



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

رأس المال المصدر ١٨٩٣ مليون جنيه

٠٩٦٣٤٢٩

٢٠١٨/١١/١٣ : الإسكندرية في

السيد الأستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة
البورصة المصرية

١١،٨ شارع طلعت حرب

صندوق بريد ٨٧٣ - رقم بريدي ٢١١١١ - الإسكندرية

فاكس رقم ٢٠٣/٤٨٤٥٨٥٥

تحية طيبة وبعد ،"

بالإشارة إلى طلب سعادتكم إرسال صورة من القوائم المالية الربع سنوية عن نشاط الشركة
ونتائج أعمالها .

نشرف بأن نرفق طيه المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ متضمناً القوائم المالية
والإيضاحات المتممة لها ، وكذلك تقريري الجهاز المركزي للمحاسبات ومراقب حسابات
الشركة وسيتم موافاتكم بالرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات فور الانتهاء منه .
مرسل برجاء العلم واتخاذ اللازم .

"وتفضوا بقبول فائق الاحترام "

رئيس القطاعات المالية

ومسئول الاتصال



محاسب / على عبد المطلب داود

الشركة حاصلة على شهادات آيزو ٩٠٠ - آيزو ٩٠٠ - آيزو ٩٠٠ - آيزو ٩٠٠

٩٥، طريق ٢٦ يوليو - برج السلسلة
٥٦٠٣٥٣، ٣/٣، (سبع خطوط) مكتب الإسكندرية - ٣/٤٨٤٧٣٩ - ٣/٤٨٧٩٩١١
٥٦٠٣٣٢، ٣/٣، مكتب الإداره
٥٦٠٣٤٦، ٣/٣، فاكس المثلثيات
٥٦٠٣٤٧، ٣/٣، فاكس التسويق
٥٦٠٣٤٧٦، ٣/٣، فاكس
E-mail : afc@abuqir.com

الادارة والمصالح :
الطايبة خط رشيد - إسكندرية
ف克斯 بريد مخصوص
الرقم البريدي : ٢١٩٦١
www.abuqir.com





شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

س.ت رقم (٨٧٥٦٠) الإسكندرية

المركز المالي



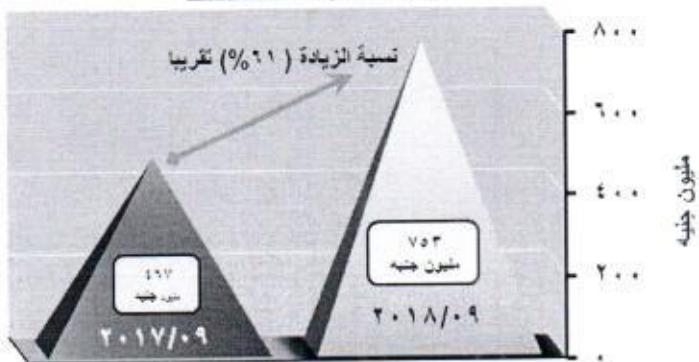
في



٢٠١٨/٩/٣٠



تطور الربح بعد الضريبة



جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

١٤٨
٢٠١٨ / ١١ / ١٢

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

تحية طيبة وبعد ..
نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية
الدورية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ١٢ نوفمبر ٢٠١٨

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارية
محاسبة / عفاف محمود على على

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية
لشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة لشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والمتمثلة في قائمة المركز المالي البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٨.٨٤٣ مليار جنيه وقائمة الدخل المنفردة بضافي ربح بعد الضريبة بنحو ٢٥٣ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل المنفردة والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . و يقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تم 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 نبني رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ :

- عدم تحويل قائمة الدخل بنحو ٣٥٠ ألف جنيه لتأجير تلك لتصدير السماد السائل وذلك وفقاً للتعاقد مع شركة سنابل للنقل والشحن في ٢٠١٨/٨/٢٥
- يتعين اجراء التصويب اللازم .

- عدم مطابقة الرصيد الظاهر بالشهادة الواردة من مصلحة الجمارك في ٢٠١٨/٩/٣٠ مع الرصيد الظاهر بالقوائم المالية بفارق نحو ٢٩٨٢ مليون جنيه منها نحو ٤٤٥ الف جنيه تخص الفترة من ٢٠١٥/٤ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .
يتعين دراسة الفارق بين رصيد الشهادة والرصيد بالقوائم المالية و اجراء التسويات اللازم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

الاستنتاج المتحفظ :-

و في ضوء فحصنا المحدود و باستثناء ما جاء في الفقرة السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقية لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية في ٢٠١٨ سبتمبر ٣٠ و عن أدانها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة 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 ، ٢١ قيراط ، ١ فدان خارج أسوار الشركة .
يتعين على الشركة اتخاذ الأجراءات الالزامية حفاظاً على حقوقها .

• مازال التأخر في أنهاء مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي (z.I.D) المسند لتحالف باماج وسمكريت والمقرر الانتهاء في فبراير ٢٠١٥ والبالغ تكلفته في ٢٠١٨/٩/٣٠ بنحو ٣٤ مليون جنيه ونشير في هذا الصدد بلغت نسبة مصاريف القرض (فوائد وعمولات) بنحو ٤٩٪ من إجمالي المشروع وتحملت الشركة نحو ٥٠ الف جنيه طبقاً للغرامة المقضى بها في الجنيحة المقامة من مديرية الشئون الصحية عند سحب عينة من خط الصرف داخل الشركة وأفاد رئيس قطاعات المرافق في ٢٠١٨/٩/٢٠ بأنه بدء تشغيل وحدتي وجاري تجارب التشغيل ولم يتبقى غير وحدة ازالة الأمونيا سيتم تشغيلها في أكتوبر ٢٠١٨ .

يتعين على الشركة سرعه الانتهاء من المشروع لتفادي الغرامات واتخاذ اللازم مع المورد للحفاظ على حقوقها .
• لم ترد حتى تاريخ الفحص قرارات الجمعية العامة غير العادلة لشركة اسكندرية للأسمدة والمنعقدة في ٢٠١٨/٣/٢٦ بشأن تخفيض رأس مالها لتصبح القيمة الأسمية للسهم ٦٠ سنت بدلاً من واحد دولار ، كما لم ترد قرارات الجمعية العامة غير العادلة للشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٠ بشأن تصفيتها .

يتعين على الشركة موافقتنا بمحضري الجمعية العامة غير العادلة للشركاتين وما يستجد من إجراءات لإجراء التسويات الالزامه في هذا الشأن .

• بلغ الرصيد المدين للعملاء في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٩٩ مليون جنيه منها نحو ٣٣ مليون جنيه تخص العميل بنك التنمية والائتمان الزراعي عن مسحوبات شهري ٢٠١٨/٨,٧ و نحو ٢٠٧ مليون جنيه للعميل شركة الغازات الطبية

والصناعية (بارجاس) مسحوبات منذ ٢٠١٨/٦/٣٠ و نحو ٥٠٠ ألف للعميل شركة ايرلکید باقي مسحوبات شهر ٢٠١٨/٦ .

يتعين على الشركه اتخاذ الإجراءات الالازمه لتحصيل تلك المديونيات للحفاظ على حقوق الشركه.

- بلغ رصيد الموردين المتوقف (مدين) بنحو ٨.٤٤٢ مليون جنيه ورصيد الأمانات جمارك متوقف منذ ٢٠١٥/١ حتى ٢٠١٨/٦ بنحو ٨٢٢ الف جنيه منها ٤.١ مليون جنيه لعدم تقديم شهادة يورو ١ من قبل الموردين وبنحو ٤.٧ مليون جنيه غرامات تأخير وأراضيات ومصاريف تخلص وبضاعة مرفوضة وعجزات ٢٠١٤ طبقا لبيان الشركة وتم تشكيل لجنه الفحص هذه المديونيات بتاريخ ٢٠١٨/٩/١٧ بدون تحديد مدة الإنتهاء من أعمالها .
يتعين على الشركة اتخاذ الإجراءات الالازمه لتحصيل مستحقات الشركة وموافقتنا بما اتخذته اللجنه المخصصة لهذا الشأن .

الإسكندرية في : ١٢ نوفمبر ٢٠١٨ .

المدير العام	المدير العام
نائب مدير الإدارة	نائب مدير الإدارة
_____	_____
محاسبه / أميرة عبدالفتاح شهود	محاسب / ايهام فوزى احمد
وكيل الوزارة	وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة	نائب أول مدير الإدارة
_____	_____
محاسبه / وفاء مصطفى احمد	محاسب / هشام يوسف الأرناؤودي
يعتمد،،،،	
وكيل أول الوزارة	
مدير الإدارة	
_____	_____
محاسبة / عفاف محمود علي علي	

مصطفى شوقي وشركاه

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوانين الدخل والنخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتنمية الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعايير المراجعة المصرية الخاص بمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباته". 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، ونقل النصوص المحدودة جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة يتم 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 نبدى 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 تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدانها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مراقب الحسابات
دكتور / أحمد شوقي
سجل قيد مراقبى الحسابات
لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
مصطفى شوقي MAZARS

تحريراً في ١٢ نوفمبر ٢٠١٨.



شركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	مجموع الأصول غير المتداولة	رقم الإيصال	المركز المالي في ٢٠١٨/٩/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠	الميزانية في ٢٠١٨/٦/٣٠
<u>الأصول</u>					
<u>الأصول غير المتداولة</u>					
أصول الثابتة	(١)	(١/١١/٣٠٢/٢)	٥٧٨,٨٧١,٥٦٨	٥٧٦,٧٩٨,١٧٧	٦٠٣,١٥٥,٩٤٣
مشروعات تحت التنفيذ	(٢)	(٢/٣)	٤٩٤,٦١٣,٧٦٠	٤٥٨,٩١٦,٥١٥	٤٧٩,٨٠٢,٣١٦
استثمارات متاحة للبيع	(٣)	(٣/٤/٣)	٤١٧,٢٧٣,١٢٣	٤٠٠,٢٦٩,٩٣٣	٤١٧,٢٧٣,١٢٣
استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	(٤)	(٤/٤/٣)	-	-	٢٥١,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة			١,٤٩٠,٥٥٨,٤٥١	١,٦٨٥,٩٨٤,٣٢٤	١,٧٥٠,٩١,٣٨٢
<u>الأصول المتداولة</u>					
مخزون	(٥)	(٥/٣)	١,١٦١,١٩٥,٩٥٤	١,١٨,٦٠١,٩١٣	١,٠٧٥,٤٤٩,٣٥٣
عملاء ومديونون آخرون	(٦)	(٦/٣)	٤٥٥,٣٦٥,٣٩١	٣٧٩,٣٧٣,٦٧٥	٤٥٧,١٤٠,٣٨٦
استثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	(٧)	(٧/٤/٣)	٤,٥١١,٥٣٠,٦٩١	٢,٩٣٥,٣٩٢,٧٨٩	٣,٧٥٣,٩٠٦,٩٤٢
نقدية و أرصدة لدى البنك	(٨)	(٨/٣)	١,٢٢٤,٣٥٣,٥٧٦	١,١١٢,٣٥١,٩٨٨	٨٢١,٠١٦,٣٦٥
مجموع الأصول المتداولة			٧,٣٥٢,٤٤٥,٦١٢	٥,٥٦٥,٧٢٠,٣٦٦	٦,١٢٠,٥١٣,٠٤٧
إجمالي الأصول			٨,٨٤٢,٠٠٤,٠٩٣	٧,٧٤٣,٧٠٤,٩٩٠	٧,٨٧٠,٣٠٤,٥٢٩
<u>حقوق الملكية</u>					
رأس المال المدفوع	(٩/١)	(٩/١)	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠
الاحتياطيات	(١٠/١)	(١٠/١)	٢٤٤,٢٢٥,٣٢٩	١٢٢,١١٥,٧٩٤	١٢٢,١٤٤,٢٩٤
أرباح أو (خسائر) مرحلة	(١١/١)	(١١/١)	٩٦٤,٢٥٣,٦٦١	٥٣٢,٥٦١,٣١٢	٤٤٦,٦٣٦,٠٦٥
أرباح أو (خسائر) الفترة قبل التوزيع	(١٢/١)	(١٢/١)	٧٥٢,٨٥٤,١٧٥	٤٦٧,١١٦,٤٠٥	٢,٤٢٠,٠١٥,٧٧٢
مجموع حقوق الملكية			٣,٨٥٤,١٤٦,٧٤٥	٣,١٤,٥٨٧,١٤١	٤,٨٨١,٦٠٩,٧١١
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>					
قرص من البنك	(١٣)	(١٣)	٦٤,٤٧٤,٩٤٥	١١١,٤٨٩,٥٠٤	٧٦,٤٥٢,٩٦٨
أوراق دفع	(١٤)	(١٤)	٥٨,٧٠١,٩٩٧	*	٦٢,٣٩٧,٢٤٧
مخصصات طويلة الأجل	(١٥)	(١٥/١٧/٣)	٢٠٨,٠٣١,١٠٤	١٥٦,١٣٢,١٨٤	١٥٦,١٣٢,١٨٤
التزامات ضريبية مؤجلة	(١٦)	(١٦)	٦٩,٩٧٠,٥٥٤	٦٧,٣٤١,٧١٣	٧٢,٤٧٨,٥٧٠
منح تمويل مشروعات ببنية	(١٧)	(١٧)	٥٩,٧٢٣,٩٦١	٥٩,١٩٤,٧٥٢	٥٩,٧٢٣,٩٦١
مجموع الالتزامات غير المتداولة			٤٦٠,٨٥٥,١٦٢	٣٩٢,١٢٨,١٥٣	٤٢٥,٧٨٧,٩٣٠
<u>الالتزامات المتداولة</u>					
مخصصات	(١٨)	(١٨)	١٨٤,٣٩٣	*	١٨٤,٣٩٣
موددون ودالتون آخرون	(١٩)	(١٩)	٣,٣٩٧,٩١٨,٥١٣	٣,٠٢٣,٥٠٣,٢٧٦	١,٦٦٨,٣٨٩,٦١١
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل	(٢٠)	(٢٠)	٤٨,١١٣,٢٩٢	٦٧,٦٥٧,٥٧٢	٤٨,١١٣,٢٩٢
الجزء المستحق خلال سنة من أوراق الدفع	(٢١)	(٢١)	١٩,٦٨١,٠٠٠	*	٢٢,١٨١,٠٠٠
مصلحة الضرائب	(٢٢)	(٢٢)	١,٠٦٢,١٠٤,٩٥٩	٧٧٣,٧٢٨,٨٤٨	٨٢٤,٣٣٨,٤٩٣
مجموع الالتزامات المتداولة			٤,٥٢٨,٠٠٢,١٥٧	٣,٨٤٤,٩٨٩,٦٩٧	٢,٥٦٣,٢٠٩,٧٨٩
مجموع حقوق الملكية و الالتزامات			٨,٨٤٣,٠٠٤,٠٩٣	٧,٧٤٣,٧٠٤,٩٩٠	٧,٨٧٠,٣٠٤,٥٢٩

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

تقريري مرافق الحسابات مرفق.

