



الجمهورية العربية السورية
 وزارة التخطيط والتنمية الاقتصادية
 مركز الميزانية العامة
 دمشق - سورية

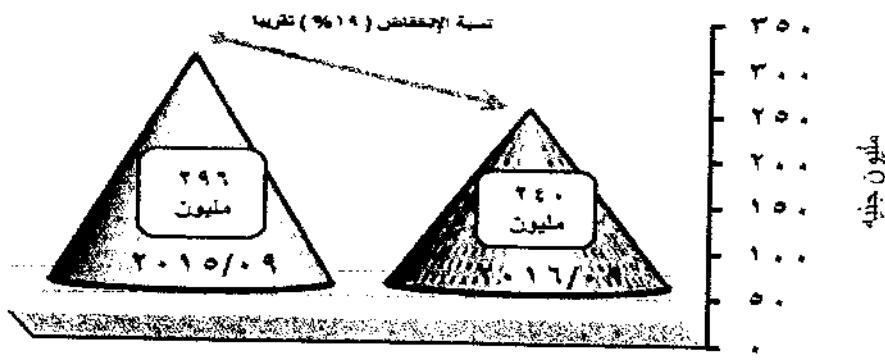
المركز المالي

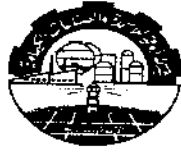


٢٠١٦/٠٩

٢٠١٦/٠٩

تطور الربح بعد الضريبة





شركة أبو قير للاسمدة
القطاعات المالية

محتويات المركز المالي

البيان	رقم الصفحة
إجمالي الإنتاج من الأمونيا	١
إجمالي الإنتاج من الأسمدة	٢
الإنتاج المعد للبيع	٣
المبيعات	٤
الصادرات	٥
أسعار بيع المنتجات	٦
نتائج الأعمال	٧
أهم المؤشرات	٨
القوائم المالية	٩-١٣
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	١٤

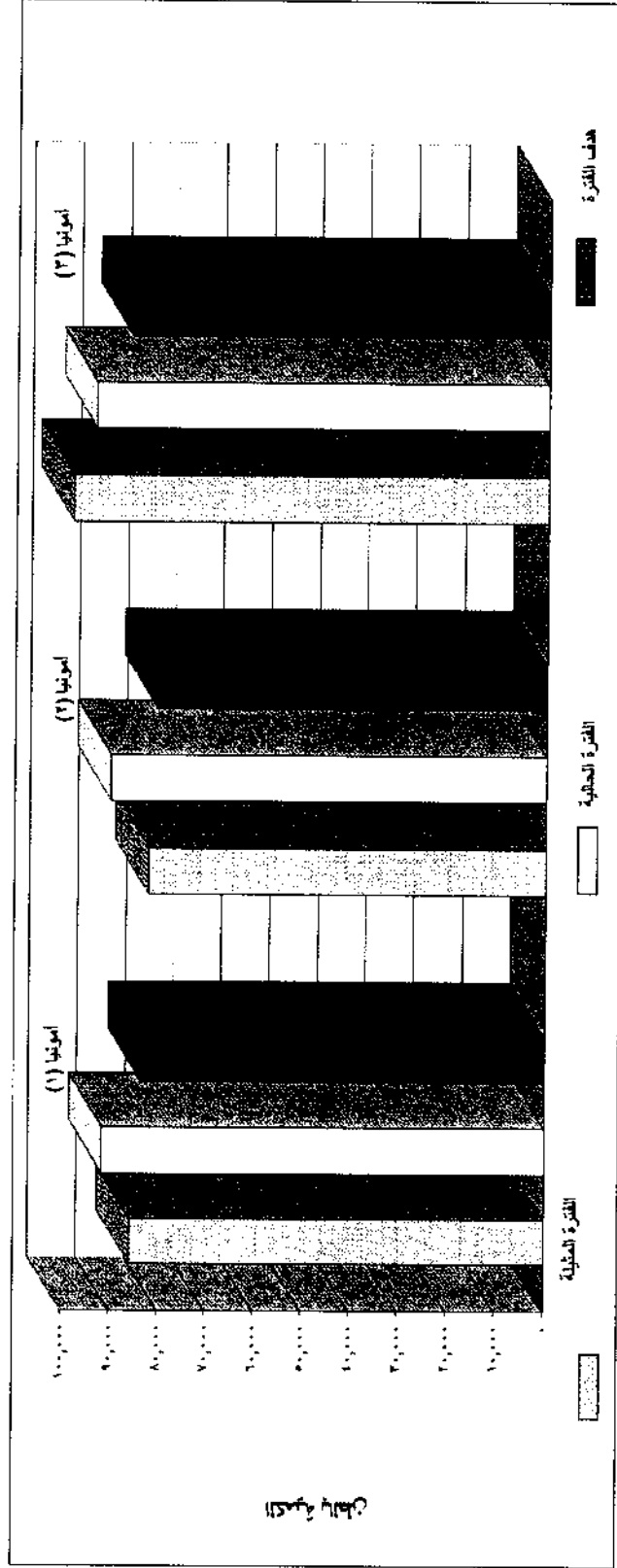


إجمالي إنتاج الأمونيا فسي ٢٠١٦/٠٩/٣٠

النسبة بالطن

نسبة التطور عن الفترة المثبتة %	نسبة تحقيق الأهداف %	الفترة المثبتة	الفترة الحالية	هدف الفترة	البيان
١٠٧	١١٠	٨٥,٧٧٢	٩١,٦٣٢	٨٣,٦٦٩	أمونيا أبو قير (١)
١١٠	١١٢	٨٢,٢٤٢	٩٠,١٦٣	٨٠,٥٥٥	أمونيا أبو قير (٢)
٩٥	١٠٩	٩٨,٣٠٦	٩٣,٦٠٧	٨٦,٢١٠	أمونيا أبو قير (٣)
١٠٣	١١٠	٢٦٦,٣٢٠	٢٧٥,٤٠٢	٢٥٠,٤٣٤	إجمالي الإنتاج

*
*
*



- * زيادة إنتاج الأمونيا بمصنع أبو قير (١) عن المستهدف بما يعادل ٨ آلاف طن وعن الفترة المثبتة بما يعادل ٦ آلاف طن نتيجة التحسن في توريد كميات الغاز من قبل الشركة الموردة .
- * زيادة إنتاج الأمونيا بمصنع أبو قير (٢) عن المستهدف بما يعادل ١٠ آلاف طن وعن الفترة المثبتة بما يعادل ٨ آلاف طن نتيجة التحسن في توريد كميات الغاز من قبل الشركة الموردة .
- * زيادة إنتاج الأمونيا بمصنع أبو قير (٣) عن المستهدف بما يعادل ٧ آلاف طن وإنخفاضه عن الفترة المثبتة بما يعادل ٥ آلاف طن نتيجة توقف المصنع لتغيير العامل المساعد و المبادل الحراري .



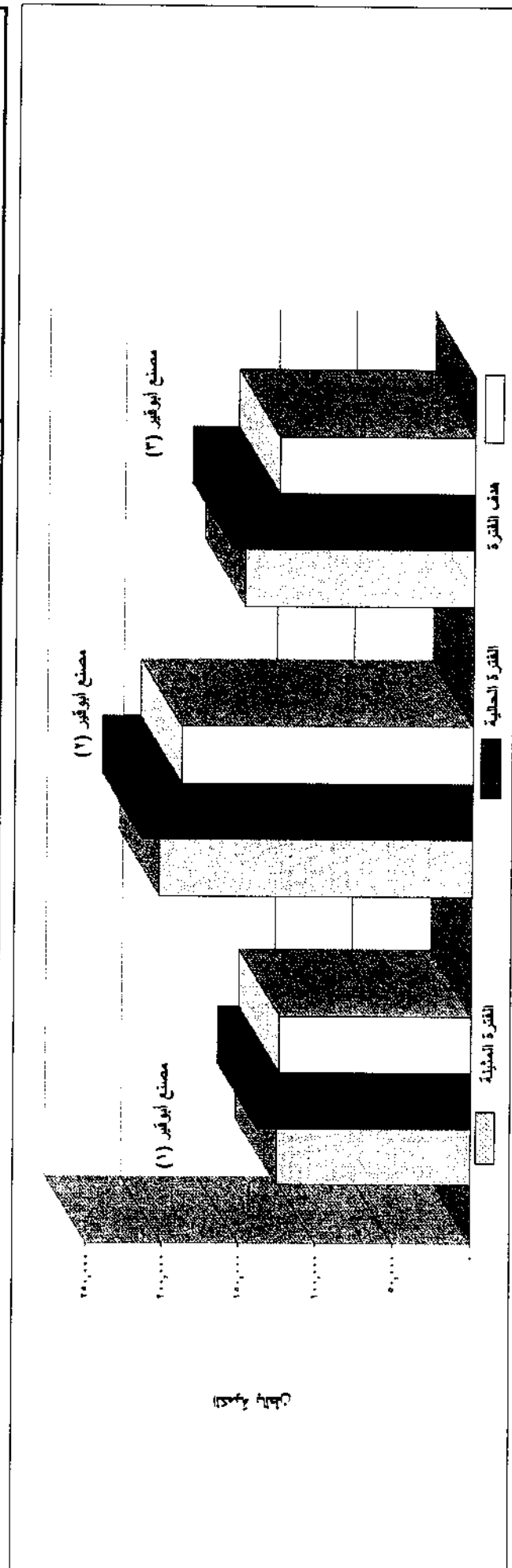
شركة أبو قير للأسمدة
القطاعات المالية

إجمالي إنتاج الأسمدة من المصانع الأساسية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

الكمية بطن

نسبة التطور عن الفترة المثلثة %	نسبة تحقيق الأهداف %	الفترة المثلثة	الفترة الحالية	هدف الفترة	البيان
١١٠	١١٢	١٢٥,٢٨٥	١٣٧,٨١٣	١٢٣,٤٠٠	مصنع أبو قير (١)
١٠٦	١١٤	٢٠٢,٨٥٧	٢١٤,٤٣٩	١٨٨,٨٠٠	مصنع أبو قير (٢)
١٠٦	١٢٤	١٤٧,٧٣٧	١٥٦,١٠٢	١٢٥,٨٠٠	مصنع أبو قير (٣)
١٠٧	١١٦	٤٧٥,٨٧٩	٥٠٨,٣٥٥	٤٣٨,٠٠٠	إجمالي الإنتاج

* * *



- * زيادة إنتاج مصنع أبو قير (١) من الأسمدة عن المستهدف بما يعادل ١٤ ألف طن و زيادته عن الفترة المثلثة بما يعادل ١٣ ألف طن نتيجة التحسن في توريد كميات الغاز من قبل الشركة الموردة
- * زيادة إنتاج مصنع أبو قير (٢) من الأسمدة عن المستهدف بما يعادل ٢٦ ألف طن و زيادته عن الفترة المثلثة بما يعادل ١٢ ألف طن نتيجة التحسن في توريد كميات الغاز من قبل الشركة الموردة .
- * زيادة إنتاج مصنع أبو قير (٣) من الأسمدة عن المستهدف بما يعادل ٣٠ ألف طن وعن الفترة المثلثة بما يعادل ٨ آلاف طن نتيجة التحسن في توريد كميات الغاز من قبل الشركة الموردة .

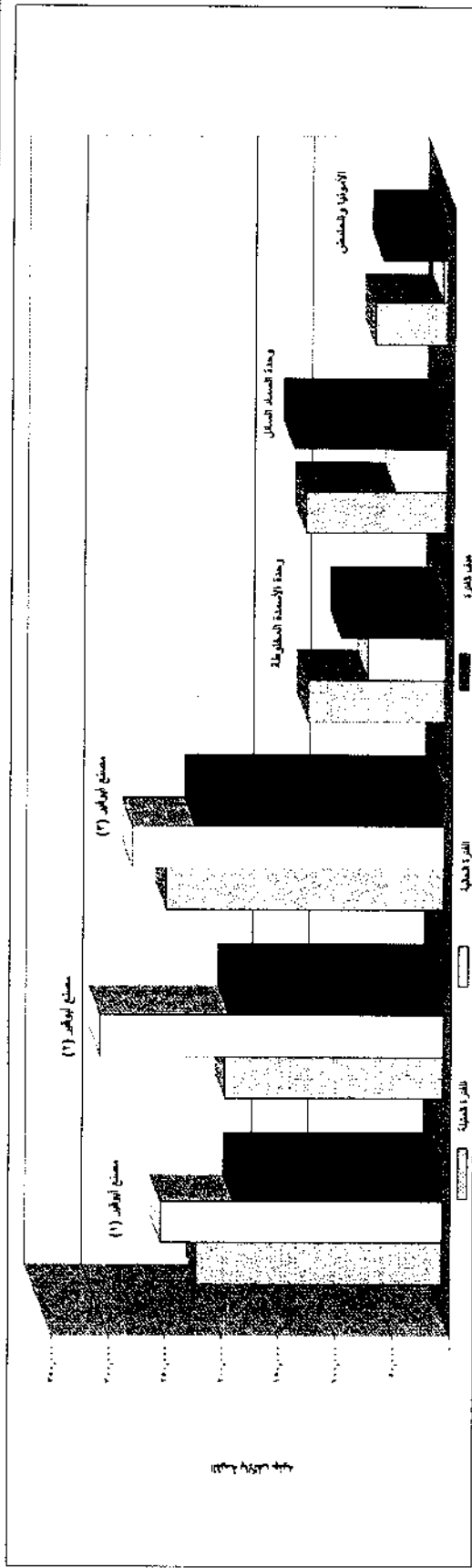


شركة أبو قير للأسمدة
القطاعات المالية

الإنتاج المعد للبيع فسي ٢٠١٦/٠٩/٣٠

النسبة المئوية - القيمة بالألف جنيه

البيان	الفترة		الفترة الحاتية		الفترة المثلية		نسبة تحقيق الأهداف %	
	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة
مصنع أبو قير (١)	١٠١,٩٥٠	١٨٣,٠٠٠	١٣٣,٢٠٦	٢٤٦,٧٨٥	١١٧,٢٦٦	٢١٤,٤٧٦	١٣١	١٣٥
مصنع أبو قير (٢)	١١٠,٤٠٠	١٨٧,٢٨٠	١٦٧,٩١٠	٣٠١,٢٠٤	١١٢,٠٨٤	١٩٠,٤٩٨	١٥٢	١٦٠
مصنع أبو قير (٣)	١١٧,٥٥٠	٢١٨,٠٤٣	١٤٧,٢٩١	٢٧٣,٤٠٤	١٢٥,٦١٥	٢٤٣,٠٧٢	١٢٦	١٣٥
وحدة الأسمدة المخلوطة (NPK)	٦٠,٠٠٠	٩٠,٦٠٠	٤٣,٨٥٥	٦٦,٤٤٧	٧٨,٦٠٠	١١٨,٧٤٨	٧٣	٧٣
وحدة السماد السائل (UAN)	٨٦,٢٥٠	١٣١,٩٦٣	٣٧,٣٤٩	٤٣,٦٦١	٨٤,٤٦٤	١٢١,٤٨٩	٤٣	٣٣
الأمنيا والحامض المعد للبيع	٢٤,٥٠٠	٥٥,١٢٥	٨٠,٢	٧,٦٩٧	٢٠,٥٩٩	٦٢,٠٤٣	٣	٥
الإجمالي	٥٠٠,١٥٠	٨٦٦,٤١١	٥٣٠,٤١٣	٩٣٤,١٦٨	٥٣٨,٦٢٨	٩٥٠,٣٢٤	١٠٦	١٠٨



- * زيادة كميات الإنتاج المعد للبيع بمصنع أبو قير (١) عن المستهدف بما يعادل ٣١ ألف طن و عن الفترة المثلية بما يعادل ١٦ ألف طن نتيجة التحسين في توريد كميات الغاز من قبل الشركة الموردة .
- * زيادة كميات الإنتاج المعد للبيع بمصنع أبو قير (٢) عن المستهدف بما يعادل ٥٨ ألف طن و عن الفترة المثلية بما يعادل ٥٦ ألف طن نتيجة التحسين في توريد كميات الغاز من قبل الشركة الموردة .
- * زيادة كميات الإنتاج المعد للبيع بمصنع أبو قير (٣) عن المستهدف بما يعادل ٣٠ ألف طن و عن الفترة المثلية بما يعادل ٢٢ ألف طن نتيجة التحسين في توريد كميات الغاز من قبل الشركة الموردة .
- * انخفاض كميات الإنتاج المعد للبيع من الأسمدة المخلوطة عن المستهدف و الفترة المثلية للوفاء بحصة بنك التنمية و الائتمان الزراعي ، و كذلك انخفاض كميات الإنتاج المعد للبيع من السماد السائل عن المستهدف بما يعادل ٤٩ ألف طن و عن الفترة المثلية بما يعادل ٤٧ ألف طن نتيجة ضغط الطلب العالمي و انخفاض الأسعار العالمية.
- * انخفاض كميات الإنتاج المعد للبيع من الأمنيا عن المستهدف بما يعادل ٢٤ ألف طن و عن الفترة المثلية بما يعادل ٢٠ ألف طن وذلك نتيجة ضغط الطلب الخارجي و انخفاض الأسعار العالمية و هو ما أدى لعدم تصدير أمنيا خلال الفترة .

