



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

س ت رقم (٨٧٥٦٠) الإسكندرية

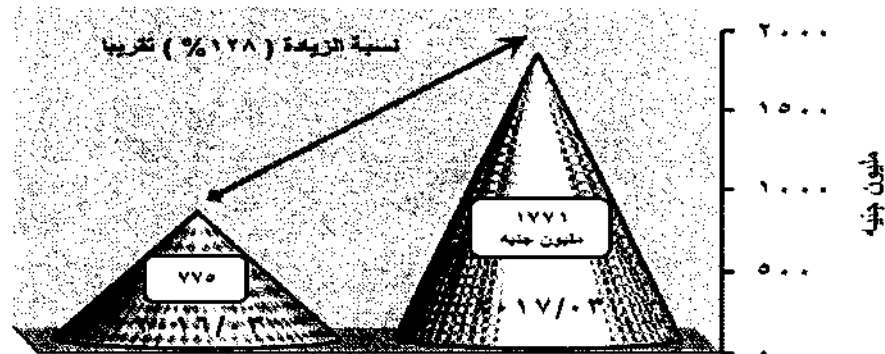
المركز المالي



في

٢٠١٧/٠٣/٣١

تطور الربح بعد الضريبة





شركة أبوقير للأسمدة
القطاعات المالية

محتويات المركز المالي

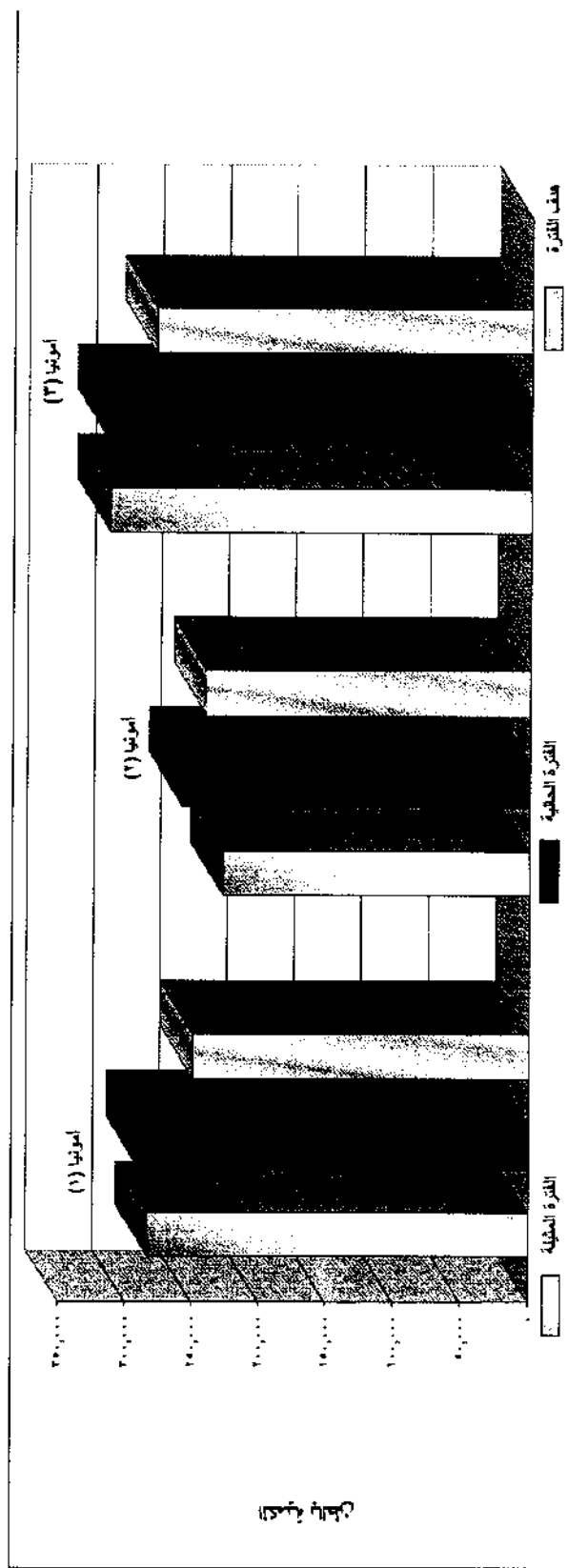
البيان	رقم الصفحة
إجمالي الإنتاج من الأمونيا	١
إجمالي الإنتاج من الأسمدة	٢
الإنتاج المعد للبيع	٣
المبيعات	٤
الصادرات	٥
أسعار بيع المنتجات	٦
نتائج الأعمال	٧
أهم المؤشرات	٨
القوائم المالية	٩-١٣
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	١٤



إجمالي إنتاج الأمونيا في ٢٠١٧/٠٣/٣١

النسبة بالطن

نسبة التطور عن الفترة المثيلة %	نسبة تحقيق الأهداف %	الفترة المثيلة	الفترة الحالية	هدف الفترة	البيان
١٠٢	١١٦	٢٨٣,٣١٨	٢٩٠,٠٧٥	٢٤٩,٥٧٩	أمونيا أبو قير (١)
١١٤	١٠٨	٢٢٧,٤٧٧	٢٥٨,٤٤٧	٢٤٠,٢٩٩	أمونيا أبو قير (٢)
١٠٠	١١٢	٣١٣,٣٩٠	٣١٣,٦٤٥	٢٧٨,٨١٤	أمونيا أبو قير (٣)
١٠٥	١١٢	٨٢٤,١٨٥	٨٦٢,١٦٧	٧٦٨,٦٩٢	إجمالي الإنتاج



* زيادة إنتاج الأمونيا بمصنع أبو قير (١) عن المستهدف بما يعادل ٤٠ ألف طن و عن الفترة المثيلة بما يعادل ٧ آلاف طن.

* زيادة إنتاج الأمونيا بمصنع أبو قير (٢) عن المستهدف بما يعادل ١٨ ألف طن و عن الفترة المثيلة بما يعادل ٣١ ألف طن.

* زيادة إنتاج الأمونيا بمصنع أبو قير (٣) عن المستهدف بما يعادل ٣٥ ألف طن و عن الفترة المثيلة بما يعادل ٢٥٥ طن .

* زيادة إنتاج الأمونيا خلال الفترة الحالية مقارنة بالمستهدف والفترة المثيلة نتيجة انخفاض الأعطال وانتظام توريد الغاز وتحسين المصنع بطلاقات أعلى واستمرارية تشغيل المصانع من خلال وجود برامج صيانة دورية.



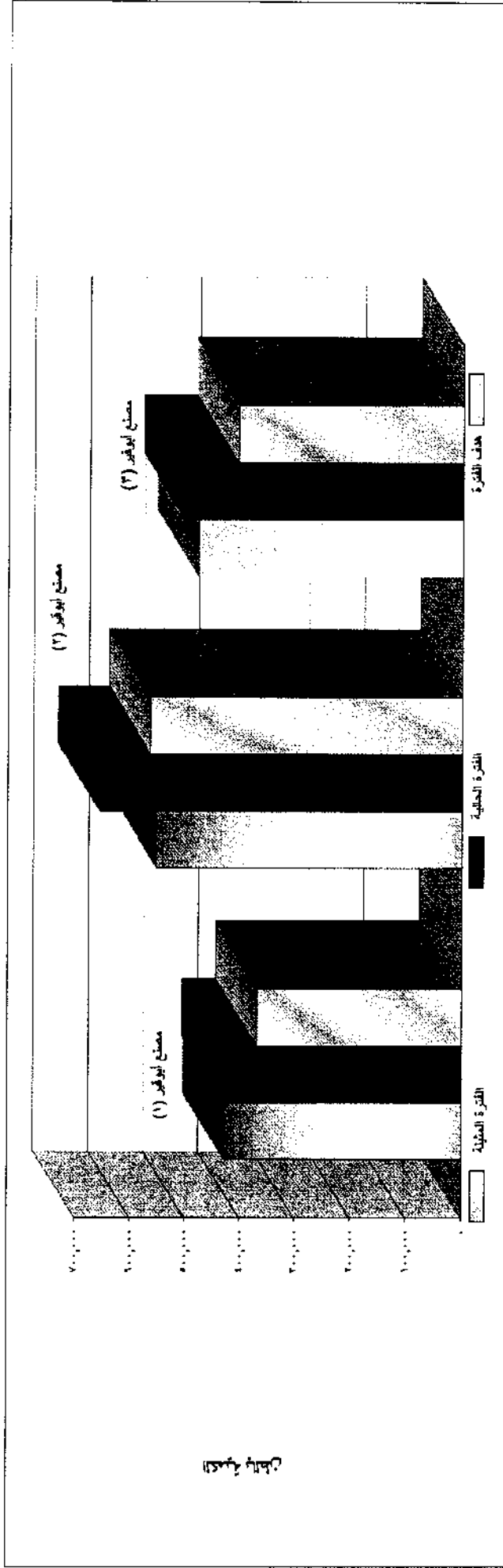
التمية بالطن

إجمالي إنتاج الأسمدة فسي ٢٠١٧/٠٣/٣١

شركة أبو قير للأسمدة
القطاعات المالية

نسبة التطور عن الفترة المثلثة %	نسبة تحقيق الأهداف %	الفترة المثلثة	الفترة الحالية	هدف الفترة	البيان
١٠٠	١١٧	٤٢٧,٦٩٥	٤٢٩,٤٩٤	٣٦٨,٢٠٠	مصنع أبو قير (١)
١١٩	١١٧	٥٥٢,١٦٩	٦٥٦,٤٠١	٥٦٣,٢٠٠	مصنع أبو قير (٢)
١٠٥	١٢٤	٤٧٧,٢٩٢	٥٠٢,٧٢٩	٤٠٥,٤٠٠	مصنع أبو قير (٣)
١٠٩	١١٩	١,٤٥٧,١٥٦	١,٥٨٨,٦٢٤	١,٣٣٦,٨٠٠	إجمالي الإنتاج

*
*
*

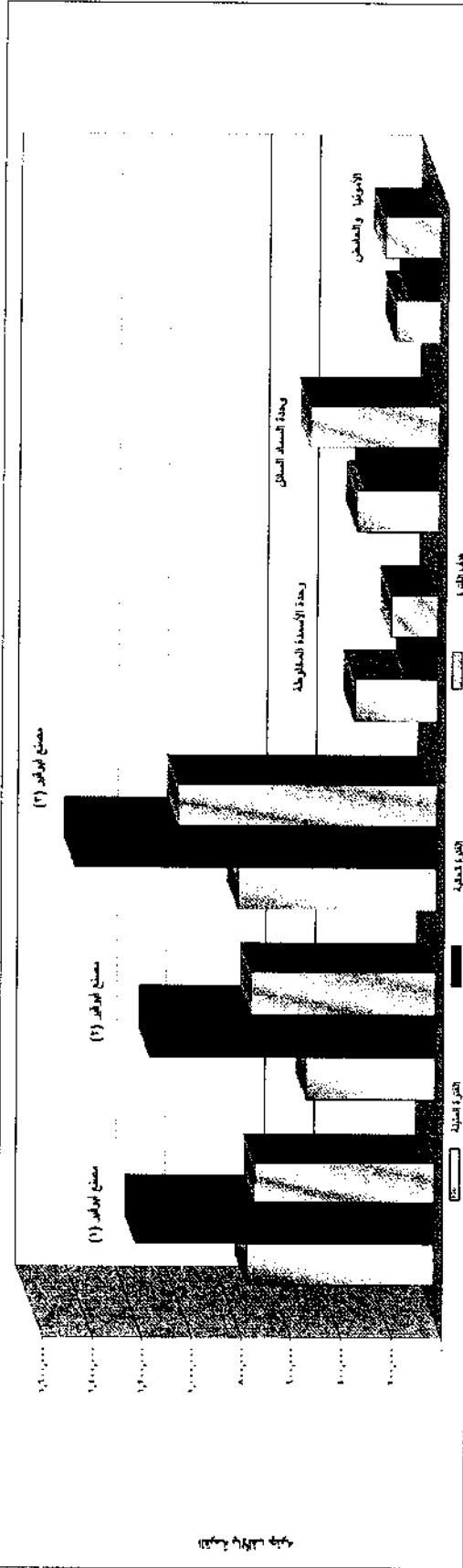


- * زيادة إنتاج مصنع أبو قير (١) من الأسمدة عن المستهدف بما يعادل ٦١ ألف طن و زيادته عن الفترة المثلثة بما يعادل ألفي طن .
- * زيادة إنتاج مصنع أبو قير (٢) من الأسمدة عن المستهدف بما يعادل ٩٣ ألف طن و زيادته عن الفترة المثلثة بما يعادل ١٠٤ ألف طن .
- * زيادة إنتاج مصنع أبو قير (٣) من الأسمدة عن المستهدف بما يعادل ٩٧ ألف طن و زيادته عن الفترة المثلثة بما يعادل ٢٥ ألف طن .
- * زيادة إنتاج الأسمدة خلال الفترة الحالية مقارنة بالمستهدف والفترة المثلثة نتيجة انخفاض الأخطال وأنظمة توريد الغاز وتحصيل المصنع بطاقات أعلى وأستمرارية تشغيل المصانع من خلال وجود برامج صيانة دورية.

الإنتاج المعد للبيع فسي ٢٠١٧/٠٣/٣١

نسبة التطور عن الفترة
المقابلة %

البيان	نسبة تحقق الأهداف %		الفترة المثبتة		الفترة الحالية		هدف الفترة	
	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة
مصنع أبو قير (١)	١٠٠	١٦٧	١٤١	٧٤٧,١٥٩	٤٠٨,٣٣٥	١,١٩٥,١٩٣	٧١٦,٥٥٨	٢٨٩,١٠٠
مصنع أبو قير (٢)	١٨١	١٥٥	١٤٧	٥١١,٤١٩	٣٠٠,٨٧٠	١,١٤٢,١٠٠	٧٣٥,١٥٠	٣٦٩,٥٥٠
مصنع أبو قير (٣)	١١٥	١٤٠	١٢٠	٧٩٠,٧٣١	٤١٤,٦٢٤	١,٤٤٧,٠٩٨	١,٠٣١,٣٧٩	٣٩٩,٦٥٠
وحدة الأسمدة المخلوطة (NPK)	٣٧	٢٦	٦٤	٣٢٦,٤١٩	٢١٤,٣٧٠	١,٢١١,١٨٨	١٨٤,٦٧٣	١٢٢,٣٠٠
وحدة السماد السائل (UAN)	٥٦	٥٧	٥٣	٣٢٦,٢٥٢	٢٣٦,٢٣٠	٢٩٠,٤٥٢	١٣١,٨١٥	٢٥١,٠٠٠
الأمونيا المعدة للبيع	٥٧	٥٣	٤٨	١٧٤,٢٠٨	٦٥,٥٧٥	١١٥,٩١٥	٢١٧,٧٤٨	٧٧,٢٥٠
الإجمالي	١٥٠	١٢٧	١١١	٢,٨٧١,١٨٨	١,٦٤٠,٣٤٥	٤,٣١١,٨٥٦	٣,٣٩٥,٧٧٠	١,٥٠٥,٨٥٠



* زيادة كميات الإنتاج المعد للبيع بمصنع أبو قير (١) عن المستهدف بما يعادل ١١٩ ألف طن .

