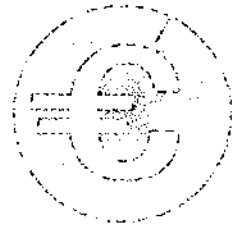
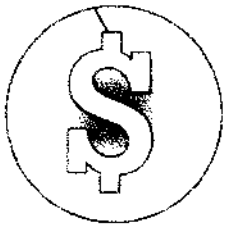


شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

س.ت.رقم ( ٨٧٥٦٠ ) الإسكندرية

# المركز المالي



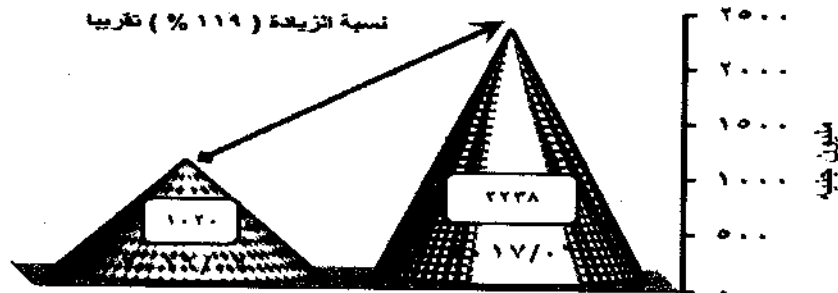
## في

٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠



تطور الربح بعد الضريبة

نسبة الزيادة ( ١١٩ % ) تقريبا





شركة أبوقير للأسمدة و الصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٠٦/٣٠

القيمة بالجنيه

المركز المالي في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٧/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيانات
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤٨٩,٤٧٥,٦٧٣	٤٠٦,١٥١,٤٢٠	(٤) (١/١١٣-٦/٣)	أصول الثابتة
٢٥٦,٠٠١,٧٦٢	٥٢٥,٥٦٥,٠٦٨	(٥) . (٣/٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٩٥,١٩١,٥٦٤	٤٠٠,٢٦٩,٩٣٣	(٦) . (١/٤٣)	استثمارات متاحة للبيع
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧) (٢/٤٣)	استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق
١,٣٩٠,٦٦٨,٩٩٩	١,٥٨١,٩٨٦,٤٢١		مجموع الأصول غير المتداولة
			<b>الأصول المتداولة</b>
			مخزون
٧٠٦,٠٩٥,٠٦٩	٩٦٦,٥٧٨,٤٣١	(٨) . (٦/٣)	علاء ومدنيون آخرون
٢٨٧,٢٥٠,٨٥٠	٣٤١,٣٩١,٩١١	(٩) . (٧/٣)	استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق
١,٥٨١,٩٨٦,٦٠٠	٢,٧٢١,٠٥٤,٦٥٨	(١٠) . (٢/٤٣)	تقديرة و أرصدة لدي البنوك
٨٧١,٢١٦,٦٠٢	١,١٣٧,٤٦٨,٥٧٠	(١٠) . (٨/٣)	مجموع الأصول المتداولة
٣,٤٤٦,٥٤٩,١٢١	٥,١٦٦,٤٩٣,٥٧٠		إجمالي الأصول
٤,٨٣٧,٢١٨,١٢١	٦,٧٤٨,٤٧٩,٩٩١		<b>حقوق الملكية</b>
			رأس المال المدفوع
١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	(١/١١)	الإحتياطيات
٧٤٨,١١٣,٩٤٦	٧٥٠,٠٤٣,٩٣٦	(٢/١١) . (١/٤٣)	أرباح أو (خسائر) مرحلة
(٥,٨٤١,١٠٥)	٢,٠٨٠,٧١٣	(٣/١١)	أرباح أو (خسائر) الفترة قبل التوزيع
١,٠٢٠,١١٦,١٨٤	٢,٢٣٨,٢٦٨,٢١١	(١/٤٣)	مجموع حقوق الملكية
٣,٠٢٤,٢٦٤,٧٤٥	٤,٢٥٢,٢٦٨,٥٧٩		<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
			قروض من البنوك
٨١,١٢٤,٨٦١	١٢٥,٧٦١,٦٤٨	(١٢) . (٥/٣)	أوراق دفع
٣٧,٨٦٠,٠٠٠	.	(١٣)	مخصصات طويلة الأجل
١٥٨,١٤٣,٢٣١	١٥٤,١٣٢,١٨٤	(١٤)	الالتزامات ضريبية موجلة
٦٤,٨٤٤,٢٨٩	٥٦,٢٣٦,١٨٥	(١٥) . (١/٧٣) . (٥/٣)	منح لتمويل مشروعات بيئية
٢٨,٨٨٨,٧٧٠	٦٠,٣٠٠,٦٠٨	(١٦) . (١٣/٣)	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٧٠,٨٦١,١٥٢	٣٩٦,٤٣٠,٦٢٥		<b>الالتزامات المتداولة</b>
			مخصصات
٢٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(١٤) . (١٥/٣)	موردين ودائنون آخرون
٩٦,٣٥٥,٢٤٥	١,٣٤٢,٤١١,٧١٣	(١٦) . (١٦/٣)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
٢٨,٥٢٦,٤٨٨	٤٨,٥٦٩,٠١١	(١٦) . (٥/٣)	الجزء المستحق خلال سنة من أوراق الدفع
١٥٠,٩٢٠,٠٠٠	٣٧,٨٦٠,٠٠٠	(١٣)	مصلحة الضرائب
٣٠٢,٠٠٠,٤٩٢	٦٧٠,٨٤٠,٠٦٣	(١٦/١٦) . (١٦/٣)	مجموع الالتزامات المتداولة
١,٤٤٢,٠٩٢,٢٢٤	٢,٠٩٩,٧٨٠,٧٨٧		مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات
٤,٨٣٧,٢١٨,١٢١	٦,٧٤٨,٤٧٩,٩٩١		

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ 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

كيمياني / سعد إبراهيم أبو المعاطي

رئيس القطاعات المالية

محاسب / على عبد العطلب داود



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة  
عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠

القيمة بالجنينة

٢٠١٦/٠٦/٣٠	البيانات	٢٠١٧/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح
٣,٩٣٥,٦٩٩,٣٢٧ (٢,٦٣٤,٨٢٨,٥٩١)	المبيعات / الإيرادات تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	٦,٠٢١,٥٨١,٣٢٤ (٣,٩٦١,٢٨٠,٣٤١)	(١/١٨) ، (١/١٦/٣) (٢/١٨)
١,٣٠٠,٨٧٠,٧٣٦	مجموع الربح	٢,٠٦٠,٣٠٠,٩٨٣	
١٦,٩١٣,٠١٦	إيرادات استثمارات مالية متاحة للبيع	٢٠,٥٢٠,٠٠٠	(٣/١٨) (٧) (٢/١٦/٣)
٢٦,٩٦٩,٨٠٩	فوائد دائنة	٨٧,٣١١,٣٢٣	(٤/١٨) ، (٣/١٦/٣)
١٤٥,٣٩١,٨٢٢	عوائد استثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	٢٥٨,٤٠٢,٨٠١	(٥/١٨) ، (٤/١٦/٣)
٢٢,٧٦٧,٤٦٠	إيرادات أخرى	٣٠,٥٤٧,٧١١	(٦/١٨)
١,٩٢٥,٣٦٣	أرباح رأسماليه	٣,٠٠٩,٧١٨	(٧/١٨) ، (٤/١٣)
٨٩,٤٣٦,٤٥٠	أرباح فروق صنة	٧٧٧,٦٦٢,١١٨	(٨/١٨) ، (١/٣)
(٢٥٠,٢٧٩,٣٨٥)	مصروفات بيع و توزيع	(٣٠٦,٦٧٩,٨٢٧)	(٩/١٨) ، (١٧/٣)
(١٠٢,٣٢٤,١١٥)	مصروفات إدارية وعمومية	(١٠٠,٨٢٨,٤١٠)	(١٠/١٨) ، (١٧/٣)
(١,٠١٩,٠٠٠)	بدل حضور و إنتقال أعضاء مجلس الإدارة	(١,٠٢٧,٥٠٠)	(١٧/٣)
(٤٧,١٥٤,٥٣٨)	مخصصات مكونة	٠	(١٤) ، (١٥/٣)
١,٣٤٩,٢٢٦	مخصصات التقنى الغرض منها	٩,١٠٤,٥٣٨	(١٤)
(٧,٠٧٩,٣٧٣)	رد (خسائر) الإضمحلال في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع	١,٠٧٨,٣٦٩	(٦) ، (١/٤/٣)
١,١٩٧,٦٦٧,٤٧٢ (١٧٧,٥٥١,٢٨٨)	الأرباح قبل الضريبة ضريبة الدخل	٢,٨٣٩,٤٠١,٨٢٢ (٦٠١,١٣٣,٦١٢)	(١١/١٨) (٤/١٧/٣)
١,٠٢٠,١١٦,١٨٤	ربح الفترة	٢,٢٣٨,٢٦٨,٢١١	
١٠٠,٠٧	نصيب المسهم الأساسي في الأرباح	٢٢,٠٩	(٢٣) ، (١٨/٣)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائى / سعد إبراهيم أبو المعاطى

رئيس القطاعات المالية

محاسب / على عبد المطلب داود



القيمة بالجنينة

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل المنفردة  
عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠

٢٠١٦/٠٦/٣٠	البينان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح
١,٠٢٠,١١٦,١٨٤	ربح الفترة	٢,٢٣٨,٢٦٨,٢١١	
.	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة	.	
١,٠٢٠,١١٦,١٨٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢,٢٣٨,٢٦٨,٢١١	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميانى / سعد إبراهيم أبو المعاطى

رئيس القطاعات المالية

محاسب / على عبد المطلب داود



القسم المحاسبية

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطيات أخرى	الدخل الشامل الأخر	أرباح مرحلة	الأجمالي
الرصيد في ٢٠١٥/٠٦/٣٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٠٨,٣٤٦,٢٠٨	١١٨,٠٢٢	١١٧,٠٤٥,٩٠٤	٠	٩٢٥,٧٦٦,٩٥٨	٢,٩١٣,١٥٢,٨١٣
صافي ربح الفترة	٠	٠	٠	٠	٠	١,٠٢٠,١١٦,١٨٤	١,٠٢٠,١١٦,١٨٤
توزيعات الأرباح	٠	٠	٠	٠	٠	(٩٠١,٠٩٩,٨١٤)	(٩٠١,٠٩٩,٨١٤)
تسويات سنوات سابقة	٠	٠	٠	٠	٠	(٧,٩٠٤,٤٣٧)	(٧,٩٠٤,٤٣٧)
المحول للإحتياطي القانوني	٠	٢٢,٥٩١,٦٥٢	٠	٠	٠	(٢٢,٥٩١,٦٥٢)	٠
المحول للإحتياطيات الأخرى	٠	٠	٠	١٢,١٦٠	٠	(١٢,١٦٠)	٠
الرصيد في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٣٠,٩٣٧,٨٦٠	١١٨,٠٢٢	١١٧,٠٥٨,٠٦٤	٠	١,٠١٤,٢٧٥,٠٧٩	٣,٠٢٤,٢٦٤,٧٤٥
الرصيد في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٣٠,٩٣٧,٨٦٠	١١٨,٠٢٢	١١٧,٠٥٨,٠٦٤	٠	١,٠١٤,٢٧٥,٠٧٩	٣,٠٢٤,٢٦٤,٧٤٥
صافي ربح الفترة	٠	٠	٠	٠	٠	٢,٢٣٨,٢٦٨,٢١١	٢,٢٣٨,٢٦٨,٢١١
توزيعات الأرباح	٠	٠	٠	٠	٠	(١,٠١٠,٢٦٩,٠٠٣)	(١,٠١٠,٢٦٩,٠٠٣)
المحول للإحتياطيات الأخرى	٠	٠	٠	١,٩٢٩,٩٨٩	٠	(١,٩٢٥,٣٦٣)	٤,٦٢٦
الرصيد في ٢٠١٧/٠٦/٣٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٣٠,٩٣٧,٨٦٠	١١٨,٠٢٢	١١٨,٩٨٨,٠٥٣	٠	٢,٢٤٠,٣٤٨,٩٢٢	٤,٢٥٢,٢٦٨,٥٧٩
رقم الإيضاح			(٢٧١١) - (١٧٣)			(٣٧١١) - (١٧٣)	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / سعد إبراهيم أبو المعاطي

