



**شركة أبو قير للأسمدة
والصناعات الكيماوية**

رأس المال المصدر ١٨٩٣ مليون جنيه

٠٠٤٣٩٩

٢٠١٧/١١/١٤ : الإسكندرية في

**السيد الأستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة
البورصة المصرية**

١١، ٨ شارع طلعت حرب

صندوق بريد ٨٧٣ - رقم بريدي ٢١١١ - الإسكندرية

فاكس رقم ٢٠٣/٤٨٤٥٨٥٥

تحية طيبة وبعد ،،،

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

نشرف بأن نرفق طيه المركز المالي للشركة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ متضمنا القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها ، وكذا تقرير مراقب حسابات الشركة وسيتم موافاتكم بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات فور وروده إلينا ورد الشركة عليه.

مرسل برجاء العلم واتخاذ اللازم .

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام " .

/رئيس القطاعات المالية

و مسئول الاتصال

محاسب/ على عبد المطلب داود



الشركة حاصلة على شهادات أيزو ٩٠٠ - أيزو ١٤٠٠ - أيزو ١٨٠٠ - أيزو ٢٥٠٠



٢٠١٧/١١/١٢ مكتب الإسكندرية: ٩٥، طريق ٢٦ يوليو - برج السلسلة

٢٠١٧/١١/١٢ مكتب الإسكندرية: ٥١٣٥٣، ٣٠٣ (سعي خطوط)

٢٠١٧/١١/١٢ فاكس القاهرة: ٥٣٠٣٢، ٣٠٣ - ٥١٣٥٣، ٣٠٣

٢٠١٧/١١/١٢ فاكس المثلثيات: ٥١٣٤٦٧، ٣٠٣

٢٠١٧/١١/١٢ فاكس التسويق: ٥١٣٤٤٧، ٣٠٣

E-mail : afc@abuqir.com

الادارة والمصانع: الطابية خط رشيد - إسكندرية

٢٠١٧/١١/١٢ فاكس بريد مخصوص

الرقم البريدي: ٢٠١٩٦

www.abuqir.com



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

س.ت رقم (٨٧٥٦٠) الإسكندرية

المركز المالي



في



٢٠١٧/٩/٣٠



تطور الربح بعد الضريبة

نسبة الزيادة (٩٥ %) تقريباً



مصطفي شوقي وشركاه

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا قوانين الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتنمية الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتتحضر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج عن القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.



تحريراً في ١٣ نوفمبر ٢٠١٧.



شركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	الأصول	رقم الإيضاح	المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٦/٩/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠
	<u>الأصول غير المتدولة</u>				
	أصول الثابتة	(٤)	٥٧٦,٧٩٨,١٧٧	٤٧٠,٦١٢,٤٤٦	٤٠٦,١٥١,٤٢٠
	مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٤٥٨,٩١٦,٥١٥	٢٦٠,٤٢٥,٨٦٧	٥٢٥,٥٦٥,٠٦٨
	استثمارات متاحة للبيع	(٦)	٤٠٠,٢٦٩,٩٣٣	٣٩٥,١٩١,٥٦٤	٤٠٠,٢٦٩,٩٣٣
	استثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	(٧)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
	مجموع الأصول غير المتدولة		١,٦٨٥,٩٨٤,٦٤٤	١,٣٧٦,٢٢٩,٨٥٧	١,٥٨١,٩٨٦,٤٢١
	<u>الأصول المتداولة</u>				
	مخزون	(٨)	١,١٠٨,٦٠١,٩١٣	٧٦٦,٣٥١,٤٤١	٩٦٦,٥٧٨,٤٣١
	عملاء ومدينون آخرون	(٩)	٣٧٩,٣٧٣,٦٧٥	٣٤٦,٣٩٩,٤٧٧	٣٤١,٣٩١,٩١١
	استثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	(٧)	٢,٩٦٥,٣٩٢,٧٨٩	١,٥٦١,٩٠٠,٣١٤	٢,٧٢١,٠٥٤,٦٥٨
	نقدية وأرصدة لدى البنك	(١٠)	١,١١٢,٣٥١,٩٨٨	٩٠٦,٥٥١,٩٠٠	١,١٣٧,٤٦٨,٥٧٠
	مجموع الأصول المتداولة		٥,٥٦٥,٧٢٠,٣٦٦	٣,٥٨١,٢٠٣,١٢٣	٥,١٦٦,٤٩٣,٥٧٠
	إجمالي الأصول		٧,٢٥١,٧٠٤,٩٩٠	٤,٩٥٧,٤٣٢,٩٩٠	٦,٧٤٨,٤٧٩,٩٩١
	<u>حقوق الملكية</u>				
	رأس المال المدفوع	(١/١١)	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠
	الاحتياطيات	(٢/١١)	١٢٢,١١٥,٧٩٤	٧٥٠,٠٤٣,٩٣٦	٧٥٠,٠٤٣,٩٣٦
	أرباح أو (خسائر) مرحلة	(٣/١١)	٥٣٢,٥٤١,٣١٢	٢,٠٨٠,٧١٣	٢,٠٨٠,٧١٣
	أرباح أو (خسائر) الفترة قبل التوزيع	(٤/١١)	٤٦٧,١١٦,٤٥٥	٢٤٠,٠٢٥,٨٨٦	٢,٢٣٨,٢٦٨,٢١١
	مجموع حقوق الملكية		٣,٠١٤,٥٨٧,١٤١	٢,٢٥٤,٠٢٦,٢٥٤	٤,٢٥٢,٢٦٨,٥٧٩
	<u>الالتزامات غير المتدولة</u>				
	قرصون من البنك	(٥/٣)	١١١,٤٨٩,٥٠٤	٧٩,١٢٥,٤٨٦	١٢٥,٧٦١,٦٤٨
	مخصصات طويلة الأجل	(٦/٣)	١٥٤,١٣٢,١٨٤	١٥٦,٤٠٩,٠٠٩	١٥٤,١٣٢,١٨٤
	التزامات ضريبية موجلة	(٧/٣)	٦٧,٣٤١,٧١٣	٦٢,٦٣٥,٣١٨	٥٦,٢٣٦,١٨٥
	منح لتمويل مشروعات ببنية	(٨/٣)	٥٩,١٦٤,٧٥٢	٢٩,٨٠٩,٥٢١	٦٠,٣٠٠,٦٠٨
	مجموع الالتزامات غير المتدولة		٣٩٢,١٢٨,١٥٣	٣٢٧,٩٧٩,٣٣٣	٣٩٦,٤٣٠,٦٢٥
	<u>الالتزامات المتداولة</u>				
	مخصصات	(١٥/٣)	١٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
	مودعون ودائنون آخرون	(١٢/٣)	٣,٠٢٢,٥٠٣,٢٧٦	١,٨٣١,٨٣١,٩٤٥	١,٣٤٢,٤١١,٧١٣
	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل	(٥/٣)	٤٧,٦٥٧,٥٧٢	٢٨,٥٩٨,٣٦٨	٤٨,٥٦٩,٠١١
	الجزء المستحق خلال سنة من أوراق الدفع	(١٢)	٠	١٥١,٠٨٠,٠٠٠	٣٧,٨٣٠,٠٠٠
	مصلحة الضرائب	(١٢/٣)	٧٧٣,٧٢٨,٨٤٨	٣٦٣,٦٦٧,٠٩١	٦٧٠,٨٤٠,٠٦٣
	مجموع الالتزامات المتداولة		٣,٨٤٤,٩٨٩,٦٩٧	٢,٣٧٥,٤٢٧,٤٠٣	٢,٠٩٩,٧٨٠,٧٧٧
	مجموع حقوق الملكية والإلتزامات		٧,٢٥١,٧٠٤,٩٩٠	٤,٩٥٧,٤٣٢,٩٩٠	٦,٧٤٨,٤٧٩,٩٩١

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

تقريري مراقبى الحسابات مرافق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
كيميائى / سعد إبراهيم أبو المطاطى



رئيس القطاعات المالية
محاسب / على عبدالمطلب داود



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المترددة

عن الفترة من ٢٠١٧/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

رقم الإيصال	٢٠١٧/٠٩/٣٠	اليـان	٢٠١٦/٠٩/٣٠
(١/١٨)	١,٤٨٢,٦٧٩,٢٠٨	المبيعات / الإيرادات	٨٧٦,٨٦٦,٧٧٩
(٢/١٨)	(٩٦٠,٨٦٦,٨٠٦)	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	(٥٦٥,٦٨٢,٠٤١)
(٣/١٨)	٥٢١,٨١٢,٤٠٢	مجمل الربح	٣١١,١٨٤,٧٣٨
(٤/١٨)	٢٧,٢٣٢,٠٦٥	قوائد دائنة	٧,٥٧٢,٤٣٣
(٤/١٦/٣)	١٦٥,٧١٤,٠٢٨	عوائد إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	٤٤,٨٩٣,٦٣٣
(٥/١٨)	٤,٠٢٨,١٦٧	إيرادات أخرى	٨,٧٤٨,٦٩٦
(٤/٢/٣)	.	أرباح رأسمالية	١٣٦,١١٨
(١/٣)	.	أرباح فروق عملة	٢,١١٥
(١٧/٣)	(٧٧,٢٤٠,٧٨٣)	مصاريف بيع وتوزيع	(٥١,٦٨٦,٥٥٣)
(١٧/٣)	(٢١,٧٥٨,٤٧٩)	مصاريف إدارية وعمومية	(٢٥,٤٥٨,٣٣٥)
(١٧/٣)	(٣٥٢,٥٠٠)	بدل حضور و إنتقال أعضاء مجلس الإدارة	(٣٠٠,٠٠٠)
(١٤)	.	مخصصات انتفافي الغرض منها	٧,٣٩٧,٨١٠
(١/٣)	(٥,١٨٦,٧٧٦)	خسائر فروق عملة	.
(٥/١٧/٣)	٦١٤,٢٤٨,١٢٣	الأرباح قبل الضريبة	٣٠٢,٤٩٠,٦٥٥
(٥/١٨)	(١٤٧,١٣١,٦٦٨)	ضريبة الدخل	(٦٢,٤٦٤,٧٦٩)
	٤٦٧,١١٦,٤٥٥	ربح الفترة	٢٤٠,٠٢٥,٨٨٦
(١٨/٣)	٣٠٩	نصيب السهم الأساسي في الأرباح	١.٣١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمياني / سعد إبراهيم أبو المعاطى

رئيس القطاعات المالية

محاسب / على عبد العطاب داود





شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠١٧/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠

القيمة باليومية

رقم الإيضاح	٢٠١٧/٠٩/٣٠	اليوم ان	٢٠١٦/٠٩/٣٠
	٤٦٧,١١٦,٤٥٥	ربع الفترة مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة	٤٤٠,٠٢٥,٨٨٦
	٤٦٧,١١٦,٤٥٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٤٤٠,٠٢٥,٨٨٦

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

كيميائي / سعد ابراهيم ابو المهاطى

رئيس القطاعات المالية

محاسب / على عبد المطلب داود





2003-142

عن الفترة من ٢٠١٧٠٢٠١٧٠٩٣٠ حتى ٢٠١٧٠٢٠١٧٠٧٠٧٠٦٠٥٠٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
شركة مساهمة مصرية
شركة أبو قير للasmida والصناعات الكيماوية

كتابي / نهر الراية

رَبِيعُ الْجَمَادِ وَالْمُؤْمِنُ

A circular library stamp with a double-line border. The outer ring contains the text "ABU QIR TECHNICAL LIBRARY" at the top and "ALEXANDRIA EGYPT" at the bottom. The inner circle contains "No. 52145" at the top, "S.O.R.I.N.S." in the middle, and "U.R." at the bottom.

مکتبہ اسلامیہ
کراچی



القيمة بالجنيه

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

من ٢٠١٧/٠٩/٣٠ حتى ٢٠١٧/٠٧/٠١

رقم الإيصال	البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
(٤١٨) . (٨٢)	أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجارى		
	مبيعات نقدية ومتطلبات من الصناع	١,٨٠٦,٢٨٨,٤٥٦	٩٤٢,٩٥٠,٤٦٥
	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(١,٣٥٦,١٩٦,٤٧٦)	(١٣٨,٤٩٨,١٣٦)
	أجور مدفوعة	(١٩١,٣٢٧,٣١٥)	(١٦٠,٦٣٢,٨٣٢)
	فائد دائنة وعوائد استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق وشهادات إستثمار	١٩٨,٣١٧,٠٠١	٧٠,٦٢٠,٠٩٣
	ضريبة ورسوم مدفوعة	(١١٩,٣٣٨,٨٥٩)	(٦١,٧٤٦,٢٥٠)
	متطلبات أخرى	٢٢,٩٥٩,٩٢٧	٢٣,٠٧٧,٨٤٣
	مدفوعات أخرى	(٥٤,١٩٥,٩٦٥)	(٤٢,٩٠٧,٤٠٤)
	رقم (١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجارى	٣٠٦,٥٠٦,٧٦٩	١٣٢,٨٥٨,٧٣١
	ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري		
	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)	(٤٩,٤٨٠,٥٥٠)	(٧,١٠٧,٤٧٥)
	متطلبات طرق بنية أساسية	٥٢٩,٤٦١	.
	مدفوعات طرق بنية أساسية	(٦٨)	(٦٠)
	متطلبات من بيع أصول ثابتة	.	١٥٣,٥٨٢
	مدفوعات استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	(٢,٨١١,٠٥٩,٨١٧)	(١,٢٣٥,٢٥٩,٨٣٢)
	متطلبات استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	٢,٥٥٠,٧٩٣,٦٥١	١,٢٣٥,٣١٠,١٢٩
	بصروفات و عمولات مشروع (Zero Liquid Discharge)	(٢,٤٦٧,٣٧٢)	(١,٧٩٨,٥٥٦)
	رقم (٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	(٣١١,٦٨٤,٦٩٥)	(٨,٧٠٢,٢١٥)
	ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		
(١٢)	قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge)		
(١٣)	المسدود من قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge)		
	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة		
	رقم (٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		
	صافي التغير في النقدية وما في حكمها (٢+(٢)+(٣))		٥,٠٠١,١٦٠
	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة	(١٢,١٤٢,٢٥٣)	(٧,١٠٤,٠٠١)
	أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية	.	(٨٦,٧٥٨,٨٧٠)
	رصيد النقدية آخر الفترة		(٨٨,٨٦١,٧١١)
(٦/١٨)	يخص :		٣٥,٢٩٤,٨٠٥
(١٠)	ودائع تحصن النشاط الرياضي	(١٧,٣٢٠,١٧٨)	٨٧١,٢١٦,٦٠٢
	ودائع وحسابات جارية تحصن البنية الأساسية	١,١٣٧,٤٦٨,٥٧٠	٤٠,٤٩٣
	ودائع وحسابات جارية مشروع الوادى للأسمدة	(٧,٧٩٦,٤٠٣)	٩٠,٦,٥٥١,٩٠٠
	ودائع صندوق علاج الأسر	١,١١٢,٣٥١,٩٨٨	
	ودائع وحسابات جارية تحصن صندوق البيئة		
	ودائع صندوق علاج العاملين المحالين للتقاعد		
	رصيد النقدية وما في حكمها (المتاح للاستخدام)		

