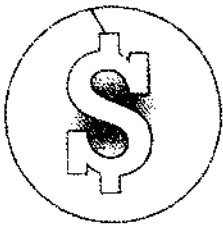


شركة ابو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

س.ت.رقم (٨٧٥٦٠) الإسكندرية

المركز المالي

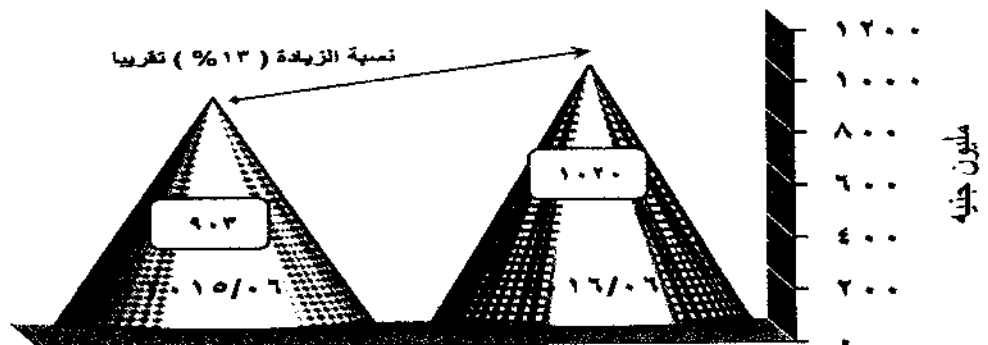


في

٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠



تطور الربح بعد الضريبة





شركة أوبوثير للأسمدة و الصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

القيمة بالجنيه

٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيانات
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٨٠.٥٣٢.٥٥٧	٤٨٩.٤٧٥.٦٧٣	(٤) (١/١١/٣-٢/١٣)	أصول الثابتة
٢٢٧.٣٦٩.٤٣١	٢٥٦.٠١١.٧٦٢	(٥) (٣/١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٢.٢٧٠.٩٣٨	٣٩٥.١٩١.٥٦٤	(٦) (١/٤/١٣)	إستثمارات متاحة للبيع
٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	(٧) (٢/٤/١٣)	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق
١.٣٦٠.١٧٢.٩٢٦	١.٣٩٠.٦٦٨.٩٩٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٥٥.٤٥٤.٧٧٢	٧٠٦.٠٩٥.٠٦٩	(٨) (٦/١٣)	مخزون
٣٤٢.٨٧٢.٦١٥	٢٨٧.٢٥٠.٨٥٠	(٩) (٧/١٣)	صلاء ومديون آخرون
١.٤٧٥.٥٥٣.٢٠٥	١.٥٨١.٩٨٦.٦٠٠	(٧) (٢/٤/١٣)	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق
٨٠١.٣٨٧.١٦٧	٨٧١.٢١٦.٦٠٢	(١٠) (٨/١٣)	نقدية و أرصدة لدى البنوك
٣.٣٧٥.٢٦٦.٧٥٩	٣.٤٤٦.٥٤٩.١٢١		مجموع الأصول المتداولة
٤.٧٣٥.٤٤٠.٦٨٤	٤.٨٣٧.٢١٨.١٢١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١.٢٦١.٨٧٥.٧٢٠	١.٢٦١.٨٧٥.٧٢٠	(١/١١)	رأس المال المدفوع
٧٢٥.٥١٠.١٣٥	٧٤٨.١١٣.٩٤٦	(٢/١١) (١٤/١٣)	الإحتياطيات
٢٢.٦٠٦.١٨٦	(٥.٨٤١.١٠٥)	(٣/١١)	خسائر أو (أرباح) مرحلة
٩٠٣.١٦٠.٧٧٢	١.٠٢٠.١١٦.١٨٤	(١٩/١٣)	أرباح أو (خسائر) العام قبل التوزيع
٢.٩١٣.١٥٢.٨١٣	٣.٠٢٤.٢٦٤.٧٤٥		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٩٤.٤٠٩.٧٤٢	٨١.١٢٤.٨٦١	(١٢) (٥/١٣)	قروض من البنوك
١٨٨.٨٢٠.٠٠٠	٣٧.٨٦٠.٠٠٠	(١٣)	أوراق دفع
١١٠.٩٨٨.٢٩٣	١٥٨.١٤٣.٢٣١	(١٤)	مخصصات طويلة الأجل
٨٩.٧٩٣.٨٠٧	٦٤.٨٤٤.٢٨٩	(١٥): (٤/١٧/١٣): (٥/١٣)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٢٦.٢١٠.٥٢٤	٢٨.٨٨٨.٧٧٠	(٣/١١/١٦) (١٣/١٣)	منح لتمويل مشروعات بيئية
٥١٠.٢٢٢.٧٦٥	٣٧٠.٨٦١.١٥٢		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١.٤٩٩.٢٢٦	٢٥٠.٠٠٠	(١٤) (١٥/١٣)	مخصصات
٨٤١.١٥٥.٨٤٣	٩٦٠.٣٥٥.٢٤٥	(١٦) (١٢/١٣)	موردون ودائون آخرون
٣.٢٥٥.٥٠٨	٢٨.٥٢٦.٤٨٨	(١٢) (٥/١٣)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
١٥٠.٩٦.٠٠٠	١٥٠.٩٦.٠٠٠	(١٣)	الجزء المستحق خلال سنة من أوراق الدفع
٣١٥.١٩٤.٥٢٩	٣٠٢.٠٠٠.٤٩٢	(١/١٦) (١٢/١٣)	مصلحة الضرائب
١.٣١٢.٠٦٥.١٠٧	١.٤٤٢.٠٩٢.٢٢٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤.٧٣٥.٤٤٠.٦٨٤	٤.٨٣٧.٢١٨.١٢١		مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات

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

تقريرى مراقبى الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس إقطاعيات المالية

كيميائى / سعيد إبراهيم أبو المعاضى

محاسب / مجدى محمد عبد الرازقى



القيمة بالجنية

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/٠٦/٣٠	البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح
٣,٥٤٤,٢٤٠,٨٧٨ (٢,٢٥٩,٩٥٢,٢٩٦)	المبيعات / الإيرادات تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	٣,٩٣٥,٦٩٩,٣٢٧ (٢,٦٣٤,٨٢٨,٥٩١)	(١/١٨) ، (١/١٦/٣) (٢/١٨)
١,٢٨٤,٢٨٨,٥٨٢	مجموع الربح	١,٣٠٠,٨٧٠,٧٣٦	
٣٨,٨٦٢,٠٠٠	إيرادات استثمارات مالية متاحة للبيع	١٦,٩١٣,٠١٦	(٣/١٨) (٧) (٣/١٦/٣)
٢٥,٧١٧,٩٨٤	فوائد دائنة	٢٦,٩٦٩,٨٠٩	(٤/١٨) ، (٣/١٦/٣)
١٨٣,٧٨٤,٤٦٨	عوائد إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	١٤٥,٣٩١,٨٢٢	(٥/١٨) ، (٤/١٦/٣)
٢٣,٤٥٨,١١٨	إيرادات اخرى	٢٢,٧٦٧,٤٦٠	(٦/١٨)
١٢,١٦٠	أرباح رأسمالية	١,٩٢٥,٣٦٣	(٧/١٨) ، (٤/٢/٣)
٢٦,٩٧٧,١٩٠	أرباح فروق صنة	٨٩,٤٣٦,٤٥٠	(٨/١٨) ، (١/٣)
(٢٤٥,٦٥٨,٢٨١)	مصروفات بيع و توزيع	(٢٥٠,٢٧٩,٣٨٥)	(٩/١٨) ، (١٧/٣)
(٨٩,٥٤٥,٩١٠)	مصروفات إدارية وعمومية	(١٠٢,٣٢٤,١١٥)	(١٠/١٨) ، (١٧/٣)
(٨٣٣,٧٥٠)	بدل حضور و إنتقال أعضاء مجلس الإدارة	(١٠٠١٩,٠٠٠)	(١٧/٣)
(٤٥٠,٠٠٠)	مخصصات مكونة	(٤٧,١٥٤,٥٣٨)	(١٤) ، (١٥/٣)
٩,٠٥٠,٠٠٠	مخصصات انتقلي الفرض منها	١,٢٤٩,٢٢٦	(١٤)
٠	خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع	(٧,٠٧٩,٣٧٣)	(١١/١٨) ، (١/٤/٣)
١,٢٥٥,٦٦٢,٥٦١ (٣٥٢,٥٠١,٧٩٠)	الأرباح قبل الضريبة مصروف ضريبة الدخل	١,١٩٧,٦٦٧,٤٧٢ (١٧٧,٥٥١,٢٨٨)	(١٢/١٨) (٥/٣) (٤/١٧/٣)
٩٠٣,١٦٠,٧٧٢	ربح السنة	١,٠٢٠,١١٦,١٨٤	
٨,٤٧	نصيب السهم الأساسي في الأرباح	١٠,٠٧	(٢٣) ، (١٨/٣)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميانى / سجد إبراهيم أبو المعاطى

رئيس القطاعات المالية

محاسب / مجدي محمد عبد الرازق



القائمة بالعملة الأجنبية

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/٠٦/٣٠	البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح
٩٠٣,١٦٠,٧٧٢	ربح السنة	١٠٠٢٠,١١٦,١٨٤	
	<u>الدخل الشامل الأخر</u>		
•	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	•	
•	الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	•	
•	تغطية التدفق النقدي	•	
•	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	•	
•	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة	•	
•	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى	•	
•	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة	•	
٩٠٣١٦٠٧٧٢	إجمالي الدخل الشامل عن السنة	١٠٠٢٠,١١٦,١٨٤	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / سعد إبراهيم أبو المعاطي

رئيس القطاعات المالية

محاسب / مجدي محمد عبد الرازق



القيمة بالجنية

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

رقم الإيضاح	البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠
(١٢) - (١٣)	<u>أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجارى</u> مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء مشتريات نقدية ومفوعات للموردين أجور مدفوعة فوائد دائنة وحوائد إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق وشهادات إستثمار ضرائب ورسوم مدفوعة توزيعات مقبوضة متحصلات أخرى مدفوعات أخرى	٤,٢٥١,٧٥١,٩١٥ (٢,٤٢٠,٠٠٠,٦,٨٤٢) (٥٠١,٥٤٤,٠٢٨) ١٧٥,١٩٣,١٢٤ (٤١٩,٩٩٨,٦٣٨) ٤٢,٩٢٩٩٤,٥٩ ٥١,٨٧٣,١٦٢ (٢٠٧,٦٦٣,٥٩٩)	٣,٧٣٠,١١٥,٣٧٨ (٢,٣٠٥,٢٩٨,١٧٢) (٤٩٥,١٧٩,٤٦٣) ٢٧٣,٣٣١,١٠٤ (٣٧٩,٦٧٩,٨٠٣) ٤٦,١٨٠,٥٠٠ ٨٤,٦٨٩,٦٨٥ (٣٠٥,٤٠٤,٦٣١)
	رقم (١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	٩٧١,٦٩٨,٠٨٩	٦٤٨,٧٥٤,٥٩٧
	<u>ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى</u> مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) متحصلات طرق بنية أساسية مدفوعات طرق بنية أساسية متحصلات من بيع أصول ثابتة مدفوعات إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق متحصلات إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق مدفوعات إستثمارات فى شهادات قناه السويس مصروفات و عمولات مشروع (Zero Liquid Discharge)	(٥٥,٧٠٠,٥٩٣) ١٥٦٢٢٧٣ (٤٠,٤٩٩,٥٩٩) ١٩٧٦٥٦٥ (٣,٨١٣,٦٢٨,٦٧٥) ٣,٧٠٢,٩٣٥,٥٠٩ . (٤,٣٤٨,٩٣٠)	(٣٥,١٨٣,٤٨٤) ١,٤٣٨,٦٨٨ (١,٤٠٢,٢٣٦) ١٣,٧٤١ (٥,٠٣٠,٥٦٣,٠٤٩) ٦,٣٧٩,١٨٠,٠٩٩ (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) (٢,٨٢٠,٨٤٩)
	رقم (٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى	(١٧١,٢٥٣,٤٥١)	١٠٠,٦٦٢,٩٠٩
	<u>ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u> قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge) المسدد من قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge) توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة	٧٢٢٤٦٥ (٤٠,٦٩,٣٨٧) (٨٢٠,٣٣٦,١٩١)	١١٩,٣٥٢,٠٦ . (١,١٢٤,٩٨٠,١٦١)
	رقم (٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	(٨٢٣,٦٨٣,١١٣)	(١,٠٠٥,٩٤٤,٩٥٥)
	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها (١)+(٢)+(٣) رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة أثر التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية رصيد النقدية آخر الفترة	(٢٣,٢٣٨,٤٧٥) ٨٠١,٣٨٧,١٦٧ ٩٣٠,٦٧,٩١٠ ٨٧١,٢١٦,٦٠٢	٧٠٣,٤٧٢,٥٥١ ١٨٩,٧٠١,٥٠٧ ٣٠,٢٩٤,٦٧٩ ٨٠١,٣٨٧,١٦٧
	يخصم : ودائع تخص النشاط الرياضى يخصم : ودائع وحسابات جارية تخص البنية الاسمية يخصم : ودائع وحسابات جارية مشروع الوادى للأسمدة يخصم : ودائع صندوق علاج الأسر يخصم : ودائع وحسابات جارية تخص صندوق البيئة رصيد النقدية وما فى حكمها (المتاح للاستخدام)	(٣٨٠,٤٦,٣٠٥) (١٣,٤١٠,٠٩٨) (١٤,٤٩٧) (٥,٩٦٠,٣٣٤) (٢,٩٣٢,١٥٨)	(٣٧,٢٩٠,١٣٠) (١٧,٦١٣,٠٨٨) (٤,٤٠٨) (٥,٤٩٩,٦٦٥) (٦,٣٠٢,١٧١)
(١٠)		٨١٠,٨٥٨,٢١١	٧٣٤,٦٧٧,٧٠٦