رئيس القطاع المالي

محاسب / على عبد المطلب داود



القيمة بالجنبة

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية  
من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠

رقم الإيضاح	البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠
(٩٢) - (٩٢)	ولا: التدفقات النقدية من النشاط الجارى مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين أجور مدفوعة	٦,٣٣٠,٣٦٥,٥٠٧ (٤,٠٠٢,٠٣٣,٢٦١) (٥١٩,٨٤٠,١٢٢)	٤,٢٥١,٧٥١,٩١٥ (٢,٤٢٠,٠٠٦,٨٤٢) (٥٠١,٥٤٤,٠٢٨)
(٥/١٨) - (٤/١٨)	فوائد دائنة وعوائد إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق وشهادات استثمار ضرائب ورسوم مدفوعة	٣١٤,١٨٧,٣٩٨ (٤٤٩,٣٧٣,٧٢٣)	١٧٥,١٩٣,١٢٤ (٤١٩,٩٩٨,٦٣٨)
(٣/١٨)	توزيعات مقبوضة متحصلات أخرى مدفوعات أخرى	١٨,٤٨٦,٠٠٠ ٨٥,٣٤٢,٦٢٨ (١٩٩,١٨٦,٨٧٤)	٤٢,٠٩٢,٩٩٤ ٥١,٨٧٣,١٦٢ (٢٠٧,٦٦٣,٥٩٩)
	رقم (١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	١,٥٧٧,٩٤٧,٥١٢	٩٧١,٦٩٨,٠٨٩
	ثانيا: التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) متحصلات طرق بنية أساسية مدفوعات طرق بنية أساسية إستثمارات فى شركات أخرى متحصلات من بيع أصول ثابتة مدفوعات إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق متحصلات إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق مصروفات و عوائد مشروع (Zero Liquid Discharge)	(١٣٦,٦٠٨,١٢٥) ١,١٦٤,١٩٧ (١,٠٠٠,٣٢٠) (٤,٠٠٠,٠٠٠) ٣,٤٣٨,٣٧٤ (٦,٧٧٨,٨٩٤,٣١٩) ٥,٦٦٦,٧٥١,٣١٦ (٦,٨٣٤,٨٩٣)	(٥٥,٧٠٠,٥٩٣) ١,٥٦٢,٢٧٣ (٤,٠٤٩,٥٩٩) - ١,٩٧٦,٥٦٥ (٣,٨١٣,٦٢٨,٦٧٥) ٣,٧٠٢,٩٣٥,٥٠٩ (٤,٣٤٨,٩٣٠)
	رقم (٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى	(١,٢٥٥,٩٨٣,٧٦٩)	(١٧١,٢٥٣,٤٥١)
(١٢) (١٢)	ثالثا: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge) المسدد من قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge) توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة	٥,٠٠١,١٦٠ (٢٨,٧٣٧,٥٢٢) (٩٣٣,٠٣٧,٩١٣)	٧٢٢,٤٦٥ (٤,٠٦٩,٣٨٧) (٨٢٠,٣٣٦,١٩١)
	رقم (٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	(٩٥٦,٧٧٤,٢٧٥)	(٨٢٣,٦٨٣,١١٣)
(٧/١٨) (١٠)	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	(٦٣٤,٨١٠,٥٣٢) ٨٧١,٢١٦,٦٠٢ ٩٠١,٠٦٢,٥٠٠ ١,١٣٧,٤٦٨,٥٧٠	(٢٣,٢٣٨,٤٧٥) ٨٠١,٣٨٧,١٦٧ ٩٣,٠٦٧,٩١٠ ٨٧١,٢١٦,٦٠٢
(١٠)	بخصم :- ودائع تخص النشاط الرياضى ودائع وحسابات جارية تخص البنية الاساسية ودائع وحسابات جارية مشروع الوادى للأسمدة ودائع صندوق علاج الأسر ودائع وحسابات جارية تخص صندوق البيئة ودائع صندوق علاج العاملين المحليين للتقاعد رصيد النقدية وما فى حكمها (المتاح للاستخدام)	(٣٤,٤٤٩,٩٥٧) (١٤,٠٦٩,٥٩٩) (١٩,٧٤١) ٠ (٣,٠٤٢,٥٢٨) (١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٨,٠٤١,٣٠٥) (١٣,٤١٠,٠٩٨) (١٤,٤٩٧) (٥,٩٢٠,٣٣٤) (٢,٩٣٢,١٥٨) ٠
		١,٠٨٤,٨٨٦,٧٤٤	٨١٠,٨٥٨,٢١١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميانى / سعد إبراهيم المعاطى

رئيس القطاعات المالية

محاسب / على عبد المطلب داود



شركة أبوخير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
الإدارة العامة لحسابات الميزانية

قائمة توزيع الأرباح المقترحة لعام ٢٠١٧/٢٠١٦

القيمة بالجنية

العام السابق ٢٠١٦/٢٠١٥	العام الحالي ٢٠١٧/٢٠١٦	البيان
١٠٢٠١١٦١٨٣,٨٩	٢٢٣٨٢٩٨٢١,٥٣	صافي الربح بعد الضريبة
٢٠٦٣٣٣١,٨٤	٢٠٨٠٧١٢,٥٣	يضاف: الأرباح المرحلة من العام الماضي
٧٩٠٤٤٣٧,٠٠	١,٠٠	يخصم: تسويات سنوات سابقة
١٩٢٥٣٦٣,٢٦	٣٠٠٩٧١٧,٩٨	يخصم: احتياطات محولة (أرباح رأسمالية)
١٠١٢٣٤٩٧١٥,٤٧	٢٢٣٧٣٣٩٢,٥٠٨	صافي الربح القابل للتوزيع
		يوزع كالتالي:-
١٠١٨١٩٠٨,٢١	٢٢٣٥٢٥٨٤,٩٣	حصة صندوق تمويل التدريب والتأهيل
١٤٩٢٥٩٣٥,٠٩	٣٥٤٢٩,٤٠,٩٧	حصة النشاط الإجتماعي والرياضي
٨٣٧٠٤٤٢٢٧,٦٠	١٣٢٤٩٦٩٥٠,٦٠٠	حصة المساهمين (بواقع ١٠,٥ جنية/سهم)
١٣٧٥٥٢٦١٢,٠٤	٣٠٢٠٤٦٧٩١,٣٣	حصة العاملين
١٠٥٦٤٦٢,٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٨٠٧١٢,٥٣	٥٣٢٥٤١٣١١,٨٥	أرباح مرحلة للعام التالي
٩,٩٥	١,٥٠	قيمة الكوبون المقترح توزيعه

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمياتي / سعد أبو المعاطي

رئيس القطاعات المالية

محاسب / علي عبد المطلب داود

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

محتويات الإيضاحات المتممة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠

رقم الصفحة من : إلى	البيان	رقم الإيضاح
٢	نبذة عن الشركة	١
٥ - ٣	أسس أعداد القوائم المالية	٢
١٢ - ٥	السياسات المحاسبية للشركة	٣
١٥ - ١٣	الاصول الثابتة وأهلاكاتها	٤
١٧ - ١٥	مشروعات تحت التنفيذ	٥
١٨ - ١٧	إستثمارات متاحة للبيع	٦
١٩ - ١٨	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	٧
١٩	المخزون	٨
٢١ - ٢٠	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	٩
٢١	النقدية	١٠
٢٣ - ٢١	حقوق الملكية	١١
٢٤	القروض	١٢
٢٤	أوراق الدفع	١٣
٢٥	المخصصات	١٤
٢٦	إلتزامات ضريبية مؤجلة	١٥
٢٨ - ٢٦	الموردين والأرصدة الدائنة	١٦
٢٩	الموقف الضريبي والقانوني	١٧
٣٣ - ٣٠	قائمة الدخل	١٨
٣٤ - ٣٣	الإلتزامات العرضية	١٩
٣٥ - ٣٤	القطاعات التشغيلية	٢٠
٣٥	الأطراف ذوى العلاقة	٢١
	أرقام المقارنة	٢٢
٣٦	نصيب السهم فى الأرباح	٢٣



## شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية



(١) نبذة عن الشركة :

<b>شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية</b> <b>شركه مساهمة مصرية</b>	<b>اسم الشركة :</b>
تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٧٤ لسنة ٧٦ وذلك في ظل القوانين المعمول بها في ذلك الوقت ( القانون ٦٠ لسنة ٧١ والقانون ١١١ لسنة ٧٥ ) وقيدت في السجل التجاري برقم ٨٧٥٦٠ بتاريخ ١٩٧٦/٧/٢٠ ، ثم خضعت للقانون ٩٧ لسنة ٨٣ في شأن هيئات القطاع العام وشركاته ، ثم خضعت للقانون ٢٠٢ لسنة ١٩٩١ ثم تحولت للقانون ١٥٩ لسنة ٨١ اعتبارا من أول أغسطس ١٩٩٦ تاريخ نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات .	<b>الشكل القانوني :</b>
صناعة جميع أنواع الأسمدة والمواد الكيماوية والمواد الأخرى المرتبطة بها أو المشتقة منها أو اللازمة لصناعتها وتعبئتها وشرائها وبيعها داخل جمهورية مصر العربية أو في الخارج وكذلك مباشرة جميع العمليات والأنشطة التي تتصل بالذات أو بالواسطة بالفرض المذكور.	<b>طبيعة نشاط الشركة :</b>
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 .	<b>مدة الشركة :</b>

## (٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

### (١/٢) الإلتزام 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 ٢٠١٧/٠٧/٣٠ .

### (٢/٢) أسس القياس :

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

### (٣/٢) عملة العرض والتعامل :

يتم عرض القوائم المالية بالجنه المصري الذي يمثل عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهريه بالشركه .

### (٤/٢) استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

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

### (٥/٢) التوافق مع معايير المحاسبة المصرية :

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

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

فيما يخص قائمة المركز المالي :- لايتطلب المعيار عرض رأس المال العامل و قد تم إستبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ مع مراعاة إضافة قائمة مركز مالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة و ذلك في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب.

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

حيث يجب علي المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل و المصروفات التي 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 الأخر (قائمة الدخل الشامل).

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

تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة .  
يجب عرض حركة الأصول الثابتة وأهلاكاتها 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 ، و قد تم تطبيق هذا المعيار علي تكاليف الإقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة.

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 .

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

تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) 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 الإعتراف 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) وذلك علي أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة بإستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل و العملة الأجنبية في تاريخ المعاملة و في نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية 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 مخصوما 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 اعتبار تكلفة إستبدال مكون رئيسي لأحد الأصول الثابتة على أنها أصول ثابتة منفصلة بمسلسل سجل منفصل حيث أن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي 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 الفيار الإستراتيجية (الرئيسية) و كذا المعدات الاحتياطية تصلح لأن تكون أصولا ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) .

### (٣/٢/٣) الإهلاك :

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

البيان	نسبة الإهلاك
مبانى وإنشاءات ومرافق	من ٢ : ٦ %
مبانى وحدتي الأسمدة المخلوطة 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 كبنء مستقل 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 البتروكيمياوية ليس لها سعر سوق مسجل في أسواق الأوراق المالية ( البورصة المصرية ) وليس لها سوق نشطة وفي حالة حدوث إنخفاض دائم في القيمة القابلة للإسترداد عن القيمة الدفترية لأي أستثمار فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة الإنخفاض وتحميله علي قائمة الدخل .

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

هى 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 فى :-

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

- شهادات قناة السويس والتي تظهر بقائمة المركز المالى بالقيمة المدفوعة ضمن الإستثمارات طويلة الأجل ( إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق ) حيث أنها ذات مدى زمنى خمس سنوات تنتهى في ٢٠١٩/٠٩ وبمعدل عائد سنوى ١٢% حتى ٢٠١٦/١١/٠٢ ، ومعدل عائد ١٥.٥% (إعتبارا من ٢٠١٦/١١/٠٢ بعد تحرير أسعار الصرف .

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

هى أصول مالية تم تصنيفها عند الإعراف 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 المالى بالقيمة العادلة ويتم الإعراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل كما يتم الإعراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الإستثمارات بقائمة الدخل أيضا .

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

- يتم الإعراف 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 مضى أكثر من سنة من تاريخ المركز المالى 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 مخصوما 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 مرحلة إنتاجية تم الوصول إليها) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صافى القيمة البيعية ، مع مراعاة أن رصيد مخزون النترات المخصوص واليوريا المخصوص المحول لوحد السماد المخلوط ولم يستخدم حتى تاريخ إعداد المركز المالي يتم معالجته على أنه إنتاج تحت التشغيل بوحدة السماد المخلوط .