رئيس القطاعات المالية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / على عبد المطلب داوى

كيميائي / سعد ابراهيم أبو المعاطى



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
قطاع الحسابات المالية
الادارة العامة لحسابات الميزانية

الإيضاحات

المتتممة



في



٢٠١٧/٩/٣٠



محتويات الإيضاحات المتممة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠

رقم الصفحة من : إلى	البيان	رقم الإيضاح
٢	نبذة عن الشركة	١
٣	أسس أعداد القوائم المالية	٢
١٠ - ٣	السياسات المحاسبية للشركة	٣
١٣ - ١١	الأصول الثابتة وأهلاكاتها	٤
١٤ - ١٣	مشروعات تحت التنفيذ	٥
١٦ - ١٥	إستثمارات متاحة للبيع	٦
١٧ - ١٦	إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	٧
١٧	المخزون	٨
١٩ - ١٨	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	٩
٢٠ - ١٩	النقدية	١٠
٢٢ - ٢٠	حقوق الملكية	١١
٢٣ - ٢٢	القروض	١٢
٢٣	أوراق الدفع	١٣
٢٣	المخصصات	١٤
٢٤	التزامات ضريبية مؤجلة	١٥
٢٦ - ٢٤	الموردين والأرصدة الدائنة	١٦
٢٧	الموقف الضريبي والقانوني	١٧
٣٠ - ٢٨	قائمة الدخل	١٨
٣١	الالتزامات العرضية	١٩
٣٣ - ٣٢	القطاعات التشغيلية	٢٠
٣٣	الأطراف ذوى العلاقة	٢١
٣٣	أرقام المقارنة	٢٢
٣٣	نصيب السهم في الأرباح	٢٣

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية



(١) نبذة عن الشركة :

أسم الشركة :

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية.

الشكل القانوني :

تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٧٤ لسنة ٢٠٧٦ وذلك في ظل القوانين المعمول بها في ذلك الوقت (القانون ٦٠ لسنة ١٩٧١ والقانون ١١١ لسنة ١٩٧٥) وقيمت في السجل التجاري برقم ٨٧٥٦٠ بتاريخ ٢٠/٧/١٩٧٦، ثم خضعت للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ثم تحولت للقانون القطاع العام وشركاته، ثم خضعت للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ثم تحولت للقانون ٨١ لسنة ١٩٩٦ أول أغسطس تاريخ نشر النظام الأساسي للشركة في صحفة الشركات.

طبيعة نشاط الشركة :

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

مدة الشركة :

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

٢٠٠٦/٦/١٠.



(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

(١/٢) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وهي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم إصدار القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٧/١١/٠٩ .

(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) استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

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

(٣) السياسات المحاسبية للشركة :-

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

(٤/٣) 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 الحظي السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وفي نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقبال ، 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 بفارق العملة المرتبطة بالبنود ذات الطبيعة النقدية عندما تفي تلك البنود بالشروط المؤهلة لها كأدوات تغطية تدفق نقدى ضمن الدخل الشامل الآخر بحقوق الملكية وذلك إلى الحد الذي تكون فيه معاملة التغطية فعالة . تعرف المنشأة بفارق 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 **IMPAIRMENT** في حالة حدوثه ، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناص الأصل ، أما فيما يتعلق بالأصول التي يتم إنشائها داخلياً فتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعماله المباشرة والتكاليف الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل للحالة التشغيلية وفي الموقع والفرض الذي أنشأت من أجله وكذا تكاليف إعادة تسوية الموقع الذي توجد فيه هذه الأصول، ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببنود الأصول الثابتة إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد فيه هذه الأصول، ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببنود الأصول الثابتة التي تختلف عمرها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

(٢/٢/٣) النفقات اللاحقة للإقتناص :

- يتم اعتبار تكلفة إستبدال مكون رئيسي لأحد الأصول الثابتة على أنها أصول ثابتة منفصلة 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 قائمة الدخل .
- قطع الغيار الإستراتيجية (الرئيسية) و كذا المعدات الاحتياطية تصلح لأن تكون أصولاً ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) .

(٣/٢/٣) الإهلاك :

يتم تحويل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت ووفقاً لمعدلات تتماش مع العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل عدا الأراضي و يبدأ الأهلاك للأصل عندما يكون صالحاً للأستخدام في الفرض المعد من أجله وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك :-

نسبة الإهلاك	البيان
% ٦ : من ٢	مباني وإنشاءات ومرافق
% ٥	مباني وحدتي الأسمدة المخلوطة والسماد السائل
% ١١ : من ٥	آلات ومعدات نشاط إنتاجي - خدمي
% ٥	آلات ومعدات نشاط إنتاجي أبوظير (٣)
% ٦,٥	آلات وحدتي الأسمدة المخلوطة والسماد السائل
% ٤٠ : من ١٠	وسائل نقل وانتقال
% ١٠	أوناش
% ٧,٥ : من ١٠	عدد وأدوات
% ١٠	اثاث ومعدات مكاتب
% ٢٥	أجهزة حاسب آلي
% ١٧	ماكينات تصوير
% ٣٣ : من ١٠	الكتالوست المحمول على الأصول بعمرات أبوظير (٣)



(٤/٢/٣) الأرباح والخسائر الرأسمالية:

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

(٣/٣) مشروعات تحت التنفيذ:

يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء أصول ثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوصاً منها الإنخفاض في القيمة (في حالة حدوثه) وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم إضافته للأصول الثابتة ويبدأ إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام أو عندما يكون في مكانه وحالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتوقف إهلاكه في التاريخ الذي يصنف فيه كأصول محظوظ به للبيع أو تاريخ إلقاء الإعتراف به أيهما أسبق.

(٤/٣) الاستثمارات:

(١/٤/٣) الاستثمارات المتاحة للبيع:

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

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

هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى المنشأة النية والقدرة على الإحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها وتمثل في:-
أذون خزانة يتم إثباتها عند الشراء بالقيمة الحالية (المدفوعة) وتظهر بقائمة المركز المالي بقيمتها الإستردادية في تاريخ الاستحقاق مخصوصاً منها العوائد الغير مكتسبة والتي تقيس على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلى.

- شهادات قناة السويس والتي تظهر بقائمة المركز المالي بالقيمة المدفوعة ضمن الاستثمارات طويلة الأجل (استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق) حيث أنها ذات مدى زمني خمس سنوات تنتهي في ٢٠١٩/٠٩ وبمعدل عائد سنوي ١٢٪ حتى ٢٠١٦/١١/٠٢ ، ومعدل عائد ١٥.٥٪ اعتباراً من ٢٠١٦/١١/٠٣ بعد تحرير أسعار الصرف.

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

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



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

- يتم الاعتراف مبدئياً بقيمة القروض التي يتم استلامها وتبويب المبالغ التي يستحق سدادها خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، كما يتم تبويب المبالغ التي يستحق سدادها بعد ماضٍ أكثر من سنة من تاريخ المركز المالي ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .
- تمثل تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل جزءاً من تكلفة هذا الأصل لذا يتم رسميتها كجزء من تكلفته ، أما تكاليف الإقتراض الأخرى فيعرف بها كمصاروفات في الفترة التي تحكمت فيها المنشأة هذه التكلفة .

(٦/٣) قياس المخزون (تقييمه) :

- (١/٦/٢): يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية (على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادلة مخصوصاً منها التكاليف التقديرية وأي تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع) أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صافي القيمة البيعية ، على حين يتم تعويض المنصرف من مخزون الإنتاج التام بالقيمة الدفترية ويتم تحويل قائمة الدخل بالخسائر الناجمة عن انخفاض صافي القيمة البيعية عن القيمة الدفترية .
- (٢/٦/٢): يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية (حتى آخر مرحلة إنتاجية تم الوصول إليها) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صافي القيمة البيعية ، مع مراعاة أن رصيد مخزون النترات المخصوص والبيوريا المخصوص المحول لوحدة السماد المخلوط ولم يستخدم حتى تاريخ إعداد المركز المالي يتم معالجته على أنه إنتاج تحت التشغيل بوحدة السماد المخلوط .
- (٢/٦/٣): يتم تقييم المخزون من الخامات والمواد والمهام وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة حيث أن هذه المواد والمهام محفوظ بها بغرض الاستخدام في عملية الإنتاج ومن المتوقع بيع المنتجات الناتمة 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:

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

(٦/٦/٣) جرد المخزون :

تم جرد مخزون الإنتاج التام وغير التام في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقي المخازن طوال العام تحت إشراف السادة مراقب الحسابات الخارجي والجهاز المركزي للمحاسبات .

(٧/٣) العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية ويتم الاعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي تم تسليمها أو تأديتها وظهور بقائمة المركز المالي مخصوصاً منها أية مبالغ نتيجة الإنخفاض في قيمتها والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل ، وأيضاً الديون الرديئة بعد تحديدها ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول المالية .

(٨/٣) النقدية وما في حكمها - أذون الخزانة :-



- 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 تقييم أدائه ، ويجب أن تتوافر معلومات مالية منفصلة بشأن هذه القطاعات التشغيلية ، وليس بالضرورة أن يكون كل جزءا في المنشأة قطاعا تشغيليا أو جزءا من قطاع 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 المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر عن إنخفاض في تلك القيم ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الإستردادية من تلك الأصول ، هذا ويتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الإستردادية ، و تمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، ويتم إدراج قيمة ذلك الإنخفاض في قائمة الدخل . و تمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكاليف البيع ويتم 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 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 أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. ويتم احتساب الإنخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالإضافة إلى القيمة العادلة الحالية ويتم اختبار الإنخفاض في القيمة للأصول المالية بذاتها على مستوى كل أصل بشكل مستقل ، على أن يتم الاعتراف بكل أصناف الإنخفاض في القيمة بقائمة الدخل. ويتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة عند وجود أدلة موضوعية من حدث يؤدي عكس خسائر الإنخفاض.

(١٢/٣) الموردون والدائنوون والأرصدة الدائنة الأخرى :

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



(١٣/٣) السياسة المتبعة في معالجة المنح :

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

(١٤/٣) الاحتياطي القانوني :

طبقاً 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 حكم أو مستدل عليه من الظروف الحبيطة نتيجة لأحداث سابقة ومحتملة التحقق وسيترتب عليه تدفق خارج لوارد ذات منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وتقوم الشركة بسداد الإلتزامات الضريبية كما تقوم بتكوين مخصصات للضرائب على ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتداولة أو المحتملة للسنوات التي لم يتم فحصها وبالقياس للخلافات الضريبية والمتداولة عليها في السنوات السابقة والتي لم تحسن بعد قضائياً وذلك تطبيقاً لمبدأ الحبيطة والحدر وبما يحقق أكبر قدر من الأمان المالي للشركة ، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد المركز المالي وتسويتها بما يعكس أفضل تقدير لها ، ويتم تبوب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الإلتزامات المتداولة ، علي حين يتم تبوب المخصصات طويلة الأجل ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

(١٦/٣) الاعتراف بالإيراد :

(١/١٦/٣) البضاعة المباعة :

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

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

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

(٣/١٦/٣) الفوائد الدائنة :

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

(٤/١٦/٣) عوائد أذون الخزانة :

يتم إثبات الإيراد المتعلق بأذون الخزانة بقائمة الدخل على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلى .

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

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



(١٧/٣) المصروفات :

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

(١/١٧/٣) الفوائد المدينة :

يتم الإعتراف بالفوائد المدينة بقائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلى .

(٢/١٧/٣) مدفوعات الإيجار :

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

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

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

(٤/١٧/٣) مزايا العاملين :

يتم الإعتراف الفوري بكامل الأرباح و الخسائر الأكتوارية المتراكمة ضمن التزامات المزايا المحددة و تحميلها على بنود الدخل الشامل الآخر ، كما يتم الإعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصاروف 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 بتكليف إعادة هيكلة ذات العلاقة و التي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة .

(٥/١٧/٣) ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة الموجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بأشتاء 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 باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

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

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

(١٨/٣) نصيب السهم في الأرباح :

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

(١٩/٣) توزيعات الأرباح :

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم الإعلان عنها بعد اعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة .



(٢٠/٣) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:-

(١/٢٠/٣) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لدى البنوك وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات 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 والمتمثل في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية ، وكذلك إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات الناتجة بالعملات الأجنبية .

(٣/٢٠/٣) خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في عدم توافر السيولة اللازمة لوفاء بالإلتزامات المالية ، و تقوم الشركة بشكل يومي بمراجعة الأرصدة البنكية لوفاء بالإلتزامات المالية وفقاً لجدول السداد المتوقعة .

(٤/٢٠/٣) خطر الإئتمان :

يتمثل خطر الإئتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية بالإلتزاماته و تعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينيو الشركة .

(٥/٢٠/٣) خطر أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك التي تتمثل في أرصدة للقروض ، أما فيما يخص الفوائد الدائنة المتعلقة بالودائع وللحد من مخاطرها بأن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الأسعار السائدة للفائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر هذه الفوائد .

(٦/٢٠/٣) خطر السوق :

يتمثل في خطر التغيرات في اسعار 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 ، والمهدى من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في خطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

(٧/٢٠/٣) إدارة رأس المال :

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوي بفرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ومقابلة التطورات المستقبلية للنشاط وتعظيم العائد المحقق من التشغيل ، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين ، كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للسادة المساهمين ويسعى إلى الحفاظ على مركز رأس مال سليم لتحقيق أعلى معدل عائد ولا توجد أي تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام ، كما لا توجد أي متطلبات أو قيود خارجية على الشركة فيما يتعلق بإدارتها لرأس المال .