رئيس التخطيطات المالية

محاسب/ على عبد العظيم داود

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمياوي / سعد ابن اهوم





شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة

عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

رقم الإيصال	التاريخ	المبلغ	التاريخ	القيمة
(١/١٨)	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢,١٥١,٧١٤,٧٩٩	٢٠١٧/٠٩/٣٠	١,٤٨٢,٦٧٩,٢٠٨
(٢/١٨)	٢٠١٨/٠٩/٣٠	(١,٢٢٠,٦٧٨,٣٤٦)	٢٠١٧/٠٩/٣٠	(٩٦٠,٨٦٦,٨٠٦)
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٩٣١,٠٣٦,٤٥٣	٩٣١,٠٣٦,٤٥٣	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٥٢١,٨١٢,٤٠٢
(٣/١٨)	١٢,٠٥٩,٣٩٦	١٢,٠٥٩,٣٩٦	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٧,٢٣٢,٠٦٥
(٤/١٨)	١٩,٤٨٧,٠١٩	١٩,٤٨٧,٠١٩	٢٠١٨/٠٩/٣٠	١٦٥,٧١٤,٠٢٨
(٤/٢١٣)	٨,٦٠٤,٨٦٩	٨,٦٠٤,٨٦٩	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٤,٠٢٨,١٦٧
(٥/١٨)	١,٣٦٠,٩٤١	١,٣٦٠,٩٤١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	.
(٦/١٣)	٧,٤١٧,٢٨٠	٧,٤١٧,٢٨٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	(٧٧,٢٤٠,٧٨٣)
(٧/١٨)	(٩٦,٩٥٧,٦٨٠)	(٩٦,٩٥٧,٦٨٠)	٢٠١٨/٠٩/٣٠	(٢١,٧٥٨,٤٧٩)
(٨/١٨)	(٢٢,٢٢٢,٦٣٠)	(٢٢,٢٢٢,٦٣٠)	٢٠١٨/٠٩/٣٠	(٣٥٢,٥٠٠)
(٩/١٣)	(٣٩٣,٧٥٠)	(٣٩٣,٧٥٠)	٢٠١٨/٠٩/٣٠	.
(١٤)	(٥٣,٨٩٨,٨٢١)	(٥٣,٨٩٨,٨٢١)	٢٠١٨/٠٩/٣٠	(٥,١٨٦,٧٧٦)
(٧/١٨)	.	.	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٦١٤,٢٤٨,١٢٣
(٩/١٨)	٩٧٧,٤٩٣,٠٧٧	٩٧٧,٤٩٣,٠٧٧	٢٠١٨/٠٩/٣٠	(١٤٧,١٣١,٦٦٨)
(٥/١٧/٣)	(٢٢٤,٦٣٨,٩٠٢)	(٢٢٤,٦٣٨,٩٠٢)	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٤٦٧,١١٦,٤٥٥
(٢٢)	٧٥٢,٨٥٤,١٧٥	٧٥٢,٨٥٤,١٧٥	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٠.٣١
(١٨/٣)	٠.٥	٠.٥	٢٠١٨/٠٩/٣٠	نصيب السهم الأساسي في الأرباح

رئيس مجلس إدارة والعضو المنتدب

كيمياني / سعد إبراهيم أبو العاطسي



رئيس القطاعات المالية

محاسب / على عبد المطلب داود



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المخفردة

عن الفترة من ٢٠١٨/٠٩/٣٠ حتى ٢٠١٨/٠٧/٠١

القيمة بالجنيه

رقم الإيصال	٢٠١٨/٠٩/٣٠	اليـان	٢٠١٧/٠٩/٣٠
	٧٥٢,٨٥٤,١٧٥	ربع الفترة مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة	٤٦٧,١١٦,٤٥٥
	٧٥٢,٨٥٤,١٧٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٤٦٧,١١٦,٤٥٥

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمياتي / سيد ابو قير ابراهيم المعاطى

رئيس القطاعات المالية

محاسب / علي عبد المطلب داود





٢٠١٤

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة معاشرة مصرية مصورة
لكلمة التقديرات في حقوق الملكية
عن الفترة من ١٧/٦/٢٠١٣ حتى ١٧/٦/٢٠١٤

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطيات أخرى	احتياطيات أخرى	المدخل الشامل	أرباح مرحلة	إجمالي
الرصيد في ١٧/٦/٢٠١٣	١٢٥,٧٨,٦٢٠	١٣,٩٣٧,٨٦٠	١١٨,٠٢٢	١١٨,٨٨,٩٥٥	-	٢,٢٤,٣٢٣,٠٤٤	٣٢,٩٢٢,٣٢٣,٠٤٤	٦٧٩
صفى ربع الفترة	-	-	-	-	-	-	-	٤٥٥
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	٤٦٧
زيادة رأس المال	١٢٣,٩٣٧,٨٦٠	(٥١٣,٧١٢,٦٢)	(١١٨,٠٢٢)	(٤٦,٠٥٥,٠١٧)	-	(١,٧,٨٩٣)	(١,٦,١٦,٥٥٥)	٤٦٣
المدول للأذياط الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ١٧/٦/٢٠١٤	١١٨,٥٣,٩٤٧,٤٩٦	١١٧,١٧,١٧,١٧	٦٨,٠٢,٧,٧	٦٧,٩٢٩,٤	-	٩٩٦,٥٧,٦٧	٩٧,٦٧,٥٧,٦٧	٦١
الرصيد في ١٧/٦/٢٠١٣	١٢٤,٩٤٢,٨٤٨,٥٨٠	١١٧,١٧,١٧,١٧	٦١,٩٦,٤	٦١,٩٦,٤	-	٢,٦١١,٦٥١	٧,٦٨,٨٨,٨٢٧	٦١١
صفى ربع الفترة	-	-	-	-	-	-	-	٥٥٦
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	-	-	٦٧
المدول للأذياط الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ١٧/٦/٢٠١٤	١٨٩,٣٢,٢,٨٩٦	٢٣٣,٧,٢,٧	٧,٣,٥,١	٥,٣,٥,٣	-	٥,٣,٥,٣	٥,٣,٥,٣	٤٦٣
رقم الإضاح	-	-	-	-	-	-	-	-

وزير المالية / سعد الدين الحسيني
وزير المالية / سعد الدين الحسيني

رئيس مجلس إدارة وائب ابراهيم
وزير المالية / سعد الدين الحسيني



مساعد على محمد المصطفى داود



القيمة بالجنيه

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية
من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

رقم الإيضاح	البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
(٤/٢)	أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجارى		
	مبيعات نقدية ومحصلات من المصالح		٢,٣٢٤,٣١٨,٩٦٤
	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(١,٣٢٢,٨٥٢,٤٦٥)	
	أجور مدفوعة	(١٨٠,٣٨١,١٣٠)	
(٥/١٨)	فوالد دائنة وعوائد إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق وشهادات إستثمار	١٢١,٩٦٨,٤٧١	
	ضرائب ورسوم مدفوعة	(٥٥,٧١٠,١٤٤)	
	توزيعات مقروضة	٤,٢٨١,٣٤٤	
(٣/١٨)	محصلات أخرى	٢٤,١٤٨,٥٢٤	
	مدفوعات أخرى	(٦٤,٢٢٨,٠٠٦)	
	رقم (١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجارى	٨٥١,٥٤٥,٥٥٩	١,٨٠٦,٢٨٨,٤٥٦
	ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري		(١,٣٥٦,١٩٦,٤٧٦)
	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)	(١٩١,٣٢٧,٣١٥)	
	محصلات طرق بنية أساسية	١٩٨,٣١٧,٠٠١	
	مدفوعات طرق بنية أساسية	(١١٩,٣٣٨,٨٥٩)	
	مدفوعات إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	٢٢,٩٥٩,٩٢٧	
	محصلات إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	(٥٤,١٩٠,٩٦٥)	
	مصرفات و عمولات مشروع (Zero Liquid Discharge)	٣٠٦,٥٠٣,٧٦٩	
(١٢)	رقم (٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري		(٤٩,٤٨٠,٥٥٠)
	ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		٥٢٩,٤٦١
	المدنه من قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge)	(٩,٢١٧,٨٤٣)	(٦٨)
	رقم (٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	٩٥,٨٦١	(٢,٨١١,٠٥٩,٨١٧)
	صافي التغير في النقده وما في حكمها (١)+(٢)+(٣)	(٨٧٠)	٢,٥٠٠,٧٩٣,٦٥١
	رصيد النقده وما في حكمها أول الفترة	(٢,٥٨٣,٠٩٩,٢٣٠)	(٢,٤٦٧,٣٧٢)
	أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية	٢,١٣٥,١٩٦,٢٢٣	(٣٦١,٦٨٤,٦٩٥)
	رصيد النقده اخر الفترة	(٤٤٢,٤٤٧,٣١٩)	
(٧/١٨)	بخصم :-		
	ودائع شخص النشاط الرياضي		(٣٦,٦٢١,٧٩٨)
	ودائع وحسابات جارية تخص البنية الأساسية		(١٣,٣٩٨,٩٩١)
	ودائع وحسابات جارية مشروع الراوى للأسمدة		(١٩,٤٤٤)
	ودائع وحسابات جارية تخص صندوق البيئة		(٣,٠٨٥,٤٤٢)
	ودائع صندوق علاج العاملين المحالين للتقاعد		(٦,٦٢١,٠٠٠)
	رصيد النقده وما في حكمها (المتاح للاستخدام)	١,١٧٢,٢١١,٩٦٣	١,٠٥٢,٦٠٥,٣١٢

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمياني / سعد إبراهيم أبو المعاطى

رئيس القطاعات المالية

محاسب / على عبد المطلب داود



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

قطاع الحسابات المالية

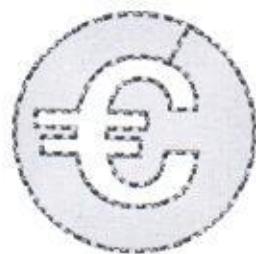
الادارة العامة لحسابات الميزانية

الإيضاحات

المتتممة



في



٢٠١٨/٩/٣٠



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

محتويات الإيضاحات المتممة في ٣٠/٩/٢٠١٨

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 وأهلاكاتها	٤
١٤ - ١٣	مشروعات تحت التنفيذ	٥
١٥ - ١٤	إستثمارات متاحة للبيع	٦
١٦	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	٧
١٧ - ١٦	المخزون	٨
١٨ - ١٧	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	٩
١٩	النقدية	١٠
٢٠ - ١٩	حقوق الملكية	١١
٢١ - ٢٠	القروض	١٢
٢١	أوراق الدفع	١٣
٢٢ - ٢١	المخصصات	١٤
٢٢	التزامات ضريبية مؤجلة	١٥
٢٥ - ٢٢	الموردين والأرصدة الدائنة	١٦
٢٦ - ٢٥	الموقف الضريبي والقانوني	١٧
٢٩ - ٢٦	قائمة الدخل	١٨
٢٩	الالتزامات العرضية	١٩
٣٠	القطاعات التشغيلية	٢٠
	الأطراف ذوى العلاقة	٢١
٣١	أرقام المقارنة	٢٢
	نصيب السهم في الأرباح	٢٣



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية



(١) نبذة عن الشركة :

اسم الشركة :

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية.

الشكل القانوني :

تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٧٤ لسنة ٢٠٠٦ وذلك في ظل القوانين المعمول بها في ذلك الوقت (القانون ٦٠ لسنة ٢١ والقانون ١١١ لسنة ٢٥) وقيدت في السجل التجاري برقم ٨٧٥٦٠ بتاريخ ٢٠/٧/١٩٧٦، ثم خضعت للقانون ٩٧ لسنة ٨٣ في شأن هيئات القطاع العام وشركته، ثم خضعت للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ثم تحولت للقانون ١٥٩ لسنة ٨١ اعتباراً من أول أغسطس ١٩٩٦ تاريخ نشر النظام الأساسي للشركة في صحفة الشركات.