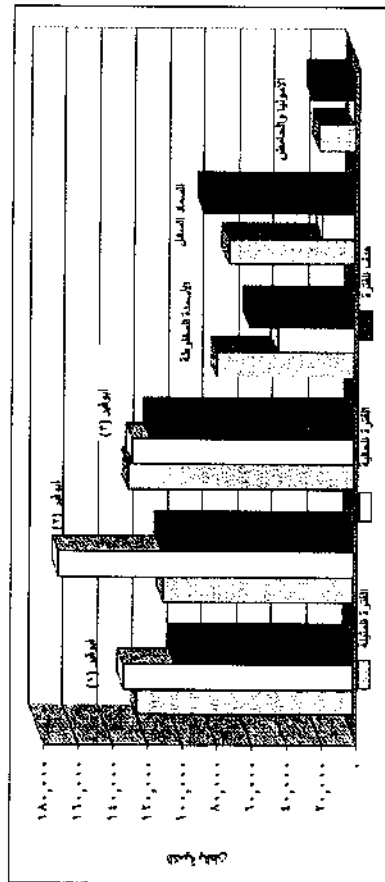
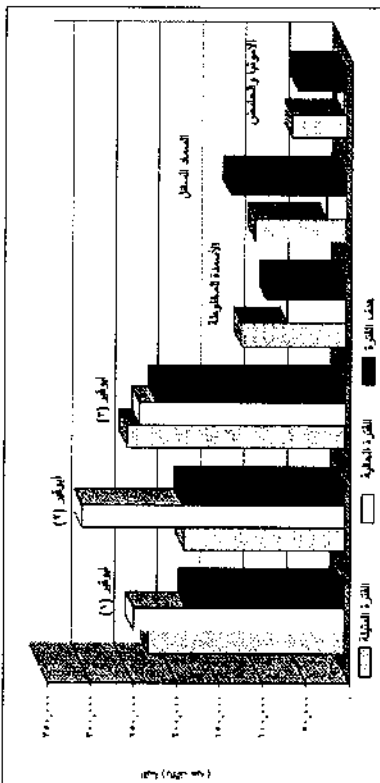


شركة أبو قير للأسمدة
القطاعات المالية

المبيعات في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

الكمية بطن - القيمة بالآلاف جنيه

نسبة التطور عن الفترة المثلثة %	نسبة تحقيق الأهداف %	الفترة المثلثة		الفترة الحالية		هدف الفترة		البيان
		كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	
١٠٨	١٣٣	١٢٩	٢٢٦,٤١٩	١٢٣,٩١٤	٢٤٣,٦٢١	١٣١,٤٠٨	١٨٣,٠٠٠	مصنع أبو قير (١)
١٦٤	١٥٦	١٥٤	١٨٥,٢١٤	١٠٨,٩٧٥	٣٠٣,٨٥٢	١٦٩,٤٨٥	١٨٧,٦٨٠	مصنع أبو قير (٢)
٩٤	٩٨	١٠٩	٢٥١,٤٦٠	١٢٩,٦٠٠	٢٣٧,١٩٨	١٢٧,٠٤٠	٢١٨,٠٤٣	مصنع أبو قير (٣)
٥٦	٧٣	٧٣	١١٨,٧٤٨	٧٨,٦٠٠	٦٦,٤٤٧	٤٣,٨٥٥	٩٠,٦٠٠	وحدة الأسمدة المخلوطة (NPK)
٢١	١٦	٢٢	١٠٣,٥٩٣	٧١,٩٩٠	٢١,٧٢٠	١٨,٥٥٦	١٣١,٩٦٣	وحدة السماد السائل (UAN)
٤	٥	٣	٦٢,٠٤٣	٢٠,٥٩٩	٢,٦٦٧	٨٠٢	٥٥,١٢٥	الأمونيا المعدة للبيع
٩٢	١٠١	٩٨	٩٤٧,٤٧٦	٥٣٣,٦٧٧	٨٧٥,٥٠٦	٤٩١,١٤٦	٨٦٦,٤١١	الإجمالي



- * زيادة كميات المبيعات بمصنع أبو قير (١) عن المستهدف بما يعادل ٣٠ ألف طن و عن الفترة المثلية بما يعادل ٧ آلاف طن نتيجة التحسن في توريد كميات الغاز من قبل الشركة الموردة .
- * زيادة كميات المبيعات بمصنع أبو قير (٢) عن المستهدف بما يعادل ٥٩ ألف طن و عن الفترة المثلية بما يعادل ٦١ ألف طن نتيجة التحسن في توريد كميات الغاز من قبل الشركة الموردة .
- * زيادة كميات المبيعات بمصنع أبو قير (٣) عن المستهدف بما يعادل ١٠ آلاف طن و انخفاض عن الفترة المثلية بما يعادل ٣ آلاف طن .
- * انخفاض كميات المبيعات من الأسمدة المخلوطة عن المستهدف و الفترة المثلية للوقاء بحصة بنك التنمية و الائتمان الزراعي و ضعف الطلب بالسوق ، وكذلك انخفاض كمية المبيعات من السماد السائل عن المستهدف بما يعادل ٦٨ ألف طن و انخفاضت عن الفترة المثلية بما يعادل ٥٣ ألف طن نتيجة ضعف الطلب العالمي و انخفاض الأسعار العالمية.
- * انخفاض كميات المبيعات من الأمونيا عن المستهدف بما يعادل ٢٤ ألف طن و عن الفترة المثلية بما يعادل ٢٠ ألف طن وذلك نتيجة ضعف الطلب الخارجي و انخفاض الأسعار العالمية و هو ما أدى لعدم تصدير أمونيا خلال الفترة.
- * انخفاض كميات المبيعات الإجمالية عن المستهدف و الفترة المثلية من العام السابق يرجع إلى زيادة المخزون من الإنتاج الخام و غير الخام .

شركة أبو قير للاسمدة
القطاعات المالية



الصادرات في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

الكمية بالطن - القيمة بالآلاف جنيه

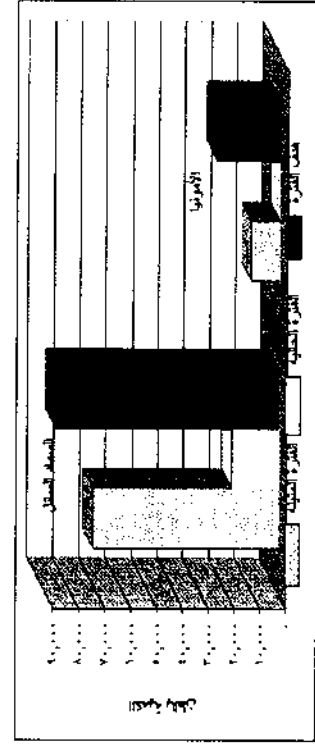
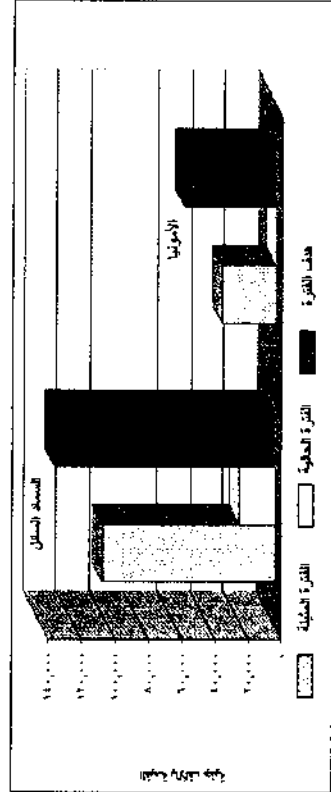
بيان المنتجات	هدف الفترة		صادرات الفترة الحالية		نسبة تحقيق الأهداف %		نسبة التطور عن الفترة	
	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة
السماد السائل	٨٦,٢٥٠	١٣١,٩٦٣	١٨,١٩٩	٢١,٠٨٦	٢١	١٦	٢٥	٢٠
الأمونيا السائلة	٢٤,٥٠٠	٥٥,١٢٥	.	.	.	.	.	.
يوريا مخصص	١٤,٧٠٠	٢٩,١٠٦	٢٠,٠٠٠	٣٣,٥٦٩	١٣٦	١١٥	.	.
الإجمالي	١٢٥,٤٥٠	٢١٦,١٩٤	٣٨,١٩٩	٥٤,٦٥٦	٣٠	٢٥	٤٦	٤٠

* * * *

قيمة الصادرات بالعملة الأجنبية

القيمة بالآلاف دولار

البيان	هدف الفترة	صادرات الفترة الحالية
صادرات للأسواق الخارجية	٢٤,٠٢٢	٦,١٦٢



لتحافظ الكميات المصدرة من السماد السائل خلال الفترة الحالية مقارنة بالمستهدف و الفترة المثيلة نتيجة ضعف الطلب العالمي و انخفاض الأسعار العالمية، وكذلك عدم قيام الشركة بتصدير أمونيا خلال الفترة نتيجة ضعف الطلب الخارجي و انخفاض الأسعار العالمية، على حين زادت الكميات المصدرة من اليوريا عن المستهدف و الفترة المثيلة لأغراض توفير العملات الأجنبية اللازمة للشركة.



متوسطات أسعار بيع المنتجات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه / طن

الفترة المثيلة	الفترة الحالية	البيان
١٧٩٦.٦٣	١٧٩٤.٣٥	اليوريا العادية
٢٦١٢.٢٠	٢١٤٢.٢٥	اليوريا سلفات زنك
٠.٠٠	٢٢٦٥.٥٦	نترات ماغنسيوم
١٦٩٩.٦٠	١٦٩٩.٧٨	النترات مخصص
١٧٩٤.١١	١٧٦٩.٥١	اليوريا مخصص
٢٦٠٨.٨٥	٢١٣٥.٦٧	اليوريا سلفات الماغنسيوم
		<u>الأسمدة المخلوطة</u>
١٥٠٩.٥٩	١٥١٥.١٥	فيرمكس النترات (٠-٥-٢٢)
٢٤٥٠.٠٠	٠.٠٠	فيرمكس اليوريا المخصص يوروفرت سلفر ١٤
١٤٣٩.٠٠	١١٧٠.٥١	السماذ السائل

شركة أبو قير للأسمدة
القطاعات المالية



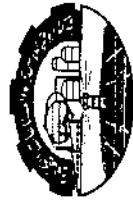
نتائج الأعمال
فى ٢٠١٦/٠٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	هدف الفترة	الفترة الحالية	الفترة المثلثة	نسبة تحقيق الأهداف %	نسبة التطور عن الفترة المثلثة %
<u>إيرادات النشاط الجارى</u>	٨٦٦٤١١	٨٧٥٥٠٦	٩٤٧٤٧٦	١٠١	٩٢
صافى مبيعات إنتاج تام	٠	٤٦٣٨٤	٣٢٧٤-	٠	١٤١٧-
تغير مخزون الإنتاج التام	٠	٢٦٦٠٤	١٩٢٠-	٠	١٣٨٦-
تغير مخزون الإنتاج غير التام	٧٧٥٩	٧٣٧٨	٥٢٠٥	٩٥	١٤٢
خدمات مباحة	٠	٨٩٧	١٠٩٣	٠	٨٢
أخرى (إيرادات تشغيل للغير ، مشغولات ، مخلفات)	٨٧٤١٧٠	٩٥٦٧٦٨	٩٤٨٥٨٠	١٠٩	١٠١
<u>إجمالى إيرادات النشاط الرئيسى</u>					
<u>تكاليف النشاط الرئيسى</u>					
الاجـور	٩٢٥٣٢	٨٥٨٠٧	١٠٣٩٦٤	٩٣	٨٣
المستلزمات السلعية	٥٢٢١٤٤	٥٧٢١١٤	٤٩٩٣٠٠	١١٠	١١٥
المستلزمات الخدمية	٣١٩٥٨	٢٩٢٤٧	٢٦٤٩٢	٩٢	١١٠
مصرفات تحويلية جارية	٣٠٢٤٧	٢٦٤٩٧	٢٦٤٨٧	٨٨	١٠٠
<u>إجمالى تكاليف النشاط الرئيسى</u>	٦٧٦٨٨١	٧١٣٦٦٦	٦٥٦٢٤٣	١٠٥	١٠٩
<u>فائض النشاط الجارى</u>	١٩٧٢٨٩	٢٤٣١٠٢	٢٩٢٣٣٧	١٢٣	٨٣
<u>يضاف إيرادات غير متعلقة بالنشاط الرئيسى</u>					
فوائد دائنة	٢٥٠٠	٧٥٧٢	٦٠٠٠	٣٠٣	١٢٦
عوائد أذون خزانة و إيرادات شهادات استثمار قناه السويس	٢٧٥٠٠	٤٤٨٩٤	٤٤٤١٢	١٦٣	١٠١
إيرادات أخرى (إيجارات دائنة - تعويضات - أخرى متنوعة)	٢٥١١	١٦٢٨٥	١٦٤١٤	٦٤٩	٩٩
<u>إجمالى إيرادات غير متعلقة بالنشاط الرئيسى</u>	٣٢٥١١	٦٨٧٥١	٦٦٨٢٦	٢١١	١٠٣
<u>يخصم : مصرفات غير متعلقة بالنشاط الرئيسى</u>					
تحويلات جارية وتخصيصية	٢٠٠٠	٩٣٦٣	١٣١٧٦	٤٦٨	٧١
<u>إجمالى مصرفات غير متعلقة بالنشاط الرئيسى</u>	٢٠٠٠	٩٣٦٣	١٣١٧٦	٤٦٨	٧١
<u>الفائض قبل الضريبة</u>	٢٢٧٨٠٠	٣٠٢٤٩١	٣٤٥٩٨٧	١٣٣	٨٧
<u>يخصم ضريبة الدخل</u>	٤٩٢٣٠	٦٢٤٦٥	٥٠٣٥٧	١٢٧	١٢٤
<u>الفائض بعد الضريبة</u>	١٧٨٥٧٠	٢٤٠٠٢٦	٢٩٥٦٣٠	١٣٤	٨١

« زيادة تكلفة المستلزمات السلعية مقارنة بالمستهدف و الفترة المثلثة من العام السابق يرجع إلى زيادة تكلفة الغاز الطبيعى نتيجة فرق سعر تحويل الدولار مقابل الجنيه المصري بخلاف الأثر على باقى مستلزمات التشغيل.

« زيادة الفوائد الدائنة و عوائد أذون الخزانة مقارنة بالمستهدف و الفترة المثلثة من العام السابق بنسبة تقل عن زيادة نسبة السيولة بالشركة نتيجة احتفاظ الشركة بالعملاء الأجنبية ذات العائد المنخفض للوفاء باحتياجات الشركة من قطع الغيار و مستلزمات التشغيل.



أهم المؤشرات في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

شركة أبو قير للاسمدة
القطاعات المالية

نسبة التغير %	المخطط	الفترة الحالية	البيان
١٦.٣	٩.٣٦	١٠.٨٩	إنتاجية الجنيه - أجر (جنيه)
٤٣.٢	٢.٤٦	٣.٥٣	ربحية الجنيه - أجر (جنيه)
(٣.٩)	٣.٨٠	٢٩٦.٠	متوسط عدد العاملين (عامل)
(٣.٥)	٣٠.٠٤	٢٨.٩٩	متوسط أجر العامل بالآلاف جنيه
١٢.٢	٢٨١.٣٠	٣١٥.٦٠	متوسط إنتاجية العامل بالآلاف جنيه



القيمة بالجنيه

شركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

المركز المالي في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٥/٠٩/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
٤٨٩,٤٧٥,٦٧٢	٤٥٦,١٣٧,٨١٢	٤٧٠,٦١٢,٤٢٦	(٤) (١/١/٣-٢/٣)	<u>الأصول</u> <u>الأصول غير المتداولة</u> <u>أصول ثابتة</u>
٢٥٦,٠٠١,٧٦٢	٢٣٧,٥٥٤,٦١٨	٢٦٠,٤٢٥,٨٦٧	(٥) (٢/٣)	مشاريع تحت التنفيذ
٣٩٥,١٩١,٥٦٤	٣٩٥,١٩١,٥٦٤	٣٩٥,١٩١,٥٦٤	(٦) (١/١/٣)	استثمارات متاحة للبيع
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧) (٢/١/٣)	استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق
١,٢٩٠,٦٦٨,٩٩٩	١,٣٣٨,٨٨٣,٩٩٤	١,٣٧٦,٢٢٩,٨٥٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٠٦,٠٩٥,٠٦٩	٧٥٧,٨٤٧,٥٨٨	٧٦٦,٣٥١,٤٤١	(٨) (١/٣)	<u>الأصول المتداولة</u> <u>مخزون</u>
٢٨٧,٢٥٠,٨٥٠	٣٠٥,٤٣٤,٠٥٢	٣٤٦,٣٩٩,٤٧٧	(٩) (٧/٣)	علاء ومدينون آخرون
١,٥٨١,٩٨٦,٦٠٠	١,٥٨٧,٥٦٣,٣٦٥	١,٥٦١,٩٠٠,٣١٤	(٧) (٢/١/٣)	استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق
٨٧١,٢١٦,٦٠٢	٨٧٦,٠٩٢,٠٤٣	٩٠٦,٥٥١,٩٠٠	(١٠) (٨/٣)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣,٤٤٦,٥٤٩,١٢١	٣,٥٢٦,٩٣٧,٠٤٨	٣,٥٨١,٢٠٣,١٣٣		مجموع الأصول المتداولة
٤,٨٣٧,٢١٨,١٢١	٤,٨٦٥,٨٢١,٠٤٢	٤,٩٥٧,٤٣٢,٩٩٠		إجمالي الأصول
١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	(١/١١)	<u>حقوق الملكية</u> <u>رأس المال المدفوع</u>
٧٤٨,١١٣,٩٤٦	٧٤٨,١١٣,٩٤٦	٧٥٠,٠٤٣,٩٣٦	(٧/١١) (١٤/٣)	الإحتياطيات
(٥,٨٤١,١٠٥)	٢,٤٨٢,١٤٩	٢,٠٨٠,٧١٣	(٣/١١)	أرباح أو (خسائر) مرحلة
١,٠٢٠,١١٦,١٨٤	٢٩٥,٦٣٠,٤٠٤	٢٤٠,٠٢٥,٨٨٦	(١٩/٣)	أرباح أو (خسائر) الفترة قبل التوزيع
٣,٠٢٤,٢٦٤,٧٤٥	٢,٣٠٨,١٠٢,٢١٩	٢,٢٥٤,٠٢٦,٢٥٤		مجموع حاسبون الملكية
٨١,١٢٤,٨٦١	٩١,٨٦٢,٨٠٦	٧٩,١٢٥,٤٨٦	(١٢) (٥/٣)	<u>الالتزامات غير المتداولة</u> <u>قروض من البنوك</u>
٣٧,٨٦٠,٠٠٠	١٥١,٠٨٠,٠٠٠	.	(١٣)	أوراق دفع
١٥٨,١٤٣,٢٣١	١١٠,٩٨٨,٦٩٣	١٥٦,٤٠٩,٠٠٩	(١٤)	مخصصات طويلة الأجل
٦٤,٨٤٤,٢٨٩	٦٣,٩٩١,١٨٨	٦٢,٦٣٥,٣١٨	(١٥) (٤/١/٣)-(٥/٣)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٢٨,٨٨٨,٧٧٠	٢٦,٥١٨,١٥٦	٢٩,٨٠٩,٥٢١	(٣/١/٣) (١٢/٣)	منح لتمويل مشاريع ببنية
٣٧٠,٨٦١,١٥٢	٤٤٤,٤٤٠,٨٤٣	٣٢٧,٩٧٩,٣٣٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٥٠,٠٠٠	١,٠٤٩,٢٢٦	٢٥٠,٠٠٠	(١٤) (١٥/٣)	<u>الالتزامات المتداولة</u> <u>مخصصات</u>
٩٦٠,٣٥٥,٢٤٥	١,٥٦٧,٠٩٤,٨١٥	١,٨٣١,٨٣١,٩٤٥	(١٦) (١٦/٣)	موردون ودائنون آخرون
٢٨,٥٢٦,٤٨٨	٨,٣٥١,١٦٤	٢٨,٥٩٨,٣٦٨	(١٢) (٥/٣)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
١٥٠,٩٦٠,٠٠٠	١٥٠,٩٦٠,٠٠٠	١٥١,٠٨٠,٠٠٠	(١٣)	الجزء المستحق خلال سنة من أوراق الدفع
٣٠٢,٠٠٠,٤٩٢	٣٨٥,٨٢٢,٧٧٥	٣٦٣,٦٦٧,٠٩١	(١/١٦) (١٢/٣)	مصلحة الضرائب
١,٤٤٢,٠٩٢,٢٢٤	٢,١١٣,٢٧٧,٩٨٠	٢,٣٧٥,٤٢٧,٤٠٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٤,٨٣٧,٢١٨,١٢١	٤,٨٦٥,٨٢١,٠٤٢	٤,٩٥٧,٤٣٢,٩٩٠		مجموع حاسبون الملكية و الالتزامات