(٣/٦/٢): يتم تقييم المخزون من الخامات و المواد و المهمات و قطع الفيار و مواد التعبئة و التغليف بالتكلفة حيث أن هذه المواد و المهمات محتفظ بها بفرض 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 ٢٠١٧/٠٦/٢٠ 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 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 المالي مخصصا منها أية مبالغ نتيجة الإنخفاض في قيمتها والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل ، وأيضا الديون الرديئة بعد تحديدها ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول المالية.

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

- يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب .  
- يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الأسمية و تظهر بقائمة المركز المالي 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 تكبد 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 جزء في المنشأة قطاعا تشغيليا أو جزءا من قطاع تشغيلي .

### (١١/٣) الإنخفاض في قيمة الأصول IMPAIRMENT (الإضحلال) :

#### (١/١١/٣) الأصول غير المالية :

يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية في تاريخ الميزانية (فيما عدا المخزون و الأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر عن إنخفاض في تلك القيم ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول ، هذا ويتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الإستردادية ، و تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، ويتم إدراج قيمة ذلك الإنخفاض في قائمة الدخل . و تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو العادلة أيهما أكبر و بعد خصم تكاليف البيع و يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلي القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المرتبطة بالأصل. ويتم رد قيمة الإنخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة 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 إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلي تأثير سلبي علي التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. و يتم إحتساب الإنخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية و يتم أختبار الإنخفاض في القيمة للأصول المالية بذاتها علي مستوى كل أصل بشكل مستقل ، علي أن يتم الاعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة بقائمة الدخل. و يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة عند وجود أدلة موضوعية من حدث يؤيد عكس خسائر الإنخفاض.

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

يتم إثبات الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية و يتم الاعتراف بالإلتزامات ( المستحقات ) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع و الخدمات التي تم 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 والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع كإحتياطي قانوني ويجوز التوقف عن الإقتطاع إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الإقتطاع إلى أن تصل نسبته ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر مرة أخرى .

#### (١٥/٣) المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني قائم أو 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 المالي للشركة ، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد المركز المالي وتسويتها بما يعكس أفضل تقدير لها ، ويتم تبويب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الإلتزامات المتداولة ، علي حين يتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

**(١٦/٣) الإعتراف بالإيراد :**

**(١/١٦/٣) البضاعة المباعة :**

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

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

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

**(٣/١٦/٣) الفوائد الدائنة :**

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بأستخدام معدل الفائدة الفعلى على أساس الفترة الزمنية .

**(٤/١٦/٣) عوائد أذون الخزانة :**

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

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

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

**(١٧/٣) المصروفات :**

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

**(١/١٧/٣) الفوائد المدينة :**

يتم الإعتراف بالفوائد المدينة بقائمة الدخل بأستخدام سعر الفائدة الفعلى .

**(٢/١٧/٣) مدفوعات الإيجار :**

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

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

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

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

### (٥/١٧/٣) ضريبة الدخل :

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

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

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

### (١٨/٣) نصيب السهم في الأرباح :

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

### (١٩/٣) توزيعات الأرباح :

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

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

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

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

#### (٢/٢٠/٣) خطر العملة :

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

### (٣/٢٠/٣) خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في عدم توافر السيولة اللازمة للوفاء بالالتزامات المالية ، وتقوم الشركة بشكل يومي بمراجعة الأرصدة البنكية للوفاء بالالتزامات المالية وفقا لجداول السداد المتوقعة .

### (٤/٢٠/٣) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الأخر 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 اسعار السوق مثل اسعار 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 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 صافى 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 ٢٠١٧/٠٦/٣٠ :

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠
التكلفة في ٢٠١٦/٠٧/٠١	٢٩٦٩١٦	٢٢٦٥٤٥٨	٣٧٥٣١	٣٢٩١٩	٢٥٧٨٩	٢٦٥٨٦١٣
الإضافات	٤٠٨٩	٨٥٧٣	٦٠	٧٩٠	٢٠٥٣	١٥٥٦٥
الإستبعادات	(١٦٦)	(٧١٧٠)	(٨٨)	(١٠٠)	(٥٦)	(٧٥٨٠)
التكلفة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٣٠٠٨٣٩	٢٢٦٦٨٦١	٣٧٥٠٣	٣٣٦٠٩	٢٧٧٨٦	٢٦٦٦٥٩٨
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٠٧/٠١	٢١٤٧١٥	١٨٧٧٧٧٦	٣٤٣٠٦	٢٣٩٢٠	١٨٤٢٠	٢١٦٩١٣٧
إهلاك العام	٤٧٢٠	٨٩٥١٠	١٠٧٠	١٨٣٩	١٦٩١	٩٨٨٣٠
إهلاك الإستبعادات	(١٠٦)	(٧١٧٠)	(٨٨)	(١٠٠)	(٥٦)	(٧٥٢٠)
مجمع إهلاك ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢١٩٣٢٩	١٩٦٠١١٦	٣٥٢٨٨	٢٥٦٥٩	٢٠٠٥٥	٢٢٦٠٤٤٧
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٨١٥١٠	٣٠٦٧٤٥	٢٢١٥	٧٩٥٠	٧٧٣١	٤٠٦١٥١

القيمة بالألف جنيه

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ :

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠
التكلفة في ٢٠١٥/٠٧/٠١	٢٩٢٥١٦	٢٢١٩٧٠٢	٣٨٩٨٦	٣٢٦٣٧	٢٤٨٦٧	٢٦٠٨٧٠٨
الإضافات	٤٩٢٢	١٠٤٧٣٩	١٨٢	٣٣٢	١٠٠٥	١١١١٧٠
الإستبعادات	(٥٢٢)	(٥٨٩٧٣)	(١٦٣٧)	(٥٠)	(٨٣)	(٦١٢٦٥)
التكلفة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٩٦٩١٦	٢٢٦٥٤٥٨	٣٧٥٣١	٣٢٩١٩	٢٥٧٨٩	٢٦٥٨٦١٣
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٠٧/٠١	٢٠٩١٠٩	١٨٤٥٣٨٨	٣٤٦٨٧	٢٢٠٥٦	١٦٩٣٥	٢١٢٨١٧٥
إهلاك العام	٦١٢٨	٩١٣٦١	١٢٥٦	١٩١٤	١٥٦٨	١٠٢٢٢٧
إهلاك الإستبعادات	(٥٢٢)	(٥٨٩٧٣)	(١٦٣٧)	(٥٠)	(٨٣)	(٦١٢٦٥)
مجمع إهلاك ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢١٤٧١٥	١٨٧٧٧٧٦	٣٤٣٠٦	٢٣٩٢٠	١٨٤٢٠	٢١٦٩١٣٧
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٨٢٢٠١	٣٨٧٦٨٢	٣٢٢٥	٨٩٩٩	٧٣٦٩	٤٨٩٤٧٦

(٢/٤) الإضافات والأستبعادات المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠

بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال العام ١٥٥٦٥ ألف جنيه، كما بلغت الإستهادات عن نفس العام ٧٥٨٠ ألف جنيه وتمثل أهم الإضافات والإستهادات في:-

الإستهاد	الإضافة	البيان	الإستهاد	الإضافة	البيان
٠	٦٤٨	تشطيب البوابات الرئيسية	٠	١٢٣٤	نظام قياس الإهتزازات
٠	٧١٦	نظام الإطفاء التلقائي	٠	٨٣١	طريق من مبني الحراسات المشددة وحتى بوابة ٢
٠	٢٥٢	مجمع ورش الصيانات الجديدة	٥٩	٧٨	محول كهرباء لفرقة الكهرباء لمبني بنك الاسكندرية
٠	١٠	مقر الخزانة الجديد	٠	٦٦٩	نظام الإنذار والفصل لمحطات الكهرباء
٠	(٥٤)	البوابات الإلكترونية (تسوية)	٠	١٥٦٩	نظام مراقبة اسوار الشركة بالكاميرات
٣٤	٠	مبني مخزن الغازات	٧٣	٠	مبني مخزن الجير
٥٥	٢٠٢٩	اثاث ومهمات	٠	٢٤٠	الخط الثاني لتصدير اليوريا
١٠٠	٧٥١	عدد وادوات واثاث ومهمات	٨٨	٦٠	وسائل انتقال
٤٠٩	٩٠٣٣	إجمالي مصنع أبوقير (١)			
الإستهاد	الإضافة	البيان	الإستهاد	الإضافة	البيان
٠	٢٥٢	نظام التحكم والإنذار والربط للضواغط	٠	٣٩	حجرة التوميتال
٠	(٣٤٣٧)	AMMONIA CONVERTER (تسوية اجور خبثاء)	٢٢٠٤	٢٢٤٠	مكتاليسيت المحور الثانوي
١	٢٧	عدد وادوات واثاث ومهمات	١٢٠	٠	نظام التشغيل والتحكم في ضواغط هواء الأجهزة
٢٣٢٥	(٨٧٩)	إجمالي مصنع أبوقير (٢)			
الإستهاد	الإضافة	البيان	الإستهاد	الإضافة	البيان
٠	٧٢٧	توريد وتركيب مصعد اليوريا	٢٥٨٤	٣٨٣٩	مكتاليسيت الوحدة ٣٠٣
٠	٥	اثاث ومهمات	١٤٦٩	٢٨٠٩	HEATER RECIRCULATION EXCHANGER
٠	٣١	عدد وادوات	٧٩٣	٠	البواب والكابينة الخاصة بمصعد الوحدة ٣٢٢
٤٨٤٦	٧٤١١	إجمالي مصنع أبوقير (٣)			
٧٥٨٠	١٥٥٦٥	الإجمالي الكلي لإضافات وإستهادات 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 ويقابلها بذات القيمة حساب الأرصد الدائنة وذلك لأغراض رقابية ، علما بأن هذه الأصول لا يتم احتساب إهلاك لها.

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

- بلغت التكلفة التاريخية للأصول الثابتة المهلكة دفتريا و مازالت تعمل نحو ١١٨٢ مليون جنيه .
- صدر القرار الإداري رقم (٢٧٢) لسنة ٢٠١٧ 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 (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 .

#### (٥/٤) الأصول المعطلة مؤقتا والمتوقفة عن الإستخدام والقيود 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 المركز المالي.

#### (٦/٤) الإرتباطات الرأسمالية:

- تتمثل الإرتباطات والتعاقدات الرأسمالية التي لم تنفذ بعد حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في :-
- توريد وتركيب بوابة إلكترونية منزلقة أفقيا ، تنفيذ الأعمال الإنشائية لمصنع البلاستيك بمبلغ ٧١٤٥ ألف جنيه .
- عملية COMPLETE upgrade for hydraulic system & Upgrade of bently Nevada بمبلغ ٢٢٢ ألف دولار.
- عملية Auxiliary Hp boiler Replacement for Afc١ & four pole synchronous generator بمبلغ ١٠٢٦ ألف يورو .
- مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ١٠٤٠ ألف يورو ، ومشروع معالجة الصرف الصناعي بما يعادل ١٨٢٨ ألف يورو كمبركون أجنبي ومبلغ ١٠٢٧٧ ألف جنيه كمبركون محلي، ومشروع وحدة إزالة الأملاح بما يعادل ٥٧٢ ألف يورو كمبركون أجنبي ومبلغ ٤٢٨ ألف جنيه كمبركون محلي.

#### (٥) مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ :-

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٥٢٥٥٦٥ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالآلاف جنيه

رصيد ٢٠١٦/٠٦/٣٠	رصيد ٢٠١٧/٠٦/٣٠	البيان
٥٠٥٤٩	٥٧٥٧٥	١. التكوين السلعي: مباني وإنشاءات
٢٥٨٢٢	٨٣٤١٧	الات ومعدات
٥	٦	أثاث و مهمات مكاتب
٢٨٠٦٢	١٥٥٧٢٨	مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي - أكياس البلاستيك
١٠٤٤٤٩	٢٩٦٧٣٦	إجمالي التكوين السلعي
١٣١٥	٤٣٧٦	ب. انفاق استثماري: دفعات مقدمه
١٥٠٢٢٨	٢٢٤٤٥٣	اعتمادات مستنديه
١٥١٥٥٣	٢٢٨٨٢٩	إجمالي الأنفاق الاستثماري
٢٥٦٠٠٢	٥٢٥٥٦٥	إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

## ضمن التكوين السلعي :-

١- مبانى بمبلغ ٥٧٥٧٥ ألف جنيه تتمثل فى :

(١/١) مبانى مصنع أبوقير ( ١ ) بمبلغ ٧٣٦٤ ألف جنيه تخص وحدة إزالة الأملاح الجديدة و تغيير المولد الرئيسي ودراسة التوسع الرأسى لتغذية مخزن قطع الغيار وتقرير بحالة السور الفاصل مع الدفاع الجوى وركائز جهاز الـ BFW الوحدة ٥٣ و تكييف المبني الإداري و أوامر شغل بالورش.