* زيادة كميات الإنتاج المعد للبيع بمصنع أبو قير (٢) عن المستهدف بما يعادل ١٧٤ ألف طن و عن الفترة المثبتة بما يعادل ٢٤٢ ألف طن .

* زيادة كميات الإنتاج المعد للبيع بمصنع أبو قير (٣) عن المستهدف بما يعادل ٨٠ ألف طن و عن الفترة المثبتة بما يعادل ٦٢ ألف طن .

* انخفاض كميات الإنتاج المعد للبيع من الأسمدة المخلوطة عن المستهدف و الفترة المثبتة لانخفاض كميات الإنتاج المعد للبيع من السماد السائل عن المستهدف بما يعادل ١١٩ ألف طن و عن الفترة المثبتة بما يعادل ١٠٤ ألف طن نتيجة ضعف الطلب العالمي و توجه الشركة لتصدير جانب من حصة الانخفاض عن حصة تلك التنمية و الإلتزام الزراعي من الأسمدة الصلبة .

* انخفاض كميات الإنتاج المعد للبيع من الأمونيا عن المستهدف بما يعادل ٤٠ ألف طن و عن الفترة المثبتة بما يعادل ٢٨ ألف طن و ذلك نتيجة ضعف الطلب الخارجي و انخفاض الأسعار العالمية .

* زيادة كميات الإنتاج الأجنبية لمصانع الشركة خلال الفترة الحالية مقارنة بالمستهدف و الفترة المثبتة نتيجة انخفاض الأخطال و انتظام توريد الغاز و تحميل المصنع بمطالقات أعلى واستمرارية تشغيل المصانع من خلال وجود برامج صيانة دورية و زيادة أسعار البيع اعتباراً من ٢٠١٧/٠١/١٦ .



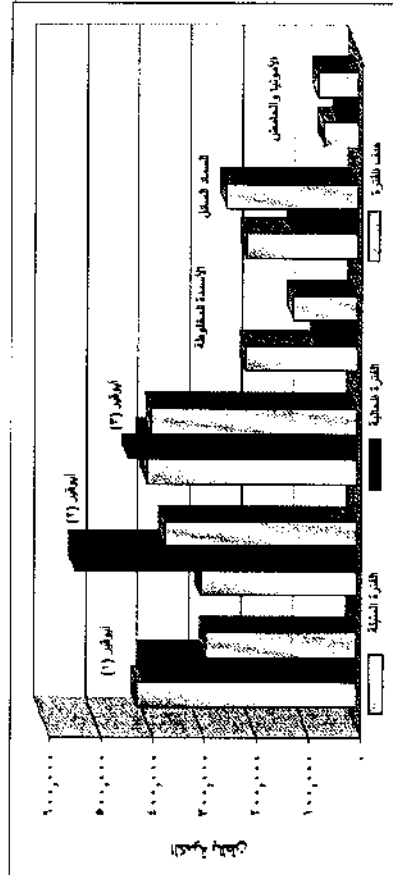
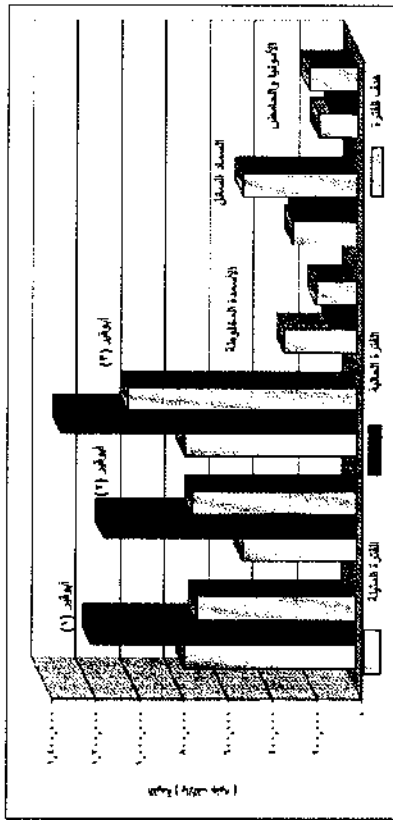
شركة أبو قير للأسمدة
القطاعات المالية

المبيعات في ٢٠١٧/٠٣/٣١

النسبة بالطن - القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الفترة الحالية		الفترة المشيئة		نسبة تحقيق الأهداف %	نسبة التطور عن الفترة المشيئة %
	كمية	قيمة	كمية	قيمة		
مصنع أبو قير (١)	٢٨٩,١٠٠	٧١٦,٥٥٨	٤٠٩,١٦٥	١,١٩٧,٥٩٠	١٤٢	٩٧
مصنع أبو قير (٢)	٣٦٩,٥٥٠	٧٣٥,٠١٥	٥٤٣,٢٩٣	١,١٤١,٣٣٠	١٤٧	١٨١
مصنع أبو قير (٣)	٣٩٦,٦٥٠	١,٠٣١,٣٧٦	٤٤١,١٨١	١,٣٣٥,١٦٦	١١١	١٠٩
وحدة الأسمدة المخلوطة (NPK)	١٢٢,٣٠٠	١٨٤,٦٧٣	٧٨,٦٨٠	١٢١,١٨٨	٦٤	٣٧
وحدة السماد السائل (UAN)	٢٥١,٠٠٠	٥١٠,٤٠٠	١٢٤,٥٦٢	٢٧٥,٣٠٧	٥٠	٥٩
الأمونيا المعدة للبيع	٧٧,٢٥٠	٢١٧,٧٤٨	٣٧,٣٥٧	١١٥,٩١٥	٤٨	٥٧
الإجمالي	١,٥٠٥,٨٥٠	٣,٣٩٥,٧٧٠	١,٦٣٤,٢٣٨	٤,١٨٦,٤٩٦	١٠٩	١٠١

* * * * *



* زيادة كمية المبيعات بمصنع أبو قير (١) عن المستهدف بما يعادل ١٢٠ ألف طن و إنخفاضها عن الفترة المشيئة بما يعادل ١٣ ألف طن .

* زيادة كمية المبيعات بمصنع أبو قير (٢) عن المستهدف بما يعادل ١٧٤ ألف طن و عن الفترة المشيئة بما يعادل ٢٤٣ ألف طن .

* زيادة كمية المبيعات بمصنع أبو قير (٣) عن المستهدف بما يعادل ٤٥ ألف طن و عن الفترة المشيئة بما يعادل ٣٧ ألف طن .

* إنخفاض كميات المبيعات من الأسمدة المخلوطة عن المستهدف و الفترة المشيئة لنصف الطلب بالسوق المحلي ، وكذلك إنخفاض كميات المبيعات من السماد السائل عن المستهدف بما يعادل ١٢٦ ألف طن و عن الفترة المشيئة بما يعادل ٨٨ ألف طن نتيجة ضعف الطلب العالمي و توجه الشركة لتصدير جالب من حصة الفاخص عن حصة بنك التنمية و الإقتصاد الزراعي من الأسمدة الصلبة .

* إنخفاض كميات المبيعات من الأمونيا عن المستهدف بما يعادل ٤٠ ألف طن و عن الفترة المشيئة بما يعادل ٢٨ ألف طن .

* زيادة كميات المبيعات الأجمالية لمصنع الشركة خلال الفترة الحالية مقارنة بالمستهدف و الفترة المشيئة نتيجة إنخفاض الأخطال و انتظام توريد الغاز و تحميل المصنع بطلبات أعلى و استمرارية تشغيل المصنع من خلال وجود برامج صيانة دورية و زيادة أسعار البيع أختبارا من ٢٠١٧/٠١/١٦ و نتيجة للسياسة التشغيلية و التسويقية الذي تنتهجها الشركة لتنظيم العائد .



شركة أبو قير للاستثمار
القطاعات المالية

الصادرات في ٢٠١٧/٠٣/٣١

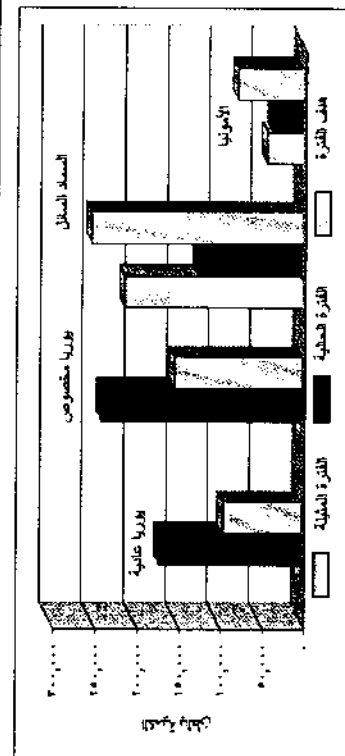
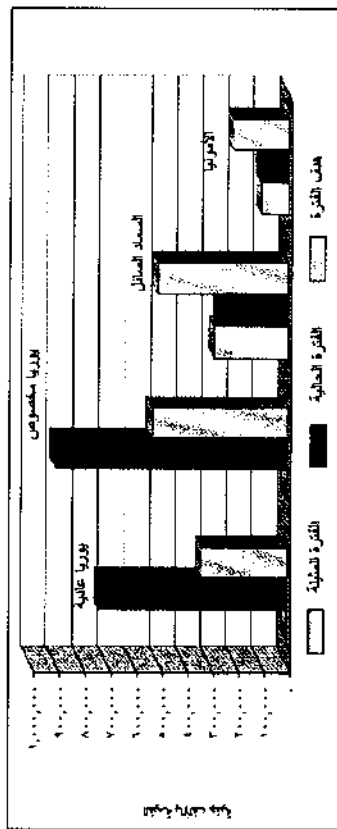
الكمية بطنن - القيمة بالآلاف جنيه

بيان المنتجات	هدف الفترة		صادرات الفترة الحالية		نسبة تحقيق الأهداف %		نسبة التطور عن الفترة المئوية %	
	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة
يوريا عادية (١)	٩٣,٣٠٠	٣٣٤,٥٧٤	١٦٩,٩١١	٧٣٢,٩٣٢	٠	٠	١٨٢	٢١٩
يوريا مخصص (٣)	١٥٢,٥٥٠	٥٣١,٠٢٩	٢٣٨,٤٠٦	٩٠٢,٤١٥	٠	٠	١٥٧	١٧٠
السماط السائل	٢٥١,٠٠٠	٥١٠,٤٠٠	١٢٣,٩٢٠	٢٧٤,٠٣٩	٢٨٨,١٠٠	٢١١,٦٥٩	٤٩	٥٤
الأمونيا السائلة	٧٧,٢٥٠	٢١٧,٧٤٨	٣٥,٢٥٩	١٠٨,٠٦٠	١٠٧,٣٠٣	٤٢,٠٠٣	٤٦	٥٠
الإجمالي	٥٧٣,٦٠٠	١,٥٩٣,٧٥١	٥٦٧,٤٩٧	٢,٠١٧,٤٤٦	٣٩٥,٤٠٣	٢٥٣,٦٦٢	٩٩	١٢٧

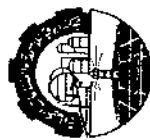
قيمة الصادرات بالعملة الأجنبية

القيمة بالآلاف دولار

البيان	هدف الفترة	صادرات الفترة الحالية	نسبة تحقيق الأهداف %	نسبة التطور عن الفترة المئوية %
صادرات للأسواق الخارجية	١١٢,٥٣٠	١٢٢,١٤٥	١٠٩	٢٤٥



انخفاض الكميات المصدرة من السماط السائل خلال الفترة الحالية مقارنة بالمتوسط و الفترة المئوية نتيجة ضعف الطلب العالمي و انخفاض الأسعار العالمية ، على حين زادت الكميات المصدرة من اليوريا عن المستهدف و الفترة المئوية لارتفاع توفر العملات الأجنبية لليرة للشركة و نتيجة للسياسة التشغيلية و التسويقية الذي تنتهجها الشركة لتعظيم العائد .



متوسطات أسعار بيع المنتجات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه / طن

البيان	الفترة المالية			الفترة المثلية			التغير في المتوسط العام
	محلي	تصدير	متوسط عام	محلي	تصدير	متوسط عام	
بوريا عادية	١٨٥٨.٩٤	٤٣١٣.٦٣	٢٩٩٠.٠٣	١٧٩٦.١٩	٠.٠٠	١٧٩٦.١٩	١١٩٣.٨٣
بوريا سلفات زنك	٢٣٥١.١٨	٠.٠٠	٢٣٥١.١٨	٢٢٨٠.٤٧	٠.٠٠	٢٢٨٠.٤٧	٧٠.٧١
نترات مخصص	١٩٨٨.٤٩	٠.٠٠	١٩٨٨.٤٩	١٦٩٩.٨٠	٠.٠٠	١٦٩٩.٨٠	٢٨٨.٧٠
نترات ماغنسيوم	٢٧١٥.٠٠	٠.٠٠	٢٧١٥.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	—
بوريا مخصص	١٩٧٣.٠٩	٣٧٨٥.٢٠	٣١٢٥.٥٨	١٧٩٤.٣٣	٠.٠٠	١٧٩٤.٣٣	١٣٣١.٢٥
بوريا سلفات الماغنسيوم	٢٤٦٥.٤٩	٠.٠٠	٢٤٦٥.٤٩	٢٤٠٩.٤٨	٠.٠٠	٢٤٠٩.٤٨	٥٦.٠٠
الأسمدة المخلوطة							
فيرمكس نترات (٠.٥-٢٢)	١٥٤٠.٢٧	٠.٠٠	١٥٤٠.٢٧	١٥٠٨.٩٩	٠.٠٠	١٥٠٨.٩٩	٣١.٢٨
فيرمكس النترات (٥.٠-٣٠)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٢٣٣٧.١٩	٠.٠٠	٢٣٣٧.١٩	—
فيرمكس بوريا مخصص بورفوريت سلفر ١٤	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٢٣١١.٩٣	٠.٠٠	٢٣١١.٩٣	—
السماد السائل	١٩٧٤.٨١	٢٢١١.٤١	٢٢١٠.١٩	١٤٩٠.٣٦	١٣٦١.١٥	١٣٦١.٦٠	٨٤٨.٥٩
الأمنيا	٣٧٤٤.٤٢	٣٠٦٤.٧١	٣١٠٢.٨٩	٢٨٣٨.٢٩	٢٥٥٤.٦٥	٢٦٥٦.٦١	٤٤٦.٢٨

* تم زيادة أسعار البيع المحلية اعتباراً من ٢٠١٧/٠١/١٦.

