبراهيم أبو المعاطى



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

قطاع الحسابات المالية

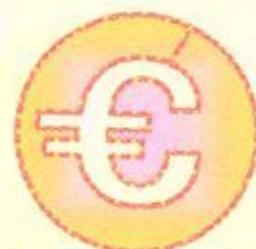
الادارة العامة لحسابات الميزانية

الإيضاحات

المتخصصة



في



٢٠١٨/٣١



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

محتويات الإيضاحات المتممة في ٣١/٠٣/٢٠١٨

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 وأهلاكتها	٤
١٤ - ١٣	مشروعات تحت التنفيذ	٥
١٦ - ١٥	إستثمارات متاحة للبيع	٦
١٦	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	٧
١٧ - ١٦	المخزون	٨
١٩ - ١٧	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	٩
١٩	النقدية	١٠
٢١ - ١٩	حقوق الملكية	١١
٢١	القروض	١٢
٢٢	أوراق الدفع	١٣
٢٢	المخصصات	١٤
٢٢	التزامات ضريبية مؤجلة	١٥
٢٥ - ٢٣	الموردين والأرصدة الدائنة	١٦
٢٦	الموقف الضريبي والقانوني	١٧
٣٠ - ٢٧	قائمة الدخل	١٨
٣٠	الالتزامات العرضية	١٩
٣٢ - ٣١	القطاعات التشغيلية	٢٠
٣٢	الأطراف ذوى العلاقة	٢١
٣٢	أرقام المقارنة	٢٢
٣٣	نصيب السهم في الأرباح	٢٣



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية



(١) نبذة عن الشركة :

أسم 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 ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ثم تحولت للقانون القطاع العام وشركته ، ثم خضعت للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ثم تحولت للقانون ١٥٩ لسنة ٨١ اعتبارا 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 الالزمة 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 عاما أخرى تبدأ من ٢٠٠٦/٧/٢٠ تاريخ إعادة قيد الشركة في السجل التجاري وذلك طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في

. ٢٠٠٦/٦/١٠



(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

(١/٢) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقواعد :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم إصدار القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٨/٠٤/١٤ .

(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 والإلتزامات والإيرادات والمرصوفات خلال الفترات و السنوات المالية وتعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى معقولة في ظروف تطبيقها وتمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساسية في تكوين 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 الإعتراف 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 تتم بعملة أجنبية عند الاعتراف الأولى بها بعملة التعامل (الجنيه المصري) وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وفي نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإغفال ، 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 تقطية تدفق نقدى ضمن الدخل الشامل الآخر بحقوق الملكية وذلك إلى الحد الذي تكون فيه معاملة التقطية 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 :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة **IMPAIRMENT** في حالة حدوثه ، وتحتضم التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل ، أما فيما يتعلق بالأصول التي يتم إنشائها داخلياً فتحتضم تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعماله المباشرة والتكاليف الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل للحالة التشغيلية وهي الموقع الغرض 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 .

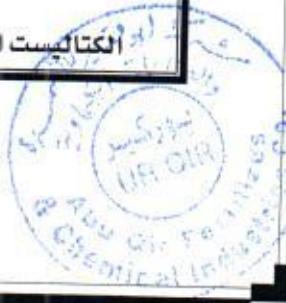
(٢/٢/٣) النفقات اللاحقة للإقتناع :

- 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 كمصاروف بقائمة الدخل .
- قطع الغيار الإستراتيجية (الرئيسية) و كذا المعدات الاحتياطية تصلح لأن تكون أصولاً 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 وفقاً لطريقة القسط الثابت ووفقاً لمعدلات تتمشى مع العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل عدا الأراضي و يبدأ الإهلاك للأصل عندما يكون صالحاً للأستخدام في الغرض المعد من أجله وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك لـ كل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك :-

نسبة الإهلاك	البيان
% ٦ : من ٢	مباني وإنشاءات ومرافق
% ٥	مباني وحدتي الأسمدة المخلوطة والسماد السائل
% ١١ : من ٥	آلات ومعدات نشاط إنتاجي - خدمي
% ٥	آلات ومعدات نشاط إنتاجي أبو قير (٣)
% ٦.٥	آلات وحدتي 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	الكتالوست المحمول على الأصول بعمرات أبو قير (٣،٢،١)



(٤/٢/٣) الأرباح والخسائر الرأسمالية:

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أي أصل ثابت والناشئة 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 الإنخفاض 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 كأصل محافظ به للبيع أو تاريخ إلغاء الإعتراف به أيهما أسبق.

(٤/٣) الإستثمارات:

(١/٤/٣) الإستثمارات 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 ونظرًا 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 البتروكيميائية 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) الإستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق:

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

- آذون خزانة يتم إثباتها عند الشراء بالقيمة الحالية (المدفوعة) وتظهر بقائمة المركز المالي بقيمتها الإستردادية في تاريخ الاستحقاق مخصوصاً منها العوائد الغير مكتسبة والتي تقيس على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلي.

- شهادات قناة السويس والتي تظهر بقائمة المركز المالي بالقيمة المدفوعة ضمن الإستثمارات طويلة الأجل (إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق) 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) الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

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



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

- يتم الاعتراف مبدئياً بقيمة القروض التي يتم استلامها وتبوب المبالغ التي يستحق سدادها خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، كما يتم تبوب المبالغ التي يستحق سدادها بعد مضي أكثر من سنة من تاريخ المركز المالى ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

- تمثل تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتتاء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل جزءاً من تكلفة هذا الأصل لذا يتم رسمتها 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 تعويض 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 مرحلة 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 النترات المخصوص والبيوريا المخصوص المحول لوحدة السماد المخلوط ولم يستخدم حتى تاريخ إعداد المركز المالى يتم معالجته على أنه إنتاج تحت التشغيل بوحدة السماد المخلوط .

(٣/٦/٢): يتم تقييم المخزون من الخامات والمواد والمهامات وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة حيث أن هذه المواد والمهامات محتفظ بها بفرض الاستخدام في عملية الإنتاج ومن المتوقع بيع المنتجات التامة والتي تدخل فيها هذه المواد بسعر لا يقل عن التكلفة ، بينما يتم تحديد تكلفة المنصرف من هذا المخزون على أساس المتوسط المرجح .

(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 ٢٠١٨/٠٢/٢١ 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 الأسمية ويتم الاعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي تم تسليمها أو تأديتها وظهور بقائمة المركز المالى مخصوصاً منها أية مبالغ نتيجة الإنخفاض في قيمتها والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة والتي يتم تقديرها 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 العوائد 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 تتکبد بشأنها مصروفات ، ويتم مراجعة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منظم من قبل الرئيس المسؤول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة لاتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع و تقييم أدائه ، ويجب أن تتوافر معلومات مالية منفصلة بشأن هذه القطاعات التشغيلية ، وليس بالضرورة أن يكون كل جزءا في المنشأة قطاعا تشغيليا أو جزءا من قطاع تشييلي .

(١١/٣) الانخفاض 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 الإستردادية من تلك الأصول ، هذا و يتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الإستردادية ، و تمثل 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 ، و يتم إدراج قيمة ذلك الإنخفاض في قائمة الدخل . و تمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمتها الإستهداة أو العادلة أيهما أكلاً بعد خصم تكاليف البيع و يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم تكاليف البيع وعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد و المخاطر المرتبطة بالأصل . و يتم 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 الأصول عن صافية 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 إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل . و يتم 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 يؤدي 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 المتبعة في معالجة المنح :

يتم إثبات المنح الحكومية المتعلقة بأصول كإيراد مؤجل لحين تمام الوفاء بشروط حق الحصول عليها ومتى تحققت هذه الشروط يتم توزيع قيمتها كإيراد على الفترات المالية المتمثلة في العمر الإنتاجي المقدر للأصل وبنفس معدلات الإهلاك لهذا الأصل عن تلك الفترات.

(١٤/٣) الاحتياطي القانوني :

تطبيقاً 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 العودة 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 موارد ذات منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وتقوم الشركة بسداد الإلتزامات الضريبية كما 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 تبوب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الإلتزامات المتداولة ، علي حين يتم تبوب المخصصات طويلة الأجل ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

(١٦/٣) الاعتراف بالإيراد :

(١/١٦/٣) البضاعة المباعة :

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المنافع والمخاطر الأساسية للملكية إلى المشتري وعندما يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق وتتوفر توقيع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة بشكل دقيق ، وعادة ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية البضائع إلى المشتري عند إسلامه 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 بذلك الإستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتداء وذلك اعتباراً من صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي أعتمدت توزيعات الأرباح .

(٣/١٦/٣) الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف 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 التكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلى .

(٥/١٦/٣) إيرادات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :

يتم إثبات الإيراد المتعلق بالإستثمارات بالقيمة العادلة سواء فيما يخص إعادة التقييم أو أرباح البيع بقائمة الدخل .

(١٧/٣) المصروفات :

يتم الإعتراف بجميع التكاليف والمصروفات الأخرى الالزامه لمباشرة أنشطة الشركة بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع وتحميلها على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

(١/١٧/٣) الفوائد المدينة :

يتم الإعتراف بالفوائد المدينة بقائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلى .

(٢/١٧/٣) مدفوعات الإيجار :

يتم الإعتراف 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 الإجتماعية للعاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحويل قيمة مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

(٤/١٧/٣) مزايا العاملين :

يتم الإعتراف الفوري بكامل الأرباح والخسائر الأكتوارية المتراكمة إن وجدت ضمن التزامات المزايا المحددة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الآخر، كما يتم الإعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف 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 والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة .

(٥/١٧/٣) ضريبة الدخل :

تضمن 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 الإعتراف بالضريبة الموجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى 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 الإعتراف بالأصول الضريبية الموجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى 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 السهم في الأرباح :

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

(١٩/٣) توزيعات الأرباح :

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية 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 :

تتمثل 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 الدائنون 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 والمقبولات 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 بالالتزامات المالية ، و تقوم الشركة بشكل يومي بمراجعة الأرصدة البنكية لوفاء بالالتزامات المالية وفقاً لجدول السداد المتوقعة علي مدي قصير ومتوسط وطويل الأجل.

(٤/٢٠/٣) خطر الإنتمان :

يتمثل خطر الإنتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية للالتزاماته 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 مديونية الشركة للبنوك التي تتمثل في أرصدة للقروض ، 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 قوي 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 وأهلاكاتها :-

: ٢٠١٨/٠٣/٣١ (١/٤) الأصول الثابتة في

القيمة بالألف جنيه

البيان	ارصدة ٢٠١٨/٠٣/٣١	آلات ومعدات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات و معدات	أراضي ومباني وإنشاءات
التكلفة في ٢٠١٧/٠٧/٠١	٢٦٦٦٥٩٨	٢٧٧٨٦	٣٣٦٠٩	٢٧٥٠٣	٢٢٦٦٨٦١	٣٠٠٨٣٩
الإضافات	٢٨٥٤٣١	٤١٩	٧١٤	٧١٥	٢٧٠٤٨٨	١٣٠٩٥
الاستبعادات	(٢٢٧٨٦)	(٩٦)	(٣٢٢)	(١٨٨)	(٢١٩٨٣)	(١٩٦)
التكلفة في ٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٩٢٩٢٤٣	٢٨١٠٩	٣٤٠٠	٣٨٠٣٠	٢٥١٥٣٦٦	٣١٣٧٣٨
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٠٧/٠١	٢٢٦٠٤٤٧	٢٠٠٥٥	٢٥٦٥٩	٣٥٢٨٨	١٩٦١١٦	٢١٩٣٢٩
إهلاك العام	٧٧١٧٢	١٢٣٩	١٢٧٩	٦١٦	٦٩٧٣٣	٤٢٠٥
إهلاك الاستبعادات	(٢٢٧٣٥)	(٩٦)	(٣٢٢)	(١٨٨)	(٢١٩٣٠)	(١٩٦)
مجمع إهلاك في ٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٣١٤٨٨٤	٢١٢٩٨	٢٦٦١٥	٣٥٧١٦	٢٠٠٧٩١٧	٢٢٢٣٢٨
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٠٣/٣١	٦١٤٣٥٩	٦٨١١	٧٣٨٥	٢٣١٤	٥٠٧٤٤٩	٩٠٤٠٠