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائى / سعد إبراهيم أبو المعاطسى

رئيس المظاعن المالية

محاسب / مجدى محمد عبد الرازق



شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية
الإدارة العامة لحسابات الميزانية

قائمة توزيع الأرباح المقترحة لعام ٢٠١٦/٢٠١٥

القيمة بالجنية

العام السابق ٢٠١٥/٢٠١٤	العام الحالي ٢٠١٦/٢٠١٥	البيان
٩٠٣١٦٠٧٧١,٧٣	١٠٢٠١١٦١٨٣,٨٩	صافي الربح بعد الضريبة
٢٢٦٠٦١٨٥,٩٠	٢٠٦٣٣٣١,٨٤	يضاف: الأرباح المرحلة من العام الماضي
٠,٠٠	٧٩٠٤٤٣٧,٠٠	يخصم : تسويات سنوات سابقة
١٢١٦٠,٠٠	١٩٢٥٣٦٣,٢٦	يخصم : احتياطات محولة (أرباح رأسمالية)
٩٢٥٧٥٤٧٩٧,٦٣	١٠١٢٣٤٩٧١٥,٤٧	صافي الربح القابل للتوزيع
		<u>يوزع كالاتي:-</u>
٢٢٥٩١٦٥١,٥٥	٠,٠٠	احتياطي قانوني
٩٠٣١٤٨٦,١٢	١٠١٨١٩٠٨,٢١	حصة صندوق تمويل التدريب والتأهيل
١٥٦٤٧٠٥٢,٥٢	١٤٩٢٥٦٣٥,٠٩	حصة النشاط الإجتماعي والرياضي
٧١٠٨٥٦٦٥٥,٦٠	٨٣٧٠٤٤٢٢٧,٦٠	حصة المساهمين (بواقع ٩,٩٥ جنية/سهم)
١٥٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	١٣٧٥٥٢٦١٢,٠٤	حصة العاملين
١٠٥٦٤٦٢,٠٠	١٠٥٦٤٦٢,٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٦٣٣٣١,٨٤	٢٠٨٠٧١٢,٥٣	أرباح محتجزة مرحلة للعام التالي
٨,٤٥	٩,٩٥	قيمة الكوبون المقترح توزيعه

يتم صرف الكوبون على دفعتين وطبقا لما تقرره الجمعية العامة العادية.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمياتي / سعد أبو العاطي

رئيس القطاعات المالية

محاسب / مجدى محمد عبد الرازق



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

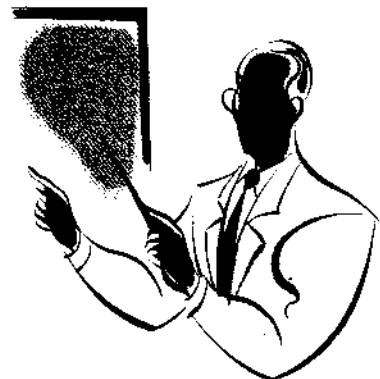
س ت رقم (٨٧٥٦٠) الإسكندرية

الإيضاحات

المتعممة

في

٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

محتويات الإيضاحات المتممة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠

رقم الصفحة من : إلى	البيان	رقم الإيضاح
٢	نبذة عن الشركة	١
٣	أسس أعداد القوائم المالية	٢
١٢ - ٣	السياسات المحاسبية للشركة	٣
١٥ - ١٣	الاصول الثابتة وأهلاكاتها	٤
١٦ - ١٥	مشروعات تحت التنفيذ	٥
١٧	إستثمارات متاحة للبيع	٦
١٨ - ١٧	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	٧
١٨	المخزون	٨
٢٠ - ١٩	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	٩
٢٠	النقدية	١٠
٢٢ - ٢١	حقوق الملكية	١١
٢٣	القروض	١٢
٢٣	أوراق الدفع	١٣
٢٤ - ٢٣	المخصصات	١٤
٢٤	إلتزامات ضريبية مؤجلة	١٥
٢٧ - ٢٤	الموردين والأرصدة الدائنة	١٦
٢٩ - ٢٨	الموقف الضريبي والقانوني	١٧
٣٢ - ٢٩	قائمة الدخل	١٨
٣٣	الإلتزامات العرضية	١٩
٣٤ - ٣٣	القطاعات التشغيلية	٢٠
٣٤	الأطراف ذوى العلاقة	٢١
	أرقام المقارنة	٢٢
٣٥	نصيب السهم فى الأرباح	٢٣

شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية



(١) نبذه عن الشركة :

<p>شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية شركه مساهمة مصرية</p>	<p>اسم الشركة :</p>
<p>تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٢٧٤ لسنة ٧٦ وذلك في ظل القوانين المعمول بها في ذلك الوقت (القانون ٦٠ لسنة ٧١ والقانون ١١١ لسنة ٧٥) وقيدت في السجل التجاري برقم ٨٧٥٦٠ بتاريخ ١٩٧٦/٧/٢٠ ، ثم خضعت للقانون ٩٧ لسنة ٨٢ في شأن هيئات القطاع العام وشركاته ، ثم خضعت للقانون ٢٠٢ لسنة ١٩٩١ ثم تحولت للقانون ١٥٩ لسنة ٨١ اعتبارا من أول أغسطس ١٩٩٦ تاريخ نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات .</p>	<p>الشكل القانوني :</p>
<p>صناعة جميع أنواع الأسمدة والمواد الكيماوية والمواد الأخرى المرتبطة بها أو المشتقة منها أو اللازمة لصناعاتها وتعبئتها وشرائها وبيعها داخل جمهورية مصر العربية أو في الخارج وكذلك مباشرة جميع العمليات والأنشطة التي تتصل بالذات أو بالواسطة بالفرض المذكور.</p>	<p>طبيعة نشاط الشركة :</p>
<p>تم تجديد مدة الشركة ثلاثون عاما أخرى تبدأ من ٢٠٠٦/٧/٢٠ تاريخ إعادة قيد الشركة في السجل التجاري وذلك طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠٠٦/٦/١٠.</p>	<p>مدة الشركة :</p>

(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

(١/٢) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وهى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم إصدار القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٦/٠٠/٠٠ .

(٢/٢) أسس القياس :

يتم الإثبات بالدفاتر وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وبافتراض الإستمرارية عدا الإستثمارات المتاحة للبيع فيتم إثباتها بالقيمة العادلة .

(٣/٢) عملة العرض والتعامل :

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

(٤/٢) إستخدام التقديرات والحكم الشخصى :

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

(٥/٢) التوافق مع معايير المحاسبة المصرية :

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

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

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

فيما يخص قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) و قائمة الدخل الشامل :-

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية و أستبداله بمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية .
أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها و حجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد علي المعلومات بشكل أساسي عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة بهدف إتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي تخصيصها للقطاع و تقييم أدائه .

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

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

يجب علي المنشأة الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية و التي تشمل حدوث تعديل أو تقليص للنظام ، أو عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة إعادة هيكلة جوهرية لأنشطتها و تعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة و التي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة .

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

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

(٣) السياسات المحاسبية للشركة :-

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

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

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

يتم الإعراف الأولي بفروق العملة المرتبطة بالبنود ذات الطبيعة النقدية عندما تقي تلك البنود بالشروط المؤهلة لها كأدوات تغطية تدفق نقدي ضمن الدخل الشامل الأخر بحقوق الملكية و ذلك إلي الحد الذي تكون فيه معاملة التغطية فعالة . تعترف المنشأة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية بإستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي أستخدمت في ترجمتها عند الإعراف الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة و ذلك ضمن الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق .

(٢/٣) إثبات الأصول الثابتة :

(١/٢/٣) الإعراف و القياس :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصا منها مجمع الإهلاك و الخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة IMPAIRMENT في حالة حدوثه ، و تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل ، أما فيما يتعلق بالأصول التي يتم إنشائها داخليا فتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات و العماله المباشرة و التكاليف الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل للحالة التشغيلية و هي الموقع و الغرض الذي أنشأت من أجله و كذا تكاليف إزالتها و إعادة تسوية الموقع الذي توجد فيه هذه الأصول ، و يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

(٢/٢/٣) النفقات اللاحقة للاقتناء :

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

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

(٣/٢/٣) الإهلاك :

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

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

(٤/٢/٣) الأرباح والخسائر الرأسمالية:

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

(٣/٣) مشروعات تحت التنفيذ :

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

(٤/٣) الإستثمارات :

(١/٤/٣) الإستثمارات المتاحة للبيع :

يتم تبويب الأدوات المالية المتاحة للبيع ضمن الأصول طويلة الأجل بالقيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة كبنود مستقلة ضمن الدخل الشامل الأخر بحقوق الملكية ونظرا لعدم قدره الشركة علي قياسها بالقيمة العادلة تم القياس بالتكلفة حيث أن هذا الإستثمار في أدوات حقوق الملكية (أسهم) بشركات إسكندرية وحلوان للأسمدة والشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية ليس لها سعر سوق مسجل في أسواق الأوراق المالية (البورصة المصرية) وليس لها سوق نشطة وفي حالة حدوث إنخفاض دائم في القيمة القابلة للإسترداد عن القيمة الدفترية لأي أستثمار فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة الإنخفاض وتحمله علي قائمة الدخل .

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(٦/٣) قياس المخزون (تقييمه) :

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

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

(٣/٦/٢): يتم تقييم المخزون من الخامات و المواد و المهمات و قطع الغيار و مواد التعبئة و التغليف بالتكلفة حيث أن هذه المواد و المهمات محتفظ بها بغرض الإستخدام في عملية الإنتاج و من المتوقع بيع المنتجات التامة و التي تدخل فيها هذه المواد بسعر لا يقل عن التكلفة ، بينما يتم تحديد تكلفة المنصرف من هذا المخزون على أساس المتوسط المرجح .

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

(٥/٦/٣) تكلفه المخزون:

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

(٦/٦/٣) جرد المخزون :

تم جرد مخزون الإنتاج التام و غير التام في ٢٠١٦/٠٢/٢١ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقي المخازن طوال العام.

(٧/٣) العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية ويتم الإعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي تم تسليمها أو تأديتها و تظهر بقائمة المركز المالى مخصوما منها أية مبالغ نتيجة الإنخفاض في قيمتها والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل ، وأيضا الديون الرديئة بعد تحديدها ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول.

(٨/٣) النقدية وما في حكمها :

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

(٩/٣) قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة المباشرة.

(١٠/٣) القطاعات التشغيلية :

القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجني منها المنشأة إيرادات و تكبد بشأنها مصروفات ، و يتم مراعاة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منتظم من قبل الرئيس المسؤل عن صناعة القرار التشغيلي للشركة لإتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع و تقييم أداءه ، و يجب أن تتوافر معلومات مالية منفصلة بشأن هذه القطاعات التشغيلية ، و ليس بالضرورة أن يكون كل جزء في المنشأة قطاعا تشغيليا أو جزءا من قطاع تشغيلي .