شركة أبو قير للأسمدة
القطاعات المالية



نتائج الأعمال
فسي ٢٠١٧/٠٣/٣١

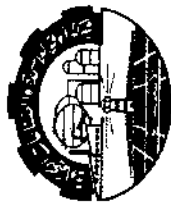
القيمة بالآلاف جنيه

البيان	هدف الفترة	الفترة الحالية	الفترة المثيلة	نسبة تحقيق الأهداف %	نسبة التطور عن الفترة المثيلة %
إيرادات النشاط الجاري	٣٣٩٥٧٧٠	٤١٨٦٤٩٦	٢٨٤١٨٢٥	١٢٣	١٤٧
صافي مبيعات إنتاج تام	٠	٨٩٤٩٠	١٣٦٩٧	٠	٦٥٣
تغير مخزون الإنتاج التام	٠	٣٩٤٩٥	(٣٦٦٣)	٠	١٠٧٨
تغير مخزون الإنتاج غير التام	٢٤٩٠٦	٢٢١٧٥	١٤٢٣٣	٨٩	١٥٦
خدمات مبيعة	٠	٢٥٧٤	٣٩٤٥	٠	٦٥
أخرى (إيرادات تشغيل للتغير ، مشغولات ، مخلفات)	٠	٤٣٤٠٢٣٠	٢٨٧٠٠٣٧	١٢٧	١٥١
اجمالي إيرادات النشاط الرئيسي	٣٤٢٠٦٧٦	٤٣٤٠٢٣٠	٢٨٧٠٠٣٧	١٢٧	١٥١
تكاليف النشاط الرئيسي	٤٠٤٦٦٠	٣٦٣٩٩٣	٣٦٨١٥٩	٩٠	٩٩
الاجسسور	٢٢٢٨٧٤٥	٢٥٤٤٩٤٣	١٥٨١٥٦١	١١٤	١٦١
المستلزمات السلعية	١٠٧٨٩٣	١١٣٣٨٧	٨٣٢٥٨	١٠٥	١٣٦
المستلزمات الخدمية	٨٦١٩٦	٨٢٨٤٥	٧٩٩٥٥	٩٦	١٠٤
مصروفات تحويلية جارية	٢٨٢٧٤٩٤	٣١٠٥١٦٩	٢١١٢٩٣٣	١١٠	١٤٧
اجمالي تكاليف النشاط الرئيسي	٥٩٣١٨٢	١٢٣٥٠٦٢	٧٥٧١٠٤	٢٠٨	١٦٣
فائض النشاط الجاري					
يضاف إيرادات غير متعلقة بالنشاط الرئيسي	٢٨٨٨٤	٢٠٥٢٠	١٦٩١٣	٠	١٢١
اجمالي إيرادات الإستثمارات	٧٥٠٠	٥٧٨٤٩	٢٠٤٨٧	٧٧١	٢٨٢
قوائد دائنة	١٤٢٥٠٠	١٦١٠٣٣	١٠٦٣٧٧	١١٣	١٥١
عوائد أذون خزانة و إيرادات شهادات استثمار قناه السويس	٩٥٧١	٨٠٣٩٥٩	٨٣٩٠٤	٨٤٠٠	٩٥٨
إيرادات أخرى (إيجارات دائنة - تعويضات - أخرى متنوعة)	١٨٨٤٥٥	١٠٤٣٣٦١	٢٢٧٦٨٠	٥٥٤	٤٥٨
اجمالي إيرادات غير متعلقة بالنشاط الرئيسي					
يخصم : مصروفات غير متعلقة بالنشاط الرئيسي	١٢٠٠٠	١٢٦٧٦	١٨١٩٣	١٠٦	٧٠
تبرعات و ضرائب عقارية	١٢٠٠٠	١٢٦٧٦	١٨١٩٣	١٠٦	٧٠
اجمالي مصروفات غير متعلقة بالنشاط الرئيسي	٧٦٩٦٣٧	٢٢٦٥٧٤٧	٩٦٦٥٩١	٢٩٤	٢٣٤
الفائض قبل الضريبة	١٦٤٧٦٠	٤٩٤٣٦١	١٩٠٩١٠	٣٠٠	٢٥٩
يخصم : ضريبة الدخل	٦٠٤٨٧٧	١٧٧١٣٨٦	٧٧٥٦٨١	٢٩٣	٢٢٨
الفائض بعد الضريبة					

« زيادة تكلفة المستلزمات السلعية مقارنة بالمستهدف و الفترة المثيلة من العام السابق يرجع إلي زيادة تكلفة الغاز الطبيعي نتيجة فرق سعر تحويل الدولار مقابل الجنيه المصري بخلاف الأثر علي باقي مستلزمات التشغيل .

« زيادة القوائد الدائنة و عوائد اذون الخزانة مقارنة بالمستهدف و الفترة المثيلة من العام السابق نتيجة الإدارة الجيدة لأموال الشركة .

« ضمن إيرادات أخرى مبلغ ٧٧٨ مليون جنيه أرباح فروق عملة نتيجة التغيرات في أسعار الصرف .



شركة أبو قير للاسمدة
القطاعات المالية

أهم المؤشرات فسي ٢٠١٧/٠٣/٣١

نسبة التغير %	المخطط	الفترة الحالية	البيان
٤١	٨.٣٩	١١.٨٥	إنتاجية الجنيه - أجر (جنيه)
٢٢٧	١.٩٠	٦.٢٢	ربحية الجنيه - أجر (جنيه)
(٦)	٣٠.٨٠	٢٩.٠٣	متوسط عدد العاملين (عامل)
(٥)	١٣١.٣٨	١٢٥.٣٩	متوسط أجر العامل بالآلاف جنيه
٣٥	١١٠.٢.٥٢	١٤٨٥.٣١	متوسط إنتاجية العامل بالآلاف جنيه

*

تتضمن ربحية الجنيه أجر خلال الفترة الحالية ٢.١٤ جنيه ناتجة من أرباح فروق العملة.



شركة أبو قبير للأسمدة و الصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٠٣/٣١

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

تقریری مراقبہ الحسابات مرفق.

~~رئيس مجلس الأدارق والعضو المنتدب~~

کیمیائی / سعد ابرہیم ابو المعاطی

رئيس القطاعات المالية

محمد بن عبد المطلب





القيمة بالجنية

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١

البيان	رأسم الإيضاح	التسعة أشهر من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	التسعة أشهر من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠١٦/٠١/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٣/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠١٦/٠١/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٣/٣١
ربح العلة		١,٧٧١,٣٨٥,٩١٨	٧٧٥,٦٨١,٣٦١	٦٨٠,٠٩١,٧٥٢	٢٦٩,٠٩٠,٠٢٩
مجموع الدخل الشامل الآخر عن العلة بعد خصم الضريبة					
إجمالي الدخل الشامل عن العلة		١,٧٧١,٣٨٥,٩١٨	٧٧٥,٦٨١,٣٦١	٦٨٠,٠٩١,٧٥٢	٢٦٩,٠٩٠,٠٢٩

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

كيمهاني / سعاد إبراهيم أبو المعاطي

رئيس القطاعات المالية

محاسب / مجدى محمد عبد الرازق



الهيئة العامة

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطيات أخرى	الخلل الشامل الأخر	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	.	.	.	.	.	٧٧٥,٦٨١,٣٦١	٧٧٥,٦٨١,٣٦١
توزيعات الأرباح	.	.	.	.	.	(٩٠١,٠٩٩,٨١٤)	(٩٠١,٠٩٩,٨١٤)
تسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	.	٤١٨,٨١٧	٤١٨,٨١٧
المحول للإحتياطي القانوني	.	٢٢,٥٩١,٦٥٢	.	.	.	(٢٢,٥٩١,٦٥٢)	.
المحول للإحتياطي الأخرى	.	.	.	١٢,١٦٠	.	(١٢,١٦٠)	.
الرصيد في ٢٠١٦/٠٣/٣١	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٣٠,٩٣٧,٨٦٠	١١٨,٠٢٢	١١٧,٠٥٨,٠٦٤	.	٧٧٨,١٦٣,٥١٠	٢,٧٨٨,١٥٣,١٧٦
الرصيد في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٣٠,٩٣٧,٨٦٠	١١٨,٠٢٢	١١٧,٠٥٨,٠٦٤	.	١,٠١٤,٢٧٥,٠٧٩	٣,٠٢٤,٢٦٤,٧٤٥
صافي ربح الفترة	.	.	.	.	.	١,٧٧١,٣٨٥,٩١٨	١,٧٧١,٣٨٥,٩١٨
توزيعات الأرباح	.	.	.	.	.	(١,٠١٠,٢٦١,٠٠٣)	(١,٠١٠,٢٦١,٠٠٣)
المحول للإحتياطي الأخرى	.	.	.	١,٩٢٩,٩٨٩	.	(١,٩٢٥,٣٦٣)	٤,٦٢٦
الرصيد في ٢٠١٧/٠٣/٣١	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٣٠,٩٣٧,٨٦٠	١١٨,٠٢٢	١١٨,٩٨٨,٠٥٣	.	١,٧٧٣,٤٦٦,٦٣٠	٣,٧٨٥,٣٨٦,٢٨٦
رقم الإيضاح			(٢/١١)٠ (١١٣)			(٣/١١)٠ (١١٣)	

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

مدير إداري أبو قير الكيماويات

رئيس القطاع المحاسبة

محاسب / مجدي محمد الرزاتي



القيمة بالجنية

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية
من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١

رقم الإيضاح	البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١
(٨/٣) . (٩/٣)	<u>أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجاري</u> مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين أجور مدفوعة فوائد دائنة وعوائد استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق وشهادات استثمار ضرائب ورسوم مدفوعة توزيعات مقبوضة متحصلات أخرى مدفوعات أخرى	٤,٤١٧,٥٨٤,٢٥١ (٢,٨٤٦,٠٢٦,٦٥٣) (٣٨٠,٢٨٨,٤٧١) ١٩٥,٩٠٨,٣٨٣ (٣٨٩,٦٤٤,٨٣٠) - ٦٨,١٦٠,٩٨٨ (١٦٥,٨٤٢,٩٦٧)	٣,١٢٧,٩٥١,٨٣٦ (١,٧٥٦,٦٩٢,٧٩٤) (٣٧١,٤٧٠,٠٧١) ١٥١,٣٩٤,٦٧٩ (٣٥٨,٧٥٦,٧٥٠) ٤٠,٨٩٠,٠١٤ ٣٦,٦٤٦,٦٠٢ (١٦٧,٥٥٢,٨٤٥) ٧٠٢,٤١٠,٦٧٣
	رقم (١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري	٨٩٩,٨٥٠,٧٠١	٧٠٢,٤١٠,٦٧٣
	<u>ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</u> مدفوعات لاكتناء أصول ثابتة (مشاريع تحت التنفيذ) متحصلات طرق بنية أساسية مدفوعات طرق بنية أساسية استثمارات في شركات أخرى متحصلات من بيع أصول ثابتة مدفوعات استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق متحصلات استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق مصرفات وحوالات مشروع (Zero Liquid Discharge)	(١٠٥,٨٠٨,٥٥٦) ٦٤٣,٧٧٠ (١,٠٠٠,٢٤٥) (٤,٠٠٠,٠٠٠) ١,١٥٠,٢٩٩ (٤,٦٥٦,٢١١,٣٧٣) ٣,٩٣٢,٢٧١,٣٥١ (٦,٦٨٨,٩٦٤)	(٤٦,١٧٦,٢٦٩) ٧٧٥,٨٨٣ (٤,٠٤٩,٥٢٤) - ٨٦٩,٨٣١ (٢,٨٣٥,٩١٠,٩٢٦) ٢,٩٠٦,١٣١,٣٠٤ (١٤٥,٩٥٦,٣٢٦) (١٢٤,٣١٦,٠٢٧)
	رقم (٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	(٨٣٩,٦٤٣,٧١٨)	(١٢٤,٣١٦,٠٢٧)
	<u>ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</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 (٢٢,١٨٤,٧١٢) (٩٣٣,٠٣٧,٩١٣) (٩٥٠,٢٢١,٤٦٥)	١٤٢,٤٥٦,٣٢٧ - (٨٢٠,٣٣٦,١٩١) (٦٧٧,٨٧٩,٨٦٤)
	رقم (٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	(٩٥٠,٢٢١,٤٦٥)	(٦٧٧,٨٧٩,٨٦٤)
	صافي التغير في النقدية وما في حكمها (١)+(٢)+(٣) رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية رصيد النقدية آخر الفترة	(٨٩٠,٠١٤,٤٨٢) ٨٧١,٢١٦,٦٠٢ ٩٠٤,٥٩٨,٦١٤ ٨٨٥,٨٠٠,٧٣٣	(٩٩,٧٨٥,٢١٨) ٨٠١,٣٨٧,١٦٧ ٩٣,٦٠٢,٢٠٥ ٧٩٥,٢٠٤,١٥٤
	يخصم : ودائع تخص النشاط الرياضي يخصم : ودائع وحسابات جارية تخص البنية الأساسية يخصم : ودائع وحسابات جارية مشروع الوادي للأسمدة يخصم : ودائع صندوق علاج الأسر يخصم : ودائع وحسابات جارية تخص صندوق البيئة يخصم : ودائع صندوق علاج العاملين المحليين للتقاعد	(٢٨,٤٤٥,٦٠٧) (١٣,٣٦٧,٥٤٠) (١٩,٨٤٠) (٦,٥٣١,٦٩٤) (٢,٩٢٠,٤٧٩) (١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٩,٤٠٦,٦٤٠) (١٣,٩١٩,٦٠٨) (١٤,٩٥٧) (٥,٩٣٤,٦٩٢) (٢,٨٤٩,١٦٢) -
(١٠)	رصيد النقدية وما في حكمها (المتاح للاستخدام)	٨٣٣,٥١٥,٥٧٤	٧٣٣,٠٧٩,٠٩٥

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمبياتي / سعد إبراهيم أبو المعاطي

رئيس القوائم المالية

محاسب / مجدي محمد عبد الرازق

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

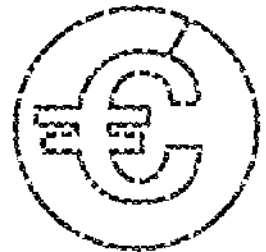
قطاع الحسابات المالية

الإدارة العامة لحسابات الميزانية

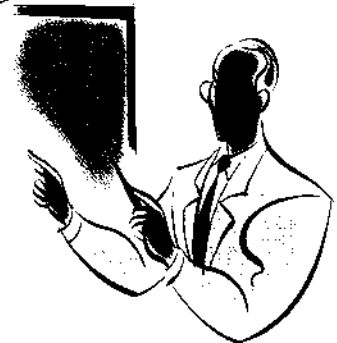
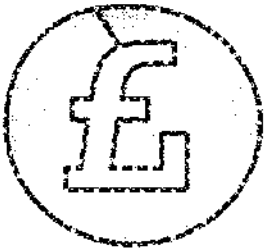
الإيضاحات المتتمة



في



٢٠١٧ / ٠٣ / ٣١



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

محتويات الإيضاحات المتممة في ٢٠١٧/٠٣/٣١

رقم الإيضاح	البيان	رقم الصفحة من : إلى
١	نبذة عن الشركة	٢
٢	أسس أعداد القوائم المالية	٣ - ٥
٣	السياسات المحاسبية للشركة	٥ - 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	٢١
١١	حقوق الملكية	٢١ - ٢٢
١٢	القروض	٢٣
١٣	أوراق الدفع	٢٣
١٤	المخصصات	٢٤
١٥	إلتزامات ضريبية مؤجلة	٢٥
١٦	الموردين والأرصدة الدائنة	٢٥ - ٢٧
١٧	الموقف الضريبي والقانوني	٢٨
١٨	قائمة الدخل	٢٩ - ٣٢
١٩	الإلتزامات العرضية	٣٢
٢٠	القطاعات التشغيلية	٣٣ - ٣٤
٢١	الأطراف ذوى العلاقة	٣٤
٢٢	أرقام المقارنة	٣٥
٢٣	نصيب السهم في الأرباح	

شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية



(١) نبذه عن الشركة :

<p>شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية شركه مساهمة مصرية</p>	<p>أسم 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 ٨٣ 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 بالفرض 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 وهى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم إصدار القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢/٠٤/٢٠١٧.