القيمة بالألف جنيه

: ٢٠١٧/٠٣/٣١ (١/٤) الأصول الثابتة في

البيان	ارصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	آلات ومعدات مكاتب	عدد و أدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات و معدات	أراضي ومباني وإنشاءات
التكلفة في ٢٠١٦/٠٧/٠١	٢٦٥٨٦١٣	٢٥٧٨٩	٣٢٩١٩	٣٧٥٢١	٢٢٦٥٤٥٨	٢٩٦٩١٦
الإضافات	١٢٦٤٨	١٥٩١	٧٧٠	٦٠	٨٢٣٢	١٨٩٤
الاستبعادات	(٧٥٤٨)	(٤١)	(٨٤)	(٨٧)	(٧١٧٠)	(١٦٦)
التكلفة في ٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٦٦٣٧١٣	٢٧٣٢٩	٣٢٦٠٥	٣٧٥٠٤	٢٢٦٦٦٢١	٢٩٨٦٤٤
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٠٧/٠١	٢١٦٩١٣٧	١٨٤٢١	٢٢٩١٩	٣٤٣٠٦	١٨٧٧٧٧٦	٢١٤٧١٥
إهلاك العام	٧٣٢٦٦	١٢٤٤	١٣٩٥	٨٤٠	٦٦٢٦٩	٣٥١٨
إهلاك الاستبعادات	(٥٣٨٠)	(٣٩)	(٨٤)	(٨٧)	(٥٠٦٣)	(١٠٧)
مجمع إهلاك في ٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٢٣٧٠٢٣	١٩٦٢٦	٢٥٢٢٠	٣٥٠٥٩	١٩٣٨٩٨٢	٢١٨١٢٦
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٠٣/٣١	٤٢٦٦٩٠	٧٧١٣	٨٣٧٥	٢٤٤٥	٣٢٧٦٣٩	٨٠٥١٨



(٤) الإضافات والاستبعادات المتعلقة بالأصول الثابتة في ٣١/٣/٢٠١٨

بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ٢٨٥٤٢١ ألف جنيه، كما بلغت الاستبعادات عن نفس الفترة ٢٢٧٨٦ الف قيمة بالألف جنيه وتمثل أهم الإضافات والاستبعادات في:-

الإستبعاد	الإضافة	البيان	الإستبعاد	الإضافة	البيان
١٣٥٩٦	٢٠٤٥١	مكثاليست وحدات المصنع والمحور الثانوي	٨٥٦	٤	Lp casing
٠	١٣	تشطيط البوابات الرئيسية	٠	١٠١٩٩	نظام قياس الإهتزازات
٠	٥٢٠٠	مباني وحدة إزالة الأملاح الجديدة	٠	١٤	قواعد جهاز BFW
٢٢٧٨٦	١٧٨٢٦	المولد الكهربائي	٠	٣٦٠	قواعد تنك التكافث
٠	٣٥٠١	تجليد حوض مناولة الهواء لتكيف المبنى الاداري	٩٩٨	٥٩٧٣	وحدة Bfw
١٨١٩	٥٢٢٩٢	الغالية - وحدة ٥٢	٧٠	١٤٠	تنك الإذابة
٠	١٤٧٧٩	HP super Heater	٠	٢٤٣٦	السور الفاصل بين الشركة والدخان الجوي
١٦٢	٣٧٤٥	٥٧ - وحدة Transfer pipe line	٠	٤٣٧٩	طلمية محلول وحدة ٥٤
٠	١١٦٥٩	٣٣ - Low Pressure Casing - وحدة ٣٣	٤٠	٢٤٨	تنك التكافث - وحدة ٣٣
٠	٤٤٠٣٠	الات وحدة إزالة الأملاح الجديدة	٠	١١٤	خلية ربط بين محطة ٢ أبو قير / ووحدة إزالة الأملاح الجديدة
٠	٤٧٤٥	٣٣ - طلمبة الوحدة	٠	٨١	بارات نحاس لكهرباء /
١٣٠٢	٠	أجهزة تحكم وانذار وفراء هواية بفرقة التحكم	٠	٢٤٥	محطة الضغط العالي
١٩٦	٠	مباني الوحدة ٨١ وغرفة خلع الملابس	٣٥	٠	ميكر بوحدة الات قسم التعبئة
٥٩٥	١٧٠٨	عدد وادوات واثاث ومهماة ووسائل نقل	١٨	٢٠	تنك صودا سعة ١٥طن
٢٢٧٧٤	٢٠٤٤٣١	إجمالي مصنع أبو قير (١)			
٠	٢٨	آلات ومهماة	٠	١٤٠١	تكيف محطة (٣)
٠	١٠٤	عدد وادوات	٠	٣	HP super Heater
٠	١٥٣٦	إجمالي مصنع أبو قير (٢)			
١٢	٧	آلات ومهماة وعدد ووسائل نقل	٠	١٢	HEATER RECIRCULATION /٢
٠	٢٨٤٩٥	مكثاليست امونيا - وحدة ٣٠٤	٠	١٣١١	نظام قياس الإهتزازات
٠	١١٩٠٠	مكثاليست امونيا - وحدة ٣٠٨	٠	٨٢٥٤	مكثاليست امونيا - وحدة ٣٠٣
٠	٢٩٤٣٢	Ammonia converter	٠	٤٥٣	مكثاليست
١٢	٧٩٨٦٤	إجمالي مصنع أبو قير (٣) والسماد الخلوق			
٢٢٧٨٦	٢٨٥٤٣١	إجمالي الكل لإضافات وإستبعادات المصانع			



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

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

- بلفت التكالفة التاريخية للأصول الثابتة المملوكة دفترياً وما زالت تعمل نحو ١٢٠٧ مليون جنيه .
- صدر القرار الإداري رقم (٢٧٢) لسنة ٢٠١٧ بتشكيل لجنة لدراسة وإعادة النظر في الأعمار الافتراضية للأصول الثابتة غير 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 (٢٧٢) 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 والمتوترة عن الاستخدام والقيود على ملكية الأصول والالتزامات:

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

(٤/٦) الارتباطات الرأسمالية:

تتمثل الارتباطات والتعاقدات الرأسمالية التي لم تتفقد بعد حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ كـ :

- توريد وتركيب بوابة إلكترونية منزلقة أفقياً ، تنفيذ الأعمال الإنسانية لصنع البلاستيك بمبلغ ٢٤٥٢ ألف جنيه .
- عملية Upgrade of bently Nevada Auxiliary Hp boiler Replacement for Afc¹ & four pole synchronous generator بمبلغ ٥٧٩ ألف دولار .
- مشروع معالجة الصرف الصناعي بما يعادل ٦٥١ ألف يورو كمكون أجنبى ومبلغ ١٠٢٧٧ ألف جنيه كمكون محلى، ومشروع وحدة إزالة الأملاح بما يعادل ١٥١ ألف يورو كمكون أجنبى ومبلغ ٤٢٨ ألف جنيه كمكون محلى .

(٥) مشاريع تحت التنفيذ في ٣١/٠٣/٢٠١٨:

القيمة بالألاف جنيه

بلغ رصيد مشاريع تحت التنفيذ في ٣١/٠٣/٢٠١٨ مبلغ ٤٧٤٣٨٦ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	رصيد ٢٠١٧/٠٦/٣٠
أ. التكوين السلعي : مباني وإنشاءات آلات ومعدات وسائل نقل - أثاث ومهام مكاتب - عدد وأدوات	٦٩٨٥٥	٥٤٧٦٦	٥٧٥٧٥
مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	٢٠٢٤	٣	٨٣٤١٧
إجمالي التكوين السلعي	١٥٨٥٦٢	١٦٠٤٢٠	١٠٥٧٣٨
ب. إنفاق استثماري : دفعات مقدمة اعتمادات مستندية	٣٥٠٠٣	٢٨٩٣٦٨	٢٩٦٧٣٦
إجمالي الإنفاق الاستثماري	٦٥٩٠	٤٤٨٦	٤٣٧٦
إجمالي مشاريع تحت التنفيذ	١١٧٧٩٣	٢٠١٢٤٢	٢٢٤٤٥٣
إجمالي مشاريع تحت التنفيذ	١٢٤٣٨٣	٢٠٥٧٣٩	٢٢٨٨٢٩
إجمالي مشاريع تحت التنفيذ	٤٧٤٣٨٦	٤٩٥٠٩٧	٥٢٠٥٦٥



ضمن التكوين الساعي :-

١- مباني يبلغ ٦٩٨٥٥ ألف جنيه تتمثل في :

(١/١) مباني مصنع أبو قير (١) بـ٢٨٥١ ألف جنيه تخص دراسة التوسيع الرأسى لuttle مخزن قطع الغيار وطرق الشحن وأوامر شغل بالورش.

(٢/١) مباني مصنع أبو قير (٢) بـ٢٧٥ ألف جنيه تخص حفر وتمهيد وتنظيف أرضيات مشروع إزالة الاختلافات بمصنعي الحامض والنترات وسيور الديلوميت .

(٣/١) مباني مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بـ٤٦٨٦٢ ألف جنيه .

(٤/١) مباني مصنع أكياس البلاستيك بـ١٨٨٦٧ ألف جنيه .

٢- الات ومعدات ومشروع معالجة مياه الصرف يبلغ ١١٩٥٦٢ ألف جنيه تتمثل في :

(١/٢) الات مصنع أبو قير (١) بـ١٤٢٦١ ألف جنيه تخص تغير خلية برج التبريد وأوامر شغل بالورش.

(٢/٢) الات مصنع أبو قير (٢) بـ٧٥٤٤ ألف جنيه تخص دراسات بيئية لمشروع إزالة الاختلافات بمصنعي الحامض والنترات وتعديل هنـي Secondary Reformer و كتاليسـت باـسـكت الأمونـيا .

(٣/٢) الات مصنع أبو قير (٣) بـ٧٤٥٦ ألف جنيه تخص كتاليسـت و تـبطـين مـفـاعـل الـليـوريـا .

(٤/٢) الات مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بـ٥٩٠٢ ألف جنيه .

(٥/٢) الات مصنع أكياس البلاستيك بـ٨٤٣٩٩ ألف جنيه .

٣- وسائل نقل وأثاث و مهمات مكاتب بـ٢٠٢٤ ألف جنيه تتمثل في :

- تركيب أجهزة تتبع لسيارات الشركة وتطوير شبكة الحاسب الآلي .

٤- مشروعـات أخـرى بـ١٥٨٥٦٢ ألف جـنيـه تـتمـثلـ في :

(٤/١) مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بـ١٥٨٥١٩ ألف جنيه تتمثل في مصاريف خدمة القرض.

(٤/٢) مشروع مصنع الأكياس الجديد بـ٤٢ ألف جنيه.

ضمن الإنفاق الاستثماري:-

١- دفعات مقدمة بـ٦٥٩٠ ألف جنيه تتمثل في :

عملية احلال وتجديـد نظام التـحـكم الكـهـرـي بـ٢ مـصـدـدـ وـتـفـيـذـ الأـعـمـالـ الإـنـشـائـيـةـ وـالـمـعـدـنـيـةـ لمـصـنـعـ الـبـلاـسـتـيـكـ وـعـلـمـيـةـ اـحـلـالـ وـتـجـديـدـ نـظـامـ التـحـكمـ فـيـ Fire aerocol system وـتـورـيـدـ وـتـرـكـيـبـ سـرـاـيـرـ كـابـلـاتـ خـاصـةـ بـمـصـنـعـ الـبـلاـسـتـيـكـ وـعـلـمـيـةـ إـحـلـالـ وـتـجـديـدـ نـظـامـ التـحـكمـ فـيـ التـعـبـةـ وـالـمـواـزـينـ لـلـلـيـورـيـاـ وـثـلاـجـةـ وـعـدـدـ ٨ـ كـوـلـدـيرـ وـتـطـوـيـرـ الـبـنـيـةـ التـحـتـيـةـ وـتـورـيـدـ وـتـرـكـيـبـ وـتـشـفـيلـ أـجـهـزةـ وـكـابـلـاتـ لـشـبـكـةـ الـمـعـلـومـاتـ وـنـظـامـ إـطـفـاءـ لـلـعـرـقـ وـكـيـماـويـاتـ مـحـمـلـةـ عـلـىـ شـرـكـةـ بـمـاجـ وـاستـخـارـاجـ تـراـخيـصـ الـهـدـمـ وـالـبـنـاءـ لـمـشـرـوعـ إـزـالـةـ الـاـخـتـلـافـاتـ تـهـيـةـ الـخـواـدـمـ وـتـحـديـثـ قـاـدـةـ الـبـيـانـاتـ وـرـمـالـهـ كـلـيمـكـوـ وـإـصـلاحـ أـثـاثـ وـأـخـرـىـ .