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

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

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

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

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

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

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

(١٢/٣) الموردون والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى :

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

(١٣/٣) السياسة المتبعة في معالجة المنح :

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

(١٤/٣) الاحتياطي القانوني :

تطبيقا لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و النظام الأساسي للشركة يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع كإحتياطي قانوني ويجوز التوقف عن الإقتطاع إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الإقتطاع إلى أن تصل نسبته ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر مرة أخرى .

(١٥/٣) المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني قائم أو حكومي أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لأحداث سابقة ومحتملة التحقق وسيترتب عليه تدفق خارج لموارد ذات منافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وتقوم الشركة بسداد الإلتزامات الضريبية كما تقوم بتكوين مخصصات للضرائب على ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتنازع عليها أو المحتملة للسنوات التي لم يتم فحصها وبالقيااس للخلافات الضريبية والمتنازع عليها في السنوات السابقة والتي لم تحسم بعد قضائيا وذلك تطبيقا لمبدأ الحيطة والحذر وبما يحقق أكبر قدر من الأمان المالى للشركة ، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد المركز المالى وتسويتها بما يعكس أفضل تقدير

لها ، ويتم تبويب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الإلتزامات المتداولة ، علي حين يتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

(١٦/٣) الاعتراف بالإيراد :

(١/١٦/٣) البضاعة المباعة :

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

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

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

(٣/١٦/٣) الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بأستخدام معدل الفائدة الفعلي على أساس الفترة الزمنية .

(٤/١٦/٣) عوائد أذون الخزانة :

يتم إثبات الإيراد المتعلق بأذون الخزانة بقائمة الدخل على أساس التكلفة المستهلكة بإستخدام معدل العائد الفعلي .

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

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

(١٧/٣) المصروفات :

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

(١/١٧/٣) الفوائد المدينة :

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة بقائمة الدخل بأستخدام سعر الفائدة الفعلي .

(٢/١٧/٣) مدفوعات الإيجار :

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

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

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

(٤/١٧/٣) مزايا العاملين :

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

(٥/١٧/٣) ضريبة الدخل :

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

ويتم الإعتراف بالضريبة الموجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقا للأساس المحاسبى وقيمتها طبقا للأساس الضريبى ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بأستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ المركز المالى.

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

(١٨/٣) نصيب السهم فى الأرباح :

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

(١٩/٣) توزيعات الأرباح :

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزامات فى الفترة المالية التى 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 فى الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لدى البنوك وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لمصلحة الضرائب ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة فى تاريخ المركز المالى

(٢/٢٠/٣) - خطر العملة :

تمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر العملات الأجنبية والمتمثل فى التغيرات فى سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية ، وكذلك إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية .

(٣/٢٠/٣) - خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة فى عدم توافر السيولة اللازمة للوفاء بالإلتزامات المالية ، وتقوم الشركة بشكل يومى بمراجعة الأرصدة البنكية للوفاء بالإلتزامات المالية وفقا لجداول السداد المتوقعة .

(٤/٢٠/٣) - خطر الإئتمان :

يتمثل خطر الإئتمان فى خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينو الشركة .

(٥/٢٠/٣) - خطر أسعار الفائدة :

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

(٦/٢٠/٣) - خطر السوق :

يتمثل في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو مدة ملكيتها من الأدوات المالية ، والهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في خطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

(٧/٢٠/٣) إدارة رأس المال :

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

(٤) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ :

القيمة بالآلاف جنيه

أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	أراضى ومباني وإنشاءات	البيان
٢٦٠٨٧٠٨	٢٤٨٦٧	٣٢٦٣٧	٣٨٩٨٦	٢٢١٩٧٠٢	٢٩٢٥١٦	التكلفة في ٢٠١٥/٠٧/١٠
١١١١٧٠ (٦١٢٦٥)	١٠٠٥ (٨٣)	٣٣٢ (٥٠)	١٨٢ (١٦٣٧)	١٠٤٧٢٩ (٥٨٩٧٣)	٤٩٢٢ (٥٢٢)	الإضافات الإستبعادات
٢٦٥٨٦١٢	٢٥٧٨٩	٣٢٩١٩	٣٧٥٣١	٢٢٦٥٤٥٨	٢٩٦٩١٦	التكلفة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠
٢١٢٨١٧٥ ١٠٢٢٢٧ (٦١٢٦٥)	١٦٩٣٥ ١٥٦٨ (٨٣)	٢٢٠٥٦ ١٩١٤ (٥٠)	٢٤٦٨٧ ١٢٥٦ (١٦٣٧)	١٨٤٥٣٨٨ ٩١٣٦١ (٥٨٩٧٣)	٢٠٩١٠٩ ٦١٢٨ (٥٢٢)	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٠٧/١٠ إهلاك العام إهلاك الإستبعادات
٢١٦٩١٣٧	١٨٤٢٠	٢٣٩٢٠	٣٤٣٠٦	١٨٧٧٧٧٦	٢١٤٧١٥	مجمع إهلاك ٢٠١٦/٠٦/٣٠
٤٨٩٤٧٦	٧٣٦٩	٨٩٩٩	٣٢٢٥	٣٨٧٦٨٢	٨٢٢٠١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠١٥/٠٦/٣٠ :

القيمة بالآلاف جنيه

أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	أراضى ومباني وإنشاءات	البيان
٢٥٩٣٦٨٣	٢٢٩٧٢	٣٢٠١٦	٣٨٩٨٧	٢٢١٦٠٠٩	٢٨٣٦٩٩	التكلفة في ٢٠١٤/٠٧/٠١
٢٣٢٠٨ (٨٢٨٣)	٢٠٩٧ (٢٠٢)	٩٢٤ (٣٠٣)	٢ (٣)	١١٤٦٨ (٧٧٧٥)	٨٨١٧ ٠	الإضافات الإستبعادات
٢٦٠٨٧٠٨	٢٤٨٦٧	٣٢٦٣٧	٣٨٩٨٦	٢٢١٩٧٠٢	٢٩٢٥١٦	التكلفة في ٢٠١٥/٠٦/٣٠
٢٠٣١٧٤٢ ١٠٤٧٢٦ (٨٢٩٣)	١٥٣٦١ ١٧٧٦ (٢٠٢)	٢٠٣٦٥ ١٩٩٤ (٣٠٣)	٣٢٩٣٩ ١٧٥١ (٣)	١٧٦٥٢١٢ ٨٧٩٥٦ (٧٧٨٠)	١٩٧٨٦٥ ١١٢٤٩ (٥)	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٠٧/٠١ إهلاك العام إهلاك الإستبعادات
٢١٢٨١٧٥	١٦٩٣٥	٢٢٠٥٦	٢٤٦٨٧	١٨٤٥٣٨٨	٢٠٩١٠٩	مجمع إهلاك ٢٠١٥/٠٦/٣٠
٤٨٠٥٣٣	٧٩٢٢	١٠٥٨١	٤٢٩٩	٣٧٤٣١٤	٨٣٤٠٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٠٦/٣٠

(٢/٤) الإضافات والأستبعادات المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠

بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ١١١١٧٠ ألف جنيه، كما بلغت الأستبعادات عن نفس الفترة ٦١٢٦٥ ألف جنيه وتتمثل أهم الإضافات والأستبعادات في:-

الإستبعاد	الإضافة	البيان	الإستبعاد	الإضافة	البيان
٠	٣٦٤	ADDRESSABLE FIRE ALARM	٠	١٦٥٠	البوابة الإلكترونية وسور ومغسلة الجراج لقر الحركة بالمدينة السكنية
٢٨	٠	مجموعة توليد كهرباء (ديزل)	٠	٩٣٩٧	تنك و وحدة إزاحة الأملاح الجديدة
١٩٣	٠	مخزن الأكسياس	٠	٣٦٧	تطوير نظام سحب الأتربة بوحدة تداول البوريا
٢٢٩	٠	منجر عمال البحرية و مبني مشرب الحركه وورش السيارات و مكتب تشغيل الحركه	١٣٣٤	١٢٨٣	اثاث ومهمات - عدد أدوات - رسائل انتقال
١٨٩٤	١٣٠٦١	إجمالي مصنع أبوقير (١)			
الإستبعاد	الإضافة	البيان	الإستبعاد	الإضافة	البيان
٢١٩٢	٢٣٣٩	Catalyst primary reformer	١٠٨٠	٣٨٧٣	Medium pressure super heater
٢٤٣٦	٣٦١٧	كثاليست ال HT	٢١٣٠	٢٥٥١	Catalyst secondary reformer
٠	٥٥٣٣	New speed controlling system	٦٦٣٤	١٠٤٠٩	كثاليست ال LT
٠	٩	Amonia converter مد خط نيتروجين لل	١١٥١	٣٣٧٨	كثاليست ال Methanator
٠	١٥٤٧٣	Amonia covverter basket + تعديل بخط ال By pass	٩١٠٠	٨٧٨٦	Amonia converter basket
١٤٤٠	٧٢٧	MGN VESSEL	٣١٥١٨	٣٧٨٦٤	Sprial heating coils
٤٣٤	١٢٥	اثاث ومهمات - عدد أدوات	٧٥٤	٣٣١٤	مباني و الالات ككابلات التولد الكهربائي
٥٩٣٦٩	٩٧٩٩٨	إجمالي مصنع أبوقير (٢)			
٢	١٠٣	اثاث ومهمات			
٢	١٠٣	إجمالي مصنع أبوقير (٣)			
٠	٨	اثاث ومهمات			
٠	٨	إجمالي مصنعي المخلوط والسائل			
٦١٢٦٥	١١١١٧٠	الإجمالي الكلي لإضافات وإستبعادات المصانع			

تتضمن الأصول الثابتة ٢٤.٧ مليون جنيه تمثل قيمة أصول المدينة السكنية للعاملين بالشركة (مباني و طرق و آلات واثاث) تم تمويلها من حصة الخدمات الاجتماعية والإسكان للعاملين و يقابلها بذات القيمة حساب الأرصدة الدائنة وذلك لأغراض رقابية ، علما بأن هذه الأصول لا يتم احتساب إهلاك لها.

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

- بلغت التكلفة التاريخية للأصول الثابتة المهلكة دفتريا و مازالت تعمل نحو ١٠٩٧ مليون جنيه .
- صدر القرار الإداري رقم (١٠٣) لسنة ٢٠١٦ بتشكيل لجنة لدراسة وإعادة النظر في الأعمار الافتراضية للأصول الثابتة الغير مهلكة دفتريا وقد أنهت اللجنة أعمالها بالموافقة على ملائمة الأعمار الافتراضية الحالية لهذه الأصول .

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

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

(٥/٤) الأصول المعطلة مؤقتا والمتوقفة عن الإستخدام و القيود على ملكية الأصول والإلتزامات:

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

(٦/٤) الإرتباطات الرأسمالية:

- تتمثل الإرتباطات والتعاقدات الرأسمالية التي لم تنفذ بعد حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ في :-
- إحلال و تجديد السور الفاصل بين الشركة و الدفاع الجوي ، توريد وتركيب بوابة إلكترونية منزلقة أفقيا ، تشطيب البوابات أمام المبنى الإداري بمبلغ ٢٢٧٧ ألف جنيه .

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

Acquisition System Replacement بمبلغ ٢٣١ ألف دولار.

- عملية Auxiliary Hp boiler Replacement for Afc^١ & four pole synchronous generator

بمبلغ ٢٥٤٧ ألف يورو .

- مصنع البلاستيك و مبادل حراري أبوقيرا بمبلغ ٤٩٦٣ ألف يورو ، نظام التحكم في السرعات للضواغط أبوقيرا بمبلغ ٢٣١ ألف دولار.

(٥) مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ :-

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٥٦٠٠٢ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالآلاف جنيه

رصيد ٢٠١٥/٠٦/٣٠	رصيد ٢٠١٦/٠٦/٣٠	البيان
٥٥٧٦٣	٥٠٥٤٩	أ- التكوين السلعي: مباني وإنشاءات
٦٠٥١٠	٢٥٨٢٣	الات ومعدات
٩	٥	أثاث ومهمات مكاتب
٤٠١٧	٢٨٠٦٢	مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي
١٢٠٢٩٩	١٠٤٤٤٩	إجمالي التكوين السلعي
١٩٣٣	١٣١٥	ب- أنفاق استثماري: دفعات مقدمه
١٠٥١٣٧	١٥٠٢٣٨	اعتمادات مستنديه
١٠٧٠٧٠	١٥١٥٥٣	إجمالي الأنفاق الاستثماري
٢٢٧٣٦٩	٢٥٦٠٠٢	إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

ضمن التكوين السلي :-

١- مباني بمبلغ ٥٠٥٤٩ ألف جنيه تتمثل في:

- (١/١) مباني مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٤٥٠٩ ألف جنيه تخص وحدة إزالة الأملاح الجديدة ودراسة التوسع الرأسى لتعليق مخزن قطع الغيار وتقرير بحالة السور الفاصل مع الدفاع الجوى و أوامر شغل بالورش.
(٢/١) مباني أبوقير (٢) بمبلغ ١١ ألف جنيه تخص تطوير تكييف محطة كهرباء ٢
(٣/١) مباني مشروع معالجة مياه الصرف الصناعى بمبلغ ٤٥٨٤٥ ألف جنيه .
(٤/١) مصنع الأكياس البلاستيك بمبلغ ١٨٤ ألف جنيه .