(٢/٢) أسس القياس :

يتم الإثبات بالدفاتر وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وبإفتراض 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 الإعتراف 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 مقسارنة 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 الإعتراف 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 الآخر (قائمة الدخل الشامل) ، هذا و قد تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة الحالية و الفترة المشيلة.

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

تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة .
يجب عرض حركة الأصول الثابتة وأهلاصاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية لفترتين (الفترة الحسابية 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 والتي كانت تعترف بتكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل موهل علي قائمة الدخل دون رسملتها علي الأصل ، وقد تم تطبيق هذا المعيار علي تكاليف الإقتراض المتعلقة بالأصول الموهلة.

(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 وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسماوات واستيفائها للشروط الواردة بالمعيار.
علي المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السماوات أو استيفائها لكافة الشروط الواردة بالمعيار .

هذا وسوف 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 ويتم التعديل بأثر رجعي وتعديل أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.
تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) بفصل الإفصاحات منه ليصبح المعيار الأدوات المالية (العرض) ، بدلا من الأدوات المالية (العرض والإفصاح) .

(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 وذلك بهدف التعريف بالقيمة العادلة ووضع إطار لقياسها وتحديد الإفصاح المطلوب لها .

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

تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية .
أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم 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 وتقييم أدائه .

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

يجب الإعتراف الفوري بكامل الأرباح والخسائر الأكتوارية المتراكمة ضمن إلتزامات المزايا المحددة وتحميلها علي بنود الدخل الشامل الآخر.

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 لإنزام 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 تضي تلك البنود بالشروط المؤهلة لها كأدوات تقطية تدفق نقدي ضمن الدخل الشامل الآخر بحقوق الملكية و ذلك إلي الحد الذي تكون فيه معاملة التقطية فعالة . تعترف المنشأة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية 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 وفي 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 اعتبار 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 الغيار الإستراتيجية (الرئيسية) و كذا المعدات الاحتياطية تصلح لأن تكون أصولا ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) .

(٣/٢/٣) الإهلاك :

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت ووفقا لمعدلات تتمشى مع العمر الإنتاجى المقدر لكل أصل عدا الأراضى و يبدأ الإهلاك للأصل عندما يكون صالحا للأستخدام فى الغرض المعد من أجله وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك :-

البيان	نسبة الإهلاك
مبانى وإنشاءات ومرافق	من ٢ : ٦ %
مبانى وحدتي الأسمدة المخلوطة والسماذ السائل	٥ %
آلات ومعدات نشاط إنتاجى - خدمي	من ٥ : ١١ %
آلات ومعدات نشاط إنتاجى أبوقير (٣)	٥ %
آلات وحدتي الأسمدة المخلوطة والسماذ السائل	٦,٥ %
وسائل نقل وانتقال	من ١٠ : ٢٠ %
أوناش	١٠ %
عدد وادوات	من ٧,٥ % : ١٠ %
أثاث ومعدات مكاتب	١٠ %
أجهزة حاسب آلي	٢٥ %
ماكينات تصوير	١٧ %
الكتاليسست المحمل على الأصول بعمرات أبوقير (٢,٢,١)	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 فى بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوما منها الإنخفاض فى القيمة (فى حالة حدوثه) وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للإستخدام يتم إضافته للأصول الثابتة ويبدأ إهلاك الأصل عندما يكون متاحا للإستخدام أو عندما يكون فى مكانه وحالته التى يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ويتوقف إهلاكه فى التاريخ الذى يصنف 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 كبند 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 مخصصا 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 سنوى 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 تكلفتها ، أما تكاليف الإقتراض الأخرى فيعترف بها كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة .

(٦/٣) قياس المخزون (تقييمه) :

(١/٦/٢) : يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صاوى القيمة البيعية (علي أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصصا منها التكاليف التقديرية وأي تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع) أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صاوى القيمة البيعية ، على حين يتم تسعير المنصرف من مخزون الإنتاج التام بالقيمة الدفترية ويتم تحميل قائمة الدخل بالخسائر الناجمة عن انخفاض صاوى القيمة البيعية عن القيمة الدفترية .

(٢/٦/٣): يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية (حتى آخر مرحلة إنتاجية تم الوصول إليها) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صافى القيمة البيعية ، مع مراعاة أن رصيد مخزون النترات المخصص واليوريا 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 ٢٠١٧/٠٢/٣١ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقى المخازن طوال العام.

(٧/٣) العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية ويتم الإعتراف 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 - أذون الخزانة :-

- يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب .
- يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الاسمية و تظهر بقائمة المركز المالى مستبعدا منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

(٩/٣) قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة المباشرة.

(١٠/٣) القطاعات التشغيلية :

القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجني منها المنشأة إيرادات و 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) الإنخفاض في قيمة الأصول IMPAIRMENT (الإضمحلال) :

(١/١١/٣) الأصول غير المالية :

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

(٢/١١/٣) الأصول المالية :

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

(١٢/٣) الموردون والدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى :

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

(١٣/٣) السياسة المتبعة في معالجة المنح :

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

(١٤/٣) الاحتياطي القانوني :

تطبيقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع 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 حكمي أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لأحداث سابقة ومحتملة التحقق وسيترتب عليه تدفق خارج لموارد 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 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 ، و يتم تبويب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الإلتزامات المتداولة ، علي حين يتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

(١٦/٣) الإعتراف بالإيراد :

(١/١٦/٣) البضاعة المباعة :

يتم الإعتراف بإيرادات المبيعات عند إنتقال المنافع والمخاطر الأساسية للملكية إلى المشتري وعندما يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق 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 أنتقال 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 اعتبارا من صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي أتمدت توزيعات الأرباح.

(٣/١٦/٣) الفوائد الدائنة :

يتم الإعتراف 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 بأستخدام 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 الإعتراف 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 الإعتراف بالفوائد المدينة بقائمة الدخل بأستخدام سعر الفائدة الفعلى .

(٢/١٧/٣) مدفوعات الإيجار :

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

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

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية للعاملين بها طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحميل قيمة مساهمة الشركة علي قائمة الدخل طبقا لأساس الإستحقاق .

(٤/١٧/٣) مزايا العاملين :

يتم الاعتراف الفوري بكامل الأرباح و الخسائر الأكتوارية المتراكمة ضمن التزامات المزايا المحددة و تحميلها علي بنود الدخل الشامل الآخر ، كما يتم 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 .

(٥/١٧/٣) ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بأستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر ، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للفترة بأستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات بأستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

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

(١٨/٣) نصيب السهم في الأرباح :

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة أرباح الفترة المتاحة للتوزيع للمساهمين علي المتوسط 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 تقديرا معقولا 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 بالالتزامات المالية ، وتقوم الشركة بشكل يومي بمراجعة الأرصدة البنكية للوفاء بالالتزامات المالية وفقا لجداول السداد المتوقعة .

(٤/٢٠/٣) - خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعرض 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 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 الاحتفاظ برأس مال قوى بفرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ومقابلة التطورات المستقبلية للنشاط وتعظيم العائد المحقق من التشغيل ، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام 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 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 :-

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠١٧/٠٣/٣١ :

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد و أدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١
التكلفة في ٢٠١٦/٠٧/٠١	٢٩٦٩١٦	٢٢٦٥٤٥٨	٣٧٥٣١	٣٢٩١٩	٢٥٧٨٩	٢٦٥٨٦١٣
الإضافات	١٨٩٤	٨٣٣٣	٦٠	٧٧٠	١٥٩١	١٢٦٤٨
الإستبعادات	(١٦٦)	(٧١٧٠)	(٨٧)	(٨٤)	(٤١)	(٧٥٤٨)
التكلفة في ٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٩٨٦٤٤	٢٢٦٦٦٢١	٣٧٥٠٤	٣٣٦٠٥	٢٧٣٣٩	٢٦٦٣٧١٣
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٠٧/٠١	٢١٤٧١٥	١٨٧٧٧٧٦	٣٤٣٠٦	٢٣٩١٩	١٨٤٢١	٢١٦٩١٣٧
إهلاك العام	٣٥١٨	٦٦٢٦٩	٨٤٠	١٣٩٥	١٢٤٤	٧٣٢٦٦
إهلاك الإستبعادات	(١٠٧)	(٥٠٦٣)	(٨٧)	(٨٤)	(٣٩)	(٥٣٨٠)
مجمع إهلاك ٢٠١٧/٠٣/٣١	٢١٨١٢٦	١٩٣٨٩٨٢	٣٥٠٥٩	٢٥٢٣٠	١٩٦٢٦	٢٢٣٧٠٢٣
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٠٣/٣١	٨٠٥١٨	٣٢٢٧٦٣٩	٢٤٤٥	٨٣٧٥	٧٧١٣	٤٢٦٦٩٠

القيمة بالآلف جنيه

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠١٦/٠٣/٣١ :

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد و أدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١
التكلفة في ٢٠١٥/٠٧/٠١	٢٩٢٥١٦	٢٢١٩٧٠٢	٣٨٩٨٦	٣٢٦٣٧	٢٤٨٦٧	٢٦٠٨٧٠٨
الإضافات	١٤٩٧	٩٧١٣٦	٨٦	٢٥٩	٦٠٥	٩٩٥٨٣
الإستبعادات	(٣٢٩)	(٥٨٩٣٥)	٠	(٦)	(٧٤)	(٥٩٣٤٤)
التكلفة في ٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٩٣٦٨٤	٢٢٥٧٩٠٣	٣٩٠٧٢	٣٢٨٩٠	٢٥٣٩٨	٢٦٤٨٩٤٧
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٠٧/٠١	٢٠٩١٠٩	١٨٤٥٣٨٨	٣٤٦٨٧	٢٢٠٥٦	١٦٩٣٥	٢١٢٨١٧٥
إهلاك العام	٤٩٩٢	٦٧٨٠٢	٩٥٤	١٤٤٠	١١٧٨	٧٦٣٦٦
إهلاك الإستبعادات	(٣٢٩)	(٥٨٩٣٥)	٠	(٦)	(٧٤)	(٥٩٣٤٤)
مجمع إهلاك ٢٠١٦/٠٣/٣١	٢١٣٧٧٢	١٨٥٤٢٥٥	٣٥٦٤١	٢٣٤٩٠	١٨٠٣٩	٢١٤٥١٩٧
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٠٣/٣١	٧٩٩١٢	٤٠٣٦٤٨	٣٤٣١	٩٤٠٠	٧٣٥٩	٥٠٣٧٥٠

(٢/٤) الإضافات والاستبعادات المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠١٧/٠٣/٣١

بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ١٢٦٤٨ ألف جنيه، كما بلغت الاستبعادات عن نفس الفترة ٧٥٤٨ ألف جنيه وتتمثل أهم الإضافات والاستبعادات في:-

البيان		الإضافة	الإستبعاد	البيان	الإضافة	الإستبعاد
مصنع أبوقير (١)	نظام قياس الإهتزازات	١٢٣٤	٠	اثاث ومهمات	١٥٨٦	٣٩
	محول كهرباء لغرفة الكهرباء لمبنى بنك الاسكندرية	٧٨	٦٠	مجمع ورش الصيانات الجديدة	٢٥٢	٠
	نظام الإنذار والفصل لمحطات الكهرباء	٦٦٩	٠	مقر الخزينة الجديد	١٠	٠
	نظام مراقبة اسوار الشركة بالكاميرات	١٥٦٩	٠	البوابات الإلكترونية (تسوية)	(٥٤)	٠
	مبنى مخزن الجير	٠	٧٣	مبنى مخزن الغازات	٠	٣٤
	وسائل انتقال	٦٠	٨٧	عدد وأدوات	٧٣٩	٨٤
إجمالي مصنع أبوقير (١)						
		٦١٤٣	٣٧٧			
البيان		الإضافة	الإستبعاد	البيان	الإضافة	الإستبعاد
مصنع أبوقير (٢)	حجرة الوميثال	٣٩	٠	نظام التحكم والإنذار والربط للضواغط	٢٥٢	٠
	مكتاليسيت المحور الثانوي	٢٢٤٠	٢٢٠٤	AMMONIA CONVERTER (تسوية أجور خبراء)	(٣٤٣٧)	٠
	نظام التشغيل و التحكم في ضواغط هواء الأجهزة	٠	١٢٠	اثاث ومهمات	٠	١
إجمالي مصنع أبوقير (٢)						
		(٩٠٦)	٢٣٢٥			
البيان		الإضافة	الإستبعاد	البيان	الإضافة	الإستبعاد
مصنع أبوقير (٣)	مكتاليسيت الوحدة ٣٠٣	٣٨٣٩	٢٥٨٤	توريد وتركيب مصعد اليوريا	٧٢٧	٧٩٣
	HEATER RECIRCULATION EXCHANGER	٢٨٠٩	١٤٦٩	اثاث ومهمات وعدد وأدوات	٣٦	٠
	إجمالي مصنع أبوقير (٣)					
		٧٤١١	٤٨٤٦			
الإجمالي الكلى لإضافات واستبعادات المصانع						
		١٢٦٤٨	٧٥٤٨			

- 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 ويقابلها بذات القيمة حساب الأرضة الدائنة وذلك لأغراض رقابية ، علما بأن هذه الأصول لا يتم احتساب إهلاك لها.

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

- بلغت التكلفة التاريخية للأصول الثابتة المهلكة دفتريا و مازالت تعمل نحو ١١٨٢ 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 أي 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 الرأس مالية:

تتمثل الإرتباطات والتعاقدات الرأس مالية التي لم تنفذ بعد حتي ٣١ مارس ٢٠١٧ في :-

- إحلال وتجديد السور الفاصل بين الشركة و الدفاع الجوي ، توريد وتركيب بوابة إلكترونية منزقة أفقيا ، تشطيب البوابات أمام المبنى الإداري ، إحلال وتجديد الطرق الداخلية للشركة بمبلغ ٦٨٦ ألف جنية .
- عملية COMPLETE upgrade for hydraulic system& Upgrade of bently Nevada بمبلغ ٣٠٤ ألف دولار
- عملية Auxiliary Hp boiler Replacement for Afc١ & four pole synchronous generator بمبلغ ١٢٦٤ ألف يورو .
- مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ١٠٤٠ ألف يورو ، ومشروع معالجة الصرف الصناعي بما يعادل ١٨٨٦ ألف يورو كمكون أجنبي ومبلغ ١٠٥٤٣ ألف جنيه كمكون محلي ، ومشروع وحدة إزالة الأملاح بما يعادل ٥٧٢ ألف يورو كمكون أجنبي و مبلغ ٤٢٨ ألف جنيه كمكون محلي.

