



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

رأس المال المصدر ١٨٩٣ مليون جنيه

الإسكندرية في : ٢٠١٩/٠٢/١٢

السيد الأستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة
بورصة مصرية

١١٤ 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ متضمناً القوائم المالية
و والإيضاحات المتممة لها، وكذلك تقريري الجهاز المركزي للمحاسبات ومراقب حسابات
الشركة وسيتم موافاتكم بالرد على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات فور الإنتهاء منه.

مرسل برجاء العلم واتخاذ اللازم .

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام "

رئيس القطاعات المالية

و مسئول الاتصال

محاسب / على عبد المطلب داود

الشركة حاصلة على شهادات آيزو ٩٠٠ - آيزو ١٤٠٠ - آيزو ١٨٠٠ - آيزو ٢٠٠٥



تلفون: ٠٣٥٣٥٣٥٣ - ٠٣٦٣٥٣٥٣ (سبع خطوط) مكتب الإسكندرية، ٩٥، ٥٧٣٥٣٥٣
تلفون: ٠٣٦٣٥٣٦٣٦٣ - ٠٣٦٣٥٣٦٣٦٣ (٣٧٧٩٩٩١١) مكتب القاهرة، ٥، شارع شريف الصغير
مكتب المثلثيات، ٣٦٣٥٣٦٣٦٣ - ٠٣٦٣٥٣٦٣٦٣
تلفون و فاكس: ٢٣٩٣٤٧٦٧٦، ٢٣٩٣٤٧٦٧٦٧٦

الادارة والمصالح :
الطابقية خط رشيد - إسكندرية
ف克斯 بريد مخصوص
الرقم البريدي: ٢١٩٦٦
www.abuqir.com



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

س.ت رقم (٨٧٥٦٠) الإسكندرية

المركز المالي



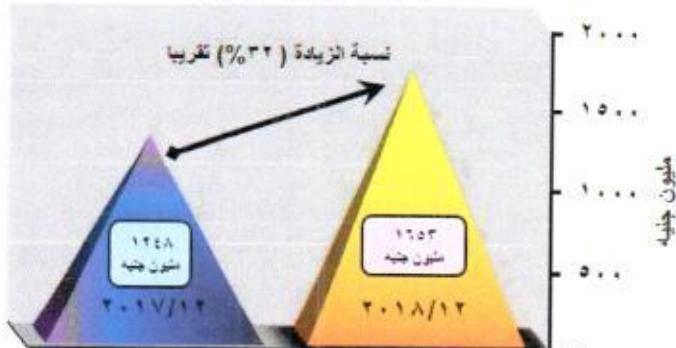
شي



٢٠١٨/١٢/٣١



تطور الربح بعد الضريبة





شركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	المجموع	رقم الإيصال	المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١	المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١	المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١	الميزانية في ٢٠١٨/١٢/٣٠
الأصول غير المتداولة						
(٤)	٥٦٩,٥٤,٠٣٦	(١/١١/٣٠٢/٣)	٥٥٦,٨٦٦,٢٠٠	٤٧٩,٨,٢,٣١٦	٤٨١,١٩٤,١٤٥	٦٠٣,١٥,٩٤٣
(٥)	٤٩٠,٦٥٣,٧٩١	(٣/٣)	٤٩٠,٦٥٣,٧٩١	٤١٧,٢٧٣,١٢٢	٤٠٧,٢٧٣,١٢٣	٤١٧,٢٧٣,١٢٢
(٦)	٣٢٣,٥١,٨١٣	(١/٤/٣)	٣٢٣,٥١,٨١٣	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٧)	١,٣٨٣,٦٥٩,٦٣٨	(٢/٤/٣)	١,٣٨٣,٦٥٩,٦٣٨	١,٢٩٥,٢٣٣,٤٦٨	١,٢٩٥,٢٣٣,٤٦٨	١,٧٥٠,٩١,٣٨٢
مجموع الأصول غير المتداولة						
(٨)	٣٧٥,٤٥١,٨٩١	(٧/٣)	٣٧٥,٤٥١,٨٩١	٤٢٤,٦٧٠,٨٦٧	٤٢٤,٦٧٠,٨٦٧	٤٥٧,١٤٠,٣٨٦
(٩)	٣,٥٧٥,٥٧٦,٠٦٤	(٧/٣)	٣,٥٧٥,٥٧٦,٠٦٤	١,٩٢٠,٩٣٠,٠٤١	١,٩٢٠,٩٣٠,٠٤١	٢,٧٥٦,٩,٦,٩٤٢
(٧)	٨٧٨,١٢٣,٥٧١	(٢/٤/٣)	٨٧٨,١٢٣,٥٧١	١,٣٨٤,٦٦٤,٠٩٦	١,٣٨٤,٦٦٤,٠٩٦	٨٣١,٠١٦,٣٦٥
(١٠)	٦,٠٠٣,٦٦٣,١٤٨	(٨/٣)	٦,٠٠٣,٦٦٣,١٤٨	٤,٨٥٠,٠٠٠,٠٨٢	٤,٨٥٠,٠٠٠,٠٨٢	٦,١٢٠,٥١٣,٠٤٧
مجموع الأصول المتداولة						
إجمالي الأصول						
حقوق الملكية						
(١/١١)	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠		١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠
(٢/١١)	٢٤٤,٢٢٥,٣٢٩	(١٤/٣)	٢٤٤,٢٢٥,٣٢٩	١٢٢,١٤٤,٢٩٤	١٢٢,١٤٤,٢٩٤	١٢٢,١٤٤,٢٩٤
(٣/١١)	٩٦٤,٢٥٢,٦٦١		٩٦٤,٢٥٢,٦٦١	٥٣٢,٥٤١,٣١٢	٥٣٢,٥٤١,٣١٢	٤٤٦,٦٣٦,٦٥
(٤/٤)	١,٦٥٢,٧٥,٧٩٨		١,٦٥٢,٧٥,٧٩٨	١,٢٥٨,٢٧٠,٨١٩	١,٢٥٨,٢٧٠,٨١٩	٢,٤٢٠,١٥,٧٧٧
مجموع حقوق الملكية						
الالتزامات غير المتداولة						
(١٢)	٥٢,٣٩٦,٣٢٢	(٥/٣)	٥٢,٣٩٦,٣٢٢	٩٩,٦٦٦,٧٤٤	٩٩,٦٦٦,٧٤٤	٧٦,٤٥٢,٩٦٨
(١٣)	٥٤,٤٠٦,٧٤٧		٥٤,٤٠٦,٧٤٧	*	*	٦٢,٩٩٧,٢٤٧
(١٤)	٢٠٨,٠٣١,٠٠٤		٢٠٨,٠٣١,٠٠٤	١٥٦,١٣٢,١٨٤	١٥٦,١٣٢,١٨٤	١٥٦,١٣٢,١٨٤
(١٥)	٦٩,٢٧٢,٦٧٧	(٥/١٧/٣)	٦٩,٢٧٢,٦٧٧	٦٥,٩٤٢,٨١٢	٦٥,٩٤٢,٨١٢	٧٢,٤٧٨,٥٧٠
(١٦)	٥٩,٧٢٣,٩٦١	(١٣/٣)	٥٩,٧٢٣,٩٦١	٥٩,٣٩٨,٦٥٥	٥٩,٣٩٨,٦٥٥	٥٩,٧٢٣,٩٦١
مجموع الالتزامات غير المتداولة						
الالتزامات المتداولة						
(١٤)	١٨٤,٣٩٣	(١٥/٣)	١٨٤,٣٩٣	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٨٤,٣٩٣
(١٥)	١,٥٦٩,٠٩١,٥٥٤	(١٢/٣)	١,٥٦٩,٠٩١,٥٥٤	١,٦٦٠,١٤٠,١٨٨	١,٦٦٠,١٤٠,١٨٨	١,٦٦٨,٣٨٩,٦٦١
(١٦)	٤٨,١١٣,٢٩٢	(٥/٣)	٤٨,١١٣,٢٩٢	٤٧,٨٤٥,٢٢١	٤٧,٨٤٥,٢٢١	٤٨,١١٣,٢٩٢
(١٧)	١٧,١٨١,٠٠٠		١٧,١٨١,٠٠٠	*	*	٢٢,١٨١,٠٠٠
(١٨)	٥٥٧,٢٧٥,٤٦٨		٥٥٧,٢٧٥,٤٦٨	٦٣٢,٠٣٧,٧٩٢	٦٣٢,٠٣٧,٧٩٢	٨٢٤,٣٣٨,٤٩٣
(١٩)	٢,١٩١,٨٤٥,٧٠٧	(١٢/٣)	٢,١٩١,٨٤٥,٧٠٧	٢,٣٧٠,١٢٣,٢٠٢	٢,٣٧٠,١٢٣,٢٠٢	٢,٥٦٣,٢٠٦,٧٨٩
مجموع الالتزامات المتداولة						
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات						

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

تقريري مرافق الحسابات مرفق.

رئيس القطاعات المالية

محاسب / على عبد المطلب داود

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / سعد إبراهيم أبو المعاطي





القيمة الجلدية

شركة أبو قير للأسمنت والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة
عن الفترة من ٢٠١٨/١٢/٣١ حتى ٢٠١٨/٠٧/٠١

البيان	رقم الإيصال	الستة أشهر من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	الستة أشهر من ٢٠١٧/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١
المبيعات / الإيرادات	(١٦٦٧٣)	٤,١٣٥,٢٢٤,٧٣١	٣,٦٧٨,٣٨٨,٠٢٤	١,٩٨٢,٥١٩,٩٣٢
تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	(٢٧١٨)	(٢,٣٧٥,٦٣٤,٥١٩)	(٢,٤٤٦,٧٣٣,٣٠١)	(١,١٥٤,٩٥٦,١٧٢)
مجمل الربح	(٤١٦٨)	١,٧٥٩,٦٠٠,٢١٢	١,٤٥١,٦٥٤,٧٢٤	٨٢٨,٥٦٣,٧٥٩
فواتير دائنة	(٣٦٦٩)	٣٢,٥٤٣,٩٨٣	٦٠,١٣٥,٩٢٣	٢٠,٤٨٤,٥٨٧
عوائد استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	(٤١٦٧٣)	٣٧٤,٣٧١,٨٥٨	٢٨٨,٨١٦,٨٠٧	١٨٣,٨٨٤,٨٣٩
إيرادات أخرى	(٣٧١٨)	٣٠,٣٨٧,٤١٤	٨,٠٧٣,١٣٨	٢١,٧٨٢,٥٤٥
أرباح رأسمالية	(٣٧١٣)	٢,١٥٩,٣٨١	٠	٧٩٨,٤٤٠
أرباح فروق عملة	(٣٧١٨)	٤٢٣,٤٧٨,٠٦٢	٠	٢١٦,٠٩٠,٧٨٢
مصرفات بيع و توزيع	(٣٧١٣)	(١٩٢,٣٥٩,٧٨١)	(١٧٤,٠٦٣,٠٦٦)	(١٠,٤٠٢,١١١)
مصرفات إدارية و عمومية	(٣٧١٢)	(٤٧,٣٥٨,٦٨٨)	(٤٣,٣١٧,٩٢٦)	(٢٥,١٣٦,٠٥٨)
بدل حضور و إنقال أعضاء مجلس الإدارة	(٣٧١٣)	(٧٢١,٨٧٥)	(٨٢٥,٠٠٠)	(٣٢٨,١٢٥)
مخصصات مكونة	(٣٧١٣)	(٥٣,٨٩٨,٨٢١)	٠	٠
رد الإض محلان في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع	(٣٧١٣)	٠	١,٠٠٣,١٩٠	٠
خسائر فروق عملة	(٣٧١٣)	٠	(٣,١٠٦,١٧٣)	٢,٠٨٠,٦٠٣
الأرباح قبل الضريبة	(٣٦٦٧٣)	٢,١٢٨,٢٠١,٧٤٧	١,٥٨٨,٢٤١,٦١٦	١,١٥٠,٧٠٨,٦٧٠
مصرف ضريبة الدخل	(٣٦٦٧٣)	(٤٧٥,٤٥,٩٤٩)	(٣٤٠,٠٧٠,٧٩٦)	(٢٥٠,٨١٢,٠٤٧)
ربح الفترة	(٣٦٦٧٣)	١,٦٥٢,٧٥٠,٧٩٨	١,٢٤٨,٢٧٠,٨١٩	٨٩٩,٨٩٦,٦٢٣
نصيب السهم الأساسي في الأرباح	(٣٦٦٧٣)	١,١٠	٠,٨٣	٠,٩٠

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

كيميائي / سعد ابو القمر ابو العطاوى



رئيس القطاعات المالية

محاسب / على عبد المطلب داود



الطبعة الأولى

شكوى في الأسمدة والصناعات الكيماوية

ش. كة معاشرة مصري

فاليمة الدخان الشاما المنفذة

البيان	رقم الإيصال	السنة	الستة أشهر من ٢٠١٨/٦/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	الستة أشهر من ٢٠١٧/٦/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	الستة أشهر من ٢٠١٧/١٠/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠١٧/١٠/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١
ربع الفترة			١,٩٥٢,٧٥٠,٧٩٨	١,٢٤٨,٢٧٠,٨١٩	٨٩٩,٨٩٦,٦٢٣	٧٨١,١٥٦,٣٩٤
مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة			*	*	*	*
اجمالي الدخل الشامل عن السنة			١,٩٥٢,٧٥٠,٧٩٨	١,٢٤٨,٢٧٠,٨١٩	٨٩٩,٨٩٦,٦٢٣	٧٨١,١٥٦,٣٩٤