٢- الآلات ومعدات ومشروع معالجة مياه الصرف بمبلغ ٢٥٨٣٣ ألف جنيه تتمثل في:

- (١/٢) الآلات مصنع أبوقير (١) بمبلغ ١٨٨٢٠ ألف جنيه تخص إحلال وتجديد نظام الإنذار بمحطات الكهرباء ووحدة إزالة الأملاح الجديدة وظلمبة المحلول للوحدة ٥٤ و الوحدة ٥٢ Hp pressure super heater و نظام قياس الاهتزازات ضواغط او نظام التحكم في السرعات و مفتاح كهرباء بمحطة كهرباء ٢ أبوقير١.
(٢/٢) الآلات مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٢١٨ ألف جنيه تخص دراسة تحليل الإختناقات بمصنع الحامض ونترات الأمونيوم و نظام التحكم و الإنذار و الربط لضواغط ٢.
(٣/٢) الآلات مصنع أبوقير (٣) بمبلغ ٢١٨٦ ألف جنيه تخص نظام قياس الاهتزازات ضواغط ٣ و تبطين مفاعل اليوريا.
(٤/٢) الآلات مشروع معالجة مياه الصرف الصناعى بمبلغ ٤٢٣٢ ألف جنيه .
(٥/٢) الآلات مصنع السماد المخلوط بمبلغ ٢٤٠ ألف جنيه تخص التراك الثالث لمصنع المخلوط .
(٦/٢) الآلات مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٢٧ ألف جنيه.
٣- اثاث بمبلغ ٥ الاف جنيه تتمثل في :

- تصنيع مكاتب بالورش .

٤- مشروعات اخرى بمبلغ ٢٨٠٦٢ ألف جنيه تتمثل في:

- (١/٤) مشروع معالجة مياه الصرف الصناعى بمبلغ ٢٨٠٢٧ ألف جنيه تتمثل في مصاريف خدمة القرض.
(٢/٤) مشروع مصنع الأكياس الجديد بمبلغ ٣٥ ألف جنيه.

ضمن الإنفاق الإستثمارى:-

١- دفعات مقدمة بمبلغ ١٣١٥ ألف جنيه تتمثل في:

- توريد إسطوانة كلور سعة طن وعملية إحلال وتجديد نظام التحكم فى التعبئة والموازن لوحدتة تعبئة اليوريا و توريد و تركيب مصعد اليوريا بمصنع أبوقير٢ و و توريد مستلزمات كمبيوتر و كولدير ٢٠ جالون وأجهزة تكييف وعدد ٢ سيارة لنقل القمامة وتصنيع باب خاص بالمبرغل .

٢- إتمادات مستندية بمبلغ ١٥٠٢٣٨ الف جنيه تتمثل في :-

- (١/٢) إتمادات مستندية تخص مصنع أبوقير (١) بقيمة قدرها ٥٥٠٦٢ ألف جنيه تتمثل فى وحدة ازالة الأملاح و نظام التحكم فى السرعات لضواغط أبوقير (١) ونظام قياس الاهتزازات وجسم ضاغط الـ CO₂ و Auxiliary hb و boiler و four pole synchronous generator .
(٢/٢) إتمادات مستندية تخص مشروع Zero Liquid Discharge بقيمة قدرها ٩٠٦٧٢ ألف جنيه .
(٣/٢) إتمادات مستندية تخص مشروع مصنع البلاستيك بقيمة قدرها ٤٥٠٤ ألف جنيه .

(٦) استثمارات مالية متاحة للبيع :-

تبلغ تكلفة الاستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٣٩٥١٩٢ ألف جنيه مصري وذلك على النحو التالي :-

المسدد حتى ٢٠١٦/٠٣/٣١ بالمليون دولار	المسدد حتى ٢٠١٦/٠٣/٣١ بالمليون دولار	قيمة المساهمة الإجمالية بالمليون دولار	نسبة المساهمة	رأس مال الشركة بالمليون دولار	البيان
٢٢٦٥٢٠	٢٧,٣١٢٥	٢٧,٣١٢٥	%١٥	٢٤٨,٧٥	استثمارات في شركة الإسكندرية للأسمدة
١٥٧٥٩٠	٢٥,٥	٢٥,٥	%١٧	١٥٠	استثمارات في شركة حلوان للأسمدة
١٨١٦١	٣,٠٠	٣,٠٠	%٣	١٠٠	إستثمارات في الشركة العالمية للإستثمارات البتروكيمياوية
٤٠٢٢٧١	٦٥,٨١٢٥	٦٥,٨١٢٥	الإجمالي الكلي للإستثمارات المتاحة للبيع		
٧٠٧٩	١,١٦٩٤	١,١٦٩٤	يخصم : خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيمياوية		
٣٩٥١٩٢	٦٤,٦٤٣١	٦٤,٦٤٣١	صافي الإستثمارات المتاحة للبيع		

- تتمثل خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيمياوية في نصيب شركة أبوقير للأسمدة في خسائر الإنخفاض المتوقعة من عدم إسترداد المبالغ المسددة بمعرفة الشركة العالمية عن بعض الشركات التابعة نتيجة عدم الإستمرار في مشروع الأسمدة بالولايات المتحدة الأمريكية وذلك طبقا لنسبة المساهمة البالغ قدرها ٣%، وفي ضوء قيام الشركة العالمية بإثبات خسائر الإضمحلال بميزانيتها المعتمدة في ٢٠١٤/١٢/٣١ وعدم وجود إيه مؤشرات عن عملية الترويج للمشروع والسابق الإعلان عنها.

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

(٧) إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق :-

القيمة بالألف جنيه

تتمثل الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ في :-

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	البيان
١٤٧٥٥٥٣	١٥٨١٩٨٧	أذون خزانة
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	شهادات إستثمار قناة السويس
١٧٢٥٥٥٣	١٨٣١٩٨٧	الإجمالي

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

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

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠
القيمة الإستردادية لأذون الخزانة فى تاريخ الإستحقاق	١٦٢٠٤٨٨	١٥١١٤٥٠
يخصم : عوائد خير مكتسبة	(٣٨٥٠١)	(٣٥٨٩٧)
القيمة الإستردادية	١٥٨١٩٨٧	١٤٧٥٥٥٣

(أ) المخزون:-

القيمة بالآلاف جنيه

تبلغ قيمة المخزون فى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٧٠٦٠٩٥ ألف جنيه تتمثل فى:-

البيان	أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	البيان	أرصدة ٢٠١٥/٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٥/٦/٣٠
خامات	٧٢٤٧٠	إنتاج غير تام	١١٨١١٥	٢٩٣٧٤	١٠٤١١
وقود وزيوت	١٨٧٤	إنتاج تام	١٧٦٧	٦٢٠٩٣	٣٦٨١١
قطع غيار ومهمات	٥٢٢٩٢٤	بضائع لدى الغير	٥٢٧١٩٣	٢٠٥٢	٣٩٩١١
مواد تعبئة وتغليف	٨٧٩٤	اعتمادات مستندية	٨٣٠٠	٥٥٩٨	١١٤٤٨
مخلفات	٩٤٦	مستلزمات تحت التكوين	٨٩٤	٧٠	٥٠٦
الإجمالي			٧٥٥٤٥٥	٧٠٦٠٩٥	

أ - مخزون الإنتاج غير التام فى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ يتكون من : أمونيا أبوقير (١) بكمية قدرها ٢٣٤٦,٢٠٤ طن وبقيمة قدرها ٤٩٧٢ ألف جنيه ، أمونيا أبوقير (٢) بكمية قدرها ١٦٩٥,٨ طن وبقيمة قدرها ٣٢٣٥ ألف جنيه ، أمونيا أبوقير (٣) بكمية قدرها ١٠٩٣,٧٩ طن وبقيمة قدرها ٢١١٦ ألف جنيه ، و حامض النيتريك بكمية قدرها ١٣٦ طن وبقيمة قدرها ٨٨ ألف جنيه .

ب- مخزون الإنتاج التام فى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ يتكون من : يوريا عادية بكمية قدرها ١٣٤٦٤,٩ طن بقيمة قدرها ١٨٤٣٦ ألف جنيه ، يوريا زنك بكمية قدره ١٨٠ طن بقيمة قدرها ٢٤٨ ألف جنيه ، نترات مخصص بكمية قدرها ٢٠١٧ طن بقيمة قدرها ٢٠٦٨ ألف جنيه ، نترات ماغنسيوم بكمية قدرها ١٠٠ طن وبقيمة قدرها ١٠٤ ألف جنيه ، يوريا مخصص بكمية قدرها ٦٧٩٦,٥٣ طن بقيمة قدرها ٨٥٣١ ألف جنيه منها كمية قدرها ٢٩٣٠,٥٣ طن بقيمة قدرها ٣٦٧٩ ألف جنيه موجودة بميناء أبوقير، يوريا ماغنسيوم بكمية قدرها ٩٥٠ طن بقيمة قدرها ١٢١٩ ألف جنيه ، سماد سائل بكمية قدرها ٦٩٢٧,٨٣٢ طن بقيمة قدرها ٦٢٠٤ ألف جنيه منها كمية قدرها ٦٤٩٥,٨٣ طن بقيمة قدرها ٥٨١٧ ألف جنيه موجودة بتسكات دمياط تمهيدا لتصديرها.

ج- مخزون بضائع لدى الغير (ح/١٢٤) فى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ يتكون من : شبكات بلاتين وإسترجاع بشركة جونسون ماتيه بمبلغ ٢٨٠٨٢ ألف جنيه وإصلاح روتورات بالخارج لدى شركة NUVO PIGNENE وشركة MAN TURBO و شركة MASCHINE بمبلغ ٥٢١٢ ألف جنيه و مبلغ ٦٢٨٩ ألف يخص شركة سيمنز (Journal bearing ammonia turbine & complete cooling) و مبلغ ٢٠ ألف جنيه يخص إعاره أننى فوم لشركة النصر للأسمدة و مبلغ ١١٨ ألف جنيه مقابل إعاره (GAS COOLER) لشركة موبكو للأسمدة ، و مبلغ ٨٨ ألف جنيه تخص أجهزة أخرى .

(٩) العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى:-

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٨٧٢٥١ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

البيان	صافي العملاء	مدينون متنوعون	حسابات مدينة أخرى	موردين أرصدة مدينة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٩٣٦٢٥	٧٥٠١٦	١١٤٧٤٤	٢٨٦٦	٢٨٧٢٥١
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٤٣١٨٠	٧٥٧٣٦	١١٩٦٠٩	٤٢٤٨	٢٤٢٨٧٢

(١/٩) العملاء:

بلغ الرصيد المدين للعملاء في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٩٣٦٢٥ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	صافي عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٨٢٤٤٢	١١١٨٣	٠	٩٣٦٢٥
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٤٠٥٩٤	٢٥٨٦	٠	١٤٣١٨٠

- رصيد العملاء (قطاع أعمال) بعد خصم مخصص ديون مشكوك فيها قدره ٥٨١٨ ألف جنيه .