(٥) مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٧/٠٣/٣١ :-

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٤٩٥٠٩٧ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	رصيد ٢٠١٧/٠٣/٣١	رصيد ٢٠١٦/٠٣/٣١	رصيد ٢٠١٦/٠٦/٣٠
أ. التكوين السلي:			
مباني وإنشاءات	٥٤٧٦٦	٥٨٨٦٦	٥٠٥٤٩
الات ومعدات	٧٤١٧٩	١٣٨٠٣	٢٥٨٣٣
اثاث ومهمات مكاتب	٣	٩	٥
مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	١٦٠٤٢٠	٧٣٢٩	٢٨٠٦٢
إجمالي التكوين السلي	٢٨٩٣٦٨	٨٠٠٠٧	١٠٤٤٤٩
ب. (انفاق استثماري):			
دفعات مقدمه	٤٤٨٦	١١٥١	١٣١٥
اعتمادات مستنديه	٢٠١٢٤٣	١٤٦٩٦٣	١٥٠٢٣٨
إجمالي الأنفاق الاستثماري	٢٠٥٧٢٩	١٤٨١١٤	١٥١٥٥٣
إجمالي مشروعات تحت التنفيذ	٤٩٥٠٩٧	٢٢٨١٢١	٢٥٦٠٠٢

ضمن التكوين السلي :-

١- مباني بمبلغ ٥٤٧٦٦ ألف جنيه تتمثل في:

(١/١) مباني مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٨١١٧ ألف جنيه تخص وحدة إزالة الأملاح الجديدة وتغيير المولد الرئيسي ودراسة التوسع الرأسى لتعليه مخزن قطع الغيار وتقرير بحالة السور الفاصل مع الدفاع الجوى و نظام إطفاء تلقائي و ركائز جهاز الـ BFW الوحدة ٥٣ و تكيف المبنى الإداري و أوامر شغل بالورش.

(٢/١) مباني أبوقير (٢) بمبلغ ١٨ ألف جنيه تخص تطوير تكييف محطة كهرباء ٢

(٣/١) مباني مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ٤٦٠٥٢ ألف جنيه .

(٤/١) مباني مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٥٧٨ ألف جنيه .

٢ - آلات ومعدات ومشروع معالجة مياه الصرف بمبلغ ٧٤١٧٩ ألف جنيه تتمثل في :

(١/٢) آلات مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٦٦٦٦٥ ألف جنيه تخص وحدة إزالة الأملاح الجديدة وطلبة المحلول للوحدة ٥٤

و الوحدة ٥٢ Hp pressure super heater و نظام التحكم في السرعات و جهاز الـ BFW الوحدة ٥٣ و LOW PRESSURE CASING .

(٢/٢) آلات مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٧١ ألف جنيه تخص دراسة تحليل الإختناقات بمصنع الحامض و نترات الأمونيوم .

(٣/٢) آلات مصنع أبوقير (٣) بمبلغ ٢١٨٦ ألف جنيه تخص نظام قياس الإهتزازات ضواغط ٣ و تبطين مفاعل اليوريا .

(٤/٢) آلات مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ٤٤٨٧ ألف جنيه .

(٥/٢) آلات مصنع السماد المخلوط بمبلغ ٢٤٠ ألف جنيه تخص التراك الثالث لمصنع المخلوط .

(٦/٢) آلات مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٥٢٠ ألف جنيه .

٣- آلات وعدد و أدوات بمبلغ ٣ آلاف جنيه تتمثل في :

- تصنيع مكاتب بالورش .

٤- مشروعات أخرى بمبلغ ١٦٠٤٢٠ ألف جنيه تتمثل في :

(١/٤) مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ١٦٠٣٧٧ ألف جنيه تتمثل في مصاريف خدمة القرض .

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

ضمن الإنفاق الإستثماري:-

١- دفعات مقدمة بمبلغ ٤٤٨٦ ألف جنيه تتمثل في :

عملية إحلال وتجديد نظام التحكم في التعبئة والموازن لوحدة تعبئة اليوريا و توريد و تركيب وحدة تكييف مركزي بأبوقير و المبني الإداري و تصنيع تلك يوريا و عملية احلال و تجديد نظام التحكم الكهربى بعدد ٢ مصعد و عملية Adaptation cell و تنفيذ الأعمال الإنشائية لمصنع البلاستيك و عملية احلال وتجديد الطريق و كولدير ٢٠ جالون وعدد ٢ سيارة لنقل القمامة و جهاز لقياس الغازات القابلة للإشتعال و محول كهربائى و عملية توريد لوحة توزيع كهربية .

٢- إتمادات مستندية بمبلغ ٢٠١٢٤٣ ألف جنيه تتمثل في :-

(١/٢) إتمادات مستندية تخص مصنع أبوقير (١) بقيمة قدرها ٤٢٨٢٤ ألف جنيه تتمثل في Auxiliary hb boiler و four pole synchronous generator .

(٢/٢) إتمادات مستندية تخص مصنع أبوقير (٢) بقيمة قدرها ١٧٩٧ ألف جنيه تخص مشروع إزالة إختناقات مصنعي الحامض و النترات و Catalyst Basket For Ammonia Reactor .

(٣/٢) إتمادات مستندية تخص مصنع أبوقير (٣) بقيمة قدرها ٢٩٩٣ ألف جنيه تتمثل في Ammonia Converter .

(٤/٢) إتمادات مستندية تخص مشروع Zero Liquid Discharge بقيمة قدرها ٩١٧٣٩ ألف جنيه .

(٥/٢) إتمادات مستندية تخص مشروع مصنع أكياس البلاستيك بقيمة قدرها ٦٠٨٩٠ ألف جنيه .

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

(٦) استثمارات مالية متاحة للبيع :-

تبلغ تكلفة الاستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٣٩٦٢٧٠ ألف جنيه مصري وذلك على النحو التالي :-

البيان	رأس مال الشركة بالمليون دولار	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة الإجمالية بالمليون دولار	المسدد حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١ بالمليون دولار	المسدد حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١ 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
إستثمارات في الشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية	١٠٠	%٣	٣,٠٠	٣,٠٠	١٨١٦١
الإجمالي الكلي للإستثمارات المتاحة للبيع			٦٥,٨١٢٥	٦٥,٨١٢٥	٤٠٢٢٧١
يخصم : خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية			١,١٦٩٤	١,١٦٩٤	٧٠٧٩
يضاف : رد الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية			٠,١٧٨١	٠,١٧٨١	١٠٧٨
صافي الإستثمارات المتاحة للبيع			٦٤,٨٢١٢	٦٤,٨٢١٢	٣٩٦٢٧٠

- تتمثل خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للإستثمارات 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 طبقا لنسبة المساهمة البالغ قدرها ٣٪، 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.

- رأت إدارة الشركة تخفيض رصيد الإضمحلال المكون لقيمة الإستثمارات في الشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية وذلك بقيمة نصيبها في أرباح هذه الشركة المحققة في ٢٠١٦/١٢/٣١ طبقا للقوائم المالية للشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية .

- في ضوء هذا الإنخفاض تصبح قيمه مساهمة شركة أبوقير للأسمدة بالشركة العالمية ٢ مليون دولار تعادل ١٢,٢ مليون جنيه بدلا من ٣ مليون دولار تعادل ١٨ مليون جنيه.

- طبقا لما هو وارد بالقوائم المالية والإيضاحات المتممة للشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية فإنه على الرغم من إتخاذ قرار بعدم الجدوى الاقتصادية لمشروع الأسمدة النيتروجينية بالولايات المتحدة الأمريكية إلا أنه لا توجد نية نحو تصفية الشركة حيث تسعى الإدارة للحصول على فرص إستثمارية جديدة في ذات المجال وقد أعدت القوائم المالية بإفتراض أن الشركة كيان مستمر في المستقبل القريب .

(٧) إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق:-

(١/٧) شهادات قناه السويس:-

يتم تبويب شهادات قناه السويس بقائمة الميزانية بالقيمة المدفوعة ضمن الإستثمارات طويلة الأجل (إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق) حيث أنها ذات مدى زمني خمس سنوات وبمعدل عائد سنوي قدره ١٢٪ حتى ٢٠١٦/١١/٠٢ و ١٥,٥٪ إعتبارا من ٢٠١٦/١١/٠٢ بعد تحرير سعر الصرف.

القيمة بالألف جنيه

تتمثل الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠١٧/٠٣/٣١ في :-

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠
شهادات إستثمار قناه السويس	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
الإجمالي	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠

(٢/٧) أذون الخزانة:-

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

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠
القيمة الإستردادية لأذون الخزانة في تاريخ الإستحقاق	٢٢٩٠٦٩٦	١٤٣٢٧٤٦	١٦٢٠٤٨٨
يخصم : عوائد غير مكتسبة	٦٥٨٢٩	٥٠٨٧٤	(٣٨٥٠١)
القيمة الإستردادية	٢٢٢٤٨٦٧	١٣٨١٨٧٢	١٥٨١٩٨٧

(٨) المخزون:-

تبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٩١٢٧٠٣ ألف جنيه تتمثل في:-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	ارصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	ارصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	ارصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	البيان	ارصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	ارصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	ارصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠
خامات	٩٣٧٤٦	١٠٣٦٠٤	٧٢٤٧٠	إنتاج غير تام	٤٩٩٠٦	٢٥٧١١	١٠٤١١
وقود وزيوت	٢١٤٧	١٨٧٧	١٨٧٤	إنتاج تام	١٢٦٣٠١	٧٥٧٩٠	٣٦٨١١
قطع غيار ومهمات	٥٣٥٥١٦	٥١٩٢١٩	٥٢٢٩٢٤	بضائع لدى الغير	٤٠٣٦٤	٥٩٣٤	٣٩٩١١
مواد تعبئة وتغليف	٢٩٤٩٦	١٠٨٣٥	٨٧٩٤	اكتتمادات مستندية	٣٣٢٨٧	١٩٥٩٧	١١٤٤٨
مخلفات	١٤٣٤	٨٨٨	٩٤٦	مستلزمات تحت التكوين	٥٠٦	١٥٨	٥٠٦
الإجمالي	٩١٢٧٠٣	٧٦٣٦١٣	٧٠٦٠٩٥				

أ - مخزون الإنتاج غير التام في ٢٠١٧/٠٣/٣١ يتكون من : أمونيا أبوقير (١) بكمية قدرها ٥١٦١,٩٩ طن وبقية قدرها ١٦٦٧٤ ألف جنيه ، أمونيا أبوقير (٢) بكمية قدرها ٣٥١٤,٧٠ طن وبقية قدرها ٩٣٢٢ ألف جنيه ، أمونيا أبوقير (٣) بكمية قدرها ٧٤٨٠,٠٠ طن وبقية قدرها ٢٢٥٢٠ ألف جنيه ، و حامض النيتريك بكمية قدرها ١٧٠٧ طن وبقية قدرها ١٢٨٠ ألف جنيه .

ب - مخزون الإنتاج التام في ٢٠١٧/٠٣/٣١ يتكون من : يوريا عادية بكمية قدرها ١٢٨٠٥,٠٠ طن ببقية قدرها ٢٥٢٠٣ ألف جنيه منها كمية قدرها ١٠١٠٥,٠٠ طن ببقية قدرها ١٩٩٦٨ ألف جنيه موجودة بميناء أبوقير ، نترات مخصص بكمية قدرها ١١٣٠ طن ببقية قدرها ١٥٠٧ ألف جنيه ، نترات ماغنسيوم بكمية قدرها ١٠٠٠ طن ببقية قدرها ١٢٥١ ألف جنيه ، يوريا مخصص بكمية قدرها ٤٢٣٥٧,٢٠ طن ببقية قدرها ٨٠٤١٩ ألف جنيه منها كمية قدرها ٧٣٤٠,٠٠ طن ببقية قدرها ١٣٦١٤ ألف جنيه موجودة بميناء أبوقير وكمية قدرها ٢١٧٠٠ طن ببقية قدرها ٤٠٢٤٩ ألف جنيه موجودة بميناء الدخيلة ، سداد سائل بكمية قدرها ١٣٧٨٠,٢٦٥ طن ببقية قدرها ١٧٧٢٠ ألف جنيه منها كمية قدرها ١٢٨٥٤,٣٦٥ طن ببقية قدرها ١٦٥٢٠ ألف جنيه موجودة بتتكات دمياط تمهيدا لتصديرها.

ج - مخزون بضائع لدى الغير (ح/١٣٤) في ٢٠١٧/٠٣/٣١ و البالغ قيمتها ٤٠٣٦٤ ألف جنيه يتكون من : شبكات بلاتين لدى شركة جونسون ماثي بمبلغ ٣٠٤٨٨ ألف جنيه و إصلاح روتورات بالخارج لدى شركة NUVO PIGNENE بمبلغ ٩٢٨ ألف جنيه و مبلغ ٨٣٥٠ ألف يخص شركة سيمنز (Journal bearing ammonia turbine & complete cooling) و روتور وقطع غيار و مبلغ ٢٠ ألف جنيه يخص إعاره أننى قوم لشركة النصر للأسمدة و مبلغ ٢٤ ألف جنيه يخص إعاره كيماويات لشركة Kurita Europe و مبلغ ١١٨ ألف جنيه مقابل إعاره (GAS COOLER & LENS GASKET) لشركة

مويكو للأسمدة ، ومبلغ ١٧٣ ألف جنيه مقابل إعاره جهاز CAT ٢٥ لشركة حلوان للأسمدة و مبلغ ٢٦٣ ألف جنيه تخص أجهزة أخرى .

(٩) العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى:-

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٣٤٨٤١٥ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالآلف جنيه

البيان	العملاء	مدينون متنوعون	حسابات مدينة أخرى	موردين أرصدة مدينة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	١٠٨٩٥٢	٧١٤٠٧	١٦٠١٥٢	٧٩٠٤	٣٤٨٤١٥
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٠٣٣٨٨	٧٥١٣٤	١١٥١١٢	٤١٥٠	٢٩٧٧٨٤
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٩٣٦٢٥	٧٥٠١٦	١١٤٧٤٤	٣٨٦٦	٢٨٧٢٥١

(١/٩) العملاء:

بلغ الرصيد المدين للعملاء في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ١٠٨٩٥٢ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالآلف جنيه

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	١٠١٨٣٨	٧١١٤	١٠٨٩٥٢
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٩٩٨٦٦	٣٥٢٢	١٠٣٣٨٨
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٨٢٤٤٢	١١١٨٣	٩٣٦٢٥

*رصيد عملاء قطاع أعمال في ٢٠١٧/٠٣/٣١ يخص بنك التنمية و الإئتمان الزراعي.