رسالة مجلس الادارة

سید علی

كتاباتي / سعد إبراهيم أبو المكارثي



د. نسرين القطاوي - المالي

محاسب / علي عبد المطلب داود



بيان

شركة أبو قader للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية ملكية
قائمة التقريرات في حقوق الملكية
عن الفترة من ٢٠١٨/١٢/٣١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي آخر	احتياطيات أخرى	دخل الشامل	أرباح مرحلة	إجمالي
٢٠١٧/٦/٣٠ الرصيد في	٦٣٠,٩٧٥,٧٢٠	٦٣٠,٩٣٢,٨٦٠	١١٨,٠٢٢	١١٨,٩٨٨,٥٥٣	.	.	٢,٤٤,٩٦٣	٤,٢٠٢,٢٦٨,٥٧٩
صافي ربح الفترة	١,٢٤,٨,٢٧,٠١٩	١,٢٤,٨,٢٧,٠١٩
توزيعات الأرباح	١,٢٤,٨,٢٧,٠١٩	١,٢٤,٨,٢٧,٠١٩
زيادة رأس المال	٦٣٠,٩٣٢,٨٦٠	(٥١٧,٧٦,٧٦)	(١١٨,٠٢٢)	(١١٧,٥٨,٥٠٠)	.	.	(١,٢٤,٨,٢٧,٠١٩)	(١,٢٤,٨,٢٧,٠١٩)
المouول للأحتياطيات الأخرى
٢٠١٧/٦/٣١ الرصيد في	٦٣٠,٩٧٥,٧٨٠	٦٣٠,٩٧٦,٨٦٠	١١٧,٠٢,٠٧٦	١١٧,٠٢,٠٧٦	.	.	٣,٦٢,١٢٦	٣,٦٢,١٢٦
صافي ربح الفترة	٢,٦٢,٨,٣٧	٢,٦٢,٨,٣٧
توزيعات الأرباح	١,٦٥٢,٧٥,٧٦	١,٦٥٢,٧٥,٧٦
المouول للأحتياطيات الأخرى	٦٣٠,٩٧٦,٧٩٣	(١,٩٠,١,٢٦)	(١,٩٠,١,٢٦)
٢٠١٨/٦/٣١ الرصيد في	٦٣٠,٩٧٦,٧٩٣	٦٣٠,٩٧٦,٧٩٣	٢٣٨,١٢٠,٢٠	٢٣٨,١٢٠,٢٠	١٠١,٣٢٦,١٠١	.	١,٢٤,٨,٢٧,٠١٩	١,٢٤,٨,٢٧,٠١٩
رقم الإضاح	٤,٤٤,٩٦٣	٤,٤٤,٩٦٣
					(٣٦١,١٦١)	(٣٦١,١٦١)		

رئيس مجلس الادارة والمفوض المنتدب
كميلى / سعد إبراهيم أبو العاطلى

رئيس القطاعات المالية
محمود / عبد الله داود



K



البلدي بالجيزة

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية
من ٢٠١٨/٠٧/٢١ حتى ٢٠١٨/١٢/٢١

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان	رقم الإيصال
٤,١٤٠,٥٥٨,٣٤١ (٢,٤٣٦,٤٣٧,٨٦٥) (٢٧٠,٢١٢,٢٥٩) ٢٩١,٢٢٢,٠٤٦ (٥٩٧,٤٣٢,٩٦٤) ٦٢,٠٦,٨٦٧ (١٦٩,٩٧٥,٨٣٦)	٤,٤٣١,٠١١,٠١٥ (٢,٦٨٤,٤٩,٤٣٦) (٢٨١,٥٦٣,٧٤٥) ٣٩٦,٥٩٢,٢٤٣ (٧٤٨,٠٠٦,١٩٢) ٣٥٧,١٦٤,٦٢٨ (١٥٢,٢٩٥,٥٨٢)	<p>أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجارى</p> <p>مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين أجره مدورة</p> <p>فواتح بالثلثة وعواائد استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق وشهادات استثمار ضرائب ورسوم مدفوعة متحصلات أخرى مدفوعات أخرى</p>	(٤٧) + (٨٧)
١,١٤٩,١٣٨,٣١١	١,٠٨٤,٠٠٠,٢٨٩	<p>رقم (١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجارى</p> <p>ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</p> <p>مدفوعات لاتقاء أصول ثابتة (مفوّحات حتى التقييد) متحصلات طرق بقية أساسية مدوّفات طرق بقية أساسية استثمارات في شركات أخرى (مشروع الوادي) متحصلات من بيع أصول ثابتة مدفوعات استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق متحصلات استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق مصرفات و عمولات مشروع (Zero Liquid Discharge)</p>	(٤١٨) + (٢١٨)
(٧٧,٨٧٧,١٤٥) ١,٤٤,٦٧٦ (١٤٣)	(١٩,٩١٠,٨٤٠) ١٧٢,٣٦٣ (١,٠١١) (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ٢,٤٨٩,٦٠٦	<p>رقم (٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</p> <p>ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</p> <p>المسدود من قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge) توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة</p>	(١٢)
(٥,٩٣٣,٣٣١,٧١٩) ٦,٦٨٣,١١٢,٢٠٠ (٤,٦٥٤,٤٤٨)	(٦,٢٠٨,٥٤٠,٩١) ٦,٦٠٥,٤٤,٧٤١ (٣,٩٣٣,٠١٥)	<p>رقم (٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</p> <p>صافي التغير في التقدية وما في حكمها (١)+(٢)+(٣) رصيد التقدية وما في حكمها أول الفترة أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية رصيد التقدية آخر الفترة</p>	(٧١٨) (١٠)
٤٤٩,٠٩٩,٨٩٠ ١,١٢٧,٤٤٨,٥٧٠ (١,٩٤٦,٣٤٤) ١,٣٨٤,٦٦٤,٠٩٦	١٨,٥١٠,١٤٠ ٨٣١,٠١٦,٣٦٥ ٢٨,٥٩٧,٠٦٦ ٨٢٨,١٢٣,٥٧١	<p>يضم:</p> <p>و دائع تخص النشاط الرياضي و دائع وحسابات جارية تخص البنية الأساسية و دائع صندوق حلنج الأسر و دائع وحسابات جارية تخص صندوق الهيئة و دائع صندوق حلنج العاملين المحالين للتقاعد رصيد التقدية وما في حكمها (المتاح للأستخدام)</p>	(١٠)
٥٥,٣٦٥,٠٩٦ (١٢,٣٣٤,٥٦٩) (٢٨,٠٠٠,٠٠٠) (٣,٢٢٠,٧٦٣) (٤,٦٠١,٠٠٠)	(٦٠,٤١٧,١٥٤) (٢,٧٦٦,٧٤٥) ٠ (٢,٥٤١,٠٦٥) (٣,٢٠٠,٠٠٠)		
١,٢٨١,١٤٢,٦٦٨	٨٠٨,١٩٨,٦٠٦		

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / 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



٣١/١٢/١٨٠٢ -



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

محتويات الإيضاحات المتممة في ٣١/١٢/٢٠١٨

رقم الصفحة من : إلى	البيان	رقم الإيضاح
٢	نبذة عن الشركة	١
٣	أسس أعداد القوائم المالية	٢
١٠ - ٣	السياسات المحاسبية للشركة	٣
١٣ - ١١	الأصول الثابتة وأهلاكتها	٤
١٤ - ١٣	مشروعات تحت التنفيذ	٥
١٥ - ١٤	استثمارات متاحة للبيع	٦
١٦ - ١٥	استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	٧
١٧ - ١٦	المخزون	٨
١٨ - ١٧	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	٩
١٩ - ١٨	النقدية	١٠
٢٠ - ١٩	حقوق الملكية	١١
٢٠	القروض	١٢
٢١	أوراق الدفع	١٣
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
٣١ - ٣١	القطاعات التشغيلية	٢٠
	الأطراف ذوى العلاقة	٢١
٣١	أرقام المقارنة	٢٢
	تصنيف السهم في الأرباح	٢٣



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية



(١) نبذة عن الشركة :

أسم الشركة :

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية.

الشكل القانوني :

تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٧٤ لسنة ٢٠٠٦ وذلك في ظل القوانين المعمول بها في ذلك الوقت (القانون ٦٠ لسنة ٧١ والقانون ١١١ لسنة ٧٥) وقيمت في السجل التجاري برقم ٨٧٥٦٠ بتاريخ ٢٠٠٦/٧/٢٠ ، 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 .

طبيعة نشاط الشركة :

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

مدة الشركة :

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

٢٠٠٦/٦/١٠



(٢) أسس إعداد القوائم المالية :

(١/٢) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوائم :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم إصدار القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٠٢/٠٢ .

(٢/٢) أسس القياس :

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

(٣/٢) عملية العرض والتعامل :

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

(٤/٢) استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

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

(٣) السياسات المحاسبية للشركة :

تلخص أهم السياسات المحاسبية والتي تعقبها 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 الإغلاق ، كما يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية وذلك باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة ، على حين يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة .

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

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



(٢/٣) إثبات الأصول الثابتة :

(١/٢/٣) الاعتراف والقياس :

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

(٢/٢/٣) النفقات اللاحقة للإقتناء :

- يتم اعتبار تكلفة إستبدال مكون رئيسي لأحد الأصول الثابتة على أنها أصول ثابتة منفصلة بمسار 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 الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية كمصاروف بقائمة الدخل .

- قطع الفيأر 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
٦٪ من	مبانى وإنشاءات ومرافق
٥٪	مبانى وحدتى الأسمدة المخلوطة والسماد السائل
١١٪ من	آلات ومعدات نشاط إنتاجي - خدمي
٥٪	آلات ومعدات نشاط إنتاجي أبو قير (٣)
٦,٥٪	آلات وحدتى الأسمدة المخلوطة والسماد السائل
٢٠٪ من	وسائل نقل وانتقال
١٠٪	أوناش
٧,٥٪ من	عدد وآدوات
١٠٪	اثاث ومعدات مكاتب
٢٥٪	أجهزة حاسب آلي
١٧٪	ماكينات تصوير
٣٣٪ من	الكتاليسـت المـحمل عـلـى الأـصـول بـعـمرـاتـ أـبـوقـيرـ (٣،٢،١)



(٤/٢/٣) الأرباح والخسائر الرأسمالية:

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

(٣/٣) مشروعات تحت التنفيذ :

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

(٤/٣) الإستثمارات :

(١/٤/٣) الإستثمارات 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 ونظرا لعدم قدره الشركة على قياسها بالقيمة العادلة تم القياس بالتكلفة حيث أن هذا الاستثمار في أدوات حقوق الملكية (أسهم) بشركات إسكندرية وحلوان للأسمدة والشركة العالمية للاستثمارات البتروكيميائية ليس لها سعر سوق مسجل في أسواق الأوراق المالية (البورصة المصرية) وليس لها سوق نشطة وفي حالة حدوث إنخفاض دائم في القيمة القابلة للإسترداد عن القيمة الدفترية لأي استثمار فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الإنخفاض وتحميه على قائمة الدخل .

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

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

- أذون خزانة يتم إثباتها عند الشراء بالقيمة الحالية (المدفوعة) وتظهر بقائمة المركز المالي بقيمتها الإستردادية في تاريخ الاستحقاق مخصوصا منها الموائد غير مكتسبة والتي تقيس على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلى .

- شهادات قناة السويس والتي تظهر بقائمة المركز المالي بالقيمة المدفوعة ضمن الإستثمارات طويلة الأجل (إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق) حيث أنها ذات مدى زمني خمس سنوات تنتهي في ٢٠١٩/٠٩ وبمعدل عائد سنوي ١٢٪ حتى ٢٠١٦/١١/٠٢ ، ومعدل عائد ١٥,٥٪ اعتبارا من ٢٠١٦/١١/٠٣ بعد تحرير أسعار الصرف .

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

هي أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف 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 الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل كما يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الإستثمارات بقائمة الدخل أيضا .



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

- يتم الإعتراف 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 مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل جزءاً من تكلفة هذا الأصل لذا يتم رسملتها كجزء من تكلفته ، أما تكاليف الاقتراض الأخرى فيعرف بها كمصاروفات في الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة .

(٦/٣) قياس المخزون (تقييمه) :

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

(٢/٦/٢) : يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية (حتى آخر مرحلته إنتاجية تم الوصول إليها) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صافي القيمة البيعية ، مع مراعاة أن رصيد مخزون النترات المخصوص والبيوريا 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 والماء والمهارات وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة حيث أن هذه المواد والمهارات محفوظ بها بغرض الاستخدام في عملية الإنتاج ومن المتوقع بيع المنتجات التامة والتي تدخل فيها هذه المواد بسعر لا يقل عن التكلفة ، بينما يتم تحديد تكلفة المنصرف من هذا المخزون على أساس المتوسط المرجع .

(٤/٦/٢) يتم تقييم مخزون المخلفات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

(٥/٦/٣) تكلفة المخزون:

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

(٦/٦/٣) حرد المخزون:

تم جرد مخزون الإنتاج التام وغير التام في ٢٠١٨/١٢/٢١ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقي المخازن طوال العام تحت إشراف السادة مراقب الحسابات الخارجي والجهاز المركزي للمحاسبات.

(٧/٣) العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأساسية ويتم الإعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي تم تسليمها أو تاديتها 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 تأصلاً جسماً 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 المطلب .