٢- اعتمادات مستندية بـ١١٧٧٩٣ ألف جنيه تتمثل في :-

مشروع Zero Liquid Discharge .

- فيما يتعلـقـ بـالتـأـخـرـ فـيـ تـنـفـيـذـ مـشـرـوعـ مـعـالـجـةـ مـيـاهـ الـصـرـفـ الصـنـاعـيـ Zero Liquid Dischargeـ وـالـذـيـ بـلـغـ حـوـالـيـ ٢٩ـ شـهـرـ مـنـ تـارـيـخـ التـسـلـيمـ المـدـرـجـ بـالـتـعـاقـدـ (٢٠١٤/١٢/١)ـ وـيـرـجـعـ التـأـخـيرـ وـفقـ إـدـعـاءـاتـ شـرـكـةـ بـمـاجـ إـلـيـ الـظـرـوفـ

الأـقـصـادـيـةـ الـتـيـ مـرـتـ بـهـاـ الـبـلـادـ وـقـرـارـ تـحرـيرـ أـسـعـارـ صـرـفـ الـعـمـلـاتـ الـأـجـنبـيـةـ مـقـابـلـ الجـنـيـهـ .

- وقد قـامـتـ شـرـكـةـ أـبـوـقـيرـ لـلـأـسـمـدـ بـعـدـ تـسـهـيلـاتـ لـسـرـعـةـ الـإـنـتـهـاءـ مـنـ تـسـلـيمـ الـمـشـرـوعـ بـتـعـجيـلـ بعضـ بـنـودـ السـدـادـ لـلـمـقاـولـ

وـتـأـجـيلـ خـصـمـ غـرـامـةـ التـأـخـيرـ لـحـينـ الـإـنـتـهـاءـ مـنـ الـمـشـرـوعـ وـعـلـىـ ضـوءـ ذـلـكـ قـامـ تـحـالـفـ بـمـاجـ وـسـامـكـوـتـ بـإـيقـافـ الدـعـوـيـ رقمـ

١٢١٥ـ لـسـنـةـ ٢٠١٧ـ وـجـارـيـ الـإـنـتـهـاءـ مـنـ كـافـةـ الـأـعـمـالـ خـاصـيـةـ بـالـمـشـرـوعـ وـيـعـاـيـحـفـظـ حـقـوقـ الـشـرـكـةـ .



(٦) استثمارات مالية متاحة للبيع :-

تبلغ تكلفة الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٨/٠٣/٣١ مبلغ ٤٢٢٢٧١ ألف جنيه مصرى وذلك على النحو التالي :

البيان	رأس المال الشركة بالمليون دولار/جنيه	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة الإجمالية بالمليون دولار/جنيه	المسددة حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ بالمليون دولار/جنيه	المسددة حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ بالمليون دولار/جنيه
استثمارات في شركة الإسكندرية للأسمدة بالدولار	٢٤٨,٧٥	%١٥	٣٧,٣١٢٥	٤٢٦٥٢٠	
استثمارات في شركة حلوان للأسمدة بالدولار	١٥٠	%١٧	٢٥,٥	١٥٧٥٩٠	
استثمارات في الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية بالدولار	١٠٠	%٢	٣,٠٠	١٨١٦١	
استثمارات في شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة بالجنيه	٤٠٠	%١٠	٤٠	٢٠٠٠	
الإجمالي الكلى للاستثمارات المتاحة للبيع	٤٢٢٢٧١	(٧٠٧٩)	٢٧,٣١٢٥	٤٢٢٢٧١	٤٢٢٢٧١
يخصم : خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية	٢٠٨١	٢٠٠٠	٣٧,٣١٢٥	٤٩٩٨	٤٢٢٢٧١
يضاف : رد الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية (مراهن سابق)	٤٩٩٨	٤٠	٣٧,٣١٢٥	٤٢٢٢٧١	٤٢٢٢٧١
يضاف : رد الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية (المركز الحالي)	٤٢٢٢٧١	٤٠	٣٧,٣١٢٥	٤٢٢٢٧١	٤٢٢٢٧١
صافي الإستثمارات المتاحة للبيع	٤٢٢٢٧١	٤٢٢٢٧١	٤٢٢٢٧١	٤٢٢٢٧١	٤٢٢٢٧١

(٦) فيما يتعلق بشركة اسكندرية للأسمدة :-

- بتاريخ ٢٠١٨/٠٢/٢٦ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس المال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٩٩,٥ مليون دولار بتخفيض القيمة الأسمية للسهم من ١ دولار إلى ٦٠ سنت ومن المتوقع حصول شركة أبو قير للأسمدة على مبلغ ١٤,٩٢٥ مليون دولار جراء هذا التخفيض فور الانتهاء من الإجراءات والقيد بالسجل التجاري.

(٧) فيما يتعلق بالشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية :-

- بتاريخ ٢٠١٧/١١/٢٨ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية بالموافقة بالإجماع على اقتراح مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال المرخص به بمبلغ ٩٩٠ مليون دولار ليصبح ١٠ مليون دولار بدلاً من مليار دولار وتخفيض رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٩٩ مليون دولار ليصبح مليون دولار بدلاً من ١٠٠ مليون دولار بتخفيض القيمة الأسمية للسهم من ١ دولار إلى ١٠ سنت / سهم وتعديل المواد ٧ ، ٦ من النظام الأساسي للشركة وجاري إنهاء إجراءات التخفيض وتبليغ مستحقات شركة أبو قير للأسمدة من هذا التخفيض مبلغ ٢,١٤٢ مليون دولار بعد تنطية خسائر قدرها ٢٧,٦ مليون دولار.

- جاري إنهاء إجراءات تخفيض رأس المال الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية وسيتم إجراء التسويات اللازمة بدهانات شركة أبو قير للأسمدة فور انتهاء إجراءات التأشير في السجل التجاري للشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية .

(٨) فيما يتعلق بمشروع شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة :-

- طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٣٢) بتاريخ ٢٠١٧/٠٢/٢٥ تم سداد ٤ مليون جنيه تمثل ١٠٪ من قيمة مساهمتنا بمشروع الوادي للأسمدة الفوسفاتية والذي تساهم فيه الشركة بنسبة ١٠٪.
- 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 المال شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة .



- بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/١٤ قامت شركة أبو قير للأسمدة بتحويل مبلغ ١٠ مليون جنيه لحساب شركة الوادى للصناعات الفوسفاتية والأسمندة لاستكمال نسبة ٥٠٪ من مساهمة شركتنا فى رأس مال شركة الوادى للصناعات الفوسفاتية والأسمندة.

(٧) استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق:-

(١/٧) شهادات قناة السويس:-

يتم تبوب شهادات قناة السويس بقائمة الميزانية بالقيمة المدفوعة ضمن الإستثمارات طويلة الأجل (إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق) حيث أنها ذات مدى زمني خمس سنوات تنتهي في ٢٠١٩/٠٩ وبمعدل عائد سنوى قدره ١٢٪ حتى ٢٠١٦/١١/٠٢ و ١٥.٥٪ اعتبارا من ٢٠١٦/١١/٠٢ بعد تحريف سعر الصرف.

تتمثل الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠١٨/٠٣/٣١ في :-

القيمة بالألف جنيه			البيان
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	شهادات إستثمار قناة السويس
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	الإجمالي
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	

(٢/٧) أذون الخزانة:-

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

البيان			القيمة الإستردادية لأذون الخزانة في تاريخ الاستحقاق
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	يخصم : عوائد غير مكتسبة
٢٧٧٣٧٧٧ (٥٢٧٢٢)	٢٣٩٦٩٦ (٦٥٨٢٩)	٢٦٨٦٩٠٠ (١٠٨٧٧٠)	القيمة الإستردادية
٢٧٢١٠٥٥	٢٣٢٤٨٦٧	٢٥٧٨١٣٠	

(٨) المخزون:-

القيمة بالألف جنيه تبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٨/٠٣/٣١ مبلغ ١٠٣٦٥٧٦ ألف جنيه تتمثل في:-

أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	أرصدة ٢٠١٨/٠٣/٣١	البيان	أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	أرصدة ٢٠١٨/٠٣/٣١	البيان
٤٣٠٩٦	٤٩٩٠٦	٨١٧٩٨	إنتاج غير تام	٩٠٨٦٥	٩٣٧٤٦	١٠٥٤٢٤	خامات
١٥٩٥٢٣	١٢٦٣٠١	٧٨٤٤٤	إنتاج تام	٢٠٧٧	٢١٤٧	٢٨٨٢	وقود وزيوت
٤٦٣٢٩	٤٠٣٦٤	٥٤٥٣٣	بضائع لدى الغير	٥٤٨٩٠١	٥٣٥٥١٦	٥٧٩٤١٨	قطع غيار ومهام
٤٨٤٧٤	٢٣٢٨٧	١١٢٤٩٨	امتحادات مستندية	٢٥٠٨٦	٢٩٤٩٦	١٨٩٥٥	مواد تعبئة وتغليف
١١٧٢	٥٠٦	٧٧٩	مستلزمات تحت التكوين	١٠٥٥	١٤٣٤	٨٤٥	مخلفات
٩٦٦٥٧٨	٩١٢٧٠٣	١٠٣٦٥٧٦		إجمالي			

١- زيادة المخزون من الخامات يرجع إلى زيادة مخزون شبكات البلاطين والإسترجاع والكتاليلست.

٢- مخزون بضائع لدى الغير (١٢٤/١٤٢) في ٢٠١٨/٠٣/٣١ و البالغ قيمتها ٥٤٥٣٣ ألف جنيه يتكون من :

شبكات بلاطين لدى شركة Umicore بمبلغ ٤٦٢٨٤ ألف جنيه و إصلاح رotorات بالخارج لدى شركة Man turbo machine بمبلغ ٥٧٣٦ ألف ، و مبلغ ١٩٦١ ألف يخص إصلاح رotor بشركة سيمترز و مبلغ ١١٨ ألف جنيه مقابل إعارة GAS لشركة موبيكو للأسمدة ، و مبلغ ٣٢٤ ألف جنيه يخص أحاجرة أخرى .