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

تقريرى مراقبى الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمىياني / سعد إبراهيم أبو المعاطي



رئيس القطاع المالي

مجاهد / مجدى محمد عبد الرازق



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة
عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠

القيمة بالجنية

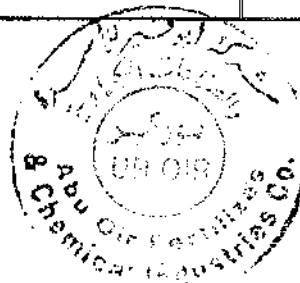
٢٠١٥/٠٩/٣٠	البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح
٩٤٨,٤٣٦,٥٠٥ (٥٨٢,١٩٣,٨٤٤)	المبيعات / الإيرادات تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	٨٧٦,٨٦٦,٧٧٩ (٥٦٥,٦٨٢,٠٤١)	(١/١٨) ، (١/١٦/٣) (٢/١٨)
٣٦٦,٢٤٢,٢٦١	مجموع الربح	٣١١,١٨٤,٧٣٨	
٦,٠٠٠,١٠٧	فوائد دائنة	٧,٥٧٢,٤٣٣	(٤/١٨) ، (٣/١٦/٣)
٤٤,٤١٢,٢٦٨	عوائد إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	٤٤,٨٩٣,٦٣٣	(٥/١٨) ، (٤/١٦/٣)
٣,١٠٥,٧٨٢	إيرادات أخرى	٨,٧٤٨,٦٩٦	(٦/١٨)
.	أرباح رأسماليه	١٣٦,١١٨	(٧/١٨) ، (٤/٢/٣)
١٢,٨٥٨,١٧٧	أرباح فروق عملة	٢,١١٥	(٨/١٨) ، (١/٣)
(٥٤,٥٢٢,٤٥٥)	مصروفات بيع و توزيع	(٥١,٦٨٦,٥٥٣)	(٩/١٨) ، (١٧/٣)
(٢٥,١٧٤,٧٠٢)	مصروفات إدارية وعمومية	(٢٥,٤٥٨,٣٣٥)	(١٠/١٨) ، (١٧/٣)
(٣٠٥,٠٠٠)	بدل حضور و إنتقال أعضاء مجلس الإدارة	(٣٠٥,٠٠٠)	(١٧/٣)
٤٥٠,٠٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها	٧,٣٩٧,٨١٠	(١٤)
(٧,٠٧٩,٣٧٣)	خسائر الإضعحلل في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع	.	(١١/١٨) ، (١/٤/٣)
٣٤٥,٩٨٧,٤٦٤	الأرباح قبل الضريبة	٣٠٢,٤٩٠,٦٥٥	
(٥٠,٣٥٧,٠٦١)	ضريبة الدخل	(٦٢,٤٦٤,٧٦٩)	(١٢/١٨) (٥/٣) (٤/١٧/٣)
٩٥,٦٣٠,٤٠٤	ربح الفترة	٢٤٠,٠٢٥,٨٨٦	
٢.٩٢	نصيب السهم الأساسي في الأرباح	١.٩٦	(٢٣) ، (١٨/٣)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمياءى / سعد إبراهيم أبو المعاضى

رئيس القطاعات المالية

محاسب / مجدى محمد عبد الرازق





شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة من ٢٠١٥/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠

رقم الإيضاح	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيرــــــــــــان	٢٠١٥/٠٩/٣٠
	٢٤٠,٠٢٥,٨٨٦	ربح الفترة <u>الدخل الشامل الآخر</u>	٢٩٥,٦٣٠,٤٠٤
	.	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	.
	.	الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	.
	.	تغطية التدفق النقدي	.
	.	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	.
	.	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة	.
	.	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى	.
	.	مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة	.
	٢٤٠,٠٢٥,٨٨٦	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢٩٥,٦٣٠,٤٠٤

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

کیمیائی / سعد ابن ابرہیم ابو المعاطی



رئيس القضاة العالي

محاسب / مجدي محمد عبد الرزاق



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطيات أخرى	الدخل الشامل الآخر	أرباح مرحلة	الأجمالي
الرصيد في ٢٠١٥/٠٦/٣٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٠٨,٣٤٦,٢٠٨	١١٨,٠٢٢	١١٧,٠٤٥,٩٠٤	.	٩٢٥,٧٦٦,٩٥٨	٢,٩١٣,١٥٢,٨١٣
صافي ربح الفترة	.	.	.	.	.	٢٩٥,٦٣٠,٤٠٤	٢٩٥,٦٣٠,٤٠٤
توزيعات الأرباح	.	.	.	.	.	(٩٠١,٠٩٩,٨١٤)	(٩٠١,٠٩٩,٨١٤)
تسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	.	٤١٨,٨١٧	٤١٨,٨١٧
المحول للاحتياطيات القانونية	.	٢٢,٥٩١,٦٥٢	.	.	.	(٢٢,٥٩١,٦٥٢)	.
المحول للاحتياطيات الأخرى	.	.	.	١٢,١٦٠	.	(١٢,١٦٠)	.
الرصيد في ٢٠١٥/٠٩/٣٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٣٠,٩٣٧,٨٦٠	١١٨,٠٢٢	١١٧,٠٥٨,٠٦٤	.	٢٩٨,١١٢,٥٥٢	٢,٣٠٨,١٠٢,٢١٩
الرصيد في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٣٠,٩٣٧,٨٦٠	١١٨,٠٢٢	١١٧,٠٥٨,٠٦٤	.	١,٠١٤,٢٧٥,٠٧٩	٣,٢٤٢,٦٤٧,٤٥٠
صافي ربح الفترة	.	.	.	.	.	٢٤٠,٠٢٥,٨٨٦	٢٤٠,٠٢٥,٨٨٦
توزيعات الأرباح	.	.	.	.	.	(١,٠١٠,٢٦٩,٠٠٣)	(١,٠١٠,٢٦٩,٠٠٣)
المحول للاحتياطيات الأخرى	.	.	.	١,٩٢٩,٩٨٩	.	(١,٩٢٥,٣٦٣)	٤,٦٢٦
الرصيد في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٣٠,٩٣٧,٨٦٠	١١٨,٠٢٢	١١٨,٩٨٨,٠٥٣	.	٢٤٢,١٠٦,٥٩٨	٢,٣٥٤,٠٢٦,٢٥٤
رقم الإيضاح			(١٤٣) (٢/١١)			(١٢٣) (٢/١١)	

رئيس القطاع المحاسبة

رئيس مجلس الإدارة / الدكتور / الدكتور / الدكتور

مدير عام / مدير عام / مدير عام / مدير عام





القيمة بالجنية

شركة أبو نير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية
من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠

رقم الإيضاح	البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
(٨/٣) ٠ (٩/٣)	<u>أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجارى</u> مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين أجور مدفوعة فوائد دائنة وعوائد إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق وشهادات إستثمار ضرائب ورسوم مدفوعة توزيعات مقبوضة متحصلات أخرى مدفوعات أخرى	٩٤٢,٩٥٠,٤٦٥ (٦٣٨,٤٩٨,١٣٦) (١٦٠,٦٣٢,٨٣٢) ٧٠,٦٢٠,٠٩٣ (٦١,٧٤٦,٢٥٠) - ٢٣,٠٧٢,٨٤٣ (٤٢,٩٠٧,٤٥٤)	١,٠٣٦,٤٥٠,٦٦٩ (٥١٦,٧٠٠,٣٤٥) (١٦٨,٦٣٧,٠٣٢) ٤٧,٣٤٩,٨١٠ (٥٨,٩٦٥,٨٤٦) - ٨,٣٥٣,١٧٣ (٥٥,٠٢٦,٢٠٥)
	رقم (١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	١٣٢,٨٥٨,٧٣٠	٢٩٢,٨٢٤,٢٢٤
	<u>ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى</u> مدفوعات لأقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) متحصلات طرق بنية أساسية مدفوعات طرق بنية أساسية متحصلات من بيع أصول ثابتة مدفوعات إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق متحصلات إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق مصرفات و عموالات مشروع (Zero Liquid Discharge)	(٧,١٠٧,٤٧٥) - (٦٠) ١٥٣,٥٨٢ (١,٢٣٥,٢٥٩,٨٣٢) ١,٢٣٥,٣١٠,١٢٩ (١,٧٩٨,٥٥٦) (٨,٧٠٢,٣١٤)	(١١,٨٥٦,١٧٥) ٩٨,٠٩١ (١,٥٠٠,٠١٥) - (٨٢٦,٩٣١,٣٤٢) ٧١٦,٦٦٧,٢٤٤ (١٢٦,٥٣٥,٦٩٥) (٢٥٠,٠٥٧,٨٩٢)
	رقم (٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى	(٨,٧٠٢,٣١٤)	(٢٥٠,٠٥٧,٨٩٢)
	<u>ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التموينى</u> قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge) المسدد من قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge) توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة	٥,٠٠١,١٦٠ (٧,١٠٤,٠٠١) (٨٦,٧٥٨,٨٧٠)	١٢٥,٢٦٧,٤٧٠ - (١٠٩,٤٧٩,٥٣٥)
	رقم (٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التموينى	(٨٨,٨٦١,٧١١)	١٥,٧٨٧,٩٣٥
	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها (١)+(٢)+(٣) رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة أثر التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية رصيد النقدية آخر الفترة	٣٥,٢٩٤,٨٠٥ ٨٧١,٢١٦,٦٠٢ ٤٠,٤٩٣ ٩٠٦,٥٥١,٩١٠	٥٨,٥٥٤,٢٦٧ ٨٠١,٣٨٧,١٦٧ ١٦,١٥١,٦٠٨ ٨٧٦,٠٩٢,٠٤٣
	يخصم : ودائع تخص النشاط الرياضى يخصم : ودائع وحسابات جارية تخص الهيئة الاساسية يخصم : ودائع وحسابات جارية مشروع الوادى للأسمدة يخصم : ودائع صندوق علاج الأسر يخصم : ودائع وحسابات جارية تخص صندوق البيئة يخصم : ودائع صندوق علاج العاملين المحالين للتقاعد	(٣٨,٧٥٧,١٧٣) (١٣,٤١٠,٠٤٣) (١٤,٨٣٧) (٦,٠٢٥,٣٨٩) (٢,٩٩٨,٢٢٥) (١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٣٢٥,٤٣٠) (١٥,٩٨٤,٢٨٠) (٤,٤٩٣) (٥,٤٩٩,٦٦٥) (٦,٣٧٩,٤٣٣) -
(١٠)	رصيد النقدية وما فى حكمها (إلتحاق للاستخدام)	٨٤٤,٣٤٦,٢٣٤	٨١٠,٨٩٨,٧٤١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالية

كيمى / سعيد إبراهيم أبو المعاطى

محمد باو مجدى / محمد عبد الرازق



مجلس إدارة شركة التأمين
لبنان - بيروت
الجمعية العامة

الإيضاحات المستمدة



١٢٠



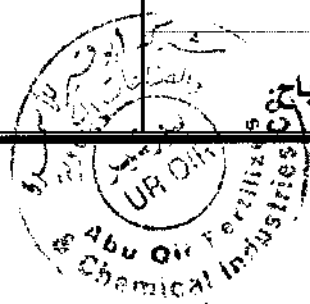
٢٠١٦/٠٩/٣٠



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

محتويات الإيضاحات المتممة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

رقم الإيضاح	البيان	رقم الصفحة من : إلى
١	نبذة عن الشركة	٢
٢	أسس أعداد القوائم المالية	٣
٣	السياسات المحاسبية للشركة	٣ - ١٢
٤	الاصول الثابتة وأهلاكاتها	١٣ - ١٥
٥	مشروعات تحت التنفيذ	١٥ - ١٦
٦	إستثمارات متاحة للبيع	١٧
٧	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	١٧ - ١٨
٨	المخزون	١٨
٩	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	١٩ - ٢٠
١٠	النقدية	٢٠
١١	حقوق الملكية	٢١ - ٢٢
١٢	القروض	٢٢ - ٢٣
١٣	أوراق الدفع	٢٣
١٤	المخصصات	٢٣ - ٢٤
١٥	إلتزامات ضريبية مؤجلة	٢٤
١٦	الموردين والأرصدة الدائنة	٢٤ - ٢٧
١٧	الموقف الضريبي والقانوني	٢٧ - ٢٨
١٨	قائمة الدخل	٢٩ - ٣١
١٩	الإلتزامات العرضية	٣١
٢٠	القطاعات التشغيلية	٣١ - ٣٢
٢١	الأطراف ذوى العلاقة	٣٣
٢٢	أرقام المقارنة	
٢٣	نصيب السهم في الأرباح	٣٣





شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية

(١) نبذه عن الشركة :

<p>شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية شركة مساهمة مصرية</p>	<p>اسم الشركة :</p>
<p>تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٢٧٤ لسنة ٧٦ وذلك في ظل القوانين المعمول بها في ذلك الوقت (القانون ٦٠ لسنة ٧١ والقانون ١١١ لسنة ٧٥) وقيدت في السجل التجاري برقم ٨٧٥٦٠ بتاريخ ١٩٧٦/٧/٢٠ ، ثم خضعت للقانون ٩٧ لسنة ٨٢ في شأن هيئات القطاع العام وشركاته ، ثم خضعت للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ثم تحولت للقانون ١٥٩ لسنة ٨١ اعتبارا من أول أغسطس ١٩٩٦ تاريخ نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات .</p>	<p>الشكل القانوني :</p>
<p>صناعة جميع أنواع الأسمدة والمواد الكيماوية والمواد الأخرى المرتبطة بها أو المشتقة منها أو اللازمة لصناعتها وتعبئتها وشرائها وبيعها داخل جمهورية مصر العربية أو في الخارج وكذلك مباشرة جميع العمليات والأنشطة التي تتصل بالذات أو بالواسطة بالغرض المذكور.</p>	<p>طبيعة نشاط الشركة :</p>
<p>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 .</p>	<p>مدة الشركة :</p>



(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

(١/٢) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم إصدار القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣/١٠/٢٠١٦.

(٢/٢) أسس القياس :

يتم الإثبات بالدفاتر وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وبافتراض الإستمرارية عدا الإستثمارات 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 الشخصى :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و افتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات و السنوات المالية وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى معقولة فى ظروف تطبيقها وتمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى هذا ويتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية ، كما يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

(٥/٢) التوافق مع معايير المحاسبة المصرية :

إعتبارا من ٢٠١٦/١/١ تم العمل بالنسخة المعدلة لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة التى صدرت خلال عام ٢٠١٥ و تضمنت تعديلات على المعايير القائمة و إضافة معايير جديدة و فيما يلي أهم التعديلات التى قد يكون لها تأثير على القوائم المالية للشركة :-

(١/٥/٢) معيار المحاسبة المصري رقم (١) - عرض القوائم المالية:-

فيما يخص قائمة المركز المالي :- لايتطلب المعيار عرض رأس المال العامل و قد تم إستبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ مع مراعاة إضافة قائمة مركز مالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة و ذلك في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب. هذا وقد تم إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة و الإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشي مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

فيما يخص قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وقائمة الدخل الشامل :-

حيث يجب على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل و المصروفات التى تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح و الخسائر (قائمة الدخل) و الثانية تبدأ بالربح أو الخسارة و تعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل) ، هذا و قد تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة الحالية و الفترة المثيلة.