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

(٩/٣) قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة المباشرة.

(١٠/٣) القطاعات التشغيلية :

القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجني منها المنشأة إيرادات و تتکبد بشأنها مصروفات ، ويتم مراجعة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منتظم من قبل الرئيس المسؤول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة لاتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع و تقدير أداءه ، ويجب أن تتوافر معلومات مالية منفصلة بشأن هذه القطاعات التشغيلية ، وليس بالضرورة أن يكون كل جزءا 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 المركز المالي (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية الموجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر عن إنخفاض في تلك القيم ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الإستردادية من تلك الأصول ، هذا و يتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الإستردادية ، و تمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، و يتم إدراج قيمة ذلك الإنخفاض في قائمة الدخل . و تمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستهادمية أو العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكاليف البيع و يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد و المخاطر المرتبطة بالأصل.

ويتم رد قيمة الإنخفاض السابق الاعتراف 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 إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. و يتم إحتساب 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 بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة بقائمة الدخل. و يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة عند وجود أدلة موضوعية من حدث يؤيد عكس خسائر الإنخفاض.

(١٢/٣) الموردون والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الأسمية و يتم الإعتراف 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 كبيرة موغل لحين تمام الوفاء بشروط حق الحصول عليها ومتى تتحقق هذه الشروط يتم توزيع قيمتها كبيرة على الفترات المالية المتمثلة في العمر الإنتاجي المقدر للأصل وبنفس معدلات الإهلاك لهذا الأصل عن تلك الفترات.

(١٤/٣) الاحتياطي القانوني :

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

(١٥/٣) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني قائم أو حكمى 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 موثوق به لمبلغ الإلتزام وتقوم الشركة بسداد الإلتزامات الضريبية كما تقوم بتكوين مخصصات للضرائب على ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتزمع عليها أو المحتملة للسنوات التي لم يتم فحصها وبالقياس للخلافات الضريبية والمتزمع عليها في السنوات السابقة والتي لم تحسن بعد قضائياً وذلك تطبيقاً لمبدأ الحيطة والحذر وبما يحقق أكبر قدر من الأمان المالي للشركة ، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد المركز المالي وتسويتها بما يعكس أفضل تقدير لها ، ويتم تبويب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الإلتزامات المتداولة ، علي حين يتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

(١٦/٢) 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 توقع كاف عن تدفق المنافع الإقتصادية المصاحبة للمعاملة وامكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة بشكل دقيق ، وعادة ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية البضائع إلى المشتري عند إسلامه البضاعة وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية البضاعة المباعة وفقاً لشروط الشحن .

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

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

(٣/١٦/٣) الفوائد الدائنة :

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

(٤/١٦/٣) عوائد أدون الخزانة :

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

(١/١٧/٣) الفوائد المدينة :

يتم الإعتراف بالفوائد المدينة بقائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلي .

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

(٤/١٧/٣) مزايا العاملين :

يتم الإعتراف الفوري بكامل الأرباح والخسائر الأكتوارية المتراكمة إن وجدت ضمن التزامات المزايا المحددة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الآخر ، كما يتم الإعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية و التي تشمل حدوث تعديل أو تقليص للنظام ، أو عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة إعادة هيكلة جوهرية لأنشطتها و تعرف المنشأة بتكاليف إعادة هيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة .

(٥/١٧/٣) ضريبة الدخل :

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

ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي .

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

(٦/١٧/٣) نصيب الأسهم في الأرباح :

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

(٧/١٧/٣) 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:

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

(٢/٢٠/٣) خطر العملة:

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

(٣/٢٠/٣) خطر السيولة:

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

(٤/٢٠/٣) خطر الإثمان:

يتمثل خطر الإثمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية ونشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينيو الشركة .

(٥/٢٠/٣) خطر أسعار الفائدة:

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك التي تمثل 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 الموارد المقبولة مع تعظيم العائد.

(٧/٢٠/٣) إدارة رأس المال:

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوى بفرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ومقابلة التطورات المستقبلية للنشاط وتعظيم العائد المحقق من التشغيل ، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربع 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

: ٢٠١٨/١٢/٣١ (١/٤) الأصول الثابتة في

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	آلات ومعدات مكاتب	ارصدة ٢٠١٨/١٢/٣١
التكلفة في ٢٠١٨/٠٧/٠١	٣١٣٧٣٩	٢٥١٥٣٧٧	٣٨٠٦١	٣٥٨٠٩	٢٨٢٢٨	٢٩٣١٢١٤
الإضافات	٤٩٥١	١٥٨١٩	٠	٧٤١	٢٩١٠	٢٤٤٢١ (٤٩٩٤)
الاستبعادات	٠	(٤٥٩٠)	(١)	(٢٣٧)	(٦٦)	(٤٩٩٤)
التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١	٣١٨٦٩٠	٢٥٢٦٦٠٦	٣٨٠٦٠	٢٦٢١٣	٢١٠٧٢	٢٩٥٦٤١
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٠٧/٠١	٢٢٤٧٧٧	٢٠١٨٧٥٣	٣٥٩٠٤	٢٧٠٤٤	٢١٧١٩	٢٢٢٨١٩٧
الإضافات	٣٠٢٢	٥٢٧٥٣	٣٦٣	٨٦٢	٩٥١	٥٧٩٥٢ (٥٠١٢)
الاستبعادات	(١٨)	(٤٥٩١)	(١)	(٢٣٧)	(٦٦)	(٥٠١٢)
مجمع إهلاك	٢٢٧٧٨٢	٢٠٦٦٩١٥	٣٦٢٦٦	٢٧٥٧٠	٢٢٦٠٤	٢٢٨١١٣٧
صافي القيمة الدفترية	٩٠٩٠٨	٤٥٩٦٩١	١٧٩٤	٨٦٤٣	٨٤٦٨	٥٦٩٥٤
٢٠١٨/١٢/٣١ في						

القيمة بالألف جنيه

: ٢٠١٧/١٢/٣١ (١/٤) الأصول الثابتة في

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	آلات ومعدات مكاتب	ارصدة ٢٠١٧/١٢/٣١
التكلفة في ٢٠١٧/٠٧/٠١	٣٠٠٨٣٩	٢٢٦٦٨٦١	٣٧٥٠٣	٣٣٦٠٩	٢٧٧٨٦	٢٦٦٦٥٩٨
الإضافات	١٠٩٨٨	١٨٩٦١٠	٥٧١	٥٨٢	٣٠٨	٢٠٢٠٥٩ (٢١٩٦١)
الاستبعادات	(١٩٦)	(٢١٤٦١)	٠	(٢٢٧)	(٧٧)	(٢١٩٦١)
التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١	٣١١٦٣١	٢٤٣٥٠١٠	٣٨٠٧٤	٣٣٩٦٤	٢٨٠١٧	٢٨٤٦٦٩٦
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٠٧/٠١	٢١٩٣٢٩	١٩٦٠١١٦	٣٥٢٨٨	٢٥٦٥٩	٢٠٠٥٥	٢٢٦٠٤٤٧
الإضافات	٢٨٠٩	٤٦٢٦٩	٤٤٣	٨٧٥	٨٩٧	٥١٢٩٣ (٢١٩١٠)
الاستبعادات	(١٩٧)	(٢١٤٠٩)	٠	(٢٢٧)	(٧٧)	(٢١٩١٠)
مجمع إهلاك	٢٢١٩٤١	١٩٨٤٩٧٦	٣٥٧٣١	٢٦٣٠٧	٢٠٨٧٥	٢٢٨٩٨٣٠
صافي القيمة الدفترية	٨٩٦٩٠	٤٥٠٠٣٤	٢٣٤٣	٧٦٥٧	٧١٤٢	٥٥٦٨٦٦
٢٠١٧/١٢/٣١ في						



(٤) الإضافات والاستبعادات المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠١٨/١٢/٣١

بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ٢٤٤٢١ ألف جنيه، كما بلغت الاستبعادات عن نفس الفترة ٤٩٩٤ ألف جنيه وتمثل القيمة بالألف جنيه

أهم الإضافات والاستبعادات في:-

الإستبعاد	الإضافة	البيان	الإستبعاد	الإضافة	البيان
٠	(١٥)	تسوية الوحدة (٣٢) (طنمية الأمونيا)	٠	٤١٨٧	طريق من بوابة ٤ حتى طريق الشحن
٠	٧١	احلال وتجديد Mimic diagram تعليمه	٠	٦٢١	وحدة تحكم لمحركات HCC لوحدة إزالة الأملاح
٢٣	٦٣	عملية تكيف المركبزي بالبئر الإداري وجهاز محظوظ	٠	٩٩٤٠	كتالوست للوحدة ٥٧
٣٩١	٣٣٧٨	عدد وآدوات وأثاث ومهام ووسائل نقل	٠	٥٩٦٣	كتالوست الوحدة ٥٥
٤١٤	٢٤٢٠٨	إجمالي مصنع أبو قير (١)			
٧	١٢٠	أثاث ومهام	٠	١٨٨	سقف غرفة تحكم مبني التداول
٧	٣٠٨	إجمالي مصنع أبو قير (٢)			
٦	١٥٣	أثاث ومهام وعدد ووسائل نقل	٠	٠	HEATER RECIRCULATION /٣
٠	٤٠	كتالوست	٠	(٢٥٠٠)	كتالوست الوحدة ٣٠٤
٠	٣	نلون موافقة تبيين مفاعل اليوريا	٠	٨٥	تقدير مبر لاستخدامه كمخزن
٣٧٥٠	٢١٤٤	٣٠٨ Ammonia converter Basket وحدة Reactor Partial Lining	٨١٧	٠	٣٢٢ وحدة Reactor Partial Lining
٤٥٧٣	(٩٥)	إجمالي مصنع أبو قير (٣) والسماد المخلوط			
٤٩٩٤	٢٤٤٢١	إجمالي الكل لإضافات واستبعادات المصانع			

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

(٤) إعادة النظر في الأعمار الافتراضية للأصول:

- بلغت التكاليف التاريخية للأصول الثابتة المملوكة دفترياً و ما زالت تعمل نحو ١,٤ مليار 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 الفرض بالقرار الإداري رقم (٢٢٩) لسنة ٢٠١٨ بدراسة الدلائل 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 والالتزامات:

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



(٤) الارتباطات الرأسمالية:

تتمثل الارتباطات والتعاقدات الرأسمالية التي لم تتفق بعد حتى ٢١ ديسمبر ٢٠١٨ في :-

- عملية Auxiliary Hp boiler Replacement for Afc1 بمبلغ ٢٢٢ ألف يورو .

- مشروع معالجة الصرف الصناعي بما يعادل ٦٥١ ألف يورو كمكون أجنبى ومبلغ ٨٣٢٧ ألف جنيه كمكون محلى ، ومشروع وحدة إزالة الأملاح بما يعادل ١٥١ ألف يورو.

(٥) مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٨/١٢/٣١:-

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٩٠٦٥٤ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠
أ. التكوين السلاعى :	٧٢٣٤٨	٦١١٢٤	٧٣٥٧٦
مبانى وانشاءات			١١٥٩٨٧
الات ومعدات	٩٢٢	٦٥٦	٢٠٢٢
وسائل نقل - اثاث ومهام مكاتب - عدد وأدوات	١٦٩٣٢٥	١٥٧٢٥٦	١٦٣٩٢٥
مشروع عي معالجة مياه الصرف الصناعى			
إجمالي التكوين السلاعى	٣٦٦١٩٨	٣٢١٨٤٩	٣٥٥٥١٠
ب. الانفاق الاستثمارى :	٦٤٨٨	٥٦٢٢	٤٥٦٥
دفعات مقدمة	١١٧٩٦٨	١٤٣٧٢٢	١١٩٧٢٧
اهتمامات مستندية	١٢٤٤٥٦	١٤٩٣٤٥	١٢٤٢٩٢
إجمالي الانفاق الاستثمارى	٤٩٠٦٥٤	٤٨١١٩٤	٤٧٩٨٠٢
إجمالي مشروعات تحت التنفيذ			

ضمن التكوين السلاعى :-

١- مبانى بمبلغ ٧٢٣٤٨ ألف جنيه تتمثل في :

(١/١) مبانى مصنع أبو قير (١) بمبلغ ٦ الاف جنيه تخص دراسة التوسع الرأسى لعملية تخزين قطع الغيار والبلاطين .

(٢/١) مبانى مصنع أبو قير (٢) بمبلغ ١٣٩٢ ألف جنيه تخص إزالة الإختلافات بمصنعي الحامض والنترات وسيور الدولوميت .

(٢/١) مبانى مشروع معالجة مياه الصرف الصناعى بمبلغ ٤٧٧٩٦ ألف جنيه .

(٤/١) مبانى مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٢٢٩٧٥ ألف جنيه .

(٥/١) مبانى غرفتين حراسه بوابه (١) و (٢) بمبلغ ٤٦ ألف جنيه .

(٦/١) أوامر شفل بالورش ومتوعه بمبلغ ١٣٣ ألف جنيه .

٢- الات ومعدات بمبلغ ١٢٣٦٠٣ ألف جنيه تتمثل في :

(١/٢) الات مصنع أبو قير (١) بمبلغ ١٤٤٤٧ ألف جنيه تخص تغيير خلية برج التبريد وعدد (٢) ماكينه لحام شكاير .