(٤) الأصول الثابتة واهلاكاتها :-

القيمة بالألف جنيه

: ٢٠١٧/٠٩/٣٠ (١/٤) الأصول الثابتة في

البيان	اراضي ومباني وإنشاءات	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	اثاث ومعدات مكاتب	ارصدة ٢٠١٧/٠٩/٣٠
التكلفة في ٢٠١٧/٠٧/٠١	٣٠٠٨٣٩	٢٢٦٦٨٦١	٣٧٥٠٣	٣٢٦٠٩	٢٧٧٨٦	٢٦٦٦٥٩٨
الإضافات	٩٩٤٧	١٨٥٤١١	.	١٧٧	٩٥	١٩٥٦٣٠ (٧٥١٠)
الاستبعادات	(١٩٦)	(٧٠٥١)	.	(١٨٩)	(٧٤)	(٧٥١٠)
التكلفة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٣١٠٥٩٠	٢٤٤٥٢٢١	٣٧٥٠٣	٢٣٥٩٧	٢٧٨٠٧	٢٨٥٤٧١٨
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٠٧/٠١	٢١٩٢٢٩	١٩٦٠١١٦	٣٥٢٨٨	٢٥٦٥٩	٢٠٠٥٥	٢٢٦٠٤٤٧
إهلاك العام	١٤٢٥	٢٢٤٣٥	٢٢٣	٤٤٨	٤٥٢	٢٤٩٨٣
إهلاك الاستبعادات	(١٩٦)	(٧٠٥١)	.	(١٨٩)	(٧٤)	(٧٥١٠)
مجمع إهلاك في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٢٠٥٨	١٩٧٥٥٠٠	٣٥٠١١	٢٥٩١٨	٢٠٤٢٣	٢٢٧٧٩٢٠
صافي القيمة الدفترية	٩٠٠٣٢	٤٦٩٧٢١	١٩٩٢	٧٦٧٩	٧٣٧٤	٥٧٦٧٩٨

القيمة بالألف جنيه

: ٢٠١٦/٠٩/٣٠ (١/٤) الأصول الثابتة في

البيان	اراضي ومباني وإنشاءات	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	اثاث ومعدات مكاتب	ارصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠
التكلفة في ٢٠١٦/٠٧/٠١	٢٩٦٩١٦	٢٢٦٥٤٥٨	٣٧٥٢١	٣٢٩١٩	٢٥٧٨٩	٢٦٥٨٦١٣
الإضافات	٣٩	٦٠٦٦	.	٢٥	٢٣١	٦٦٢٥ (١١١)
الاستبعادات	(١٠٦)	(٠)	.	(٤)	(١)	(١١١)
التكلفة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٩٦٨٤٩	٢٢٧١٥٢٤	٣٧٥٥٦	٣٢٠٧٩	٢٦١١٩	٢٦٦٥١٢٧
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٠٧/٠١	٢١٤٧١٥	١٨٧٧٧٧٦	٣٤٢٠٦	٢٣٩١٩	١٨٤٢٠	٢١٦٩١٣٧
إهلاك العام	١١٩٠	٢٢١٤٣	٢٨٤	٤٧٠	٣٩٦	٢٥٤٨٨ (١١١)
إهلاك الاستبعادات	(١٠٦)	(٠)	.	(٤)	(١)	(١١١)
مجمع إهلاك في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢١٥٨٠٤	١٩٠٠٩١٩	٣٤٥٩٠	٢٤٣٨٥	١٨٨١٦	٢١٩٤٠١٤
صافي القيمة الدفترية	٨١٠٤٥	٣٧٠٦٠٥	٢٩٦٦	٨٦٩٤	٧٣٠٣	٤٧٠٦١٣



٢٠١٧/٠٩/٣٠ (٤) الإضافات والاستبعادات المتعلقة بالأصول الثابتة

بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ١٩٥٦٢٠ ألف جنيه، كما بلغت الاستبعادات عن نفس الفترة ٧٥١٠ ألف قيمة بـألف جنيه
جنيه وتمثل أهم الإضافات والاستبعادات في:-

الإستبعاد	الإضافة	البيان	الإستبعاد	الإضافة	البيان
.	١٣	تشطيف البوابات الرئيسية	.	١٢٣٧٢	نظام قياس الإهتزازات
.	٥٢٠٠	مباني ووحدة إزالة الأملالج الجديدة	.	١٤	قواعد جهاز BFW
.	٢٣	قواعد المولد الرئيسي	.	٣٦٠	قواعد تنك المتكافف
.	١٤١٤	تجفيف حوض مناولة الهواء لتنكيف المبنى الاداري	.	٣	قواعد الغلاية
.	٣٥٤٢	كتالسيت المحور الأولي - وحدة ٥٢	.	٤	قواعد Lp casing
.	١٢١	كتالسيت المحور الثاني - وحدة ٥٢	٧٠	٤٧٩	تنك الإذابة
١٨١٩	٥١٨٩٤	الغلاية - وحدة ٥٢	.	٢٤٣٦	السور الفاصل بين الشرفة والمدفع الجوي
.	٦٩٩	كتالسيت Ht - وحدة ٥٣	.	١٤١٢٥	HP super Heater
.	٩٦١٨	كتالسيت La - وحدة ٥٣	٦٩٨	٥٩٧٣	وحدة Bfw
١٦٢	٣٧٤٥	٥٧ Transfer pipe line	.	٣١٩٦	طلمية محلول وحدة ٥٤
٨٥٦	١١٦٢١	٣٣ Low Pressure Casing	٤١	٢٤٨	تنك المتكافف - وحدة ٣٣
٣٣٨٧	١٧٥٧٨	المولد الكهربائي	.	٢٣٣	كتالسيت Rectifying Colum - وحدة ٥٣
.	٤٤٠٢٩	الات ووحدة إزالة الأملالج الجديدة	.	١١٥	خلية ربط بين محطة ابو قير ١ ووحدة إزالة الأملالج الجديدة
١٩٦	.	ورشة ومبني غرفة خلع ملابس ودورات المياه بوحدة ٨١	.	٨٠	بارات نحاس للكهرباء / ١
٢٥٨	٢٧٢	عدد وأدوات وأثاث ومهام	١٨	.	تنك صودا سعة ١٥ طن
٧٥٥	١٩٥٦١٧	إجمالي مصنع ابو قير (١)			
الإستبعاد	الإضافة	البيان	الإستبعاد	الإضافة	البيان
٥	.	آلات ومهام بمصنع المخلوط	.	١٣	HEATER RECIRCULATION /٢
٥	١٣	إجمالي مصنع ابو قير (٢) والسماد المخلوط			
٧٥١٠	١٩٥٦٣٠	الإجمالي الكلى لإضافات واستبعادات المصانع			
مصنع ابو قير (٣) والسماد المخلوط					

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



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

- بلغت التكالفة التاريخية للأصول الثابتة المملوكة دفترياً وما زالت تعمل نحو ١١٨٣ مليون جنيه.
- صدر القرار الإداري رقم (٢٧٢) لسنة ٢٠١٧ بتشكيل لجنة لدراسة وإعادة النظر في الأعمار الافتراضية للأصول الثابتة الفير مملوكة دفترياً وقد أنهت اللجنة أعمالها بالموافقة على ملائمة الأعمار الافتراضية الحالية لهذه الأصول.

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

قامت اللجنة المشكلة لهذا الغرض بالقرار الإداري رقم (٢٧٢) لسنة ٢٠١٧ بدراسة الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال في قيمة الأصول القابلة للإسترداد عن قيمتها الدفترية وقد أنهت اللجنة أعمالها بالموافقة على عدم وجود أي خسائر ناجمة عن إضمحلال القيمة.

(٤/٥) الأصول المعطلة مؤقتاً والموقوفة عن الاستخدام والقيود على ملكية الأصول والإلتزامات:

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

(٤/٦) الارتباطات الرأسمالية:

تتمثل الارتباطات والتعاقدات الرأسمالية التي لم تنفذ بعد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ في:-

- توريد وتركيب بوابة إلكترونية منزلقة أفقياً ، تنفيذ الأعمال الإنسانية لمصنع البلاستيك بمبلغ ٦٨٥٤ ألف جنيه.
- عملية COMPLETE upgrade for hydraulic system & Upgrade of bently Nevada Auxiliary Hp boiler Replacement for Afcl & four pole synchronous generator بمبلغ ٣٢٢ ألف دولار.
- عملية مشروع معالجة الصرف الصناعي بما يعادل ٦٥١ ألف يورو كمككون أجنبى ومبلغ ١٠٢٧٧ ألف جنيه كمككون محلى، ومشروع وحدة إزالة الأملاح بما يعادل ١٥١ ألف يورو كمككون أجنبى ومبلغ ٤٢٨ ألف جنيه كمككون محلى.

(٥) مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٧/٠٩/٣٠

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٤٥٨٩١٦ ألف جنيه تمثل في:-

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠ رصيد	٢٠١٦/٠٩/٣٠ رصيد	٢٠١٧/٠٩/٣٠ رصيد	القيمة بالألف جنيه
١. التكوين السلعي: مباني وإنشاءات الآلات ومعدات أثاث ومهام مكاتب - عدد و أدوات مشروع معالجةمياه الصرف الصناعي - أح��یاس البلاستيك	٥٧٥٧٥ ٨٣٤١٧ ٦ ١٥٥٧٣٨	٥٢١٢١ ٢٢٥٨٨ ٥ ٢٩٣٩٢	٥٠٧٧٥ ١٤٠٤٤ ٦ ١٥٤٠٢٨	٤٥٨٩١٦
إجمالي التكوين السلعي	٢٩٦٧٣٦	١١٥١٠٦	٢١٨٨٥٣	
ب. اتفاق استثماري: دفعات مقدمة اعتمادات مستندية	٤٣٧٦ ٢٢٤٤٥٣ ٢٢٨٨٢٩ ٥٢٥٥٦٥	١٢٢٢ ١٤٤٠٩٨ ١٤٥٢٢٠ ٢٦٠٤٢٦	٨٠١٠ ٢٢٢٠٥٣ ٢٤٠٠٦٣ ٤٥٨٩١٦	
إجمالي اتفاق استثماري				٤٥٨٩١٦
إجمالي مشروعات تحت التنفيذ				٤٥٨٩١٦



ضمن التكوين الساعي :-

١- مباني بمبلغ ٥٧٧٥ ألف جنيه تمثل في :

- (١/١) مباني مصنع أبو قير (١) بمبلغ ٧٢ ألف جنيه تخص دراسة التوسيع الرأسى لعملية تخزن قطع الغيار وأوامر شغل بالورش.
- (٢/١) مباني مصنع أبو قير (٢) بمبلغ ١٨ ألف جنيه تخص تطوير تكييف محطة كهرباء .
- (٣/١) مباني مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ٤٦٨٢٧ ألف جنيه .
- (٤/١) مباني مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٣٨٥٨ ألف جنيه .

٢- الات ومعدات ومشروع معالجة مياه الصرف بمبلغ ١٤٤٤٤ ألف جنيه تمثل في :

- (١/٢) الات مصنع أبو قير (١) بمبلغ ٤٧٤٥ ألف جنيه تخص طلبة محلول للوحدة ٢٢ .
- (٢/٢) الات مصنع أبو قير (٢) بمبلغ ١٠٦٧ ألف جنيه تخص دراسات بيئية لمشروع إزالة الاختناقات بمصانع الحامض والفترات.
- (٣/٢) الات مصنع أبو قير (٣) بمبلغ ٢١٨٨ ألف جنيه تخص نظام قياس الاهتزازات ضواحي ٢ و تبطين مفاعل اليوريا .
- (٤/٢) الات مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ٤٨٣٩ ألف جنيه .
- (٥/٢) الات مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ١٢٠٥ ألف جنيه .

٣- أدوات ومهام مكاتب بمبلغ ٦ الاف جنيه تمثل في :

- تصنيع مكاتب بالورش .

٤- مشروعات أخرى بمبلغ ١٥٤٠٢٨ ألف جنيه تمثل في :

- (١/٤) مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ١٥٣٩٨٥ ألف جنيه تمثل في مصاريف خدمة القرض.
- (٢/٤) مشروع مصنع الأكياس الجديد بمبلغ ٤٢ ألف جنيه.

ضمن الإنفاق الاستثماري:-

١- دفعات مقدمة بمبلغ ١٨٠١٠ ألف جنيه تمثل في :

توريٍد وتركيب وحدة تكييف مركري٢ و المبنى الإداري و عملية احلال وتجديد نظام التحكم الكهربائي بعدد ٢ مصعد وتنفيذ الأعمال الإنسانية والمعدنية لمصنع البلاستيك و Floweserve men pumps و توريٍد وتركيب سراير كابلات خاصة بمصنع البلاستيك و عملية إحلال وتجديد نظام التحكم في التعبئة والمازين للاليوريا وثلاجة وعدد ٨ كولدبرير وكيميات لشركة بмаг وتطوير البنية التحتية وتوريٍد وتركيب وتشغيل أجهزة وكابلات لشبكة المعلومات ونظام إطفاء للحرائق .

٢- اعتمادات مستندية بمبلغ ٢٣٢٠٥٣ الف جنيه تمثل في :-

Catalyst Basket For Ammonia Reactor .
(١/٢) إعتمادات مستندية تخص مصنع أبو قير (٢) بقيمة قدرها ٥٧٤٢ ألف جنيه تخص .

Ammonia (٢/٢) إعتمادات مستندية تخص مصنع أبو قير (٣) بقيمة قدرها ٢٥٩٠٢ ألف جنيه تمثل في .

Converter و جهاز قياس درجة الحرارة بوحدة ٣٠٨ .

(٣/٢) إعتمادات مستندية تخص مشروع Zero Liquid Discharge بقيمة قدرها ١١٧٧٥١ ألف جنيه .

(٤/٢) إعتمادات مستندية تخص مشروع مصنع أكياس البلاستيك بقيمة قدرها ٨٢٦٥٨ ألف جنيه .

* فيما يتعلّق بالتأخر في تنفيذ مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي Zero Liquid Discharge ستم

تفعيل بنود التعاقد.