(٢/٩) المدينون المتنوعون:

بلغ رصيد مدينون متنوعون في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٧٥٠١٦ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	تأمينات لدى للغير	سلف عاملين	مصلحة الضرائب على المبيعات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥٩٤	١٥٧	٧٤١٥٩	١٠٦	٧٥٠١٦
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٦١٤	٢٧٨	٧٤٧٢٢	١٢٢	٧٥٧٣٦

(٣/٩) الحسابات المدينة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ١١٤٧٤٤ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ١١٠٣٢٩ ألف جنيه وأرصدة دائنة

شاذة بمبلغ ٤٤١٥ ألف جنيه على النحو التالي:-

١- الأرصدة المدينة

القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مدينو قروض سيارات وجرامات	٦٣٧٦	شركة ككاربون	٧٩	فوائد شهادات قناة السويس مستحقة	١٦٤٤
مصرفات مدفوعة مقدما	١٢٢١	صندوق قروض الإسكان	٨٨٠٤	فوائد ودائع و شهادات مستحقة	٦٥١٦
إسكان شباب	٢٤٩٠	التزامات ضريبية محتملة	٢٨٧٤٤	فروق فحص ضريبة الدمغة	٨
بنية أساسية	١٥٥٠	شركة الورق الأهلية	١٤٢	شركة بترومنتا	١٣٢
عادل نيازى	٥٨	شركة راكتا	٢٢٦	شركة اسكندرية للأسمدة	٧٥
مدينو تلفيات	١٨	شركة Fleming Gulf	١٨	شركة مصر للتأمين	١٩
مدينو بونات	١٢	إسكان تعاواني	٢٠٢٤٦	مدينو إخلاء طرف	١٦
اودا	٨٠	قروض المدينة السكنية	٢٦٦٤٥	شركة مويكو للأسمدة	٥٤
شركة ماتيتو	٥	مشروع الوادى الجديد	٤٠٦٤	شركة CRU Publishing	١٣
مزاة يوم ٢٠١٦/٥/٣٠	١٩٨	شركة فوداهون	١٤٨	خدمات شحن EFS	١٦
مدينو لدوة المياه	٤٣٩	بماج وسامكريت	٦	بارجاز	٣٣١
مدينو اندية	١٥	شركة سيدى ككرير	١٤	أخرى	٦
		الإجمالي	١١٠٣٢٩		

٢- الأرصدة الدائنة الشاذة :

القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة
ضريبة عقارية	١٢٢٨	مصلحة الجمارك	٣١٣٨
جمعية الإسكان	٤	رسم دلاله	١٦
مشروع الوادي	٢٩	الإجمالي	٤٤١٥

(٤/٩) الموردین أرصدة مدينة:

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٨٦٦ ألف جنيه يتمثل في:-

البيان	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٤١٥	٢٠٩٧	١٣٥٤	٣٨٦٦
أرصدة ٢٠١٥/٦/٣٠	٢٩٠	٢١٢٥	١٩٣٣	٤٣٤٨

(١٠) النقدية وما في حكمها:-

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٨٧١٢١٧ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	ودائع لأجل	حسابات جاريه	نقديه بالصندوق	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٨٢٦٩٤٠	٤٣٩٦٧	٣١٠	٨٧١٢١٧
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٦٧١٥٩٠	١٢٩٦٠٢	١٩٥	٨٠١٣٨٧

- ضمن ودائع لأجل مبلغ ٥٩٦٠ ألف جنيه تخص صندوق علاج أسرا المعاملين و مبلغ ٢٨٨٨ ألف جنيه تخص صندوق البيئة و مبلغ ١٣٣٤٤ ألف جنيه تخص البنية الأساسية و مبلغ ٣٨٠٤١ ألف جنيه تخص أنشطة النادي.
- ضمن الحسابات الجارية مبلغ ٦٦ ألف جنيه تخص مشروعات البنية الأساسية ، و مبلغ ٤٤ ألف جنيه تخص صندوق البيئة و مبلغ ١٤ ألف جنيه يخص مشروع الوادي الجديد.

(١١) حقوق الملكية:-

(١/١١) رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٥٠٠ مليون جنيه، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ جنيها مصريا موزعا على ٨٤١٢٥٠٤٨ سهما بقيمة اسمية للسهم قدرها خمسة عشر جنيها مصريا جميعها أسهم اسمية وتقديرة، وقد تم قيد أسهم رأس المال بالكامل بالحفظ المركزي ، ويتمثل هيكل رأس المال في تاريخ إعداد المركز المالي في الآتي :-

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)	البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)
بنك الاستثمار القومي	٢٠٩٣١٥١٢	٢٤,٨٨	بنك ناصر الإجتماعي	٤٩٦٥١٩٨	٥,٩٠
الهيئة المصرية العامة للبترول	١٦٠٧٦٩٠٣	١٩,١١	الشركة القابضة للصناعات الكيماويات	٥٤٢٩٥٢٠	٦,٤٧
الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٠٦٥٧٩٣٦	١٢,٦٧	شركة مصر لتأمينات الحياة	٤٠٠٢٣٩٤	٤,٧٦
شركة مصر للتأمين	٤٥١١٩٥٨	٥,٣٦	التحاد العاملین المساهمين	٣٢٢٩٥٥١	٣,٨٤
شركة الأهلي كابيتال القابضة	٦٨٢١٧٤١	٨,١١	شركة الصناعات الكيماوية (كيما)	٢٢٦٧٢٩١	٢,٧٠
صناديق استثمار وافراد	٥٢٢١٠٤٤	٦,٢٠	الإجمالي	٨٤١٢٥٠٤٨	١٠٠

(٢/١١) الإحتياطيات:

بلغ إجمالي الإحتياطيات في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٧٤٨١١٤ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	قانوني	عام	اخرى	إجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٦٣٠٩٣٨	١١٨	١١٧٠٥٨	٧٤٨١١٤
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٦٠٨٣٤٦	١١٨	١١٧٠٤٦	٧٢٥٥١٠

وتتمثل الإحتياطيات الأخرى البالغ قدرها ١١٧٠٥٨ ألف جنيه في:-

البيان	القيمة بالألف جنيه	البيان	القيمة بالألف جنيه
إحتياطي توسعات	١٠٧٧٥٠	إحتياطي صندوق البيئة	٥٤٠٥
إحتياطي توسعات	١٠٧٧٥٠	إحتياطي توسعات	١١٧٠٥٨

- الإضافة على الإحتياطي القانوني خلال العام والبالغ قدرها ٢٢٥٩٢ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات أرباح عام ٢٠١٥/٢٠١٤ إلى الإحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر والمدفوع وذلك طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٥/٠٩/١٩.

- الإضافة على الإحتياطيات الأخرى خلال العام والبالغ قدرها ١٢ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات أرباح عام ٢٠١٥/٢٠١٤ كأرباح رأسمالية إلى الإحتياطيات الأخرى طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٥/٠٩/١٩ هذا مع مراعاة ما يلي:-

(١) إحتياطي توسعات :-

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

(٢) احتياطي أرباح رأسمالية :-

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

(٣) احتياطي صندوق البيئة :-

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

(٣/١١) الأرباح المرحلة:

القيمة بالآلاف جنيه

تتضمن الأرباح المرحلة في ٢٠١٦/٠٦/٢٠ ما يلي :-

البيان	٢٠١٦/٠٦/٢٠	٢٠١٥/٦/٢٠
رصيد أول الفترة	٢٢٦٠٦	٢٨٤
يخصم (يضاف) تسويات الفترة	(٢٨٤٤٧)	٢٢٢٢٢
رصيد نهاية الفترة	(٥٨٤١)	٢٢٦٠٦

- تتضمن تسويات الفترة البالغ قدرها ٢٠١٢٤ ألف جنيه ماتم استخدامه من الأرباح المرحلة لعام ٢٠١٤/٢٠١٣ في توزيعات عام ٢٠١٥/٢٠١٤ و بقيمة قدرها ٢٠٥٤٢ ألف جنيه ، وكذا تسويات محاسبية عن أعوام سابقة بمبلغ ٧٩٠٤ ألف جنيه.

(١٢) القروض:-

بلغ رصيد القروض في ٢٠١٦/٠٦/٢٠ مبلغ ١٠٩٦٥١ ألف جنيه منها ١٠٨٩١٥ تعادل ١٢,٢٦٥ مليون دولار لتمويل ٨٠٪ من مشروع مكافحة التلوث الصناعي بخلاف مبلغ ٧٣٦ ألف جنيه يمثل قيمة 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 تقديرية ٢٤ مليون دولار و تتمثل هذه القروض في :-

البيان	القرض الأول	القرض الثاني
القيمة	١٦ مليون دولار متضمنة منحة قدرها ٢٠٪ تحت مظلة جهاز شئون البيئة وذلك بعد إضافة ٨ مليون دولار التي تم تخفيضها من القرض الثاني	٨٨ مليون جنيه مصري تم تخفيضها بقيمة ٨ مليون دولار (القرض الأضائي) و الذي يتضمنه القرض الأول، والباقي وقدره حوالي ٣٢.١ مليون جنيه تمت تصريف الشركة وبدأ الصرف منه خلال ٢٠١٦/٢.
مدة السحب	عامين من تاريخ التوقيع علي عقد القرض تنتهي في ٢٠١٥/٤/٢ وتم المد حتى ٢٠١٥/٦/٢٠	ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١
مدة السماح	عام من تاريخ انتهاء فترة السحب تنتهي في ٢٠١٦/٤/٢	ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١
الأقساط	اقساط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالي لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من مايو ٢٠١٦	اقساط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالي لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٦
معدل العائد المتدين	٢٪ + لييبور ٦ شهور	١.٢٥٪ + سعر إقراض الكورينور سنوياً
رصيد المنحة حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	٣.٢ مليون دولار تعادل ٢٨٤١٣ مليون جنيه تتضمن ٤٦٨٢ ألف جنيه فروق إعادة تقييم مضافة منذ بدء المنحة	-
رصيد القرض حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	١٢,٢٦٥ مليون دولار تعادل ١٠٨٩١٥ مليون جنيه تتضمن ١٨٠٦١ ألف جنيه فروق إعادة تقييم مضافة منذ بدء القرض	٧٣٦٠ ألف جنيه
المسدد من القرض	تم سداد عدد ٢ قسط بقيمة قدرها ٥٣٣.٣ ألف دولار تعادل ٤٠٦٩ ألف جنيه	-
الجزء المتداول من القرض	٣٢٠٠ ألف دولار تعادل ٢٨٤١٦ ألف جنيه	١١٠٠ ألف جنيه

و عليه تكون أرصدة القروض حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ على النحو التالي :-

البيان	رصيد أول المدة ٢٠١٥/٠٧/١	المستخدم	القساط مسددة وتسويات	فروق إعادة التقييم	رصيد آخر المدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠
قرض ١٦ مليون دولار	٩٧٦٦٥	٠	(٤٠٨٠)	١٥٣٣٠	١٠٨٩١٥
قرض ٣٢.٤ مليون جنيه	٠	٧٣٦	٠	٠	٧٣٦
الإجمالي	٩٧٦٦٥	٧٣٦	(٤٠٨٠)	١٥٣٣٠	١٠٩٦٥١

(١٣) أوراق دفع :-

و بلغ رصيد أوراق الدفع في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ١٨٨٨٢٠ ألف جنيه على النحو التالي :- القيمة بالألف جنيه

البيان	الجزء المتداول من أوراق الدفع	الجزء طويل الأجل من أوراق الدفع	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٥٠٩٦٠	٣٧٨٦٠	١٨٨٨٢٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٥٠٩٦٠	١٨٨٨٢٠	٣٣٩٧٨٠

تتمثل أوراق الدفع في عدد (١٥ شيك أجل) لصالح الشركة القابضة المصرية للغازات (جاسكو) تمثل باقى مستحقاتهم عن فروق أسعار الفاز عن الفترة من ٢٠١٢/١٢/١ وحتى ٢٠١٤/٨/٣١ وذلك وفقا لمحضر التسوية الذي تم في هذا الصدد وينتهى سدادها في ٢٠١٧/٩.

(١٤) المخصصات :-

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ١٥٨٣٩٣ ألف جنيه حيث تم إضافة مخصصات قدرها ٤٧١٥٤ ألف جنيه علي حين تم إستبعاد مخصصات قدرها ١٢٤٩ ألف جنيه خلال الفترة و ذلك على النحو التالي :-
القيمة بالألف جنيه

البيان	رصيد ٢٠١٥/٧/١	الإضافات	الاستبدادات			رصيد ٢٠١٦/٠٦/٣٠
			مخصصات مستخدمة	مخصصات تم تسويتها بالإيرادات	إجمالي الإستبدادات	
مخصص ضرائب شركات الأموال	٩٩٧٧٢	٠	٠	٠	٠	٩٩٧٧٢
مخصص ضرائب المبيعات	٤١٩٨	٤٥٤٢٠	٠	٠	٠	٤٩٦١٨
مخصص الضرائب العقارية	١١٧٤	٠	٠	٠	٠	١١٧٤
مخصص ضرائب الدمغة	٣٤٥	١٧٣٤	٠	٠	٠	٢٠٧٩
الإجمالي	١٠٥٤٨٩	٤٧١٥٤	٠	٠	٠	١٥٢٦٤٣
مخصص قضايا عادية	١٤٩٩	٠	٠	٠	٠	٢٥٠
مخصص فروق فحص كسب عمل أخرى	٥٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٥٠٠
الإجمالي	٦٩٩٩	٠	٠	٠	٠	٥٧٥٠
الإجمالي الكلي للمخصصات	١١٢٤٨٨	٤٧١٥٤	٠	٠	٠	١٥٨٣٩٣
مخصصات قصيرة الأجل	٢٥٠					
مخصصات طويلة الأجل	١٥٨١٤٣					

- رصيد المخصص أعلاه لم يتضمن مخصص للديون المشكوك فيها قدره ٥٨١٨ ألف جنيه يخص الخلاف مع بنك التنمية والإئتمان الزراعى وقد صدر حكم لصالح الشركة بالدعوى رقم ٦٠٧ لسنة ٢٠١٢ تجارى كلى والمقامة من الشركة ضد البنك الرئيسى للتنمية والإئتمان الزراعى وذلك بإلزام البنك المدعى عليه بأن يودى للشركة ٥٧٦٨٨٣٦,٥ جنيه والفوائد القانونية بواقع ٥% سنويا من تاريخ المطالبة فى ٢٠١٢/١٢/٢ وحتى تمام السداد وتم إستئنافه من قبل البنك بالإستئناف رقم ١٠٠٧ لسنة ٧٠ ق ، كما أقام البنك الإشكال فى التنفيذ رقم ٥٢٣ لسنة ٢٠١٥ مستعجل بطلب وقف تنفيذ الحكم لحين الفصل فى الطعن عليه بالإستئناف ، وقضت المحكمة بقبول الإشكال وتم الطعن عليه من قبل الشركة بالإستئناف رقم ١٠٠٧ لسنة ٧٠ ق تجارى ويظهر هذا المخصص بقائمة المركز المالى مخصوما من رصيد العملاء .