(٢/٢) الات مصنع ابو قير (٢) بمبلغ ٦٩٢٦ ألف جنيه تخص دراسات بيئية لمشروع إزالة الإختلافات بمصنعي الحامض

والنترات وتعديل هنى Secondary Reformer و كتاليلست باسكوت الأمونيا وسيور الدولوميت وإحلال وتجديد نظام تحكم بتعديله موازين النترات .

(٢/٢) الات مصنع ابو قير (٣) بمبلغ ٦٢٤٦ ألف جنيه تخص ربط خط النيتروجين بالمصنع ونظام اكتشاف تسربات

الأمونيا والهيدروجين .

(٤/٢) الات مشروع معالجة مياه الصرف الصناعى بمبلغ ٦٢٩٣ ألف جنيه .

(٥/٢) الات مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٨٩٥٨١ ألف جنيه .



(٦/٢) أوامر شغل بالورش ومتنوعه يمبلغ ٢١٠ ألف جنيه.

-٣- عدد أدوات وسائل نقل وأثاث و مهامات مكاتب بمبلغ ٩٢٢ ألف جنيه تمثل في :

(٢) تحليل الاختناقات بمصنع الحامض والنترات بmagnitude ٣ آلاف جنيه.

(٢/٢) مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٥٥٧ ألف جنيه

(٢/٢) أثاث يخص مصنع ايوقير (١) بمبلغ ٥٨ ألف جنيه

(٤/٣) أوامر شغل بالورش يبلغ ٣٠٤ ألف جنيه.

٤- مشاريعات أخرى بـ ١٦٩٣٢٥ ألف جنيه تتمثل في :

(٤) مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بيمبلغ ١٦٧٨٠٦ ألف جنيه تمثل في مصاريف خدمة القرض والمنحة.

(٤/٢) مشروع مصنع الأكياس الجديد يبلغ ٤١٧ ألف جنيه.

(٤) مشروع إزالة الاختلافات بمصنع الحامض والنترات بمبلغ ١١٠٢ ألف جنيه.

ضمن الإنفاق الاستثماري:-

١- دفعات مقدمة بمبلغ ٦٤٨٨ ألف جنيه تتمثل في :

شراء شنيور مفناطيسى وشراء عدد (٤) سخان مياه كهربائى و عملية شراء طلمبه و جهاز قياس الغازات القابله للإشتغال وتحميل شركة باماج بقيمة الكيماويات المنتهيه الصلاحيه وتوريد وتركيب سراير كابلات واحلال وتجديف نظام التحكم الكهربائي بعدد (٢) مصعد وعملية توريد وتركيب اجهزة وكابلات شبكة المعلومات واستخراج تراخيص هدم وبناء مشروع اذاله اختلافات الحامض و شراء عدد (٢) طقم انتريه .

- اعتمادات مستندية تبلغ ١١٧٩٦٨ الف جنيه تمثل في :-

مشروع Zero Liquid Discharge

• فيما يتعلّق بالتأخر في تنفيذ مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي Zero Liquid Discharge والذي بلغ حوالى ٤٧ شهر من تاريخ التسلیم المدرج بالتعاقد (٢٠١٥/٠٢/١١) ويرجع التأخير وفق إدعاءات شركة باماج إلى الظروف الاقتصادية التي مرت بها البلاد وقرار تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه.

وقد قامت شركة أبوظير للأسمدة بعدة تسهيلات لسرعة الانتهاء من تسليم المشروع بتعجيل بعض بنود السداد للمقاول وتأجيل خصم غرامة التأخير لحين الانتهاء من المشروع وعلى ضوء ذلك قام تحالف باماج وسامكريت بإيقاف الدعوي رقم ١٢١٥ لسنة ٢٠١٧ وجاري الانتهاء من كافة الأعمال الخاصة بالمشروع حيث تم البدء في تجارب التشغيل لبعض الوحدات وجاري إجراء تجارب التشغيل لباقي الوحدات.

(٦) استثمارات مالية متاحة للبيع :-

٧- تبلغ تكالفة الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢١/١٢/٢٠١٨ مبلغ ٣٢٣٥٠٢ ألف جنيه مصرى وذلك على النحو التالي :

البيان	رأس مال الشركة بالمليون دولار/جنيه	نسبة المساهمة	قيمة ائتمان الإجمالية بالمليون دولار/جنيه	المصدر حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	المصدر حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
استثمارات في شركة الإسكندرية للأسمدة بالدولار	١٤٩,٢٥	%١٥	٢٢,٣٨٧٥	٢٢,٣٨٧٥	١٣٥٩١٢
استثمارات في شركة حلوان للأسمدة بالدولار	١٥٠	%١٧	٢٥,٠	٢٥,٠	١٥٧٥٩٠
استثمارات في شركة الوادي للسناعات الفوسفاتية والأسمدة بالجنيه	٤٠٠	%١٠	٤٠	٤٠	٣٠٠٠
الإجمالي الكلى للاستثمارات المتاحة للبيع					٣٢٣٥٠٢

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

- بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/٢٦ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٩٩,٥ مليون دولار بتخفيض القيمة الأسمية للسهم من ١ دولار إلى ٦٠ سنت وقد حصلت شركة أبوظبي للأسمدة على مبلغ ١٤,٩٢٥ مليون دولار جراء هذا التخفيض بعد الانتهاء من الإجراءات والقيد بالسجل التجاري وتم إجراء التسويات اللازمة بدهافر الشركة.

(٢/٦) فيما يتعلق بالشركة العالمية للاستثمارات البتروكيمياوية:-

- نظراً 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 ترخيص رأس المال إلا أن الرأي 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 تطلب معه السير في إجراءات التصفية.

- بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٢٠ تم عقد جمعية عامة غير عادية للشركة العالمية للاستثمارات البتروكيمياوية 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 بنسبه مساهمته تحت حساب التصفية ولحين الانتهاء من كافة الإجراءات ، كما تمت الموافقة علي تعيين الأستاذ المستشار / محمد ميد باتاجي المستشار القانوني للشركة مصفها لها ، وكذلك تعيين الأستاذ / هارس عامر الشريك بمؤسسة حازم حسن مراقباً لحسابات ميزانية التصفية.

- وقد حصلت شركة أبوظبي للأسمدة على مبلغ ٢,٢٢٠ مليون دولار يمثل نصيبيها في عملية التصفية بعد احتجاز مبلغ ٢٠ ألف دولار للصرف منه علي إجراءات التصفية وتم إجراء التسويات اللازمة بدهافر الشركة .

(٣/٦) فيما يتعلق بمشروع شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة:-

- بتاريخ ٢٠١٨/١١/٥ قامت شركة أبوظبي للأسمدة بتحويل مبلغ ١٠ مليون جنيه لحساب شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة لاستكمال نسبة ٧٥٪ من مساهمة شركتنا في رأس مال شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة وعليه يكون إجمالي المحدد ٣٠ مليون جنيه مصرى من مساهمة الشركة البالغ قدرها ٤٠ مليون جنيه بنسبة مساهمة ١٠٪ وطبقاً لقرارات مجلس الإدارة في هذا الصدد .

(٧) استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق:-

(١/٧) شهادات قناة السويس:-

تم تبوب شهادات قناة السويس بقائمة المركز المالى بالقيمة المدفوعة ضمن الأصول المتداولة (استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق) والتي تستحق في ٢٠١٩/٠٩ بعائد سنوى قدره ١٢٪ حتى ٢٠١٦/١١/٠٢ و ١٥٪ اعتباراً من ٢٠١٦/١١/٠٣ بعد تحりير سعر الصرف ، علماً بأن أرقام المقارنة لهذا الاستثمار مرددة ضمن الأصول طويلة الأجل.

القيمة بالألف جنيه

تمثل الاستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق في ٢٠١٨/١٢/٣١ في :-

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠
شهادات إستثمار قناد السويس	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
الإجمالي	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠



(٢٧) أذون خزانة :-

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

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠
القيمة الإسمية	٣٥٢٠٠٠	١٩٧٦٤٤١	٣٩٠١٠٠
يخصم : عوائد غير مكتسبة	(١٩٤٤٢٤)	(٥٥٥١١)	(١٤٤١٤٣)
القيمة الإستردادية	٣٣٢٥٥٧٦	١٩٢٠٩٣٠	٣٢٥٦٦٠٧

(٨) المخزون:-

القيمة بالألف جنيه

تبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٨/١٢/٣١ ١١٧٦٩١٢ ألف جنيه تمثل في:-

البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان	٢٠١٨/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١
خامات	٢١٠٦٩٧	٤٢٥١	١٠٨٠٣٢	إنتاج غير تمام	١٥١١٣٢	٦٢٢٩٩	٣١٢٠٧
وقود وزيوت	٦١٨٢٨١	٤٢٥٦	٢٤١٣	إنتاج تمام	٢٥٦٦	٢٤٢٥٢٦	١٦٨٠٥٥
قطع غيار ومهام	٢٦٧٧٢	٢٣٥٨٨	٢٠٠٨٠	بعضانع لدى الغير	٥٩٧٠٧٨	١٢١٢٦	٤٧٦٥٤
مواد تعليفة وتغليف	٢٦٧٧٢	٢٢٥٨٨	٢٠٠٨٠	اعتمادات مستندية	٢٩٤٣٢	٢٩٨١١	٤٠٢٤٢
مخلفات	٨٤٤	٨٤٣	٨٥٢	مستلزمات تحت التكوين	٤٣٥	٧٦٢	٣١٠
إجمالي	١١١٩٧٣٥	١١٧٦٩١٢			١٠٧٥٤٤٩		

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

ب- مخزون بعضانع لدى الفير (ج/١٤٤) في ٢٠١٨/١٢/٣١ و المالي قيمتها ١٢١٢٦ ألف جنيه يتكون من :

شبكات بلاطين (تحت التشحيط والإعادة) لدى شركة Umicore بمبلغ ٢٨٥٠ ألف جنيه وإصلاح رotorات بالخارج لدى شركة Man turbo machine بمبلغ ٥٧٣٦ ألف جنيه، و مبلغ ٢١١٨ ألف يخص إصلاح رotor بشركة سيمنز و مبلغ ٤٢٢ ألف جنيه يخص أجهزة أخرى .

ج - مخزون الإنتاج غير التام في ٢٠١٨/١٢/٣١ يتكون من :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٧/٠١	البيان	
	الكمية بالطن	القيمة بالألف جنيه		الكمية بالطن
امونيا (١)	٢٢٥٢,٢٦	١٥٩١٧	١٤٠٧٥	٣٢٠٤,٧٦
امونيا (٢)	١٧١٧,٩	٦٠٣٧	٧٠٠٧	٢٠٠١,٠٠
امونيا (٣)	٤٩٣١,١	١٩٢٦٤	٩٦٧٣	٢٤٠٢,٩٠
حامض النيترิก	١٣٧٢,٥	١٥٢٧	٤٥١	٤٠٦,٠٠



د- مخزون الإنتاج التام في ٢٠١٨/١٢/٣١ يتكون من :

٢٠١٨/٠٧/٠١		٢٠١٨/١٢/٣١		البيان
القيمة بالألف جنيه	الحكمية بالطن	القيمة بالألف جنيه	الحكمية بالطن	
٧٣١٣٥	٢٦٥٣٦.٩٠	٢٢١٥٢	١٠٩١٨.١٤	بوريا عادية
١٣٩	٥٠.٠٠	٠	٠	بوريا زنك
١٦٠٠	٩٢٢.٠٠	٨٦٢١	٤٨٤٥	نترات مخصوص
٠	٠	٢٧٢	١٥٠	نترات ماغنيسيوم
٨٤٧٣٤	٢٢٧٤٣.٠٠	١٥٧١٦٩	٦٤١٧٣.٧٩	بوريا شرسوس
١٩	٧.٠٠	٠	٠	بوريا ماغنيسيوم
٨٤٢٧	٤٧١٣.٩٩٢	٢٢١٠٥	١٨٨٧٢.٢٤٧	سماد سائل

(٩) العملاء والأرصدة المدينة الأخرى:-

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٧٥٤٥٢ ألف جنيه على النحو التالي: - القيمة بالألف جنيه

الإجمالي	مودعين أرصدة مدينة	حسابات مدينة أخرى	مدينون متتنوعون	العملاء	البيان
٢٧٥٤٥٢	٢٧٥٠٢	٢٠٧٣٠٢	٨٠٠٢١	٦٠٦٢٧	٢٠١٨/١٢/٣١ أرصدة
٤٢٤٦٧١	١٢٨٠٤	٢٤٤٧١٧	٨٢٠٩٣	٨٥٠٥٧	٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة
٤٥٧١٤٠	١٥٣٦٤	٢١١٣٧٣	٧٢٣٦٤	١٥٨٠٣٩	٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة

(١٩) العملاء:

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد المدين للعملاء في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٦٠٦٢٧ ألف جنيه يتمثل في:-

الإجمالي	عملاء قطاع خارجي	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع اعمال	البيان
٦٠٦٢٧	٠	٦٠٦٢١	٦	٢٠١٨/١٢/٣١ أرصدة
٨٥٠٥٧	٠	٤٠٤٤٥	٤٤٦١٢	٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة
١٥٨٠٣٩	٢٧٢٣٨	٨١٥٥١	٣٩١٥٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة

(٢٩) المدينون المتتنوعون :

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد مدينون متتنوعون في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٨٠٠٢١ ألف جنيه يتمثل في:-