(٢/٩) المدينون المتنوعون :

بلغ رصيد مدينون متنوعون في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٧١٤٠٧ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالآلف جنيه

البيان	تأمينات لدى للغير	سلف عامين	مصلحة الضرائب على المبيعات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٥٩٣	٨٤	٦٦٠١٥	٤٧١٥	٧١٤٠٧
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٥٩٣	٢٣٤	٧٤١٩٣	١١٤	٧٥١٣٤
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥٩٣	١٥٨	٧٤١٥٩	١٠٦	٧٥٠١٦

(٣/٩) الحسابات المدينة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ١٦٠١٥٢ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ١٤٤٠٦٢ ألف جنيه وأرصدة دائنة شاذة بمبلغ ١٦٠٩٠ ألف جنيه على النحو التالي:-

١- الأرصدة المدينة

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مدينة قروض سيارات وغرامات	٤٨٠٩	شركة موبكو للأسمدة	٨٦	فوائد شهادات قناة السويس مستحقة	٢٢٢٠
شركة حلوان للأسمدة	٢٩	صندوق قروض الإسكان	٧٨١٩	فوائد ودائع مستحقة	٩٦٦٩
إسكان شباب	٢١٤١	التزامات ضريبية محتملة	٣٠٢٤٤	مناقضات محدودة رقم ٢٠١٦/٢٠١٥/١٩	٧٢
بنية أساسية	٢٥٥٠	شركة سيدى كبريت	٢٥	مدينة اندية	١٦
عادل نيازي	٥٨	شركة راسكتا	٢٥٠	شركة اسكندرية للأسمدة	٢٠٥٩٠
مدينة تلفيات	٦١	سلف مستديمة	٢٧٧	شركة بترومننت	١٥
بتروجيت	١٩	إسكان تعاوني	٢٥٢٠١	مدينة إخلاء طرف	١٦
اودا	١١٤	قروض المدينة السكنية	٢٤٨٠٣	فروق فحص ضريبة الدفعة	٨
مدينة فواتير خدمات	٢٠٧	مشروع الوادى الجديد	٨٠٦٤	مدينة بونات بلزير	٦٨
مدينة سلف	٨٧١	مصرفوات مدفوعة مقدما	٨١٤	خدمات شحن EFS	٩
مدينة لدوة المياه	٢٣٢	بماج وسامكرت	١٢	(استهلاك تقديري البلاتين	٢٦١٢
شركة ماتيتو	١٧	شركة النصر للأسمدة	٤١	متنوعة	٢
		الإجمالي		١٤٤٠٦٢	

طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم (٣٢) بتاريخ ٢٠١٧/٠٣/٢٥ تم سداد ٤ مليون جنيه تمثل ١٠٪ من قيمة مساهمتنا بمشروع الوادي للأسمدة الفوسفاتية و الذي تساهم فيه الشركة بنسبة ١٠٪ و سيتم التعلية علي الإستثمارات بهذه الدفعة و المبالغ السابق سدادها كمصاريف تأسيس حين ورود إتفاق المؤسسين وهيكل رأس المال.

٢- الأرصدة الأخرى المدينة :

القيمة بالآلف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة
ضريبة عقارية	١١٧٤	مصلحة الجمارك	١٠٨٣٦
ضريبة قيمة مضافة علي التولون	٨٢	صناديق العاملين (تأمين خاص - علاج - اتحاد مساهمين)	٣٧٦١
صندوق اللجنة النقابية	٧٥	رسم رقابة	١٣٠
مشروع الوادي الجديد	٣٢	الإجمالي	١٦٠٩٠

(٤/٩) الموردين أرصدة مدينة:

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٧٩٠٤ ألف جنيه يتمثل في:-

البيان	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٥١٠	٣٩٩٢	١٤٠٢	٧٩٠٤
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٥٥٥	١٧٨٩	١٨٠٦	٤١٥٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٤١٥	٢٠٩٧	١٣٥٤	٣٨٦٦

(١٠) النقدية وما في حكمها :-

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٨٨٥٨٠١ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	ودائع لأجل	حسابات جارية	نقدية بالصندوق	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٨٥٤٩٧٥	٣٠٧٢٠	١٠٦	٨٨٥٨٠١
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٧٧٠٤٤٧	٢٤٦٧٦	٨١	٧٩٥٢٠٤
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٨٢٦٩٤٠	٤٣٩٦٧	٣١٠	٨٧١٢١٧

- ضمن ودائع لأجل مبلغ ٦٥٣٢ ألف جنيه تخص صندوق علاج أسرار العاملين و مبلغ ٢٧٢٠ ألف جنيه تخص صندوق البيئية ومبلغ ١٣٣٤٩ ألف جنيه تخص البنية الأساسية و مبلغ ٢٨٤٥ 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 ٦٨ ألف جنيه تخص مشروعات البنية الأساسية ، ومبلغ ٢٠٠ ألف جنيه تخص صندوق البيئية و مبلغ ٢٠ 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 ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ جنيه مصرياً موزعاً على ٨٤١٢٥٠٤٨ سهماً بقيمة اسمية للسهم قدرها خمسة عشر جنيهاً مصرياً 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	٣٠٩٣١٥١٢	٢٤,٨٨	بنك ناصر الإجتماعي	٤٩٦٥١٩٨	٥,٩٠
الهيئة المصرية العامة للبترول	١٦٠٧٦٩٠٣	١٩,١١	الشركة القابضة للصناعات الكيماويات	٥٤٣٩٥٢٠	٦,٤٧
الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٠٦٥٧٩٣٦	١٢,٦٧	شركة مصر لتأمينات الحياة	٤٠٠٣٣٩٤	٤,٧٦
شركة مصر لتأمين	٤٥١١٩٥٨	٥,٣٦	اتحاد العاملين للمساهمين	٣٢٢٩٥٥١	٣,٨٤
شركة الأهلي كابيتال القابضة	٦٨٣١٧٤١	٨,١١	شركة الصناعات الكيماوية (كيميا)	٢٢١٧٢٩١	٢,٧٠
صناديق استثمار وأفراد	٥٢٣١٠٤٤	٦,٢٠	الإجمالي	٨٤١٢٥٠٤٨	١٠٠

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٦ صدر قرار مجلس الإدارة رقم (٤٩) جلسة ٢٠١٧/٠٤/٠٦ بالموافقة بالإجماع من حيث المبدأ على :-

- ١- تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة بحذف (و تظل الأسهم مملوكة للمصريين)
- ٢- زيادة رأس المال بإستخدام الإحتياطيات بتوزيع أسهم مجانية بواقع نصف سهم لكل سهم مع تكليف شركة الأهلي كابيتال القابضة بعمل الدراسات اللازمة في هذا الشأن و إعادة العرض علي مجلس الإدارة القادم و التنسيق مع الجهات المعنية في حالة الموافقة .

(٢/١١) الإحتياطيات :-

بلغ إجمالي الإحتياطيات في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٧٥٠٠٤٤ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	قانوني	عام	أخري	إجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٦٣٠٩٣٨	١١٨	١١٨٩٨٨	٧٥٠٠٤٤
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	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	البيان	القيمة بالألف جنيه
إحتياطي توسعات	١٠٧٧٥٠	أرباح رأسمالية	٥٨٢٨	إحتياطي صندوق البيئة	٥٤٠٥
قطع غيار ومهمات	٥	الإجمالي			١١٨٩٨٨

- الإضافة علي الإحتياطيات الأخرى خلال الفترة والبالغ قدرها ١٩٣٠ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات أرباح عام ٢٠١٦/٢٠١٥ كأرباح رأسمالية إلى الإحتياطيات الأخرى طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٦/٠٩/٢٤ و بقيمة قدرها ١٩٢٥ ألف جنيه ، و مبلغ ٥ آلاف جنيه تم تعليتها خلال الفترة علي أحتياطي قطع غيار ومهمات 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 تجنيبها بالتعليق علي 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:

تتضمن الأرباح المرحلة في ٢٠١٧/٠٣/٣١ ما يلي :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠
رصيد أول الفترة	(٥٨٤١)	٢٢٦٠٦	٢٢٦٠٦
يضاف (يخصم) تسويات الفترة	٧٩٢٢	(٢٠١٢٤)	(٢٨٤٤٧)
رصيد نهاية الفترة	٢٠٨١	٢٤٨٢	(٥٨٤١)

- تتضمن تسويات الفترة في ٢٠١٧/٠٣/٣١ 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 ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ١٨٧٩٨١ ألف جنيه منها ١٨٧١٦١ ألف جنيه تعادل ١٠.٢٤ مليون دولار لتمويل ٨٠٪ من مشروع مكافحة التلوث الصناعي بخلاف مبلغ ٨٢٠ ألف جنيه تمثل رصيد 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 ١-

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 الأضائي) والذي يتضمنه القرض الأول، والباقي وقسره 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 ٢٠١٥/٦/٣٠	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
الأقساط	الأقساط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالي لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من مايو ٢٠١٦	الأقساط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالي لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٦
معدل الفائدة المدين	٢٪ + لييبور ٦ شهور	٢.٢٥٪ + سعر إقراض الكوريديور سنوياً
رصيد المنحة حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	٣.٣ مليون دولار تعادل ٦٠.٤٦ مليون جنيه	—
رصيد القرض حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	١٠.٣٤ مليون دولار تعادل ١٨٧.١٦١ مليون جنيه	٨٢٠ ألف جنيه
المسدد من القرض	تم سداد عدد ١١ أقساط من القرض الأصلي بخلاف سداد ٧ أقساط من التمويل الأضائي	تم سداد عدد ٦ أقساط
الجزء المتداول من القرض	٦٠.٦٥١ ألف جنيه	١٨٢ ألف جنيه

وعليه تكون أرصدة القروض حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١ على النحو التالي :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رصيد أول المدة ٢٠١٦/٠٧/١	المستخدم	الأقساط مسددة و تسويات	فروق إعادة التقييم	رصيد آخر المدة ٢٠١٧/٠٣/٣١
قرض ١٦ مليون دولار	١٠٨٩١٥	٥٠٠١	(٢٢٠٩٣)	٩٥٣٣٨	١٨٧١٦١
قرض ٣٢.٤ مليون جنيه	٧٣٧	١٧٥	(٩٢)	-	٨٢٠
الإجمالي	١٠٩٦٥٢	٥١٧٦	(٢٢١٨٥)	٩٥٣٣٨	١٨٧٩٨١

(١٣) أوراق دفع:-

بلغ رصيد أوراق الدفع في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٧٥٦٠٠ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الجزء المتداول من أوراق الدفع	الجزء طويل الأجل من أوراق الدفع	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٧٥٦٠٠	٠	٧٥٦٠٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٥٠٩٦٠	٧٥٦٠٠	٢٢٦٥٦٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٥٠٩٦٠	٣٧٨٦٠	١٨٨٨٢٠

تتمثل أوراق الدفع في عدد (٦ 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 وفقاً لمحضّر التسوية الذي تم في هذا الصدد وينتهي سدادها في ٢٠١٧/٩.

(١٤) المخصصات:-

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ١٥٦٥٠٩ ألف جنيه حيث لم تتم أية إضافات خلال الفترة علي حين تم إستبعاد مخصصات قدرها ١٨٨٤ ألف جنيه خلال الفترة و ذلك على النحو التالي :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	رصيد ٢٠١٦/٧/١	الإضافات	الاستبعادات			رصيد ٢٠١٧/٠٣/٣١
			مخصصات مستخدمة	مخصصات تم تسويتها بالإيرادات	إجمالي الإستبعادات	
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	١٥٣٦٤٣	٠	١٥٤	١٥٨٠	١٧٣٤	١٥٠٩٠٩
مخصص إلتزامات أخرى	٢٥٠	٠	٠	١٥٠	١٥٠	١٠٠
	٥٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٥٠٠
	٥٧٥٠	٠	٠	١٥٠	١٥٠	٥٦٠٠
الإجمالي	١٥٨٣٩٣	٠	١٥٤	١٧٣٠	١٨٨٤	١٥٦٥٠٩
مخصصات قصيرة الأجل						
مخصصات طويلة الأجل						
تسوية مخصص الديون المشكوك فيها						
الإجمالي الكلي للمخصصات بعد التسويات						

- لا توجد أية إضافات علي المخصصات خلال الفترة علي حين تمثلت الإستبعادات من المخصصات و البالغ قدرها ١٧٠٢ ألف جنيه في:-

- تسوية لمخصص ضريبة الدمغة عن أعوام ٢٠١١ - ٢٠١٣ بمبلغ ١٧٣٤ ألف جنيه حيث تم إستخدام ١٥٤ ألف جنيه من رصيد المخصص علي حين تم تغطية ١٥٨٠ ألف جنيه علي إيرادات الفترة.

- تسوية مخصص القضايا بقيمة قدرها ١٥٠ ألف جنيه تم تغطيتها علي الإيرادات و تخص القضية رقم ٧١/٢٠٧٦ ق عمال المرفوعة من السيد / أحمد عاطف عبد المطلب و آخرين لصدور حكم نهائي بجلسة ٢٠١٦/١٢/٢٠ من محكمة أستاناف الاسكندرية برفض الإستئناف و تأييد حكم محكمة أول درجة .

- تسوية مخصص الديون المشكوك فيها و البالغ قدره ٥٨١٨ ألف جنيه و الخاص بالخلاف مع بنك التنمية والإئتمان الزراعي حيث صدر حكم لصالح الشركة بالدعوى رقم ٦٠٧ لسنة ٢٠١٢ تجاري كلى و المقامة من الشركة ضد البنك الرئيسى للتنمية والإئتمان الزراعي بإلزام البنك المدعى عليه بأن يؤدي للشركة مبلغ ٨,٥ مليون جنيه و الفوائد القانونية من تاريخ المطالبة في ٢٠١٢/١٢/٢ وحتى تمام السداد و تم الإستئناف من قبل البنك بالإستئناف رقم ١٠٠٧ لسنة ٧٠ ق ، كما أقام البنك الإشكال في التنفيذ رقم ٥٢٣ 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	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة	٥٧٢٢٤	٦٦٥٢٠	٦٤٨٤٤
يخصم : إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة	(٦٤٨٤٤)	(٨٩٧٦٤)	(٨٩٧٩٤)
الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة	(٧٦١٠)	(٢٣٢٧٤)	(٢٤٩٥٠)

(١٦) الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى :-

بلغ رصيد الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ١١٤٨٤٢٦ ألف جنيه على النحو التالي :-

البيان	الموردون	دائنون متنوعون	دائنو توزيعات	حسابات دائنة أخرى	عملاء أرصدة دائنة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٣٥٠١٧٤	٤٩٦٦٧	١٣٠١	٥٩٠٧٠٨	١٥٦٥٧٦	١١٤٨٤٢٦
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٣٨٨٨٠٠	٥٢٢٩٠	١٣٣١	٤٦٤٥٣١	٥٩٠٥١	٩٦٦٠٠٣
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٤٤٩٨٣٥	٥٩٨٥٥	١٣٣١	٤٤٠٣٥٩	٨٩٧٥	٩٦٠٣٥٥

(١/١٦) الموردون:

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٣٥٠١٧٤ ألف جنيه على النحو التالي :-

البيان	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٤٠٢٠	٣٤١٣٦٠	٤٧٩٤	٣٥٠١٧٤
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٣٨٨٣	٣٧٧٨٦٥	٧٠٥٢	٣٨٨٨٠٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٦٥٤	٤٤٢٦٩٧	٥٤٨٤	٤٤٩٨٣٥

(٢/١٦) الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد دائنات متنوعون في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٤٩٦٦٧ ألف جنيه على النحو التالي :-

البيان	تأمينات للخير	ضريبة قيمة مضافة	التأمينات القومية للتأمينات	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	١٦٤١١	٢٦٣٤٢	٦٩١٤	٤٩٦٦٧
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٠٦٦٠	٢٣٩٥٨	٧٦٧٢	٥٢٢٩٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٦٠٥٢	٣٤٨٧٩	٨٩٢٤	٥٩٨٥٥

(٣/١٦) دائنو توزيعات :

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ١٣٠١ ألف جنيه على النحو التالي :-

البيان	حصة المساهمين	حصة أخرى (عاملين - مجلس إدارة)	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	١٢٩٠	١١	١٣٠١
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٢٩٠	٤١	١٣٣١
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٢٩٠	٤١	١٣٣١

- حصة المساهمين 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 .