(٢/٥/٢) معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة واهلاكاتها:-

تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة .
يجب عرض حركة الأصول الثابتة واهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية لفترتين (الفترة الحالية و الفترة المقارنة) .

قطع الغيار الإستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية تصلح لأن تكون أصول ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة أى عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة .

(٣/٥/٢) معيار المحاسبة المصري رقم (١٤) - تكاليف الاقتراض:-

تم إلغاء المعالجة القياسية السابقة و التي كانت تعترف بتكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل علي قائمة الدخل دون رسملتها علي الأصل .

(٤/٥/٢) معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) - الأدوات المالية (العرض):-

يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلا من تبويبها كإلتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالمعيار و ذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسماوات و أستيفائها للشروط الواردة بالمعيار.
علي المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السماوات أو أستيفائها لكافة الشروط الواردة بالمعيار .

هذا و سوف يتم إعادة عرض أي أداة مالية ينطبق عليها هذه الشروط بما في ذلك جميع أرقام المقارنة للقوائم المعروضة.

(٥/٥/٢) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) - الأدوات المالية (الإفصاحات):-

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) الأدوات المالية (الإفصاحات) ليضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية. هذا و يتم التعديل بأثر رجعي و تعديل أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.
تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) بفصل الإفصاحات منه ليصبح المعيار الأدوات المالية (العرض) ، بدلا من الأدوات المالية (العرض و الإفصاح) .

(٦/٥/٢) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٥) - قياس القيمة العادلة:-

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) قياس القيمة العادلة و يطبق عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة و ذلك بهدف التمرير بالقيمة العادلة و وضع إطار لقياسها و تحديد الإفصاح المطلوب لها .
و تقوم الإدارة بتقييم الإثر المحتمل علي القوائم المالية و الإيضاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

(٧/٥/٢) معيار المحاسبة المصري رقم (٤١) - القطاعات التشغيلية:-

تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) التقارير القطاعية و أستبداله بمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية .
أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها و حجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد علي المعلومات بشكل أساسي عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة بهدف إتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي تخصيصها للقطاع و تقييم أدائه .

(٨/٥/٢) معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) - مزايا العاملين:-

يجب الاعتراف الفوري بكامل الأرباح و الخسائر الأكتوارية المتراكمة ضمن الإلتزامات المزايا المحددة و تحميلها علي بنود الدخل الشامل الأخر.



يجب علي المنشأة الاعتراف 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 تعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة و التي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة .

(٩/٥/٢) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى:-

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديدرقم (٤٤) - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ليضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للإستثمارات في الشركات التابعة و الشقيقة و الترتيبات المشتركة و المنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة. و يهدف المعيار لإلزام المنشأة بالإيضاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى و المخاطر المصاحبة لها و تأثيرات تلك الحصص علي مركزها المالي و أدائها المالي و التدفقات النقدية.

(٣) السياسات المحاسبية للشركة :-

تتلخص أهم السياسات المحاسبية والتي تطبقها الشركة والتي تتوافق تماما مع السياسات المحاسبية بأحدث قوائم مالية سنوية في الآتي :-

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

تثبت المعاملة التي تتم بعملة أجنبية عند الإعراف الأولي بها بعملة التعامل (الجنه المصري) وذلك علي أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة بإستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل و العملة الأجنبية في تاريخ المعاملة و في نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الإقفال ، كما يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية و ذلك بإستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة ، علي حين يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية بإستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة .

يتم الإعراف الأولي بفروق العملة المرتبطة بالبنود ذات الطبيعة النقدية عندما تفي تلك البنود بالشروط المؤهلة لها كأدوات تغطية تدفق نقدي ضمن الدخل الشامل الأخر بحقوق الملكية و ذلك إلي 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 بإستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي أستخدمت في ترجمتها عند الإعراف الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة و ذلك ضمن الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق .

(٢/٣) إثبات الأصول الثابتة :

(١/٢/٣) الإعراف والقياس :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصا 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 وهي الموقع والغرض الذي أنشأت من أجله وكذا تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد فيه هذه الأصول، ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة



(٢/٢/٣) النفقات اللاحقة للإقتناء :

- يتم إعتبار تكلفة إستبدال مكون رئيسى لأحد الأصول الثابتة على أنها أصول ثابتة منفصلة بمسلسل سجل منفصل حيث أن عمرها الإنتاجى المقدر يختلف عن العمر الإنتاجى المقدر للأصل الأساسى ويتم إستبعاد الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية ، كما يتم الإعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية كمصروف بقائمة الدخل .

- قطع الخيار الإستراتيجية (الرئيسية) وكذا 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 تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت ووفقا لمعدلات تتمشى مع العمر الإنتاجى المقدر لكل أصل عدا الأراضى وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك :-

البيان	نسبة الإهلاك
مبانى وإنشاءات ومرافق	من ٢ : ٦ %
مبانى وحدتى الأسمدة المخلوطة والأسماد السائل	٥ %
آلات ومعدات نشاط إنتاجى - خدمي	من ٥ : ١١ %
آلات ومعدات نشاط إنتاجى أبوقير (٣)	٥ %
آلات وحدتى الأسمدة المخلوطة والأسماد السائل	٦,٥ %
وسائل نقل وانتقال	من ١٠ : ٢٠ %
أوناش	١٠ %
عدد وأدوات	من ٧,٥ : ١٠ %
أثاث ومعدات مكاتب	١٠ %
أجهزة حاسب الي	٢٥ %
ماكينات تصوير	١٧ %
الكتاليست المحمل على الأصول بعمرات أبوقير (٣,٢,١)	من ١٠ : ٣٣ %

(٤/٢/٣) الأرباح والخسائر الرأسمالية :

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من أستبعاد أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين صافى القيمة الإستردادية وصافى 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 مخصوما منها الإنخفاض في القيمة (في حالة حدوثه) وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للإستخدام يتم إضافته للأصول الثابتة ويبدأ إهلاك الأصل عندما يكون متاحا للإستخدام أو عندما يكون في مكانه وحالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتوقف إهلاكه في التاريخ الذي يمينف فيه كأصل محتفظ 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 كبنود مستقل ضمن الدخل الشامل الآخر بحقوق الملكية ونظرا لعدم قدره الشركة علي قياسها بالقيمة العادلة تم القياس بالتكلفة حيث أن هذا الإستثمار في أدوات حقوق الملكية (أسهم) بشركات إسكندرية وحلوان للأسمدة والشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية 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 إستثمار فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة الإنخفاض وتحمله علي قائمة الدخل .

(٢/٤/٣) الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق :

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

- أذون خزانة يتم إثباتها عند الشراء بالقيمة الحالية (المدفوعة) وتظهر بقائمة المركز المالي بقيمتها الإستردادية في تاريخ الإستحقاق مخصوما منها العوائد الغير مكتسبة والتي تقاس على أساس التكلفة المستهلكة بإستخدام معدل العائد الفعلي .

- شهادات قناة السويس والتي تظهر بقائمة المركز المالي بالقيمة المدفوعة ضمن الإستثمارات طويلة الأجل (إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق) حيث أنها ذات مدى زمني خمس سنوات وبمعدل عائد سنوي ١٢ % .

(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 المصروفات 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 أيضا .

(٥/٣) الإقتراض و السياسة المتبعة في معالجة تكاليف الإقتراض :

- يتم الإعتراف مبدئيا بقيمة القروض التي يتم استلامها و تبويب المبالغ التي يستحق سدادها خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، كما يتم تبويب المبالغ التي يستحق سدادها بعد مضي أكثر من سنة من تاريخ المركز المالي ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

- تمثل تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل جزءا من تكلفة هذا الأصل لذا يتم رسملتها كجزء من تكلفته ، أما تكاليف الإقتراض الأخرى فيعترف بها كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة .

(٦/٣) قياس المخزون (تقييمه) :

(١/٦/٣) : يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية (علي أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوما منها التكاليف التقديرية وأي تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع) أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صافى القيمة البيعية ، على حين يتم تسعير المخزون من مخزون الإنتاج التام بالقيمة الدفترية ويتم تحميل قائمة الدخل بالخسائر الناجمة عن انخفاض صافى القيمة البيعية عن القيمة الدفترية .



(٢/٦/٣): يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية (حتى آخر مرحله إنتاجية تم الوصول اليها) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صافى القيمة البيعية ، مع مراعاة أن رصيد مخزون النترات المخصص واليورينا المخصص المحول لوحدة السماد المخلوط ولم يستخدم حتى تاريخ إعداد المركز المالى يتم معالجته على أنه إنتاج تحت التشغيل بوحدة السماد المخلوط .

(٣/٦/٣): يتم تقييم المخزون من الخامات و المواد و المهمات و قطع الغيار و مواد التعبئة و التغليف بالتكلفة حيث أن هذه المواد و المهمات محتفظ بها بفرض الاستخدام في عملية الإنتاج و من المتوقع بيع المنتجات التامة و التي تدخل فيها هذه المواد بسعر لا يقل عن التكلفة ، بينما يتم تحديد تكلفة المنصرف من هذا المخزون على أساس المتوسط المرجح .

(٤/٦/٣) يتم تقييم مخزون المخلفات بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

(٥/٦/٣) تكلفة المخزون:

تتضمن تكلفة المخزون تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل و جميع التكاليف الأخرى التي يتم تحملها للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

(٦/٦/٣) جرد المخزون:

تم جرد مخزون الإنتاج التام و غير التام في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقي المخازن طوال العام.

(٧/٣) العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية ويتم الإعترااف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي تم تسليمها أو تأديتها و تظهر بقائمة المركز المالى مخصصا 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 ، وأيضا الديون الرديئة بعد تحديدها ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول.

(٨/٣) النقدية وما في حكمها :

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

(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 تتكبد بشأنها مصروفات ، و يتم مراجعة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منتظم من قبل الرئيس المسؤول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة لإتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع و تقييم أدائه ، و يجب أن تتوافر معلومات مالية منفصلة بشأن هذه القطاعات التشغيلية ، و ليس بالضرورة أن يكون كل جزء في المنشأة قطاعا تشغيليا أو جزءا من قطاع تشغيلي .

(١١/٣) السياسة المتبعة في معالجة الإنخفاض في قيمة الأصول IMPAIRMENT (الإضمحلان) :

(١/١١/٣) اضمحلان قيمة الأصول غير المالية :

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالى (عند المخزون)، و في حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فسيتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها



القابلة للإسترداد و يحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل و يتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

و تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ المركز المالي بتقييم أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها و التي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة و في حاله وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض و يجب ألا تتعدى القيمة الدفترية المزايدة لأصل (فيما عدا الشهرة) نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال - القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

(٢/١١/٣) إضمحلال قيمة الأصول المالية :

تقوم الشركة في تاريخ المركز المالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إضمحلال الأصل المالي وذلك عندما تزيد قيمته الدفترية عن قيمته الإستردادية وعندئذ يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل ، ويتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة والتي تم الإعتراف بها سابقا فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل لقيمه الإستردادية أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن إضمحلال قيمة الإستثمارات في أدوات الدين بقائمة الدخل على حين يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن حقوق المساهمين .

(١٢/٣) الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم إثبات الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة و يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع و الخدمات التي تم أستلامها أو تأديتها.

(١٣/٣) السياسة المتبعة في معالجة المنح :

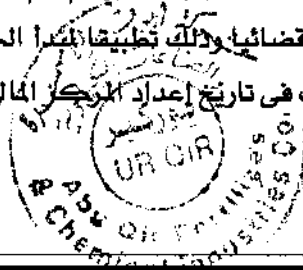
يتم إثبات المنح الحكومية المتعلقة بأصول كإيراد مؤجل لحين تمام الوفاء بشروط حق الحصول عليها ومتى تحققت هذه الشروط يتم توزيع قيمتها كإيراد على الفترات المالية المتمثلة في العمر الإنتاجي المقدر للأصل وبنفس معدلات الإهلاك لهذا الأصل عن تلك الفترات.

(١٤/٣) الاحتياطي القانوني :

تطبيقا لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع كإحتياطي قانوني ويجوز التوقف عن الإقتطاع إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي 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 قائم أو حكومي أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لأحداث سابقة ومحتملة التحقق وسيترتب عليه تدفق خارج موارد ذات منافع إقتصادية يتم إستخدامها 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 المتنازع عليها أو المحتملة للسنوات التي لم يتم فحصها وبالقيااس للخلافات الضريبية والمتنازع عليها في السنوات السابقة والتي لم تحسم بعد قضائيا وذلك تطبيقا للمبدأ 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 ، علي حين يتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

(١٦/٣) الاعتراف بالإيراد :

(١/١٦/٣) البضاعة المباعة :

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

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

يتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الإستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء وذلك أعتبارا من صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي أتمدت توزيعات الأرباح.

(٣/١٦/٣) الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بأستخدام 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 بإستخدام معدل العائد الفعلى .

(٥/١٦/٣) إيرادات إستثمارات 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 الاعتراف بجميع التكاليف والمصروفات الأخرى اللازمة لمباشرة أنشطة الشركة بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع وتحميلها علي قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق .

(١/١٧/٣) الفوائد المدينة :

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة بقائمة الدخل بأستخدام سعر الفائدة الفعلى .

(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 الإجتماعية للعاملين بها طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحميل قيمة مساهمة الشركة علي قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق .

(٤/١٧/٣) مزايا العاملين :

يتم الاعتراف الفوري بكامل الأرباح و الخسائر الأكتوارية المتراكمة ضمن إلتزامات المزايا المحددة و تحميلها علي بنود الدخل الشامل الآخر، كما يتم الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصرف في أقرب التواريخ التالية و التي تشمل حدوث تعديل أو تقليص للنظام ، أو عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة إعادة هيكلة جوهريّة لأنشطتها و تعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة و التي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة .



(٥/١٧/٣) ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة الموجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر ، وتتمثل 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 والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية الموجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع 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 على المتوسط المرجح 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 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 الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لمصلحة الضرائب ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً 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 و المقبوضات بالعملات الأجنبية ، وكذلك إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية .

(٣/٢٠/٣) - خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في عدم توافر السيولة اللازمة للوفاء بالإلتزامات المالية ، وتقوم الشركة بشكل يومي بمراجعة الأرصدة البنكية للوفاء بالإلتزامات المالية وفقاً لجداول السداد المتوقعة .

(٤/٢٠/٣) - خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتحويل الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينو 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 وللمحد 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 بغرض 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 مقسوما 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 أى تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام ، كما لا توجد أى متطلبات أو قيود خارجية على الشركة فيما يتعلق بإدارتها لرأس المال.



(٤) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ :

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد و أدوات	اثاث ومعدات مكاتب	ارصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠
التكلفة في ٢٠١٦/٠٧/٠١	٢٩٦٩١٦	٢٢٦٥٤٥٨	٣٧٥٣١	٣٢٩١٩	٢٥٧٨٩	٢٦٥٨٦١٣
الإضافات	٣٩	٦٠٦٦	٢٥	١٦٤	٣٣١	٦٦٢٥
الإستبعادات	(١٠٦)	(٠)	(٠)	(٤)	(١)	(١١١)
التكلفة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٩٦٨٤٩	٢٢٧١٥٢٤	٣٧٥٥٦	٣٣٠٧٩	٢٦١١٩	٢٦٦٥١٢٧
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٠٧/٠١	٢١٤٧١٥	١٨٧٧٧٧٦	٣٤٣٠٦	٢٣٩١٩	١٨٤٢١	٢١٦٩١٣٧
إهلاك العام	١١٩٥	٢٣١٤٣	٢٨٤	٤٧٠	٣٩٦	٢٥٤٨٨
إهلاك الإستبعادات	(١٠٦)	(٠)	(٠)	(٤)	(١)	(١١١)
مجمع إهلاك ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢١٥٨٠٤	١٩٠٠٩١٩	٣٤٥٩٠	٢٤٣٨٥	١٨٨١٦	٢١٩٤٥١٤
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٨١٠٤٥	٣٧٠٦٠٥	٢٩٦٦	٨٦٩٤	٧٣٠٣	٤٧٠٦١٣

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠١٥/٠٩/٣٠ :

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد و أدوات	اثاث ومعدات مكاتب	ارصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠
التكلفة في ٢٠١٥/٠٧/٠١	٢٩٢٥١٦	٢٢١٩٧٠٢	٣٨٩٨٦	٣٢٦٣٧	٢٤٨٦٧	٢٦٠٨٧٠٨
الإضافات	٢٧٧	٣٦٤	١	١٤١	١٨٦	٩٦٩
الإستبعادات	٠	(٠)	(٠)	(٧)	(٣٣٥)	(٣٣٥)
التكلفة في ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٩٢٤٦٥	٢٢٢٠٠٦٦	٣٨٩٨٧	٣٢٧٧٨	٢٥٠٤٦	٢٦٠٩٣٤٢
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٠٧/٠١	٢٠٩١٠٩	١٨٤٥٣٨٨	٣٤٦٨٧	٢٢٠٥٦	١٦٩٣٥	٢١٢٨١٧٥
إهلاك العام	٢٦٤٥	٢١٥١٧	٣٣٥	٤٨١	٣٦٨	٢٥٣٦٤
إهلاك الإستبعادات	(٣٢٩)	(٠)	(٠)	(٠)	(٦)	(٣٣٥)
مجمع إهلاك ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢١١٤٢٥	١٨٦٦٩٠٥	٣٥٠٢٢	٢٢٥٣٧	١٧٣١٥	٢١٥٣٢٠٤
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٨١٠٤٠	٣٥٣١٦١	٣٩٦٥	١٠٢٤١	٧٧٣١	٤٥٦١٣٨



(٢/٤) الإضافات والاستبعادات المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ٦٦٢٥ ألف جنيه، كما بلغت الاستبعادات عن نفس الفترة ١١١ ألف جنيه وتتمثل أهم الإضافات والاستبعادات في:-

البيان	الإضافة	الإستبعاد	البيان	الإضافة	الإستبعاد
مصنع أبوقير (١)	نظام قياس الإهتزازات	١٢٣٤	•	اثاث ومهمات	٣٣٠
	نظام الإنذار والفصل لمحطات الكهرباء	٦٥٤	•	مباني مخزني الغازات والجير	١٠٦
	وسائل انتقال	٢٥	•	عدد أدوات	١٦٤
	إجمالي مصنع أبوقير (١)	٢٤٠٧	١١١		
مصنع أبوقير (٢)	حجرة التوميتال	٣٩	•	نظام التحكم والإنذار والربط للضواغط	٢٥٢
	AMMONIA CONVERTER (تسوية أجور خبراء)		•		(٣٤٣٧)
	إجمالي مصنع أبوقير (٢)		•		(٣١٤٦)
مصنع أبوقير (٣)	مكتاليسيت الوحدة ٣٠٣	٣٨٣٩	•	توريد وتركيب مصعد اليوريا	٧٧٧
	HEATER RECIRCULATION EXCHANGER	٢٧٩٧	•	اثاث ومهمات	١
	إجمالي مصنع أبوقير (٣)		•		٧٣٦٤
الإجمالي الكلي لإضافات وإستبعادات المصانع					
			١١١	٦٦٢٥	

- 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 و يقابلها بذات القيمة حساب الأرضة الدائنة وذلك لأغراض رقابية ، علما بأن هذه الأصول لا يتم إحتساب إهلاك لها.