الإجمالي	مصلحة الجمارك	مصلحة الضرائب على المبيعات	سلف عاملين	تأمينات لدى للتغير	البيان
٨٠٠٢١	٨٣٢	٧٨٤٣٥	١٣٢	٦٢١	٢٠١٨/١٢/٣١ أرصدة
٨٢٠٩٣	٧٤٨	٨٠٥٦٢	١٩٠	٥٩٣	٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة
٧٢٣٦٤	٨٢٧	٧٠٧٥٠	١٨٥	٦٠٢	٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة



(٣/٩) الحسابات المدينة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ٢٠٧٣٠٢ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ١٢٩١٦٣ ألف جنيه وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ٧٨١٣٩ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان
٩٤٨	شركة موبكو	١٦٤	بورصة مصرية	٤٧٩٩	مدينو قروض سيارات وغرامات
٢٢٧٥٥	البلاتين	١٤١٤٩	أرصدة مدينة طرف، مصلحة الضرائب تحت التسوية	١٩٢٢٤	قروض المدينة السكنية
٣٤٤	مصروفات مدفوعة مقدماً	٢١٢	مشروع الحبطة الواحدة	١١٥٦	إسكان شباب
١٧٥	شركة الورق الأهلية	١٨٢	الشركة العالمية للاستثمارات التنموية	٤٥٠٨	صندوق قروض الإسكان
٢٢٢٩	فواز شهادات قناة السويس مستحقة	١٧٢٢	فواز ودائع مستحقة	٤١٦٦	إسكان تعاوني
٢٨٠٢١	شركة باماج وسامكريت	٤٠٤	مدينو سلف	٢٢٤٥٤	قرض مشروع طوسون
٨٦	ارض راكتنا	٢٩٤	متنوعة	١١٢	إيجار ارض ميدجاز
٣٨٤	آخر	٢١٤	مدينو ندوة المياه	٢٦١	شركة بارجاس
١٢٩١٦٣			الإجمالي		

القيمة بالألف جنيه

٤- الأرصدة الأخرى المدينة :

القيمة	البيان	القيمة	البيان
٨٢٦	هيئة التأمينات الاجتماعية	٧١٤٠٤	مصلحة الضرائب (ضريبة آذون خزانة)
١١٧٤	مصلحة الضرائب (ضريبة عقارية)	٤٧٣٢	مصلحة الجمارك
٧٨١٣٩	الإجمالي	٢	آخر

(٤/٩) الموردين أرصدة مدينة (دفعات مقدمة وديونيات مقابل مرفوضات لمودي الخارج):

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ٢٧٥٠٢ ألف جنيه يتمثل في:-

الإجمالي	موردين قطاع خارجي	موردين قطاع خاص	موردين قطاع أعمال	البيان
٢٧٥٠٢	٥٢٥٢	٢١٨٠٩	٤٤١	٢٠١٨/١٢/٣١ أرصدة
١٢٨٠٤	٥٦٦٦	٦٥١٩	٦١٩	٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة
١٥٣٦٤	٨٠٢٣	٦٥٣٦	٧٩٥	٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة

تم تسوية مديونيات للموردين (قطاع خارجي) قدرها ٢٧٨١ ألف جنيه تتفيداً لقرار مجلس الإدارة رقم (١٥٦) جلسة ٢٠١٨/٠٩/٠٤ وقرار مجلس الإدارة رقم (٢١٠) جلسة ٢٠١٨/١١/٠١ ووفق جدول أعمال اللجنة المشكلة لهذا الغرض وجاري بحث ودراسة وتسوية باقي المديونيات.

(١٠) النقدية وما في حكمها:-

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصناديق في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ٨٧٨١٢٤ ألف جنيه يتمثل في:-

الإجمالي	نقدية بالبنوك	حسابات جارية بعائد	ودائع لأجل	البيان
٨٧٨١٢٤	٢٦٠	٦٥٣٢٤	٨١٢٥٤٠	٢٠١٨/١٢/٣١ أرصدة
١٣٨٤٦٦٤	٢٨١	٩٦١٤٧	١٢٨٨٢٢٦	٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة
٨٣١٠٢٦	٢٩٣	٥٣٢٠٢	٧٧٧٤٢١	٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة



- يمكن تبوب الودائع لأجل في ٢٠١٨/١٢/٢١ على النحو التالي :-

البيان	ودائع لأجل ثلاثة أشهر	ودائع لأجل مدة سنة	الإجمالي
٨١٢٥٤٠	*	٨١٢٥٤٠	القيمة بالآلاف جنيه

- زيادة الودائع ذات الأجل القصير يرجع إلى كونها تمثل في ودائع دولارية وكذلك نتيجة للتزامات الشركة الجارية وأهمها الغاز الطبيعي .
- ضمن ودائع لأجل مبلغ ٦٩٩٢٥ ألف جنيه تخص صندوق البيئة والبنية الأساسية وأنشطة النادي ووديعة صندوق علاج العاملين المحالين للتقاعد مقابل تحويل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لتلك الجهات .
- ضمن الحسابات الجارية مبلغ ٣٩٤ ألف جنيه تخص مشروعات البنية الأساسية وصندوق البيئة مقابل تحويل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لتلك الجهات وتتمثل مشروعات البنية الأساسية فيما يتم إنفاقه من الشركة على أعمال البنية الأساسية خارج الشركة والتي يتم تمويلها من الفرق بين سعر قرض مصنع أبو قير٢ المنوف من بنك التعمير الألماني للبنك المركزي المصري وسعر إعادة الإقراض المنوف من البنك المركزي للشركة ، علي حين تمثل مشروعات صندوق البيئة فيما يتم إنفاقه من الشركة على أعمال البيئة بالمناطق المحيطة بالشركة من عائد بيع شهادات كاريون والذي يستخدم جانب منه للصرف علي التواهي البيئية .

(١١) حقوق الملكية :-

(١/١١) رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٣ مليارات جنيه، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيه مصرى موزعا على ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ سهما بقيمة اسمية لسهم 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 المركزى المالي في الآتي :-

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)	البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)
بنك ناصر الاجتماعي	٧٤٤٧٧٩٧٠	٢٤.٨٨	بنك الاستثمار القومى	٢١٢٩٧٢٦٨٠	٢٤.٨٨
الشركة القابضة للصناعات الكيماويات	٨٢١٢٧١٢٢	١٩.١١	المملكة المصرية العامة للبترول	٢٤١١٥٣٥٤٠	١٩.١١
شركة مصر لتأمينات الحياة	٦٠٠٣٥٩١٠	١٢.٦٧	الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٥٩٨٦٩٠٤٠	١٢.٦٧
اتحاد العاملين المساهمين	٥٠١٢٥٢٦٠	٥.٤٣	شركة مصر للتأمين	٦٨٦١١٧٢٠	٥.٤٣
شركة الصناعات الكيماوية (مكينا)	٣٤٠٩٣٦٠	٨.١١	شركة الأهلي مكابيتال القابضة	١٠٢٢٦٦١٠	٨.١١
الإجمالي	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	٥.٩٦	صناديق استثمار وإفراد	٧٥١٤٧٤٥٧	٥.٩٦

(٢/١١) الاحتياطيات :

بلغ إجمالي الاحتياطيات في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٤٢٢٥ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	قانوني	آخر	إجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١ أرصدة	٢٢٨١٢٠	٦١٠٥	٢٤٤٢٢٥
٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة	١١٧١٧٦	٤٩٦٨	١٢٢١٤٤
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة	١١٧١٧٦	٤٩٦٨	١٢٢١٤٤

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

- بالإضافة على الاحتياطيات الأخرى خلال الفترة والبالغ قدرها ١١٣٧ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات ارباح 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 تتمثل في أرباح رأسمالية من بيع أصول بقيمة قدرها ٦٠٧٢ ألف جنيه ، وقطع غيار بباقي تركيبات بمبلغ ٥ آلاف جنيه ، وأحتياطي صندوق بيته بمبلغ ٢٨ ألف جنيه .



(٣/١١) الأرباح المرحله:

القيمه بالآلف جنية

يتضمن الأرباح المرحله والبالغ قدرها في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ٩٦٤٢٥٤ الف جنيه ما يلى :-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
٢٠٨١	٢٠٨١	٤٤٦٦٣٦	رصيد اول الفترة
٥٢٠٤٦٠	٥٢٠٤٦٠	٥١٧٦١٨	يضاف ارباح مرحلة
٤٤٦٦٣٦	٥٢٢٥٤١	٩٦٤٢٥٤	رصيد نهاية الفترة

- يتضمن رصيد الأرباح المرحله في ٢٠١٨/١٢/٣١ الرصيد غير الموزع من حصة المساهمين لعام ٢٠١٧ بقيمة قدرها ٥١٧٦١٨ ألف جنيه بخلاف الرصيد المرحل من الأعوام السابقة وقدره ٤٤٦٦٣٦ ألف جنيه طبقاً لقرار الجمعية العامة العاديه للشركة في ٢٠١٨/٠٩/٢٩ ، حيث يضاف هذا الرصيد لحصة المساهمين قبل إجراء توزيعات العام التالي .

(١٢) القروض:-

بلغ رصيد القروض في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٠٠٥٩ ألف جنيه منها ١٠٠٠٨ ألف جنيه تعادل ٥.٥٩٣ مليون دولار لتمويل ٨٠٪ من مشروع مكافحة التلوث الصناعي بخلاف مبلغ ٥٠١ 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 تحديدها بقيمة ٨ مليون دولار (القرض الأضافي) والذي يتضمنه القرض الأول، وبالتالي وقدره حوالي ٣٢٤ مليون جنيه تحت تصرف الشركة وبدا الصرف منه خلال ٢٠١٦/٢	١٦ مليون دولار متضمنة منها قدرها ٦٢٠ تحت مظلة جهاز شئون البيئة وذلك بعد إضافة ٨ مليون دولار التي تم تحديدها من القرض الثاني	القيمة
ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٩/١/١	عامين من تاريخ التوقيع على عقد القرض تنتهي في ٢٠١٥/٤/٢ وتم السحب ٢٠١٥/٦/٣٠	مدة السحب
ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/١/١	عام من تاريخ انتهاء فترة السحب تنتهي في ٢٠١٦/٤/٢	مدة السماح
الcasual شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدا في الشهر التالي لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من مايو ٢٠١٦	الcasual شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدا في الشهر التالي لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من مايو ٢٠١٦	الأقساط
٢٠١٦ - سعر إقراض الكورسيور ستوبا ٥٦.٢٥	٢٠١٦ - ليبور ٦ شهور	معدل العائد المدين
-	٣٣٤ مليون دولار تعادل ٥٩.٧٧٧ مليون جنيه	رصيد المتاحة حتى تاريخه بعد إعادة التقييم
١٠٠٠٨ الف جنيه	٥٥٩ مليون دولار تعادل ١٠٠٠٨ الف جنيه	رصيد القرض حتى تاريخه بعد إعادة التقييم
تم سداد عدد ٣٤ قسط	تم سداد عدد ٣٤ قسط	المدفوع من القرض
١٨٢ ألف جنيه	٤٧٩٣١ ألف جنيه	الجزء المتداول من القرض

و عليه تكون أرصدة القروض حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ علي النحو التالي :-

رصيد اخر المدة ٢٠١٨/١٢/٣١	فرق إعادة التقييم	أقساط مسددة وتسويات خلال الفترة	المستخدم من القرض	رصيد اول المدة ٢٠١٨/٠٧/١	البيان
١٠٠٠٨	.	٢٣٩٦٦		١٢٣٩٧٤	قرض ١٦ مليون دولار
٥٠١	٥٠١	٩١		٥٩٢	قرض ٣٢.٤ مليون جنيه
١٠٠٥٩	١٠٠٥٩	٢٤٠٥٧		١٢٤٥٦٦	الإجمالي



(١٣) أوراق دفع:-

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد أوراق الدفع في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٧١٥٨٨ ألف جنيه على النحو التالي :-

البيان	من أوراق الدفع	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١ أرصدة	١٧١٨١	٥٤٤٠٧	٧١٥٨٨	
٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة	٠	٠	٠	
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة	٢٢١٨١	٦٢٩٩٧	٨٥١٧٨	

ويمثل رصيد أوراق الدفع في :-

- أوراق دفع بمبلغ ٧١٥٨٨ ألف جنيه تمثل الرصيد المتبقى من الشيكات الأجلة لصالح الشركة القابضة للغازات (جاسكو) وعددها ٥٠ شيك مسطر بقيمة قدرها ١٤٢٢ ألف جنيه للشيك الواحد تنتهي في ٢٠٢٢/٠٢ وتعلق بفrama زبادة استهلاك الغاز الطبيعي عن كمية التعاقد لأعوام ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ، ٢٠١٦ وفقاً لمحضر التسوية في هذا الصدد.