(٢/١) مبانى مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ١٨ ألف جنيه تخص تطوير تكييف محطة كهرياء ٣

(٣/١) مبانى مشروع معالجة مياه الصرف الصناعى بمبلغ ٤٦٦٤١ ألف جنيه .

(٤/١) مبانى مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٣٥٥٢ ألف جنيه .

٢- آلات ومعدات ومشروع معالجة مياه الصرف بمبلغ ٨٣٤١٧ ألف جنيه تتمثل فى :

(١/٢) الات مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٧٥٢٦٩ ألف جنيه تخص وحدة إزالة الأملاح الجديدة وطلبية المحلول للوحدة ٥٤ و الوحدة ٥٢ Hp pressure super heater و نظام التحكم فى السرعات و جهاز الـ BFW الوحدة ٥٣ و LOW PRESSURE CASING و Transfer pipeline .

(٢/٢) الات مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٧١ ألف جنيه تخص دراسات بيئية لمشروع إزالة الإختناقات بمصنعي الحامض والنترات.

(٣/٢) الات مصنع أبوقير (٣) بمبلغ ٢١٩٩ ألف جنيه تخص نظام قياس الإهتزازات ضواغط ٣ و تبطين مفاعل اليوريا و Heater Reciculation .

(٤/٢) الات مشروع معالجة مياه الصرف الصناعى بمبلغ ٤٨٢٨ ألف جنيه .

(٥/٢) الات مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ١٠٤٠ ألف جنيه.

٣- اثاث و مهمات مكاتب بمبلغ ٦ الاف جنيه تتمثل فى :

- تصنيع مكاتب بالورش .

٤- مشروعات أخرى، بمبلغ ١٥٥٧٣٨ ألف جنيه تتمثل فى :

(١/٤) مشروع معالجة مياه الصرف الصناعى بمبلغ ١٥٥٦٩٥ ألف جنيه تتمثل فى مصاريف خدمة القرض.

(٢/٤) مشروع مصنع الأكياس الجديد بمبلغ ٤٣ ألف جنيه.

## ضمن الإنفاق الإستثمارى :-

١- دفعات مقدمة بمبلغ ٤٣٧٦ ألف جنيه تتمثل فى :

توريد و تركيب وحدة تكييف مركزي بأبوقير٢ و المبني الإداري و تصنيع تنك يوريا و عملية إحلال و تجديد نظام التحكم الكهربي بعدد ٢ مصعد و عملية Adaptation cell و تنفيذ الأعمال الإنشائية لمصنع البلاستيك و عدد ٢ سيارة لنقل القمامة وجرار قص نجيل ٢٤ حصان و Flowservice men pumps وتوريد وتركيب سراير كابلات خاصة بمصنع البلاستيك و عملية إحلال و تجديد نظام التحكم فى التعبئة والموازن لليوريا.

٢- إتمادات مستندية بمبلغ ٢٢٤٤٥٣ ألف جنيه تتمثل فى :-

(١/٢) إتمادات مستندية تخص مصنع أبوقير (١) بقيمة قدرها ٤٧٧٢٠ ألف جنيه تتمثل فى Auxiliary hb boiler و four pole synchronous generator .

(٢/٢) إتمادات مستندية تخص مصنع أبوقير (٢) بقيمة قدرها ٥٩٦٠ ألف جنيه تخص دراسة مشروع إزالة إختناقات مصنعي الحامض و النترات و Catalyst Basket For Ammonia Reactor .

(٣/٢) إتمادات مستندية تخص مصنع أبوقير (٣) بقيمة قدرها ٣٩٩٢ ألف جنيه تتمثل فى Ammonia Converter .

(٤/٢) إتمادات مستندية تخص مشروع Zero Liquid Discharge بقيمة قدرها ١٠٥٨٨٧ ألف جنيه .

(٥/٢) إتمادات مستندية تخص مشروع مصنع أكياس البلاستيك بقيمة قدرها ٦٠٨٩٢ ألف جنيه .

• فيما يتعلق بالتأخر في تنفيذ مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي Zero Liquid Discharge سيتم

تفعيل بنود التعاقب.

(٦) استثمارات مالية متاحة للبيع :-

تبلغ تكلفة الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٠٠٢٧٠ ألف جنيه مصرى وذلك على النحو التالي :-

البيان	رأس مال الشركة بالمليون دولار/جنيه	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة الإجمالية بالمليون دولار/جنيه	المسدد حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠ بالمليون دولار/جنيه	المسدد حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠ بالألف جنيه
استثمارات في شركة الإسكندرية للأسمدة بالدولار	٢٤٨,٧٥	%١٥	٣٧,٣١٢٥	٣٧,٣١٢٥	٢٢٦٥٢٠
استثمارات في شركة حلوان للأسمدة بالدولار	١٥٠	%١٧	٢٥,٥	٢٥,٥	١٥٧٥٩٠
إستثمارات في الشركة العالمية للإستثمارات البتروكيمياوية بالدولار	١٠٠	%٣	٣,٠٠	٣,٠٠	١٨١٦١
إستثمارات في شركة الوادى للصناعات الفوسفاتية والأسمدة بالجنيه	٤٠٠	%١٠	٤٠	٤	٤٠٠٠
<b>الإجمالي الكلى للإستثمارات المتاحة للبيع</b>					
					٤٠٦٢٧١
يخصم : خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيمياوية					
					٧٠٧٩
يضاف : رد الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيمياوية					
					١٠٧٨
<b>ساهى الإستثمارات المتاحة للبيع</b>					
					٤٠٠٢٧٠

- 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 أية مؤشرات عن عملية الترويج للمشروع والسابق الإعلان عنها.

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

- في ضوء هذا الإنخفاض تصبح قيمة مساهمة شركة أبوقير للأسمدة بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيمياوية وفقا للتكلفة التاريخية المعدلة بالإضمحلال ورد الإضمحلال مبلغ ٢ مليون دولار تعادل ١٢.٢ مليون جنيه بدلا من ٢ مليون دولار تعادل ١٨ مليون جنيه.

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



فيما يتعلق بمشروع شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة:-

- بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ تم توقيع إتفاق شراكة بين كلا من شركة فوسفات مصر ش.م.م و بنك الإستثمار القومي و شركة أبوقير للأسمدة و شركة غاز الشرق و شركة بتروجيت و شركة إنبي و شركة الأهلي ككابيتال القايزة و الهيئة المصرية العامة للثروة المعدنية وذلك بغرض وضع الأحكام اللازمة لتأسيس شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام قانون ضمانات و حوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ فيما بينهم كمؤسسين و إمكانية دعوة مستثمرين آخرين للانضمام إليهم كمؤسسين إضافيين للشركة ، علي أن تقوم الشركة فور تأسيسها بإنشاء مصنع لإنتاج حمض الفوسفوريك لإنتاج و تسويق حوالي ٥٠٠٠٠٠ (خمسمائة ألف) طن سنويا من حمض الفوسفوريك .
- و قد 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 إلي مناقصة محدودة لإختيار 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 الجدوي السابقة و الجديدة و كذلك لعمل Technical Comparison فيما بين الطرق المختلفة لإزالة الحديد من حامض الفوسفوريك .
- بتاريخ ٢٦/٠٤/٢٠١٧ تم الحصول علي الموافقة المبدئية المشروطة للمشروع سارية لمدة عام من تاريخه .
- بتاريخ ٠٢/٠٥/٢٠١٧ تم تأسيس و إشهار شركة المشروع تحت إسم الوادي للصناعات الفوسفاتية و الأسمدة .
- بتاريخ ١٩/٠٦/٢٠١٧ تم عقد الإجتماع الأول للجمعية العامة العادية لشركة الوادي للصناعات الفوسفاتية و الأسمدة (شركة مساهمة مصرية) .
- طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم (٣٢) بتاريخ ٢٥/٠٢/٢٠١٧ تم سداد ٤ مليون جنيه تمثل ١٠٪ من قيمة مساهمتنا بمشروع الوادي للأسمدة الفوسفاتية و الذي تساهم فيه الشركة بنسبة ١٠٪ .
- تم اعتماد مصروفات التأسيس المنصرفة بمعرفة شركة أبوقير للأسمدة و الخاصة بالمشروع و بقيمة قدرها ٩.٤ مليون جنيه وسيتم تسويتها مع الدفعة الثانية من قيمة المساهمة بالمشروع أو السداد أيهما أقرب .
- جاري اعتماد قرارات الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ١٩/٠٦/٢٠١٧ من الهيئة العامة للإستثمار .

(٧) إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق:-

(١/٧) شهادات قناة السويس:-

يتم تبويب شهادات قناة السويس بقائمة الميزانية بالقيمة المدفوعة ضمن الإستثمارات طويلة الأجل (إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق ) حيث أنها ذات مدى زمني خمس سنوات تنتهي في ٠٩/٢٠١٩ وبمعدل عائد سنوي قدره ١٢٪ حتي ٢٠١٦/١١/٠٢ و ١٥.٥٪ اعتبارا من ٢٠١٦/١١/٠٣ بعد تحرير سعر الصرف.

القيمة بالآلاف جنيه

تتمثل الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ في :-

البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠
شهادات إستثمار قناة السويس	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
الإجمالي	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠

(٢/٧) أذون الخزانة:-

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

البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠
القيمة الإستردادية لأذون الخزانة في تاريخ الإستحقاق	٢٧٧٣٧٧٧	١٦٢٠٤٨٨
يخصم : عوائد غير مكتسبة	(٥٢٧٢٢)	(٣٨٥٠١)
القيمة الإستردادية	٢٧٢١٠٥٥	١٥٨١٩٨٧

(٨) المخزون:-

تبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٩٦٦٥٧٨ ألف جنيه تتمثل في:-  
القيمة بالألف جنيه

البيان	أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	البيان	أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠
خامات	٩٠٨٦٥	إنتاج غير تام	٧٢٤٧٠
وقود وزيوت	٢٠٧٧	إنتاج تام	١٨٧٤
قطع غيار ومهمات	٥٤٨٩٠١	بضائع لدى الغير	٥٢٢٩٢٤
مواد تمبلة وتغليف	٢٥٠٨٦	اعتمادات مستندية	٨٧٩٤
مخلفات	١٠٥٥	مستلزمات تحت التكوين	٩٤٦
إجمالي	٩٦٦٥٧٨	أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٧٠٦٠٩٥

أ- مخزون الإنتاج غير التام في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ يتكون من: أمونيا أبوقير (١) بكمية قدرها ٥٢٠٨,٣٦ طن وبقية قدرها ١٨٣٠٦ ألف جنيه ، أمونيا أبوقير (٢) بكمية قدرها ٢٠٤١,٩٠ طن وبقية قدرها ٨٧٢٢ ألف جنيه ، أمونيا أبوقير (٣) بكمية قدرها ٤٨٣٤,٤٠ طن وبقية قدرها ١٥٦٥١ ألف جنيه ، و حامض النيتريك بكمية قدرها ٤٦٥ طن وبقية قدرها ٤١٧ ألف جنيه .  
ب- مخزون الإنتاج التام في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ يتكون من: يوريا عادية بكمية قدرها ١٤٢٦٤,٦٠ طن ببقية قدرها ٣٠٥٦١ ألف جنيه ، يوريا ذلك بكمية قدرها ٧٤٥ طن وبقية قدرها ١٦٠٨ ألف جنيه ، نترات مخصوص بكمية قدرها ٢١٢٢ طن ببقية قدرها ٢٠٥٢ ألف جنيه ، نترات ماغنسيوم بكمية قدرها ٤٥٠ طن ببقية قدرها ٦٥٧ ألف جنيه ، يوريا مخصوص بكمية قدرها ٥٢٣٤٦,١٥ طن ببقية قدرها ١٠٦٧٨٩ ألف جنيه منها كمية قدرها ١٦٠٥٦,٠٠ طن ببقية قدرها ٣٢١٤١ ألف جنيه موجودة بميناء أبوقير وكمية قدرها ٢٤١٤٤,٥٢ طن ببقية قدرها ٤٨٣٢٢ ألف جنيه موجودة بميناء الدخيلة ، سماد سائل بكمية قدرها ١١٩١٥,٣١٢ طن ببقية قدرها ١٦٦٥٢ ألف جنيه منها كمية قدرها ٤٢١٧,٣١٢ طن ببقية قدرها ٥٨٩٤ ألف جنيه موجودة بتتكات دمياط تمهيدا لتصديرها.