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

- بلغت التكلفة التاريخية للأصول الثابتة المهلكة دفتريا و مازالت تعمل نحو ١١٠٨ مليون جنيه .
- صدر القرار الإداري رقم (١٠٣) لسنة ٢٠١٦ بتشكيل لجنة لدراسة وإعادة النظر في الأعمار الافتراضية للأصول الثابتة الغير مهلكة دفتريا وقد أنهت اللجنة أعمالها بالموافقة على ملائمة الأعمار الافتراضية الحالية لهذه الأصول .

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

قامت اللجنة المشكلة لهذا الغرض بالقرار الإداري رقم (١٠٣) لسنة ٢٠١٦ بدراسة الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال في قيمة الأصول القابلة للإسترداد عن قيمتها الدفترية وقد أنهت اللجنة أعمالها بالموافقة على عدم وجود أى خسائر ناجمة عن إضمحلال القيمة .



(٥/٤) الأصول المعطلة مؤقتا والمتوقفة عن الإستخدام والقيود على ملكية الأصول والالتزامات:

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

(٦/٤) الإرتباطات الرأسمالية:

تتمثل الإرتباطات والتعاقدات الرأسمالية التي لم تنفذ بعد حتي ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ في :-

- إحلال وتجديد السور الفاصل بين الشركة والدفاع الجوي ، توريد وتركيب بوابة إلكترونية منزلقة أفقيا ، تشطيب البوابات أمام المبنى الإداري ، إحلال وتجديد الطرق الداخلية للشركة إصلاح وإعادة دهان واجهات المبنى الإداري بمبلغ ٢٥٩٩ ألف جنية .

- أعمال Data & complete upgrade for hydraulic system & Upgrade of Bently Nevada System

Acquisition System Replacement بمبلغ ٣٣١ ألف دولار.

- عملية Auxiliary Hp boiler Replacement for Afc١ & four pole synchronous generator

بمبلغ ٢٥٤٧ ألف يورو .

- مصنع أكياس البلاستيك و المبادل الحراري لمصنع أبوقيرا بمبلغ ٤٩٦٣ ألف يورو ، ووحدة إزالة الأملاح أبوقيرا بمبلغ

٨١١ ألف يورو ، و مشروع إزالة إختناقات مصنعي الحامض و التترات بمبلغ ٤٠ ألف أسترليني .

(٥) مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ :-

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٦٠٤٢٦ ألف جنية تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنية

البيان	رصيد ٢٠١٦/٠٩/٣٠	رصيد ٢٠١٥/٠٩/٣٠	رصيد ٢٠١٦/٠٦/٣٠
أ. التكوين السلعي:			
مباني وإنشاءات	٥٢١٢١	٥٨٠١٢	٥٠٥٤٩
الات ومعدات	٣٣٥٨٨	٦٢٥٥٣	٢٥٨٣٣
عدد وأدوات	٢	٠	٠
اثاث ومهمات مكاتب	٣	٩	٥
مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	٢٩٣٩٢	٥٠١٩	٢٨٠٦٢
إجمالي التكوين السلعي	١١٥١٠٦	١٢٥٥٩٣	١٠٤٤٤٩
ب. إنفاق استثماري:			
دفعات مقدمه	١٢٢٢	١٠٣٩	١٣١٥
اعتمادات مستنديه	١٤٤٠٩٨	١١٠٩٢٢	١٥٠٢٣٨
إجمالي الأنفاق الاستثماري	١٤٥٣٢٠	١١١٩٦١	١٥١٥٥٣
إجمالي مشروعات تحت التنفيذ	٢٦٠٤٢٦	٢٣٧٥٥٤	٢٥٦٠٠٢

ضمن التكوين السلعي :-

١- مباني بمبلغ ٥٢١٢١ ألف جنية تتمثل في :

(١/١) مباني مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٦٠٣١ ألف جنية تخص وحدة إزالة الأملاح الجديدة ودراسة التوسع الرأسى لتعليه مخزن

قطع الفيار وتقرير بحالة السور الفاصل مع الدفاع الجوي و أوامر شغل بالورش.

(٢/١) مباني أبوقير (٢) بمبلغ ١١ ألف جنية تخص تطوير تكييف محطة كهرباء ٣.

(٣/١) مباني مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ٤٥٨٦٩ ألف جنية .

(٤/١) مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٢١٠ ألف جنية .



٢- الات ومعدات ومشروع معالجة مياه الصرف بمبلغ ٣٣٥٨٨ ألف جنيه تتمثل في :

- (١/٢) الات مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٢٦٦٧٤ ألف جنيه تخص وحدة إزالة الأملاح الجديدة وطلبة المحلول للوحدة ٥٤ و الوحدة ٥٢ Hp pressure super heater و نظام التحكم في السرعات و جسم ضاغط الـ CO_2 .
- (٢/٢) الات مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٦٩ ألف جنيه تخص دراسة تحليل الإختناقات بمصنع الحامض و نترات الأمونيوم.
- (٣/٢) الات مصنع أبوقير (٣) بمبلغ ٢١٨٦ ألف جنيه تخص نظام قياس الإهتزازات ضواغط ٣ و تبطين مفاعل اليوريا.
- (٤/٢) الات مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ٤٢٥٠ ألف جنيه .
- (٥/٢) الات مصنع السماد المخلوط بمبلغ ٢٤٠ ألف جنيه تخص التراك الثالث لمصنع المخلوط .
- (٦/٢) الات مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ١٦٩ ألف جنيه.

٣- أثاث وعدد و ادوات بمبلغ ٥ الاف جنيه تتمثل في :

- تصنيع مكاتب بالورش .

٤- مشروعات أخرى بمبلغ ٢٩٣٩٢ ألف جنيه تتمثل في :

- (١/٤) مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ٢٩٣٥٢ ألف جنيه تتمثل في مصاريف خدمة القرض.
- (٢/٤) مشروع مصنع الأكياس الجديد بمبلغ ٤٠ ألف جنيه.

ضمن الإنفاق الإستثماري :-

١- دفعات مقدمة بمبلغ ١٢٢٢ ألف جنيه تتمثل في :

توريد إسطوانة كلور سعة طن وعملية إحلال وتجديد نظام التحكم في التعبئة والموازين لوحدة تعبئة اليوريا و توريد مستلزمات كمبيوتر و كولدير ٢٠ جالون وأجهزة تكييف وعدد ٢ سيارة لنقل القمامة وجهاز لقياس الغازات القابلة للاشتعال ومحول كهربائي وصالون استقبال .

٢- إعتمادات مستندية بمبلغ ١٤٤٠٩٨ ألف جنيه تتمثل في :-

- (١/٢) إعتمادات مستندية تخص مصنع أبوقير (١) بقيمة قدرها ٤٧٩٠٦ ألف جنيه تتمثل في وحدة إزالة الأملاح و المبادل الحراري و Auxiliary hb boiler و four pole synchronous generator.
- (٢/٢) إعتمادات مستندية تخص مصنع أبوقير (٢) بقيمة قدرها ٥٤ ألف جنيه تخص مشروع إزالة إختناقات مصنعي الحامض و النترات .

(٣/٢) إعتمادات مستندية تخص مشروع Zero Liquid Discharge بقيمة قدرها ٩١٦٣٤ ألف جنيه .

(٤/٢) إعتمادات مستندية تخص مشروع مصنع أكياس البلاستيك بقيمة قدرها ٤٥٠٤ ألف جنيه .

• فيما يتعلق بالتأخر في تنفيذ مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي Zero Liquid Discharge و

مشروع إزالة الأملاح سيتم تفعيل بنود التعاقد.



(٦) استثمارات مالية متاحة للبيع :-

تبلغ تكلفة الاستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٣٩٥١٩٢ ألف جنيه مصري وذلك على النحو التالي :-

البيان	رأس مال الشركة بالمليون دولار	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة الإجمالية بالمليون دولار	المسند حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠ بالمليون دولار	المسند حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠ بالألف جنيه
استثمارات في شركة الإسكندرية للأسمدة	٢٤٨,٧٥	%١٥	٣٧,٣١٢٥	٣٧,٣١٢٥	٢٢٦٥٢٠
استثمارات في شركة حلوان للأسمدة	١٥٠	%١٧	٢٥,٥	٢٥,٥	١٥٧٥٩٠
استثمارات في الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية	١٠٠	%٣	٣,٠٠	٣,٠٠	١٨١٦١
الإجمالي الكلي للاستثمارات المتاحة للبيع			٦٥,٨١٢٥	٦٥,٨١٢٥	٤٠٢٢٧١
يخضع خسائر الإضمحلال في قيمة الاستثمارات بالشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية			١,١٦٩٤	١,١٦٩٤	٧٠٧٩
صافي الاستثمارات المتاحة للبيع			٦٤,٦٤٣١	٦٤,٦٤٣١	٣٩٥١٩٢

- تتمثل خسائر الإضمحلال في قيمة الاستثمارات بالشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية في نصيب شركة أبوقير 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 ٢٠١٤/١٢/٣١ وعدم وجود أية مؤشرات عن عملية الترويج للمشروع والسابق الإعلان عنها.

- في ضوء هذا الإنخفاض تصبح قيمة مساهمة شركة أبوقير للأسمدة بالشركة العالمية ١,٨ مليون دولار تعادل ١١ مليون جنيه بدلا من ٢ مليون دولار تعادل ١٨ مليون جنيه.

- طبقا لما هو وارد بالقوائم المالية والإيضاحات المتممة للشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية إيضاح رقم (٢٣) فإنه على الرغم من إتخاذ قرار بعدم الجدوى الإقتصادية 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 بإفتراض أن الشركة كيان مستمر في المستقبل القريب .

(٧) استثمارات حتى تاريخ الإستحقاق :-

القيمة بالألف جنيه

تتمثل الاستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ في :-

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
أذون خزائنة	١٥٦١٩٠٠	١٥٨٧٥٦٣	١٥٨١٩٨٧
شهادات إستثمار قناة السويس	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
الإجمالي	١٨١١٩٠٠	١٨٣٧٥٦٣	١٨٣١٩٨٧

- يتم تبويب شهادات قناة السويس بقائمة الميزانية بالقيمة المدفوعة ضمن الاستثمارات طويلة الأجل (استثمارات حتى تاريخ الإستحقاق) حيث أنها ذات مدى زمني خمس سنوات وبمعدل عائد سنوي قدره ١٢٪.



- يتم تبويب أذون الخزانة بقائمة المركز المالي ضمن الأصول المتداولة وتقيم بالقيمة الإستردادية على النحو التالي:-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
القيمة الإستردادية لأذون الخزانة في تاريخ الإستحقاق	١٦٢٠٤٨٨	١٦٢٤٤٢٢	١٥٩٢١١٨
يخصم : عوائد غير مكتسبة	(٣٨٥٠١)	(٣٦٨٥٩)	(٣٠٢١٨)
القيمة الإستردادية	١٥٨١٩٨٧	١٥٨٧٥٦٣	١٥٦١٩٠٠

(أ) المخزون:-

القيمة بالآلاف جنيه

تبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٧٦٦٣٥١ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان	أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠
خامات	٦٦١٢٠	٨٥٠٦٠	٧٢٤٧٠	إنتاج غير تام	١٠٤١١	٢٧٤٥٤	٣٧٠١٥
وقود وزيوت	١٦٤٣	١٥٢٩	١٨٧٤	إنتاج تام	٣٦٨١١	٥٨٨١٩	٨٣١٩٤
قطع غيار ومهمات	٥١٦٤١٦	٥٢٦٨٦٦	٥٢٢٩٢٤	بضائع لدى الغير	٣٩٩١١	٣٢٦٤٨	٤٠١٥٧
مواد تمبلة وتغليف	٤٧٦٦	٦٤٧٢	٨٧٩٤	اعتمادات مستندية	١١٤٤٨	١٧٩٧٦	١٥٢٨١
مخلفات	١٢٥١	٨٩٥	٩٤٦	مستلزمات تحت التكوين	٥٠٦	١٢٨	٥٠٨
الإجمالي	٧٠٦٠٩٥	٧٥٧٨٤٧	٧٦٦٣٥١				

أ - مخزون الإنتاج غير التام في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ يتكون من : أمونيا أبوقير (١) بكمية قدرها ٦٦٦٨,٧٠ طن وبقية قدرها ١٤٦٤٤ ألف جنيه ، أمونيا أبوقير (٢) بكمية قدرها ٤٩٢١,١٠ طن وبقية قدرها ٨٦٥٣ ألف جنيه ، أمونيا أبوقير (٣) بكمية قدرها ٦٢٦٦,٨٩ طن وبقية قدرها ١٣٦٠٦ ألف جنيه ، و حامض النيتريك بكمية قدرها ١٩٨ طن وبقية قدرها ١١٢ ألف جنيه .
ب - مخزون الإنتاج التام في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ يتكون من : يوريا عادية بكمية قدرها ١٥٤٤٣,٣٠ طن بكمية قدرها ٢١١٩٠ ألف جنيه ، نترات مخصص بكمية قدرها ٣٩٢ طن بكمية قدرها ٣٦١ ألف جنيه ، نترات ماغنسيوم بكمية قدرها ١٥٠ طن وبقية قدرها ١٤١ ألف جنيه ، يوريا مخصص بكمية قدرها ١٧٣٠٩,٦٦ طن بكمية قدرها ٢٣٥٦٣ ألف جنيه منها كمية قدرها ٨٣٧٠ طن بكمية قدرها ١١٣٩٤ ألف جنيه موجودة بميناء أبوقير، يوريا ماغنسيوم بكمية قدرها ٢٢٥٧ طن بكمية قدرها ٣١٢٨ ألف جنيه ، سماد سائل بكمية قدرها ٩٠٤,٤٠ طن بكمية قدرها ٨٢٥ ألف جنيه منها كمية قدرها ٢٤٧٦٨,١٩ طن بكمية قدرها ٢٢٥٨٢ ألف جنيه موجودة بتتكات دمياط تمهيدا لتصديرها.

ج - مخزون بضائع لدى الغير (ج/١٣٤) في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ يتكون من : شبكات بلاتين وإسترجاع بشركة جونسون ماتيه بمبلغ ٢٨٠٦٥ ألف جنيه وإصلاح روتورات بالخارج لدى شركة NUVO PIGNENE وشركة MAN TURBO بمبلغ ٥٢١٣ ألف جنيه ومبلغ ٦٣٨٩ ألف يخص شركة سيمنز (Journal bearing ammonia turbine & complete cooling) ومبلغ ٢٠ ألف جنيه يخص إعاره أنثى قوم لشركة النصر للأسمدة ومبلغ ١١٨ ألف جنيه مقابل إعاره (GAS COOLER) لشركة موبكو للأسمدة ومبلغ ٢٨ ألف جنيه مقابل إعاره جهاز CAT ٢٥ لشركة حلوان للأسمدة ومبلغ ٢٨ ألف جنيه تخص أجهزة أخرى



(٩) العملاء والأرصدة المدينة الأخرى:-

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٣٤٦٤٠٠ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	العملاء	مدينون متنوعون	حسابات مدينة أخرى	موردين أرصدة مدينة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٥١٤٥٣	٧٣٩٢٨	١١٦٩٨٧	٤٠٣٢	٣٤٦٤٠٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	١٠٨٤٩٨	٧٢٨٥٨	١١٨٢٩٠	٥٧٨٨	٣٠٥٤٣٤
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٩٣٦٢٥	٧٥٠١٦	١١٤٧٤٤	٣٨٦٦	٢٨٧٢٥١

(١/٩) العملاء:

بلغ الرصيد المدين للعملاء في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ١٥١٤٥٣ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٤٥٩٦٥	٥٤٨٨	١٥١٤٥٣
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	١٠٤٨٧٩	٣٦١٩	١٠٨٤٩٨
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٨٢٤٤٢	١١١٨٣	٩٣٦٢٥

*رصيد عملاء قطاع أعمال في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ يخص بنك التنمية و الإئتمان الزراعي.