(١٤) المخصصات:-

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهالك في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٨٢١٥ ألف جنيه حيث تم إضافة مخصصات خلال الفترة قدرها ٥٣٨٩٩ جنيه ولم يتم إجراء أية استبعادات من أرصدة المخصصات خلال الفترة على النحو التالي :-

رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١	المستبعادات				الإضافات	رصيد ٢٠١٨/٠٧/١	البيان
	إجمالي المستبعادات	مخصصات تم تسويتها بالإبرارات	مخصصات مستخدمة	المستبعادات			
١٥٣٦٧١	٠	٠	٠	٥٣٨٩٩	٩٩٧٧٢	مخصص ضرائب شركات الأموال	مخصصات
٤٧٣٤١	٠	٠	٠	٠	٤٧٣٤١	مخصص ضرائب المبيعات	ضرائب
١١٧٤	٠	٠	٠	٠	١١٧٤	مخصص الضرائب العقارية	متنازع عليها
٢٤٥	٠	٠	٠	٠	٢٤٥	مخصص ضرائب الدعم	
٢٠٢٥٣١	٠	٠	٠	٥٣٨٩٩	١٤٨٦٢٢	الإجمالي	
١٨٤	٠	٠	٠	٠	١٨٤	مخصص قضايا عادية	مخصص
٥٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٥٠٠	مخصص فروق فحص كسب عمل	التزامات أخرى
٥٦٨٤	٠	٠	٠	٠	٥٦٨٤	الإجمالي	
٢٠٨٢١٥	٠	٠	٠	٥٣٨٩٩	١٥٤٢١٦	الإجمالي الكلي للمخصصات بقائمة المركائز المالي	
١٨٤						مخصصات قصيرة الأجل	
٢٠٨٠٣١						مخصصات طويلة الأجل	

* الإضافة على المخصصات خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ وقدرها ٥٣٨٩٩ ألف جنيه تمثل في تدعيم لمخصص 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 .



(١٥) التزامات ضريبية مؤجلة :-

القيمة بالألف بالجنيه

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة	٦٩٢٧٣	٦٥٩٤٣	٧٢٤٧٩
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة	(٧٢٤٧٩)	(٥٦٢٣٦)	(٢٢٢٤٢٩)
تسويات الفترة	*	*	١٦٦١٩٢
الضريبة المؤجلة عن الفترة	(٣٢٠٦)	٩٧٠٧	١٦٢٤٢

(١٦) الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى:-

بلغ رصيد الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ١٥٦٩٠٩٢ ألف جنيه على النحو التالي :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	الموردون	دائنون متتنوعون	دائنون توزيعات	حسابات دائنة أخرى	عملاء أرصدة دائنة	الإجمالي
٤٧٢٩٩٥	٤٧٢٩٩٥	٣٢٤٢٥	١٥٨٢	٥٠٥٧٠٩	١٥٦٩٠٩٢	أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١
٦٦١٨١٩	٦٦١٨١٩	٣٧٤٣٠	١٢٥٣	٥١١٧٠٧	٤٧٧٨٢١	أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١
٦٥٧٢٥٦	٦٥٧٢٥٦	٣٦٨٤٣	١٢٩٢	٥٣٨٦٣١	٤٣٤٣٦٨	أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠

(١/١٦) الموردون:

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ٤٧٢٩٩٥ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	موردِّين قطاع أعمال	موردِّين قطاع خاص	موردِّين قطاع خارجي	الإجمالي
٤١٨٩	٤٤٩٠٣٣	٤٤٧٧٣	٤٧٢٩٩٥	٤٧٢٩٩٥
٦٣٤٤	٦٤٩٣٧٠	٦١٠٥	٦٦١٨١٩	٦٦١٨١٩
٦٢٧١	٦٣٦٦٩٨	١٤٢٨٧	٤٧٧٨٢١	٦٥٧٢٥٦

(٢/١٦) الدائنون المتتنوعون :

بلغ رصيد دائنون متتنوعون في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ٢٢٤٢٥ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	تأمينات لغير	مصلحة الضرائب (ضريبة قيمة مضافة)	الهيئة القومية للتأمينات	الإجمالي
١٩١٤٠	١٤١١٠	١٧٥	٢٣٤٢٥	٢٣٤٢٥
٢١٤٤٥	١٥٩٨٥	*	٣٧٤٣٠	٣٧٤٣٠
١٧٨١٢	١١٤٠٠	٧٦٣٢	٣٦٨٤٣	٣٦٨٤٣



(٣/١٦) دائنون توزيعات :

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد دائنون توزيعات في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ١٥٨٣ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	الإجمالي
البيان	أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	خصص أخرى (عاملين / مجلس إدارة)
١٢٩٠	١٢٩٠	٦٣	٢٩٢	١٥٨٣
١٢٩٠	١٢٩٠	٢	٢٩٢	١٢٥٣

- حصة المساهمين تتمثل في رصيد كويونات الأسهم الغير محفوظة مركبها بقيمة قدرها ١٢٩٠ ألف جنيه حيث يتم تحويل الرصيد لمصلحة الضرائب طبقاً لنص المادة ١٤٧ من القانون ٦١ لسنة ٢٠٠٥.

(٤/٤) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات دائنة في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ٥٥٣٨٠ ألف جنيه وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ ١٥٠٢ ألف جنيه كما يلي:-

القيمة بالألف جنيه

(٤/٤) الأرصدة الدائنة:

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
٤٢١	صندوق حالات الوفاة	٤٢١	صندوق التأمين الخاص	٣٠٠	إيجارات شركة إسكندرية للأسمدة
١٠٨	ضم شركات النقل	٣٨٩١	صندوق الماشي التكميلي	٣٠٠	نفقة طلبية وهندسية
٢٤٦٩٨	رصيد دائن للعاملين (تسويات ضريبية)	٣٠٠	تكلفة إنشاء عمارات الشركة	٤١٧٧	تبرعات مستحقة
٥٤٤٠٥	تسهيل خطاب ضمان (tecplan)	٥٤٤٠٥	ودائع صندوق علاج الأسر والحساب الجاري	١١٥	وادعه النادي والنشاط الرياضي والحساب الجاري
٣٠٠	شركة الفازات الطبية والصناعية	٣٠٠	مبالغ مجانية لصناديق العاملين	١٠٥	وداعي البنية والحساب الجاري
٣٤١١	فروق تسوية الفاز	٣٤١١	ودائع وآذون صندوق علاج العاملين المحالين للمعاش	١٨٠٦	إيداعات تحت التسوية
٣٨١	ضريبة مبيعات (نزع رسائل أبو قير)(٣)	٣٨١	إشتراكات صندوق الخدمات الاجتماعية	٥٣٤٨٥	متحصلات صيانة الطرق
٦٠٠	صندوق التدريب والتأهيل	٦٠٠	مبالغ مجانية لتمويل صندوق المعاشات	١٦٦٢٠٢	صندوق قروض السيارات
٥٢٥	أجور وامانات مستحقة	٥٢٥	متحصلات من أرباح العاملين (أرض ملوسون)	٤٧٨٩٥	رسم تطوير هيئة الرقابة المالية
٢٧٢٥	مستحقات المتقاعدين من العمل	٢٧٢٥	رسم نقابة المهن الزراعية	١٠٧٨	مبالغ محصلة لحراسة المزلقان
٤٩٥	مبالغ مجانية لتمويل اضافات المدينة السكنية	٤٩٥	صندوق النقابة النقابية	١٦٥٦	دائنون شراء أصول
٢٧٣٠	غرامة شركة ياما ج	٢٧٣٠	شركة مكاريون ووداع صندوق البيئة	٢٤٨٩٥	شيكات لم يتقدم أصحابها للصرف
١٤٨	رسوم تحت التسوية	١٤٨	نقابات وتكامل	٧٨٠	شركة موبيكو
٦٠٢	صندوق قروض الإسكان	٦٠٢	اتحاد العاملين المساهمين	٢٩٤٨	آخر
١٨٢		١٨٢	المجنب من تصفية الشركة العالمية	٥٥٣٨٠	الإجمالي

ضمن الأرصدة الدائنة :-

- رصيد دائن لصندوق التدريب والتأهيل بمديرية القوى العاملة والهجرة بمبلغ ١٦٦ مليون جنيه مرفوع شأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٢٢٤ 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 النادي والنشاط الرياضي بقيمة قدرها ٧٣٨٥٨ ألف جنيه يتمثل في وداع ورصيد الحساب الجاري في تاريخ المركز المالى .

- رصيد دائن يخص صندوق البنية الأساسية قدره ٢٩٠٥ ألف جنيه يتمثل في وداع ورصيد الحساب الجاري في تاريخ المركز المالى .

- رصيد دائن يخص صندوق البيئة قدره ٣٧٣٠ ألف جنيه يتمثل في رصيد الحساب الجاري في تاريخ المركز المالى .

- رصيد دائن يخص صندوق علاج الأسر وعلاج العاملين المحالين للتقاعد قدره ٥٧٨١٣ ألف جنيه يتمثل في وداع وأذون خزانة ورصيد الحساب الجاري في تاريخ المركز المالى .



هذا وقد بلغت الإيرادات المحصلة من شركة كاريون لصالح صندوق البيئة حتى ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ١٨٢٤٥ ألف جنيه يخص الفترة من ٢٠٠٦/١٠/١ حتى ٢٠١٤/٠٧/٢٠ بخلاف عائد استثمار هذه المبالغ بقيمة قدرها ٢٧٣٠ ألف جنيه ، كما يبلغ المتصرف من هذا الإيراد على المجالات البيئية مبلغ ١٧٩٨٨ ألف جنيه يتمثل في :-

القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان
٤٦	مشروع معالجةمياه المصانع بـ زافيتا	٥٦٩	مشروع ترميم وإعادة تأهيل المدارس	٢٧٩٨	محطات الرصد البيئي واجهزة رصد
١١٥	شراء فرن فحم ذاتي	٢٥٠	تنجيز الطرق بالبيئة المحيطة	٦	مصاريف بنكية
٨٩٤	القاوهل الطبية	٢٤٤	تطوير قاعة مناسبات بالمنطقة السكنية	٦٧٠	إنشاء حكوبري على ترعة راشتنا وتطهيرها
١٢٢٠	معدات وأجهزة	٣٠٠	شراء موافير رش مبيدات ومكافحة البوس	٨٦٠	التخلص من القمامه
٣٢٦١	سيارة إسعاف واطفاء واجهزه طبية	٢٠٠	معدات لمعالجة مياه المصانع - العامية	١٤٤	مستوصف حوض ٩
٤٠٠٠	مصنع تدوير المخلفات	٢٢٦	تطوير مشروعات البيئة بالاسكندرية	٢١٧٥	إعادة تأهيل طريق على ماهر
١٧٩٨٨			الإجمالي		

علماً بأن إيراد الفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٢١ 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 والمعروضة للبيع حتى عام ٢٠٢٠ وقدرها ٢١ مليون شهادة لتحقق الشركة إيراد صافي قدره ٧٨٥ ألف دولار بعد خصم المديونية المستحقة على شركتنا مقابل رسوم التسجيل ورسم مزاد بيع الشهادات .

القيمة بالألف جنيه

(٢/٤/١٦) الأرصدة الأخرى الدائنة:-

القيمة	البيان	القيمة	البيان
٢٦	شركة مصر للتأمين	٢٢٥	مشروع اسكان طوسون
١٦	كاريون	٢٥٣	مدینو اقساط تليفونات
١٠	متنوعة	٩٦٢	مشروع برج العرب
١٥٠٢	الإجمالي		

(٣/٤/١٦) منح لتمويل مشروعات بيئية:-

- منحة مشروع الـ Zero Liquid Discharge

تبليغ قيمة المنحة في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ٥٩٧٢٧ ألف جنيه تعادل ٣٣٤ مليون دولار تمثل التمويل الذي حصلت عليه الشركة من المنحة المخصصة للمشروع عاليه وقد تم إعادة تقييم هذه المنحة في ٢٠١٨/١٢/٢١ (حيث أن شروطها لم تتحقق بعد) حيث يتم رسمله فروق العملة على تكلفة الأصل علماً بأن رسيد هذه المنحة يبوب ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كالتزام غير متداول .

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

بلغ الرصيد الدائنة للعملاء في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ٥٠٥٧٠٩ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	١٧١١	٩٧٠٨	٤٩٤٢٩٠	٥٠٥٧٠٩
٢٠١٧/١٢/٣١	١١٣١	٨٨٦٣	٤٦٧٨٣٧	٤٧٧٨٣١
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢١٠٨	١٧٩١١	٤١٤٣٤٩	٤٣٤٣٦٨



(٦/٦) مصلحة الضرائب:-

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢١/١٢/٢٠١٨ مبلغ ٥٥٧٢٧٥ ألف جنية على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنية

البيان	عمل	ضريبة حكم	ضريبة خصم وتحصيل وديمة ومقابر	ضريبة دخلية	الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	١٧٣٥٥	١٨٢٥	٥٢٨٠٨٥	٥٥٧٢٧٥	٥٥٧٢٧٥
٢٠١٧/١٢/٣١	٣٧٣٣٨	١٦٩٨	٥٩٣٠٠٢	٦٢٢٠٢٨	٦٢٢٠٢٨
٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٠٤٨٣	١٠٨٩	٨١٢٧٦٦	٨٢٤٣٢٨	٨٢٤٣٢٨

(١٧) الموقف الضريبي والقانوني للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ :-

(١/١٧) الموقف الضريبي للشركة :-

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

- ١- بخصوص النزاع عن السنوات ٩٢/٨٩ جاري تداوله بالقضاء.
- ٢- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠١/٢٠٠٠ بالقضاء الإداري .
- ٣- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ بالقضاء الإداري .
- ٤- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ .
- ٥- جاري تداول خلاف عام ٢٠٠٨/٢٠٠٦ بالقضاء الإداري .

الضريبة على المرتبات :

- ١- يتم تداول خلاف ٢٠٠٥ بالقضاء .
- ٢- تم إنتهاء فحص السنوات حتى ٢٠١٥ .