الإضافة على المخصصات خلال الفترة والبالغ قدره ٤٧١٥٤ ألف جنيه يتمثل فى :-

- تالية لمخصص ضريبة المبيعات بمبلغ ٤٥٤٢٠ ألف جنيه لتغطية خلافات ضريبة المبيعات للقضايا المنظورة بالنقض.
- تالية لمخصص ضريبة الدمغة بمبلغ ١٧٣٤ ألف جنيه تخص فروق فحص الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١.

الإستبعاد من المخصصات خلال الفترة والبالغ قدره ١٢٤٩ ألف جنيه يتمثل فى :-

- قضية السيد / رضا سليمان خليل (مكافأة عضوية مجلس الإدارة) على ضوء الموقف القانونى للشركة فى ٢٠١٦/٠٢/٣١ حيث تم الحكم لصالح الشركة برفض أستئناف العامل و تأييد حكم أول درجة.
- قضية السيد / ابراهيم خميس احمد و السيد / محمد حامد سيد احمد عيسى (تعويض) على ضوء الموقف القانونى للشركة فى ٢٠١٥/١٢/٣١ حيث تم الحكم لصالح الشركة برفض الدعوى (حكم ابتدائي) و لم يتم الاستئناف من قبلهم خلال المدة القانونية.
- قضية السيد / أحمد محمود عبد النبي (تعويض) على ضوء الموقف القانونى للشركة فى ٢٠١٦/٠٢/٣١ حيث تم الحكم نهائيا لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٦/٠١/٢٧ بإلغاء حكم محكمة أول درجة و رفض الدعوى بالنسبة للشركة.
- تسوية للمخصص المكون لقضية أحمد عاطف و محمد جمال (حافز إنتاج) على ضوء الموقف القانونى فى ٢٠١٦/٦/٣٠.

(١٥) التزامات ضريبية مؤجلة :-

القيمة بالألف بالجنيه

البيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة	٦٤٨٤٤	٨٩٧٩٤
يخصم : إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة	(٨٩٧٩٤)	(١٠١٠٢٤)
الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة	(٢٤٩٥٠)	(١١٢٣٠)

(١٦) الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى :-

بلغ رصيد الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب فى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٩٦٠٣٥٥ ألف جنيه على النحو التالى :-

البيان	الموردون	دائنون متنوعون	دائنو توزيعات	حسابات دائنة أخرى	عملاء أرصدة دائنة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٤٤٩٨٣٥	٥٩٨٥٥	١٣٣١	٤٤٠٣٥٩	٨٩٧٥	٩٦٠٣٥٥
أرصدة ٢٠١٥/٦/٣٠	٣٦٥٢٨٠	٥٠٨٩٥	١٣١٧	٤٠١٨٧٤	٢١٦٩٠	٨٤١١٥٦

(١/١٦) الموردون:

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٤٩٨٣٥ ألف جنية على النحو التالي:- القيمة بالآلاف جنية

البيان	موردين قطاع اعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
ارصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٦٥٤	٤٤٣٦٩٧	٥٤٨٤	٤٤٩٨٣٥
ارصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٦٠١١	٣٥٧٩٠١	١٤٦٨	٣٦٥٣٨٠

(٢/١٦) الدائنون المتنوعون:

بلغ رصيد دائنون متنوعون في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٥٩٨٥٥ ألف جنية على النحو التالي:- القيمة بالآلاف جنية

البيان	تأمينات للغير	ضريبة مبيعات على المنتج والتولون	الهيئة القومية للتأمينات	الإجمالي
ارصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٦٠٥٢	٣٤٨٧٩	٨٩٢٤	٥٩٨٥٥
ارصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٥٩٩٨	٣٤٥١٧	١٠٣٨٠	٥٠٨٩٥

(٣/١٦) دائنو توزيعات:

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ١٣٣١ ألف جنية على النحو التالي:- القيمة بالآلاف جنية

البيان	حصة المساهمين	حصة العاملين	الإجمالي
ارصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٢٩٠	٤١	١٣٣١
ارصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٢٩٠	٢٧	١٣١٧

- حصة المساهمين البالغ قدرها ١٢٩٠ ألف جنية تمثل رصيد كويونات الأسهم الغير محفوظة مركزيا حيث يتم تحويل الرصيد لمصلحة الضرائب طبقا لنص المادة ١٤٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

(٤/١٦) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات دائنة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٤٠٣٥٩ ألف جنيه منها أرصدة دائنة بمبلغ ٤٤٠١٠٩ ألف جنيه وأرصدة مدينة شاذة بمبلغ ٢٥٠ ألف جنيه كما يلي:-

(١/٤/١٦) الأرصدة الدائنة:

القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
ودائع صندوق علاج الأسر	٥٢١١	مشروع البنية الأساسية	١٤٤٦	ايجارات شركة إسكندرية للأسمدة	٥٢٩
صندوق المعاش التكميلي	٢٨٤٧	ض.م شركات النقل	٢٨٩١	دفعة	٧٤
تكلفة انشاء عمارات الشركة	٢٤٧٢٧	مبالغ تحت الضمض الضريبي	١٥٩٥٨	شركة اكواثيل	٦٠
بنك البركة مسر	١٩٠	صندوق قروض الإسكان	٢١٤١	ودائع النادي والحسابات الجارية	٢٨٠٤١
اتحاد العاملين المساهمين	٦٢٥	امانات	٢٥٠	ودائع واذون خزنة البنية و الجارى	١٢٢٤٤
صندوق علاج العاملين الحاليين للمعاش	٢٨٧٧	صندوق تبرعات العاملين	٥٤	ايداعات لشركات اخرى	٥١٦
إشتراكات صندوق الخدمات الإجتماعية	٢٢٢	الجزاءات المترتبة	٧٢	متحصلات صيانة الطرق	٢٧٢٩
مبالغ مجانية لتمويل صندوق المعاشات	٦٠٠٥	رسائل ابوقبير (٢)	٥٢٤٨٥	صندوق قروض السيارات	٧٩٩١
متحصلات من ارباح العاملين (ارض طوسون)	٦٢٥	صندوق التدريب والتأهيل	١٠٩٤٧٩	رسم تطوير هيئة الرقابة المالية	١٠٢
صندوق حالات الوفاة	٦٠	تسجيل خطاب ضمان (ماهر ركروية)	٢٧	مبالغ محصلة لحراسة الزئلقان	١٢٩
شركة كاريون وودائع صندوق البيئية	٢٣٢٢	دالو.م.نقل المنتج	٥٢٩٥	دفعة تطبيقية	٢٩٨
المتقاعين عن العمل	٧٩٧	صندوق التامين الخاص	٢٧٢٢	تبرعات واهادات مستحقة	٧٧٢
شركة سامكريت	٤٤٥٢	مكافآت مجلس إدارة حلوان	٤٠٠	النادى والنشاط الرياضى و المن	٢٥٦٨
مكافآت لجهات خارجية	٨٧	حسابات تحت التسوية	٦٥٥٤	شيكات لم يتقدم أصحابها للصرف	٢١٢
نقابات وتكافل	١٢	مبالغ مجانية لتمويل إضافات الدبنة السكنية	١٧٢٨	المجنب لتمويل صندوق التامين الخاص	٢٠٠٠
رسم دلالة	٢٤	رسم نقابة مهن زراعية	٥٢٩٢	ذاتكوم	٢٤١
عمولات وفوائد القرض	٤٧٦	شركة انيركو	٧٠	Compressor Controls	٢٠٤٩
شركة بيماج	١١٤	شركة طرطوسية	٥٠	شركة طبية وإيجيب	٤٢٧
بنك اسكندرية - قروض للعاملين	١٦	متنومة	٢٩	جمعية قدامى العاملين	٥
شركة بتروجيت	١٢٠٧	اجور و امانات مستحقة	١٠١٩٥٥	اخرى	٢٢
		الإجمالي	٤٤٠١٠٩		

ضمن الأرصدة الدائنة :-

- رصيد دائن لصندوق التدريب والتأهيل بمديرية القوى العاملة والهجرة بمبلغ ١٠٩٥ مليون جنيه مرفوع بشأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٢٢٤ مدنى كلى أمام محكمة شمال القاهرة الابتدائية وصدر فيها حكم بجلسته ٢٠١٢/٥/٢١ بوقفها تعليقاً لحين الفصل فى الدعوى رقم ٤٦ لسنة ٢٨ قضائية دستورية ولازالت منظورة أمام القضاء حتى تاريخ إعداد الميزانية العمومية للشركة .

- رصيد دائن يخص النشاط الرياضى بقيمة قدره ٢٨٠٤١ ألف جنيه يتمثل فى ودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ الميزانية

- رصيد دائن يخص صندوق البنية الأساسية قدره ١٢٢٤٤ ألف جنيه يتمثل فى اذون خزنة وودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ الميزانية .

- رصيد دائن يخص صندوق البيئية قدره ٢٩٢٢ ألف جنيه يتمثل فى اذون خزنة ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى.

هذا وقد بلغت الإيرادات المحصلة من شركة كاريون لصالح صندوق البيئية حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ١٨٢٦٢ ألف جنيه يخص الفترة من ٢٠٠٦/١٠/١ حتى ٢٠١٢/٩/١٤ بخلاف عائد استثمار هذه المبالغ بقيمة قدرها ٢٢٢١ ألف جنيه ، كما بلغ المنصرف من هذا الإيراد على المجالات البيئية مبلغ ١٧٥٥٢ ألف جنيه يتمثل فى :-

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
محطات الرصد البيئى وأجهزة رصد	٢٧٩٨	مشروع ترميم وإعادة تأهيل المدارس	٥٦٩	مشروع معالجة مياه انصارف بإدهينا	٤٦
إعادة تأهيل طريق على ماهر	٢١٧٥	تشجير الطرق بالبيئية المحيطة	٢٥٠	شراء قرن قحم نباتى	١١٥
مصاريب بتكية	٤	تطوير قاعة مناسبات بالمدينة السكنية	٢٤٢	القوافل الطبية	٨٩٤
إنشاء مكويبرى على ترعة واكنا ولطهيرها	٦٧٠	شراء مواشير رش مبيدات ومكافحة البوص	٢٠٠	معدات وأجهزة لجامعة الإسكندرية	٨٤٧
التخلص من القمامة	٨٦٠	معدات لمعالجة مياه الصرف - الحامية	١٥٠	سيارة إسعاف وإطفاء وأجهزة طبية	٢٢٦١
مستوصف حوض ٩	١٤٤	تطوير مشروعات البيئية بالإسكندرية	٢٢٦	مصنع تدوير الخلفات	٤٠٠٠
		الإجمالي	١٧٥٥٢		

علما بأن إيراد الفترة من ٢٠١٢/٠٩/١٤ حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ لم يرد للشركة حتى تاريخ الميزانية ولا توجد بيانات مؤكدة بخصوصه.

(٢/٤/١٦) الأرصدة المدينة الشاذة:-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة
فواتير خدمات	٨	متنوعة	٤١
مشروع برج العرب	١٨١	شركة كوكمكس	٢٠
الإجمالي			٢٥٠

(٣/٤/١٦) منح لتمويل مشروعات بيئية:-

- منحة مشروع خواص الحياة المتكاثفة.