(٢/٩) المدينون المتنوعون:

بلغ رصيد مدينون متنوعون في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٧٣٩٢٨ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالآلاف جنيه

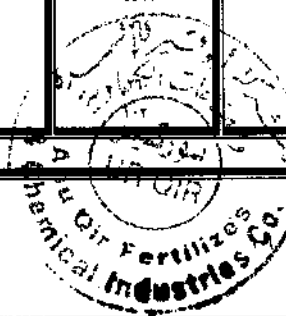
البيان	تأمينات لدى لتغير	سلف عاملين	مصلحة الضرائب على المبيعات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٥٩٢	٢١٣	٧٢٣٠٦	٨١٦	٧٣٩٢٨
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٦١٣	١٢٥	٧٢٠٠٤	١١٦	٧٢٨٥٨
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥٩٤	١٥٧	٧٤١٥٩	١٠٦	٧٥٠١٦

(٣/٩) الحسابات المدينة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ١١٦٩٨٧ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ١١٢٤٧٦ ألف جنيه وأرصدة دائنة شاذة بمبلغ ٤٥١١ ألف جنيه على النحو التالي:-

١- الأرصدة المدينة

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مدينو قروض سيارات وغرامات	٥٤٤٠	شركة ككاريون	٨٠٠	فوائد شهادات قناة السويس مستحقة	١٦٤٤
محطة كهرباء ابوقير	١١	صندوق قروض الإسكان	٨٥٨٤	فوائد ودائع مستحقة	٨٤٠٠
إسكان شباب	٢٣١١	التزامات ضريبية مستحقة	٢٨٧٤٤	فروق فحص ضريبة الدمغة	٨
بنية أساسية	١٥٥٠	شركة النور الأهلية	١٦٦	شركة بترولنت	٢٩
عادل نيازى	٥٨	شركة راسكتا	٢٥٠	شركة اسكندرية للأسمدة	٢٥٦
مدينو تلفيات	٩	سلف مستديمة	٢٩٨	شركة مصر للتأمين	٢٩
بتروجيت	١١	إسكان تعاوني	٢٠٩٩٢	مدينو إخلاء طرف	١٦
اودا	١١٩	قروض المدينة السكنية	٢٥٥٩٦	شركة مويكو للأسمدة	٢٩٦
مدينو فواتير خدمات	١٠	مشروع الوادي الجديد		شركة دنيا للتكيماويات	١
مدينو سلف	١١٣٢	شركة فودافون		خدمات شحن EFS	١٢
مدينو ندوة المياه	٢٣٠	بنماج وسامكريت		بارجاز	١٢٥٢
مدينو المدينة	١٦	شركة سيدى مكرير		مدينو دورات	١
		الإجمالي			١١٢٤٧٦



٢- الأرصدة الدائنة الشاذة :

القيمة بالآلف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة
ضريبة عقارية	١٢٢١	مصلحة الجمارك	٣١٤٢
ضريبة مبيعات علي التولون	٥١	أجور مستحقة (تحت التسوية)	٦٨
مشروع الوادي	٢٩	الإجمالي	٤٥١١

(٤/٩) الموردین أرصدة مدينة:

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٤٠٣٢ ألف جنيه يتمثل في:-

البيان	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٢٢	٢٤٩٩	١٣١١	٤٠٣٢
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٣٢٨	٣٦٠٩	١٨٤١	٥٧٨٨
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٤١٥	٢٠٩٧	١٣٥٤	٣٨٦٦

(١٠) النقدية وما في حكمها:-

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٩٠٦٥٥٢ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	ودائع لأجل	حسابات جارية	نقدية بالصندوق	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٨٧١٩١٢	٣٤٢٧٩	٢٦١	٩٠٦٥٥٢
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٧٨٥٥٠٦	٩٠٢٩٦	٢٩٠	٨٧٦٠٩٢
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٨٢٦٩٤٠	٤٣٩٦٧	٣١٠	٨٧١٢١٧

- ضمن ودائع لأجل مبلغ ٦٠٢٥ ألف جنيه تخص صندوق علاج أسرا العاملين و مبلغ ٢٩٠٦ ألف جنيه تخص صندوق البيئة ومبلغ ١٣٣٤٤ ألف جنيه تخص البنية الأساسية و مبلغ ٢٨٧٥٧ ألف جنيه تخص أنشطة النادي ومبلغ مليون جنيه تخص وديعة صندوق علاج العاملين المحالين للتقاعد مقابل تحميل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لتلك الجهات .
- ضمن الحسابات الجارية مبلغ ٦٦ ألف جنيه تخص مشروعات البنية الأساسية ، ومبلغ ٩٢ ألف جنيه تخص صندوق البيئة و مبلغ ١٥ ألف جنيه يخص مشروع الوادي الجديد مقابل تحميل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لتلك الجهات .



(١١) حقوق الملكية:-

(١/١١) رأس المال:-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٥٠٠ مليون جنيه، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ جنيها مصريا موزعا على ٨٤١٢٥٠٤٨ سهما بقيمة اسمية للسهم قدرها خمسة عشر جنيها مصريا جميعها أسهم اسمية ونقدية، 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 الاستثمار القومي	٢٠٩٣١٥١٢	٢٤,٨٨	بنك ناصر الإجتماعي	٤٩٦٥١٩٨	٥,٩٠
الهيئة المصرية العامة للبترول	١٦٠٧٦٩٠٣	١٩,١١	الشركة التابعة للصناعات الكيماويات	٥٤٣٩٥٢٠	٦,٤٧
الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٠٦٥٧٩٣٦	١٢,٦٧	شركة مصر لتأمينات الحياة	٤٠٠٢٣٩٤	٤,٧٦
شركة مصر للتأمين	٤٥١١٩٥٨	٥,٣٦	اتحاد العاملين المساهمين	٢٢٢٩٥٥١	٢,٨٤
شركة الأهلي كابيتال القابضة	٦٨٢١٧٤١	٨,١١	شركة الصناعات الكيماوية (كيما)	٢٢٦٧٢٩١	٢,٧٠
صناديق استثمار وأفراد	٥٢٢١٠٤٤	٦,٢٠	الإجمالي	٨٤١٢٥٠٤٨	١٠٠

(٢/١١) الإحتياطيات:

بلغ إجمالي الإحتياطيات في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٧٥٠٠٤٤ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	قانوني	عام	أخرى	إجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٦٣٠٩٣٨	١١٨	١١٨٩٨٨	٧٥٠٠٤٤
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٦٣٠٩٣٨	١١٨	١١٧٠٥٨	٧٤٨١١٤
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٦٣٠٩٣٨	١١٨	١١٧٠٥٨	٧٤٨١١٤

وتتمثل الإحتياطيات الأخرى البالغ قدرها ١١٨٩٨٨ ألف جنيه في:-

البيان	القيمة بالألف جنيه	البيان	القيمة بالألف جنيه
إحتياطي توسعات	١٠٧٧٥٠	إحتياطي صندوق البيئة	٥٤٠٥
قطع غيار ومهمات	٥	الإجمالي	١١٨٩٨٨

- الإضافة على الإحتياطيات الأخرى خلال الفترة والبالغ قدرها ١٩٣٠ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات ارباح عام ٢٠١٦/٢٠١٥ كأرباح رأسمالية إلى الإحتياطيات الأخرى طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٦/٠٩/٢٤ بقيمة قدرها ١٩٢٥ ألف جنيه ، و مبلغ ٥ آلاف جنيه تم تعليتها خلال الفترة على احتياطي قطع غيار و مهمات من بواقي تركيبات العمرة هذا مع مراعاة ما يلي:-

(١) إحتياطي توسعات :-

تم تكوين هذا الإحتياطي بهدف تدعيم مركز الشركة المالي وتوفير السيولة اللازمة لعمل التوسعات وزيادة الطاقات الإنتاجية للمصانع .



(٢) إحتياطي أرباح رأسمالية :-

يتمثل هذا الإحتياطي في الأرباح الرأسمالية الناتجة من بيع الأصول الثابتة أو التعويضات الخاصة بها حيث يتم تجنبها بالتعليق على الإحتياطيات أثناء توزيع الأرباح بهدف تدعيم المركز المالي للشركة .

(٣) إحتياطي صندوق البيئة :-

يتمثل في التمويل الذي يتم لأصول الشركة المرتبطة بالمجالات البيئية من العائد الذي تحصل عليه الشركة لصندوق البيئة والخاص بشركة كاربون .

(٣) إحتياطي قطع غيار ومهمات :-

يتمثل في بواقي تركيبات العمرة .

(٣/١١) الأرباح المرحلة:

القيمة بالآلاف جنيه

تتضمن الأرباح المرحلة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ ما يلي :-

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
رصيد اول الفترة	(٥٨٤١)	٢٢٦٠٦	٢٢٦٠٦
يضاف (يخصم) تسويات الفترة	٧٩٢٢	(٢٠١٢٤)	(٢٨٤٤٧)
رصيد نهاية الفترة	٢٠٨١	٢٤٨٢	(٥٨٤١)

- تتضمن تسويات الفترة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ رصيد كسر القرش غير الموزع من حصة المساهمين لعام ٢٠١٦/٢٠١٥ والذي يضاف لحصتهم قبل إجراء توزيعات العام التالي وذلك بخلاف ما تم إستخدامه من توزيعات عام ٢٠١٦/٢٠١٥ لتغطية تسويات العام السابق .

(١٢) القروض:-

بلغ رصيد القروض في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ١٠٧٧٢٤ ألف جنيه منها ١٠٦٨١٢ ألف جنيه تعادل ١٢ مليون دولار لتمويل ٨٠٪ من مشروع مكافحة التلوث الصناعي بخلاف مبلغ ٩١٢ ألف جنيه يمثل قيمة المستخدم من القرض المحلي وذلك على النحو التالي :-

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

البيان	القرض الأول	القرض الثاني
القيمة	١٦ مليون دولار متضمنة منحة قدرها ٢٠٪ تحت مظلة جهاز شئون البيئة وذلك بعد إضافة ٨ مليون دولار التي تم تخفيضها من القرض الثاني	٨٨ مليون جنيه مصري تم تخفيضها بقيمة ٨ مليون دولار (القرض الإضافي) والذي يتضمنه القرض الأول والباقي وقدره حوالي ٣٢.٤ مليون جنيه تحت تصرف الشركة وبدأ الصرف منه خلال ٢٠١٦/٢ .
مدة السحب	عامين من تاريخ التوقيع على عقد القرض تنتهي في ٢٠١٥/٤/٢ وتم المد حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١
مدة السماح	عام من تاريخ انتهاء فترة السحب تنتهي في ٢٠١٦/٤/٢	ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١
الاقساط	الاقساط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالي لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من مايو ٢٠١٦	الاقساط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالي لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٦
معدل العائد المدين	٢٪ + ليور ٦ شهور	١.٢٥٪ + سعر إقراض الكوريومور سنوياً
رصيد المنحة حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	٣.٣ مليون دولار تعادل ٢٩.٦٦٣ مليون جنيه تتضمن ١٦٨٢ ألف جنيه فروق إعادة تقييم مضافة منذ بدء المنحة	-
رصيد القرض حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	١٢.٠٢٨ مليون دولار تعادل ١٠٦.٨١٢ مليون جنيه تتضمن ١٨٠٩١ ألف جنيه فروق إعادة تقييم مضافة منذ بدء القرض	٩١١.٨ ألف جنيه
المسدد من القرض	تم سداد عدد ٥ اقساط بقيمة قدرها ١٣٣٣.٣ ألف دولار تعادل ١١١٧٣ ألف جنيه	-
الجزء المتساو من القرض	٣٢٠٠ ألف دولار تعادل ٢٨٤١٦ ألف جنيه	١٨٢.٤ ألف جنيه

القيمة بالآلاف جنيه

و عليه تكون أرصدة القروض حتي ٢٠١٦/٠٩/٣٠ علي النحو التالي :-

البيان	رصيد أول المدة ٢٠١٦/٠٧/١	المستخدم	اقساط مستدة و تسويات	فروق إعادة التقييم	رصيد آخر المدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠
قرض ١٦ مليون دولار	١٠٨٩١٥	٥٠٠١	٧١٠٤	-	١٠٦٨١٢
قرض ٣٢.٤ مليون جنيه	٧٣٧	١٧٥	٠	-	٩١٢
الإجمالي	١٠٩٦٥٢	٥١٧٦	٧١٠٤	-	١٠٧٧٢٤

(١٣) أوراق دفع :-

القيمة بالآلاف جنيه

بلغ رصيد أوراق الدفع في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ١٥١٠٨٠ ألف جنيه على النحو التالي :-

البيان	الجزء المتداول من أوراق الدفع	الجزء طويل الأجل من أوراق الدفع	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٥١٠٨٠	٠	١٥١٠٨٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	١٥٠٩٦٠	١٥١٠٨٠	٣٠٢٠٤٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٥٠٩٦٠	٣٧٨٦٠	١٨٨٨٢٠

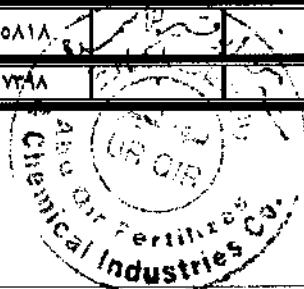
تتمثل أوراق الدفع في عدد (١٢) شيك أجل (لصالح الشركة القابضة المصرية للغازات (جاسكو) تمثل باقى مستحقاتهم عن فروق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/١٢/١ وحتى ٢٠١٤/٨/٣١ وذلك وفقا لمحضر التسوية الذي تم في هذا الصدد وينتهي سدادها في ٢٠١٧/٩.

(١٤) المخصصات :-

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ١٥٦٦٥٩ ألف جنيه حيث لم تتم أية إضافات خلال الفترة علي حين تم إستبعاد مخصصات قدرها ١٧٣٤ ألف جنيه خلال الفترة وذلك على النحو التالي :-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رصيد ٢٠١٦/٧/١	الإضافات	الاستبعادات			رصيد ٢٠١٦/٠٩/٣٠
			مخصصات مستخدمة	مخصصات تم تسويتها بالإيرادات	إجمالي الاستبعادات	
مخصصات ضرائب متنازع عليها	٩٩٧٧٢	٠	٠	٠	٠	٩٩٧٧٢
	٤٩٦١٨	٠	٠	٠	٠	٤٩٦١٨
	١١٧٤	٠	٠	٠	٠	١١٧٤
	٢٠٧٩	٠	١٥٤	١٥٨٠	١٧٣٤	٣٤٥
الإجمالي	١٥٢٦٤٣	٠	١٥٤	١٥٨٠	١٧٣٤	١٥٠٩٠٩
مخصصات إلتزامات أخرى	٢٥٠	٠	٠	٠	٠	٢٥٠
	٥٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٥٠٠
	٥٧٥٠	٠	٠	٠	٠	٥٧٥٠
الإجمالي	١٥٨٣٩٣	٠	١٥٤	١٥٨٠	١٧٣٤	١٥٦٦٥٩
مخصصات قصيرة الأجل						
مخصصات طويلة الأجل						
تسوية مخصص الديون المشكوك فيها	٥٨١٨	٠	٠	٥٨١٨	٥٨١٨	٠
الإجمالي الكلي للمخصصات بعد التسويات	١٦٤٢١١	٠	٠	٧٣٩٨	٧٥٥٢	١٥٦٤٠٩



- تتمثل الإستبعادات من المخصص خلال الفترة و البالغ قدرها ١٧٣٤ ألف جنيه في تسوية لمخصص ضريبة الدمغة عن أعوام ٢٠١١- ٢٠١٢ حيث تم إستخدام ١٥٤ ألف جنيه من رصيد المخصص علي حين تم تعليه ١٥٨٠ ألف جنيه علي إيرادات الفترة.

- تم تسويه مخصص الديون المشكوك فيها و البالغ قدره ٥٨١٨ ألف جنيه و الخاص بالخلاف مع بنك التنمية و الإئتمان الزراعي حيث صدر حكم لصالح الشركة بالدعوى رقم ٦٠٧ لسنة ٢٠١٢ تجاري كلى و المقامة من الشركة ضد البنك الرئيسى للتنمية و الإئتمان الزراعي بإلزام البنك المدعى عليه بأن يؤدي للشركة مبلغ ٨,٥ مليون جنيه و الفوائد القانونية من تاريخ المطالبة في ٢٠١٢/١٢/٢ و حتى تمام السداد و تم الإستئناف من قبل البنك بالإستئناف رقم ١٠٠٧ لسنة ٧٠ ق ، كما أقام البنك الإشكال في التنفيذ رقم ٥٢٢ لسنة ٢٠١٥ بطلب وقف تنفيذ الحكم لحين الفصل في الطعن عليه بالإستئناف ، وقضت المحكمة بقبول الإشكال و تم الطعن عليه من قبل الشركة بالإستئناف رقم ١٠٠٧ لسنة ٧٠ ق تجاري و تم الحكم لصالح الشركة و قام البنك بسداد ٦٨١٩ مليون جنيه متضمنه الفوائد القانونية.