طبيعة نشاط الشركة :

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

مدة الشركة :

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

.٢٠٠٦/٦/١٠



(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

(١/٢) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقواعد :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم إصدار القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٨/١١/٠١ .

(٢/٢) أسس القياس :

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

(٣/٢) عملية العرض والتعامل :

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري الذي يمثل عملية 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 والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وتعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى معقولة في ظروف تطبيقها وتمثل نتائج التقديرات والإفتراضات الأساسية في 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 الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

(٣) السياسات المحاسبية للشركة :-

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

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

ثبت المعاملة التي 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 و في 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 الموجة لها كأدوات تفطية تدفق نقدى ضمن الدخل الشامل الآخر بحقوق الملكية وذلك إلى الحد الذي تكون فيه معاملة التفطية فعالة . تعرف 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 :

ثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة **IMPAIRMENT** في حالة حدوثه ، وتحتفين التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناص الأصل ، أما فيما يتعلق بالأصول التي يتم إنشائها داخلياً فتحتفين تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعماله المباشرة والتكاليف الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل للحالة التشغيلية وفي الموقع والفرض الذي أنشأ 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 للإقتناص :

- يتم اعتبار تكلفة إستبدال مكون رئيسي لأحد الأصول الثابتة على أنها أصول ثابتة منفصلة بمسارسل 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 قائمة 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 صالحًا للأستخدام في الفرض المعد من أجله وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك لكل نوع من الأصول الثابتة لفرض حساب الإهلاك :-

نسبة الإهلاك	البيان
من ٢% : ٦%	مبانى وإنشاءات ومرافق
% ٥	مبانى وحدتى الأسمدة المخلوطة والسماد السائل
من ٥% : ١١%	آلات ومعدات نشاط إنتاجي - خدمي
% ٥	آلات ومعدات نشاط إنتاجي أبو قير (٣)
% ٦.٥	آلات وحدتى الأسمدة المخلوطة والسماد السائل
من ١٠% : ٢٠%	وسائل نقل وانتقال
% ١٠	أوناش
من ١٠% : ٧.٥%	عدد وأدوات
% ١٠	اثاث ومعدات مكاتب
% ٢٥	أجهزة حاسب آلي
% ١٧	ماكينات تصوير
من ١٠% : ٣٣%	الكتاليست المحمول على الأصول بعمرات أبو قير (٣٠٢٠١)



(٤/٢/٣) الأرباح والخسائر الرأسمالية:

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أي أصل ثابت والناشطة 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 ويبداً 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 محتفظ به للبيع أو تاريخ إلغاء الاعتراف به أيهما أسبق.

(٤/٣) الاستثمارات:

(١/٤/٣) الاستثمارات المتاحة للبيع:

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

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

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

- أذون خزانة يتم إثباتها عند الشراء بالقيمة الحالية (المدفوعة) وتظهر بقائمة المركز المالى بقيمتها الإستردادية فى تاريخ الاستحقاق مخصوصاً منها العوائد الغير مكتسبة والتى تقاد على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلى .

- شهادات قناة السويس والتى تظهر بقائمة المركز المالى بالقيمة المدفوعة ضمن الاستثمارات طويلة الأجل (استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق) حيث أنها ذات مدى زمنى خمس سنوات تنتهي في ٢٠١٩/٠٩ وبمعدل عائد سنوى ١٢٪ حتى ٢٠١٦/١١/٠٢ ، ومعدل عائد ١٥.٥٪ اعتباراً من ٢٠١٦/١١/٠٢ بعد تحرير أسعار الصرف .

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

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



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

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

- تمثل تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناه أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل جزءاً من تكلفة هذا الأصل لذا يتم رسمتها كجزء من تكلفته ، أما تكاليف الاقتراض الأخرى فيعترف بها كمصاروفات في الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة .

(٦/٣) قياس المخزون (تقسيمه) :

(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 تعديل 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 واليوريا المخصوص المحول لوحدة السماد المخلوط ولم يستخدم حتى تاريخ إعداد المركز المالي يتم معالجته على أنه إنتاج تحت التشغيل بوحدة السماد المخلوط .

(٣/٦/٢) : يتم تقييم المخزون من الخامات والمواد والمهام وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة حيث أن هذه المواد والمهام محتفظ بها بغرض الاستخدام في عملية الإنتاج ومن المتوقع بيع المنتجات التامة والتي تدخل فيها هذه المواد بسعر لا يقل عن التكلفة ، بينما يتم تحديد تكلفة المنصرف من هذا المخزون 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 ٢٠١٨/٠٩/٢٠ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقي المخازن طوال العام تحت إشراف السادة مراقب الحسابات الخارجي والجهاز المركزي للمحاسبات .

(٧/٣) العملاء والمديونون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات أرصدة العملاء والمديونون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأساسية ويتم الاعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي تم تسليمها أو تأديتها وظهور بقائمة المركز المالي 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 مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

(٩/٣) قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً 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 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 .

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

(١/١١/٣) الأصول غير المالية :

يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية في تاريخ المركز المالي (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية الموجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر عن إنخفاض في تلك القيم ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة 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 ، ويتم إدراج قيمة ذلك الإنخفاض في قائمة الدخل . و تمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكاليف البيع و يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية

باستخدام سعر خصم تكاليف البيع يعكس التقييم الحالي للسوق لقيمة الزمنية للنقد و المخاطر المرتبطة بالأصل.

ويتم رد قيمة الإنخفاض السابق الأعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصل عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك إنخفاض في قيمتها .

(٢/١١/٣) الأصول المالية :

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

(١٢/٣) الموردون والدائنوون والأرصدة الدائنة الأخرى :

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



(١٣/٣) السياسة المتبعة في معالجة المنح :

يتم إثبات المنح الحكومية المتعلقة بأصول كإيراد مؤجل لحين تمام الوفاء بشروط حق الحصول عليها ومتى تتحقق 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 :

تطبقاً 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 قائم أو حكمي أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لأحداث سابقة ومحتملة التحقق وسيترتب عليه تدفق خارج موارد ذات منافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثق 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 والمتنازع عليها في السنوات السابقة والتي لم تتحسم بعد قضائيا وذلك تطبيقاً لمبدأ الحيطة والحذر وبما يحقق أكبر قدر من الأمان المالي للشركة ، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد المركز المالي وتسويتها بما يعكس أفضل تقدير لها ، ويتم تبويب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الإلتزامات المتداولة ، على حين يتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

(١٦/٣) 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 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 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 الاستثمار في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتداء وذلك اعتباراً من صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي أعتمدت توزيعات الأرباح .

(٣/١٦/٣) الفوائد الدائنة :

يتم 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 بالاستثمارات بالقيمة العادلة سواء فيما يخص إعادة التقييم أو أرباح البيع بقائمة الدخل .



(١٧/٣) المصروفات :

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

(١/١٧/٣) الفوائد المدینة :

يتم الاعتراف بالفوائد المدینة بقائمة الدخل باستخدام 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 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 الاعتراف الفوري بكامل الأرباح والخسائر الأكتوارية المتراكمة إن وجدت ضمن إلتزامات المزايا المحددة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الآخر، كما يتم الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصاروف في أقرب التواريخ التالية و التي تشمل حدوث تعديل أو تقليل 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 :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة السنة 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 المالى بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الاعتراف بالضريبة الموجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أوتسوية قيم الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالى .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية الموجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنفاق 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 المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وهي 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 البنك وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الدائتون 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 إنشطة الشركة في خطر العملات الأجنبية والمتمثل في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية ، وكذلك إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية .

(٣/٢٠/٣) خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في عدم توافر السيولة اللازمة للوفاء بالالتزامات المالية ، وتقوم الشركة بشكل يومي بمراجعة الأرصدة البنكية للوفاء بالالتزامات المالية وفقاً لجدوالي السداد المتوقعة على مدي قصير ومتوسط وطويل الأجل.

(٤/٢٠/٣) خطر الإثتمان :

يتمثل خطر الإثتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية للالتزاماته وعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مديني الشركة .

(٥/٢٠/٣) خطر أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك التي تتمثل في أرصدة للقرض ، 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 وإهلاكاتها :-

القيمة بالألف جنيه

: ٢٠١٨/٠٩/٣٠ (١/٤) الأصول الثابتة

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات وانتقال	عدد وأدوات	آلات ومعدات مكاتب	أرصدة ٢٠١٨/٠٩/٣٠
التكلفة ٢٠١٨/٠٧/٠١	٣١٢٧٣٨	٢٥١٥٣٧٧	٣٨٦١	٢٨٢٢٨	٢٩٣١٢١٣
الإضافات	٤٣٧٥	١٨٢	.	٣٩٢	٥٢٢٣ (٤٧٠٩)
الاستبعادات	(٠)	(٤٥٩٠)	(١)	(٧٨)	(٤١)
التكلفة ٢٠١٨/٠٩/٣٠	٣١٨١١٣	٢٥١٠٩٦٩	٣٨٦٠	٢٨٥٧٩	٢٩٣١٧٢٦
مجمع الإهلاك ٢٠١٨/٠٧/٠١	٢٢٤٧٧٧	٢٠١٨٧٥٣	٣٥٩٠٤	٢١٧١٩	٢٢٢٨١٩٧ ٢٩٣٨٦ (٤٧٢٨)
الإضافات	١٥١٣	٢٦٨٢٥	١٨١	٤٢٨	٤٣٩ (٤١)
الاستبعادات	(١٨)	(٤٥٩٠)	(١)	(٧٨)	(٧٨)
مجمع إهلاك ٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٢٦٢٧٢	٢٠٤٠٩٨٨	٣٦٠٨٤	٢٢١١٧	٢٣٥٢٨٥٥
صافي القيمة الدفترية ٢٠١٨/٠٩/٣٠	٩١٨٤١	٤٦٩٩٨١	١٩٧٦	٨٦١١	٦٤٦٢ ٥٧٨٨٧١

القيمة بالألف جنيه

: ٢٠١٧/٠٩/٣٠ (١/٤) الأصول الثابتة

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات وانتقال	عدد وأدوات	آلات ومعدات مكاتب	أرصدة ٢٠١٧/٠٩/٣٠
التكلفة ٢٠١٧/٠٧/٠١	٣٠٠٨٣٩	٢٢٦٦٨٦١	٣٧٥٠٣	٢٧٧٨٦	٢٦٦٦٥٩٨
الإضافات	٩٩٤٧	١٨٥٤١١	.	١٧٧	٩٥ (٧٤)
الاستبعادات	(١٩٦)	(٧٥١)	(٠)	(١٨٩)	(٧٥١٠)
التكلفة ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٣١٠٥٩٠	٢٤٤٥٢٢١	٣٧٥٠٣	٢٧٨٠٧	٢٨٥٤٧١٨
مجمع الإهلاك ٢٠١٧/٠٧/٠١	٢١٩٢٢٩	١٩٦٠١١٦	٣٥٢٨٨	٢٥٦٥٩	٢٠٠٥٠ ٤٥٢ (٧٤)
الإضافات	١٤٢٥	٢٢٤٣٥	٢٢٢	٤٤٨	٤٤٨ (١٨٩)
الاستبعادات	(١٩٦)	(٧٥١)	(٠)	(٧٤)	(٧٥١٠)
مجمع إهلاك ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٢٠٥٥٨	١٩٧٥٠٠٠	٣٥٥١١	٢٥٩١٨	٢٠٤٣٢
صافي القيمة الدفترية ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٩٠٠٣٢	٤٦٩٧٢١	١٩٩٢	٧٦٧٩	٧٣٧٤ ٥٧٦٧٩٨



(٤) الإضافات والاستبعادات المتعلقة بالأصول الثابتة في ٣٠/٩/٢٠١٨

بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ٥٢٢٢ ألف جنيه، كما بلغت الاستبعادات عن نفس الفترة ٤٧٠٩ ألف جنيه وتمثل أهم القيمة بالألف جنيه

الإضافات والاستبعادات في:-

الإستبعاد	الإضافة	البيان	الإستبعاد	الإضافة	البيان
٠	٣	محاصيف بونون مواطنة بيشلين شامل اليوريا	٠	٤١٨٧	طريق من بوابة ٤ حتى طريق الشحن
٠	(١٤)	المولد الكهربائي وتسوية الوحيدة (٢٣) (طلبية الأمونيا)	٠	١٩٣	وحدة تحكم لمحركات HCC توحدة إزالة الأملام
١١٤	٥٨٨	عدد وادوات وأثاث ومهام ووسائل نقل	٢٣	٠	جهاز كمبيوتر
١٣٧	٤٩٧٢	إجمالي مصنع أبو قير (١)			Masny Abu Qir
٠	٧٥	اثاث ومهام	١٨٨	سقف غرفة مبنى التداول	
٠	٢٦٣	إجمالي مصنع أبو قير (٢)			Masny Abu Qir (٢)
٥	٣	اثاث ومهام وعدد وسائل نقل		HEATER RECIRCULATION /٢	
٣٧٥٠	٠	Ammonia converter Basket	٨١٧	٢٢٢ Reactor Partial Lining وحدة	Masny Abu Qir (٣) والسماد المخلوط
٤٥٧٢	٣	إجمالي مصنع أبو قير (٣) والسماد المخلوط			
٤٧٠٩	٥٢٢٣	إجمالي الكل لإضافات واستبعادات المصنع			

- 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 ويتقابلها 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:

- بلغت التكلفة التاريخية للأصول الثابتة المملوكة دفترياً وما زالت تعمل نحو ١٢٠٢ مليون جنيه .