ضريبة المبيعات :

- ١- الفترات حتى ٢٠٠٢/٢٠٠٣ لازالت منظورة أمام القضاء .
- ٢- يتم تداول خلاف الفترات من ٢٠٠٥/٧ حتى ٢٠٠٩/١٢ بالقضاء .
- ٣- تم إنتهاء فحص الفترات حتى ٢٠١٥/٦ بالقضاء .
- ٤- مصدر حكم النقض رقم ٢٠٩٢٠ في الاستئناف رقم ٩٠١ لسنة ٦٢ إستئناف إسكندرية بإلغاء حكم لاستئثار لصالح الشركة فيما يخص خلافات المدخلات بمبلغ ١٩٨٧٥٧١ جنيه وإحالته للنظر أمام القضاء الإداري .
- ٥- على ضوء صدور القانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٥ و الخاص بخصم ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم تجنب مبلغ ٥٢.٥ مليون جنيه في حساب فرعى وهذا المبلغ يخص ضريبة المبيعات على الآلات فقط لصناعة أبو قير(٣) ويقابله بذات القيمة حساب الأرصدة الدائنة وسيتم تسويته مع المصلحة عند حسمه نهائيا .

ضريبة القيمة المضافة :

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

ضريبة الدعمه : تم إنتهاء الفحص حتى ٢٠١٦ .

الضريبة العقارية :

- ١- 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ :-

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 الدعوي	طلبات الشركة في الدعوى	رصيد المخصص المكون طبقاً لتوقعات الشئون القانونية بالجنية	ملاحظات
محروس محمود	رصيد أجزاء رفض الدسوی	١٨٤٣٩٣,٠٠	٢٠١٩/٠٢/٢٤ - موجلة لجلسة ٢٤ للاطلاع	

- ضمن القضايا المقلدة 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 ٢٠١٢/٨/٢١ 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 وجوداً وعدماً وأن عقد إتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٢١ 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) وسيتم النظر في تكوين مخصص عند إعادة المحكمة والبت في دفاع الشركة بخصوص عدم دستورية موافقات وقرارات زيادة سعر الغاز الطبيعي بأثر رجعي ، كما أن قرار مجلس الإدارة في هذا الصدد رقم (٤٦) جلسة ٢٠١٥/٤/٢١ هو الموافقة بالإجماع على عدم تكوين مخصص لانتظاراً لما ينتهي إليه حكم المحكمة.

(١٨) قائمة الدخل:-

(١/١٨) تبلغ إيرادات النشاط الرئيسي للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤١٢٥٢٢٥ ألف جنيه تمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	إيرادات البيع	خدمات مباعة (متضمنة مبيعات ثانى اكسيد الكربون والمياه المقطرة)	بيع مخلفات	تشغيل الغير	يخصم : مبيعات ثانى اكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٤١١٩١٤٨	٢٦٧٧٦	١٥٤٩	١٣١	(١٢٣٦٩)	٤١٢٥٢٢٥
٢٠١٧/١٢/٣١	٣٦٦٠٨٠٣	٢٦٢٢٢	١٥٩٦	١٤٦٨	(١١٧٠١)	٣٦٧٨٣٨٨
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٧٥٠٦٤٣٤	٦٣٥٢٦	٥٦٩١	١٦٣٠	(٢٤٣٠٢)	٧٥٥٢٩٧٨

(٢/١٨) تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٣٧٥٦٣٥ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	خامات ومستلزمات	أجور ومرتبات ومزايا	أصول ثابتة صناعية	إهلاكات	مصاريف أخرى	تغيرات مخزون الانتاج غير التام	مبيعات ثانى اكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٢١٦١٣٦٩	٢٠٤٨٧٨	٥٣٣٧٢	٤٣١٩٩	٦٣٢٧٥	(١١٥٢٨)	(١٢٣٦٩)	٢٣٧٥٦٣٥
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠٥٤٧٨٠	١٨٩٧٣٧	٤٦٩٤٦	٤٩١٧٦	٨٣٠٠٢	(١٩٢٠٢)	(١١٧٠١)	٢٢٢٦٧٣٣
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٤١٩٤٠٧٥	٤٧٩١٩٠	٩٨٧١٠	١٢٧٦٣٩	(٨٥٢١)	١١٨٨٩	(٢٤٣٠٢)	٤٨٧٨٦٦٩

(٣/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ٣٢٥٤٤ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٣٠٨٢٢	١٧٧٢	٣٢٥٤٤
٢٠١٧/١٢/٣١	٤٩٢١٣	١٠٩٢٣	٦٠١٣٦
٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٠٧٠١٤	٢٠٩٠	١٠٩١٠٤

(٤/١٨) تبلغ عوائد الإستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٧٤٣٧٢ ألف جنيه تمثل في فوائد دائنة تخص شهادات قناة السويس ، وعوائد أدون خزانة وذلك على النحو التالي :-



- (٤/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة الخاصة بشهادات إستثمارات قناة السويس في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٩٤٨١ ألف جنيه تمثل في :-
القيمة بالألف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	١٧٢٥٢	٢٢٢٩	١٩٤٨١
٢٠١٧/١٢/٣١	١٧٢٥٢	٢٢٢٩	١٩٤٨١
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٣٦٦٢٧	٢١٢٣	٣٨٧٥٠

- (٤/٢) تبلغ عوائد أذون الخزانة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٥٤٨٩١ ألف جنيه تمثل في :-
القيمة بالألف جنيه

البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٧٧٢٨٩٩	٨١٩٩٢	٣٥٤٨٩١
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٢٨٧٩٢	٤٠٥٤٤	٢٦٩٣٣٦
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٣٦٦٣٧٨	١١٩٤١٧	٤٨٥٧٩٥

- (٤/٥) تبلغ الإيرادات الأخرى العادبة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٣٨٧ ألف جنيه تمثل في :-
القيمة بالألف جنيه

البيان	إيجارات دائنة	تعويضات وغرامات	أيرادات أخرى متعددة	الاجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٦٤٣٦	١٩٥٥	٢١٩٩٦	٢٠٣٨٧
٢٠١٧/١٢/٣١	٦٠١٨	١٠٣٩	١٠١٦	٨٠٧٣
٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٢٢٩٥	٢٢٠٧	٢٢٠٣٧	٣٧٥٣٩

- (٤/٦) تبلغ الإيجارات الدائنة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٦٤٣٦ ألف جنيه تمثل في :-
القيمة بالألف جنيه

البيان	إيجار أرض مشروع (شركة إسكندرية)	إيجار أرض مخازن ووفارات ومتاجر وكافيتريا الشحن	إيجار أرض محطة ضخ المياه وعمارة ٢٠٠	إيجار أرض شركة ايرلوكيد وارض شركة الغازات الطبيعية وارض شركة ميدجاز	الاجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٥٥٣٥	٥٤٢	٣٥٩	٢١٩٩٦	٦٤٣٦
٢٠١٧/١٢/٣١	٥٣١٤	٣٦٣	٢٤١	١٠١٦	٦٠١٨
٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٠٨٦١	٧٢٩	٧٠٥	٢٢٠٣٧	١٢٢٩٥

- (٤/٧) تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٩٥٥ ألف جنيه تمثل في :-
القيمة بالألف جنيه

البيان	مودعين وعملاء وشركات نقل	مصر للتأمين	تعويضات أخرى	الاجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	١٠٩٥	٧٩٥	٦٥	١٩٠٠
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٢٧	٧٩٠	٢٢	١٠٣٩
٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٦٣٩	١٥٤٦	٢٢	٣٢٠٧



(٢/٥/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى المتوعة في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ٢١٩٩٦ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	كاربون	أرباح بيع مخلفات وأخرى	الاجمالى
٢٠١٨/١٢/٣١ أرصدة	١٣٩٦٢	٨٠٣٤	٢١٩٩٦
٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة	٠	١٠١٦	١٠١٦
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة	٠	٢٢٠٣٧	٢٢٠٣٧

(٤/٥/١٨) تبلغ الأرباح الرأسمالية في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ٢١٥٩ ألف جنيه تمثل في أرباح بيع كتاليسٍت وأجهزة أخرى.

(٦/١٨) أرباح فروق العملة :-

بلغت أرباح فروق العملة في ٢٠١٨/١٢/٢١ ٢٢٢٤٧٨ ألف جنيه مقابل خسائر لفروق العملة قدرها ٢١٠٦ ألف جنيه
خلال نفس الفترة من العام السابق وتتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	ارصدة العملات الأجنبية بالبنوك	أرباح فروق إعادة تقييم الأرصدة النقدية والتسوييات الأخرى	صافي أرباح العملة المحصلة على قائمة الدخل
٢٠١٨/١٢/٣١ صافي أرباح العملة	٢٨٥٩٧	١٩٤٨٨١	٢٢٢٤٧٨
٢٠١٧/١٢/٣١ صافي أرباح العملة	(١٩٠٤)	(١٢٠٢)	(٣١٠٦)
٢٠١٨/٠٦/٣٠ صافي أرباح العملة	١٦١٧١	٢٢٣	١٦٣٩٤

علماً بأن رصيد أرباح فروق العملة طبقاً لقائمة الدخل والبالغ قدرها ٢٢٢٤٧٨ ألف جنيه يتضمن مبلغ ٢٠٠٢٥٦ ألف جنيه تخص فروق العملة الناتجة من تحفيض رأس المال شركة أسكندرية للأسمدة وتصفية الشركة العالمية للاستثمارات البتروليكية ماوية.

(٧/١٨) تبلغ مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ١٩٢٣٦٠ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	مواد تعينة وتغليف	أجور ومرتبات ومزايا	إملاكات أصول ثابتة	مصاريف بيعية وتسويقيّة أخرى	الاجمالى
٢٠١٨/١٢/٣١ أرصدة	٥٥٦٤٧	٥٠٦٨٧	٣٠٣١	٨٢٩٩٥	١٩٢٣٦٠
٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة	٥٣٥٢٦	٤٧٦٥٣	٣٠٤٢	٦٩٨٦٢	١٧٤٠٩٣
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة	١١٣١٥٢	١١٦٧٨٦	٥٨٨٨	١٣٩٢٢١	٣٧٥٤٧

(٨/١٨) تبلغ المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠١٨/١٢/٢١ مبلغ ٤٧٣٥٩ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	أجور ومرتبات ومزايا	إملاكات أصول إدارية	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	الاجمالى
٢٠١٨/١٢/٣١ أرصدة	٢٦٨٤٨	١٥٣٠	١٨٩٨١	٤٧٣٥٩
٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة	٢٤٧٦١	١١٧١	١٧٣٨٦	٤٢٣١٨
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة	٦٤٩٠٥	٢٤٤٣	٤٥٦٢٠	١١٢٩٦٨



(٦/١٨) تبلغ ضرائب الدخل في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٧٥٤٥١ ألف جنيه تمثل في:-

البيان	ضرائب دخلية	ضريبة مؤجلة	الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١ أرصدة	٤٧٨٦٥٧	(٣٢٠٦)	٤٧٥٤٥١
٢٠١٧/١٢/٣١ أرصدة	٢٣٠٣٦٤	٩٧٠٧	٣٤٠٠٧١
٢٠١٨/٠٦/٣٠ أرصدة	٥٧٦١٥٧	١٦٢٤٢	٥٩٢٣٩٩

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

(١٠/١٨) - تقوم الشركة بإدراج مساهمتها في صندوق المعاش التكميلي والتأمين الخاص وصندوق الخدمات ضمن مصروفات خدمة متعددة بهدف تحقيق الإنتماء 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 إجتماعية وإسكان للعاملين في ظل قوانين سابقة طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٩٤ بتاريخ ٢٠٠٨/١١/٢٧) .

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

(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 ٢٠١٤/١٢/٢١ وقدرها ١٨٧,٧ مليون جنيه .

- بتاريخ ٢٠١٥/٤/٨ ، ، ٢٠١٥/٤/٥ تم الود من قبل شركتنا على كل من شركة بتروتريد ، والشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) على التوالي بما يفيد بأن كتاب شركة بتروتريد خالى تماماً من الصحة وبخلاف الحقيقة والواقع وعقد إتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٣١ بين شركة أبو قير للأسمدة وشركة جاسكو والموقع عليه من شركتي إيجاس و بتروتريد وتم التأكيد في الرد على أن فائدة التأخير المطالب بها غير مستحقة الأداء لأنها محل دعوى قضائية برقم ٣٩٨٨ لسنة ٢٠١٣ مدنى كلى شمال القاهرة الإبتدائية وفقاً لإتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٣١ 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ خطابات ضمان لدى البنوك ولصالح الغير بمبلغ ٠٠٠ 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 وتحتسب 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 وتقييم أدائه ، ويجب أن تتوافر معلومات مالية منفصلة بشأن هذه القطاعات التشغيلية ، وليس بالضرورة أن يكون كل جزءاً في المنشأة قطاعاً تشغيلياً أو جزءاً من قطاع تشغيلي .