ج - مخزون الإنتاج غير التام في ٢٠١٨/٠٣/٣١ يتكون من :

٢٠١٧/٠٧/١١		٢٠١٨/٠٣/٣١		البيان
القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن	القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن	
١٨٣٠٦	٥٢٠٨,٣٦	٢٦٦١١	٦٩٩٦,٢٦	أمويا (١)
٨٧٢٢	٣٠٤١,٩	١٢٩٨٣	٣٧٤٩	أمويا (٢)
١٥٦٥١	٤٨٣٤,٤	٤١٦٨٨	١٠٧٤٥,٧٠	أمويا (٣)
٤١٧	٤٦٥	٥١٥	٤٦٨	حامض النيترات

د - مخزون الإنتاج التام في ٢٠١٨/٠٣/٣١ يتكون من :

٢٠١٧/٠٧/١١		٢٠١٨/٠٣/٣١		البيان
القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن	القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن	
٣٠٥٦١	١٤٣٦٤,٦	٤٦٦٢٤	١٧٤٦٨,٧٠	بوريا عادية
١٦٠٨	٧٤٥	.	.	بوريا زنك
٢٠٥٢	٢١٢٢	٦٦٨٢	٣٩١١	نترات مخصوص
٦٥٧	٤٥٠	.	.	نترات ماغنيسيوم
١٠٦٧٨٩	٥٢٣٤٦,١٥	١٣٥١	٥٥٠	بوريا مخصوص
٢٠٤	١٠٠	.	.	بوريا ماغنيسيوم
١٦٦٥٢	١١٩١٥,٣١٣	٢٣٧٨٧	١٣٧٧١,٩٥٩	سجاد سائل

(٩) العملاء والأرصدة المدينة الأخرى:-

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٨/٠٣/٣١ مبلغ ٥٣٧٢٩٧ ألف جنيه على النحو التالي : - القيمة بالألف جنيه

البيان	العملاء	مدينون متتنوعون	حسابات مدينة أخرى	موردين أرصدة مدينة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١	٩٧٥٢٢	٧٣٦٠١	٣٥٣٦٦٩	١٢٥٠٥	٥٣٧٢٩٧
٢٠١٧/٠٣/٣١	١٠٨٩٥٢	٧١٤٠٧	١٦٠١٥٢	٧٩٠٤	٣٤٨٤١٥
٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٢٤٧٥٣	٦٧١٥٢	١٤٠٠٤٤	٩٤٤٣	٣٤١٣٩٢

(١٩) العملاء:

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد المدين للعملاء في ٢٠١٨/٠٣/٣١ مبلغ ٩٧٥٢٢ ألف جنيه يتمثل في :-

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	الإجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١	٣٦٠٤٣	٦١٤٧٩	٩٧٥٢٢
٢٠١٧/٠٣/٣١	١٠١٨٣٨	٧١١٤	١٠٨٩٥٢
٢٠١٧/٠٦/٣٠	١١٦٤٣١	٨٢٢٢	١٢٤٧٥٣

* رصيد عمال قطاع أعمال في ٢٠١٨/٠٣/٣١ يخص بنك التنمية والإئتمان الزراعي



(٢٩) المدينون المتتنوعون :

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد مدينون متتنوعون في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٧٣٦٠١ ألف جنيه يتمثل في :-

البيان	٥٩٣	٦٠٣	٦٧٩	٧٢٠٦٢	٧٠٧	الإجمالي
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	٥٩٣	٦٦٠١٥	٤٧١٥	٧١٤٠٧
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	٥٩٣	٦٦٠٦٢	٣١٩	٦٧١٥٢

(٣٩) الحسابات المدينة الأخرى :

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٣٥٢٦٦٩ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ٢٥٨٥٩٩ ألف جنيه وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ

٩٥٠٧٠ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

- ١ - الأرصدة المدينة

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
٤٧٥٥	٤٧٠٥	٤٧٢٦	٣٦٠٠	٣٦٠٠	٣٠٠
١٥٧١	٥٢٦	٥٢٦	٧٧٨٤٣	٧٦٦٠	٢٠٢٤٤
٢١٦٦١	٢٤٥٩٨	٢٤٥٩٨	٤٢٥	٤٢٥	٥٦٢
٤٥٤	٤٥٤	٤٥٤	٩٧٧	٩٧٧	٢١٢٢
			١٠٥٣	١٠٥٣	٨٣٠
			٢٧٩	٢٧٩	١٨٧
			٢٥٨٥٩٩	٢٥٨٥٩٩	
			٤٥٤	٤٥٤	آخر
			٢٠٢	٢٠٢	
			١١٧٤	١١٧٤	
			٧٣٣٠٣	٧٣٣٠٣	
			٥٧٠	٥٧٠	

ضمن الأرصدة المدينة (مدينو عمرة) مبلغ ٢١٤٨٩ ألف جنيه يمثل الجزء المتبقى من تكلفة العمارة الخاصة بمصنع أبوغیر (١) يتم استهلاكه على ثلاثة أشهر اعتباراً من ٢٠١٨/٠٤/٠١ .
مكما يتضمن أيضاً مبلغ ٥٠١١١ ألف جنيه يخص عمرة مصنع أبوغیر يتم استهلاكه على ثلاثة أشهر اعتباراً من ٢٠١٨/٠٤/٠١ .

القيمة بالألف جنيه

- ٢ - الأرصدة الأخرى المدينة :

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
٧٣٣٠٣	٧٣٣٠٣	٥٧٠	٥٧٠	٥٧٠	٩٨٠
١١٧٤	١١٧٤	٧٣٣٠٣	٧٣٣٠٣	٧٣٣٠٣	١٩٤١١
٢٠٢	٢٠٢	٢٠٢	٢٠٢	٢٠٢	٩٥٧٠

(٤٩) الموردين أرصدة مدينة (دفعات مقدمة ومديونيات مقابل مرافق موردي الخارج) :

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ١٢٥٠٥ ألف جنيه يتمثل في :-

البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	الإجمالي		
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	٦٢٨	٦٦٧٨	٦١٨٩	١٢٥٠٥
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٥١٠	٣٩٩٢	١٤٠٢	٧٩٠٤
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	٣٥٥٢	٤٦٦١	١٢٣٠	٩٤٤٣



(١٠) النقدية وما في حكمها:-

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٨/٠٣/٣١ مبلغ ١٠٠٦٤٣٩ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	ودائع لأجل	حسابات جارية بعائد	نقدية بالصندوق	الإجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١ أرصدة	٧٨٥١٢٥	٢٢٠٧٨٢	٥٣٢	١٠٠٦٤٣٩
٢٠١٧/٠٣/٣١ أرصدة	٨٥٤٩٧٥	٣٠٧٢٠	١٠٦	٨٨٥٨٠١
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	١٠٢٦٢٢٥	١١٠٨٤٥	٢٨٩	١١٣٧٤٦٩

- يمكن تبوب الودائع لأجل في ٢٠١٨/٠٣/٣١ على النحو التالي :-

البيان	٧٧٩١٢٥	٦٠٠	٧٨٥١٢٥	الإجمالي
البيان	٧٧٩١٢٥	٦٠٠	٧٨٥١٢٥	الإجمالي

- زيادة الودائع ذات الأجل القصير يرجع إلى مكونها تتمثل في ودائع دولارية وكذلك نتيجة التزامات الشركة الجارية وأهمها الفاز الطبيعي حيث تسدد الشركة ما يقرب من ٣٥٠ مليون جنيه شهرياً .

- ضمن ودائع لأجل مبلغ ٧٨٠٨٤ ألف جنيه تخص صندوق البيئة والبنية الأساسية وأنشطة النادي ووديعة صندوق علاج العاملين المحالين للتقاعد مقابل تحويل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لثلاث الجهات .

- ضمن الحسابات الجارية مبلغ ١٢٥٩ ألف جنيه تخص مشروعات البنية الأساسية و صندوق البيئة مقابل تحويل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لثلاث الجهات وتمثل مشروعات البنية الأساسية فيما يتم إنفاقه من الشركة على أعمال البنية الأساسية خارج الشركة والتي يتم تمويلها من الفرق بين سعر قرض مصنع أبو قير المنوح من بنك التعمير الألماني للبنك المركزي المصري وسعر إعادة الإقراض المنوح من البنك المركزي للشركة ، على حين تتمثل مشروعات صندوق البيئة فيما يتم إنفاقه من الشركة على أعمال البيئة بالمناطق المحيطة بالشركة من عائد بيع شهادات كاريون والذي يستخدم جانب منه للصرف على التواهي البيئية .

(١١) حقوق الملكية:-

(١/١١) رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٢ مليار جنيه، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠١٨/٠٣/٣١ مبلغ ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيهها مصرية موزعاً على ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ سهماً بقيمة اسمية لسهم قدرها ١.٥ جنيه مصرى جمیعها أسهم اسمية ونقدية، وقد تم قيد أسهم رأس المال بالكامل بالحفظ المركزى ، ويتمثل هيكل رأس المال في تاريخ إعداد المركزى المالي في الآتي :-

البيان	٧٦٦٩٦٢٠٧	٦٠٨	البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)	البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)	البيان
بنك الاستثمار القومى	٣١٣٩٧٢٦٨٠	٢٤,٨٨	بنك ناصر الاجتماعي	٧٤٤٧٧٩٧٠	٥,٩٠	الشركة القابضة للصناعات الكيماويات	٨٢١٣٧١٢٢	٦,٥١	٦٠٠٣٥٩١٠
الهيئة المصرية العامة للبترول	٢٤١١٥٣٥٤٠	١٩,١١	شركة مصر لتأمينات الحياة	٤٨٥٨٦٥١٠	٣,٨٥	اتحاد العاملين المساهمين	٣٤٠٠٩٣٦٠	٢,٧٠	شركة الصناعات الكيماوية (كيميا)
الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٥٩٨٦٩٤٠	١٢,٦٧	١٢,٦٧	٦٠٠٣٥٩١٠	٤,٧٦	٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	٦,٥١	٢٠١٧/٠٥/١٧
شركة مصر للتأمين	٦٨٦١١٢٧٠	٥,٤٣	٥,٤٣	٨٢١٣٧١٢٢	٦,٥١	٢٠١٧/٠٥/١٧	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	٥,٩٠	٢٠١٨/٠٣/٣١
شركة الأهلى كابيتال القابضة	١٠٢٣٢٦١١٠	٨,١١	٨,١١	٧٤٤٧٧٩٧٠	٥,٩٠	٢٠١٨/٠٣/٣١	١٠٠	٦٠٠٣٥٩١٠	٣,٨٥
صناديق استثمار وأفراد	٧٦٦٩٦٢٠٧	٦٠٨	٦٠٨	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	٦,٥١	٢٠١٨/٠٣/٣١	٦٠٠٣٥٩١٠	٣,٨٥	٢٠١٨/٠٣/٣١

زيادة رأس مال الشركة باستخدام الاحتياطيات وتوزيع أسهم مجانية :-

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٧ انعقدت الجمعية العامة العادية للشركة وقررت الموافقة على استخدام مبلغ ٦٢٠٩٣٧٨٦٠ جنيه من الاحتياطيات

الظاهرة بالمركزى للشركة المنتهى في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ لتمويل زيادة رأس المال المصدر والمدفوع كالتالى :-

* ١١٧٠٥٨٠٥٣٩٥ جنيه من الاحتياطيات الأخرى - ١١٨٠٢٢,٤٨ جنيه من الاحتياطي العام - ٥١٣٧٦١٧٧٢,٥٧ 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 الأساسى للشركة لزيادة رأس المال المرخص به لاستيعاب الزيادة في رأس المال المصدر والمدفوع .

- بتاريخ ٢٠١٧/٥/١٧ 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 ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيه وذلك بإصدار عدد ٤٢٠٦٢٥٢٤ سهم مجاني بواقع نصف سهم مجاني لكل سهم أصلى من الأسهم الحالية للشركة باستخدام الاحتياطيات الظاهرة بالمركز المالى للشركة المنتهى فى ٢٠١٦/٦/٣٠ ليصبح إجمالى عدد الأسهم ١٢٦١٨٧٥٧٢ سهم بقيمة اسمية ١٥ جنيه للسهم مع تعديل المواد ٧.٦ من النظام الأساسى للشركة.

- بتاريخ ٢٠١٧/٥/٢٠ تم التأشير بالسجل التجارى للشركة بزيادة رأس مال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع .

- بتاريخ ٢٠١٧/٥/٢٠ صدر قرار لجنة القيد بالبورصة بالموافقة على قيد الزيادة .

- بتاريخ ٢٠١٧/٥/٢٠ تم التأشير بزيادة رأس المال بالسجل التجارى للشركة.

- بتاريخ ٢٠١٧/٥/٢٩ تم نشر تعديل النظام الأساسى للشركة بصحيفة الإستثمار بالعدد رقم (١٢٨) / كـ - (٢٠١٧) .

تجزئة السهم:-

- بتاريخ ٢٠١٧/٥/٢٠ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة على تجزئة السهم بنسبة ١٠% ليصبح رأس المصدر والمدفوع والبالغ قدره ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيه موزعاً على ١٢٦١٨٧٥٧٢ سهم بدلاً من ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ سهم وبقيمة اسمية للسهم ١٥ جنيه بدلاً من ١٥ جنيه للسهم وتعديل المواد ٧.٦ من النظام الأساسى .

- بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٢٦ تم التأشير بالسجل التجارى بتجزئة الأسهم بنسبة ١٠% .

- بتاريخ ٢٠١٧/١١/٠١ تم موافقة لجنة القيد بالبورصة على تجزئة القيمة الأساسية للسهم بنسبة ١٠٪ لحامل ومشتري السهم حتى ٢٠١٧/١١/٠٨ وعلى أن يتم تداول الأسهم طبقاً للقيمة الأساسية (بعد التجزئة) اعتباراً من يوم الخميس الموافق ٢٠١٧/١١/٠٩ .

- بتاريخ ٢٠١٧/١١/١٦ تم نشر تعديل النظام الأساسى للشركة بصحيفة الإستثمار بالعدد رقم (٢٢٢) / كـ) .

(٢/١١) الاحتياطيات:

بلغ إجمالي الاحتياطيات في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ١٢٢١٤٤ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	قانوني	عام	آخرى	إجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١	١١٧١٧٦	.	٤٩٦٨	١٢٢١٤٤
٢٠١٧/٠٣/٢١	٦٣٠٩٣٨	١١٨	١١٨٩٨٨	٧٥٠٠٤٤
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٦٣٠٩٣٨	١١٨	١١٨٩٨٨	٧٥٠٠٤٤

وتتمثل الاحتياطيات الأخرى البالغ قدرها ٤٩٦٨ ألف جنيه في أرباح رأسمالية من بيع أصول بقيمة قدرها ٤٩٣٥ ألف جنيه ، وقطع غير باقى ترکيبات بمبلغ ٥ آلاف جنيه ، وأحتياطي صندوق بيتة بمبلغ ٢٨ ألف جنيه .

- الإستبعاد من الاحتياطيات خلال الفترة والبالغ قدره ٦٣٠٩٣٨ ألف جنيه تم تعليمه على رأس مال الشركة طبقاً لقرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية بتاريخ ٢٠١٧/٥/١٧ لزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ويتضمن مبلغ ٥١٢٧٦٢ ألف جنيه من الإحتياطي القانوني ، ومبلغ ١١٧٠٥٨ ألف جنيه من الإحتياطيات الأخرى و مبلغ ١١٨ ألف جنيه من الإحتياطي العام .

- الإضافة على الاحتياطيات الأخرى خلال الفترة والبالغ قدرها ٣٠٣٨ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات أرباح عام ٢٠١٧/٢٠١٦ كأرباح رأسمالية طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ بمبلغ ٣٠١٠ ألف جنيه هذا مع مراعاة أن احتياطي أرباح رأسمالية يتمثل في الأرباح الرأسمالية الناتجة من بيع الأصول الثابتة أو التعويضات الخاصة بها حيث يتم تجنبها بالتعليق على الاحتياطيات الأخرى بهدف تدعيم المركز المالى للشركة ، وكذلك ٢٨ ألف جنيه تتعلق بأصول تم تمويلها من صندوق البيتة .



(٣/١١) الأرباح المرحلية:

تتضمن الأرباح المرحلية في ٢٠١٨/٠٢/٣١ ما يلى :-

القيمة بالألف جنيه

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	البيان
(٥٨٤١)	(٥٨٤١)	(٨٣٨٢٤)	رصيد أول الفترة
(٧٧٩٨٣)	٧٩٢٢	٥٣٠٤٦٠	تضاف (يخصم) تسويات الفترة
(٨٣٨٢٤)	٢٠٨١	٤٤٦٦٣٦	رصيد نهاية الفترة

- تتضمن تسويات الفترة في ٢٠١٨/٠٣/٣١ الرصيد غير الموزع من حصة المساهمين لعام ٢٠١٧/٢٠١٦ بمبلغ ٥٢٢٥٤١ ألف جنيه والذي يضاف لحصتهم قبل إجراء توزيعات العام التالي طبقاً لقرار الجمعية العامة العادلة للشركة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ وكذلك تسوية غرامات الفاز عن أعوام سابقة بمبلغ ٨٥٩٠٥ ألف جنيه.

(١٢) القروض:-

بلغ رصيد القروض في ٢٠١٨/٠٣/٣١ مبلغ ١٣٤٨٤٦ ألف جنيه منها ١٣٤٢٠٨ ألف جنيه تعادل ٧٦٠٤ مليون دولار لتمويل ٨٪ من مشروع مكافحة التلوث الصناعي بخلاف مبلغ ٦٢٨ 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 تقديرية ٢٤ مليون دولار وتمثل هذه القروض في :-

القرض الثاني	القرض الأول	البيان
٨٩ مليون جنيه مصرى تم تحفيضها بقيمة ٨ مليون دولار (القرض الأصلية) والتي يتضمنه القرض الأول، والباقي وقدره حوالي ٢٢٥ مليون جنيه تحت تصرف الشركة وبدا الصرف منه خلال ٤/٢٠١٦	١٦ مليون دولار متضمنة منحة قدرها تحت مظلة جهاز شئون البيئة والمكمل بعد إضافة ٨ مليون دولار التي تم تحفيضها من القرض الثاني	الديمة
ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١	عامين من تاريخ التوقيع على عقد القرض تنتهي في ٢٠١٥/٤/٢٤ وتم ذلك حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	مدة السحب
ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١	عام من تاريخ انتهاء فترة السحب تنتهي في ٢٠١٦/٤/٢٨	مدة السماح
الإساط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر الثاني لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من مارس ٢٠١٦	الإساط شهرية (عدد ١٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر الثاني لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من مارس ٢٠١٦	الأقساط
٢٥ + سعر إقراض الكوريدور سنوي	٧٤ + ليبور ٦ شهور	معدل العائد المدين
-	٣٣٤ مليون دولار تعادل ٥٨٩٥٩ مليون جنيه	رصيد المنحة حتى تاريخه بعد إعادة التقسيمة
٦٣٨ ألف جنيه	٢٦٠٤ مليون دولار تعادل ١٣٤٢٠٧ مليون جنيه	رصيد القرض حتى تاريخه بعد إعادة التقسيمة
تم سداد عدد ١٨ قسط	تم سداد عدد ٢٥ قسط	المسددة من القرض
١٨٢ ألف جنيه	٤٧٣١٤ ألف جنيه	الجزء المتداول من القرض

القيمة بالألف جنيه

و عليه تكون أرصدة القروض حتى ٢٠١٨/٠٢/٣١ على النحو التالي :-

رصيد آخر المدة ٢٠١٨/٠٣/٣١	فرق إعادة التقسيم	الإساط مسددة وتسويات خلال الفترة	المستخدم من القرض	رصيد أول المدة ٢٠١٧/٠٧/١	البيان
١٣٤٢٠٨	(٣٠٤٢)	(٣٦٣٠٦)	.	١٧٣٥٥٦	قرض ١٦ مليون دولار
٦٢٨	.	(١٣٧)	.	٧٧٥	قرض ٣٢.٤ مليون جنيه
١٣٤٨٤٦	(٣٠٤٢)	(٣٦٤٤٣)	.	١٧٤٢٢١	الإجمالي

(١٣) أوراق دفع:-

بلغ رصيد أوراق الدفع في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٨٩٤٧٣ ألف جنيه على النحو التالي :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	الجزء المتداول من أوراق الدفع	الجزء طويل الأجل من أوراق الدفع	الإجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١ ارصدة	٢٢١٨١	٦٧٢٩٢	٨٩٤٧٣
٢٠١٧/٠٣/٣١ ارصدة	٧٥٦٠٠	.	٧٥٦٠٠
٢٠١٧/٠٦/٣٠ ارصدة	٣٧٨٦٠	.	٣٧٨٦٠

ويتمثل رصيد أوراق الدفع في :-

- أوراق دفع بمبلغ ٨٤٤٧٣ ألف جنيه تمثل الرصيد المتبقى من الشيكات الأجلة لصالح الشركة القابضة للغازات (جاسكو) وعددها ٥٩ شيك مسطر بقيمة قدرها ١٤٢٢ ألف جنيه للشيك الواحد تنتهي في ٢٠٢٢/٠٢/٢٠ وتعلق بفترة زيادة استهلاك الغاز الطبيعي عن كمية التعاقد لأعوام ٢٠١٢ ، ٢٠١٦ ، ٢٠١٢ وفقاً لمحضر التسوية في هذا الصدد.
- أوراق دفع بمبلغ ٥٠٠٠ ألف جنيه تمثل الرصيد المتبقى من الشيكات الأجلة وعددها ٢ شيك مسطر بقيمة قدرها ٢٥٠٠ ألف جنيه للشيك الواحد تنتهي في ٢٠١٨/١٠ لصالح المنطقة الشمالية العسكرية (مشروع غيط العنب بشائر الخير).

(١٤) المخصصات:-

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ١٥٤٢٢٢ ألف جنيه حيث لم يتم إجراء أية إضافات أو استبعادات من أرصدة المخصصات خلال الفترة على النحو التالي :-

رصيد ٢٠١٨/٠٣/٣١	المخصصات				البيان
	الإجمالي	مخصصات تم تسويتها بالإجراءات	مخصصات مستخدمة	إضافات	
٩٩٧٧٢	٩٩٧٧٢ مخصص ضرائب شركات الأموال
٤٧٣٤١	٤٧٣٤١ مخصص ضرائب المبيعات
١١٧٤	١١٧٤ مخصص الضرائب العقارية
٣٤٥	٣٤٥ مخصص ضرائب الدفع
١٤٨٦٣٢	١٤٨٦٣٢ الإجمالي
١٠٠	١٠٠ مخصص قضايا عادلة
٥٥٠٠	٥٥٠٠ مخصص فروق فحص كسب عمل
٥٦٠٠	٥٦٠٠ الإجمالي
١٥٤٢٢٢	١٥٤٢٢٢ الإجمالي الكلي للمخصصات بقائمة المركز المالي
١٠٠					مخصصات قصيرة الأجل
١٥٤١٢٢					مخصصات طويلة الأجل

◆ طبقاً للرأي القانوني للشركة واعتماد 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 حكم فيها لصالح الشركة وسيتم تدعيم المخصص الخاص بهذه القضايا حال وجود أية مستجدات في غير صالح الشركة عند نظرها أمام القضاء الإداري.

القيمة بالألف بالجنيه

(١٥) التزامات ضريبية مؤجلة :-

البيان	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٧/٠٦/٣٠
اجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة	٨٩٧٢١	٥٧٢٣٤	٢٢٢٤٢٩
اجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة	٢٢٢٤٢٩	٦٤٨٤٤	٦٤٨٤٤



(١٦) الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى:-

بلغ رصيد الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ١٢٦٥٧٩٤ ألف جنيه على النحو التالي:-
القيمة بالألف جنيه

البيان	الموردون	دائنون متتنوعون	دائنون توزيعات	حسابات دائنة أخرى	عملاء أرصدة دائنة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٣/٢١	٥٩٣٨٣٤	٤٦٦٣٠	١٣٣٤	٥٠٨٠٢٨	١١٥٩٦٨	١٢٦٥٧٩٤
٢٠١٧/٠٣/٢١	٣٥٠١٧٤	٤٩٦٦٧	١٣٠١	٥٩٠٧٠٨	١٥٦٥٧٦	١١٤٨٤٢٦
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٧٢٨٣٩٦	٥٧٤١٠	١٣٠١	٤٦١٦٨٧	١٧٩٥٢٣	١٤٢٨٣١٧

(١/١٦) الموردون:

القيمة بالألف جنيه
بلغ الرصيد الدائني للموردين في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٥٩٣٨٣٤ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
٢٠١٨/٠٣/٢١	١١٠٧٩	٥٧٥٥١٢	٧٢٤٣	٥٩٣٨٣٤
٢٠١٧/٠٣/٢١	٤٠٢٠	٣٤١٣٦٠	٤٧٩٤	٣٥٠١٧٤
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٣٠٢	٦٣٩٠٠٣	١١٨٦	٦٤٢٤٩١

(٢/١٦) الدائنون المتتنوعون:

القيمة بالألف جنيه
بلغ رصيد دائنون متتنوعون في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٤٦٦٣٠ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	تأمينات لغير (ضريبة قيمة مضافة)	مصلحة الضرائب	الهيئة القومية للتأمينات	الإجمالي
٢٠١٨/٠٣/٢١	٢١٢٢٧	١٤٩٤٠	١٠٤٥٣	٤٦٦٣٠
٢٠١٧/٠٣/٢١	١٦٤١١	٢٦٣٤٢	٦٩١٤	٤٩٦٦٧
٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٧٢٢٧	٢٢٨٥٦	٦٢٢٧	٥٧٤١٠

(٣/١٦) دائنون توزيعات:

القيمة بالألف جنيه
بلغ رصيد دائنون توزيعات في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ١٣٣٤ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	حصة المساهمين	حصة المساهمين	حصص اخري (عاملين - مجلس إدارة)	الإجمالي
٢٠١٨/٠٣/٢١	١٢٩٠	١٢٩٠	٤٤	١٣٣٤
٢٠١٧/٠٣/٢١	١٢٩٠	١٢٩٠	١١	١٣٠١
٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٢٩٠	١٢٩٠	١١	١٣٠١

- حصة المساهمين تمثل في رصيد كوبونات الأسهم الغير محفوظة مركزيًا بقيمة قدرها ١٢٩٠ ألف جنيه حيث يتم تحويل الرصيد لمصلحة الضرائب طبقاً لنص المادة ١٤٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.