تتضمن الأرصدة الدائنة مبلغ ٤٧٦,٠١٤ ألف جنيه تعادل ٥٤,٩٢٥ ألف يورو تمثل الرصيد المتبقي من منحة مشروع خواص الحياة المتكاثفة والبالغ قدره في ٢٠٠٨/٤/١٥ (تاريخ تحقق شروط المنحة والتي حصلت عليها الشركة لتمويل المشروع والمتمثلة في مرور سنة على التشغيل وسداد القسط الأخير من قرض التمويل والحصول على شهادة البيئة) مبلغ ١٦٩٠ ألف يورو تعادل ١٤٦٤٧ ألف جنيه والذي يتم استهلاكه على العمر الإنتاجي للوحدة طبقا للسياسة المحاسبية للشركة في هذا الصدد حيث تم إستهلاك ١٦٣٥,٠٧٥ ألف يورو تعادل ١٤١٧٠,٥٤٠ ألف جنيه تخص الفترة من ٢٠٠٥/١٠/١ حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ ، هذا وقد تم تغطية مبلغ ١٣١٨,١٩٠ ألف جنيه تعادل ١٥٢,١٠ ألف يورو على قائمة الدخل تمثل نصيب الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ من هذه المنحة، علما بأن الرصيد المتبقي من المنحة والمتوقع استهلاكه سنويا حتى ٢٠١٦/١١/١٠ على أساس العمر الإفتراضي للأصل يتم تبويبه ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كإلتزام غير متداول.

- منحة مشروع الـ Zero Liquid Discharge

تتضمن الأرصدة الدائنة مبلغ ٢٨٤١٣ ألف جنيه تعادل ٢,٢ مليون دولار تمثل التمويل الذي حصلت عليه الشركة من المنحة المخصصة للمشروع عاليه وقد تم إعادة تقييم هذه المنحة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ (حيث أن شروطها لم تتحقق بعد) وتم رسمله فروق العملة على تكلفة الأصل وبقيمة قدرها ٣٩٩٩ ألف جنيه علما بأن رصيد هذه المنحة يبوب ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كإلتزام غير متداول .

(٥/١٦) العملاء أرصدة دائنة:-

بلغ الرصيد الدائن للعملاء في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٨٩٧٥ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٥٦٩	٧١٩٠	٢١٦	٨٩٧٥
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٠٢٨	٤٩٤٩	١٥٧٠٢	٢١٦٩٠

٦/١٦) مصلحة الضرائب:-

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٦/٠٣/٢١ مبلغ ٣٠٢٠٠٠ ألف جنية على النحو التالي:-

القيمة بالآلاف جنية

البيان	ضريبة كسب عمل	ضريبة أرباح تجارية وصناعية ودمغات	ضريبة عقارية	ضريبة دخلية	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠٧٢٧	٨٧٢	٠	٢٨٠٤٠١	٣٠٢٠٠٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٤٨٢٩	٧١١	٢٦٢٠	٢٩٧٠٣٤	٣١٥١٩٤

(١٧) الموقف الضريبي والقانوني للشركة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠:-

(١/١٧) الموقف الضريبي للشركة :-

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

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

الضريبة على المرتبات :

- ١- يتم تداول خلاف ٢٠٠٥ بمعكمة أول درجة .
- ٢- جاري فحص السنوات ٢٠١٤، ٢٠١٣ .

ضريبة المبيعات:

- ١- الفترات حتى ٢٠٠٣/٦/٢٠ لازالت منظورة أمام معكمة النقض.
- ٢- يتم تداول خلاف الفترات من ٢٠٠٥/٧ حتى ٢٠٠٩/١٢ بمعكمة أول درجة .
- ٣- تم إنهاء فحص الفترة ٢٠١٢/٢٠١٤ و جاري تداول الخلاف بالتظلمات.
- صدر حكم النقض رقم ٢٠٩٢٠ في الإستهناف رقم ٩٠١ لسنة ٦٣ إستهناف إسكندرية بإلغاء حكم لإستهناف لصالح الشركة فيما يخص خلافات المدخلات بمبلغ ١٩٨٧٥٧١ جنية وإحالة للنظر أمام القضاء الإداري .
- علي ضوء صدور القانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٥ والخاص بخصم ضريبة المبيعات علي السلع الرأسمالية تم تجنب مبلغ ٥٢,٥ مليون جنية في حساب فرعي وهذا المبلغ يخص ضريبة المبيعات علي الآلات فقط لمصنع أبو قير(٣) ويقابله بذات القيمة حساب الأرصدة الدائنة وسيتم تسويته مع المصلحة عند حسمه نهائيا .

ضريبة الدمغة:

- ١- تم إنهاء الفحص حتى ٢٠١٠ .
- ٢- جاري تداول خلاف الفترة ٢٠١٢/٢٠١١ باللجنة الداخلية المتخصصة.

الضريبة العقارية:

- تم الربط السنوي وفقا لقانون الضريبة على العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والمعدل بالقانون رقم ١٧ لسنة ٢٠١٤ .

(٢/١٧) الموقف القانوني للشركة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠:-

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

الإسم	موضوع الدعوي	طلبات الشركة في الدعوي	رصيد المخصص المكون طبقا لتوقعات الشؤون القانونية بالجنية	ملاحظات
أحمد عاطف عبد المطلب وآخرين محمد جمال عبد الحميد وآخرين	حافز الإنتاج	رفض الدعوي	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠	للتقرير - ٢٠١٦/٧/١٩ للحكم - ٢٠١٦/٧/٢٥

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

(١٨) قائمة الدخل:-

(١/١٨) تبلغ إيرادات النشاط الرئيسي للشركة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٩٣٥٦٩٩ ألف جنية تتمثل في:- القيمة بالآلاف جنية

البيان	ايرادات المبيعات	خدمات مياحة (متضمنة مبيعات ثاني اكسيد الكربون والمياه المقطرة)	تشغيل للغير	بيع مخلفات	يخصم : مبيعات ثاني اكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٣٩٣١٣٠٩	٢١٩٩٩	٤٤٠	١٠٥٢	(١٩١٠١)	٣٩٣٥٦٩٩
٢٠١٥/٠٦/٣٠	٣٥٤٠٠٥٩	١٧٦٣٢	٥٢٧	١٢٦٨	(١٥٢٤٥)	٣٥٤٤٢٤١

(٢/١٨) تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٦٣٤٨٢٩ ألف جنية تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنية

البيان	خامات ومستلزمات	اجور ومقربات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة صناعية	مصروفات صناعية اخرى	تغيرات مخزون الانتاج التام	تغيرات مخزون الانتاج غير التام	مبيعات ثاني اكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥٨٤٣	٤٢٥٢٤٩	٩٤٤٣٨	٦٤١٥٥	٢٥٢٨٢	١٨٩٦٣	(١٩١٠١)	٢٦٣٤٨٢٩
٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٧٧٦٠٠٠	٣٨٢٧٦١	٩٥٥٢٧	٦١٤٥٠	(٣٠٤٠٩)	(١٠١٣٢)	(١٥٢٤٥)	٢٢٥٩٩٥٢

(٣/١٨) تبلغ إيرادات الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ١٦٩١٣ ألف جنية تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنية

البيان	شركة إسكندرية للأسمدة	شركة حلوان للأسمدة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٦٩١٣	٠	١٦٩١٣
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٠	٣٨٨٦٢	٣٨٨٦٢

تتمثل إيرادات الإستثمارات في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ والبالغ قدرها ١٦٩١٣ ألف جنية في :-

إيرادات إستثمارات بشركة اسكندرية للأسمدة بمبلغ ١٦٩١٣ ألف جنية تعادل ٢١٦٠ ألف دولار تمثل حصة الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٤ بنسبة توزيع قدرها ١٥٪ من إجمالي حصة المساهمين البالغ قدرها ١٤٤٠٠ ألف دولار طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٦.

(٤/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٦٩٧٠ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠٤٥٤	٦٥١٦	٢٦٩٧٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٢٢٩٦	٣٤٢٢	٢٥٧١٨

(٥/١٨) تبلغ عوائد الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ١٤٥٣٩٢ ألف جنيه تتمثل في فوئد دائنة تخص شهادات قناة السويس بقيمة قدرها ٣٠٠٠٠ ألف جنيه ، وعوائد أذون خزانة بقيمة قدرها ١١٥٣٩٢ ألف جنيه وذلك على النحو التالي :-
(١/٥/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة الخاصة بشهادات إستثمارات قناة السويس في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٢٠٠٠٠ ألف جنيه تتمثل في :-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٨٣٥٦	١٦٤٤	٣٠٠٠٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٢٥٠٠	١٦٤٤	٢٤١٤٤

(٢/٥/١٨) تبلغ عوائد أذون الخزانة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ١١٥٣٩٢ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥٩٣٤٨	٥٦٠٤٤	١١٥٣٩٢
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٩٩٣٣٧	٦٠٣٠٤	١٥٩٦٤١

- الانخفاض في عوائد أذون الخزانة خلال الفترة الحالية مقارنة بالفترة المشيلة يرجع إلى احتفاظ الشركة بالعملات الأجنبية لتدبير احتياجاتها من النقد الأجنبي لتمويل مشروعاتها المستقبلية و شراء مستلزمات الإنتاج .

(٦/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى العادية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٢٧٦٨ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	إيجارات دائنة	تصويضات و غرامات	إيرادات أخرى متنوعة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥٦٨٧	٥٤٧٦	١١٦٠٥	٢٢٧٦٨
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٥٢٢٢	٩٤٨٩	٨٧٤٧	٢٣٤٥٨

(١/٦/١٨) تبلغ الإيجارات الدائنة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٥٦٨٧ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	إيجار كافتريا الشحن	إيجار أرض مشروع (شركة إسكندرية)	إيجار أرض محطة ضخ المياه وعمارة و غرفة كاريون و ٣ حجرات لأودا و أرض القضاء وتنتكات	إيجار أرض شركة ايرتليكيد و أرض شركة الغازات الطبية	الاجمالي
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٧	٤٧٩١	٤٨٥	٤٠٤	٥٦٨٧
٢٠١٥/٠٦/٣٠	٨	٤٤٤٨	٤٩٥	٢٧١	٥٢٢٢

(٢/٦/١٨) تبلغ التعويضات والفرامات في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٥٤٧٦ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	موردين وعملاء وشركات نقل	مصر للتأمين	المنقطعين عن العمل	أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥١٥٣	٢٣٦	٨٧	٠	٥٤٧٦
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٥٧٧	٨٧١٢	١٠٦	٩٤	٩٤٨٩

(٢/٦/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى المتنوعة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ١١٦٠٥ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	كاريون	منحة خواص المياه	أرباح بيع مخلفات وأخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٢٢٣	١٣١٨	٩٠٦٤	١١٦٠٥
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٠٠١	١٣١٨	٦٤٢٨	٨٧٤٧

(٧/١٨) تبلغ الأرباح الرأسمالية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ١٩٢٥ ألف جنيه تتمثل في أرباح بيع أصول (كتاليسيت) وأصول أخرى متنوعة .

(٨/١٨) تبلغ أرباح فروق العملة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٨٩٤٣٦ ألف جنيه مقابل أرباح لفروق العملة قدرها ٢٦٩٧٧ ألف جنيه

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

البيان	أرباح فروق إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية بالبانوك	أرباح (خسائر) إعادة تقييم أرصدة العملاء والموردين	خسائر إعادة تقييم تسويات أخرى	صافي أرباح العملة المحملة على قائمة الدخل
صافي أرباح العملة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٩٣٠٦٨	٩١	(٣٧٢٣)	٨٩٤٣٦
صافي أرباح العملة في ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٣٠٢٩٥	(٣١٧٠)	(١٤٨)	٢٦٩٧٧

علما بأن رصيد أرباح فروق العملة طبقا لقائمة الدخل والبالغ قدره ٨٩٤٣٦ ألف جنيه يقل عن الرصيد بقائمة التدفقات النقدية بما يعادل ٣٦٢٢ ألف جنيه تمثل صافي فروق عملة أرصدة العملاء والموردين وكذا التسويات المحاسبية الأخرى.