(٦) استثمارات مالية متاحة للبيع :-

تبلغ تكلفة الاستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ ألف جنيه مصرى وذلك على النحو التالي :-

البيان	رأس مال الشركة بالمليون دولار/جنيه	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة الإجمالية بالمليون دولار/جنيه	المسددة حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠ بالآلاف جنيه	المسددة حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠ بالآلاف جنيه
استثمارات في شركة الإسكندرية للأسمدة بالدولار	٢٤٨,٧٥	%١٥	٣٧,٣١٢٥	٢٢٦٥٢٠	
استثمارات في شركة حلوان للأسمدة بالدولار	١٥٠	%١٧	٢٥,٥	١٥٧٥٩٠	
استثمارات في الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية بالدولار	١٠٠	%٢٣	٣,٠٠	١٨١٦١	
استثمارات في شركة الوادى للصناعات الفوسفاتية والأسمدة بالجنيه	٤٠٠	%١٠	٤	٤٠٠	
الإجمالي الكلى للإستثمارات المتاحة للبيع					
يخصم : خسائر الإضمحلال في قيمة الاستثمارات بالشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية					
يضاف : رد الإضمحلال في قيمة الاستثمارات بالشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية					
صافي الإستثمارات المتاحة للبيع					
٤٠٦٢٧١					
٧٠٧٩					
١٠٧٨					
٤٠٠٢٧٠					

- تمثل خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية في تنصيب شركة أبو قير للأسمدة في خسائر الإنخفاض المتوقعة من عدم إسترداد المبالغ المدفوعة الشركة العالمية عن بعض الشركات التابعة نتيجة عدم الاستثمار في مشروع الأسمدة بالولايات المتحدة الأمريكية وذلك طبقاً لنسبة المساهمة البالغ قدرها ٣٪، وفي ضوء قيام الشركة العالمية بإثبات خسائر الإضمحلال بميزانيتها المعتمدة في ٢٠١٤/١٢/٣١ وعدم وجود أيه مؤشرات عن عملية الترويج للمشروع والسابق الإعلان عنها.

- تم تخفيض رصيد الإضمحلال المكون لقيمة الإستثمارات في الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية وذلك بقيمة نصيبها في أرباح هذه الشركة المحققة في ٢٠١٦/١٢/٢١ طبقاً للقوائم المالية للشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية .

- في ضوء هذا الإنخفاض تصبح قيمة مساهمة شركة أبو قير للأسمدة بالشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية وفقاً للتكلفة التاريخية العدالة بالإضمحلال ورد الإضمحلال مبلغ ٢ مليون دولار تعادل ١٢٢ مليون جنيه بدلاً من ٣ مليون دولار تعادل ١٨ مليون جنيه.

- طبقاً لما هو وارد بالقوائم المالية والإيضاحات المتممة للشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية فإنه على الرغم من اتخاذ قرار بعدم الجدوى الاقتصادية لمشروع الأسمدة التي تروجinya 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 بافتراض أن الشركة كيان مستمر في المستقبل القريب.

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٢٧ صدر قرار مجلس إدارة شركة أبو قير للأسمدة رقم (١٨٢) بالموافقة بالإجماع على مقترن تخفيض رأس مال الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية بنسبة ٧٠٪ تعادل ٧٠ مليون دولار من رأس المال البالغ قدره ١٠٠ مليون دولار وتبلغ مستحقات شركة أبو قير للأسمدة من هذا التخفيض ٢,١ مليون دولار من أصل ٢ مليون دولار تمثل قيمة مساهمتها في رأس مال الشركة العالمية.

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٢٩ وافق مجلس إدارة الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية على تخفيض رأس مال الشركة بنسبة ٧١٪ مع إستمارارية الشركة وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لعقد جمعية عامة غير عادية للموافقة على تخفيض رأس المال مع إستمارارية الشركة فيما يتعلق بمشروع شركة الوادى للصناعات الفوسفاتية والأسمدة:-

- بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٦ تم توقيع اتفاق شراكة بين كلًا من شركة فوسفات مصر قشم و بنك الاستثمار القومي و شركة أبو قير للأسمدة و شركة غاز الشرق و شركة بتروجييت و شركة إنبي و شركة الأهلية كابيتال القابضة و الهيئة المصرية العامة للثروة المعدنية وذلك بغرض وضع الأحكام الالزامية لتأسيس شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ضمانات و حواجز



الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ فيما بينهم كمُؤسسين و إمكانية دعوة مستثمرين آخرين للانضمام إليهم كمُؤسسين إضافيين للشركة ، علي أن تقوم الشركة فور تأسيسها بإنشاء مصنع لإنتاج حمض الفوسفوريك لإنتاج و تسويق حوالي ٥٠٠٠٠٠ (خمسة ألف) طن سنويًا من حمض الفوسفوريك .

- وقد اتفقت الأطراف بوصفهم مؤسسي الشركة علي تعيين مكتب الدكتور / زكي هاشم و شركاه كوكيل للمؤسسين وللمضي قدما في إجراءات تأسيس الشركة .

- تم إعداد قائمة مختصرة من الشركات المختصة لدعوتها إلى مناقصة محدودة لاختيار المقاول العام الإستشاري للمشروع Project Management consultancy (PMC)

- تم التعاقد مع شركة K-tech لعمل الدراسات و التجارب الخاصة بتقنية الحامض المنتج من Direct Acidulation و سوف تقدم تقريرها النهائي في الأيام القادمة .

- تم التعاقد مع شركة Worely Parsons لعمل تحديث لدراسات الجدوی السابقة و الجديدة و كذلك لعمل Technical Comparison فيما بين الطرق المختلفة لإزالة الحديد من حامض الفوسفوريك .

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٢٦ تم الحصول علي الموافقة المبدئية المشروطة للمشروع سارية لمدة عام من تاريخه .

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٠٢ تم تأسيس و إشهار شركة المشروع تحت إسم الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة .

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/١٩ تم عقد الاجتماع الأول للجمعية العامة العادلة لشركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة (شركة مساهمة مصرية) .

- طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٢) بتاريخ ٢٠١٧/٠٢/٢٥ تم سداد ٤ مليون جنيه تمثل ١٠٪ من قيمة مساهمتنا بمشروع الوادي للأسمدة الفوسفاتية و الذي تساهم فيه الشركة بنسبة ١٠٪ .

- تم إعتماد مصروفات التأسيس المنصرفة بمعرفة شركة أبو قير للأسمدة و الخاصة بالمشروع وبقيمة قدرها ٩,٤ مليون جنيه وسيتم تسويتها مع الدفعه الثانية من قيمة المساهمة بالمشروع أو السداد أيهما أقرب .

- تم إعتماد قرارات الجمعية العامة العادلة للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/١٩ من الهيئة العامة للإستثمار .

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٢٧ وردت مطالبة من شركة الوادي لسداد الدفعه الثانية من مساهمتنا في شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة وقدرها ٦ مليون جنيه .

- بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٠٤ تم إرسال خطاب لشركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة يفيد طلب سداد قيمة المديونية المستحقة لشركتنا وقدرها ٩٣٧٥٧٧٩ جنيه وذلك بعد موافقة الجمعية العمومية لشركة الوادي بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/١٩ على إعتماد مصاريف ما قبل التأسيس وسيتم إجراء التسوية المحاسبية فور تأكيد شركة الوادي بما يفيد السداد أو التحويل .

- بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٠٨ قامت شركة أبو قير للأسمدة بتحويل مبلغ ٦ مليون جنيه لحساب شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة لاستكمال نسبة ٢٥٪ من مساهمة شركتنا برأس مال شركة الوادي .

(٧) استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق:-

(١) شهادات قناة السويس:-

يتم تبليغ شهادات قناة السويس بقائمة الميزانية بالقيمة المدفوعة ضمن الاستثمارات طويلة الأجل (استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق) حيث أنها ذات مدى زمني خمس سنوات تنتهي في ٢٠١٩/٠٩ وبمعدل عائد سنوي قدره ١٢٪ حتى ٢٠١٦/١١/٠٢ و ١٥.٥٪ اعتباراً من ٢٠١٦/١١/٠٣ بعد تحريف سعر الصرف .

القيمة بالألف جنيه

تتمثل الاستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ في :-

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	شهادات إستثمار قناة السويس
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	الإجمالي



(٢/٧) أذون الخزانة:-

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

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
٢٧٧٣٧٧٧ (٥٢٧٢٢)	١٥٩٢١١٨ (٣٠٢١٨)	٢٩٨٧٦١٠ (٢٢٢١٧)	القيمة الإستردادية لأذون الخزانة في تاريخ الاستحقاق يخصم : عوائد غير مكتسبة
٢٧٢١٠٥٥	١٥٦١٩٠٠	٢٩٦٥٣٩٣	القيمة الإستردادية

(٨) المخزون:-

القيمة بالألف جنيه

تبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ١١٠٨٦٠٢ ألف جنيه تمثل في:-

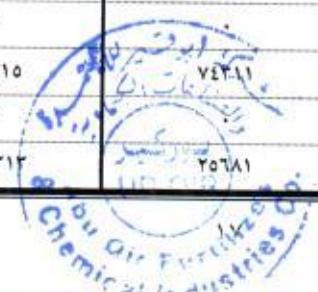
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	أرصدة ٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان	أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠	أرصدة ٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان
٤٣٠٩٦	٣٧٠١٥	٦٨٦٧١	إنتاج غير تمام	٩٠٨٦٥	٦٦١٢٠	١٣٦٨٨٧	خامات
١٥٩٥٢٢	٨٢١٩٤	٢٢٦٧٩٢	إنتاج تمام	٢٠٧٧	١٦٤٣	١٩٦٥	وقود وزيوت
٤٦٢٢٩	٤٠١٥٧	٢٣٤١٥	بضائع لدى الغير	٥٤٨٩٠١	٥١٦٤١٦	٥٤٧٣٠٥	قطع غيار ومهامات
٤٨٤٧٤	١٥٢٨١	٨٢٢٤٩	أعتمادات مستندية	٢٥٠٨٦	٤٧٦٦	١٩٢٢٢	مواد تعبلة وتغليف
١١٧٢	٥٠٨	١٢٥٣	مستلزمات تحت التكوين	١٠٥٥	١٢٥١	٨٤٣	مخلفات
٩٦٦٥٧٨	٧٦٦٣٥١	١١٠٨٦٠٢					إجمالي

ا - مخزون الإنتاج غير التام في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ يتكون من :

٢٠١٧/٠٧/٠١		٢٠١٧/٠٩/٣٠		البيان
القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن	القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن	
١٨٢٠٦	٥٢٨,٣٦	٢٦١٩٨	٥٥٨٦,٢٦	امونيا (١)
٨٧٢٢-	٣٠٤١,٩	٨٢٧٦	٢٢٨١,٨٠	امونيا (٢)
١٥٦٥١	٤٨٣٤,٤	٣٣٩٧٣	٨٧٧٢,٤٠	امونيا (٣)
٤١٧	٤٦٥	٢٢٤	٢٠٥	حامض الثيتريك

ب - مخزون الإنتاج التام في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ يتكون من :

٢٠١٧/٠٧/٠١		٢٠١٧/٠٩/٣٠		البيان
القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن	القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن	
٣٠٥٦١	١٤٢٦٤,٦	١٢٦٥٠٨	٤٤٥٤٢,٨٠	بوريا عادية
١٦٠٨	٧٤٥	-	-	بوريا زنك
٣٠٥٢	٢١٢٢	٢٤٢	١٤٣	نترات مخصوص
٦٥٧	٤٥٠	-	-	نترات ماغنيسيوم
١٠٧٨٩	٥٣٣٤٦,١٥	٧٤٧٦١	٣١٣٦٧,٢٨	بوريا مخصوص
٢٠٤	١٠٠	-	-	بوريا ماغنيسيوم
١٦٦٥٢	١١٩١٥,٣١٢	٢٥٦٨١	١٥٦٦٢,٧	سجاد سائل



ج- زيادة المخزون من مواد التعبئة والتغليف يرجع إلى مضاعفة متوسط سعر العبوة.
 د- زيادة المخزون من الخامات يرجع إلى زيادة مخزون شبكات البلاطين والإسترجاع و الكتاليس.
 هـ - مخزون بضائع لدى الفير (ج ١٢٤) في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ والبالغ قيمتها ٢٢٤١٥ ألف جنيه يتكون من: شبكات بلاطين لدى شركة Umicore بمبلغ ٨١٤٧ ألف جنيه و اصلاح رotorات بالخارج لدى شركة NUVO PIGNENE بمبلغ ٥٨٦ ألف جنيه و مبلغ ٥٧٣٦ ألف يخص شركة Man turbo machine (Rotor for gas compressor) وقطع غيار و مبلغ ٨٢٦٧ ألف يخص شركة سيمنز (Syn gas comp rotor for h.p) وروتور وقطع غيار و مبلغ ٢٤ ألف جنيه يخص اعارة كيماويات لشركة Kurita Europe ومبلغ ١١٩ ألف جنيه مقابل اعارة (GAS COOLER & LENS GASKET) لشركة موبكو للأسمدة، و مبلغ ١٢٠ ألف جنيه شركة جون كرين الانجليزية يخص Dry gas seal و مبلغ ٤٠٦ ألف جنيه تخص أجهزة أخرى.

(٩) العملاء والأرصدة المدينة الأخرى:-

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ ٣٧٩٣٧٤ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

البيان	العملاء	مدينون متتنوعون	حسابات مدينة أخرى	موردين مدينة أخرى	الإجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٨٦١٢٧	٧٤١٤٢	٢٠٨١٨٣	١٠٩٢٢	٣٧٩٣٧٤
٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٥١٤٥٣	٧٣٩٢٨	١١٦٩٨٧	٤٠٣٢	٣٤٦٤٠٠
٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٢٤٧٥٣	٦٧١٥٢	١٤٠٠٤٤	٩٤٤٣	٢٤١٣٩٢

(١٩) العملاء:-

القيمة بالألف جنيه
 بلغ الرصيد المدين للعملاء في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ ٨٦١٢٧ ألف جنيه يتمثل في:-

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	الإجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٥٢٩٩٠	٢٢١٢٧	٨٦١٢٧
٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٤٥٩٦٥	٥٤٨٨	١٥١٤٥٣
٢٠١٧/٠٦/٣٠	١١٦٤٣١	٨٢٢٢	١٢٤٧٥٣

*رصيد عملاء قطاع أعمال في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ يخص بنك التنمية والإئتمان الزراعي.