(٤/٤) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات دائنة في ٢١/٠٣/٢٠١٨ مبلغ ٥٠٨٠٢٨ ألف جنيه منها أرصدة دائنة بمبلغ ٤٩٧١٣٥ ألف جنيه وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ

١٠٨٩٣ ألف جنيه كما يلي:-

القيمة بالألف جنيه

(٤/٤/١) الأرصدة الدائنة:

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مشروع البنية الأساسية	٤٠٩	صندوق التأمين الخاص	٤٠٨	إيجارات شركه إسكندرية للأسمدة	٤٠٨٥
ض.م. شركات النقل	١٨٥٥	صندوق المعاش التكميلي	٣٨٩١	دفعه تطبيقية ومتدربة	١٢٥
مبالغ تحت الفحص الضريبي	٢٤٦٩	تكلفة إنشاء عمارات الشركة	١٥٩٥٨	تبرعات وإيجارات مستحقة	١٢٢٩
صندوق قروض الإسكان	٢٠٦٦٢	ودائع صندوق علاج الأسر والخدمات الجارى	٤٩٤٩	ودائع النادى والحسابات الجارى	٤٩١٢
امادات	٢٢٢٨٧	شركة موبيكو للأسمدة	٣٢٩	ودائع البنية	١٥٧٩
الجزاءات	٥١٤٩	ودائع وآذون صندوق علاج العاملين للعمال	١١٢	إيداعات لشركات أخرى	٣٠٠
رسالل أبوظير(٢)	٣٦٤	اشتراكات صندوق الخدمات الاجتماعية	٥٣٤٨٥	متطلبات صيانة الطريق	٢٩٢٢
صندوق التدريب والتأهيل	٦٠٠٥	مبالغ مجانية لتمويل صندوق المعاشات	١٤٢٠١٤	صندوق قروض السيارات	٧٣٢١
اجور وامادات مستحقة	٥٤٧	متطلبات من ارباح العاملين (أرض طوسون)	٥٣٤١٠	رسم تطوير هيئة الرقابة المالية	١٠٢
حسابات تحت التسوية (مصرفوفات مستحقة)	١١٥٣٢	متطلبات سكاراته طريق	٩٨٢	مبالغ محصلة لحراسة المزلقان	٢١٩
م.إدارية على التأمين	٤٠٢٠	النحو مصاريف نقل المنتج	٤١٢	دالتو شراء أصول	٢٦٠٤١
شركة ايرلنكيد وبيرجاس	٢٢٧٧	شركة سكاريون وودائع صندوق البيئة	٣٤٥	النادى والنشاط الرياضى والمهن	٣٠٧١
تسهيل خطاب ضمان (teeplan)	٩٠٩	المتقاعدين عن العمل	١١٥	شبكات لم يتقدم أصحابها للصرف	٣٢٠
شركة إسكندرية للأسمدة (عازرة)	١٤٤	نفقات وتكافل	٤٩١٢	رسم خدمات الانتظار ساعة التسخن	٤٤١
الاتحاد العاملين المساهمين	٥٦٢٨	فروع حواجز مستحقة	٩٩١	آخر	٦٦١
مبالغ مجانية لتمويل إضافات المدينة السكنية	٢٦٥٤	رسم نقابة مهن زراعية	١٦٥٦	الإجمالي	٤٩٧١٣٥

ضمن الأرصدة الدائنة :-

- رصيد دائن لصندوق التدريب والتأهيل بمديرية القوى العاملة والهجرة بمبلغ ١٤٢ مليون جنيه مرفوع شأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٢٣٤ مدنى كلى أمام محكمة شمال القاهرة الإبتدائية وصدر فيها حكم بجلسة ٢٠١٢/٥/٢١ يوقفها تعليقاً لحين الفصل فى الدعوى رقم ٤٦ لسنة ٢٨ قضائية دستورية ولازالت منظورة أمام القضاء حتى تاريخ إعداد المركزى المالي للشركة.

- رصيد دائن يخص النادى والنشاط الرياضى بقيمة قدرها ٥٢١٩١ ألف جنيه يتمثل فى ودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركزى المالي.

- رصيد دائن يخص صندوق البنية الأساسية قدره ٢٥٦٧ ألف جنيه يتمثل فى ودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركزى المالي .

- رصيد دائن يخص صندوق البيئة قدره ٢٢٧٧ ألف جنيه يتمثل فى رصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركزى المالي.

- رصيد دائن يخص صندوق علاج الأسر وعلاج العاملين للتقاعد قدره ٢٥٨١١ ألف جنيه يتمثل فى ودائع وآذون خزانة ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركزى المالي.

هذا وقد بلغت الإيرادات المحصلة من شركة سكاريون لصالح صندوق البيئة حتى ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ١٨٣٤٥ ألف جنيه يخص الفترة من ٢٠٠٦/١٠/١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ بخلاف عائد استثمار هذه المبالغ بقيمة قدرها ٢٠١٩ ألف جنيه ، كما بلغ المنصرف من هذا الإيراد على المجالات البيئية مبلغ ١٧٩٨٧ ألف جنيه يتمثل فى :-

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مشروع ترميم وإعادة تأهيل المدارس	٢٧٩٨	محملات الرصد البيئي وأجهزة رصد	٥٦٩	مشروع معالجة مياه المصادر ببرادفينا	٤٦
تشجير الطريق بالبيئة المحبوطة	٥	مصاريف بنكية	٢٥٠	شراء فرن فحم لياتس	١١٥
تطوير قاعة مناسبات بالبيئة السكنية	٦٧٠	إنشاء مكتبة على ترعة رامكتا وتنشيبها	٢٤٤	القوافل الطبية	٨٩٤
شراء موائيز رش مبيدات ومكافحة البوص	٨٦٠	الخلص من القمامه	٣٠٠	معدات واجهزه	١٢٣٠
معدات لمعالجة مياه الصرف - العامية	١٤٤	مستوصف حوض ٩	٢٠٠	سيارة إسعاف - واطفاء واجهزه طبية	٣٢٦١
تطوير مشروعات البيئة بالاسكندرية	٢١٧٥	إعادة تأهيل طريق على ماهر	٢٢٦	مصنع تدوير المخلفات	٤٠٠
الإجمالي	١٧٩٨٧				

علمًا بأن إيراد الفترة من ١/٠٢/٢٠١٤ حتى ٢٠١٨/٠٢/٢١ لم يرد للشركة حتى تاريخ المركزى المالي وجاري عرض الشهادات الخاصة بالفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٤/٠٧/٠١ للبيع من قبل شركة سكاريون وباقى الفترة سيتم عرضها للبيع قور اعتمادها من قبل هيئة الأمم المتحدة .



(٤/٤/١٦) الأرصدة الأخرى الدائنة:-

القيمة بالألف جنيه

القيمة	البيان	القيمة	البيان
١٦	شركة كاريون	٤٣٩٩	مشروع اسكان طوسون
٤٦	بيع كتاليفت	٢٢٧٢	شركة موبكو
١٦	هدم عمائر المدينة السكنية	١١٧٢	مشروع برج العرب
٤	متنوعة	٣٥٣	مدينو اقساط اتصالات وموبييل
١٠٨٩٣	الإجمالي	١٦١٥	استهلاك تقديري للبلاتين

(٣/٤/١٦) منح لتمويل مشروعات بيئية:-

Zero Liquid Discharge - منحة مشروع الـ

بلغ قيمة المنحة في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٥٨٩٥٩ ألف جنيه تعادل ٣٤٤ مليون دولار تمثل التمويل الذي حصلت عليه الشركة من المنحة المخصصة للمشروع عاليه وقد تم إعادة تقييم هذه المنحة في ٢٠١٨/٠٣/٢١ (حيث أن شروطها لم تتحقق بعد) وتم رسمه فروق العملة على تكلفة الأصل وبقيمة قدرها ١٣٣٦ ألف جنيه علماً بأن رصيد هذه المنحة يبوب ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كالتزام غير متداول .

(٤/٥/١٦) العملاء ارصدة دائنة (دفعت مقدمة):-

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد الدائن للعملاء في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ١١٥٩٦٨ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	عملاء قطاع اعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
٢٠١٨/٠٣/٢١	١٣٦٣	٨٣٢٥	١٠٦٢٨٠	١١٥٩٦٨
٢٠١٧/٠٣/٣١	١١١٩	١٠٦٢٨	١٤٤٨١٩	١٥٦٥٧٦
٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٠٩١	٢٧٥٣٤	١٥٠٨٩٨	١٧٩٥٢٢

(٦/١٦) مصلحة الضرائب:-

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٧١٨٦١٤ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	ضريبة كسب عمل	ضريبة خصم وتحصيل ودفعه وعقارية	ضريبة الدخل	الإجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١	١٢٢٩٢	١٢٨٧	٧٠٤٩٣٥	٧١٨٦١٤
٢٠١٧/٠٣/٣١	٣٠٥٠	١٢١٩	٥٦٢٨٧٦	٥٦٨٢٤٥
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠٢٦٦	١١٠٦	٤٨٣٢٧٦	٥٠٤٦٤٨



(١٧) الموقف الضريبي والقانوني للشركة في ٣١/٠٣/٢٠١٨

(١١٧) الموقف الضريبي للشركة :-

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

- ٢- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠١/٢٠٠٠ بالقضاء .
- ٤- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ بمحكمة أول درجة .
- ٦- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٢/٢٠١٢ .

١- بخصوص النزاع عن السنوات ٩٢/٨٩ جاري تداوله بالقضاء .

٢- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٢/٢٠٠١ بمحكمة أول درجة .

٥- جاري تداول خلاف ٢٠٠٨/٢٠٠٦ بلجان التوفيق بوزارة العدل .

٧- جاري فحص السنوات ٢٠١٥/٢٠١٣

الضريبة على الممتلكات :

- ٢- جاري فحص السنوات ٢٠١٥، ٢٠١٤، ٢٠١٣ .

١- يتم تداول خلاف ٢٠٠٥ بمحكمة أول درجة .

ضريبة المبيعات :

- ١- الفترات حتى ٢٠٠٢/٦/٣ لازالت منظورة أمام القضاء .
- ٢- يتم تداول خلاف الفترات من ٢٠٠٥/٧ حتى ٢٠٠٩/١٢ بمحكمة أول درجة .
- ٣- تم إنهاء خلاف ٢٠١٤/٢٠١٦ في الإستئناف رقم ٩٠١ لسنة ٦٢ في الإسكندرية بالغاء حكم لاستئنافصالح الشركة فيما يخص خلافات المدخلات بمبلغ ١٩٨٧٥٧١ جنيه وإحالته للنظر أمام القضاء الإداري .
- ٤- على ضوء صدور القانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٥ و الخاص بخصم ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم تجنب مبلغ ٥٢.٥ 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 نهائياً .