(٩/١٨) تبلغ مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٥٠٢٧٩ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	مواد تعبئة وتغليف	أجور ومرتببات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة	مصاريف بيعية وتسويقية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٨٨١٢٥	١٠٧٦١٦	٦٢٥٣	٤٨٢٨٥	٢٥٠٢٧٩
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٨٩٩٣٥	١٠١٢٣٨	٧٠٢٢	٤٧٤٦٣	٢٤٥٦٥٨

(١٠/١٨) تبلغ المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مبلغ ١٠٢٣٢٤ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	أجور ومرتببات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة إدارية	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٧٣٢٠٣	١٥٢٠	٢٧٦٠١	١٠٢٣٢٤
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٥٢٤٤٨	٢١٤٩	٣٤٩٤٩	٨٩٥٤٦

(١١/١٨) تبلغ خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٦/٠٢/٢١ مبلغ ٧٠٧٩ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	إجمالي خسائر الإضمحلال بالشركة العالمية بالألف جنيه	إجمالي خسائر الإضمحلال بالشركة العالمية بالألف جنيه	نسب شركة أبوقير من خسائر الإضمحلال بنسبة مساهمتها ٣٪ بالألف جنيه
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٣٨٩٨١	٢٣٥٩٧٩	٧٠٧٩
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٠	٠	٠

(١٢/١٨) تبلغ ضرائب الدخل في ٢٠١٦/٠٦/٢٠ مبلغ ١٧٧٥٥١ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	ضريبة دخلية	ضريبة ادون خزائنة	ضريبة توزيعات	ضريبة مؤجلة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٧٠٨٩٧	٢٩٩١٣	١٦٩١	(٢٤٩٥٠)	١٧٧٥٥١
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٣٠٣٠٢٢	٥٦٨١٤	٢٨٨٦	(١١٢٣٠)	٢٥٢٥٠٢

(١٣/١٨) تسويات لحساب السعر الفعلي لضريبة الدخل الحالية :- القيمة بالألف بالجنيه

البيان	جزئى	جزئى	كلى
صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥		١١٩٧٦٦٧	
يخصم : الضريبة المؤجلة (مصرف)		٠	
يخصم : ضريبة توزيعات		(١٦٩١)	
صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة بعد خصم ضريبة التوزيعات			١١٩٥٩٧٦
سعر الضريبة القانوني ٢٢.٥ ٪			٢٦٩٠٩٥
ضريبة الدخل عن الفترة الخاضعة للضريبة والمحسوبة على الربح المحاسبي خلال الفترة الخاضعة للضريبة			
يضاف (يخصم) :-			
تأثير فرق الاهلاك		١٢٠٥١	
تأثير المخصصات (المضافة - المستعمدة) وأقسام المخصصات المستعمدة		٤٥٧٧٠	
ضريبة التوزيعات المستعملة		١٦٩١	
تأثير الإيرادات الغير خاضعة للضريبة		(٩١٥٥٤)	
تأثير المصروفات الغير قابلة للخصم		٢٢٨١	
الضريبة بالسعر القانوني ٢٢.٥ ٪ قبل الضريبة المؤجلة وتسوية ضريبة التوزيعات			١١٦٦٢١٦
تسوية ضريبة التوزيعات المحسوبة			٢٦٢٢٩٩
يخصم ضريبة إضافية عن عام ٢٠١٥/٢٠١٤ بنسبة ٥ ٪			٦٣٦
يخصم الضريبة المؤجلة (إيراد) عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥			(٦٠٥٢٤)
ضريبة الدخل الحالية عن الفترة الخاضعة للضريبة محسوبة على أساس الربح الضريبي			(٢٤٩٥٠)
السعر الفعلي لضريبة الدخل الحالية عن الفترة الخاضعة للضريبة ٪			١٧٧٥٥١
			٢١٤,٨٥

(١٤/١٨) - تم إجراء العمرة السنوية المخططة لمصنع أبوقير (٢) خلال شهر أكتوبر ٢٠١٥ وبلغت تكلفتها الرأسمالية

٩٧,٨ مليون جنيه كما بلغت تكلفتها الجارية ٧٥,٢ مليون جنيه هذا و قد تم تحميلها علي قائمة الدخل.

(١٥/١٨) - تقوم الشركة بإدراج مساهمتها في صندوق المعاش التكميلي والتأمين الخاص وصندوق الخدمات ضمن مصروفات خدمة متنوعة

علي اعتبار أنها تخص العاملين الحاليين للمعاش بهدف تحقيق الإنتماء للشركة وللتغلب على مشاكل تسرب العمالة خارج الشركة ، كما

تساهم الشركة في تمويل صندوق العاملين الدائمين الحاليين للمعاش بنسبة ٥٠٪ من متحصلات صيانة الطرق ، وعائد وديعة قدرها

٦ مليون جنيه تخص خدمات إجتماعية وإسكان للعاملين في ظل قوانين سابقة طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم ٩٤ بتاريخ ٢٧/١١/٢٠٠٨ .

(١٩) الإلتزامات العرضية :-

- بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٩ ورد للشركة مطالبة من شركة بتروتريد بقيمة فوائد تأخير مستحقة على الشركة بمبلغ ٢٧.٩ مليون جنيه حتى تاريخ المطالبة عن المبالغ المسددة بعد مهلة السداد الممنوحة خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وقدرها ١٨٧.٧ مليون جنيه .

- بتاريخ ٢٠١٥/٤/٥ ، ٢٠١٥/٤/٨ تم الرد من قبل شركتنا على كل من شركة بتروتريد ، والشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) على التوالى بما يفيد بأن كتاب شركة بتروتريد خالى تماما من الصحة ويخالف الحقيقة والواقع وعقد إتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٣١ بين شركة أبوقير للأسمدة وشركة جاسكو والموقع عليه من شركتى إيجاس وبتروتريد وتم التأكيد فى الرد على أن فائدة التأخير المطالب بها غير مستحقة الأداء لأنها محل دعوى قضائية برقم ٢٩٨٨ لسنة ٢٠١٣ مدنى كلى شمال القاهرة الابتدائية وفقا لإتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٣١ وأنه سوف يتم إنتظار ما ينتهى الحكم فى هذه الدعوى.

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

(٢٠) القطاعات التشغيلية:-

القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجني منها المنشأة إيرادات و تتكبد بشأنها مصروفات ، و يتم مراجعة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منتظم من قبل الرئيس المسؤول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة لإتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع و تقييم أداءه ، و يجب أن تتوافر معلومات مالية منفصلة بشأن هذه القطاعات التشغيلية ، و ليس بالضرورة أن يكون كل جزءا في المنشأة قطاعا تشغيليا أو جزءا من قطاع تشغيلي .

القطاعات التشغيلية:-

تتكون الشركة من القطاعات التشغيلية الأساسية التالية:-

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

القيمة بالآلاف جنيه

أولا:تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والإلتزامات:-

البيان	أبوقير(١)	أبوقير(٢)	أبوقير(٣)	السماد المخلوط	السماد السائل	مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	مصنع الأوكياس	أخرى	الإجمالي
أصول القطاعات	٢٣١١٤٩	١٦٩٠١٤	١٤٩٧٥٢	٦٣٠٣	١٥٦١٦	١٦٨٧٧٦	٤٧٥٠	١١٧	٧٤٥٤٧٧
أصول غير محملة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٠٩١٧٤١	٤٠٩١٧٤١
إجمالي الأصول	٢٣١١٤٩	١٦٩٠١٤	١٤٩٧٥٢	٦٣٠٣	١٥٦١٦	١٦٨٧٧٦	٤٧٥٠	٤٠٩١٨٥٨	٤٨٣٧٢١٨
الإلتزامات القطاعات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٨١٢٩٥٣	١٨١٢٩٥٣
إجمالي الإلتزامات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٨١٢٩٥٣	١٨١٢٩٥٣

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة:-

القيمة بالألف جنيه

الإجمالي	أخرى	الأمونيا والحامض	السداد السائل	السداد المخلوط	أبوقير (٣)	أبوقير (٢)	أبوقير (١)	البيان
٣٩٣٥٩٩	٠	٢٢٥١٠	٤٢٠٤٢٤	٣٧٧٣٦	١٠٧٢٦٢٢	٨٢٠٥٧٢	١٠٢٠٢٣٩	المبيعات
(٢٦٣٤٨٢٩)	٠	(١٩٤٢٩٩)	(٢٧٧٩٠١)	(٢٤٨٤٧٣)	(٧٠٩٩٢٥)	(٤٤١٥٣٩)	(٧٦٣٦٩٢)	تكلفة المبيعات
١٣٠٠٨٧٠	٠	٣٠٨٠٦	١٤٤٥٢٣	١٢٨٢٦٣	٣٦٢٦٩٨	٣٧٩٠٣٣	٢٥٧٥٤٧	نتائج أعمال القطاع
١٦٩١٣	١٦٩١٣	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إيرادات استثمارات
١٧٢٣٦٢	١٧٢٣٦٢	٠	٠	٠	٠	٠	٠	فوائد وحوافذ أذون وشهادات
٢٢٧٦٧	٢٢٧٦٧	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إيرادات أخرى عادية
١٩٢٥	١٩٢٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	أرباح وأسماوية
٨٩٤٣٦	٨٩٤٣٦	٠	٠	٠	٠	٠	٠	أرباح فروق العملة
(٢٥٠٢٧٩)	٠	(٣٦٣٦)	(٢٤٩٣٨)	(٢٠٢٩٣)	(٢٤٧٥٤)	(١٧٣٥٣)	(٦٩٣٠٥)	مصروفات بيع و توزيع
(١٠٠٣٣٤)	(١٠٠٣٣٤)	٠	(١١٤٦٨)	(٩٦٩٥)	(٢٤١١٥)	(٢٢٠٥٧)	(٢٤٩٦٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٠١٩)	(١٠١٩)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٤٧١٥٥)	(٤٧١٥٥)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	مخصصات مكونة
١٢٤٩	١٢٤٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	مخصصات أنقضي الغرض منها
(٧٠٧٩)	(٧٠٧٩)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	خسائر الإضمحلال في الإستثمارات
١١٩٧٦٢٧	٢٣٣٧١	٢٧١٧٠	١٠٠١١٧	٩٨٢٧٥	٢٧٣٨٢٩	٢٨٩٦٢٣	١٦٣٢٨٢	صافي الربح قبل الضريبة
(١٧٧٥٥١)	(٣٥٨٨٦)	(٤٠٢٨)	(١٤٧٣٢)	(١٤٥٩٩)	(٤٠٥٩٤)	(٤٢٩٣٦)	(٢٤٢٠١)	ضريبة الدخل
١٠٢٠١١٦	٢٠٣٨٥	٢٣١٤٢	٩٠٣٨٥	٨٣٦٧٦	٢٣٣٢٣٥	٢٤٦٦٨٧	١٣٩٠٧١	صافي الربح بعد الضريبة

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

(٢١) الأطراف ذات العلاقة:-

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

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	القيمة بالألف جنية
البنك الأهلي المصري (ويمثله شركة الأهلي ككابيتال القابضة)	مؤسس	رصيد حسابات جارية وودائع بالعملة المحلية والأجنبية واذون خزائنة و شهادات قناة السويس (رصيد مدين)	٧٥٢٥٢٠
شركة مصر للتأمين	مؤسس	تغطية تأمينية (حجم تعامل)	١٨٦١٢
		أرصدة مدينة	١٩
		توريد الغاز (حجم تعامل)	١٦٩٦٠٣٧
		أرصدة دائنة (محل خلاف بالقضاء)	٢٧٩٩١٣
		أرصدة دائنة (استهلاك غاز)	١٥٥٣٥٩
		أرصدة دائنة (أوراق دفع)	١٨٨٨٢٠
		تأجير وبيع خدمات وإعارة ومعاملات أخرى (حجم تعامل)	٦١٧٩
		أرصدة دائنة	٥٣٩
		أرصدة مدينة	٧٥
		توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٤	١٦٩١٣
		أرصدة مدينة	٠
		معاملات أخرى (حجم تعامل)	٦
		توزيعات مسددة عن عام ٢٠١٤	٢٣٨٧١

(٢٢) أرقام المقارنة:-

- القوائم المالية الخاصة بالسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ تمثل الفترة المالية (الرابعة و الأخيرة) للشركة من السنة المالية (٢٠١٦/٢٠١٥) وقد تم مقارنتها بالقوائم المالية للفترة المقارنة.

(٢٣) التوزيع الأساسي للسهم في الأرباح:-

الميزانية في ٢٠١٥/٠٦/٣٠	الميزانية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	الوحدة	البيان
٩٠٣١٦٠٧٧٢	١٠٢٠١١٦١٨٤	جنيه	صافي الربح بعد الضريبة
٧١٢٩١٧٦١	٨٤٦٨٩١٤٠٩	جنيه	نصيب المساهمين في الأرباح
٨٤١٢٥٠٤٨	٨٤١٢٥٠٤٨	عدد	عدد الأسهم
٨,٤٧	١٠,٠٧	جنيه	التوزيع الأساسي للسهم في الأرباح