ج- زيادة المخزون من مواد التعمية والتغليف يرجع إلى مضاعفة متوسط سعر العبوة.

د- مخزون بضائع لدى الغير (ج/١٣٤) في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ و البالغ قيمتها ٤٦٣٢٩ ألف جنيه يتكون من: شبكات بلاطين لدى شركة Umicore بمبلغ ٣١٠٤٧ ألف جنيه وإصلاح روتورات بالخارج لدى شركة NUVO PIGNENE بمبلغ ٥٨٦ ألف جنيه و مبلغ ٥٧٣٦ ألف يخص شركة Man turbo machine (Rotor for gas compressor) و قطع غيار و مبلغ ٨٢٦٧ ألف يخص شركة سيمنز (Syn gas comp rotor for h.p) و روتور و قطع غيار و مبلغ ٢٤ ألف جنيه يخص إعاره كيماويات لشركة Kurita Europe و مبلغ ١١٨ ألف جنيه مقابل إعاره ( GAS COOLER & LENS GASKET) لشركة موبكو للأسمدة ، و مبلغ ١٣٠ ألف جنيه شركة جون كرين الإنجليزية يخص Dry gas seal و مبلغ ٤٢١ ألف جنيه تخص أجهزة أخرى .

(٩) العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى:-

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٣٤١٣٩٢ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

البيان	العملاء	مدينون متنوعون	حسابات مدينة أخرى	موردين أرصدة مدينة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٢٤٧٥٣	٦٧١٥٢	١٤٠٠٤٤	٩٤٤٣	٣٤١٣٩٢
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٩٣٦٢٥	٧٥٠١٦	١١٤٧٤٤	٣٨٦٦	٢٨٧٢٥١

(١/٩) العملاء:

بلغ الرصيد المدين للعملاء في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ١٢٤٧٥٣ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	١١٦٤٣١	٨٣٢٢	١٢٤٧٥٣
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٨٢٤٤٢	١١١٨٣	٩٣٦٢٥

\*رصيد عملاء قطاع أعمال في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ يخص بنك التنمية و الإئتمان الزراعي.

(٢/٩) المدينون المتنوعون :

بلغ رصيد مدينون متنوعون في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٦٧١٥٢ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	تأمينات لدى للغير	سلف عاملين	مصلحة الضرائب على المبيعات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٥٩٣	١٧٨	٦٦٠٦٢	٣١٩	٦٧١٥٢
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥٩٣	١٥٨	٧٤١٥٩	١٠٦	٧٥٠١٦

(٣/٩) الحسابات المدينة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ١٤٠٠٤٤ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ١٢٥٠٠٧ ألف جنيه وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ١٥٠٣٧ ألف جنيه على النحو التالي:-

١- الأرصدة المدينة

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مدينة قروض سيارات وجرامات	٦٥٦٥	شركة موبكو للأسمدة	٣١١	فوائد شهادات قناة السويس مستحقة	٢١٢٣
شركة حلوان للأسمدة	٢٩	صندوق قروض الإسكان	٧٥٩٩	فوائد ودائع مستحقة	١٠٢٧٢
إسكان شباب	٢٠٦٢	التزامات ضريبية محتملة	٢٠٢٤٤	منشأة الندى بلاست	٢٣٥
مدينة عمره ابوقير ١	٣٠٧٩	شركة سيدى كبرى	٣٥	مدينة اندية	١٦
مادل نيازى	٥٨	شركة رابكتا	٢٧٢	شركة اسكندرية للأسمدة	٤٠
محطة كهرباء ابوقير	١٠	شركة ككيما	١٣٣	شركة بترومنت	١٥
بتروجيت	٢٧	إسكان تعاوني	٢٥٦٢٣	مدينة إخلاء طرف	١٦
اودا	٤٣	قروض المدينة السكنية	٢٤٣٢٣	فروق فحص ضريبية الدمغة	٨
مدينة فواتير خدمات	٢٠٠	مشروع الوادى الجديد	٩٣٧٦	مدينة يونات بنزين	٤٩
شركة الورق الأهلية	١٨	مصرفات مدفوعة مقدما	٩٠٥	خدمات شحن EFS	٩
مدينة ندوة المياه	١٦٩	بماج وسامكريت	١٠٧٣	شركة الغازات الطبية	١٠
شركة مائيتو	١٧	شركة النصر للأسمدة	٣٤	متنوعة	٩
		الإجمالي			١٢٥٠٠٧

٢- الأرصدة الأخرى المدينة :

القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة
ضريبة عقارية	١٣٣٨	مصلحة الجمارك	١٣٦٥٧
أجور مستحقة تحت التسوية	٤٢	الإجمالي	١٥٠٣٧

(٤/٩) الموردین أرصدة مدينة (دفعات مقدمة ومديونيات مقابل مرفوضات لموردي الخارج):

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٩٤٤٣ ألف جنيه يتمثل في:-

البيان	موردين قطاع اعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٣٥٥٢	٤٦٦١	١٢٣٠	٩٤٤٣
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٤١٥	٢٠٩٧	١٣٥٤	٣٨٦٦

(١٠) النقدية وما في حكمها:-

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ١١٣٧٤٦٩ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	ودائع لأجل	حسابات جاريه	تقديه بالصندوق	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٠٢٦٣٣٥	١١٠٨٤٥	٢٨٩	١١٣٧٤٦٩
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٨٢٦٩٤٠	٤٣٩٦٧	٣١٠	٨٧١٢١٧

- يمكن تبويب الودائع لأجل في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ علي النحو التالي :-

البيان	ودائع لأجل ثلاثة اشهر	ودائع لأجل ستة اشهر	ودائع لأجل لمدة سنة	الإجمالي
القيمة بالألف جنيه	٦٣٢٩٨٢	٥٢١٥٣	٣٤١٢٠٠	١٠٢٦٣٣٥

- ضمن ودايع لأجل مبلغ ٥٢١٥٣ ألف جنيه تخص صندوق البيئه والبنية الأساسية و أنشطة النادي ووديعه صندوق علاج العاملين المحالين للتقاعد مقابل تحميل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لتلك الجهات .

- ضمن الحسابات التجارية مبلغ ٤٢٨ ألف جنيه تخص مشروعات البنية الأساسية و صندوق البيئه و مشروع الوادي الجديد مقابل تحميل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لتلك الجهات .

(١١) حقوق الملكية:-

(١/١١) رأس المال:-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٥٠٠ مليون جنيه، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ١٣٦١٨٧٥٧٢٠ جنيها مصريا موزعا على ٨٤١٢٥٠٤٨ سهما بقيمة اسمية للسهم قدرها خمسة عشر جنيها مصريا جميعها أسهم اسمية ونقدية، وقد تم قيد أسهم رأس المال بالكامل بالحفظ المركزي ، ويتمثل هيكل رأس المال في تاريخ إعداد المركز المالي في الآتي :-

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)	البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)
بنك الاستثمار القومي	٢٠٩٣١٥١٢	٢٤,٨٨	بنك ناصر الإجتماعي	٤٩٦٥١٩٨	٥,٩٠
الهيئة المصرية العامة للبتترول	١٦٠٧٦٩٠٣	١٩,١١	الشركة القابضة للصناعات الكيماويات	٥٤٦٥٥٩٥	٦,٥٠
الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٠٦٥٧٩٣٦	١٢,٦٧	شركة مصر لتأمينات الحياة	٤٠٠٢٣٩٤	٤,٧٦
شركة مصر للتأمين	٤٥٧٤٠٨٥	٥,٤٣	اتحاد العاملين المساهمين	٣٢٢٩٥٥١	٣,٨٤
شركة الأهلي كابيتال القابضة	٦٨٢١٧٤١	٨,١١	شركة الصناعات الكيماوية (كيميا)	٢٢٦٧٢٩١	٢,٧٠
صناديق إستثمار وأفراد	٥١٣٢٨٤٢	٦,١٠	الإجمالي	٨٤١٢٥٠٤٨	١٠٠

## زيادة رأس مال الشركة: -

- بتاريخ ٢٢/٠٤/٢٠١٧ صدر قرار مجلس الإدارة رقم (٦٣) بالموافقة بالإجماع على استخدام مبلغ ٦٣٠,٩ مليون جنيه من الإحتياطيات الظاهرة بالمركز المالي للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ تمويلًا لزيادة رأس المال المصدر والمدفوع مع العرض على الجمعية العامة.
- بتاريخ ٢٢/٠٤/٢٠١٧ صدر قرار مجلس الإدارة رقم (٦٤) بالموافقة بالإجماع على تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٣ مليار جنيه بدلا من ١.٥ مليار جنيه لإستيعاب الزيادة الحالية والمستقبلية لرأس المال المصدر والمدفوع وكذلك تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي الخاص بهيكل المساهمين بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ إلى ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٣٠٩٣٧٨٦٠ جنيه مصري موزعة على عدد ٤٢٠٦٢٥٢٤ سهم مجاني بقيمة أسمية ١٥ جنيه للسهم الواحد تمويلًا من الإحتياطيات الظاهرة بالمركز المالي عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ مع حذف (وتظل أسهم الشركة مملوكة للمصريين) وعلى أن يتم عرض الموضوع على الجمعية العامة غير العادية للشركة للموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة.
- بتاريخ ٢٧/٠٤/٢٠١٧ وافقت لجنة القيد بالبورصة المصرية على نشر تقرير الإفصاح على شاشات الإعلانات بالبورصة المصرية على أن يتم دعوة الجمعية العامة العادية وغير العادية خلال اسبوع من نشر تقرير الإفصاح .
- بتاريخ ١٤/٠٥/٢٠١٧ صدر تقرير الفحص المالي المتعلق بزيادة رأس المال من الهيئة العامة للإستثمار (قطاع متابعة الأداء الإقتصادي) .
- تم دعوة الجمعية العامة العادية للموافقة على استخدام الإحتياطيات الظاهرة في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ لزيادة رأس المال المصدر والمدفوع وتوزيع أسهم مجانيه بواقع نصف سهم مجاني لكل سهم أصلي تمويلًا من الإحتياطيات 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 الاسمية للسهم ، والمادة (٧) من النظام الأساسي للشركة والتي تختص بهيكل رأس المال المصدر وملكيته.
- بتاريخ ١٧/٠٥/٢٠١٧ أنفقت الجمعية العامة العادية للشركة وقررت الموافقة على استخدام مبلغ ٦٣٠٩٣٧٨٦٠ جنيه من الإحتياطيات الظاهرة بالمركز المالي للشركة المنتهي في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ لتمويل زيادة رأس المال المصدر والمدفوع كالتالي:
  - ١١٧١٧٦٠٨٦,٤٢ جنيه من الإحتياطيات الأخرى.
  - ٥١٣٧٦١٧٧٢,٥٧ جنيه من الإحتياطي القانوني.
- وذلك بتوزيع أسهم مجانية بواقع نصف سهم مجاني لكل سهم أصلي تمويلًا باستخدام الإحتياطيات مع العرض على الجمعية العامة غير العادية لتعديل المواد ٧,٦ من النظام الأساسي للشركة لزيادة رأس المال المرخص به لإستيعاب الزيادة في رأس المال المصدر والمدفوع .
- بتاريخ ١٧/٠٥/٢٠١٧ إنفقت الجمعية العامة غير العادية للشركة ووافقت بالإجماع على :-
  - زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٣ مليار بدلا من ١.٥ مليار جنيه لإستيعاب 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 أصلي من الأسهم الحالية للشركة باستخدام الإحتياطيات الظاهرة بالمركز المالي للشركة المنتهي في ٢٠١٦/٠٦/٣٠ ليصبح إجمالي عدد الأسهم ١٢٦١٨٧٥٧٢ سهم بقيمة أسمية ١٥ جنيه للسهم مع تعديل المواد ٧,٦ من النظام الأساسي للشركة.
- بتاريخ ١٨/٠٦/٢٠١٧ صدرت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية لإصدار الشركة أسهم زيادة رأس المال المصدر .
- بتاريخ ٠٦/٠٧/٢٠١٧ تم التأسيس بالسجل التجاري للشركة بزيادة رأس مال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع .
- بتاريخ ١٩/٠٧/٢٠١٧ تم تحديد موعدًا لتوزيع الأسهم المجانية لزيادة رأس المال من قبل شركة مصر للمقاصة للإيداع والحفظ المركزي .
- بتاريخ ٢٠/٠٧/٢٠١٧ تم نشر إعلان للمساهمين بجريدتي الجمهورية والأخبار يحدد مستحق الزيادة لحامل السهم بتاريخ ٠٦/٠٨/٢٠١٧ وتحديد موعدًا لتوزيع الأسهم المجانية لزيادة رأس المال و صدر قرار لجنة القيد بالبورصة بالموافقة علي قيد الزيادة .
- جاري إنهاء باقي الإجراءات لنشر تعديل النظام الأساسي للشركة بصحيفة الإستثمار.
- سيراعى مجلس إدارة الشركة ضمن إعداد مقترح توزيع الأرباح ما طرأ من زيادة على رأس مال الشركة.