ضريبة القيمة المضافة :

- تلتزم الشركة بتطبيق أحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وذلك فيما يخص ضريبة القيمة المضافة .

ضريبة الدعم: تم إنهاء الفحص حتى ٢٠١٦ .

الضريبة العقارية:

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

(٢/١٧) الموقف القانوني للشركة في ٣١/٠٣/٢٠١٨

توجد مجموعة من القضايا مقامة من الشركة ضد الغير تمثل في قضايا عمالية ، كما توجد مجموعة من القضايا مقامة من الغير ضد الشركة و يتم تكوين المخصصات اللازمة لها في هذا الصدد على ضوء التوصيات الواردة من قبل قطاعات الشؤون القانونية و تمثل القضايا المكون لها مخصص في الآتي:-

الإسم	موضوع الدعوى	طلبات الشركة في الدعوى	رصيد المخصص المكون طبقاً لتوقعات الشئون القانونية بالجنيه	ملاحظات
محمد جمال عبد الحميد وأخرين	حاذر الإنتاج	رفض الدعوى	١٠٠٠٠٠٠	تمت الإحالة للمحكمة الاقتصادية للنظر بتاريخ ٢٠١٨/٠٤/٢١

- 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 وكذلك غرامات تأخير عدم السداد لفرق أسعار الفاز عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٨/٢١ وتمثل وجهة نظر الشركة القانونية في هذا الصدد هي أن غرامات تأخير عدم السداد لفرق أسعار الفاز من ٢٠١٢/١/١ والفوائد القانونية المتعلقة بها هي مبالغ غير مستحقة لأنها تدور مع الدين الأصلي وجوداً وعديماً وأن عقد إتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٢١ 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) وسيتم النظر في تكوين مخصص عند إعادتها للمحكمة والبنت في دفاع الشركة بخصوص عدم دستورية مواقفه وقرارات زيادة سعر الفاز الطبيعي باشر جمعي ، كما أن قرار مجلس الإدارة في هذا الصدد رقم (٤٦) جلسة ٢٠١٥/٤/٢١ هو الموافقة بالإجماع على عدم تكوين مخصص انتظاراً لما ينتهي إليه حكم المحكمة علماً بأن القضية موجلة لجلسة ٢٠١٨/٠٥/٠٧ أمام الخبير المنتدب لتقديم ما تم في التسوية الودية للنقاط محل الخلاف والتي يتم توقيع عقد صلح وتسوية بشأنها .
- قام تحالف شركتي باماچ و سامكريت بإيقاف الدعوى رقم ١٢١٥ لسنة ٢٠١٧ وجرى الانتهاء من كافة الأعمال الخاصة بالمشروع وبما يحفظ حقوق الشركة.



(١٨) قائمة الدخل :-

(١/١٨) تبلغ إيرادات النشاط الرئيسي للشركة في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٥٦٨٩٩٣٢ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	المبيعات	إيرادات	خدمات مبادرة (متضمنة مبيعات ثاني أكسيد الكربون والمياه المقطرة)	تبديل للغير	بيع مخلفات	يخصم : مبيعات ثاني أكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٦٠١٠٤٨٠	٥٦٥٩٢٢١	٤٢٣٠١	١٤٦٩	٤٢٢٩	(١٧٢٩٨)	٥٦٨٩٩٣٢
٢٠١٧/٠٣/٣١	٤١٨٦٤٩٦	٢٢١٧٥	٧٧٢	١٤٢٢	(١٦٢٢٠)	(٤١٩٤٦٤٦)	
٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٠٤٨٠	٢٨٤٨٦	١١٣٩	٢٩٧٣	(٢١٤٩٧)	(٦٠٢١٥٨١)	

(٢/١٨) تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٣٥٠٩٥٧٦ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	خامات ومستلزمات	أجور ومرتبات ومزايا	أصول ثابتة صناعية	إهلاكات صناعية أخرى	مصروفات صناعية	تغييرات مخزون الانتاج غير التام	مبيعات ثاني أكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١	٣٠٢٥٢٧٣	٣٠٦٦٤٣	٧٠٧٦٧	٧٦٨٠٢	٨٥٩٩١	(٣٨٧٠٢)	(١٧٢٩٨)	٣٥٠٩٥٧٦
٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٤٦٥٧١٩	٢٦٢٧٢٣	٦٩٥١١	٤٧٥٩١	(٨٩٤٩٠)	(٣٩٤٩٥)	(١٦٢٢٠)	٢٧٠٠٣٣٩
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٣٥٦١٩٨٣	٤١٧٣٩٦	٩١٠٧٨	٦٧٧١٨	(١٢٢٧١٢)	(٣٢٦٨٥)	(٢١٤٩٧)	٣٩٦١٢٨٠

(٣/١٨) تبلغ إيرادات الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٧٧٦٥٩ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	شركة إسكندرية للأسمدة	شركة حلوان للأسمدة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١	٧٧٦٥٩	.	٧٧٦٥٩
٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠٥٢٠	.	٢٠٥٢٠
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠٥٢٠	.	٢٠٥٢٠

- إيرادات إستثمارات شركة أسكندرية للأسمدة والبالغ قدرها ٧٧٦٥٩ ألف جنيه تعادل ٤,٤٢٥ مليون دولار تمثل حصة الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٧ بنسبة توزيع قدرها ١٥٪ من إجمالي حصة المساهمين البالغ قدرها ٢٩,٥ مليون دولار طبقاً لقرار الجمعية العامة العادلة لشركة أسكندرية للأسمدة بتاريخ ٢٠١٨/٠٢/٢٦.

(٤/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٨٩٧٧٩ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١	٨٠٠٠٢	٩٧٧٧	٨٩٧٧٩
٢٠١٧/٠٣/٣١	٤٨١٨٠	٩٦٦٩	٥٧٨٤٩
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٧٧٠٣٩	١٠٢٧٢	٨٧٣١١



(٥/١٨) تبلغ عوائد الإستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٢٩٤٢٧٥ ألف جنيه تمثل في فوائد دائنة تخص شهادات قناة السويس ، وعوائد أدون خزانة وذلك على النحو التالي :-

- (١/٥/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة الخاصة بشهادات إستثمارات قناة السويس في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٢٩٠٦٢ ألف جنيه تمثل في :-
القيمة بالألف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١ أرصدة	٢٦٩٣٩	٢١٢٢	٢٩٠٦٢
٢٠١٧/٠٣/٣١ أرصدة	٢٣٩٠٩	٢٢٣٠	٢٦١٣٩
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	٣٣٥٩٧	٢١٢٢	٣٥٧٢٠

القيمة بالألف جنيه (٢/٥/١٨) تبلغ عوائد أدون الخزانة في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٣٦٥٢١٢ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١ أرصدة	٢٨٣٣٢٠	٨١٨٩٢	٣٦٥٢١٢
٢٠١٧/٠٣/٣١ أرصدة	٦٠١٦٨	٧٤٧٢٦	١٢٤٨٩٤
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	١٣٩٧١٤	٨٢٩٦٩	٢٢٢٦٨٣

(٦/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى العادية في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ١٧٠٣٩ ألف جنيه تمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	إيجارات دائنة	تعويضات وغرامات	إيرادات أخرى متنوعة	الاجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١ أرصدة	٩١٦٠	٢٨٨٣	٤٩٩٦	١٧٠٣٩
٢٠١٨/٠٣/٣١ أرصدة	٤٩٧٨	٥٢٦٧	٦٢٢٩	١٦٤٧٤
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	٦٧٦٣	٨٨٣٧	١٤٩٤٨	٣٠٥٤٨

القيمة بالألف جنيه (١/٦/١٨) تبلغ الإيجارات الدائنة في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٩١٦٠ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	إيجار أرض شركة إسكندرية (شركة إسكندرية)	إيجار أرض محطة ضخ المياه وغرفة مكاريبون و حجرات لأوداوارض الفضاء وتنكاس وساقفريا الشحن	إيجار أرض شركه ايرليكيد وارض شركة الفازات الطبية وارض شركة ميدجاز	الاجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١	٨٠٨٧	٥٤٧	٥٢٦	٩١٦٠
٢٠١٧/٠٣/٣١	٤١١١	٥١٩	٣٤٨	٤٩٧٨
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٥٤٩٢	٧٠١	٥٧٠	٦٧٦٣

القيمة بالألف جنيه (٢/٦/١٨) تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠١٨/٠٣/٢١ مبلغ ٢٨٨٣ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	مودعين و عملاء وشركات نقل	مصر للتأمين	تعويضات أخرى	الاجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١ أرصدة	١٣١٩	١٥٤٢	٢٢	٢٨٨٣
٢٠١٧/٠٣/٣١ أرصدة	١٨٥٤	٢٢١٤	١٩٩	٥٢٦٧
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	١٩٨٤	٢٦٢٨	٢١٥	٨٨٣٧

القيمة بالألف جنيه (٣٦/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى المتوعة في ٢١/٠٣/٢٠١٨ مبلغ ٤٩٩٦ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	كاربون	منحة خواص المياه	أرباح بيع مخلفات وأخرى	الاجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١ أرصدة	.	.	٤٩٩٦	٤٩٩٦
٢٠١٧/٠٣/٣١ أرصدة	٨٨٤	٤٧٦	٤٨٦٩	٦٢٢٩
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	٨٨٤	٤٧٦	١٣٥٨٨	١٤٩٤٨

(٤/٦/١٨) تبلغ الأرباح الرأسمالية في ٢١/٠٣/٢٠١٨ مبلغ ١١٣٧ ألف جنيه تمثل في أرباح بيع كتاليسٍ وأصول أخرى متوعة.

(٧/١٨) خسائر (أرباح) فروق العملة :-

بلغت خسائر فروق العملة في ٢١/٠٣/٢٠١٨ مبلغ ١١٦٣ ألف جنيه مقابل أرباح لفروق العملة قدرها ٧٧٧٥٤٩ ألف جنيه
القيمة بالألف جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق وتمثل في :-

البيان	خسائر (أرباح) بالبنوك الأجنبية	تقدير ارصدة العملات	أرباح (خسائر) إعادة تقدير الأرصدة النقدية والتسويات الأخرى	صنافى خسائر (أرباح) العملة على قائمة الدخل
٢٠١٨/٠٣/٣١ صافية خسائر (أرباح) العملة في	٨١٢٤١	٧٦٥٩٠	٣٣٠	(١١٦٣)
٢٠١٧/٠٣/٣١ صافية أرباح (خسائر) العملة في	٧٠٢٩٢	٦٥٧٠٥	(١٢٧٠٥٠)	٧٧٧٥٤٩
٢٠١٧/٠٦/٣٠ صافية أرباح (خسائر) العملة في	١٠٢٠١٤	١٠٩٤٠٥	٩٠١٠٦٣	٧٧٧٦٦٢

عما يأن رصيد خسائر فروق العملة طبقاً لقائمة الدخل وبالبالغ قدرها ١١٦٣ ألف جنيه يقل عن الرصيد بقائمة التدفقات النقدية بما يعادل ٣٣٠ ألف جنيه تمثل صافية فروق العملة الناتجة من إعادة تقدير الأرصدة النقدية والتسويات الأخرى.