(٢٩) المدينون المتتنوعون:-

القيمة بالألف جنيه
 بلغ رصيد مدينون متتنوعون في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ ٧٤١٤٢ ألف جنيه يتمثل في:-

البيان	تأمينات لدى تلغير	سلف عاملين	مصلحة الضرائب على المبيعات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٥٩٣	١٥٤	٧٣٠٤٩	٣٤٦	٧٤١٤٢
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٥٩٣	٢١٣	٧٢٣٠٦	٨١٦	٧٣٩٢٨
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥٩٣	١٧٨	٦٦٠٦٢	٢١٩	٦٧١٥٢



(٣/٩) الحسابات المدينة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى أخرى ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٠٨١٨٣ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ١٧٠٩٥٢ ألف جنيه وأرصدة مدينة أخرى

بمبلغ ٣٧٢٢١ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

-١- الأرصدة المدينة

القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان
٢١٢٣	فوائد شهادات فئات السويس مستحقة	٢٨	شركة موبيك للأسمدة	٥٠٥٥	مدineto قروض سيارات وغرامات
١٠٠٨٠	فوائد ودائع مستحقة	٧٣٧٩	صندوق قروض الإسكان	٢٩	شركة حلوان للأسمدة
٢١٩٩	مدineto سلف	٣٠٢٤٤	التزامات ضريبية محتملة	١٧٤٦	إسكان شباب
٧	المصرية للمقاولات	٤٥	شركة سيدى مكيرر	٥٤٦٢٤	مدineto عمره ابو قير ١
٩٤	شركة اسكندرية للأسمدة	٢٧٢	شركة راكتنا	٥٨	عادل نizarى
٢١	شركة بترومنت	٣٤	شركة النصر للأسمدة	١٠	محطة كهرباء ابو قير
١٧	شركة ماتيتو	٢١٥٣٢	إسكان تعاوني	٦	بتروجيت
٨	فرق فحص ضريبة الدخلة	٢٢٧٨٩	قروض المدينة السكنية	٤٤	اودا
٤٦	مدineto بونات بنزين	٩٣٧٦	مشروع الوادي الجديد	١٦	مدineto هوائي خدمات
٩	EFS خدمات شحن	٢٩	شركة الغازات الطبية	١٨	شركة الورق الأهلية
٦٦	متعدة	٢٧٧٩	مشروعات بنية أساسية	١٦٩	مدineto ندوة المياه
١٧٠٩٥٢			الإجمالي		

ضمن الأرصدة المدينة مبلغ ٥٤٦٤ ألف جنيه يمثل الجزء المتبقى من تكلفة العمارة الخاصة بمصنع ابو قير (١) يتم استهلاكتها على تسعه اشهر اعتبارا من ٢٠١٧/١٠/١

القيمة بالألف جنيه

-٢- الأرصدة الأخرى المدينة :

القيمة	البيان	القيمة	البيان
٣٢٧٩٤	مصلحة الجمارك	١١٨٢	ضريبة عقارية
٣٧٢٢١	الإجمالي	٢٢٥٥	صندوق علاج العاملين المحالين للتقاعد واخري

(٤/٩) الموردين أرصدة مدينة (دفعات مقدمة ومديونيات مقابل مرفوضات موردي الخارج):

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٠١٧/٠٩/٣٠ ألف جنيه يتمثل في:-

الإجمالي	موردين قطاع خارجي	موردين قطاع خاص	موردين قطاع اعمال	البيان
١٠٩٢٢	١٥٢١	٨٦١٢	٧٨٩	٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة
٤٠٣٢	١٢١١	٢٤٩٩	٢٢٢	٢٠١٦/٠٩/٣٠ أرصدة
٩٤٤٣	١٢٣٠	٤٦٦١	٣٠٥٢	٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة

(١٠) النقدية وما في حكمها:-

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ١١١٢٣٥٢ ألف جنيه تتمثل في:-

الإجمالي	نقدية بالبنوك	حسابات جاري	ودائع لأجل	البيان
١١١٢٣٥٢	١٧١	٢٢٦٥٦٢	٨٨٥٦١٩	٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة
٩٠٦٥٥٢	٢٦١	٣٤٣٧٩	٨٧١٩١٢	٢٠١٦/٠٩/٣٠ أرصدة
١١٣٧٤٦٩	٢٨٩	١١٠٨٤٥	١٠٢٦٣٣٥	٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة

Chemical
Engineering
Department
Faculty of Engineering
Cairo University
Cairo - Egypt

- يمكن تبوب الودائع لأجل في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ على النحو التالي :-

البيان	ودائع لأجل ثلاثة أشهر	ودائع لأجل ثلاثة شهور	الإجمالي
٥٥٠٤١٩	٣٣٥٢٠٠	٨٨٥٦١٩	القيمة بالآلف جنيه

- ضمن ودائع لأجل مبلغ ٥٧٦١٧ 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 ٢١٢٠ ألف جنيه تخص مشروعات البنية الأساسية و صندوق البيئة مقابل تحويل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لتلك الجهات كما تتضمن ١٩ ألف جنيه تخص مشروع الوادي سيتم تسويتها مع حسابات شركة أيوكيير فور إنتهاء التسوية لمصروفات التأسيس.

(١١) حقوق الملكية:-

(١١/١) رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٢ مليار جنيه، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيهًا مصرية موزعًا على ١٢٦١٨٧٥٧٢ سهماً بقيمةأسمية للسهم قدرها خمسة عشر جنيهًا مصرية جمیعها أسهم أسمية ونقدية، وقد تم قيد أسهم رأس المال بالكامل بالحفظ المركزي ، ويتمثل بھيكل رأس المال في تاريخ إعداد المركز المالي في الآتي :-

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)	البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)
بنك ناصر الاجتماعي	٧٤٤٧٧٩٧	٥.٩٠	بنك الاستثمار القومي	٣١٢٩٧٢٦٨	٢٤.٨٨
الشركة القابضة للصناعات الكيماوية	٨١٩٨٣٩٢	٦.٥٠	المهيئة المصرية العامة للبترول	٢٤١١٥٣٥٤	١٩.١١
شركة مصر لتأمينات الحياة	٦٠٠٣٥٩١	٤.٧٦	المهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٥٩٨٦٩٠٤	١٢.٦٧
الحاد العاملين المساهمين	٤٨٤٤٣٢٦	٣.٨٤	شركة مصر للتأمين	٦٨٦١١٢٧	٥.٤٣
شركة الصناعات الكيماوية (شكيم)	٣٤٠٠٩٣٦	٢.٧٠	شركة الأهلية حكايات الراحلة	١٠٢٣٢٦١١	٨.١١
الإجمالي	١٢٦١٨٧٥٧٢	١٠٠	صناديق استثمار وأفراد	٧٦٩٩٩٢٦٦	٦.١٠

زيادة رأس مال الشركة باستخدام الاحتياطيات وتوزيع أسهم مجانية :-

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٢٢ صدر قرار مجلس الإدارة رقم (٦٢) بالموافقة بالإجماع على استخدام مبلغ ٦٣٠٩ مليون جنيه من الاحتياطيات الظاهرة بالمركز المالي للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ تمويلاً لزيادة رأس المال المصدر والمدفوع مع العرض على الجمعية العامة.

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٢٢ صدر قرار مجلس الإدارة رقم (٦٤) بالموافقة بالإجماع على تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٢ مليار جنيه بدلاً من ١.٥ مليار جنيه لاستيعاب الزيادة الحالية والمستقبلية لرأس المال المصدر والمدفوع وكذلك تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي الخاص بھيكل المساهمين بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ إلى ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٦٣٠٩٣٧٨٦٠ جنيه مصرى موزعة على عدد ٤٢٠٦٢٥٢٤ سهم مجاني بقيمةأسمية ١٥ جنيه للسهم الواحد تمويلاً من الاحتياطيات الظاهرة بالمركز المالي عن العام المالى المنتهى في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مع حذف (وتظل أسهم الشركة مملوكة للمصرين) وعلى أن يتم عرض الموضوع على الجمعية العامة غير العادية للشركة للموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة.

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٢٧ وافقت لجنة القيد بالبورصة المصرية على نشر تقرير الإفصاح على شاشات الإعلانات بالبورصة المصرية على أن يتم دعوة الجمعية العامة العادية وغير العادية خلال أسبوع من نشر تقرير الإفصاح .

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٤ صدر تقرير الفحص المالي المتعلق بزيادة رأس المال من الهيئة العامة للاستثمار (قطاع متابعة الأداء الاقتصادي) .

- تم دعوة الجمعية العامة العادية للموافقة على استخدام الاحتياطيات الظاهرة في القوائم المالية لسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ لزيادة رأس المال المصدر والمدفوع وتوزيع أسهم مجاني بواقع نصف سهم مجاني لكل سهم أصلى تمويلاً من الاحتياطيات الظاهرة مع العرض على الجمعية العامة غير العادية لتعديل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة والتي تختص بتحديد رأس المال المرخص به من حيث القيمة وكذلك رأس المال المصدر من حيث إجمالي قيمته وعدد أسهمه والقيمة الأساسية للسهم ، والمادة (٧) من النظام الأساسي للشركة والتي تخص بھيكل رأس المال المصدر ولملكية.



- بتاريخ ٢٠١٧/٥/١٧ انعقدت الجمعية العامة العادلة للشركة وقررت الموافقة على استخدام مبلغ ٦٣٩٤٧٨٦٠ جنيه من الاحتياطيات الظاهرة بالمركز المالي للشركة المنتهي في ٢٠١٦/٦/٣٠ لتمويل زيادة رأس المال المصدر والمدفوع كالتالى:
 - ١١٧٠٥٨٠٥٣٩٥ جنيه من الاحتياطيات الأخرى - ١١٨٠٢٢٤٨ جنيه من الاحتياطي العام - ٥١٢٧٦١٧٧٣,٥٧ جنيه من الاحتياطي القانوني
 وذلك بتوزيع أسهم مجانية بواقع نصف سهم لكل سهم أصلى تمولياً باستخدام الاحتياطيات مع العرض على الجمعية العامة غير العادلة لتعديل المواد ٧.٦ من النظام الأساسى للشركة لزيادة رأس المال المرخص به لاستيعاب الزيادة في رأس المال المصدر والمدفوع .
- بتاريخ ٢٠١٧/٥/١٧ انعقدت الجمعية العامة غير العادلة للشركة ووافقت بالإجماع على:
 - زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٢ مليار بدلاً من ١.٥ مليار جنيه لاستيعاب الزيادة الحالية والزيادات المستقبلية لرأس المال المصدر والمدفوع.
 - زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ جنيه إلى ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيه وذلك بإصدار عدد ٤٢٠٦٢٥٢٤ سهم مجاني بواقع نصف سهم مجاني لكل سهم أصلى من الأسهم الحالية للشركة باستخدام الاحتياطيات الظاهرة بالمركز المالي للشركة المنتهي في ٢٠١٦/٦/٣٠ ليصبح إجمالي عدد الأسهم ١٢٦١٨٧٥٧٢ سهم بقيمة اسمية ١٥ جنيه للسهم مع تعديل المواد ٧.٦ من النظام الأساسى للشركة.
 - بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٨ صدرت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية لإصدار الشركة أسهم زيادة رأس المال المصدر .
 - بتاريخ ٢٠١٧/٧/٠٦ تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بزيادة رأس مال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع .
 - بتاريخ ٢٠١٧/٧/١٩ تم تحديد ٢٠١٧/٠٨/٠٧ موعداً لتوزيع الأسهم المجانية لزيادة رأس المال من قبل شركة مصر للمقاصلة للإيداع والحفظ المركزي .
 - بتاريخ ٢٠١٧/٧/٢٠ تم نشر إعلان للمساهمين بجريدة الجمهورية والأخبار يحدد مستحق الزيادة لحامل السهم بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٠٦ وتحديد ٢٠١٧/٠٨/٠٧ موعداً لتوزيع الأسهم المجانية لزيادة رأس المال .
 - بتاريخ ٢٠١٧/٧/٢٠ صدر قرار لجنة القيد بالبورصة بالموافقة على قيد الزيادة .
 - بتاريخ ٢٠١٧/٨/٠٧ تم التأشير بزيادة رأس المال بالسجل التجاري للشركة .
 - بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٩ تم نشر تعديل النظام الأساسي للشركة بصحيفة الإستثمار بالعدد رقم (١٣٨ / ك - ٢٠١٧) .

تحذئة السهم :-

- بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٢٧ صدر قرار مجلس الإدارة رقم ١٦٠ بالموافقة بالإجماع على تجزئة السهم بنسبة ١٥٪ طبقاً والدراسة الواردة من شركة الأهلي كابيتال القابضة وتعديل المواد ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة .
- بتاريخ ٢٠١٧/٠٩/٣٠ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة علي تجزئة السهم بنسبة ١٠٪ ليصبح رأس المصدر والمدفوع والبالغ قدره ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيه موزعاً علي ١٢٦١٨٧٥٧٢ سهم بدلاً من ١٢٦١٨٧٥٧٢ سهم وبقيمة اسمية للسهم ١.٥ جنيه بدلاً من ١٥ جنيه للسهم وتعديل المواد ٦،٧ من النظام الأساسي .
- تم موافقة لجنة القيد بالبورصة على تجزئة القيمة الأساسية للسهم بنسبة ١٠٪ لحاملي ومشتري السهم حتى ٢٠١٧/١١/٠٨ وعلى أن يتم تداول الأسهم طبقاً للقيمة الأساسية (بعد التجزئة) اعتباراً من يوم الخميس الموافق ٢٠١٧/١١/٠٩ و جاري إنهاء باقى إجراءات النشر بصحيفة الاستثمار المتعلقة بتجزئة السهم.