القطاعات التشغيلية:-

ت تكون الشركة من القطاعات التشغيلية الأساسية التالية:-

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

القيمة بالألف جنيه

أولاً: تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والالتزامات:-

البيان	أبو قير(١)	أبو قير(٢)	أبو قير(٣)	السماد المخلوط	السماد السائل	مياه الصرف الصناعي	مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	مصنع الأكياس	آخرى	الإجمالي
أصول القطاعات	٣٤٤٣٦٩	١٢٩٤٧٩	١١٧٢٢٤	٤٢٩٠	١١٤٠٢	٣٣٩٨٦٣	١١٣٥٣٠	*	٦٣٢٩٥٦٦	١٠٦٠١٥٧
أصول غير محملة	*	*	*	*	*	*	*	*	٦٣٢٩٥٦٦	٦٣٢٩٥٦٦
(桀مالي الأصول)	٣٤١٤٣٦٩	١٢٩٤٧٩	١١٧٢٢٤	٤٢٩٠	١١٤٠٢	٣٣٩٨٦٣	١١٣٥٣٠	٦٣٢٩٥٦٦	٦٣٢٩٥٦٦	٧٣٨٩٧٢٣
(الالتزامات القطاعات)	*	*	*	*	*	*	*	*	٢٦٣٥٦٧٩	٢٦٣٥٦٧٩
(桀مالي الالتزامات)	*	*	*	*	*	*	*	*	٢٦٣٥٦٧٩	٢٦٣٥٦٧٩

القيمة بالألف جنيه

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة:-

البيان	أبو قير(١)	أبو قير(٢)	أبو قير(٣)	السماد السائل	الأمونيا والحامض	آخرى	الإجمالي
المبيعات	١٢٢٧٨٨٤	١١٩٥٧٦١	١٥٢٤٨٩٥	٦٥٣٦٧	١٢٢٣٢٨	*	٤١٣٥٢٣٥
تكلفة المبيعات	(٧٧٠٣٠١)	(٦٨١١٦٥)	(٨٠٥٥٤٣)	(٣١٨٣١)	(٨٦٧٩٥)	*	(٢٣٧٥٦٣٥)
نتائج أعمال القطاع	٤٥٧٥٨٣	٥١٤٥٩٦	٧١٧٣٥٢	٣٣٥٣٦	٣٦٥٣٣	*	١٧٥٩٦٠٠
فوائد وعوائد أذون وشهادات	*	*	*	*	*	*	٤٠٦٩١٦
إيرادات أخرى عادية	*	*	*	*	*	*	٣٠٣٨٨
أرباح رأسمالية	*	*	*	*	*	*	٢١٥٩
أرباح فروق العملة	*	*	*	*	*	*	٢٢٣٤٧٨
مصروفات بيع وتوزيع	(٤٦٤٦٠)	(٧٦٣٢٦)	(٦٠٨٢٤)	(٤٦٦٣)	(٤٠٨٢)	*	(٤١٣٥٢٣٥)
مصروفات إدارية وعمومية	(١١٤٨٢)	(١٨٣٠٨)	(١٢٦٧١)	(٨٣٤)	(٤٠٦٣)	*	(٤٧٣٥٨)
بدل حضور والانسحاب أعضاء مجلس الإدارة	*	*	*	*	*	*	(٧٧٢)
مخصصات مكونة	*	*	*	*	*	*	(٥٣٨٩٩)
صافي الربح قبل الضريبة	٣٩٩٦٤١	٤١٩٩٦٢	٦٤٣٨٥٢	٢٨٠٣٩	٣٢٤٥١	٦٤٤٢٥٧	٢١٨٢٠٢
ضريبة الدخل	(٨٩٢٨٢)	(٩٣٨٢٢)	(١٤٣٨٤٠)	(٦٦٣)	(٧٢٥٠)	(١٣٤٩٩٤)	(٤٧٥٤٥١)
صافي الربح بعد الضريبة	٣١٠٣٥٩	٣٢٦١٤٠	٥٠٠٠١٢	٢١٧٧٦	٢٥٢٠١	٢١٩٢٣٣	١٦٥٢٧٥

- تمثل الأصول القطاعية غير المحملة بالتقرير القطاعي الأول هي الإستثمارات المتاحة للبيع والأصول المتداولة .

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



- تتمثل الإبرادات الأخرى بالتقدير القطاعي الثاني، في إبرادات الاستثمارات والفوائد الدائنة وعوائد الأذون وفوائد شهادات قناة السويس والأرباح الرأسمالية وارياح هروق العملة والإبرادات الأخرى العادية .

(٢١) الأطراف ذات العلاقة:-

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

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	القيمة بالألف جنيه
البنك الأهلي المصري (ويمثله شركة الأهلي كابيتال القابضة)	مؤسس	وصيد حسابات جارية وودائع بالعملة المحلية والأجنبية وأذون خزانة وشهادات قناة السويس (وصيد مدین)	١١٦٣٢٩٦
شركة مصر للتأمين	مؤسس	تحطيم تأمينية (حجم تعامل)	١٥٣٧٤
شركة مصر للتأمين	مورد	أرصدة دائنة	٤٦
شركة مصر للتأمين	مورد	أرصدة مدینة	-
الشركة المصرية لغازات الطبيعية جاسكو (بتروريد)	مورد	توريغ الغاز (حجم تعامل)	٢١٨٢٠٤٥
شركة إسكندرية للأسمدة	مستثمر فيها	أوراق دفع	٧١٥٨٨
شركة إسكندرية للأسمدة	مستثمر فيها	أرصدة دائنة (محل خلاف بالقضاء)	٣٧٩٩١٣
شركة إسكندرية للأسمدة	مستثمر فيها	أرصدة دائنة (استهلاك غاز)	١٥٢٠٣٢
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	تأجير وبيع خدمات وإعاقة ومعاملات أخرى (حجم تعامل)	٢٧٦٤١٢
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	أرصدة دائنة	٥٨٩٩
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	أرصدة مدینة	٤٢٨١
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	حجم تعامل	-
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	توزيعات (مكافأة مجلس الإدارة)	-
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	أرصدة مدینة	-

(٢٢) أرقام المقارنة:-

- القوائم المالية الخاصة بالفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ تمثل الفترة المالية (الثانية) من السنة المالية (٢٠١٩/٢٠١٨) وقد تم مقارنتها بكل من القوائم المالية للفترة المقارنة لكافحة القوائم المالية وكذلك القوائم المالية المعتمدة لآخر سنة مالية (٢٠١٨/٢٠١٧) لقائمة المركز المالي.

(٢٣) النصيب الأساسي للسهم في الأرباح:-

المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١	المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١	الوحدة	البيان
١٢٤٨٢٧٠٨١٩	١٦٥٢٧٥٠٧٩٨	جنيه	صافي الربح بعد الضريبة بعضمه :-
١٩٧٣٢٩٣٧	٢٦٥٧٥٥٢٩	جنيه	حصة النادي والنشاط الرياضي
١٢٤٨٢٧٠٨	١٦٥٠٥٩١٤	جنيه	حصة صندوق التدريب والتأهيل
١٦٠١٠٩٨٢٩	٢١٢٠٥٤١٤١	جنيه	حصة العاملين
١٠٠٠٠٠٠	١٠٢٠٠٠٠	جنيه	حصة مجلس الإدارة
١٠٤٥٩٤٥٣٤٥	١٢٨٧٤١٥٢١٤	جنيه	نصيب المساهمين في الأرباح
١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٢١٨٧٥٧٢٠	عدد	عدد الأسهم
٠.٨٣	١.١	جنيه	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

محض في شوقي وشركاه

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية

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

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركزى المالي المرفقة لشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذلك قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتغيرات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعايير المراجعة المصرى الخاص بمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية إجراء استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس الاستنتاج المتحقق :

لم يتم إدراج مصروف المساهمة التكافلية بقائمة الدخل وفقاً لقانون نظام التأمين الصحي الشامل والصادر بقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ والمحتسب بواقع إثنين ونصف في الألف من جملة إيرادات الفترة.

الاستنتاج المتحقق :

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما جاء في الفقرة السابقة، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركزى المالي للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتغيراتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.



تحرير فى ١١ فبراير ٢٠١٩

١٦
هذا ز ١٩٢١

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

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

تحية طيبة وبعد . . .

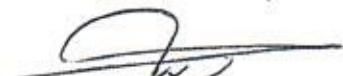
نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في: ١١ فبراير ٢٠١٩

وكيل وزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة


محاسبه/هانى روڤائيل سوریال

تقرير فحص محدود للقواعد المالية الدورية

لشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقواعد المالية المراقبة لشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية "في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والمتمثلة في قائمة المركز المالي البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٧,٣٩٠ مليار جنيه وقائمة الدخل المنفردة بصفي ربح بعد الضريبة بنحو ١,٦٥٣ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل المنفردة والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى .

وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وتحصر مسؤوليتها في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود: -

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهمات الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية للشركة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ١١٣,٥٣٠ مليون جنيه قيمة أصول ثابتة (مباني وآلات ومعدات وأخرى) خاصة بمصنع أكياس البلاستيك ولم يتم إضافتها لحسابات الأصول الثابتة على الرغم من إنتاج كمية نحو ٢,٧ مليون كيس حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها .

يتعين التصويب والالتزام بمعايير المحاسبة المشار إليه و مراعاة الأثر على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

- قامت الشركة باستبعاد نحو ١٣,٢ مليون جنيه المعادل لنحو ٢,٢ مليون دولار أمريكي قيمة الاستثمارات في الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية بخصوص تسوية رصيد الحساب الجاري للمساهمين كل بنسبة مساهمته في الشركة بعد تحجيم مبلغ مليون دولار أمريكي لمواجهة كافة الالتزامات التي قد تواجه الشركة ولم نواف بالقواعد المالية للشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تاريخ بداية التصفية) أو حساب أرباح وخسائر التصفية .

- يتبعن موافقانا بالقوائم المالية للشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨ وحساب أرباح و خسائر التصفية للحكم على صحة مستحقات الشركة طرف الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية .
- عدم مطابقة الرصيد الظاهر بالشهادة الواردة من مصلحة الجمارك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مع الرصيد الظاهر بالقوائم المالية بفارق نحو ٣,٨٣٦ مليون جنيه منها نحو ٣٨٧ ألف جنيه تخص الفترة من ٤/٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ .
- يتبعن دراسة الفارق بين رصيد الشهادة والرصيد الظاهر بالقوائم المالية وإجراء التسويات اللازم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .
- بلغ رصيد الموردين (مدين) المتوقف نحو ٥,٢٥٥ مليون جنيه (لعدم تقديم شهادة اليورو ١ وغرامات تأخير وأراضيات ومصروفات تخلص وبضاعة مرفوضة وعجوزات منذ عام ٢٠١٤) طبقاً لبيان الشركة، ورصيد أمانات جمارك متوقف بنحو ٨٣٢ ألف جنيه ولم تنته اللجنة المشكلة بتاريخ ٢٠١٨/٩/١٢ لفحص تلك المديونيات من أعمالها بعد .
- يتبعن سرعة انتهاء اللجنة من أعمالها واتخاذ الإجراءات لتحصيل مستحقات الشركة وإجراء التسويات الازمة و الحفاظ على حقوقها.
- لم تقم الشركة بحساب قيمة المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل المستحقة عن الفترة من ١٢ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والمقررة بالقانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ و لائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ و تعليمات مصلحة الضرائب بهذا الشأن .
- يتبعن الالتزام بالقانون المشار إليه و لائحته التنفيذية و تعليمات مصلحة الضرائب و حساب قيمة المساهمة المشار إليها أعلاه و مراعاة الأثر على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .
- الاستنتاج المتحقق :

وفي ضوء فحصنا المحدود و باستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراقبة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية عن أدائها المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مع عدم اعتبار ذلك 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 .
- يتبعن على الشركة اتخاذ الإجراءات الازمة حفاظاً على حقوقها .

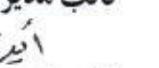
- مازالت ملاحظاتنا قائمة بشأن التأخر في إنهاء مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي (Z.I.D) المسند لتحالف باماج و سميرت والمقرر الانتهاء منه في فبراير ٢٠١٥ و البالغ تكلفته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ نحو ٣٤٠ مليون جنيه ونشر في هذا الصدد بلغت نسبة مصروفات القرض (فوائد و عمولات) بنحو ٤٩,٣٪ من إجمالي تكلفة المشروع، ولم يتم تشغيل المشروع على الرغم من سابق رد الشركة على تقريرنا عن القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ أنه بلغت نسبة تنفيذ المشروع ٩٨,٨٪ وقد تم بالفعل البدء في تجارب التشغيل لبعض الوحدات و جاري البدء في تجارب تشغيل وحدة إزالة الأمونيا .

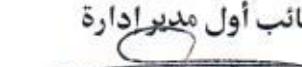
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

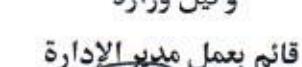
يتعين سرعة الانتهاء من المشروع وموافاتها بموقف تشغيله طبقاً للجدول الزمني الوارد بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٢٦ بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٨.

- بلغ رصيد العميل ايرليكيد نحو ١,٦ مليون جنيه منها نحو ٥٠٠ ألف جنيه باقي مسحوبات شهر ٢٠١٨/٦ كما بلغ رصيد العميل شركة الغازات الطبية والصناعية بارجاس المرحل من شهر ٢٠١٨/٦ نحو ١,٧٤٢ مليون جنيه وقد وافق مجلس إدارة الشركة بقراره رقم ٢٣٥ بجلسته المنعقدة بتاريخ ٤/١٢/٢٠١٨ على جدولة مديونيته البالغة نحو ٣,٥٤٢ مليون جنيه ولم يلتزم العميل بها حيث قام بسداد ٨٠٠ ألف جنيه.
يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لسرعة تحصيل تلك المديونيات.

الإسكندرية في: ١١ فبراير ٢٠١٩

المدير العام	المدير العام
نائب مدير الإدارة	نائب مدير الإدارة
	
محاسب / أميرة عبد الفتاح شهود	محاسب / إيهاب فوزي أحمد سليمان

وكيل وزارة
نائب أول مدير إدارة

محاسب / وفاء مصطفى أحمد

وكيل وزارة
قائم بعمل مدير الإدارة

محاسب / هاني روفائيل سوريا