## (٢/١١) الإحتياطيات:

بلغ إجمالي الإحتياطيات في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٧٥٠٠٤٤ ألف جنية تتمثل في :- القيمة بالألف جنية

البيان	قانوني	عام	أخري	إجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٦٣٠٩٣٨	١١٨	١١٨٩٨٨	٧٥٠٠٤٤
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٦٣٠٩٣٨	١١٨	١١٧٠٥٨	٧٤٨١١٤

وتتمثل الإحتياطيات الأخرى البالغ قدرها ١١٨٩٨٨ ألف جنية في:-

البيان	القيمة بالألف جنية	البيان	القيمة بالألف جنية	البيان	القيمة بالألف جنية
إحتياطي توسعات	١٠٧٧٥٠	أرباح رأسمالية	٥٨٢٨	إحتياطي صندوق البيئية	٥٤٠٥
قطع غيار ومهمات	٥	الإجمالي	١١٨٩٨٨		

- الإضافة علي الإحتياطيات الأخرى خلال الفترة والبالغ قدرها ١٩٣٠ ألف جنية تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات أرباح عام ٢٠١٦/٢٠١٥ كأرباح رأسمالية إلى الإحتياطيات الأخرى طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٦/٠٩/٢٤ وبقية قدرها ١٩٢٥ ألف جنية ، و مبلغ ٥ آلاف جنية تم تعليتها خلال الفترة علي احتياطي قطع غيار ومهمات من بواقي تركيبات العمرة هذا مع مراعاة ما يلي:-

### (١) إحتياطي توسعات :-

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

### (٢) إحتياطي أرباح رأسمالية :-

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

### (٣) إحتياطي صندوق البيئية :-

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

### (٣) إحتياطي قطع غيار ومهمات :-

يتمثل في بواقي تركيبات العمرة .

## (٣/١١) الأرباح المرحلة:

القيمة بالألف جنية

تتضمن الأرباح المرحلة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ ما يلي :-

البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠
رصيد أول الفترة	(٥٨٤١)	٢٣٦٠٦
يضاف (يخصم) تسويات الفترة	٧٩٢٢	(٢٨٤٤٧)
رصيد نهاية الفترة	٢٠٨١	(٥٨٤١)

- تتضمن تسويات الفترة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ رصيد كسر القرش غير الموزع من حصة المساهمين لعام ٢٠١٦/٢٠١٥ والذي يضاف لحصتهم قبل إجراء توزيعات العام التالي وذلك بخلاف ما تم إستخدامه من توزيعات عام ٢٠١٦/٢٠١٥ لتغطية تسويات العام السابق .

## (١٢) القروض:-

بلغ رصيد القروض في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ١٧٤٣٣١ ألف جنيه منها ١٧٣٥٥٦ ألف جنيه تعادل ٩,٦ مليون دولار لتمويل ٨٠٪ من مشروع مكافحة التلوث الصناعي بخلاف مبلغ ٧٧٥ ألف جنيه تمثل رصيد المستخدم من القرض المحلي وذلك على النحو التالي :-

- حصلت الشركة على قرضين من البنك الأهلي لتمويل مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي وإعادة استخدامها **Zero liquid Discharge** بتكلفة تقديرية ٢٤ مليون دولار 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) والذي يتضمنه القرض الأول، والباقي وقدره حوالي ٣٢,٤ مليون جنيه تحت تصرف الشركة وبدأ الصرف منه خلال ٢٠١٦/٢.
مدة السحب	عامين من تاريخ التوقيع على عقد القرض تنتهي في ٢٠١٥/٤/٢ وتم المد حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١
مدة السماح	عام من تاريخ انتهاء فترة السحب تنتهي في ٢٠١٦/٤/٢	ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١
الأقساط	القسط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر الثاني لأنهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من مايو ٢٠١٦	القسط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر الثاني لأنهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٦
معدل العائد المدين	٢٢ + لييبور ٦ شهور	٢٥ + ٧١٪ سعر الفراض الكورينور سنويا
رصيد المنحة حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	٣,٣٤ مليون دولار تعادل ٦٠,٣ مليون جنيه	—
رصيد القرض حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	٩,٦ مليون دولار تعادل ١٧٣,٦ مليون جنيه	٧٧٥ ألف جنيه
المسدد من القرض	تم سداد عدد ١٤ قسط من القرض الأصلي بخلاف سداد ١٠ القسط من التمويل الأضائي	تم سداد عدد ٩ القسط
الجزء المتداول من القرض	٤٨٣٨٧ ألف جنيه	١٨٢ ألف جنيه

و عليه تكون أرصدة القروض حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠ على النحو التالي :-

البيان	رصيد أول المدة ٢٠١٦/٠٧/١	المستخدم	اقساط مسددة و تسويات	فروق إعادة التقييم	رصيد آخر المدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠
قرض ١٦ مليون دولار	١٠٨٩١٥	٥٠٠١	(٢٨٥٣٢)	٨٨١٧٢	١٧٣٥٥٦
قرض ٣٢,٤ مليون جنيه	٧٣٦	١٧٥	(١٣٦)	٠	٧٧٥
الإجمالي	١٠٩٦٥٢	٥١٧٦	(٢٨٦٦٨)	٨٨١٧٢	١٧٤٣٣١

## (١٣) أوراق دفع:-

بلغ رصيد أوراق الدفع في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٣٧٨٦٠ ألف جنيه على النحو التالي:-

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

تتمثل أوراق الدفع في عدد (٣ شيك أجل) لصالح الشركة القابضة المصرية للغازات (جاسكو) تمثل باقى مستحقاتهم عن فروق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/١٢/١ وحتى ٢٠١٤/٨/٣١ وذلك وفقاً لمحضر التسوية الذي تم في هذا الصدد وينتهي سدادها في ٢٠١٧/٩.

## (١٤) المخصصات:-

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ١٥٤٢٣٢ ألف جنية حيث لم تتم أية إضافات خلال الفترة علي حين تم إستبعاد مخصصات قدرها ٩٩٧٩ ألف جنية خلال الفترة وذلك على النحو التالي :-

القيمة بالألف جنية

رصيد ٢٠١٧/٠٦/٣٠	الإستعدادات			الإضافات	رصيد ٢٠١٧/٧/١	البيان
	إجمالي الإستعدادات	مخصصات تم تسويتها بالإيرادات	مخصصات مستخدمة			
٩٩٧٧٢	٠	٠	٠	٠	٩٩٧٧٢	مخصص ضرائب شركات الأموال
٤٧٣٤١	٢٢٧٧	١٥٥٧	٧٢٠	٠	٤٩٦٦٨	مخصص ضرائب المبيعات
١١٧٤	٠	٠	٠	٠	١١٧٤	مخصص الضرائب العقارية
٣٤٥	١٧٣٤	١٥٨٠	١٥٤	٠	٢٠٧٩	مخصص ضرائب الدمغة
١٤٨٦٣٢	٤٠١١	٢١٢٧	٨٧٤	٠	١٥٢٦٤٣	الإجمالي
١٠٠	١٥٠	١٥٠	٠	٠	٢٥٠	مخصص قضايا عادية
٥٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٥٠٠	مخصص فروق فحص مكسب عمل
٥٦٠٠	١٥٠	١٥٠	٠	٠	٥٧٥٠	الإجمالي
١٥٤٢٣٢	٤١٦١	٢٢٨٧	٨٧٤	٠	١٥٨٣٩٣	الإجمالي الكلي للمخصصات بقائمة المركز المالي
١٠٠						مخصصات قصيرة الأجل
١٥٤١٣٢						مخصصات طويلة الأجل
٠	٥٨١٨	٥٨١٨	٠	٠	٥٨١٨	تسوية مخصص الديون المشكوك فيها
١٥٤٢٣٢	٩٩٧٩	٩١٠٥	٨٧٤	٠	١٦٤٢١١	الإجمالي الكلي للمخصصات بعد التسويات

لا توجد أية إضافات علي المخصصات خلال الفترة علي حين تمثلت الإستعدادات من المخصصات و البالغ قدرها ٩٩٧٩ ألف جنية في:-

- تسوية لمخصص ضريبة المبيعات عن الفترة المنتهية ٢٠١٤/٦ بمبلغ ٢٢٧٧ ألف جنية حيث تم إستخدام ٧٢٠ ألف جنية من رصيد المخصص علي حين تم تلبية ١٥٥٧ ألف جنية علي إيرادات الفترة.
- تسوية لمخصص ضريبة الدمغة عن أعوام ٢٠١١ - ٢٠١٢ بمبلغ ١٧٣٤ ألف جنية حيث تم إستخدام ١٥٤ ألف جنية من رصيد المخصص علي حين تم تلبية ١٥٨٠ ألف جنية علي إيرادات الفترة.
- تسوية مخصص القضايا بقيمة قدرها ١٥٠ ألف جنية تم تليتها علي الإيرادات وتخص القضية رقم ٧١/٢٠٧٦ ق عمال المرفوعة من السيد / أحمد عاطف عبد المطلب و آخرين لصدور حكم نهائي بجلسة ٢٠١٦/١٢/٢٠ من محكمة أستئناف الاسكندرية برفض الإستئناف و تأييد حكم محكمة أول درجة .
- تسوية مخصص الديون المشكوك فيها و البالغ قدره ٥٨١٨ ألف جنية و الخاص بالخلاف مع بنك التنمية و الإئتمان الزراعي حيث صدر حكم لصالح الشركة بالدعوى رقم ٦٠٧ لسنة ٢٠١٢ تجاري كلى و المقامة من الشركة ضد البنك الرئيسي للتنمية و الإئتمان الزراعي بإلزام البنك المدعى عليه بأن يؤدي للشركة مبلغ ٨.٥ مليون جنية و الفوائد القانونية من تاريخ المطالبة في ٢٠١٢/١٢/٢٠ و حتى تمام السداد و تم الإستئناف من قبل البنك بالإستئناف رقم ١٠٠٧ لسنة ٧٠ ق ، كما أقام البنك الإشكال في التنفيذ رقم ٥٢٢ لسنة ٢٠١٥ بطلب وقف تنفيذ الحكم لحين الفصل في الطعن عليه بالإستئناف ، وقضت المحكمة بقبول الإشكال و تم الطعن عليه من قبل الشركة بالإستئناف رقم ١٠٠٧ لسنة ٧٠ ق تجاري و تم الحكم لصالح الشركة و قام البنك بسداد ٦٨١٩ مليون جنية متضمنه الفوائد القانونية. ♦ طبقا للرأي القانوني للشركة لم يتم تكوين مخصص لضرائب شركات الأموال بشأن القضايا المحالة للقضاء الإداري طبقا لحكم المحكمة الدستورية العليا حيث أن كافة الأحكام الخاصة بالقضايا عن أعوام ١٩٨٩ - ١٩٩٢ قد سبق صدور أحكام فيها لصالح الشركة و سيتم تدعيم المخصص الخاص بهذه القضايا حال وجود أية مستجدات في غير صالح الشركة عند نظرها أمام القضاء الإداري .