(١١) الاحتیاطیات:

بلغ إجمالي الاحتياطيات في ٣٠/١٧/٢٠١٧ مبلغ ١٢٢١١٦ ألف جنية تمثل في :-

البيان	قانوني	عام	آخرى	إجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	١١٧١٧٦	٠	٤٩٤٠	١٢٢١١٦
٢٠١٦/٠٩/٣٠ أرصدة	٦٣٠٩٣٨	١١٨	١١٨٩٨٨	٧٥٠٠٤٤
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	٦٣٠٩٣٨	١١٨	١١٨٩٨٨	٧٥٠٠٤٤

وتمثل الاحتياطيات الأخرى البالغ قدرها ٤٩٤٠ ألف جنيه في أرباح رأسمالية من بيع أصول بقيمة قدرها ٤٩٣٥ ألف جنيه ، وقطع غيار باقى ترکيبات بمبلغ ٥ الاف جنيه .

- الاستبعاد من الاحتياطيات خلال الفترة والبالغ قدره ٦٣٠٩٣٨ ألف جنيه تم تعلیته على رأس مال الشركة طبقاً لقرارات الجمعية العامة العادیة وغير العادیة بتاريخ ٢٠١٧/٥/١٧ لزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ويتضمن مبلغ ٥١٣٧٦٢ ألف جنيه من الاحتياطي القانوني ، ومبغ ١١٧٠٥٨ ألف جنيه من الاحتياطيات الأخرى ومبغ ١١٨ ألف جنيه من الاحتياطي العام .
- بالإضافة على الاحتياطيات الأخرى خلال الفترة والبالغ قدرها ٣٠١٠ ألف جنيه تمثل في الرصيد المحول من توزيعات أرباح عام ٢٠١٧/٢٠١٦ كأرباح رأسمالية طبقاً لقرار الجمعية العامة العادیة للشركة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ هذا مع مراعاة أن احتياطي أرباح رأسمالية يمثل في الأرباح الرأسمالية الناتجة من بيع الأصول الثابتة أو التعويضات الخاصة بها حيث يتم تجنيبها بالتعلیة على الاحتياطيات الأخرى بهدف تدعیم المركز المالي للشركة .

(١١) الأرباح المرحله:

تتضمن الأرباح المرحله في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ ما يلى :-

القيمة بالألف جنيه			البيان
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
(٥٨٤١)	(٥٨٤١)	٢٠٨١	رصيد أول الفترة
٧٩٢٢	٧٩٢٢	٥٣٠٤٦٠	يضاف (يخصم) تسويات الفترة
٢٠٨١	٢٠٨١	٥٣٢٥٤١	رصيد نهاية الفترة

- تتضمن تسويات الفترة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ الرصيد غير الموزع من حصة المساهمين لعام ٢٠١٦/٢٠١٦ والذي يضاف لحصتهم قبل إجراء توزيعات العام التالي طبقاً لقرار الجمعية العامة العادیة للشركة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ .

(١٢) القروض:-

- بلغ رصيد القروض في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ١٥٩١٤٧ ألف جنيه منها ١٥٨٤١٧ ألف جنيه تعادل ٨,٩٤٥ مليون دولار لتمويل %٨٠ من مشروع مكافحة التلوث الصناعي بخلاف مبلغ ٧٢٠ 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 تقدیرية ٢٤ مليون دولار وتمثل هذه القروض في :-

القرض الثاني	القرض الأول	البيان
٨٨ مليون جنيه مصرى تم تخفيضها بقيمة ٨ مليون دولار (القرض الأصلية) والذی يتضمنه القرض الأول، والباقي وقدره حوالي ٣٢,٤ مليون جنيه تحت تصرف الشركة وبدا الصرف منه خلال ٢٠١٦/٢ .	١٦ مليون دولار متضمنة متاحة قدرها ٧٢٠ تحت مظلة جهاز شئون البيئة والذکر بعد إضافة ٨ مليون دولار التي تم تخفيضها من القرض الثاني	القيمة
ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٩/٩/١	عامين من تاريخ التوقيع على عقد القرض تنتهي في ٢٠١٥/٤/٢ وتم المد حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	مدة السحب
القساط شهري (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في شهر الثاني لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من مايو ٢٠١٦	القساط شهري (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في شهر الثاني لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من مايو ٢٠١٦	القساط
٢٠١٦ - سعر إقراض الكوربورو سنوياً	٢٠١٥ - تبيور ٦ شهور	معدل العائد المدين
—	٣٤١٣ مليون دولار تعادل ٩,١٦٥ مليون جنيه	رصيد المتاحة حتى تاريخه بعد إعادة التقديم
٧٣ ألف جنيه	٨٩١٥ مليون دولار تعادل ١٥٨٤١٧ مليون جنيه	رصيد القرض حتى تاريخه بعد إعادة التقديم
تم سداد عدد ١٧ قسط من القرض الأصلية بخلاف سداد ١٣ قسط من التمويل الأصلية	تم سداد عدد ١٧ قسط من القرض الأصلية	المسدود من القرض
١٨٢ ألف جنيه	٤٧٤٧٦ ألف جنيه	الجزء المتداول من القرض



القيمة بالألف جنيه

و عليه تكون أرصدة القروض حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠ على النحو التالي :-

البيان	رصيد أول المدة ٢٠١٧/٠٧/١	المستخدم من القرض	الcasاط مسددة خلال الفترة	فروق إعادة التقييم	رصيد آخر المدة ٢٠١٧/٠٩/٣٠
قرض ١٦ مليون دولار	١٧٣٥٦	.	(١٢٠٩٧)	(٣٠٤٢)	١٥٨٤١٧
قرض ٣٢.٤ مليون جنيه	٧٧٥	.	(٤٥)	.	٧٣٠
الإجمالي	١٧٤٣٣١	.	(٥٧٧١٨)	(٣٠٤٢)	١٥٩١٤٧

(١٣) أوراق دفع:-

خلال شهر ٢٠١٧/٠٩ تم سداد آخر دفعه من الشيكات الأجلة لصالح الشركة القابضة للغازات (جاسكو) وعليه تكون الشركة قد أوفت بكافة المستحقات المتعلقة بفرق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/١٢/٠١ حتى ٢٠١٤/٠٨/٣١ وفقاً لمحضر التسوية الذي تم في هذا الصدد .
وعليه فإن رصيد أوراق الدفع في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مقارنة بالفترة المثلية والميزانية في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	من أوراق الدفع الجزء المتداول	الجزء طول الأجل من أوراق الدفع	الإجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	.	.	.
٢٠١٦/٠٩/٣٠ أرصدة	١٥١٨٠	.	١٥١٨٠
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	٣٧٨٦٠	.	٣٧٨٦٠

(١٤) المخصصات:-

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ١٥٤٢٢٢ ألف جنيه حيث لم يتم إجراء أية إضافات أو استبعادات من أرصدة المخصصات خلال الفترة على النحو التالي :-

البيان	٢٠١٧/٧/١ رصيد	٢٠١٧/٩/٣٠ رصيد	الإضافات	مخصصات مستخدمة	مخصصات تم تسويتها بالإيرادات	إجمالي	الاستبعادات
مخصص ضرائب شركات الأموال	٩٩٧٧٢	٩٩٧٧٢	.
مخصص ضرائب المبيعات	٤٧٣٤١	٤٧٣٤١	.
مخصص الضرائب العقارية	١١٧٤	١١٧٤	.
مخصص ضرائب الدعم	٣٤٥	٣٤٥	.
الإجمالي	١٤٨٦٣٢	١٤٨٦٣٢	.
مخصص قضايا عادية	١٠٠	١٠٠	.
مخصص فروق فحص كسب عمل	٥٥٠٠	٥٥٠٠	.
الإجمالي	٥٦٠٠	٥٦٠٠	.
الإجمالي الكلى للمخصصات بقائمة المركز المالي	١٥٤٢٢٢	١٥٤٢٢٢	.
مخصصات قصيرة الأجل	١٠٠	١٠٠	.
مخصصات طويلة الأجل	١٥٤١٣٢	١٥٤١٣٢	.

* طبقاً للرأي القانوني للشركة واعتماد مجلس الإدارة والجمعية العمومية للشركة لم يتم تكوين مخصص لضرائب شركات الأموال بشأن القضايا المحالة للقضاء الإداري طبقاً لحكم المحكمة الدستورية العليا حيث أن كافة الأحكام الخاصة بالقضايا من أعوام ١٩٨٩ - ١٩٩٢ قد سبق صدور أحكام فيها لصالح الشركة وسيتم تدعيم المخصص الخاص بهذه القضايا حال وجود أي مستجدات في غير صالح الشركة عند نظرها أمام القضاء الإداري .

(١٥) التزامات ضريبية مؤجلة :-

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٦/٣٠
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة	٦٧٣٤٢	٦٢٦٢٥	٥٦٢٣٦
يخصم : إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة	(٥٦٢٣٦)	(٦٤٨٤٤)	(٦٤٨٤٤)
الضريبة المؤجلة الخاصة بالفترة	١١١٠٦	(٢٢٠٩)	(٨٦٠٨)

(١٦) الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

بلغ رصيد الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٣٠٢٢٥٠٣ ألف جنيه على النحو التالي :-
القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	الموردون	دائنون متتنوعون	دائنون توزيعات	حسابات دائنة أخرى	عملاء أرصدة دائنة	الإجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٩٤٦٥١	٤٥٩٣٦	١٥٤٧١٦١	٧٣٧٦٩٣	٣٩٨٠٦٢	٣٠٢٢٥٠٣		٣٠٢٢٥٠٣
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٣٧٠٧٢٠	٥٢٢٦٣	٨٤٨٤٩٣	٥١٠٨٤٩	٤٨٥٠٧	١٨٢١٨٢٢		١٨٢١٨٢٢
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٦٤٢٤٩١	٥٧٤١٠	١٣٠١	٤٦١٦٨٧	١٧٩٥٢٣			١٣٤٢٤١٢

(١/١٦) الموردون :

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٩٤٦٥١ ألف جنيه على النحو التالي :-
القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	الموردون	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٤٧٠	٢٢٣٣	٢٣٩٠٠٣	١٢٠٨	٢٩٠٤١٨	١٧٦٣	١٧٦٣	٢٩٤٦٥١
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٢٣٣	٣٦٦١١٤	٣٦٦١١٤	٢٢٧٣	٣٦٦١١٤	٢٢٧٣	٢٢٧٣	٣٧٠٧٢٠
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٣٠٢	١٧٣٢٧	١٧٣٢٧	٦٢٢٧	٢٣٩٠٠٣	٢٩٠٤١٨	١٧٦٣	٦٤٢٤٩١

(٢/١٦) الدائنون المتتنوعون :

بلغ رصيد دائنون متتنوعون في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٤٥٩٣٦ ألف جنيه على النحو التالي :-
القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	دائنون متتنوعون	تأمينات للغير	ضريبة قيمة مضافة	الهيئة القومية للتأمينات	الإجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠	١٧٥٤٩	١٦٥٣٤	١٧٣٢٧	٢٤٧٤٦	٢٤٧٤٦	٢٦٤١	٢٦٤١	٤٥٩٣٦
٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٦٥٣٤	١٦٥٣٤	١٦٥٣٤	٢١٥١٩	٢١٥١٩	٥٢١٠	٥٢١٠	٥٣٢٦٣
٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٧٣٢٧	١٧٣٢٧	١٧٣٢٧	٢٢٨٥٦	٢٢٨٥٦	٦٢٢٧	٦٢٢٧	٥٧٤١٠

(٣/١٦) دائنون توزيعات :

بلغ رصيد دائنون توزيعات في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ١٥٤٧١٦١ ألف جنيه على النحو التالي :-
القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	دائنون توزيعات	حصة المساهمين	حصص اخري (عاملين - مجلس إدارة)	الإجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠	١٢٢٦٢٦٠	١٢٢٦٢٦٠	١٢٢٦٢٦٠	٢٢٠٩٠١	٢٢٠٩٠١	١٥٤٧١٦١	١٥٤٧١٦١
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٨٢٨٣٣٤	٨٢٨٣٣٤	٨٢٨٣٣٤	١٠١٥٩	١٠١٥٩	٨٤٨٤٩٣	٨٤٨٤٩٣
٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٢٩٠	١٢٩٠	١٢٩٠	١١	١١	١٣٠١	١٣٠١



- حصة المساهمين تمثل في رصيد كوبوئات الأسهم الغير محفوظة مركزيا بقيمة قدرها ١٢٩٠ ألف جنيه حيث يتم تحويل الرصيد لمصلحة الضرائب طبقا لنص المادة ١٤٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وذلك بخلاف كوبون عام ٢٠١٦ /٢٠١٧ و٢٠١٧ /٢٠١٦ جنية / سهم وبقيمة قدرها ١٢٤٩٧٠ ألف جنيه يوزع منه ٣ جنيه / سهم بتاريخ ٢٦/١٠/٢٠١٧ ، و٧.٥ جنيه / سهم بتاريخ ٢١/١٢/٢٠١٧ .