- صدر القرار الإداري رقم (٢٢٩) لسنة ٢٠١٨ بتشكيل لجنة لدراسة وإعادة النظر في الأعمار الافتراضية للأصول الثابتة الغير مملوكة دفترياً وقد أنهت اللجنة أعمالها بالموافقة على ملائمة الأعمار الافتراضية الحالية لهذه الأصول .

(٤) دراسة الانخفاض في قيمة الأصول : IMPAIRMENT

قامت اللجنة المشكلة لهذا الغرض بالقرار الإداري رقم (٢٢٩) لسنة ٢٠١٨ 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 .

(٥) الأصول المعطلة مؤقتاً والمتوترة عن الاستخدام والقيود على ملكية الأصول والإلتزامات:

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

(٦) الارتباطات الرأسمالية:

تتمثل الارتباطات والتماقدات الرأسمالية التي لم تنفذ بعد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ في :-

- عملية Upgrade of bently Nevada بـ ٥٤ ألف دولار.

- عملية Auxiliary Hp boiler Replacement for Afc & four pole synchronous generator بـ ٤٢ ألف يورو.



- مشروع معالجة الصرف الصناعي بما يعادل ٦٥١ ألف يورو كمككون اجنبي و مبلغ ١٠٢٧٧ ألف جنيه كمككون محلي، ومشروع وحدة إزالة الأملاح بما يعادل ١٥١ ألف يورو.

(٥) مشاريعات تحت التنفيذ في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

بلغ رصيد مشاريعات تحت التنفيذ في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٤٩٤٤١٤ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
١. التكوين السلعي: مباني وإنشاءات الآلات ومعدات وسائل نقل - أثاث ومهام مكاتب- عدد وادوات مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	٧١١٦٦	٥٠٧٧٥	٧٣٥٧٦
٢. التكوين السلعي: دفقات مقدمة اعتمادات مستندية (جمالي الأنفاق الاستثماري)	٣٦٥٧٢٤	٢١٨٨٥٣	٣٠٠٥١٠
٣. التكوين السلعي: دفقات مقدمة اعتمادات مستندية (جمالي مشاريعات تحت التنفيذ)	٤٩٤٤١٤	٤٥٨٩١٦	٤٧٩٨٠٢

ضمن التكوين السلعي :-

١- مباني بمبلغ ٧١١٦٦ ألف جنيه تتمثل في :

(١/١) مباني مصنع أبو قير (١) بمبلغ ٦٠٠٠٠٠ ألف جنيه تخص دراسة التوسيع الرأس لتعلية مخزن قطع الغيار والبلاتين.

(٢/١) مباني مصنع أبو قير (٢) بمبلغ ١٣٨٢ ألف جنيه تخص حفر وتمهيد وتنظيف أراضيات مشروع إزالة الإختلافات بمصنعي الحامض والنترات وسيور الدولوميت .

(٣/١) مباني مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ٤٧٠٥١ ألف جنيه .

(٤/١) مباني مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٢٢٧١٩ ألف جنيه .

(٥/٥) أوامر شغل بالورش بمبلغ ٨ ألف جنيه .

٢- الآلات ومعدات ومشروع معالجة مياه الصرف بمبلغ ١٢٦١١٢ ألف جنيه تتمثل في :

(١/٢) الآت مصنع أبو قير (١) بمبلغ ١٤٢٩٦ ألف جنيه تخص تغيير خلية برج التبريد .

(٢/٢) الآت مصنع أبو قير (٢) بمبلغ ٧٨٢٤ ألف جنيه تخص دراسات بيئية لمشروع إزالة الإختلافات بمصنعي الحامض والنترات وتعديل فني Secondary Reformer و كاتالیست باسکت الأمونیا وسيور الدولومیت.

(٣/٢) الآت مصنع أبو قير (٣) بمبلغ ٥١ ألف جنيه تخص وربط خط النيتروجين بالمصنع .

(٤/٢) الآت مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ٦٢٠٧ ألف جنيه .

(٥/٢) الآت مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٩٧٦٦٠ ألف جنيه .

(٦/٢) أوامر شغل بالورش بمبلغ ٧٤ ألف جنيه .

٣- وسائل نقل وأثاث ومهام مكاتب بمبلغ ٢١٠٨ ألف جنيه تتمثل في :

- تركيب أجهزة تتبع لسيارات الشركة وتطوير شبكة الحاسب الآلي وتحليل الإختلافات وأثاث ومهام مشروع البلاستيك وأوامر شغل بالورش.



٤- مشروعات أخرى بمبلغ ١٦٦٣٨ الف جنيه تمثل في :

- (١/٤) مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ١٦٦٢٩٥ ألف جنيه تمثل في مصاريف خدمة القرض.
- (٢/٤) مشروع مصنع الأكياس الجديد بمبلغ ٤٢ ألف جنيه.

ضمن الإنفاق الاستثماري:-

١- دفعات مقدمة بمبلغ ٧١٢٩ الف جنيه تمثل في :

عملية إعداد دراسات تقدير الأثر البيئي لمشروع رفع كفاءة وحدة السماد المخلوط وعملية احلال و توريد وتركيب سراير كابلات خاصة بمصنع البلاستيك و عملية إحلال و توريد وتركيب و تشغيل أجهزة وكابلات لشبكة المعلومات و نظام إطفاء للحريق واستخراج تراخيص الهدم والبناء لمشروع إزالة الاختلافات وإحلال وتجديد نظام التحكم الكهربائي لعدد ٢ مصعد وتوريد وتركيب و تشغيل نظام إنذار حريق لمصنع البلاستيك وإحلال وتجديد **Mimic Diagram** وشراء ماكينة قص نجيل وتوريد وتركيب أجهزة تكيف وأثاث .

٢- اعتمادات مستندية بمبلغ ١٢١٥٦١ الف جنيه تمثل في :-

مشروع Zero Liquid Discharge وجهاز قياس نسبة التسريب بمصنع أبو قير (٢) ومشروع رفع كفاءة السماد المخلوط .
 فيما يتعلق بالتأخر في تنفيذ مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي Zero Liquid Discharge والذي بلغ حوالى ٤٤ شهر من تاريخ التسليم المدرج بالتعاقد (٢٠١٥/٠٢/١) ويرجع التأخير وفق إدعاءات شركة باماج إلى الظروف الاقتصادية التي مرت بها البلاد وقرار تحrir أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه .
 وقد قامت شركة أبو قير للأسمدة بعد تسييلات لسرعة الإنتهاء من تسليم المشروع بتعجيل بعض بنود السداد للمقاول وتأجيل خصم غرامة التأخير لحين الإنتهاء من المشروع وعلى ضوء ذلك قام تحالف باماج وسامكريت بإيقاف الدعوى رقم ١٢١٥ لسنة ٢٠١٧ وجاري الإنتهاء من كافة الأعمال الخاصة بالمشروع حيث تم البدء في تجارب التشغيل لبعض الوحدات ومن المتوقع تشغيل المشروع خلال شهر ٢٠١٨/١٠ .

(٦) استثمارات مالية متاحة للبيع :-

تبلغ تكلفة الاستثمارات المتاحة للبيع في ٤١٧٢٧٣ ألف جنيه مصرى وذلك على النحو التالي :-

البيان	رأس مال الشركة بالمليون دولار/جنيه	نسبة المشاركة	قيمة المساهمة الإجمالية بالمليون دولار/جنيه	المسددة حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	المسددة حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ بالمليون دولار/جنيه
استثمارات في شركة الإسكندرية للأسمدة بالدولار	٢٤٨,٧٥	%١٥	٣٧,٣١٢٥	٣٧,٣١٢٥	٢٢٦٥٢٠
استثمارات في شركة حلوان للأسمدة بالدولار	١٥٠	%١٧	٢٥,٥	٢٥,٥	١٥٧٥٩٠
استثمارات في الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية بالدولار (تحت التصفية)	١٠٠	%٣	٣,٠٠	٣,٠٠	١٨١٦١
استثمارات في شركة الوادي للصناعات الفوسفالية والأسمدة بالجنيه	٤٠٠	%١٠	٤٠	٤٠	٢٠٠٠٠
الإجمالي الكل للاستثمارات المتاحة للبيع					
٤٢٢٢٧١					
(٧٠٧٩) يخصم : خسائر الإضمحلال في قيمة الاستثمارات بالشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية خلال عام ٢٠١٦/٢٠١٥					
١٠٧٨ يضاف : رد الإضمحلال في قيمة الاستثمارات بالشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية خلال عام ٢٠١٧/٢٠١٦					
١٠٠٣ يضاف : رد الإضمحلال في قيمة الاستثمارات بالشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية خلال عام ٢٠١٨/٢٠١٧					
٤١٧٢٧٣ صافي الاستثمارات المتاحة للبيع					

(١/٦) فيما يتعلق بشركة إسكندرية للأسمدة:-

- بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/٢٦ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتحفيض رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٩٩,٥ مليون دولار بتحفيض القيمة الأسمية للسهم من ١ دولار إلى ٦٠ سنت ومن المتوقع حصول شركة أبو قير للأسمدة على مبلغ ١٤,٩٢٥ مليون دولار جراء هذا التحفيض فور الانتهاء من الإجراءات والقيد بالسجل التجاري والمتوقع الانتهاء منها خلال النصف الثاني من شهر أكتوبر ٢٠١٨.

(٢/٦) 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 بتحفيض رأس المال المرخص به بمبلغ ٩٩٠ مليون دولار ليصبح ١٠ مليون دولار بدلاً من مليار دولار وتحفيض رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٩٩ مليون دولار ليصبح مليون دولار بدلاً من ١٠٠ مليون دولار بتحفيض القيمة الأسمية للسهم من ١ دولار إلى ١٠ سنت / سهم وتعديل المواد ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة وتبلغ مستحقات شركة أبو قير للأسمدة من هذا التحفيض مبلغ ٢,١٤٢ مليون دولار بعد تقطيع خسائر قدرها ٢٧,٦ مليون دولار .

- فيما يخص إجراءات التحفيض في رأس مال الشركة فقد تم إعتماد محضر الجمعية العامة من الهيئة العامة للاستثمار ، وتم الحصول على موافقة قطاع الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار وتم إعتماد الجمعية العامة غير العادية التي وافقت على التحفيض من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

- ونظراً لأن ترخيص المزاولة الخاص بالشركة قد سبق تجديده لمدة سنة بموجب قرار رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة العامة بمدينة نصر رقم ١٧ في ٢٠١٧/٤/٢٧ وتنتهي هذه المدة في ٢٠١٧/١٢/٢٠ فقد تقدمت الشركة لمدة الترخيص لسنة أخرى حتى يتم الانتهاء من باقي إجراءات تحفيض رأس المال إلا أن الرأى المبدئي انتهى إلى عدم الموافقة على طلب مد الترخيص كما تم رفض الالتماس المقدم في هذا الصدد للمنطقة الحرة من قبل الهيئة العامة للاستثمار وهو مما يتعين معه السير في إجراءات التصفية .

- بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٢٠ تم عقد جمعية عامة غير عادية للشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية وتمت الموافقة علي وضع الشركة تحت التصفية مع تجنب مبلغ مليون دولار لمواجهة كافة الالتزامات التي قد تواجه الشركة أثناء إجراءات التصفية وسداد باقي المبلغ الموجود بالشركة للمساهمين كل بنسبة مساهمته تحت حساب التصفية ولحين الانتهاء من كافة الإجراءات ، كما تمت الموافقة على تعيين الأستاذ المستشار / محمد عبد بلتاجي المستشار القانوني للشركة مصيفياً لها ، وكذلك تعيين الأستاذ / فارس عامر الشريك بمؤسسة حازم حسن مراقباً لحسابات ميزانية التصفية وجاري إنهاء باقي الإجراءات .

(٣/٦) 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 والتي تساهم في 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 مال شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة .
- بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/١٤ قامت شركة أبو قير للأسمدة بتحويل مبلغ ١٠ مليون جنيه لحساب شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة لاستكمال نسبة ٥٠٪ من مساهمة شركتنا في رأس مال شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة .



(٧) استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق:-

(١/٧) شهادات قناة السويس:-

تم تبوب شهادات قناة السويس بقائمة المركز المالي بالقيمة المدفوعة ضمن الأصول المتداولة (استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق) والتي تستحق في ٢٠١٩/٠٩ بمائه سنتين قدره ١٢٪ حتى ٢٠١٦/١١/٠٢ و ١٥,٥٪ اعتباراً من ٢٠١٦/١١/٠٣ بعد تحريف سعر الصرف ، علماً بأن أرقام المقارنة لهذا الاستثمار مدرجة ضمن الأصول طويلة الأجل.