## (١٥) التزامات ضريبية مؤجلة :-

القيمة بالآلاف بالجنيه

البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة	٥٦٢٣٦	٦٤٨٤٤
يخصم : إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة	(٦٤٨٤٤)	(٨٩٧٩٤)
الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة	(٨٦٠٨)	(٢٤٩٥٠)

## (١٦) الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

بلغ رصيد الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ١٣٤٢٤١٢ ألف جنيه على النحو التالي :-  
القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الموردون	دائنون متنوعون	دائنو توزيعات	حسابات دائنة أخرى	عملاء أرصدة دائنة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٦٤٢٤٩١	٥٧٤١٠	١٣٠١	٤٦١٦٨٧	١٧٩٥٢٣	١٣٤٢٤١٢
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٤٤٩٨٣٥	٥٩٨٥٥	١٣٣١	٤٤٠٣٥٩	٨٩٧٥	٩٦٠٣٥٥

## (١/١٦) الموردون:

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٦٤٢٤٩١ ألف جنيه على النحو التالي:-  
القيمة بالآلاف جنيه

البيان	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٣٠٢	٦٣٩٠٠٣	١٢٠٨	٦٤٢٤٩١
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٦٥٤	٤٤٢٦٩٧	٥٤٨٤	٤٤٩٨٣٥

## (٢/١٦) الدائنون المتنوعون:

بلغ رصيد دائنون متنوعون في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٥٧٤١٠ ألف جنيه على النحو التالي:-  
القيمة بالآلاف جنيه

البيان	تأمينات للغير	ضريبة قيمة مضافة	الهيئة القومية للتأمينات	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٧٣٢٧	٢٣٨٥٦	٦٢٢٧	٥٧٤١٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٦٠٥٢	٢٤٨٧٩	٨٩٢٤	٥٩٨٥٥

## (٣/١٦) دائنو توزيعات:

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ١٣٠١ ألف جنيه على النحو التالي:-  
القيمة بالآلاف جنيه

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

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

(٤/١٦) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات دائنة فى ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٦١٦٨٧ ألف جنيه منها أرصدة دائنة بمبلغ ٤٥٧٨٩٨ ألف جنيه وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ ٣٧٨٩ ألف جنيه كما يلي:-

(١/٤/١٦) الأرصدة الدائنة:

القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
صندوق التامين الخاص	٥٠٣	مشروع البنية الأساسية	٩	ايجارات شركة إسكندرية للأسمنة	٧٨٧
صندوق المعاش التكميلى	١٦٨٥	ض.م شركات النقل	٣٨٩١	نفقة	١٣
تكلفة انشاء مزارع الشركة	٢٤٦٩٨	مبالغ تحت الفحص الضريبي	١٥٩٥٨	شركة أكوافيل	٦٠
الجمعية التعاونية للإسكان	٣٤	صندوق قروض الإسكان	١٥٦	ودائع النادى والحسابات الجارية	٢٤٤٤٩
دالنو مصاريف نقل المنتج	٦٣٥٤	امانات	٣١٥	ودائع واذون خزنة البنية والجارى	١٣٨٩٠
صندوق علاج العاملين الحاليين للمعاش	٥٥٠٧	صندوق تبرعات العاملين	٥٤	ايداعات لشركات اخرى	٢٦٨٢
إشتراكات صندوق الخدمات الإجتماعية	٣٤٧	الجزاءات	٧٧	متحصلات صيانة الطرق	٢٨٥٥
مبالغ مجانية لتمويل صندوق المعاشات	٦٠٠٥	رسائل ابوقبير (٣)	٥٣٤٨٥	صندوق قروض السيارات	٧٤٥٠
متحصلات من ارباح العاملين (ارض متوسون)	٥٧٠	صندوق التدريب والتاهيل	١١٩٦٦١	رسم تطوير هيئة الرقابة المالية	١٠٢
مكافأة ممثلى مجلس إدارة شركة حلوان	٦٠٠	تسييل خطاب ضمان ( ماهر مكرورة )	٢٧	مبالغ محصلة لحراسة المزلقان	١٨١
مكافأة ممثلى مجلس إدارة شركة اسكندرية	٣٠٠	م.إدارية علي التولون	٢٣٠	ايجارات مستحقة	١١
شركة كاربون وودائع صندوق البيئية	٣٠٥٨	ايجارات مقدمة	٦	دعفة تطبيقية	٢٣٦
المتقطعين عن العمل	٧٨٠	شركة ايرليكويد	١٩٨	تبرعات وأصافات مستحقة	٣٠٠٣
متحصلات كمارته طريق	٤٣٧٠	اتحاد العاملين المساهمين	١٩٠٦	دالنو شراء اصول	٦٥٨٥
شركة Kurita Europe	٤٥	شركة ميدجاز	٣٧	النادى والنشاط الرياضى والمهن	١٦٩٥
مكافآت لجهات خارجية	٨٢	حسابات تحت التسوية (مصرفات مستحقة)	٦٥٧٥	شيكات لم يتقدم اصحابها للصرف	٢٤٩
نقابات وتكافل	١٤٨	مبالغ مجانية لتمويل إضافات المدينة السكنية	١٦٥٦	رسم خدمات الانتظار بساحة الشحن	٣٢٠
المؤسسة العمالية	١٣	رسم نقابة مهن زراعية	٤٤٥٩	اجور و امانات مستحقة	١٠٩٦٩٨
فروق حوافز مستحقة	٩٧٦٦	متنوعة	٢٩	اخرى	٢٨
		الإجمالي	٤٥٧٨٩٨		

ضمن الأرصدة الدائنة :-

- رصيد دائن لصندوق التدريب والتاهيل بمديرية القوى العاملة والهجرة بمبلغ ١٢٠ مليون جنيه مرفوع بشأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٣٣٤ مدنى كلى أمام محكمة شمال القاهرة الابتدائية وصدر فيها حكم بحكم بجلسته ٢٠١٢/٥/٣١ بوقفها تعليقاً لحين الفصل فى الدعوى رقم ٤٦ لسنة ٢٨ قضائية دستورية ولا زالت منظورة أمام القضاء حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة .

- رصيد دائن يخص النادى والنشاط الرياضى بقيمة قدرها ٣٤٤٤٩ ألف جنيه يتمثل فى ودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى .  
- رصيد دائن يخص صندوق البنية الأساسية قدره ١٣٨٩٠ ألف جنيه يتمثل فى اذون خزنة وودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى .  
- رصيد دائن يخص صندوق البيئية قدره ٣٠٥٨ ألف جنيه يتمثل فى اذون خزنة ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى .

هذا وقد بلغت الإيرادات المحصلة من شركة كاربون لصالح صندوق البيئية حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ١٨٣٤٥ ألف جنيه يخص الفترة من ٢٠٠٦/١٠/١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ بخلاف عائد استثمار هذه المبالغ بقيمة قدرها ٢٦٢٥ ألف جنيه ، كما بلغ المتصرف من هذا الإيراد على المجالات البيئية مبلغ ١٧٩٣٢ ألف جنيه يتمثل فى :-

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
محطات الرصد البيئى وأجهزة رصد	٢٧٩٨	مشروع ترميم وإعادة تاهيل المدارس	٥٦٩	مشروع معالجة مياه الصرف بإدقنا	٤٦
مصاريف بنكية	٥	تشجير الطرق بالبيئية المحيطة	٢٥٠	شراء فرن فحم نباتى	١١٥
إنشاء كوبرى على ترعة راجكتا وتطهيرها	٦٧٠	تطوير قاعة مناسبات بالمدينة السكنية	٢٤٤	القوافل الطبية	٨٧٩
التخلص من القمامة	٨٦٠	شراء مواتير رش مبيدات ومكافحة البويض	٣٠٠	معدات وأجهزة	١٣٢٠
مستوصف حوض ٩	١٤٤	معدات لمعالجة مياه الصرف - العامية	١٥٠	سيارة إسعاف وأطفاء وأجهزة طبية	٣٢٦١
إعادة تاهيل طريق على ماهر	٢١٧٥	تطوير مشروعات البيئية بالأسكندرية	٢٢٦	مصنع تدوير الخلفات	٤٠٠٠
		الإجمالي	١٧٩٣٢		

علما بأن إيراد الفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠ لم يرد للشركة حتى تاريخ المركز المالى وجارى عرض الشهادات الخاصة بالفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٥/٠٤/١٨ للبيع من قبل شركة كاربون وباقي الفترة فلم يتم إصدار شهادات لها بعد.

(٢/٤/١٦) الأرصدة الأخرى الدائنة:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة
مشروع البرج	٤٥٨	شركة مويكو	٣٢٧٢
شركة كومكس	٢٠	متنوعة	٣٢
هدم مخزن الجير والأسطوانات	٧	الإجمالي	٣٧٨٩

(٣/٤/١٦) منح لتمويل مشروعات بيئية:-

- منحة مشروع خواص المياه المتكاثفة.

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

- منحة مشروع الـ Zero Liquid Discharge

تبلغ قيمة المنحة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٦٠٣٠١ ألف جنيه تعادل ٣,٣٤ مليون دولار تمثل التمويل الذي حصلت عليه الشركة من المنحة المخصصة للمشروع عاليه وقد تم إعادة تقييم هذه المنحة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ ( حيث أن شروطها لم تتحقق بعد ) وتم رسمه فروق العملة على تكلفة الأصل وبقيمة قدرها ٣٠٦٣٥ ألف جنيه علما بأن رصيد هذه المنحة بيوب ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كإلتزام غير متداول .

(٥/١٦) العملاء أرصدة دائنة (دفعات مقدمة):-

بلغ الرصيد الدائن للعملاء في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ١٧٩٥٢٣ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٠٩١	٢٧٥٣٤	١٥٠٨٩٨	١٧٩٥٢٣
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٥٦٩	٧١٩٠	٢١٦	٨٩٧٥

(٦/١٦) مصلحة الضرائب:-

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٦٧٠٨٤٠ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	ضريبة مكسب عمل	ضريبة أرباح تجارية وصناعية ودمغات	ضريبة دخلية	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠٣٦٦	١١٠٦	٦٤٩٤٦٨	٦٧٠٨٤٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠٧٢٧	٨٧٢	٢٨٠٤٠١	٣٠٢٠٠٠

## (١٧) الموقف الضريبي والقانوني للشركة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ :-

### (١/١٧) الموقف الضريبي للشركة :-

#### الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

- ١- بخصوص النزاع عن السنوات ٩٢/٨٩ جاري تداوله بالقضاء .
- ٢- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٢/٢٠٠١ بمحكمة أول درجة .
- ٥- جاري تداول خلاف ٢٠٠٨/٢٠٠٦ بلجان التوفيق بوزارة العدل.
- ٧- جاري فحص السنوات ٢٠١٥/٢٠١٢

#### الضريبة على المرتبات :

- ١- يتم تداول خلاف ٢٠٠٥ بمحكمة أول درجة .
- ٢- جاري فحص السنوات ٢٠١٢، ٢٠١٤، ٢٠١٥.

#### ضريبة المبيعات:

- ١- الفترات حتى ٢٠٠٢/٦/٣٠ لازالت منظورة أمام القضاء .
  - ٢- يتم تداول خلاف الفترات من ٢٠٠٥/٧ حتى ٢٠٠٩/١٢ بمحكمة أول درجة .
- صدر حكم النقض رقم ٢٠٩٢٠ في الإستئناف رقم ٩٠١ لسنة ٦٣ إستئناف إسكندرية بإلغاء حكم لإستئناف لصالح الشركة فيما يخص خلافات المدخلات بمبلغ ١٩٨٧٥٧١ جنيه وإحالته للنظر أمام القضاء الإداري .
- علي ضوء صدور القانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٥ والخاص بخمس ضريبة المبيعات علي السلع الرأسمالية تم تجنب مبلغ ٥٢,٥ مليون جنيه في حساب فرعي وهذا المبلغ يخص ضريبة المبيعات علي الآلات فقط لمصنع أبو قير(٣) و يقابله بذات القيمة حساب الأرصدة الدائنة وسيتم تسويته مع المصلحة عند حسمه نهائيا .

#### ضريبة القيمة المضافة:

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

#### ضريبة الدمغة: تم إنهاء الفحص حتى ٢٠١٢.

#### الضريبة العقارية:

- تم الربط السنوي وفقا لقانون الضريبة على العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والمعدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤ .
- ♦ تم مراسلة المركز الضريبي لكبار الممولين لموافقاتنا بنموذج ١٩ حجز و آخر مراسلة بتاريخ ٢٠١٦/٠٧/١٨.