٤) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات دائنة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٧٣٧٦٩٣ ألف جنيه منها أرصدة دائنة بمبلغ ٧٧٦٠٧١ ألف جنيه وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ ١١٦٤٢ ألف جنيه كما يلى:-

القيمة بالألف جنيه

الأرصدة الدائنة:

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان
ابحاث شركه اسكندرية للأسمدة	٢٩٥٨	مشروع البنية الأساسية	٣٠٤٢٥	صندوق التأمين الخاص
نفقة	٢٨٩١	ضم شركات النقل	١٨٤٣٢	صندوق المعاش التكميلي
شركة اوكوايل	١٥٩٥٨	مبالغ تحت الفحص الضريبي	٢٤٦٩٨	تكلفة إنشاء مهارات الشركة
وادع النادي والحسابات الجارية	٤٦٠١	صندوق قروض الإسكان	٣٧٢٠٠	صندوق علاج الأسر
وادع وادون خزانة البنية والجاري	٢١٦	امانات	٢٦	الثنو دورات تدريبية
ايداعات لشركات أخرى	٥٤	صندوق تبرعات العاملين	١٤٦٠٦	وادع وادون صندوق ملاج العاملين للمعاش
متحصلات صيانة المطر	١٠٤	الجزاءات	٣٥٢	إشتراكات صندوق الخدمات الاجتماعية
صندوق قروض السيارات	٥٣٤٨٥	(رسائل ابوقيار)(٢)	٦٠٥	مبالغ مجانية لتمويل صندوق المعاشات
رسم تعظير هيئة الرقابة المالية	١٤٢٠١٤	صندوق التدريب والتأهيل	٥٦٠	متحصلات من ارباح العاملين (ارض ملوسون)
مبالغ محصلة لحراسة الزلقان	٢٧	تسبيل خطاب ضمان (ماهر مكرورة)	١٣	بدلات متمثلي مجلس إدارة شركة حلوان
مركز ابادي المستقبل	١٨	تبיע لمستشفي سرطان الأطفال	١١٥	تسبيل خطاب ضمان (tecplan)
ندوة معالجة المياه	٢٥٠	م.إدارية على التلولون	٩٨٨	صندوق المعاونة النقابية
دفعة تطبيقية	٧١	جمعية تنمية المجتمع	٣٠٨٥	شركة مكاريون ووادع صندوق البيئة
تبرعات وأعادات مستحقة	٩٩	شركة ايريتكود	٨٥٩	المقطفعين عن العمل
دانوشرا - أصول	٣٤٧	الاتحاد العاملين المساهمين	٦٢٢١	متحصلات مكارنه طريق
النادي والنشاط الرياضي والمهن	٢٤٦	صندوق حالات الوفاة	٤٥	شركة Kurita Europe
شيكات لم يتم دفعها للصرف	٢٠٢٨٦١	حسابات تحت التسوية (مصرفوفات مستحقة)	١١٠	مكافآت لجهات خارجية
رسم خدمات الانتظار بساحة التسخن	١٦٥٦	مبالغ مجانية لتمويل إضافات المدينة السكنية	١٠٥	نقابات وتكامل
أجور وأمانات مستحقة	٤٤٠٨	رسم نقابة مهن زراعية	٢٨٩	بنك البركة - بنك اسكندرية (قروض للمعاملين)
آخر	٣٩	متعددة	٨٤٠	فروق حواجز مستحقة
الإجمالي				
٧٧٦٠٧١				

ضمن الأرصدة الدائنة :-

- رصيد دائم لصندوق التدريب والتأهيل بمديرية القوى العاملة والجراة بمبلغ ١٤٢ مليون جنيه مرفوع بشأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٢٣٤ مدنى على امام محكمة شمال القاهرة الابتدائية وصدر فيها حكم بجلسة ٢٠١٢/٥/٢١ بوقفها تعليقها لحين الفصل في الدعوى رقم ٤٦ لسنة ٢٨ قضائية دستورية ولما تلا منظمة امام القضاة حتى تاريخ اعداد المذكرة .

وزارات مصورة ألام، لستة على موقع إيسنر، ملخصاً عن تاريخ الحساب الجارى فى تاريـخ المـركـز الـماـلى.

- رصيده دائم يحصل على مقدار ٢٠٠٠ ليرة كل شهر، وذلك لدفع خدمة مدينه وتصنيف الحساب الحارسي، فـ تأدية المركـز المالي .

- رصيده داتن يحصن حصدوق الينيه ادستاسيه هزاره ١٤٢٧ اسيا جيجه يعشن مني اهون هراري ووچ عورتیه

- رصيـد داـئـن يـخـص صـندـوق الـبيـة قـدرـه ٢٠٨٥ أـلـف جـنيـه يـمـثلـ فيـ اـدوـن حـرـاجـه وـرـضـيدـ الحـسـابـ الجـارـيـ فيـ دـارـجـ اـمرـسـرـ جـارـيـ.

هـذـا وـقـد بلـغـت الـإـيـرـادـات الـمحـصـلـة منـ شـرـكـةـ كـارـبـونـ لـصالـحـ صـندـوقـ الـبيـةـ حتـىـ ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مـبـلـغـ ١٨٣٤٥ أـلـفـ جـنيـهـ يـخـصـ الفـترةـ مـنـ ٢٠٠٦/١ـ حتـىـ ٢٠٠٦/٦ـ

هـذـا وـقـد بلـغـت الـإـيـرـادـات الـمحـصـلـة منـ شـرـكـةـ كـارـبـونـ لـصالـحـ صـندـوقـ الـبيـةـ حتـىـ ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مـبـلـغـ ١٨٣٤٥ أـلـفـ جـنيـهـ يـخـصـ الفـترةـ مـنـ ٢٠٠٦/١ـ حتـىـ ٢٠٠٦/٦ـ

القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان
٤٦	مشروع معالجة مياه المصادر باديلينا	٥٦٩	مشروع ترميم واعادة تاهيل المدارس	٢٧٩,٨	محدثات المرصد البيئي واجهزة رصد
١١٥	شراء قرن الحم لباتي	٢٠٠	تشجير الطريق بالبيئة المحطة	٥	مصاريف بنكية
٨٩١	القاوبل الطيبة	٢٤٤	تطوير قاعة مناسبات بالبيئة السوكك	٦٧٠	إنشاء حكوبير على ترعة راكتب وتمهيرها
١٢٢٠	معدات واجهزة	٣٠٠	شراء موادر ورش مهارات وكافحة النقص	٨٦٠	التخلص من القمامه
٢٤٦١	سيارة إسعاف وامانة واجهزه طبية	٣٠	معدات معالجة مياه الصرف - القامة	١٤٤	مستوصف حوض ٩
٤٠٠	مصنع تدوير المخلفات	٢٢٦	تطوير مشروعات البيئة بالاسكندرية	٢١٧٥	إعادة تاهيل طريق على ماهر
١٧٩٨٧			الاجمالي		

علمًا بأن إيراد الفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٢٠ لم يرد للشركة حتى تاريخ المركز المالي وجارى عرض الشهادات الخاصة بالفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٥/٠٤/١٨ للبيع من قبل شركة كاربون وباقى الفترة فلم يتم إصدار شهادات لها بعد.

القيمة بالألف جنيه

(٢/٤/١٦) الأرصدة الأخرى الدائنة:-

القيمة	البيان	القيمة	البيان
١٦	شركة كاربون	٦٨٠١	استهلاك تقديري البلاتين
٣٠	عمره النقابة (هاملي تورز)	٢٢٧٢	شركة موبيكو
١٦	هدم عمائر المدينة السكنية	١٠٨٣	مشروع برج العرب
٣٥	مخلفات جوانى و بلاستيك	٢٠	شركة كومكس
٢٢	متنوعة	٢٧٨	مدبино اقساط فودافون واتصالات
١١٦٢٢	الإجمالي	٤٩	دبي للكيماويات

(٣/٤/١٦) منح لتمويل مشروعات بيئية:-

Zero Liquid Discharge - منحة مشروع الـ

تبلغ قيمة المنحة في ٢٠١٧/٠٩/٢٠ مبلغ ٥٩١٦٥ ألف جنيه تعادل ٢٣٤ مليون دولار تمثل التمويل الذى حصلت عليه الشركة من المنحة المخصصة للمشروع عاليه وقد تم إعادة تقييم هذه المنحة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ (حيث أن شروطها لم تتحقق بعد) وتم رسمه فروق العملة على تكلفة الأصل وبقيمة قدرها ١١٣٦ ألف جنيه علماً بأن رصيد هذه المنحة ينوب ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كالتزام غير متداول .

(٤/٥/١٦) العمالة أرصدة دائنة (دفعات مقدمة):-

بلغ الرصيد الدائن للعمالة في ٢٠١٧/٠٩/٢٠ مبلغ ٣٩٨٠٦٢ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	عملاء قطاع اعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠	١١٤٤	١١٥٠	٣٨٥٣٦٨	٣٩٨٠٦٢
٢٠١٦/٠٩/٣٠	١٢٣٤	٧٦٠٨	٢٩٦٦٥	٤٨٥٠٧
٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٠٩١	٢٧٥٣٤	١٥٠٨٩٨	١٧٩٥٢٢

(٦/٦/١٦) مصلحة الضرائب:-

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٧/٠٩/٢٠ مبلغ ٧٧٣٧٢٩ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	ضريبة كسب عمل	ضريبة أرباح تجارية وصناعية ودمغات	ضريبة دخلية	الإجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٣٥٦٧٤	٨٨٢	٧٣٧١٧٣	٧٧٣٧٢٩
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٢١٧٥	٩٢٩	٢٢٩٥٦٣	٣٦٣٦٦٧
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠٢٦٦	١١٠٦	٦٤٩٤٦٨	٦٧٠٨٤٠



(١٧) الموقف الضريبي والقانوني للشركة :-

(١٧) الموقف الضريبي للشركة :-

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

- ١- بخصوص النزاع عن السنوات ٩٢/٨٩ جاري تداوله بالقضاء.
- ٢- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٢/٢٠٠١ بمحكمة أول درجة .
- ٣- جاري تداول خلاف عام ٢٠٠٨/٢٠٠٦ بلجان التوفيق بوزارة العدل.
- ٤- جاري فحص السنوات حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ .
- ٥- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٥ بمحكمة أول درجة .
- ٦- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٧ .
- ٧- جاري فحص السنوات ٢٠١٥/٢٠١٤

الضريبة على المترتبات :

- ١- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٥ بمحكمة أول درجة .

ضريبة المبيعات :

- ١- الفترات حتى ٢٠٠٣/٦/٢٠ لازالت منظورة أمام القضاء .
- ٢- يتم تداول خلاف الفترات من ٢٠٠٥/٧ حتى ٢٠٠٩/١٢ بمحكمة أول درجة .
- ٣- تم إنهاء خلاف ٢٠١٤/٢٠١٢ بمجلس الدولة .
- ٤- صدر حكم النقض رقم ٢٠٩٢٠ في الاستئناف رقم ٩٠١ لسنة ٦٣ إستئناف إسكندرية بالغاء حكم لاستئنافصالح الشركة فيما يخص خلافات المدخلات بمبلغ ١٩٨٧٥٧١ جنيه وإحالته للنظر أمام القضاء الإداري .
- ٥- علي ضوء صدور القانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٥ والخاص بضم ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم تجنب مبلغ ٥٣.٥ مليون جنيه في حساب فرعى وهذا المبلغ يخص ضريبة المبيعات على الآلات فقط لصنع أبو قير(٢) ويقابلها بذات القيمة حساب الأرصدة الدائنة وسيتم تسويته مع المصلحة عند حسمه نهائيا .

ضريبة القيمة المضافة :

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

ضريبة الدعم : تم إنهاء الفحص حتى ٢٠١٦

الضريبة العقارية :

- ٧- 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 :-

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

الإسم	موضوع الدعوى	طلبات الشركة في الدعوى	رصيد المخصص المكون طبقاً لتوقعات الشئون القانونية بالجنيه	ملاحظات
محمد جمال عبد الحميد وأخرين	حاذر الإنتاج	رفض الدعوى	١٠٠٠٠٠	لإطلاع بتاريخ ٢٠١٧/١١/٢٨

- ضمن القضايا المقامة من الغير ضد الشركة دعوى برقم ٢٦٩٤ لسنة ٢٠١٥ مرفوعة من شركة بتروتريد تختص فروق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/١٢/٠١ حتى ٢٠١٢/٠١/٠١ وكذا غرامات تأخير عدم السداد لفروق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٤/٨/٢١ وتمثل وجهة 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 وعديماً 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 هذه الصدد رقم ٤٤١ لجلسة ٢٠١٥/٤/٢١ هو الموافقة بالإجماع على عدم تكوين مخصص إنتظار لما ينتهي إليه حكم المحكمة



(١٨) قائمة الدخل:-

(١/١٨) تبلغ إيرادات النشاط الرئيسي للشركة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ١٤٨٢٦٧٩ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	ايرادات المبيعات	مبيعات ثانى اكسيد الكربون والمياه المقطرة	بيع محلفات	تشغيل لغير	خدمات مباعة (متضمنة مبيعات ثانى اكسيد الكربون والمياه المقطرة)	يخصم : مبيعات ثانى اكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠	١٤٧٨٩٩١	١٤٨٢٦٧٩	(٨٨٠٠)	١٠٨١	٥٣٨	١٠٨٦٩	١٤٨٢٦٧٩
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٨٧٥٥٠٦	٨٧٦٨٦٧	(٦٩٠٥)	٣٦٩	٥١٩	٧٣٧٨	٨٧٦٨٦٧
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٦٠١٠٤٨٠	٦٠٢١٥٨١	(٢١٤٩٧)	٢٩٧٣	١١٣٩	٢٨٤٨٦	٦٠٢١٥٨١

(٢/١٨) تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٩٦٠٨٦٧ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	خامات ومستلزمات	أجور ومرتبات ومزايا	أصول ثابتة صناعية	إهلاكات صناعية أخرى	مصروفات صناعية أخرى	تغييرات مخزون الانتاج غير التام	مبيعات ثانى اكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٩٢٩٣٨٢	٨٩٤٩٦	٢٢٨٢١	٢٠٨١١	(٦٧٢٦٨)	(٢٥٥٧٥)	(٨٨٠٠)	٩٦٠٨٦٧
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٥٤٥٧٢٥	٦١٩١٠	٢٣٦٤٧	١٤٢٩٣	(٤٦٢٨٤)	(٢٦٦٠٤)	(٦٩٠٥)	٥٦٥٦٨٢
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٣٥٦١٩٨٣	٤١٧٣٩٦	٩١٠٧٨	٦٧٧١٨	(١٢٢٧١٢)	(٣٢٦٨٥)	(٢١٤٩٧)	٣٩٦١٢٨٠

(٣/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٧٢٢٢ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الإجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠	١٧١٥٢	١٠٠٨٠	٢٧٢٢٢
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٤٣٥٨	٣٢١٤	٧٥٧٢
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٧٧٠٣٩	١٠٢٧٢	٨٧٣١١

(٤/١٨) تبلغ عوائد الإستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ١٦٥٧١٤ ألف جنيه تمثل في فوائد دائنة تخص شهادات قناة السويس ، وعوائد أذون خزانة وذلك على النحو التالي :-

(١/٤/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة الخاصة بشهادات إستثمارات قناة السويس في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٩٦٨٧ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الإجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٧٥٦٤	٢١٢٢	٩٦٨٧
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٥٨٥٦	١٦٤٤	٧٥٠٠
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٢٥٩٧	٢١٢٢	٣٥٧٢٠



القيمة بالألف جنيه

- (٢/٤/١٨) تبلغ عوائد أذون الخزانة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ١٥٦٠٢٧ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	٨٢٢٩٧	٧٣٧٣٠	١٥٦٠٢٧
٢٠١٦/٠٩/٣٠ أرصدة	١٥٦٢٤	٢١٧٦٠	٣٩٣٩٤
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	١٣٩٧١٤	٨٢٩٦٩	٢٢٢٦٨٣