تتمثل الاستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ في :-

القيمة بالألف جنيه

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	البيان
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	شهادات إستثمار قناة السويس
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	الإجمالي

(٢/٧) أذون خزانة:-

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

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	البيان
٣٩٠١٥٠ (١٤٤١٤٢)	٢٩٨٧٦١٠ (٢٢٢١٧)	٤٣٤٣٨٥٠ (٨٢٣١٩)	القيمة الإستردادية لأذون الخزانة في تاريخ الاستحقاق يخصم : عوائد غير مكتسبة
٣٧٥٦٩٠٧	٢٩٦٥٣٩٣	٤٢٦١٥٣١	القيمة الإستردادية

(٨) المخزون:-

القيمة بالألف جنيه

تبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ١١٦١١٩٦ ألف جنيه تتمثل في:-

أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٧/٠٩/٣٠	أرصدة ٢٠١٨/٠٩/٣٠	البيان	أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٧/٠٩/٣٠	أرصدة ٢٠١٨/٠٩/٣٠	البيان
٢١٢٠٧	٦٨٦٧١	٦٩٤١٥	إنتاج غير تام	١٥١١٢٢	١٣٦٨٨٧	٢٠٠٣٥٨	خامات
١٦٨٠٥٥	٢٢٦٧٩٢	١٧٦٧٥٦	إنتاج تام	٢٥٦٦	١٩٦٥	٢٢٢٢	وقود وزيوت
٦٣٩٢٧	٢٣٤١٥	٦٤٠٩٧	بضائع لدى الفير	٥٩٧٠٧٨	٥٤٧٣٠٥	٦٠٦٧٨٥	قطع غيار ومهام
٤٠٢٤٢	٨٢٢٤٩	٢٧١٢٨	احتياطات مستدبة	٢٠٠٨٠	١٩٢٢٢	١٣١٨١	مواد تعليفة وتغليف
٢١٠	١٢٥٣	٣٩٧	مستلزمات تحت التكوين	٨٥٢	٨٤٣	٨٣٦	مخلفات
١٠٧٥٤٤٩	١١٠٨٦٠٢	١١٦١١٩٦		إجمالي			

أ- زيادة المخزون من الخامات يرجع إلى زيادة مخزون شبكات البلاطين والإسترجاع والكتاليلست وخامات مصنع البلاستيك .

ب- مخزون بضائع لدى الفير (١٢٤/١٢٤) في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ و البالغ قيمتها ٦٤٠٩٧ ألف جنيه يتكون من :

شبكات بلاطين (تحت التشحيط والإعادة) لدى شركة Umicore بمبلغ ٥٥٦٢٦ ألف جنيه وإصلاح رotorات بالخارج لدى شركة Man turbo machine بمبلغ ٥٧٣٦ ألف ، و مبلغ ٢١١٨ ألف يخص إصلاح رotor بشركة سيمنز و مبلغ ٦١٧ ألف جنيه يخص أجهزة أخرى .



ج - مخزون الانتاج غير التام في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ يتكون من :

٢٠١٨/٠٧/٠١		٢٠١٨/٠٩/٣٠		البيان
القيمة بالآلف جنيه	الحكمية بالطن	القيمة بالآلف جنيه	الحكمية بالطن	
١٤٠٧٥	٢٢٠٢.٢٦	٢٧٩٥٦	٦٦٨٠.٢٦	امونيا (١)
٧٠٠٧	٢٠٠١.٠٠	١١٣٧٩	٢٢٥٤.٠٠	امونيا (٢)
٩٦٧٣	٢٤٠٢.٩٠	٢٩٨١٤	٧٧٠٩.٢٠	امونيا (٣)
٤٥١	٤٠٦.٠٠	٢٦٥	٢٤١.٠٠	حامض النيتريك

د - مخزون الانتاج التام في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ يتكون من :

٢٠١٨/٠٧/٠١		٢٠١٨/٠٩/٣٠		البيان
القيمة بالآلف جنيه	الحكمية بالطن	القيمة بالآلف جنيه	الحكمية بالطن	
٧٣١٣٥	٢٦٥٣٦.٩٠	٧٢١١٠	٢٧٥٧٠.٩٧	بوريا هادبة
١٣٩	٥٠.٠٠	*	*	بوريا زنك
١٦٠٠	٩٢٢.٠٠	٢٩٧٠	١٧٠٠.٠٠	نترات مخصوص
٨٤٧٣٤	٣٢٧٤٣.٠٠	٨٢٥٠٢	٣٤٢٥٦.٧٢	بوريا مخصوص
١٩	٧.٠٠	*	*	بوريا ماقتسيموم
٨٤٢٧	٤٧١٣.٩٩٢	١٩١٧٣	١٠٦١١.٠٢٨	سجاد سائل

(٩) العملاء والأرصدة المدينة الأخرى:-

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٤٥٥٣٦٥ ألف جنيه على النحو التالي :- القيمة بالآلف جنيه

الإجمالي	موردين أرصدة مدينة	حسابات مدينة أخرى	مدينيون متتنوعون	العملاء	البيان
٤٥٥٣٦٥	٢١٧٩٥	٢٥٩٣٦٢	٧٥٢٧٤	٩٨٩٣٤	٢٠١٨/٠٩/٣٠ أرصدة
٣٧٩٣٧٤	١٠٩٢٢	٢٠٨١٨٣	٧٤١٤٢	٨٦١٢٧	٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة
٤٥٧١٤٠	١٥٣٦٤	٢١١٣٧٣	٧٢٣٦٤	١٥٨٠٣٩	٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة

(١٩) العملاء:

القيمة بالآلف جنيه

بلغ الرصيد المدين للعملاء في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٩٨٩٣٤ ألف جنيه يتمثل في :-

الإجمالي	عملاء قطاع خارجي	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع اعمال	البيان
٩٨٩٣٤	*	٦٦٠٩٠	٣٢٨٤٤	٢٠١٨/٠٩/٣٠ ارصدة
٨٦١٢٧	*	٢٣١٢٧	٥٢٩٩٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠ ارصدة
١٥٨٠٣٩	٣٧٣٢٨	٨١٠٥١	٣٩١٥٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠ ارصدة

* رصيد عملاء قطاع اعمال في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ يخص بنك التنمية والإئتمان الزراعي.



(٢/٩) المدينون المتتنوعون :

بلغ رصيد مدينون متتنوعون في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٧٥٢٧٤ ألف جنيه يتمثل في:-

البيان	تأمينات لدى للتغير	سلف عاملين	مصلحة الضرائب على المبيعات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠ أرصدة	٦٠٣	٢١٤	٧٣٥٣٠	٨٢٧	٧٥٢٧٤
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	٥٩٣	١٥٤	٧٣٠٤٩	٣٤٦	٧٤١٤٢
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة	٦٠٢	١٨٥	٧٠٧٥٠	٨٢٧	٧٢٣٦٤

(٣/٩) الحسابات المدينة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى ٢٥٩٣٦٢ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ١٢٤١٩٧ ألف جنيه وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ

١٣٥١٦٦ ألف جنيه على التحويل التالي:-

القيمة بالألف جنيه

١- الأرصدة المدينة

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مدينيو قروض سيارات وغرامات	٥٥٩٩	بورصة المصرية	١٦٤	شركة موبوكو	٩٩٠
قروض المدينة السكنية	٢٠١١٢	أرصدة مدينة طرف مصلحة الضرائب تحت الشفوية	٣٠٢٤٤	شركة اسكندرية للأسمدة	٢٢٤
إسكان شباب	١٣٢٤	مدينو بونات بترين	١٠٣	مصرفوفات مدفوعة مقدما	٩٦
صندوق قروض الإسكان	٤٨٤٨	شركة راكتا	٤٥٠	شركة الورق الأهلية	١٧٢
إسكان تعاوني	٤١٩١	فوانيد شهادات قناة السويس مستحقة	١٤٨٥	فوانيد شهادات قنوات السويس مستحقة	٢١٢٢
قرض مشروع طوسون	٢٢٢١٦	مدينو سلف	١٦٦٢	شركة ياماج وسامكرين	٢٦٠٤٢
شركة بارجاس	٢٠٥	مدينو ندوة المياه	١٨٤	آخر	٦٠٠
	الإجمالي				١٢٤١٩٧

القيمة بالألف جنيه

٢- الأرصدة الأخرى المدينة :

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مصلحة الضرائب (ضربيه ادون خزانة)	١١٤٨٩١	هيئة التأمينات الاجتماعية	٦٩٤	مصلحة الجمارك	٤٣٩٢
مصلحة الضرائب (ضربيه عقارية)	١١٧٤	رسم رقابة اميرية	١١٥	مصلحة الضرائب (ضربيه عقارية)	١٧
مصلحة الضرائب (ضربيه توزيعات)	١٢٨٨٣	آخر			
	الإجمالي		١٣٥١٦٦		

(٤/٩) الموردين أرصدة مدينة (دفعات مقدمة ومديونيات مقابل مرافق مترددة الخارج):

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٢١٧٩٥ ألف جنيه يتمثل في:-

البيان	الإجمالي	موردين قطاع خارجي	موردين قطاع خاص	موردين قطاع أعمال
٢٠١٨/٠٩/٣٠ أرصدة	٨٤٤٣	١٢٧٩٦	٥٥٦	٢١٧٩٥
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	١٥٢١	٨٦١٢	٧٨٩	١٠٩٢٢
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة	٨٠٣٣	٦٥٣٦	٧٩٥	١٥٣٦٤

تم تشكيل لجنة لدراسة مديونيات الموردين (قطاع خارجي) والبالغ قدرها في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٨٤٤٣ ألف جنيه تنفيذاً لتوصيات الجهاز المركزى للمحاسبات في هذا الصدد، وكذلك تنفيذاً لقرار مجلس الإدارة رقم (١٥٦) جلسة ٢٠١٨/٠٩/٤.



(١٠) النقدية وما في حكمها:

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ١٢٢٤٣٥٣ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	ودائع لأجل	حسابات جاريه بعائد	نقدية بالصندوق	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠ أرصدة	٦٧٣٦٨١	٥٥٠٣٩٧	٢٧٥	١٢٢٤٣٥٣
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	٨٨٥٦١٩	٢٢٦٥٦٢	١٧١	١١١٢٣٥٢
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة	٧٧٧٤٢١	٥٣٣٠٢	٢٩٣	٨٣١٠١٦

- يمكن تبديل الودائع لأجل في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ على النحو التالي :-

البيان	٦٧٣٦٨١	٦٧٣٦٨١	ودائع لأجل ثلاثة أشهر	الإجمالي
القيمة بالألف جنيه	*	*	٦٧٣٦٨١	٦٧٣٦٨١

- زيادة الودائع ذات الأجل القصير يرجع إلى كونها تمثل في ودائع دولارية وكذلك نتيجة للتزامات الشركة الجارية وأهمها الفاز الطبيعي حيث تسدد الشركة ما يقرب من ١.٤ مليون جنيه شهريا .

- ضمن ودائع لأجل مبلغ ٥١٧٤٥ ألف جنيه تخصل صندوق البيئة والبيئة الأساسية وأنشطة النادي ووديعة صندوق علاج العاملين للتقاعد مقابل تحويل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الثالثة لتلك الجهات .

- ضمن الحسابات الجارية مبلغ ٣٩٦ ألف جنيه تخصل مشروعات البنية الأساسية وصندوق البيئة ضمن الأرصدة الثالثة لتلك الجهات وتتمثل مشروعات البنية الأساسية فيما يتم إتفاقه من الشركة على أعمال البنية الأساسية خارج الشركة والتي يتم تمويلها من الفرق بين سعر قرض مصنع أبو قير ٢ المنوح من بنك التعمير الألماني للبنك المركزي المصري وسعر إعادة الإقراض المنوح من البنك المركزي للشركة ، علي حين تمثل مشروعات صندوق البيئة فيما يتم إتفاقه من الشركة علي أعمال البيئة بالمناطق المحيطة بالشركة من عائد بيع شهادات كاربون والذي يستخدم جانب منه للصرف علي النواحي البيئية .

(١١) حقوق الملكية:

(١/١) رأس المال:

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٢ مليار جنيه، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيهها مصرية موزعا على ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ سهما بقيمة اسمية للسهم قدرها ١.٥ جنيه مصرى جمیعها 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	٣١٢٩٧٢٦٨٠	٢٤.٨٨	بنك ناصر الاجتماعي	٧٤٤٧٧٩٧٠	٠.٩٠
الهيئة المصرية العامة للبترول	٢٤١١٥٣٥٤٠	١٩.١١	الشركة القابضة للصناعات الكيمياويات	٨٢١٣٧١٢٢	٦.٥١
الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٥٩٨٦٩٠٤٠	١٢.٦٧	شركة مصر لتأمينات الحياة	٦٠٠٣٥٩١٠	٤.٧٦
شركة مصر للتأمين	٦٨٦١١٢٧٠	٥.٤٣	اتحاد العاملين المساهمين	٤٨٥٨٦٥١٠	٣.٨٥
شركة الأهلى كابيتال القابضة	١٠٢٣٢٦١١٠	٨.١١	شركة الصناعات الكيمياوية (كيميا)	٣٤٠٠٩٣٦٠	٢.٧٠
صناديق إستثمار وأفراد	٧٦٦٩٦٢٠٧	٦.٠٨	الإجمالي	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٠٠

(٢/١) الاحتياطيات:

القيمة بالألف جنيه

بلغ إجمالي الاحتياطيات في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٤٤٢٢٥ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	قانوني	عام	آخرى	إجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠ أرصدة	٢٢٨١٢٠	.	٦١٠٥	٢٤٤٢٢٥
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	١١٧١٧٦	.	٤٩٤٠	١٢٢١١٦
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة	١١٧١٧٦	.	٤٩٦٨	١٢٢١٤٤



- بالإضافة على الاحتياطي القانوني خلال الفترة والبالغ قدره ١٢٠٩٤٤ ألف جنيه تمثل في الرصيد المحول من توزيعات أرباح عام ٢٠١٨/٢٠١٧ وبنسبة ٥% من صافي الربح .