(٤/١٦) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات دائنة في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٥٩٠٧٠٨ ألف جنيه منها أرصدة دائنة بمبلغ ٥٨٤٨٥٨ ألف جنيه وأرصدة مدينة شاذة بمبلغ ٥٨٥٠ ألف جنيه كما يلي:-

(١/٤/١٦) الأرصدة الدائنة:

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
ودائع صندوق علاج الأسر	٦٥٣٢	مشروع البنية الأساسية	٢٤٤٧	إيجارات شركة إسكندرية للأسمنة	٢٤٤٤
صندوق المعاش التكميلي	١٧٧٩	ض.م شركات النقل	٣٨٩١	نفقة	١٨
تكلفة إنشاء عمارات الشركة	٢٤٦١٧	مبالغ تحت القصاص الضريبي	١٥٩٥٨	شركة أسكوايل	٦٠
الجمعية التعاونية للإسكان	٢١	صندوق قروض الإسكان	٥٦٩٩	ودائع النادي والحسابات الجارية	٢٨٤٤٦
مسجد المحروسة	١١٨٩	امانات	٣٠٦	ودائع وأذون خزانة البنية و الجارى	١٢٩٨٦
صندوق علاج العاملين الحاليين للمعاش	٦٦٥٦	صندوق تبرعات العاملين	٥٤	ايداعات لشركات أخرى	٧٦١
إشتراكات صندوق الخدمات الإجتماعية	٣٤١	الجزاءات	٩٩	متحصلات صيانة الطرق	٢٨٢٢
مبالغ مجنية لتمويل صندوق المعاشات	٦٠٠٥	رسائل ابوقير(٢)	٥٣٤٨٥	صندوق قروض السيارات	٧٥٣٥
متحصلات من ارباح العاملين (أرض طوسون)	٥٧٨	صندوق التدريب والتأهيل	١١٩٦٦١	رسم تطوير هيئة الرقابة المالية	١٠٢
صندوق حالات الوفاة	١١٦	تسييل خطاب ضمان (ماهر كرورة)	٣٧	مبالغ محصلة لحراسة المزلقان	١٧٦
شركة كاريون وودائع صندوق البيئة	٢٩٤١	إيجارات مقدمة	١١	دمغة تطبيقية	٣٣٤
المنقطعين عن العمل	٨٣٧	شركة ايرليكويد	٢٩٧	تبرعات وأمانات مستحقة	٥٩١
متحصلات كمارته طريق	١٩٦٥	قرامات خط السير	١١	دائنو شراء أصول	٦٦٣٥
شركة Kurita Europe	٤٥	شركة الغازات الطبية والصناعية	٤٨	النادي والنشاط الرياضي والمهن	٢١١٥
مكافآت لجهات خارجية	٥٢	حسابات تحت التسوية	١٨١٥٩٤	شيكات لم يتقدم أصحابها للتصرف	٣٣١
نقابات وتكافل	١٤٣	مبالغ مجنية لتمويل إضافات المدينة السكنية	١٧٣٧	رسم خدمات الانتظار بساحة الشحن	٢٥١
رسم دلالة	١٢٨	رسم نقابة مهن زراعية	٥٠٧٣	اجور و امانات مستحقة	٥٢٧٦٦
فروق حوافز مستحقة	١١٢٣٤	متنوعة	٣٩	أخرى	٤٩
الإجمالي					
٥٨٤٨٥٨					

ضمن الأرصدة الدائنة :-

- رصيد دائن لصندوق التدريب والتأهيل بمديرية القوى العاملة والهجرة بمبلغ ١٢٠ مليون جنيه مرفوع بشأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٢٣٤ مدنى على أمام محكمة شمال القاهرة الابتدائية وصدر فيها حكم بجلسة ٢٠١٢/٥/٣١ بوقفها 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 ٢٨٤٤٦ ألف جنيه يتمثل فى ودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى .

- رصيد دائن يخص صندوق البنية الأساسية قدره ١٥٤٢٣ ألف جنيه يتمثل فى أذون خزانة وودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى .

- رصيد دائن يخص صندوق البيئة قدره ٢٩٤١ ألف جنيه يتمثل فى أذون خزانة ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى .

هذا وقد بلغت الإيرادات المحصلة من شركة كاريون لصالح صندوق البيئة حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ١٨٣٤٥ ألف جنيه يخص الفترة من ٢٠٠٦/١٠/١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ بخلاف عائد استثمار هذه المبالغ بقيمة قدرها ٢٥٢٣ ألف جنيه ، كما بلغ المنصرف من هذا الإيراد على المجالات البيئية مبلغ ١٧٩٣٧ 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 بإدهينا	٤٦
مصاريف بتكية	٥	تشجير الطرق بالبيئة المحيطة	٢٥٠	شراء فرن لحم نباتى	١١٥
إنشاء كوبرى على ترعة راكتا وتطهيرها	٦٧٠	تطوير قاعة مناسبات بالمدينة السكنية	٢٤٤	القوافل الطبية	٨٩٤
التخلص من القمامة	٨٦٠	شراء موالير رش مييدات ومكافحة البوص	٣٠٠	معدات وأجهزة	١٢٣٠
مستوصف حوض ٩	١٤٤	معدات لمعالجة مياه الصرف- العامة	١٥٠	سيارة إسعاف وإعفاء وأجهزة طبية	٣٢٦١
إعادة تأهيل طريق على ماهر	٢١٧٥	تطوير مشروعات البيئة بالإسكندرية	٢٢٦	مصنّع تنوير الخلفات	٤٠٠٠
الإجمالي					
١٧٩٣٧					

علما بأن إيراد الفترة من ٢٠١٤/٠٦/٣٠ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١ لم يرد للشركة حتى تاريخ المركز المالى ولا توجد بيانات مؤكدة بخصوصه.

(٢/٤/١٦) الأرصدة الأخرى الدائنة:-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة
مدينو اقساط تليفون	٢٧٧	شركة مويكو	٣٢٧٢
شركة ككومكس	٢٠	هدم عمائر المدينة السكنية	١٦
شركة ميدجاز للغازات الصناعية	١١٢	مزد ٢٠١٧/٠٣/٠٦	١٨٣١
مدينو دورات تدريبية	٦٤	مخلفات جواني وبلاستيك	٢١
مشروع البرج	٢٠٥	اخرى	٣٢
الإجمالي		٥٨٥٠	

(٣/٤/١٦) منح لتمويل مشروعات بيئية:-

- منحة مشروع خواص المياه المتكاثفة.

تم تسوية الرصيد الدائن المتبقي البالغ قدره ١٤٦ ألف جنيه و الذي يعادل ١٦,٩ ألف يورو الخاص بمنحة مشروع خواص المياه المتكاثفة والبالغ قدرها في ٢٠٠٨/٠٤/١٥ (تاريخ تحقق شروط المنحة والتي حصلت عليها الشركة لتمويل المشروع والمتمثلة في مرور سنة على التشغيل وسداد القسط الأخير من قرض التمويل والحصول على شهادة البيئة) مبلغ ١٦٩٠ ألف يورو تعادل ١٤٦٤٧ ألف جنيه والذي تم أستهلاكها على العمر الإنتاجي للوحدة طبقا للسياسة المحاسبية للشركة في هذا الصدد .

- منحة مشروع Zero Liquid Discharge

تبلغ قيمة المنحة في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٦٠٤٦٢ ألف جنيه تعادل ٣,٢٤٠ مليون دولار تمثل التمويل الذي حصلت عليه الشركة من المنحة المخصصة للمشروع عاليه وقد تم إعادة تقييم هذه المنحة في ٢٠١٧/٠٣/٣١ (حيث أن شروطها لم تتحقق بعد) وتم رسمله فروق العملة على تكلفة الأصل وبقيمة قدرها ٣٠٧٩٩ ألف جنيه علما بأن رصيد هذه المنحة يبوب ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كالتزام غير متداول .

(٥/١٦) العملاء أرصدة دائنة:-

بلغ الرصيد الدائن للعملاء في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ١٥٦٥٧٦ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	عملاء قطاع اعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	١١١٩	١٠٦٣٨	١٤٤٨١٩	١٥٦٥٧٦
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٨٨٩	٥٧٤٧	٥١٤١٥	٥٩٠٥١
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٥٦٩	٧١٩٠	٢١٦	٨٩٧٥

(٦/١٦) مصلحة الضرائب:-

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٥٦٨٢٤٥ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	ضريبة كسب عمل	ضريبة أرباح تجارية وصناعية ودمقات	ضريبة عقارية	ضريبة دخلية	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٣٠٥٠	١٣١٣	٦	٥٦٣٨٧٦	٥٦٨٢٤٥
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٩٧٦٨	١٠١٨	١١٦٠	٢٩٩٧٦٦	٣١١٧١٢
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠٧٢٧	٨٧٢	٠	٢٨٠٤٠١	٣٠٢٠٠٠

(١٧) الموقف الضريبي والقانوني للشركة في ٢٠١٧/٠٣/٣١ :-

(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- جاري تداول خلاف ٢٠٠٨/٢٠٠٦ بلجان التوفيق بوزارة العدل .
- ٦- جاري فحص السنوات ٢٠١٥/٢٠١١ .

الضريبة على المرتبات :

- ١- يتم تداول خلاف ٢٠٠٥ بمحكمة أول درجة .
- ٢- جاري فحص السنوات ٢٠١٣، 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 إحالة خلاف ٢٠١٤/٢٠١٢ إلى اللجنة الداخلية .
- صدر حكم النقض رقم ٢٠٩٢٠ في الإستئناف رقم ٩٠١ لسنة ٦٢ إستئناف إسكندرية بإلغاء حكم لإستئناف لصالح الشركة فيما يخص خلافات المدخلات بمبلغ ١٩٨٧٥٧١ جنية وإحالته للنظر أمام القضاء الإداري .
- علي ضوء صدور القانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٥ والخاص بخمس ضريبة المبيعات علي السلع الرأسمالية تم تجنيب مبلغ ٥٢,٥ مليون جنية 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 .

ضريبة القيمة المضافة :

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

ضريبة الدمغة : تم إنهاء الفحص حتى ٢٠١٣ .

الضريبة العقارية :

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

♦ تم مراسلة المركز الضريبي لكبار الممولين لموافقات بنموذج ١٩ حجز و آخر مراسلة بتاريخ ٢٠١٦/٠٧/١٨ .

(٢/١٧) الموقف القانوني للشركة في ٢٠١٧/٠٣/٣١ :-

توجد مجموعة من القضايا مقامة من الشركة ضد الغير تتمثل في قضايا عمالية ، كما توجد مجموعة من القضايا مقامة من الغير ضد الشركة ويتم تكوين 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	طلبات الشركة في الدعوى	رصيد المخصص المكون طبقا لتوقعات الشئون القانونية بالجنبة	ملاحظات
محمد جمال عبد الحميد وآخرين	حافز الإنتاج	رفض الدعوى	١٠٠٠٠٠,٠٠	للتقرير بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٢٩

- 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 أبو قير 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 ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٤١٩٤٦٤٦ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	إيرادات المبيعات	خدمات مبيعة (متضمنة مبيعات ثاني أكسيد الكربون والمياه المقطرة)	تشغيل للغير	بيع مخلفات	يخصم مبيعات ثاني أكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٧/٠٣/٣١	٤١٨٦٤٩٦	٢٢١٧٥	٧٧٣	١٤٢٢	(١٦٢٢٠)	٤١٩٤٦٤٦
٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٨٤١٨٢٥	١٤٢٣٣	٧٩	٧٤٧	(١٢٩٦٥)	٢٨٤٣٩١٩
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٣٩٣١٣٠٩	٢١٩٩٩	٤٤٠	١٠٥٢	(١٩١٠١)	٣٩٣٥٦٩٩

(٢/١٨) تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٢٧٠٠٣٣٩ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	خامات ومستلزمات	أجور ومرقيات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة صناعية	مصروفات صناعية أخرى	تغيرات مخزون الانتاج التام	تغيرات مخزون الانتاج غير التام	مبيعات ثاني أكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٤٦٥٧١٩	٢٦٢٧٢٣	٦٩٥١١	٤٧٥٩١	(٨٩٤٩٠)	(٣٩٤٩٥)	(١٦٢٢٠)	٢٧٠٠٣٣٩
٢٠١٦/٠٣/٣١	١٥٠٢٤٣٠	٢٦٥٥٢٠	٧٠٤٢١	٤٨٧٩٨	(١٣٦٩٧)	٣٦٦٣	(١٢٩٦٥)	١٨٦٤١٧٠
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥٨٤٣	٤٢٥٢٤٩	٩٤٤٣٨	٦٤١٥٥	٢٥٢٨٢	١٨٩٦٣	(١٩١٠١)	٢٦٣٤٨٢٩

(٣/١٨) تبلغ إيرادات الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٢٠٥٢٠ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	شركة إسكندرية للأسمدة	شركة حلوان للأسمدة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠٥٢٠	٠	٢٠٥٢٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٦٩١٣	٠	١٦٩١٣
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٦٩١٣	٠	١٦٩١٣

♦ إيرادات الإستثمارات من شركة الإسكندرية للأسمدة و البالغ قدرها ٢٠٥٢٠ ألف جنيه تعادل ١,١٤ مليون دولار تمثل حصة الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٦ بنسبة توزيع قدرها ١٥٪ من إجمالي حصة المساهمين البالغ قدرها ٧,٦ مليون دولار طبقا لقرار الجمعية العامة العادية لشركة أسكندرية للأسمدة بتاريخ ٢٠١٧/٠٣/٢٠.