(٨/١٨) تبلغ مصروفات البيع والتوزيع في ٢١/٠٣/٢٠١٨ مبلغ ٢٦٩١٦٦ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	مواد تعينة وتغليف	أجور ومرتبات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة	مصاريف بيعية وتسويقة أخرى	الاجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١ أرصدة	٨١٢٤١	٧٦٥٩٠	٤٤٧١	١٠٦٧٦٤	٢٦٩١٦٦
٢٠١٧/٠٣/٣١ أرصدة	٧٠٢٩٢	٦٥٧٠٥	٤٥٧٨	٦٣٩٩٨	٢٠٤٥٧٣
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	١٠٢٠١٤	١٠٩٤٠٥	٦٠٩٩	٨٩١٦٢	٣٠٦٨٠

القيمة بالألف جنيه (٩/١٨) تبلغ المصروفات الإدارية والعمومية في ٢١/٠٣/٢٠١٨ مبلغ ٦٩٣١٠ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	مزايا ومرتبات	أجور ومرتبات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة إدارية	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	الاجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١ أرصدة	٣٨٩٥٢	١٧٩٧	٢٨٥٦١	٦٩٣١٠	٦٩٣١٠
٢٠١٧/٠٣/٣١ أرصدة	٢٥٣٥٤	١٢٨٣	٢٩٩٧٦	٦٦٦١٢	٦٦٦١٢
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	٥٦٠٤٣	١٦٤٥	٤٣١٤٦	١٠٠٨٢٨	١٠٠٨٢٨

القيمة بالألف جنيه

(١٠/١٨) تبلغ ضرائب الدخل في ٢٠١٨/٠٣/٣١ مبلغ ٤٧٩٣٥٠ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	ضرائب دخلية	ضريبة مؤجلة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٣/٣١ أرصدة	٦١٢٠٥٨	(١٣٢٧٠٨)	٤٧٩٣٥٠
٢٠١٧/٠٣/٣١ أرصدة	٥٠١٩٧١	(٧٦١٠)	٤٩٤٣٦١
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	٦٠٩٧٤٢	(٨٦٠٨)	٦٠١١٣٤

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

(١١/١٨) - تقوم الشركة بإدراج مساهمتها في صندوق المعاش التكميلي والتأمين الخاص وصندوق الخدمات ضمن مصروفات خدمة متعددة بهدف تحقيق الانتفاء للشركة وللتغلب على مشاكل تسرب العمال خارج الشركة ، كما تساهم الشركة في تمويل صندوق العاملين الدائمين المحالين للمعاش (بنسبة ٥٠% من متطلبات صيانة الطرق ، وعائد وديعة قدرها ٦ مليون جنيه تخص خدمات إجتماعية وإسكان للعاملين في ظل قوانين سابقة طبقاً لقرار مجلس

الإدارة رقم ٩٤ بتاريخ ٢٠٠٨/١١/٢٧) .

- 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 .

(١٢/١٨) - تم إجراء العمارة المخططة بمصنع أبو قيرأ خلال الفترة من ٢٠١٧/٠٧/٠٨ حتى ٢٠١٧/٠٨/٢٢ وقد بلغت تكلفتها الإجمالية ٢١٥ مليون جنيه منها ١٤١ مليون جنيه تكالفة رأسمالية تم تعليلها على أصول الشركة ، و ٧٤ مليون جنيه تكالفة جارية ، وقد تحويلت الفترة بتصنيفها من التكالفة الجارية وبما يعادل ٥٢,٧ مليون جنيه .

- كما تم تعجيز إجراء العمارة المخططة لمصنع أبو قير ٢ علي ضوء العرض المفاجئ والقاهر بوجبة تخليق اليوريا وجاري إجراءات إنهاء الأعمال المتعلقة بها خلال الأسبوع الأول من شهر إبريل ٢٠١٨ وقد بلغت تكلفتها المبدئية ١٥٨,٤٥ مليون جنيه منها ٩٠,٧٥ مليون جنيه تكالفة رأسمالية يتم تعليلها على أصول الشركة ، ٦٧,٦٩ مليون جنيه تكالفة جارية تحمل على الفترة من ١٢/٠٤/٢٠١٨ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ .

(١٩) الالتزامات العرضية :-

- بتاريخ ٢٠١٥/٢/١٩ ورد للشركة مطالبة من شركة بتروتريد بقيمة فوائد تأخير مستحقة على الشركة بمبلغ ٣٧,٩ مليون جنيه حتى تاريخ المطالبة عن المبالغ المددة بعد مهلة السداد الممنوحة خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٢١ 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 خالي تماماً من الصحة ويخالف الحقيقة الواقع وعقد اتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٢١ بين شركة أبو قير للأسمدة وشركة جاسكو والموقع عليه من شركتنا إيجاس و بتروتريد وتم التأكيد في الرد على أن فائدة التأخير المطالب بها غير مستحقة الأداء لأنها محل دعوى قضائية برقم ٣٩٨٨ لسنة ٢٠١٣ مدنى كلى شمال القاهرة الإبتدائية وفقاً لاتفاق 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 و تتکبد 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 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:-

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

القيمة بالألف جنيه

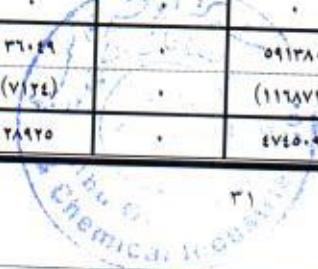
أولاً: تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والالتزامات:-

البيان	أبو قير(١)	أبو قير(٢)	أبو قير(٣)	السماد المخلوط	السماد السائل	مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	مصنع الأكسياس	آخرى	الإجمالي
أصول القطاعات	٣٤٥٢٨٤	١٤١٥٨	١٥٢٥٥٥	٤٧٩٩	١٢٦٦٤	٣٢٩٠٧٥	١٠٣٣٠٩	*	١٠٨٨٧٤٤
أصول غير مخلطة	*	*	*	*	*	*	*	٥٨٣٩٧٦٩	٥٨٣٩٧٦٩
إجمالي الأصول	٣٤٥٢٨٤	١٤١٥٨	١٥٢٥٥٥	٤٧٩٩	١٢٦٦٤	٣٢٩٠٧٥	١٠٣٣٠٩	٥٨٣٩٧٦٩	٦٩٢٨٥١٣
التزامات القطاعات	*	*	*	*	*	*	*	٢٥٢٠٦٠٦	٢٥٢٠٦٠٦
إجمالي الالتزامات	*	*	*	*	*	*	*	٢٥٢٠٦٠٦	٢٥٢٠٦٠٦

القيمة بالألف جنيه

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة:-

البيان	أبو قير(١)	أبو قير(٢)	أبو قير(٣)	السماد المخلوط	السماد السائل	الأمونيا والحامض	آخرى	الإجمالي
المبيعات	١٦٨٤٤١٤	١٧٨٥٢٨٠	١٨٢٩٦٨١	*	١١٦٠٣٣	٢٧٦٠٢٣	*	٥٦٨٩٩٣١
تكلفة المبيعات	(١٠٩٤٤١٤)	(٩٩٣٥٦٢)	(١١٣٧٥٠٠)	*	(٧٣٢١١)	(٢١١٨٨٩)	*	(٣٥٠٩٥٧٦)
نتائج أعمال القطاع	٥٨٨٠٠٠	٧٩٢٧١٨	٦٩٢١٨١	*	٤٢٨٢٢	٦٤٦٣٤	*	٢١٨٠٣٥
إيرادات استثمارات متاحة للبيع	*	*	*	*	*	*	*	٧٧٦٥٩
فوائد وعوائد اذون وشهادات	*	*	*	*	*	*	*	٤٨٤٠٥٣
إيرادات أخرى عادية	*	*	*	*	*	*	*	١٧٠٣٩
أرباح رأسمالية	*	*	*	*	*	*	*	١١٣٧
مصروفات بيع وتوزيع	(٦٧٤٥٤)	(١٠٩٢٩٧)	(٨٢٠٧٨)	*	(٥٠١٣)	(٥٣٢٤)	*	(٢٦٩١٦٦)
مصروفات إدارية وعمومية	(١٦٩٤٩)	(٢٧١٦٥)	(١٨٧٣٣)	*	(١٧٦٠)	(٤٧١٣)	*	(٦٩٣١٠)
بدل حضور وانتقال اعضاء مجلس الإدارة	*	*	*	*	*	*	*	(١٠٣١)
رد إضمحلال في قيمة الإستثمارات	*	*	*	*	*	*	*	٦٠٠١
خسائر فروق العملة	*	*	*	*	*	*	*	(١١٦٣)
صافي الربح قبل الضرائب	٥٠٣٥٩٧	٦٥٦٢٥٦	٥٩١٣٨٠	*	٣٦٠٤٩	٥٩٣١٠	٥٧٨٩٨٢	٢٤٢٥٥٧٤
ضربي الدخل	(٩٩٥٢٢)	(١٢٩٦٩٢)	(١١٦٨٧١)	*	(٧٧٤)	(١١٤٤٢٠)	(١١٧٢١)	(٤٧٩٣٥٠)
صافي الربح بعد الضرائب	٤٠٤٠٧٥	٥٢٦٥٦٢	٤٧٤٥٠٩	*	٢٨٩٢٥	٤٧٠٨٩	٤٦٤٥٦٢	١٩٤٦٢٢٤



- تتمثل الأصول القطاعية غير المملوكة بالتقرير القطاعي الأول في الإستثمارات المتاحة للبيع والأصول المتداولة .
- تتمثل الالتزامات غير المملوكة بالتقرير القطاعي الأول في الالتزامات 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 وينفس أساس التعامل مع الآخرين ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة ، وقد تمت خلال الفترة العديدة 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 وادون خزانة وشهادات فاتورة السويس (رصيد مدين)	١٤٠٨١٧٠
شركة مصر للتأمين	مؤسس	لخطبة تأمينية (حجم تعامل)	٩٧٤٢
الشركة المصرية لغازات الطبيعية جاسكو (بتروليد)	مورد	ارصدة دائنة	٦٤٥٥
شركة إسكندرية للأسمدة	مستثمر فيها	ارصدة مدينة	٨٠
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	توزيع الغاز (حجم تعامل)	٣٠٦٥٧٨
		أوراق دفع	٨٤٤٧٣
		ارصدة دائنة (محل خلاف بالقضاء)	٢٧٩٩١٣
		ارصدة دائنة (استهلاك غاز)	٢٨٥٦٩٧
		تأجير وبيع خدمات وإدارة ومعاملات أخرى (حجم تعامل)	١٢٥٢٣
		ارصدة دائنة	٨٩٩٧
		توزيعات مستحقة	٧٧٦٥٩
		ارصدة مدينة	١٨٤
		حجم تعامل	١٣
		ارصدة مدينة	٢٩

(٢٢) أرقام المقارنة:-

- القوائم المالية الخاصة بالفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٢/٣١ تمثل الفترة المالية (الثالثة) للشركة من السنة المالية (٢٠١٨/٢٠١٧) وقد تم مقارنتها بكل من القوائم المالية للفترة المقارنة بالنسبة لكافة القوائم وكذلك القوائم المالية المعتمدة لأخر سنة مالية (٢٠١٧/٢٠١٦) هذا وقد تم تعديل أرقام المقارنة الميزانية العمومية في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ على النحو التالي:

البيان	البند قبل التعديل	التعديل بارقام المقارنة	البند بعد التعديل
مصلحة الضرائب	٦٧٠٨٤٠	(١٦٦١٩٢)	٥٠٤٦٤٨
الالتزامات ضريبية مؤجلة	٥٦٢٣٦	١٦٦١٩٢	٢٢٢٤٢٨
موردون ودائنوؤ آخرون	١٣٤٢٤١٢	٨٥٩٠٥	١٤٢٨٢١٧
أرباح مرحلة	٢٠٨١	(٨٥٩٠٥)	(٨٢٨٢٤)



(٢٣) النصيب الأساسي للسهم في الأرباح:-

البيان	الوحدة	المركز المالي في ٢٠١٧/٠٣/٣١	المركز المالي في ٢٠١٨/٠٣/٣١
صافى الربح بعد الضريبة بخصم:-	جنيه	١٧٧١٢٨٥٩١٨	١٩٤٦٢٢٣٧١٢
حصة النادي والنشاط الرياضي (تقديرى)	جنيه	٢٨٣٠٥٤٦٦	٣٠١٠٥٠٤٩
حصة صندوق التدريب والتأهيل (تقديرى)	جنيه	١٧٧٠٠٧٦٢	١٩٤٥٠٨٦٦
حصة العاملين (تقديرى)	جنيه	٢٢٩٢٩٧٧٢٤	٢٤٩٦٥٠٧٣١
حصة مجلس الإدارة (تقديرى)	جنيه	١٤٠٨٦١٦٠	١٥٠٠٠٠
نصيب المساهمين في الأرباح عدد الأسهم	جنيه	١٤٧١٨٩٥٧٩٦	١٦٣٢٠١٧٠٦٦
النصيب الأساسي للسهم في الأرباح	جنيه	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٢٦١٨٧٥٧٢٠
		١,١٧	١,٢٩