- بالإضافة على الاحتياطيات الأخرى خلال الفترة والبالغ قدرها ١١٣٧ ألف جنيه تمثل في الرصيد المحول من توزيعات أرباح عام ٢٠١٨/٢٠١٧ كأرباح رأسمالية طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٨/٠٩/٢٩ هذا مع مراعاة أن الاحتياطيات الأخرى والبالغ قدرها ٦١٠٥ ألف جنيه تمثل في أرباح رأسمالية من بيع أصول بقيمة قدرها ٦٠٧٢ ألف جنيه ، وقطع غيار بباقي ترکیبات بمبلغ ٥ ألف جنيه ، وأحتياطي صندوق بيته بمبلغ ٢٨ ألف جنيه .

(٣/١١) الأرباح المرحلحة:

تتضمن الأرباح المرحلحة في ٢٠١٨/٠٩/٢٠ ما يلى :-

القيمة بالألف جنيه			
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	البيان
٢٠٨١	٢٠٨١	٤٤٦٦٣٦	رصيد أول الشارة
٥٣٠٤٦٠	٥٣٠٤٦٠	٥١٧٦١٨	يضاف أرباح مرحلة
٤٤٦٦٣٦	٥٢٢٥٤١	٩٦٤٢٥٤	رصيد نهاية الفترة

- بلغ رصيد الأرباح المرحلحة في ٢٠١٨/٠٩/٢٠ مبلغ ٩٦٤٢٥٤ ألف جنيه يتمثل في الرصيد غير الموزع من حصة المساهمين لعام ٢٠١٧ بقيمة ٥١٧٦١٨ ألف جنيه بخلاف الرصيد المرحل من الأعوام السابقة وقدره ٤٤٦٦٣٦ ألف جنيه طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٨/٠٩/٢٩ ، حيث يضاف هذا الرصيد لحصة المساهمين قبل إجراء توزيعات العام التالي .

(١٢) القروض:-

بلغ رصيد القروض في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ١١٢٥٢٨ ألف جنيه منها ١١١٩٩١ ألف جنيه تعادل ٦٢٦٢ مليون دولار لتمويل ٨٠٪ من مشروع مكافحة التلوث الصناعي بخلاف مبلغ ٥٤٧ ألف جنيه تمثل رصيد المستخدم من القرض المحلي وذلك على النحو التالي :-

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

القرض الثاني	القرض الأول	البيان
٨٨ مليون جنيه مصرى تم تخفيضها بقيمة ٨ مليون دولار (القرض الأصلي) والذي يتضمنه القرض الأول، وبالتالي وقدره حوالي ٣٢٤ مليون جنيه تحت تصرف الشركة وبدا الصرف منه خلال ٢٠١٦/٢ .	٦٠ مليون دولار متضمنة منحة قدرها ٧٢٠ تحت مظلة جهاز شئون البيئة وذلك بعد إضافة ٨ مليون دولار التي تم تخفيضها من القرض الثاني	القيمة
ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٩/١	عاصرين من تاريخ التوقيع على عقد القرض تنتهي في ٢٠١٥/٤/٢ وتم الدفع حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	مدة السحب
ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩	عام من تاريخ انتهاء فترة السحب تنتهي في ٢٠١٦/٤/٢	مدة السماح
الإساط شهريّة (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالي لأنها فترة السحب والسمان اعتباراً من مايو ٢٠١٦	الإساط شهريّة (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالي لأنها فترة السحب والسمان اعتباراً من مايو ٢٠١٦	الأقساط
٢١٪ + سعر إفراض الكورير در سفريا	+ ليبور ٦ شهور	معدل العائد المدين
-	٣٣٤ مليون دولار تعادل ٥٩,٧٢٧ مليون جنيه	رصيد المتاحة حتى تاريخه بعد إعادة التقييم
٤٧ الف جنيه	٦,٢٦٣ مليون دولار تعادل ١١١,٩٩١ مليون جنيه	رصيد القرض حتى تاريخه بعد إعادة التقييم
تم سداد عدد ٢٤ قسط	تم سداد عدد ٣٣ قسط	السداد من القرض
١٨٤ ألف جنيه	٤٧٩٣١ ألف جنيه	الجزء المتداول من القرض



القيمة بالألف جنيه

و عليه تكون أرصدة القروض حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ على النحو التالي :-

رصيد آخر المدة ٢٠١٨/٠٩/٣٠	فرق إعادة التقييم	القساط مسددة وتسويات خلال الفترة	المستخدم من القرض	رصيد أول المدة ٢٠١٨/٠٧/١	البيان
١١١٩٩١	.	(١١٩٨٢)	.	١٢٣٩٧٤	قرض ١٦ مليون دولار
٥٤٧	.	(٤٥)	.	٥٩٢	قرض ٣٢.٤ مليون جنيه
١١٢٥٢٨	.	(١٢٠٢٨)	.	١٢٤٥٦٦	الإجمالي

(١٣) أوراق دفع :-

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد أوراق الدفع في ٧٨٣٨٣ مبلغ ٧٨٣٨٣ ألف جنيه على النحو التالي :-

الإجمالي	الجزء طويل الأجل من أوراق الدفع	الجزء المتداول من أوراق الدفع	البيان
٧٨٣٨٣	٥٨٧٠٢	١٩٦٨١	أرصدة ٢٠١٨/٠٩/٣٠
.	.	.	أرصدة ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٨٥١٧٨	٦٢٩٩٧	٢٢١٨١	أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠

ويتمثل رصيد أوراق الدفع :-

- أوراق دفع يبلغ ٧٥٨٨٢ ألف جنيه تمثل الرصيد المتبقى من الشيكات الأجلة لصالح الشركة القابضة للغازات (جاسكو) وعددها ٥٣ شيك مسطر بقيمة قدرها ١٤٢٢ ألف

جنية للشيك الواحد تنتهي في ٢٠٢٢/٠٢ وتعلق بفرامة زيادة استهلاك الغاز الطبيعي عن حكمية التعاقد لأعوام ٢٠١٦ ، ٢٠١٣ ، ٢٠١٢ وقتاً لحضور التسوية في هذا الصدد.

- أوراق دفع يبلغ ٢٥٠٠ ألف جنيه تمثل الرصيد المتبقى من الشيكات الأجلة وعددها ١ شيك مسطر ينتهي في ٢٠١٨/٠١ لصالح المنطقة الشمالية المسكرية (مشروع غيط العنب بشابر الخير).

(١٤) المخصصات :-

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٠٨٢١٥ ألف جنيه حيث تم إضافة مخصصات خلال الفترة قدرها ٥٣٨٩٩ ألف جنيه ولم يتم إجراء آية استبعادات من أرصدة المخصصات خلال الفترة على النحو التالي :-

رصيد ٢٠١٨/٠٩/٣٠	الاستبعادات			الإضافات	رصيد ٢٠١٨/٠٧/١	البيان
	إجمالي الاستبعادات	مخصصات تم تسويتها بالإبرادات	مخصصات مستخدمة			
١٥٣٦٧١	.	.	.	٥٣٨٩٩	٩٩٧٧٢	مخصص ضرائب شركات الأموال
٤٧٣٤١	٤٧٣٤١	مخصص ضرائب المبيعات
١١٧٤	١١٧٤	مخصص الضرائب العقارية
٣٤٥	٣٤٥	مخصص ضرائب الدفع
٢٠٢٥٢١	.	.	.	٥٣٨٩٩	١٤٨٦٢٢	الإجمالي
١٨٤	١٨٤	مخصص قضایا عادلة
٥٥٠٠	٥٥٠٠	مخصص فروق فحص كسب عمل
٥٦٨٤	٥٦٨٤	الإجمالي
٢٠٨٢١٥	.	.	.	٥٣٨٩٩	١٥٤٢١٦	الإجمالي الكلي للمخصصات بقائمة المركز المالي
١٨٤						مخصصات قصيرة الأجل
٢٠٨٠٣١						مخصصات طويلة الأجل

٤ الإضافة على المخصصات خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ وقدرها ٥٣٨٩٩ ألف جنيه تمثل في تدعيم لمحصص ضرائب شركات الأموال عن القضايا المنظورة أمام محكمة النقض على ضوء حكم المحكمة الدستورية العليا (عدم اختصاص القضاء العادي في نظر هذه الدعاوى وإحالتها للقضاء الإداري).

القيمة بالألف بالجنيه

(١٥) التزامات ضريبية مؤجلة :-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	البيان
٧٢٤٧٩	٦٧٣٤٢	٦٩٩٧١	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة
(٢٢٢٤٢٩)	(٥٦٢٣٦)	(٧٢٤٧٩)	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة
١٦٦١٩٢	.	.	تسويات الفترة
١٦٢٤٢	١١١٦	(٢٥٠٨)	الضريبة المؤجلة عن الفترة

(١٦) الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

بلغ رصيد الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٢٩٧٩١٩ ألف جنيه على النحو التالي:-
القيمة بالألف جنيه

الإجمالي	عملاء ارصدة دائنة	حسابات دائنة أخرى	دائنون توزيعات	دائنون متتنوعون	الموردون	البيان
٣٣٩٧٩١٩	٤٨٢١٠٠	٥٧٠٠١٤	١٦٣١٣٤٦	٣٤٦١٠	٦٧٩٨٤٩	٢٠١٨/٠٩/٣٠ أرصدة
٣٠٢٣٥٠٣	٣٩٨٠٦٢	٧٣٧٦٩٣	١٥٤٧١٦١	٤٥٩٣٦	٢٩٤٦٥١	٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة
١٦٦٨٣٩٠	٤٣٤٣٦٨	٥٣٨٦٣١	١٢٩٢	٣٦٨٤٣	٦٥٧٢٥٦	٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة

(١/١٦) الموردون:

القيمة بالألف جنيه
بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٦٧٩٨٤٩ ألف جنيه على النحو التالي:-

الإجمالي	موردين قطاع خارجي	موردين قطاع خاص	موردين قطاع أعمال	البيان
٦٧٩٨٤٩	١٥٧١٦	٦٥٣٥٧٤	١٠٠٩	٢٠١٨/٠٩/٣٠ أرصدة
٢٩٤٦٥١	١٧٦٣	٢٩٠٤١٨	٢٤٧٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة
٦٥٧٢٥٦	١٤٢٨٧	٦٣٦٦٩٨	٦٢٧١	٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة

(٢/١٦) الدائنون المتتنوعون :

القيمة بالألف جنيه
بلغ رصيد دائنون متتنوعون في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٣٤٦١٠ ألف جنيه على النحو التالي:-

الإجمالي	الهيئة القومية للتأميمات	مصلحة الضرائب (ضريبة قيمة مضافة)	تأمينات للغير	البيان
٣٤٦١٠	٥٣٤٩	١٢٨٨٨	١٦٣٧٣	٢٠١٨/٠٩/٣٠ أرصدة
٤٥٩٣٦	٣٦٤١	٢٤٧٤٦	١٧٥٤٩	٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة
٣٦٨٤٣	٧٦٣١	١١٤٠٠	١٧٨١٢	٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة



(٣/١٦) دائنون توزيعات:

بلغ رصيد دائنون توزيعات في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ١٦٣١٣٤٦ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	حصة المساهمين	حصص اخر (عاملين / مجلس إدارة)	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	١٣٨٩٣٥٣	٢٤١٩٩٣	١٦٣١٣٤٦
٢٠١٧/٠٩/٣٠	١٣٢٦٢٦٠	٢٢٠٩٠١	١٥٤٧١٦١
٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٢٩٠	٢	١٢٩٢

- حصة المساهمين تمثل في رصيد كوبونات الأسهم الغير محفوظة مركزياً بقيمة قدرها ١٢٩٠ ألف جنيه حيث يتم تحويل الرصيد لمصلحة الضرائب طبقاً لنص المادة ١٤٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وذلك بخلاف كوبون عام ٢٠١٨/٢٠١٧ والبالغ قدره ١١٠ ألف جنيه / سهم وبقيمة قدرها ١٣٨٨٠٦٣ ألف جنيه يوزع منه ٣٠ جنيه / سهم بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٢١ . ٠٨٠ ، ٢٠١٨/١٠/٢٥ جنيه / سهم بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٣٠ .