(٤/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٥٧٨٤٩ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٤٨١٨٠	٩٦٦٩	٥٧٨٤٩
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٦٥٥٢	٣٩٣٥	٢٠٤٨٧
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠٤٥٤	٦٥١٦	٢٦٩٧٠

(٥/١٨) تبلغ عوائد الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق فى ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ١٦١٠٣٢ ألف جنيه تتمثل فى فوئد دائنة تخص شهادات قناة السويس ، وعوائد أذون خزانة وذلك على النحو التالى :-

(١/٥/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة الخاصة بشهادات إستثمارات قناة السويس فى ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٢٦١٢٩ ألف جنيه تتمثل فى :-
القيمة بالآلاف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالى
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٣٩٠٩	٢٢٣٠	٢٦١٣٩
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠٨٥٦	١٧٢٦	٢٢٥٨٢
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٨٣٥٦	١٦٤٤	٣٠٠٠٠

(٢/٥/١٨) تبلغ عوائد أذون الخزانة فى ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ١٣٤٨٩٤ ألف جنيه تتمثل فى :-
القيمة بالآلاف جنيه

البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالى
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٦٠١٦٨	٧٤٧٢٦	١٣٤٨٩٤
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٤٦٩٥١	٣٦٨٤٤	٨٣٧٩٥
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥٩٣٤٨	٥٦٠٤٤	١١٥٣٩٢

(٦/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى العادية فى ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ١٦٤٧٤ ألف جنيه تتمثل فى :-
القيمة بالآلاف جنيه

البيان	إيجارات دائنة	تسويضات و غرامات	إيرادات أخرى متنوعة	الاجمالى
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٤٩٧٨	٥٢٦٧	٦٢٢٩	١٦٤٧٤
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٤٣٠٩	٢٨٦٦	٤٦٩٧	١١٨٧٢
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥٦٨٧	٥٤٧٦	١١٦٠٥	٢٢٧٦٨

(١/٦/١٨) تبلغ الإيجارات الدائنة فى ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٤٩٧٨ ألف جنيه تتمثل فى :-
القيمة بالآلاف جنيه

البيان	إيجار كافتريا الشحن	إيجار أرض مشروع (شركة إسكندرية)	إيجار أرض محطة ضخ المياه وعمارة ٢٠ وغرفة مكايون ٣ وحجرات لأود ١ وأرض الفضاء وتنتكات	إيجار أرض شركة إيرليكيد وأرض شركة الغازات الطبية	الاجمالى
٢٠١٧/٠٣/٣١	٤	٤١١١	٥١٥	٣٤٨	٤٩٧٨
٢٠١٦/٠٣/٣١	٧	٣٥٨٩	٤٠٩	٣٠٤	٤٣٠٩
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٧	٤٧٩١	٤٨٥	٤٠٤	٥٦٨٧

(٢/٦/١٨) تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٥٢٦٧ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلف جنيه

البيان	موردين وعملاء وشركات نقل	مصر للتأمين	المنقطعين عن العمل	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	١٨٥٤	٣٢١٤	١٩٩	٥٢٦٧
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٥٩٧	٢١٩	٥٠	٢٨٦٦
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥١٥٣	٢٣٦	٨٧	٥٤٧٦

(٣/٦/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى المتنوعة في ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٦٢٢٩ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلف جنيه

البيان	سكاريون	منحة خواص المياه	أرباح بيع مخلفات وأخرى	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٨٨٤	٤٧٦	٤٨٦٩	٦٢٢٩
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١١٥٣	٩٨٩	٢٥٥٥	٤٦٩٧
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٢٢٣	١٣١٨	٩٠٦٤	١١٦٠٥

(٧/١٨) تبلغ الأرباح الرأسمالية في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ١٣١٠ ألف جنيه تتمثل في أرباح بيع أصول متنوعة .

(٨/١٨) أرباح فروق العملة :-

- بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ قرر البنك المركزي المصري تحرير سعر الصرف لل عملات الأجنبية لإعطاء فرصة للبنوك العاملة في مصر لتسهيل شراء و بيع النقد الأجنبي داخل القنوات الشرعية و نتج عن ذلك تحقيق الشركة لأرباح فروق عملة في ذلك التاريخ بقيمة قدرها ٤١٨ مليون جنيه و هي الفرق بين سعر يوم التحرير (١٣ جنيه / دولار) و بين السعر قبل التحرير (٨,٨٨ جنيه / دولار) ، أما باقي فروق العملة فقد نتجت عن سياسة إدارة الشركة في إدارة أموالها بالعملة الأجنبية.

- كما أثر تحرير سعر العملة علي قيم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية من القيم المثبتة قبل هذا القرار و هو ما انعكس علي القوائم المالية و نتائج الأعمال ، بخلاف الأثر السلبي لهذا القرار علي تكلفة مستلزمات التشغيل خاصة الغاز الطبيعي .

و قد بلغت أرباح فروق العملة في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٧٧٧٥٤٩ ألف جنيه مقابل أرباح لفروق العملة قدرها ٧٠٠٤٣ ألف جنيه.

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

البيان	أرباح فروق إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية بالبنوك	خسائر (أرباح) إعادة تقييم أرصدة العملاء والموردين والتسويات الأخرى	صافي أرباح العملة المحملة على قائمة الدخل
صافي أرباح العملة في ٢٠١٧/٠٣/٣١	٩٠٤٥٩٩	(١٢٧٠٥٠)	٧٧٧٥٤٩
صافي أرباح العملة في ٢٠١٦/٠٣/٣١	٩٣٦٠٢	(٢٣٥٥٩)	٧٠٠٤٣
صافي أرباح العملة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٩٣٠٦٨	(٣٦٣٢)	٨٩٤٣٦

علما بأن رصيد أرباح فروق العملة طبقاً لقائمة الدخل والبالغ قدره ٧٧٧٥٤٩ ألف جنيه يقل عن الرصيد بقائمة التدفقات النقدية بما يعادل ١٢٧٠٥٠ ألف جنيه تمثل صافي فروق العملة الناتجة من إعادة تقييم أرصدة العملاء والموردين و التسويات المحاسبية الأخرى.

(٩/١٨) تبلغ مصروفات البيع و التوزيع فى ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٢٠٤٥٧٣ ألف جنيه تتمثل فى :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	مواد تمبله و تغليف	اجور ومرتبات و مزايا	إهلاكات أصول ثابتة	مصاريف بيعية و تسويقية أخرى	الإجمالى
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٧٠٢٩٢	٦٥٧٠٥	٤٥٧٨	٦٣٩٩٨	٢٠٤٥٧٣
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٦٤٥٠٠	٦٦٨٨٦	٤٧٣٢	٣٧١٣٤	١٧٣٢٥٢
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٨٨١٢٥	١٠٧٦١٦	٦٢٥٣	٤٨٢٨٥	٢٥٠٢٧٩

(١٠/١٨) تبلغ المصروفات الإدارية و العمومية فى ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٦٦٦١٣ ألف جنيه تتمثل فى :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	اجور ومرتبات و مزايا	إهلاكات أصول ثابتة إدارية	مصاريف إدارية و عمومية أخرى	الإجمالى
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٣٥٣٥٤	١٢٨٣	٢٩٩٧٦	٦٦٦١٣
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٣٥٠٥٤	١٢٠١	٢١٤٨٥	٥٧٧٤٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٧٣٢٠٣	١٥٢٠	٢٧٦٠١	١٠٢٣٢٤

(١١/١٨) تبلغ ضرائب الدخل فى ٢٠١٧/٠٣/٣١ مبلغ ٤٩٤٣٦١ ألف جنيه تتمثل فى :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	ضريبة دخلية	ضريبة اذون خزانة	ضريبة توزيعات	ضريبة مؤجلة	الإجمالى
أرصدة ٢٠١٧/٠٣/٣١	٤٧٢٨٧٠	٢٩١٠١	٠	(٧٦١٠)	٤٩٤٣٦١
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٨٥٦٧٨	٢٦٨١٤	١٦٩١	(٢٣٢٧٣)	١٩٠٩١٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٧٠٨٩٧	٢٩٩١٣	١٦٩١	(٢٤٩٥٠)	١٧٧٥٥١

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

(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 التوالى بما يفيد بأن كتاب شركة بتروتريد خالى تماما من الصحة ويخالف الحقيقة والواقع وعقد إتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٢١ بين شركة أبوقير للأسمدة وشركة جاسكو والموقع عليه من شركتى إيجاس وبتروتريد وتم التأكيد فى الرد على أن فائدة التأخير المطالب بها غير مستحقة الأداء لأنها محل دعوى قضائية برقم ٣٩٨٨ لسنة ٢٠١٢ مدنى كلى شمال القاهرة الابتدائية وفقا لإتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٢١ وأنه سوف يتم إنتظار ما ينتهى الحكم فى 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 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 .

القطاعات التشغيلية:-

تتكون الشركة من القطاعات التشغيلية الأساسية التالية:-

١- مصنع أبوقير(١) ٢- مصنع أبوقير(٢) ٣- مصنع أبوقير(٣)

٤- مصنع السماد المخلوط. ٥- مصنع السماد السائل ٦- الأمونيا وحامض النيتريك ٧- أخرى

القيمة بالآلاف جنيه

أولا:تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والالتزامات:-

البيان	أبوقير(١)	أبوقير(٢)	أبوقير(٣)	السماد المخلوط	السماد السائل	مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	مصنع الأكياس	أخرى	الإجمالي
أصول القطاعات	٢٥٩٥٧٨	١٥٣٥١٧	١٢٢٢٤٤	٥٧٦١	١٤٣٥٠	٣٠٢٦٥٦	٦٣٦٠٦	٧٦	٩٢١٧٨٨
أصول غير محملة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥١١٨٠٥٦	٥١١٨٠٥٦
إجمالي الأصول	٢٥٩٥٧٨	١٥٣٥١٧	١٢٢٢٤٤	٥٧٦١	١٤٣٥٠	٣٠٢٦٥٦	٦٣٦٠٦	٥١١٨١٣٢	٦٠٣٩٨٤٤
الالتزامات القطاعات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٢٥٤٤٥٨	٢٢٥٤٤٥٨
إجمالي الالتزامات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٢٥٤٤٥٨	٢٢٥٤٤٥٨

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	أبوقير(١)	أبوقير(٢)	أبوقير(٣)	السداد المخلوط	السداد النائل	الأموال والحامض	أخرى	الإجمالي
المبيعات	١٢٠٤٩١٠	١١٤٢١٥٦	١٣٣٥١٦٦	١٢١١٩٢	٢٧٥٣٠٧	١١٥٩١٥	٠	٤١٩٤٦٤٦
تكلفة المبيعات	(٨٩٥٤٧٤)	(٦٤١٥٦١)	(٨٣٧٨٥٨)	(٩٢٧٨٢)	(١٥٦٤٥٥)	(٧٦٢٠٩)	٠	(٢٧٠٠٣٣٩)
نتائج أعمال القطاع	٣٠٩٤٣٦	٥٠٠٥٩٥	٤٩٧٣٠٨	٢٨٤١٠	١١٨٨٥٢	٣٩٧٠٦	٠	١٤٩٤٣٠٧
إيرادات استثمارات متاحة للبيع	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٥٢٠	٢٠٥٢٠
فوائد وعوائد أذون وشهادات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢١٨٨٨٢	٢١٨٨٨٢
إيرادات أخرى عادية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٦٤٧٥	١٦٤٧٥
أرباح رأسمالية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٣١٠	١٣١٠
أرباح فروق العملة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٧٧٧٥٤٨	٧٧٧٥٤٨
مصروفات بيع وتوزيع	(٤٩٦٧٩)	(٦٨٤٧٢)	(٥٧٤٧٨)	(١٠٧٦٧)	(١٥٠٨٠)	(٣٠٩٧)	٠	(٢٠٤٥٧٣)
مصروفات إدارية وعمومية	(١٤٠٠٦)	(١٨٦٠٤)	(١٥١٠٦)	(٢٦٩٣)	(٤٢٦٣)	٠	(١١٩٤١)	(٦٦٦١٣)
بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	(٧٣٥)	(٧٣٥)
مخصصات انتفي القرض منها	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٧٥٤٨	٧٥٤٨
رد عسائر الإستثمار في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٧٨	١٠٧٨
صافي الربح قبل الضريبة	٢٤٥٧٥١	٤١٣٥١٩	٤٢٤٧٢٤	١٤٩٥٠	٩٩٥٠٩	٣٦٦٠٩	١٠٣٠٦٨٥	٢٢٦٥٧٤٧
ضريبة الدخل	(٥٣٦٢٠)	(٩٠٢٢٥)	(٩٢٦٧٠)	(٣٢٦٢)	(٢١٧١٢)	(٧٩٨٨)	(٢٢٤٨٨٤)	(٤٩٤٣٦١)
صافي الربح بعد الضريبة	١٩٢١٣١	٣٢٣٢٩٤	٣٣٢٠٥٤	١١٦٨٨	٧٧٧٩٧	٢٨٦٢١	٨٠٥٨٠١	١٧٧١٣٦٨

- 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 وعوائد الأذون وقوائد شهادات 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 وينفس أسس التعامل مع الآخرين ووفقاً 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 جنيه
البنك الأهلي المصري (ويمثله شركة الأهلي كإستثمار قابضة)	مؤسس	رصيد حسابات جارية وودائع بالعملة المحلية والأجنبية وأذون خزائنة و شهادات قناه السويس (رصيد مدين)	١٠٢٥٥٦١
شركة مصر للتأمين	مؤسس	تغطية تأمينية (حجم تعامل)	١٣٧٢٣
		أرصدة مدينة	-
		توريد الغاز (حجم تعامل)	٢٢٣٠٥٨٩
الشركة المصرية للغازات الطبيعية جاسكو (بترول توريد)	مورد	أرصدة دائنة (محل خلاف بالقضاء)	٢٧٩٩١٣
		أرصدة دائنة (إستهلاك غاز)	٤٨٨٤٧
		أرصدة دائنة (أوراق دفع)	٧٥٦٠٠
		تأجير وبيع خدمات وإعارة ومعاملات أخرى (حجم تعامل)	٧٦٨٦
شركة إسكندرية للأسمدة	مستثمر فيها	أرصدة دائنة	٢٤٤٤
		إيراد استثمارات مستحقة	٢٠٥٢٠
		أرصدة مدينة	٧٠
		حجم تعامل	٨٥٦١
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	أرصدة مدينة	٢٩

(٢٢) أرقام المقارنة:-

- القوائم المالية الخاصة بالفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٣/٣١ تمثل الفترة المالية (الثالثة) 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 ٢٠١٧/٠٣/٣١	المركز المالي في ٢٠١٦/٠٣/٣١
صافي الربح بعد الضريبة	جنيه	١٧٧١٣٨٥٩١٨	٧٧٥٦٨١٣٦١
نصيب المساهمين في الأرباح	جنيه	١٤٧١٨٠٦٧٨٣	٦٤٣٣٤٣٦٠٩
عدد الأسهم	عدد	٨٤١٢٥٠٤٨	٨٤١٢٥٠٤٨
النصيب الأساسي للسهم في الأرباح	جنيه	١٧,٥٠	٧,٦٥