- (٥/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى العادية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٤٠٢٨ ألف جنيه تمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	إيجارات دائنة	تعويضات وغرامات	إيرادات أخرى متنوعة	الاجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	٢٨٩٧	٦٢٧	٥٠٤	٤٠٢٨
٢٠١٦/٠٩/٣٠ أرصدة	١٧١٦	٢٤٧٧	٤٠٥٦	٨٧٤٩
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	٦٧٦٣	٨٨٣٧	١٤٩٤٨	٣٠٥٤٨

القيمة بالألف جنيه

- (١/٥/١٨) تبلغ الإيجارات الدائنة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٨٩٧ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	إيجار أرض إسكندرية (شركة إسكندرية)	إيجار أرض م مشروع (شركة إسكندرية)	إيجار أرض ضخ المياه وصمامرة وغرفة مكابيون و حجرات لأودا وارض القضاة وتنكريات وسفايرتريا الشحن	إيجارات دائنة	الاجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	٢٥٤١	١٨١	١٧٥	٢٨٩٧	٢٨٩٧
٢٠١٦/٠٩/٣٠ أرصدة	١٣٥٠	٢٦٥	١٠١	١٧١٦	١٧١٦
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	٥٤٩٢	٧٠١	٥٧٠	٦٧٦٣	٦٧٦٣

القيمة بالألف جنيه

- (٢/٥/١٨) تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٦٢٧ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	موردين وعملاء وشركات نقل	مصر للتأمين	تعويضات أخرى	الاجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	١٣٢	٤٩٤	١	٦٢٧
٢٠١٦/٠٩/٣٠ أرصدة	٩٢٢	١٥١٩	٣٦	٢٤٧٧
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	١٩٨٤	٦٦٣٨	٢١٥	٨٨٣٧

القيمة بالألف جنيه

- (٣/٥/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى المتنوعة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٠٤ ألف جنيه تمثل في :-

البيان	مكابيون	منحة خواص المياه	أرباح بيع مخلفات وأخرى	الاجمالي
٢٠١٧/٠٩/٣٠ أرصدة	٠	٠	٥٠٤	٥٠٤
٢٠١٦/٠٩/٣٠ أرصدة	٧٩٩	٣٢٠	٣٤٢٧	٤٠٥٦
٢٠١٧/٠٦/٣٠ أرصدة	٨٨٤	٤٧٦	١٣٥٨٨	١٤٩٤٨



(٦/١٨) خسائر (أرباح) فروق العملة :-

بلغت خسائر فروق العملة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٥١٨٧ ألف جنيه مقابل أرباح لفروق العملة قدرها ألف جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق وتمثل في:-

صافي خسائر (أرباح) العملة المحملة على قائمة الدخل	أرباح (خسائر) إعادة تقييم أرصدة العملاء والموردين والتسويات الأخرى	خسائر فروق إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية بالبنوك	البيان
(٥١٨٧)	٢٦٠٩	(٧٧٩٦)	صافي خسائر (أرباح) العملة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٢	(٢٨)	٤٠	صافي أرباح (خسائر) العملة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠
٧٧٧٦٦٢	(١٢٣٤٠١)	٩٠١٠٦٣	صافي أرباح (خسائر) العملة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠

علماً بأن رصيد خسائر فروق العملة طبقاً لقائمة الدخل والبالغ قدرها ٥١٨٧ ألف جنيه يقل عن الرصيد بقائمة التدفقات النقدية بما يعادل ٢٦٠٩ ألف جنيه تمثل صافي فروق العملة الناتجة من إعادة تقييم أرصدة العملاء والموردين والتسويات المحاسبية الأخرى.

(٧/١٨) تبلغ مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٧٧٢٤١ ألف جنيه تتمثل في :-

الإجمالي	مصاريف بيعية وتسويقية أخرى	إهلاكات أصول ثابتة	أجور ومرتبات ومزايا	مواد تعبيئة وتغليف	البيان
٧٧٢٤١	٢٩٣٩٣	١٤٨٤	٢٣٠٤٣	٢٢٢٢١	أرصدة ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٥١٦٨٦	١١٠١٩	١٥٢٠	١٥٤٤٨	٢٣٦٩٩	أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠
٣٠٦٦٨٠	٨٩١٦٢	٦٠٩٩	١٠٩٤٠٥	١٠٢٠١٤	أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠

(٨/١٨) تبلغ المصروفات الإدارية العمومية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ٢١٧٥٨ ألف جنيه تتمثل في :-

الإجمالي	مصاريف إدارية وعوممية أخرى	إهلاكات أصول ثابتة إدارية	أجور ومرتبات ومزايا	البيان
٢١٧٥٨	٨٧٤٤	٦٧٥	١٢٣٣٩	أرصدة ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٢٥٤٥٨	١٦٧٣٦	٣٢١	٨٤٠١	أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠
١٠٠٨٢٨	٤٣١٤٠	١٦٤٥	٥٦٠٤٣	أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠

(٩/١٨) تبلغ ضرائب الدخل في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ مبلغ ١٤٧١٢٢ ألف جنيه تتمثل في:-

الإجمالي	ضريبة مؤجلة	ضريبة دخلية	البيان
١٤٧١٢٢	١١١٦	١٣٦٠٢٦	أرصدة ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٦٢٤٦٥	(٢٢٠٩)	٦٤٦٧٤	أرصدة ٢٠١٦/٠٩/٣٠
٦٠١١٣٤	(٨٦٠٨)	٦٠٩٧٤٢	أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠

- الضريبة الواجب سدادها تمثل الضريبة المستحقة مخصوصاً منها ما سبق استقطاعه من المتبقي عن طريق الفير (ضريبة
أذون خزانة ، ا.ت.ص خصماً من المتبقي.....).



(١٠/١٨) - تقوم الشركة بإدراج مساهمتها في صندوق المعاش التكميلي والتأمين الخاص وصندوق الخدمات ضمن مصروفات خدمة متعددة بهدف تحقيق الإنماء للشركة وللتغلب على مشاكل تسرب العمالة خارج الشركة ، كما تساهم الشركة في تمويل صندوق العاملين الدائمين المحالين للمعاش (بنسبة ٥٠٪ من متطلبات صيانة الطرق ، وعائد وديعة قدرها ٦ مليون جنيه تخص خدمات إجتماعية وإسكان للعاملين في ظل قوانين سابقة طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٩٤ بتاريخ ٢٧/١١/٢٠٠٨).

- 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 .

(١١/١٨) - تم إجراء العمارة المخططة بمصنع أبو قير خلال الفترة من ٢٠١٧/٠٨/٢٢ حتى ٢٠١٧/٠٧/٠٨ وقد بلغت تكلفتها الإجمالية ٢٠٣ مليون جنيه منها ١٤٢ مليون جنيه تكالفة رأسمالية تم تعليلها علي أصول الشركة ، و٦١ مليون جنيه تكالفة جارية ، وقد تحويل الفترة بنصيبها من التكالفة الجارية وبما يعادل ٦ مليون جنيه .

(١٩) الالتزامات العرضية :-

- بتاريخ ٢٠١٥/٢/١٩ ورد للشركة مطالبة من شركة بتروتريد بقيمة فوائد تأخير مستحقة على الشركة بمبلغ ٢٧,٩ 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 الرد 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 ويخالف الحقيقة الواقع وعقد إتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٢١ 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 ٢٩٨٨ لسنة ٢٠١٣ مدنى كلى شمال القاهرة الإبتدائية وفقاً لإتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٢١ وأنه سوف يتم إنتظار ما ينتهي الحكم في هذه الدعوى.

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



(٢٠) القطاعات التشغيلية:-

القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجني منها المنشأة إيرادات و تتکبد بشأنها مصروفات ، ويتم مراجعة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منتظم من قبل الرئيس المسؤول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة لاتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقدير 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) | ٣- مصنع أبو قير(٣) |
| ٤- مصنع السماد المخلوط. | ٥- مصنع السماد السائل | ٦- الأمونيا وحامض النيترิก |
| ٧- أخرى | | |

القيمة بالألف جنيه

أولاً: تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والالتزامات:-

البيان	أبو قير(١)	أبو قير(٢)	أبو قير(٣)	السماد المخلوط	السماد السائل	مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	مصنع الأكسجين	آخرى	الإجمالي
أصول القطاعات	٣٣٢٠١٣	١٤١٧٩٦	٩٢٤١٨	٥١٦٠	١٣٥٧	٢٠٥٦٥١	٥١٦	*	٧٩٥٦٥١
أصول غير محملة	*	*	*	*	*	*	*	*	٦٤٥٦٠٥٤
إجمالي الأصول	٣٣٢٠١٣	١٤١٧٩٦	٩٢٤١٨	٥١٦٠	١٣٥٧	٢٠٥٦٥١	٥١٦	٦٤٥٦٠٥٤	٧٢٥١٧٠٥
الالتزامات القطاعات	*	*	*	*	*	*	*	*	٤٢٣٧١١٨
إجمالي الالتزامات	*	*	*	*	*	*	*	*	٤٢٣٧١١٨

القيمة بالألف جنيه

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة:-

البيان	أبو قير(١)	أبو قير(٢)	أبو قير(٣)	السماد المخلوط	السماد السائل	الأمونيا والحامض	مصنع الأكسجين	آخرى	الإجمالي
المبيعات	١٩٧٢٨٤	٥٣٦١٩٧	٦٦٠٧٠٤	*	*	٣٤٩٠١	٥٣٥٩٣	*	١٤٨٢٦٧٩
تكلفة المبيعات	(١٦٩٠٨)	(٣١٤٥٣)	(٤٣٣٦٥٧)	*	*	(١٦٦٦٥)	(٣٤١١٤)	*	(٩٦٠٨٦٧)
نتائج أعمال القطاع	٣٥٣٧٦	٢٢١٦٧٤	٢٢٧٠٤٧	*	*	١٨٤٣٦	١٩٤٧٩	*	٥٢١٨١٢
فوائد وعوائد آذون وشهادات	*	*	*	*	*	*	*	*	١٩٩٤٦
إيرادات أخرى عادية	*	*	*	*	*	*	*	*	٤٠٢٨
مصروفات بيع وتوزيع	(١٥٢٧٢)	(٣٠٨٢٣)	(٢٧٨٥٤)	*	*	(١٠١٢)	(٢٢٨٠)	*	(٧٧٢٤١)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٤٨٦)	(٩١٦٨)	(٨٣٤٩)	*	*	(٩٧٩)	(٩٧٦)	*	(٢١٧٥٨)
بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	*	*	*	*	*	*	*	*	(٣٥٣)
خسائر فروق العملة	*	*	*	*	*	*	*	*	(٥١٨٦)
صافي الربح قبل الضريبة	١٧٦١٨	٦٨١٦٨٣	١٩٠٨٤٤	*	*	١٧٧٢٤	١٦٢٢٠	١٩٠٦٥٩	٦١٤٢٤٨
ضريبة الدخل	(٤٢٠)	(٤٣٥١٩)	(٤٥٧١٣)	*	*	(٤١٢٦)	(٣٨٨٥)	(٤٥٦٦٩)	(١٤٧١٣٢)
صافي الربح بعد الضريبة	١٣٣٩٨	١٣٨١٦٤	١٤٥١٣١	*	*	١٤٤٩٩١	١٤٣٩٨	١٤٤٩٩١	٤٦٧١٦



- تمثل الأصول القطاعية غير المحملة بال்டقرير القطاعي الأول في الإستثمارات المتاحة للبيع والأصول المتداولة .
- تمثل الالتزامات غير المحملة بال்டقرير القطاعي الأول في الإلتزامات المتداولة وغير المتداولة .

- تمثل الإيرادات الأخرى بالتقرير القطاعي الثاني في إيرادات الإستثمارات والفوائد الدائنة وعوائد الأذون وفوائد شهادات قناة السويس والأرباح الرأسمالية وأرباح فروق العملة والإيرادات الأخرى العادمة .

(٢١) الأطراف ذات العلاقة:-

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

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	القيمة بالألاف جنيه
المبنك الأهلي المصري (ويمثله شركة الأهلي مكتابات القابضة)	مؤسس	رصيد حسابات جارية وودائع بالعملة المحلية والأجنبية وأذون خزانة وشهادات قناة السويس (رصيد مدته)	١٦٠٧٩٧٣
شركة مصر للتأمين	مؤسس	نقطة تأمينية (حجم تعامل)	٤١٦٥
الشركة المصرية لغازات الطبيعية جاسكو (بيروتريد)	مورد	ارصدة مدينة	٢
شركة إسكندرية للأسمدة	مورد	توريد الغاز (حجم تعامل)	١٠٤٨٠٤٤
شركة إسكندرية للأسمدة	مستثمر فيها	ارصدة دائنة (محل خلاف بالقضاء)	٢٧٩٩١٣
شركة إسكندرية للأسمدة	مستثمر فيها	ارصدة دائنة (استهلاك غاز)	*
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	تأجير وبيع خدمات وإعارة ومعاملات أخرى (حجم تعامل)	١١٣٤٤
		ارصدة دائنة	٩٠٦١
		ارصدة مدينة	٩٤
		حجم تعامل	١٣
		ارصدة مدينة	٢٩

(٢٢) أرقام المقارنة:-

- القوائم المالية الخاصة بالفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ تمثل الفترة المالية (الأولى) للشركة من السنة المالية (٢٠١٨/٢٠١٧) وقد تم مقارنتها بكل من القوائم المالية للفترة المقارنة بالنسبة لكافة القوائم وكذلك القوائم المعتمدة لآخر سنة مالية (٢٠١٧/٢٠١٦) بالنسبة لقائمة المركز المالي .

(٢٣) النسبة الأساسية للسهم في الأرباح:-

البيان	الوحدة	المركز المالي في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٦/٠٩/٣٠
صافي الربح بعد الضريبة	جنيه	٤٦٧١١٦٤٥٥	٤٦٠٢٥٨٨٦
نسبة المساهمين في الأرباح	جنيه	٣٩٠٠٦٩٥٩٧	١٦٤٧٨٥٦٦٢
عدد الأسهم	عدد	١٢٦١٨٧٥٧٢	١٢٦١٨٧٥٧٢
النسبة الأساسية للسهم في الأرباح	جنيه	٣٠٩	١.٣١