(٤/١٦) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات دائنة هي ٥٥٩٣٩٩ ألف جنيه منها أرصدة دائنة بمبلغ ٥٧٠٠١٤ ألف جنيه وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ ١٠٦١٥ ألف جنيه كما يلي:-

القيمة بالألف جنيه

(١/٤/١٦) الأرصدة الدائنة:

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان
صندوق التأمين الخاص	٩٢٣٦	صندوق حالات الوفاة	٣٥٠	إيجارات شركة إسكندرية للأسمدة
صندوق المعاش التكميلي	١٧٥٢٠	ضم. شركات النقل	٣٨٩١	دعة تطبيقية وهندسية
تكلفة إنشاء عمارات الشركة	٢٤٦٩٨	رصيد دائن للعاملين (تسويات ضريبية)	١٦٨٨٨	تبرعات مستحقة
وادع صندوق علاج الأسر والحساب الجاري	٥٧٧٨٤	تسهيل خطاب ضمان (teeplan)	١١٥	واداع النادي والنشاط الرياضي والحساب الجاري
مبالغ مجانية لصناديق العاملين	٧٠٠	شركة الفازات الطبية والصناعية	١٥٩	ودائع البنية والحساب الجاري
وادع وادون صندوق علاج العاملين المحالين لنعاش	٤٨٣٤	فرق تسوية الفاز	١٨٥٥٦	إيداعات تحت التسوية
اشتراكات صندوق الخدمات الاجتماعية	٣٧٥	ضريبة مبيعات (ذرع رسائل ابوالقير(٢))	٥٣٤٨٥	متحصلات صيانة الطريق
مبالغ مجانية لتمويل صندوق المعاشات	٦٠٠	صندوق التدريب والتاهيل	١٦٦٢٠٢	صندوق فروض السيارات
متحصلات من ارباح العاملين (ارض ملوكون)	٥٣٢	اجور وامانات مستحقة	٦٦٧٢	رسم تطوير هيئة الرقابة المالية
رسم نقابة المهن الزراعية	٢١٦	مستحقات المنقطعين عن العمل	٩٥٦	مبالغ مخصصة لحراسة المزلقان
صندوق اللجنة النقابية	٨٠٠	مبالغ مجانية لتمويل اضافات الدينية السكنية	١٦٥٦	دالو شراء أصول
شركة مكاريون ووادع صندوق البيئة	٢٦١٠	غرامة شركة باسم	٢٤٨٩٥	شيكات لم يتقدم أصحابها للصرف
نقابات وتكامل	١٣٥	رسوم تحت التسوية	٧٣٢	فرق حواجز مستحقة
اتحاد العاملين المساهمين	١٠٦٣	صندوق قروض الإسكان	٨٩٨	آخر
الإجمالي				
٥٥٩٣٩٩				

ضمن الأرصدة الدائنة:-

- رصيد دائن لصندوق التدريب والتاهيل بمديرية القوى العاملة والهجرة بمبلغ ١٦٦ مليون جنيه مرفوع بشأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٢٣٤ مدنى كلى أمام محكمة شمال القاهرة الإبتدائية وصدر فيها حكم بجلسة ٢٠١٢/٥/٢١ بوقفها تعليقها لحين الفصل

في الدعوى رقم ٤٦ لسنة ٢٨ قضائية دستورية ولا زالت منظورة أمام القضاء حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة .

- رصيد دائن يخص النادى والنشاط الرياضي بقيمة قدرها ٧٢٨٥٨ ألف جنيه يتمثل فى وادع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى .

- رصيد دائن يخص صندوق البنية الأساسية قدره ٢٨٢٨ ألف جنيه يتمثل فى وادع ورسيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى .

- رصيد دائن يخص صندوق البيئة قدره ٣٦١٠ ألف جنيه يتمثل فى رصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى .

- رصيد دائن يخص صندوق علاج الأسر وعلاج العاملين المحالين للتقادم قدره ٦٦١٨ ألف جنيه يتمثل فى وادع وأدون خزانة

ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى .



هذا وقد بلغت الإيرادات المحصلة من شركة كاريون لصالح صندوق البيئة حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ١٨٣٤٥ ألف جنيه يخص الفترة من ٢٠٠٦/١٠/١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ بخلاف عائد إستثمار هذه المبالغ بقيمة قدرها ٢٢٥٣ ألف جنيه ، وكما بلغ المنصرف من هذا الإيراد على المجالات البيئية مبلغ ١٧٩٨٧ ألف جنيه يتمثل في :-

القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان
٤٦	مشروع معالجةمياه المصادر بادفينا	٥٦٩	مشروع ترميم وإعادة تأهيل المدارس	٢٧٩٨	محطات الرصد البيئي واجهزه رصد
١١٥	شراء فرن فحم نباتي	٢٥٠	تشجير الطرق بالبيئة الخضراء	٥	مصاريف بنكية
٨٩٤	التوالى الطيبة	٢٤٤	تطوير قاعة مناسبات بالمدينة السكنية	٦٧٠	إنشاء مكتوري على ترعة راسفت وتطهيرها
١٢٣	معدات واجهزه	٢٠٠	شراء موافر شهادات ومكافحة البيوس	٨٦٠	الخلص من القمامه
٣٦٦	سيارة إسعاف واطفاء واجهزه طبية	٢٠٠	معدات تهالج مياه الصرف - العامية	١٤٤	مستوصف حوض ٩
٤٠٠	مصنع تدوير المخلفات	٢٢٦	تطوير مشروعات البيئة بالأسكندرية	٢١٧٥	إعادة تأهيل طريق على ماهر
١٧٩٨٧					
الإجمالي					

علماً بأن إيراد الفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ لم يرد للشركة حتى تاريخ المركز المالي وجاري عرض الشهادات الخاصة بالفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٥/٠٤/١٨ للبيع من قبل شركة كاريون أما فيما يخص الفترة الحالية فقد تم بيع جزء من الشهادات المصدرة بقيمة ٢٨٤ ألف يورو تخص ٢٩٠ ألف شهادة من إجمالي الشهادات المعروضة للبيع حتى عام ٢٠٢٠ وقدرها ٢١ مليون شهادة وتبلغ المديونية المستحقة على شركتنا مقابل رسوم التسجيل ورسم مزاد بيع الشهادات مبلغ ٥٤٤ ألف يورو ، علماً بأنه لن ترد للشركة أية إيرادات من شركة كاريون لحين تفعيل المديونية المستحقة طبقاً وشروط التعاقد مع شركة كاريون .

القيمة بالألف جنيه

(٢/٤/١٦) الأرصدة الأخرى الدائنة:-

القيمة	البيان	القيمة	البيان
٢٧٥٤	٢٠١٨/٠٩/١٩ مزاد	٢٢٤	مشروع اسكان طوسون
١٦٢٦	المصرية للأسمدة	٤٦٦٦	التكلفة التقديرية للبلاتين
٣٥٩	متعدة	٩٨٦	مشروع برج العرب
١٠٦١٥			
الإجمالي			

(٣/٤/١٦) منح لتمويل مشروعات بيئية:-

Zero Liquid Discharge - منحة مشروع الـ

تبلغ قيمة المنحة في ٢٠١٨/٠٩/٢٠ مبلغ ٥٩٧٧٧ ألف جنيه تعادل ٣٢٤ مليون دولار تمثل التمويل الذي حصلت عليه الشركة من المنحة المخصصة للمشروع عاليه وقد تم إعادة تقييم هذه المنحة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ (حيث أن شروطها لم تتحقق بعد) حيث يتم رسمله فروق العملة على تكالفة الأصل علماً بأن رصيد هذه المنحة يبوب ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كالتزام غير متداول .

(٤/٥) العملاء أرصدة دائنة (دفقات مقدمة):-

بلغ الرصيد الدائن للعملاء في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٤٨٢١٠٠ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠ أرصدة	١١٦٢	٥٦٣٢	٤٧٥٣٦	٤٨٢١٠٠
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	١١٤٤	١١٥٠	٣٨٥٣٦٨	٣٩٨٠٦٢
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة	٢١٠٨	١٧٩١١	٤١٤٣٤٩	٤٣٤٣٦٨



(٦/٦) مصلحة الضرائب:-

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ١٠٦٢١٥٠ ألف جنية على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	عمل ضريبة حساب	ودمغة وعقارية ضريبة خصم وتحصيل	ضربيه دخلية	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠ ارصدة	٢٤٦٦٩	١٤٤٦	١٠٣٥٩٩٠	١٠٦٢١٥٠
٢٠١٧/٠٩/٣٠ ارصدة	٣٥٦٧٤	٨٨٢	٧٣٧١٧٣	٧٧٣٧٢٩
٢٠١٨/٠٦/٣٠ ارصدة	١٠٤٨٣	١٠٨٩	٨١٢٧٦٦	٨٢٤٣٢٨

(١٧) الموقف الضريبي والقانوني للشركة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

(١/١٧) الموقف الضريبي للشركة :-

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

- ٢- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠١/٢٠٠٠ بالقضاء .
- ٤- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ بالقضاء الإداري .
- ٦- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ .
- ٧- جاري فحص السنوات ٢٠١٥/٢٠١٣ .

الضريبة على المرتبات :

- ١- يتم تداول خلاف ٢٠٠٥ بالقضاء .

ضريبة المبيعات:

- ١- الفترات حتى ٢٠٠٢/٦/٢٠ لا زالت منظورة أمام القضاء .
- ٢- تم إنتهاء فحص الفترات من ٢٠٠٥/٧ حتى ٢٠٠٩/١٢ بالقضاء .
- ٣- صدر حكم النقض رقم ٢٠٩٢٠ في الاستئناف رقم ٩٠١ لسنة ٦٢ إستئناف إسكندرية بإلغاء حكم لاستثنا لصالح الشركة فيما يخص خلافات المدخلات بمبلغ ١٩٨٧٥٧١ جنيه وإحالته للنظر أمام القضاء الإداري .
- ٤- على ضوء صدور القانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٥ والخاص بضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم تجنب مبلغ ٥٣.٥ مليون جنيه في حساب هرمي وهذا المبلغ يخص ضريبة المبيعات على الآلات فقط لمصنع أبو قير(٣) ويقابله بذات القيمة حساب الأرصدة الدائنة وسيتم تسويته مع المصلحة عند حسمه نهائياً .

ضريبة القيمة المضافة:

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

ضريبة الدعم: تم إنتهاء الفحص حتى ٢٠١٦ .

الضريبة العقارية:

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

(٢/١٧) الموقف القانوني للشركة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

توجد مجموعة من القضايا مقامة من الشركة ضد الغير تمثل 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:-

الاسم	موضوع الدعوى	طلبات الشركة في الدعوى	رصيد المدعى	ملاحظات
محروس محمود	رفض أجازات	رفض الدعوى	٢٠١٨٤٣٩٣٠	مجلة لجلسة ٢٠١٨/١٠/٢٧ لإعادة الإعلان



- ضمن القضايا المقدمة 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 وكذلك غرامات تأخير عدم السداد لفروق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٤/٨/٣١ وتمثل 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 للسداد لفروق أسعار الغاز من ٢٠١٤/٨/٣١ مستقلة من عقد توريد الغاز حيث أنه عقد خاص وجوداً وعدماً وأن عقد إتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٣١ ينطبق على عقد توريد الغاز 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 موافقات وقرارات زيادة سعر الغاز الطبيعي باثر جمعي ، كما أن قرار مجلس الإدارة في هذا الصدد رقم (٤٦) جلسة ٢٠١٥/٤/٢١ هو الموافقة بالإجماع على عدم تكوين مخصص لانتظار ما ينتهي إليه حكم المحكمة.

(١٨) قائمة الدخل:-

(١/١٨) تبلغ إيرادات النشاط الرئيسي للشركة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٢١٥١٧١٥ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	إيرادات البيع	مبيعات مكتسبة	بيع مخلفات	تشغيل للغير	خدمات مباعة (متضمنة مبيعات ثانى اصحاب الكربون والمياه المقطرة)	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢١٤٣٩٠٠	١٤٧٣٤	٧٧٥	١١٥	(٧٨٠٩)	٢١٥١٧١٥
٢٠١٧/٠٩/٣٠	١٤٧٨٩٩١	١٠٨٦٩	١٠٨١	٥٢٨	(٨٨٠٠)	١٤٨٢٦٧٩
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٧٥٠٦٤٣٤	٦٣٥٢٦	٥٦٩١	١٦٣٠	(٢٤٣٠٣)	٧٥٥٢٩٧٨

القيمة بالألف جنيه

(٢/١٨) تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ١٢٢٠٦٧٨ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	خامات ومستلزمات	أجور ومرتبات ومزايا	أصول ثابتة صناعية أخرى	مصاريف مخزون الانتاج التام	تغيرات مخزون غير التام	مبيعات ثانى أصحاب الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	١١٣٨٤١٠	٨٨٥٩٩	٢٦٩٧٦	٢١٤١١	(٨٧٠١)	(٣٨٢٠٨)	(٧٨٠٩)
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٩٢٩٣٨٢	٨٩٤٩٦	٢٢٨٢١	٢٠٨١١	(٦٧٢٦٨)	(٢٥٥٧٥)	(٨٨٠٠)
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٤١٩٤٠٧٥	٤٧٩١٩٠	٩٨٧١٠	١٢٧٦٣٩	(٨٥٣١)	١١٨٨٩	(٢٤٣٠٣)

القيمة بالألف جنيه

(٣/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ١٢٠٥٩ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الإجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	١٠٥٧٤	١٤٨٥	١٢٠٥٩
٢٠١٧/٠٩/٣٠	١٧١٥٢	١٠٠٨٠	٢٧٢٢٢
٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٠٧١٤	٢٠٩٠	١٠٩١٠٤

(٤/١٨) تبلغ عوائد الإستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ١٩٠٤٨٧ ألف جنيه تتمثل في عوائد دائنة تخص شهادات قناة السويس ، وعوائد أدون خزانة وذلك على النحو التالي :-



(٤/٤/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة الخاصة بشهادات إستثمارات قناة السويس في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٩٦٨٧ ألف جنيه تمثل في :-
القيمة بالألف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٧٥٦٤	٢١٢٢	٩٦٨٧
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٧٥٦٤	٢١٢٢	٩٦٨٧
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٣٦٦٢٧	٢١٢٣	٣٨٧٥٠