♦ طبقا للرأي القانوني للشركة لم يتم تكوين مخصص لضرائب شركات الأموال بشأن القضايا المحالة للقضاء الإداري طبقا لحكم المحكمة الدستورية العليا حيث أن كافة الأحكام الخاصة بالقضايا عن أعوام ١٩٨٩- ١٩٩٢ قد سبق صدور أحكام فيها لصالح الشركة و سيتم تدعيم المخصص الخاص بهذه القضايا حال وجود أية مستجدات في غير صالح الشركة عند نظرها أمام القضاء الإداري

القيمة بالآلاف بالجنيه

(١٥) التزامات ضريبية مؤجلة :-

البيان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة	٦٢٦٣٥	٦٣٩٩١	٦٤٨٤٤
يخصم : إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة	(٦٤٨٤٤)	(٨٩٧٩٤)	(٨٩٧٩٤)
الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة	(٢٢٠٩)	(٢٥٨٠٣)	(٢٤٩٥٠)

(١٦) الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى :-

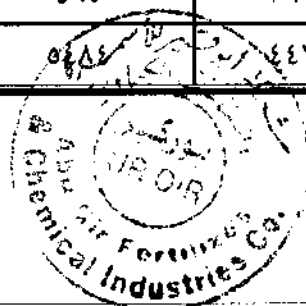
بلغ رصيد الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ١٨٣١٨٣٢ ألف جنيه على النحو التالي :-

البيان	الموردون	دائنون متنوعون	دائنو توزيعات	حسابات دائنة أخرى	عملاء أرصدة دائنة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٣٧٠٧٢٠	٥٣٢٦٣	٨٤٨٤٩٣	٥١٠٨٤٩	٤٨٥٠٧	١٨٣١٨٣٢
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٣٦٢٨٩٥	٤٢٢٦٩٦	٧١٢١٨٨	٤٥١١١٩	٤٠٢٠	١٩٥٢٩١٨
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٤٤٩٨٣٥	٥٩٨٥٥	١٣٣١	٤٤٠٣٥٩	٨٩٧٥	٩٦٠٣٥٥

(١/١٦) الموردون:

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٣٧٠٧٢٠ ألف جنيه على النحو التالي :-

البيان	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٣٣٣	٣٦٦١١٤	٢٢٧٣	٣٧٠٧٢٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٣٤٠	٣٦٠٠٦٠	٤٩٥	٣٦٢٨٩٥
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٦٥٤	٤٤٢٦٩٧	٥٤٨٤	٤٤٩٨٣٥



(٢/١٦) الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد دائنون متنوعون في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٣٢٦٣ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	تأمينات للغير	ضريبة مبيعات على المنتج والتولون	الهيئة القومية للتأمينات	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٦٥٣٤	٣١٥١٩	٥٢١٠	٥٣٢٦٣
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٥٥٩٥	٢٩٢٤٨	٢٠٣٠	٣٦٨٧٣
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٦٠٥٢	٣٤٨٧٩	٨٩٢٤	٥٩٨٥٥

(٣/١٦) دائنو توزيعات :

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٨٤٨٤٩٣ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	حصة المساهمين	حصة أخرى (عاملين - مجلس إدارة)	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٨٣٨٣٣٤	١٠١٥٩	٨٤٨٤٩٣
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٧١٢١٤٧	٤١	٧١٢١٨٨
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٢٩٠	٤١	١٣٣١

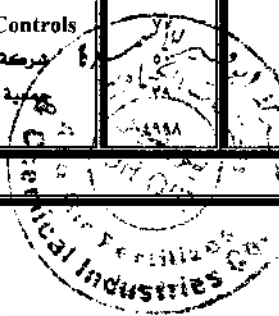
- حصة المساهمين البالغ قدرها ٨٣٨٣٣٤ ألف جنيه تتمثل في رصيد كويونات الأسهم الغير محفوظة مركزيا بقيمة قدرها ١٢٩٠ ألف جنيه حيث يتم تحويل الرصيد لمصلحة الضرائب طبقا لنص المادة ١٤٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وذلك بخلاف كويون عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بقيمة قدرها ٨٣٧٠٤٤ ألف جنيه و المقرر صرفه علي دفعتين خلال شهري ٢٠١٦/١٠، ٢٠١٦/١١ طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٦/٠٩/٢٤.

(٤/١٦) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات دائنة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٥١٠٨٤٩ ألف جنيه منها أرصدة دائنة بمبلغ ٥٠٤٥٦٣ ألف جنيه وأرصدة مدينة شاذة بمبلغ ٦٢٨٦ ألف جنيه كما يلي:-

(١/٤/١٦) الأرصدة الدائنة:

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
ودائع صندوق علاج الأسر	١٧١٧١	مشروع البنية الأساسية	١٤٤٦	ايجارات شركة إسكندرية للأسمدة	٤٥٤١
صندوق المعاش التكميلي	١٣٨٦٥	ض.م شركات النقل	٣٨٩١	نفقة	٨١
تكلفة إنشاء عمارات الشركة	٢٤٦٧٧	مبالغ تحت الفحص الضريبي	١٥٩٥٨	شركة اكوايل	٦٠
بنك البركة مصر	٢٥٢	صندوق قروض الإسكان	٥٢٦٤	ودائع النادي والحسابات الجارية	٣٨٧٥٧
الاتحاد العاملين المساهمين	٣٢٨	امانات	٤٩٤	ودائع وادون خزنة البنية و الجارى	١٢٣٤٤
صندوق علاج العاملين المتاعين للمعاش	٩٨٤٠	صندوق تبرعات العاملين	٥٤	ايداعات لشركات أخرى	٣٧٥
إشتراكات صندوق الخدمات الإجتماعية	٣٢٩	الجزاءات المرتقة	١٠٢	متحصلات صيانة الطرق	٢٧٧٤
مبالغ مبنية لتمويل صندوق المعاشات	٦٠٠٥	رسائل ابوقير (٣)	٥٣٤٨٥	صندوق قروض السيارات	٧٨٧٥
متحصلات من أرباح العاملين (أرض طوسون)	٦١٠	صندوق التدريب والتأهيل	١١٩٦٦١	رسم تطوير هيئة الرقابة المالية	١٠٢
صندوق حالات الوفاة	٨٩	تسجيل خطاب ضمان (ماهر كروية)	٢٧	مبالغ محصلة لحراسة المزلقان	١٥٢
شركة كاريون وودائع صندوق البيئة	٢٩٩٨	ايجارات مقدمة	٩	دمغة تطبيقية	٣٠٣
المنقلمين من العمل	٨١٠	صندوق التأمين الخاص	١٢٤٧٥	تبرعات وأمانات مستحقة	٦٦٤
شركة مويكو	٧٥	شركة ايرليكيد	٥٢	شركة Misc	٢١
شركة سامكرت	٤٤٥٢	شركة الغازات الطبية والصناعية	١٤٤	النادي والنشاط الرياضى والمهن	٩٦٤٩
مكافآت لجهات خارجية	١٨٤	حسابات تحت التسوية	٩٨٢١٤	شيكات لم يتقدم أصحابها للمصرف	٢٣٢
نقابات وتكافل	١٤٤	مبالغ مبنية لتمويل إضافات المدينة السكنية	١٧٣٨	المجنب لتمويل صندوق التأمين الخاص	٢٠٠٠
رسم دلالة	١٠٢	رسم نقابة مهن زراعية	٦١٩٥	ذالكوم	٢٤١
صندوق اللجنة النقابية	٩٩	شركة ايرسكو		Compressor Controls	٢٠٤٩
شركة بيماج	٦٤	شركة طرطوسية		شركة طبية واجيببت	١٨٢
بنك اسكندرية - قروض للعاملين	١٣٠	متنوعة		شركة قدامى العاملين	٨
فروق حوافز مستحقة	١٤٤١٢	اجور و امانات مستحقة		أخرى	٥٠
		الإجمالي	٥٠٤٥٦٣		



ضمن الأرصدة الدائنة :-

- رصيد دائن لصندوق التدريب والتأهيل بمديرية القوى العاملة والهجرة بمبلغ ١٢٠ مليون جنيه مرفوع بشأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٢٢٤ مدنى كلى أمام محكمة شمال القاهرة الابتدائية وصدر فيها حكم بجلسته ٢٠١٢/٥/٢١ يوقفها تعليقاً لحين الفصل فى الدعوى رقم ٤٦ لسنة ٢٨ قضائية دستورية ولا زالت منظورة أمام القضاء حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة .
 - رصيد دائن يخص النشاط الرياضى بقيمة قدره ٢٨٧٥٧ ألف جنيه يتمثل فى ودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى .
 - رصيد دائن يخص صندوق البنية الأساسية قدره ١٢٢٤٤ ألف جنيه يتمثل فى أذون خزانة وودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى .
 - رصيد دائن يخص صندوق البيئة قدره ٢٩٩٨ ألف جنيه يتمثل فى أذون خزانة ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى .
- هذا وقد بلغت الإيرادات المحصلة من شركة كاربون لصالح صندوق البيئة حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ١٨٢٦٣ ألف جنيه يخص الفترة من ٢٠٠٦/١٠/١ حتى ٢٠١٢/٩/١٤ بخلاف عائد استثمار هذه المبالغ بقيمة قدرها ٢٢٨٧ ألف جنيه ، كما بلغ المنصرف من هذا الإيراد على المجالات البيئية مبلغ ١٧٥٥٢ ألف جنيه يتمثل فى :-

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
محطات الرصد البيئى وأجهزة رصد	٢٧٩٨	مشروع ترميم وإعادة تأهيل المدارس	٥٦٩	مشروع معالجة مياه الصرف بإدفينا	٤٦
إعادة تأهيل طريق على ماهر	٢١٧٥	تشجير الطرق بالبيئة المحيطة	٢٥٠	شراء فرن لحم نباتى	١١٥
مصاريف بتكية	٤	تطوير قاعة مناسبات بالمدينة السكنية	٢٤٢	القوافل الطبية	٨٩٤
إنشاء كوبرى على ترعة رابكتا وتطهيرها	٦٧٠	شراء مواشير رش مبيدات ومكافحة البوص	٣٠٠	معدات وأجهزة لجامعة الإسكندرية	٨٤٧
التخلص من القمامة	٨٦٠	معدات لمعالجة مياه الصرف - العامة	١٥٠	سيارة إسعاف وإطفاء وأجهزة طبية	٢٢٦١
مستوصف حوض ٩	١٤٤	تطوير مشروعات البيئة بالإسكندرية	٢٢٦	مصنع تدوير المخلفات	٤٠٠٠
		الإجمالي		١٧٥٥٢	

علما بأن إيراد الفترة من ٢٠١٢/٠٩/١٤ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠ لم يرد للشركة حتى تاريخ المركز المالى ولا توجد بيانات مؤكدة بخصوصه.

القيمة بالآلاف جنيه

(٢/٤/١٦) الأرصدة المدينة الشاذة:-

البيان	القيمة	البيان	القيمة
مدينو أقساط اتصالات	٨٣	جمعية الإسكان (مشروع برج العرب)	٥٦
الإستهلاك التقديرى للبلاتين	٢٨٢٣	شركة موبكو	٣٢٧٢
شركة كوكمكس	٢٠	مخلفات جوانى وبلاستيك وخشب	١٥
هدم عمائر المدينة السكنية	١٦	اخرى	١
		الإجمالي	
		٦٢٨٦	

(٣/٤/١٦) منح لتمويل مشروعات بيئية:-

- منحة مشروع خواص المياه المتكاثفة.

تتضمن الأرصدة الدائنة مبلغ ١٤٦ ألف جنيه تعادل ١٦,٩ ألف يورو تمثل الرصيد المتبقى من منحة مشروع خواص المياه المتكاثفة والبالغ قدره فى ٢٠٠٨/٤/١٥ (تاريخ تحقق شروط المنحة والتى حصلت عليها الشركة لتمويل المشروع والمتمثلة فى مرور سنة على التشغيل وسداد القسط الأخير من قرض التمويل والحصول على شهادة البيئة) مبلغ ١٦٩٠ ألف يورو تعادل ١٤٦٤٧ ألف جنيه والذي يتم أستهلاكه على العمر الإنتاجى للوحدة طبقا للسياسة المحاسبية للشركة فى هذا الصدد حيث تم إستهلاك ١٦٧٣,١ ألف يورو تعادل ١٤٥٠٠ ألف جنيه تخص الفترة من ٢٠٠٥/١٠/١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠ ، هذا وقد تم تغطية مبلغ ٣٢٩,٥٠ ألف جنيه تعادل ٣٨,٠٢٥ ألف يورو على قائمة الدخل تمثل نصيب الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠ من هذه المنحة ، علما بأن الرصيد المتبقى من المنحة والمتوقع أستهلاكه سنويا حتى ٢٠١٦/١١/١٠ على أساس العمر الافتراضى للأصل يتم تبويبه ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالى كإلتزام غير متداول.



- منحة مشروع ال Zero Liquid Discharge

تتضمن الأرصدة الدائنة مبلغ ٢٩٦٦٣ ألف جنيه تعادل ٣.٢٤ مليون دولار تمثل التمويل الذي حصلت عليه الشركة من المنحة المخصصة للمشروع عاليه وقد تم إعادة تقييم هذه المنحة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ (حيث أن شروطها لم تتحقق بعد) وتم رسمله فروق العملة على تكلفة الأصل وبقيمة قدرها ٧,٩٥ جنيه علما بأن رصيد هذه المنحة يبوب ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كإلتزام غير متداول .

(٥/١٦) العملاء أرصدة دائنة:-

بلغ الرصيد الدائن للعملاء في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٤٨٥٠٧ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٢٣٤	٧٦٠٨	٣٩٦٦٥	٤٨٥٠٧
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	١٦٢٩	٢٣٩١	٠	٤٠٢٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٥٦٩	٧١٩٠	٢١٦	٨٩٧٥

(٦/١٦) مصلحة الضرائب:-

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٣٦٣٦٦٧ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	ضريبة كسب عمل	ضريبة أرباح تجارية وصناعية ودمغات	ضريبة عقارية	ضريبة دخلية	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٣١٧٥	٩٢٩	٠	٣٣٩٥٦٣	٣٦٣٦٦٧
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	١٣٩١٠	٨٢٥	١٧٦٣	٣٦٩٣٢٥	٣٨٥٨٢٣
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠٧٢٧	٨٧٢	٠	٢٨٠٤٠١	٣٠٢٠٠٠

(١٧) الموقف الضريبي والقانوني للشركة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠:-

(١/١٧) الموقف الضريبي للشركة :-

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

- ١- بخصوص النزاع عن السنوات ٩٢/٨٩ جاري تداوله بمحكمة النقض.
- ٢- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠١/٢٠٠٠ بمحكمة النقض .
- ٣- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٢/٢٠٠١ بمحكمة أول درجة .
- ٤- يتم تداول خلاف ٢٠٠٦/٢٠٠٥ بمحكمة أول درجة .
- ٥- تم إحالة خلاف ٢٠٠٨/٢٠٠٦ إلى لجنة الطعن المتخصصة.
- ٦- جاري فحص السنوات ٢٠١٥/٢٠١١ .

الضريبة على المرتبات :

- ١- يتم تداول خلاف ٢٠٠٥ بمحكمة أول درجة .
- ٢- جاري فحص السنوات ٢٠١٢، ٢٠١٤ .

ضريبة المبيعات:

- ١- الفترات حتى ٢٠٠٣/٦/٣٠ لازالت منظورة أمام محكمة النقض.
- ٢- يتم تداول خلاف الفترات من ٢٠٠٥/٧ حتى ٢٠٠٩/١٢ بمحكمة أول درجة .
- ٣- تم إنهاء فحص الفترة ٢٠١٢/٢٠١٤ و جاري تداول الخلاف بالتظلمات.
- صدر حكم النقض رقم ٢٠٩٢٠ في الإستهناف رقم ٩٠١ لسنة ٦٣ إستهناف إسكندرية بإلغاء حكم لإستهناف لصالح الشركة فيما يخص خلافات المدخلات بمبلغ ١٩٨٧٥٧١ جنيه وإحالته للنظر أمام القضاء الإداري .
- علي ضوء صدور القانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٥ والخاص بخمس ضريبة المبيعات علي السلع الرأسمالية تم تجنب مبلغ ٥٣,٥ مليون جنيه في حساب فرعي وهذا المبلغ يخص ضريبة المبيعات علي الآلات فقط لمصنع أبو قير (٣) و يقابله بذات القيمة حساب الأرصدة الدائنة و سيتم تسويته مع المصلحة عند حسبه نهائيا .
- فيما يخص ضريبة القيمة المضافة قامت الشركة بتطبيق ما ورد بالمادة السابعة من قانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والتي تنسج للشركة مدة ثلاثة أشهر لتوفيق أوضاعها وسيتم إجراء التسويات اللازمة قبل نهاية المدة المحددة بالقانون.

ضريبة الدمغة: تم إنهاء الفحص حتى ٢٠١٣.

الضريبة العقارية:

- تم الرطب السنوي وفقا لقانون الضريبة على العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والتعديل بالقانون رقم ١٨٨ لسنة ٢٠١٤ .
- ♦ تم مراسلة المركز الضريبي لكبار الممولين لموافقاتنا بنموذج ١٩ حجز و آخر مراسلة بتاريخ ٢٠١٨/٠٧/١٨ .



(٢/١٧) الموقف القانوني للشركة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ :-

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 المخصصات اللازمة لها في هذا الصدد على ضوء التوصيات الواردة من قبل قطاعات الشئون القانونية وتتمثل القضايا المكون لها مخصص في الآتي:-

الإسم	موضوع الدعوى	مطالبات الشركة في الدعوى	رصيد المخصص المكون طبقا لتوقعات الشئون القانونية بالجنية	ملاحظات
أحمد عاطف عبد المطلب وآخرين محمد جمال عبد الحميد وآخرين	حافز الإنتاج	رفض الدعوى	٢٥٠٠٠٠,٠٠	للمذكرات - ٢٠١٦/١٠/١٨ للحكم - ٢٠١٦/١٢/٢٩

- ضمن القضايا المقامة من الغير ضد الشركة دعوى برقم ٢٦٩٤ لسنة ٢٠١٥ مرفوعة من شركة بتروتريد تخص فروق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/٠١/٠١ حتى ٢٠١٢/١٢/٠١ وكذا غرامات تأخير عدم السداد لفروق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٤/٨/٣١ وتتمثل وجهه نظر الشركة القانونية في هذا الصدد في أن غرامات تأخير عدم السداد لفروق أسعار الغاز من ٢٠١٢/١/١ والفوائد القانونية المتعلقة بها هي مبالغ غير مستحقة لأنها تدور مع الدين الأصلي وجودا وعدما وأن عقد إتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٣١ مستقل من عقد توريد الغاز حيث أنه عقد خاص والخاص يقيد العام ويقدم عليه وتم تحريره لتسوية الخلافات بين شركة أبوقير للأسمدة وشركات البترول (إيجاس - جاسكو - بتروتريد) كما أن الغرامات والفوائد محل الدعوى المشار إليها أعلاه وسيتم إنتظار ما ينتهي إليه الحكم في هذه الدعوى ، كما أن قرار مجلس الإدارة في هذا الصدد رقم (٤٦) جلسة ٢٠١٥/٤/٢١ هو الموافقة بالإجماع على عدم تكوين مخصص إنتظارا لما ينتهي إليه حكم المحكمة.

(١٨) قائمة الدخل:-

(١/١٨) تبلغ إيرادات النشاط الرئيسي للشركة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٨٧٦٨٦٧ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	إيرادات المبيعات	خدمات مباعه (متضمنة مبيعات ثاني اكسيد الكربون والمياه المقطرة)	تشغيل للغير	بيع مخلفات	يخصم : مبيعات ثاني اكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٨٧٥٥٠٦	٧٣٧٨	٥١٩	٣٦٩	(٦٩٠٥)	٨٧٦٨٦٧
٢٠١٥/٠٩/٣٠	٩٤٧٤٧٦	٥٢٠٥	٣٦	٣٩٧	(٤٦٧٧)	٩٤٨٤٣٧
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٣٩٣١٣٠٩	٢١٩٩٩	٤٤٠	١٠٥٢	(١٩١٠١)	٣٩٣٥٦٩٩

(٢/١٨) تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٦٥٦٨٢ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	خدمات ومستلزمات	اجور ومرتبات ومزايا	إهلاكات اصول ثابتة صناعية	مصروفات صناعية أخرى	تغيرات مخزون الانتاج التام	تغيرات مخزون الانتاج غير التام	مبيعات ثاني اكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٥٤٥٧٢٥	٦١٩١٠	٢٣٦٤٧	١٤٢٩٣	(٤٦٣٨٤)	(٢٦٦٠٤)	(٦٩٠٥)	٥٦٥٦٨٢
٢٠١٥/٠٩/٣٠	٤٧٣٧٢٧	٧٤١٧٥	٢٣١٧٣	١٠٦٠٢	(٢٢٧٧٤)	١٩٢٠	(٤٦٧٧)	٥٨٢١٩٤
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥٨٤٣	٤٢٥٢٤٩	٩٤٤٣٨	٦٤١٥٥	٢٥٢٨٢	١٨٩٦٣	(١٩١٠١)	٢٦٣٤٨٢٩

(٣/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٧٥٧٢ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٤٣٥٨	٣٢١٤	٧٥٧٢
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٣٧٧٨	٢٢٢٢	٦٠٠٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠٤٥٤	٦٥١٦	٢٦٩٧٠

(٤/١٨) تبلغ عوائد الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٤٤٨٩٤ ألف جنيه تتمثل في فوائد دائنة تخص شهادات قناة السويس بقيمة قدرها ٧٥٠٠ ألف جنيه ، وعوائد أذن خزانة بقيمة قدرها ٣٧٣٩٤ ألف جنيه وذلك على النحو التالي :-

(١/٤/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة الخاصة بشهادات إستثمارات قناة السويس في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٧٥٠٠ ألف جنيه تتمثل في :-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٥٨٥٦	١٦٤٤	٧٥٠٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٥٨٥٦	١٦٤٤	٧٥٠٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٨٣٥٦	١٦٤٤	٣٠٠٠٠

(٢/٤/١٨) تبلغ عوائد أذن الخزانة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٣٧٣٩٤ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

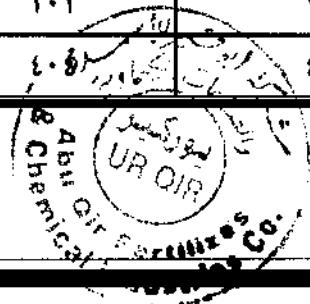
البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٥٦٣٤	٢١٧٦٠	٣٩٣٩٤
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	١٣٥٦٩	٢٣٣٤٣	٣٦٩١٢
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥٩٣٤٨	٥٦٠٤٤	١١٥٣٩٢

(٥/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى العادية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٨٧٤٩ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	إيجارات دائنة	تمويضات وغرامات	إيرادات أخرى متنوعة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٧١٦	٢٤٧٧	٤٥٥٦	٨٧٤٩
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	١٥٣٧	٢٨٣	١٢٨٦	٣١٠٦
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥٦٨٧	٥٤٧٦	١١٦٠٥	٢٢٧٦٨

(١/٥/١٨) تبلغ الإيجارات الدائنة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ١٧١٦ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	إيجار كافتريا الشحن	إيجار أرض مشروع (شركة إسكندرية)	إيجار أرض محطة ضخ المياه وعمارة و غرفة كاريون و ٣ حجرات لأود ١ وأرض الفضاء و قنكات	إيجار أرض شركة إيرليكيد وأرض شركة الغازات الطبية	الاجمالي
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٠	١٣٥٠	٢٦٥	١٠١	١٧١٦
٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢	١١٨٧	٢٤٧	١٠١	١٥٣٧
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٧	٤٧٩١	٤٨٥	٤٠٨٦	٥٦٨٧



(٢/٥/١٨) تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٤٧٧ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلف جنيه

البيان	موردين و عملاء وشركات نقل	مصر للتأمين	أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٩٢٢	١٥١٩	٣٦	٢٤٧٧
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢١٧	١٧	٤٩	٢٨٣
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥١٥٣	٢٣٦	٨٧	٥٤٧٦

(٣/٥/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى المتنوعة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٤٥٥٦ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلف جنيه

البيان	مكاريون	منحة خواص المياه	أرباح بيع مخلفات وأخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٧٩٩	٣٣٠	٣٤٢٧	٤٥٥٦
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٠	٣٣٠	٩٥٦	١٢٨٦
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٢٢٣	١٣١٨	٩٠٦٤	١١٦٠٥

(٦/١٨) تبلغ الأرباح الرأسمالية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ١٣٦ ألف جنيه تتمثل في أرباح بيع أصول متنوعة .

(٧/١٨) تبلغ أرباح فروق العملة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ألفي جنيه مقابل أرباح لفروق العملة قدرها ١٢٨٥٨ ألف جنيه خلال

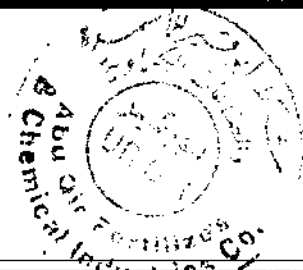
نفس الفترة من العام السابق وتتمثل في :- القيمة بالآلف جنيه

البيان	أرباح فروق إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية بالبانوك	خسائر (أرباح) إعادة تقييم أرصدة العملاء والموردين	أرباح (خسائر) إعادة تقييم تسويات أخرى	صافي أرباح العملة المحملة على قائمة الدخل
صافي أرباح العملة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٤٠	(٥٢)	١٤	٢
صافي أرباح العملة في ٢٠١٥/٠٩/٣٠	١٦١٥١	(٣١٥٤)	(١٣٩)	١٢٨٥٨
صافي أرباح العملة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٩٣٠٦٨	٩١	(٣٧٢٣)	٨٩٤٣٦

علما بأن رصيد أرباح فروق العملة طبقا لقائمة الدخل والبالغ قدره ألفي جنيه يقل عن الرصيد بقائمة التدفقات النقدية بما يعادل ٢٨ ألف جنيه تمثل صافي فروق عملة أرصدة العملاء والموردين و كذا التسويات المحاسبية الأخرى.

(٨/١٨) تبلغ مصروفات البيع و التوزيع في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٥١٦٨٦ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلف جنيه

البيان	مواد تمبئة وتغليف	اجور ومرتبوات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة	مصاريف بيعية وتسويقية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٣٦٩٩	١٥٤٤٨	١٥٢٠	١١٠١٩	٥١٦٨٦
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢١١٣٠	١٩٤٧١	١٧٢٤	١٢١٩٧	٥٤٥٢٢
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٨٨١٢٥	١٠٧٦١٦	٦٢٥٣	٤٨٢٨٥	٢٥٠٢٧٩



(٩/١٨) تبلغ المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٥٤٥٨ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	أجور ومرتبات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة إدارية	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٨٤٠١	٣٢١	١٦٧٣٦	٢٥٤٥٨
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	١٠١٠٥	٤٦٣	١٤٦٠٧	٢٥١٧٥
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٧٣٢٠٣	١٥٢٠	٢٧٦٠١	١٠٢٣٢٤

(١٠/١٨) تبلغ ضرائب الدخل في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ مبلغ ٦٢٤٦٥ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	ضريبة دخلية	ضريبة أذون خزانة	ضريبة توزيعات	ضريبة مؤجلة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٥٠٣١٦	١٤٣٥٨	٠	(٢٢٠٩)	٦٢٤٦٥
أرصدة ٢٠١٥/٠٩/٣٠	٦٧٣٦٨	٨٧٩٢	٠	(٢٥٨٠٣)	٥٠٣٥٧
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٧٠٨٩٧	٢٩٩١٣	١٦٩١	(٢٤٩٥٠)	١٧٧٥٥١

(١٢/١٨) - تقوم الشركة بإدراج مساهمتها في صندوق المعاش التكميلي والتأمين الخاص وصندوق الخدمات ضمن مصروفات خدمة متنوعة علي اعتبار أنها تخص العاملين الحاليين للمعاش بهدف تحقيق الإنتماء للشركة وللتغلب على مشاكل تسرب العمالة خارج الشركة ، كما تساهم الشركة في تمويل صندوق العاملين الدائمين الحاليين للمعاش (بنسبة ٥٠٪ من متحصلات صيانة الطرق ، وعائد ودية قدرها ٦ مليون جنيه تخص خدمات إجتماعية وإسكان للعاملين في ظل قوانين سابقة طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم ٩٤ بتاريخ ٢٠٠٨/١١/٢٧) .

(١٩) الإلتزامات 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 الممنوحة خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وقدرها ١٨٧,٧ مليون جنيه .

- بتاريخ ٢٠١٥/٤/٥ ، ٢٠١٥/٤/٨ 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 تماما من الصحة ويخالف الحقيقة والواقع وعقد إتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٢١ بين شركة أبوقير 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 الابتدائية وفقا 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 إنتظارا 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 تتكبد بشأنها مصروفات ، و يتم مراعاة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منتظم من قبل الرئيس المسؤول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة لإتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع و تقييم أداءه ، و يجب أن تتوافر معلومات مالية منفصلة بشأن هذه القطاعات التشغيلية ، و ليس بالضرورة أن تكون كل جزء في المنشأة قطاعا تشغيليا أو جزءا من قطاع تشغيلي .



القطاعات التشغيلية:-

تتكون الشركة من القطاعات التشغيلية الأساسية التالية:-

- ١- مصنع أبوقير (١) - مصنع أبوقير (٢) - مصنع أبوقير (٣)
- ٤- مصنع السماد المخلوط. - مصنع السماد السائل - ٥- الأمونيا وحامض النيتريك - ٦- أخرى

أولاً: تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والالتزامات:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	أبوقير (١)	أبوقير (٢)	أبوقير (٣)	السماد المخلوط	السماد السائل	مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	مصنع الأكاسيد	أخرى	الإجمالي
أصول القطاعات	٢٢٨٧٥٣	١٦٠٥٢٣	١٤٤٣١٥	٦١٢٢	١٥١٩٤	١٧١١٠٥	٤٩٢٣	١٠٣	٧٣١٠٣٨
أصول غير محملة	.	.	.	.	.	.	.	٤٢٢٦٣٩٥	٤٢٢٦٣٩٥
إجمالي الأصول	٢٢٨٧٥٣	١٦٠٥٢٣	١٤٤٣١٥	٦١٢٢	١٥١٩٤	١٧١١٠٥	٤٩٢٣	١٠٣	٤٩٥٧٤٣٣
الالتزامات القطاعات	.	.	.	.	.	.	.	٢٧٠٣٤٤١	٢٧٠٣٤٤١
إجمالي الالتزامات	.	.	.	.	.	.	.	٢٧٠٣٤٤١	٢٧٠٣٤٤١

القيمة بالآلاف جنيه

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة:-

البيان	أبوقير (١)	أبوقير (٢)	أبوقير (٣)	السماد المخلوط	السماد السائل	الأمونيا والحامض	أخرى	الإجمالي
المبيعات	٢٤٤٦١٣	٣٠٤٢٢١	٢٣٧١٩٨	٦٦٤٤٧	٢١٧٢٠	٢٦٦٧	.	٨٧٦٨٦٧
تكلفة المبيعات	(٢٠٥٧٧٧)	(١٤٢٥٣٠)	(١٨٤٢٢١)	(٤١٢٩٠)	(١٦٧١٨)	(٢٤٨٥٤)	.	(٥٦٥٨٢)
نتائج أعمال القطاع	٣٨٨٣٦	١٦١٦٩١	٥٢٩٧٧	٢٥١٥٧	٥٠٠٢	٢٧٥٢١	.	٣١١١٨٥
فوائد وعوائد آذون وشهادات	.	.	.	.	.	.	٥٢٤٦٦	٥٢٤٦٦
إيرادات أخرى عادية	.	.	.	.	.	.	٨٧٤٩	٨٧٤٩
أرباح رأسمالية	.	.	.	.	.	.	١٣٦	١٣٦
أرباح فروق العملة	.	.	.	.	.	.	٢	٢
مصروفات بيع و توزيع	(١٤٣٣٤)	(١٦٧٣٢)	(١٤١٦٦)	(٣٦٦٩)	(٢٢٨٢)	(٥٠٤)	.	(٥١٦٨٧)
مصروفات إدارية وعمومية	(٤٣٩٤)	(٥٦٦٧)	(٤٢٤٨)	(١٤٦٦)	(٦٢٠)	.	(٩٠٦٣)	(٢٥٤٥٨)
بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	.	.	.	.	.	.	(٣٠٠)	(٣٠٠)
مخصصات أنتفي الغرض منها	.	.	.	.	.	.	٧٣٩٨	٧٣٩٨
صافي الربح قبل الضريبة	٢٠١٠٨	١٣٩٢٩٢	٣٥٥٦٣	٢٠٠٢٢	٢١٠٠	٢٧٠١٧	٥٩٣٨٨	٣٠٢٤٩١
ضريبة الدخل	(٤١٥٢)	(٢٨٧٦٤)	(٧١٣٧)	(٤١٣٥)	(٤٣٤)	(٥٥٧٩)	(١٢٢٢٤)	(٦٢٤٦٥)
صافي الربح بعد الضريبة	١٥٩٥٦	١١٠٥٢٨	٢٧٤٢٦	١٥٨٨٨	١٦٦٦	٢١٤٣٨	٤٧١٢٤	٢٤٠٠٢٦

- تتمثل الأصول القطاعية غير المحملة بالتقرير القطاعي الأول في الإستثمارات المتاحة للبيع والأصول المتداولة .
- تتمثل الإلتزامات غير المحملة بالتقرير القطاعي الأول في الإلتزامات المتداولة وغير المتداولة .
- تتمثل الإيرادات الأخرى بالتقرير القطاعي الثاني في إيرادات الإستثمارات والفوائد الدائنة وفوائد الآذون وشهادات قناه السويس والأرباح الرأسمالية وأرباح فروق العملة والإيرادات الأخرى العادية .



(٢١) الأطراف ذات العلاقة:-

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس أسس التعامل مع الآخرين ووفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة ، وقد تمت خلال الفترة العديد من المعاملات المالية بين الشركة والأطراف ذوى العلاقة وتتمثل أهم هذه المعاملات فيما يلي:-

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	القيمة بالآلاف جنية
البنك الأهلي المصري (ويمثله شركة الأهلي كابيتال القابضة)	مؤسس	رصيد حسابات جارية وودائع بالعملة المحلية والأجنبية واذون خزائنة و شهادات قناة السويس (رصيد مدين)	٦٩٤٧٠٧
شركة مصر للتأمين	مؤسس	تغطية تأمينية (حجم تعامل)	٤٠٩٦
		أرصدة مدينة	٣٩
		توريد الغاز (حجم تعامل)	٤٧٦٥٣٦
		أرصدة دائنة (محل خلاف بالقضاء)	٢٧٩٩١٣
		أرصدة دائنة (إستهلاك غاز)	٨٦٥٢٧
		أرصدة دائنة (أوراق دفع)	٣٧٧٤٠
		تأجير وبيع خدمات وإعارة ومعاملات أخرى (حجم تعامل)	٥٤٥٢
		أرصدة دائنة	٤٥٤١
		أرصدة مدينة	٢٥٦

(٢٢) أرقام المقارنة:-

- القوائم المالية الخاصة بالفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ تمثل الفترة المالية (الأولى) للشركة من السنة المالية (٢٠١٧/٢٠١٦) وقد تم مقارنتها بكل من القوائم المالية للفترة المقارنة (بالنسبة لكافة القوائم) وكذا القوائم المالية المعتمدة لأخر سنة مالية (٢٠١٦/٢٠١٥) وذلك (بالنسبة لقائمة المركز المالي) .

(٢٣) النصيب الأساسي للسهم في الأرباح:-

البيان	الوحدة	المركز المالي في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٥/٠٩/٣٠
صافي الربح بعد الضريبة	جنيه	٢٤٠٠٢٥٨٨٦	٢٩٥٦٣٠٤٠٤
نصيب المساهمين في الأرباح	جنيه	١٦٤٧٨٥٦٦٢	٢٤٥٧٠٨٩٦٧
عدد الأسهم	عدد	٨٤١٢٥٠٤٨	٨٤١٢٥٠٤٨
النصيب الأساسي للسهم في الأرباح	جنيه	١,٩٦	٢,٩٢