القيمة بالألف جنيه
(٢/٤/١٨) تبلغ عوائد أذون الخزانة في ٢٠١٨/٠٩/٢٠ مبلغ ١٨٠٨٠٠ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٥٨٣٤٩	١٢٢٤٥١	١٨٠٨٠٠
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٨٢٢٩٧	٧٣٧٣٠	١٥٦٠٢٧
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٣٦٦٣٧٨	١١٩٤١٧	٤٨٥٧٩٥

القيمة بالألف جنيه
(٥/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى العادية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٨٦٠٥ ألف جنيه تمثل في :-
القيمة بالألف جنيه

البيان	ايجارات دائنة	تعويضات وغرامات	اييرادات اخري متعددة	الاجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٣٣٧	٧٠٦	٤٥٩٢	٨٦٠٥
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٨٩٧	٦٢٧	٥٠٤	٤٠٢٨
٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٢٢٩٥	٣٢٠٧	٢٢٠٣٧	٣٧٥٣٩

القيمة بالألف جنيه
(١/٥/١٨) تبلغ الإيجارات الدائنة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٣٣٧ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	إيجار أرض مشروع (شركة إسكندرية)	إيجار أرض محطة ضخ المياه وأرض الفضاء وتنكبات وكافيتريا الشحن	إيجار أرض شركه ابريليكيد وارض شركه الغازات الطبيعية وارض شركه ميدجاز	الاجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٧٦٨	٣٥٩	١٨٠	٣٣٧
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٥٤١	١٨١	١٧٥	٢٨٩٧
٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٠٨٦١	٧٢٩	٧٠٥	١٢٢٩٥

القيمة بالألف جنيه
(٢/٥/١٨) تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٧٠٦ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	مودعين وعملاء وشركات نقل	مصر للتأمين	تعويضات اخري	الاجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٦٠١	٩٥	١٠	٧٠٦
٢٠١٧/٠٩/٣٠	١٣٢	٤٩٤	١	٦٢٧
٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٦٣٩	١٥٤٦	٢٢	٢٢٠٧



القيمة بالألف جنيه (٣/٥/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى المتوعة في ٢٠١٨/٠٩/٢٠ مبلغ ٤٥٩٢ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	مكاربون	أرباح بيع مخلفات وأخرى	الاجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠ أرصدة	.	٤٥٩٢	٤٥٩٢
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	.	٥٠٤	٥٠٤
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة	.	٢٢٠٣٧	٢٢٠٣٧

(٤/٥/١٨) تبلغ الأرباح الرأسمالية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ١٣٦١ ألف جنيه تمثل في أرباح بيع كتالايس.

(٦/١٨) أرباح فروق العملة :-

بلغت أرباح فروق العملة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ ٧٤١٧ ألف جنيه مقابل خسائر لفروق العملة قدرها ٥١٨٧ ألف جنيه
القيمة بالألف جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق وتتمثل في :-

البيان	أرباح فروق أصوات تقدير بالبنوك	خسائر (أرباح) إعادة تقدير الأرصدة النقدية والتسويات الأخرى	صافي أرباح العملة على قائمة الدخل
٢٠١٨/٠٩/٣٠ صافي أرباح العملة	١٣٢٥٩	(٥٨٤٢)	٧٤١٧
٢٠١٧/٠٩/٣٠ صافي أرباح العملة	(٧٧٩٦)	٢٦٠٩	(٥١٨٧)
٢٠١٨/٠٦/٣٠ صافي أرباح العملة	١٦١٧١	٢٢٢	١٦٣٩٤

علماً بأن رصيد أرباح فروق العملة طبقاً لقائمة الدخل وبالبالغ قدرها ٧٤١٧ ألف جنيه يقل عن الرصيد بقائمة التدفقات النقدية بما يعادل ٥٨٤٢ ألف جنيه تمثل صافي فروق العملة الناتجة من إعادة تقدير الأرصدة النقدية والأرصدة المدينية والدائنة.

(٧/١٨) تبلغ مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٩٦٩٥٧ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	مواد تعينة وتغليف	اجور ومرتبات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة	مصاريف بيعية وتسويقة أخرى	الاجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠ أرصدة	٢٨٢١٥	٢٢١٦٢	١٥٩٧	٤٤٨٨٣	٩٦٩٥٧
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	٢٢٣٢١	٢٣٠٤٣	١٤٨٤	٢٩٣٩٣	٧٧٢٤١
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة	١١٣١٥٢	١١٦٧٨٦	٥٨٨٨	١٣٩٢٢١	٣٧٥٠٤٧

(٨/١٨) تبلغ المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٢٢٢٢ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	اجور ومرتبات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة إدارية	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	الاجمالي
٢٠١٨/٠٩/٣٠ أرصدة	١٢٣٥٤	٧٩٤	٩٠٧٥	٢٢٢٢٣
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	١٢٣٣٩	٦٧٥	٨٧٤٤	٢١٧٥٨
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة	٦٤٩٠٥	٢٤٤٣	٤٥٦٢٠	١١٢٩٦٨



القيمة بالألف جنيه

- (٩/١٨) تبلغ ضرائب الدخل في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٢٤٦٣٩ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	٢٢٤٦٣٩	١٤٧١٢٢	٥٩٢٣٩٩	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
ضريبة الدخل						

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

(١٠/١٨) - تقوم الشركة بإدراج مساهمتها في صندوق المعاش التكميلي والتأمين الخاص وصندوق الخدمات ضمن مصروفات خدمة متعددة بهدف تحقيق الانتفاء للشركة وللتغلب على مشاكل تسرب العمالة خارج الشركة ، كما تساهم الشركة في تمويل صندوق العاملين الدائمين المحالين للمعاش (بنسبة ٥٠٪ من متحصلات صيانة الطرق ، وعائد وديعة قدرها ٦ مليون جنيه تخص خدمات اجتماعية 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 .

(١٩) الإلتزامات 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 المسددة بعد مهلة السداد المنوحة خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وقدرها ١٨٧.٧ مليون جنيه .

- بتاريخ ٢٠١٥/٤/٨ ، ٢٠١٥/٤/٥ تم الرد من قبل شركتنا على كل من شركة بتروتريد ، والشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) على التوالي بما يفيد بأن كتاب شركة بتروتريد خالي تماماً من الصحة ويخالف الحقيقة الواقع وعقد إتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٢١ بين شركة أبو قير للأسمدة وشركة جاسكو والموقع عليه من شركة إيجاس وبتروتريد 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 لإتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٢١ وأنه سوف يتم إنتظار ما ينتهي الحكم في هذه الدعوى .

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

- ضمن الإلتزامات العرضية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ خطابات ضمان لدى البنوك ولصالح الفير بمبلغ ١٧٠ مليون جنيه مغطاه بالكامل .



(٢٠) القطاعات التشغيلية:-

القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجني منها المنشأة إيرادات وتحبّد ب شأنها 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 وتقدير أدائه ، ويجب أن تتوافر معلومات مالية منفصلة بشأن هذه القطاعات التشغيلية ، وليس بالضرورة أن يكون كل جزء 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 النيتريلك 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 الأكتياس	آخرى	الإجمالي
أصول القطاعات	٣٣٦١٦	١٢٣٥٤٤	١٢٥٨٠٥	٤٤٧٠	١١٨٢٤	٣٤١١١٤	١٢٠٤٢٢	٧٧٦٩٧١٩	١٠٧٣٢٨٥
أصول غير محملة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٧٧٦٩٧١٩	٧٧٦٩٧١٩
إجمالي الأصول	٣٣٦١٦	١٢٣٥٤٤	١٢٥٨٠٥	٤٤٧٠	١١٨٢٤	٣٤١١١٤	١٢٠٤٢٢	٧٧٦٩٧١٩	٨٨٤٣٠٠٤
الالتزامات القطاعات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٩٣٤٦٨٥	٤٩٣٤٦٨٥
إجمالي الالتزامات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٩٣٤٦٨٥	٤٩٣٤٦٨٥

القيمة بالألف جنيه

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربع الفترة:-

البيان	أبو قير(١)	أبو قير(٢)	أبو قير(٣)	السماد السائل	الأمونيا والحامض	آخرى	الإجمالي
المبيعات	٦٨٧٧٥٨	٥٨٣٩٢٧	٨٢١٥١٦	١٦٢٧	٥٦٨٨٧	٠	٢١٥١٧١٥
تكلفة المبيعات	(٤٣٥٢٤٠)	(٣٣٦٠٩٦)	(٤٤٠٩٥٣)	(١٢٩٧)	(٧٠٩٢)	٠	(١٢٢٠٦٧٨)
نتائج أعمال القطاع	٢٥٢٥١٨	٢٤٧٨٣١	٢٨٠٥٦٣	٣٣٠	٤٩٧٩٥	٠	٩٣١٣٧
فواتى وعوائد آذون وشهادات	٠	٠	٠	٠	٢٠٢٥٤٦	٠	٢٠٢٥٤٦
إيرادات أخرى عادية	٠	٠	٠	٠	٨٦٠٥	٠	٨٦٠٥
أرباح رأسمالية	٠	٠	٠	٠	١٣٦١	٠	١٣٦١
أرباح فروق العملة	٠	٠	٠	٠	٧٤١٧	٠	٧٤١٧
مصاريف بيع وتوزيع	(٤٥٠٩٦)	(٣٧٢٥٠)	(٣٢٧٩٧)	(٧٣٣)	(١٠٨٢)	(٠)	(٩٦٩٥٨)
مصاريف إدارية وعمومية	(٦٠٦٤)	(٨٢٩٨)	(٦٩٥٢)	(٢٠)	(٨٨٩)	(٠)	(٢٢٢٢٣)
بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	٠	٠	٠	٠	(٣٩٤)	(٣٩٤)	(٥٣٨٩٩)
مخصصات مكونة	٠	٠	٠	٠	(٥٣٨٩٩)	٠	٩٧٧٤٩٣
صافي الربح قبل الضريبة	٢٢١٣٥٨	٢٠٢٢٨٣	٣٤٠٨١٤	(٤٢٣)	٤٨٧١٣	١٦٤٧٨	١٦٤٧٨
ضريبة الدخل	(٥٠٨٧١)	(٤٦٤٨٧)	(٧٨٣٢٣)	٠	(١١١٩٤)	(٣٧٧٦)	(٢٢٤٦٣٩)
صافي الربح بعد الضريبة	١٧٠٤٨٧	١٥٥٧٩٧	٢٦٢٤٩١	(٤٢٣)	٣٧٥١٧	١٢٦٩٨٥	٧٥٢٨٥٤

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

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



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

(٢١) الأطراف ذات العلاقة:-

تبين المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس أسس التعامل مع الآخرين ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة ، وقد تمت خلال الفترة 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 الأهلية كابيتال القابضة)	مؤسس	رصيد حسابات جارية وودائع بالعملة المحلية والأجنبية وادون خزانة وشهادات قناة السويس (رصيد منجن)	١٧٦٨٣٨٩
شركة مصر للتأمين	مؤسس	تعطية تأمينية (حجم تعامل)	٧٥٨٧
شركة المصرية للغازات الطبيعية جاسكو (بتروليفيد)	مورد	أرصدة دائنة	-
شركة إسكندرية للأسمدة	مستثمر فيها	أرصدة مدينة	٥٧
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	توزيعات (مكافأة مجلس الإدارة)	٧١٣٨١٢
		أرصدة مدينة	٧٥٨٨٣
		أوراق دفع	٢٧٩٩١٣
		أرصدة دائنة (محل خلاف بالقضاء)	٣٥١٣٨٦
		أرصدة دائنة (استهلاك غاز)	١٠٨٨٩
		تاجير وبيع خدمات وإعارة ومعاملات أخرى (حجم تعامل)	٤٠٤٦
		أرصدة دائنة	٣٣٤
		أرصدة مدينة	-
		حجم تعامل	٤٢٨١
		أرصدة مدينة	-

(٢٢) أرقام المقارنة:-

- القوائم المالية الخاصة بالفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ تمثل الفترة المالية (الأولى) من السنة المالية (٢٠١٩/٢٠١٨) وقد تم مقارنتها بكل من القوائم المالية للفترة المقارنة لكافحة القوائم المالية وكذا القوائم المالية المعتمدة لأخر سنة مالية (٢٠١٨/٢٠١٧) لقائمة المركز المالي .

(٢٣) التنصيب الأساسي للسهم في الأرباح:-

المركز المالي في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	الوحدة	البيان
٤٦٧١١٦٤٥٥	٧٥٢٨٥٤١٧٥	جنيه	صافي الربح بعد الضريبة بخصم :-
٧٦٧٨١٠٢	١٢٢٠١٦٥٢	جنيه	حصة النادي والنشاط الرياضي
٤٦٧١١٦٥	٧٥١٤٩٣٢	جنيه	حصة صندوق التدريب والتأهيل
٥٩٦٩٧٥٩١	٩٦٤٦٤٧٥٢	جنيه	حصة العاملين
٥٠٠٠٠٠	٥١٠٠٠٠	جنيه	حصة مجلس الإدارة
٣٩٠٠٦٩٥٩٧	٦٣١٥٧٢٨٣٩	جنيه	نصيب المساهمين في الأرباح
١٢٦١٨٧٥٧٢	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	عدد	عدد الأسهم
٠٣١	٥٠	جنيه	التصيب الأساسي للسهم في الأرباح