## (٢/١٧) الموقف القانوني للشركة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ :-

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 باللجنة	ملاحظات
محمد جمال عبد الحميد وآخرين	حافز الإنتاج	رفض الدعوي	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	للتقرير بتاريخ ٢٠١٧/٠٩/٢٨

- ضمن القضايا المقامة من الغير ضد الشركة دعوى برقم ٢٦٩٤ لسنة ٢٠١٥ مرفوعة من شركة بتروتريد تخص فروق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/٠١/٠١ حتى ٢٠١٢/١٢/٠١ وكذا غرامات تأخير عدم السداد لفروق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٤/٨/٣١ وتتمثل وجهه نظر الشركة القانونية في هذا الصدد في أن غرامات تأخير عدم السداد لفروق أسعار الغاز من ٢٠١٢/١/١ والفوائد القانونية المتعلقة بها هي مبالغ غير مستحقة لأنها تدور مع الدين الأصلي وجودا 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 الخلاصات بين شركة أبو قير للأسمدة وشركات البترول (إيجاس - جاسكو - بتروتريد ) كما أن الغرامات والفوائد محل الدعوي المشار إليها أعلاه سيتم إنتظار ما ينتهي إليه الحكم في هذه الدعوي ، كما أن قرار مجلس الإدارة في هذا الصدد رقم (٤٦) جلسة ٢٠١٥/٤/٢١ هو الموافقة بالإجماع على عدم تكوين مخصص إنتظارا لما ينتهي إليه حكم المحكمة.

## (١٨) قائمة الدخل:-

(١/١٨) تبلغ إيرادات النشاط الرئيسي للشركة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٦٠٢١٥٨١ ألف جنية تتمثل في:- القيمة بالألف جنية

البيان	ايرادات المبيعات	خدمات مبيعة ( متضمنة مبيعات ثاني اكسيد الكربون والمياه المقطرة)	تشغيل للغير	بيع مخلفات	يخصم ، مبيعات ثاني اكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٦٠١٠٤٨٠	٢٨٤٨٦	١١٣٩	٢٩٧٣	(٢١٤٩٧)	٦٠٢١٥٨١
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٣٩٣١٣٠٩	٢١٩٩٩	٤٤٠	١٠٥٢	(١٩١٠١)	٣٩٣٥٦٩٩

(٢/١٨) تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٣٩٦١٢٨٠ ألف جنية تتمثل في:- القيمة بالألف جنية

البيان	خامات ومستلزمات	اجور ومرتبيات ومزايا	إهلاكات اصول ثابتة صناعية	مصروفات صناعية اخرى	تغيرات مخزون الانتاج التام	تغيرات مخزون الانتاج غير التام	مبيعات ثاني اكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٣٥٦١٩٨٣	٤١٧٣٩٦	٩١٠٧٨	٦٧٧١٨	(١٢٢٧١٣)	(٣٢٦٨٥)	(٢١٤٩٧)	٣٩٦١٢٨٠
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥٨٤٣	٤٢٥٢٤٩	٩٤٤٣٨	٦٤١٥٥	٢٥٢٨٢	١٨٩٦٣	(١٩١٠١)	٢٦٣٤٨٢٩

(٣/١٨) تبلغ إيرادات الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٠٥٢٠ ألف جنية تتمثل في:- القيمة بالألف جنية

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

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

(٤/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٨٧٣١١ ألف جنية تتمثل في:- القيمة بالألف جنية

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٧٧٠٣٩	١٠٢٧٢	٨٧٣١١
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠٤٥٤	٦٥١٦	٢٦٩٧٠

(٥/١٨) تبلغ عوائد الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٥٨٤٠٣ ألف جنية تتمثل في فوائد دائنة تخص شهادات قناة السويس ، وعوائد أذون خزائنة وذلك على النحو التالي :-

(١/٥/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة الخاصة بشهادات إستثمارات قناة السويس في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٣٥٧٢٠ ألف جنية تتمثل في:-

القيمة بالألف جنية

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٣٣٥٩٧	٢١٢٣	٣٥٧٢٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٨٣٥٦	١٦٤٤	٣٠٠٠٠

(٢/٥/١٨) تبلغ عوائد أذون الخزانة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٢٢٦٨٣ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٣٩٧١٤	٨٢٩٦٩	٢٢٢٦٨٣
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥٩٣٤٨	٥٦٠٤٤	١١٥٣٩٢

(٦/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى العادية في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٣٠٥٤٨ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	إيجارات دائنة	تعويضات وغرامات	إيرادات أخرى متنوعة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٦٧٦٣	٨٨٣٧	١٤٩٤٨	٣٠٥٤٨
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥٦٨٧	٥٤٧٦	١١٦٠٥	٢٢٧٦٨

(١/٦/١٨) تبلغ الإيجارات الدائنة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٦٧٦٣ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	إيجار كافتريا الشحن	إيجار أرض مشروع (شركة إسكندرية)	إيجار أرض محطة ضخ المياه وعمارة ٢٠ وغرفة كاريون و٣ حجرات لأودا وأرض الفضاء وتنكات	إيجار أرض شركة ايرليكيد وأرض شركة الغازات الطبية وأرض شركة ميدجاز	الاجمالي
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٥	٥٤٩٢	٦٩٦	٥٧٠	٦٧٦٣
٢٠١٦/٠٦/٣٠	٧	٤٧٩١	٤٨٥	٤٠٤	٥٦٨٧

(٢/٦/١٨) تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٨٨٣٧ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	موردين وعملاء وشركات نقل	مصر للتأمين	تعويضات أخرى	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٩٨٤	٦٦٣٨	٢١٥	٨٨٣٧
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٥١٥٣	٢٣٦	٨٧	٥٤٧٦

(٣/٦/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى المتنوعة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ١٤٩٤٨ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	كاريون	منحة خواص المياه	أرباح بيع مخلفات أخرى	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٨٨٤	٤٧٦	١٣٥٨٨	١٤٩٤٨
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	١٢٢٣	١٣١٨	٩٠٦٤	١١٦٠٥

(٧/١٨) تبلغ الأرباح الرأسمالية في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٣٠١٠ ألف جنيه تتمثل في أرباح بيع أصول متنوعة .

#### (٨/١٨) أرباح فروق العملة :-

- بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٦ قرر البنك المركزي المصري تحرير سعر الصرف للعمليات الأجنبية لإعطاء فرصة للبنوك العاملة في مصر لتسهيل شراء وبيع النقد الأجنبي داخل القنوات الشرعية و نتج عن ذلك تحقيق الشركة لأرباح فروق عملة في ذلك التاريخ بقيمة قدرها ٤١٨ مليون جنيه و هي الفرق بين سعر يوم التحرير (١٣ جنيه / دولار) و بين السعر قبل التحرير (٨,٨٨ جنيه / دولار) ، أما باقي فروق العملة فقد نتجت عن سياسة إدارة الشركة في إدارة أموالها بالعملة الأجنبية.

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

و قد بلغت أرباح فروق العملة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٧٧٧٦٦٢ ألف جنيه مقابل أرباح لفروق العملة قدرها ٨٩٤٣٦ ألف جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق وتتمثل في:-

البيان	أرباح فروق إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية بالبنوك	خسائر (أرباح) إعادة تقييم أرصدة العملاء و الموردين و التسويات الأخرى	صافي أرباح العملة المحملة على قائمة الدخل
صافي أرباح العملة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٩٠١٠٦٣	(١٢٣٤٠١)	٧٧٧٦٦٢
صافي أرباح العملة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٩٣٠٦٨	(٣٦٣٢٢)	٨٩٤٣٦

علما بأن رصيد أرباح فروق العملة طبقا لقائمة الدخل والبالغ قدره ٧٧٧٦٦٢ ألف جنيه يقل عن الرصيد بقائمة التدفقات النقدية بما يعادل ١٢٣٤٠١ ألف جنيه تمثل صافي فروق العملة الناتجة من إعادة تقييم أرصدة العملاء و الموردين و التسويات المحاسبية الأخرى. (٩/١٨) تبلغ مصروفات البيع و التوزيع في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٣٠٦٦٨ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	مواد تعبئة و تغليف	أجور ومرتبات و مزايا	إهلاكات أصول ثابتة	مصاريف بيعية و تسويقية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	١٠٢٠١٤	١٠٩٤٠٥	٦٠٩٩	٨٩١٦٢	٣٠٦٦٨٠
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٨٨١٢٥	١٠٧٦١٦	٦٢٥٣	٤٨٢٨٥	٢٥٠٢٧٩

(١٠/١٨) تبلغ المصروفات الإدارية و العمومية في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ١٠٠٨٢٨ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	أجور ومرتبات و مزايا	إهلاكات أصول ثابتة إدارية	مصاريف إدارية و عمومية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٥٦٠٤٣	١٦٤٥	٤٣١٤٠	١٠٠٨٢٨
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٧٣٢٠٣	١٥٢٠	٢٧٦٠١	١٠٢٣٢٤

(١١/١٨) تبلغ ضرائب الدخل في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ مبلغ ٦٠١١٣٤ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	ضريبة دخلية	ضريبة مؤجلة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٧/٠٦/٣٠	٦٠٩٧٤٢	(٨٦٠٨)	٦٠١١٣٤
أرصدة ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥٠١	(٢٤٩٥٠)	١٧٧٥٥١

ضمن الضريبة الدخلية للعام الحالي مبلغ ٢٠٦٩ ألف جنيه تمثل ضريبة التوزيعات الخاصة بشركة اسكندرية للأسمدة مقابل ١٦٩١ ألف جنيه عن العام السابق.

تسويات لحساب الضريبة الدخلية في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ وفقا لأحكام القانون:-

القيمة بالألف بالجنيه

البيان	جزئي	جزئي	كلي
صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة من عام ٢٠١٧/٢٠١٦		٢٨٣٧٢٢٢٢	
يخصم : الضريبة الموجلة (مصروف)		.	
يخصم : ضريبة توزيعات		٢٠٦٩	
صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة بعد خصم ضريبة التوزيعات			٢٨٣٥٢٦٤
سعر الضريبة القانوني ٢٢,٥ %			٢٢,٥ %
ضريبة الدخل عن الفترة الخاضعة للضريبة والمحسوبة على الربح المحاسبي خلال الفترة الخاضعة للضريبة			٦٣٧٩٣٤
<u>بضائف (يخصم) :-</u>			
تأثير فرق الاملاك		٤٨٦٢٥	
تأثير المخصصات ( المضافة - المستبعدة ) واقساط المخصصات المستبعدة		(٤٢٩٦)	
فروق ضريبة عقارية مسددة		(١٦٤)	
ضريبة توزيعات مستقطمة		٢٠٦٩	
تأثير الإيرادات الغير خاضعة للضريبة		(١٨٥٩٩٨)	
تأثير المصروفات الغير قابلة للخصم		٤٤١٦	
الضريبة بالسعر القانوني ٢٢,٥ % قبل الضريبة الموجلة وتسوية ضريبة التوزيعات			٢٧٠١٩٨٦
بضائف : تسوية ضريبة التوزيعات المحسوبة	(١٣٥٣٤٧)		٦٠٧٩٤٧
يخصم : الضريبة الموجلة (إيراد) من عام ٢٠١٧/٢٠١٦			١٧٩٥
			(٨٦٠٨)
ضريبة الدخل الحالية عن الفترة الخاضعة للضريبة محسوبة على أساس الربح الضريبي			٦٠١١٣٤
الأثر الضريبي للإعفاءات الضريبية على السعر القانوني للضريبة %			٢١,١٩

- الضريبة الواجب سدادها وفق الإقرار الضريبي تمثل الضريبة المستحقة مخصوما منها ما سبق إستقطاعه من المنبع عن طريق الغير (ضريبة أذون خزانة ، ا.ت.ص. خصما من المنبع.....)
- (١٢/١٨) - تقوم الشركة بإدراج مساهمتها في صندوق المعاش التكميلي والتأمين الخاص وصندوق الخدمات ضمن مصروفات خدمية متنوعة علي اعتبار أنها تخص العاملين الحاليين للمعاش بهدف تحقيق الإنتماء للشركة وللتغلب على مشاكل تسرب العمالة خارج الشركة ، كما تساهم الشركة 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 ) .
- تقوم الشركة بإدراج مساهمة العاملين من الأرباح السنوية في تمويل الصناديق الخاصة بهم ضمن الأرصدة الدائنة ويتم الصرف منها خلال العام تحت إشراف ورقابة الشركة .



### (١٩) الإلتزامات العرضية :-

- بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٩ ورد للشركة مطالبة من شركة بتروتريد بقيمة فوائد تأخير مستحقة على الشركة بمبلغ ٣٧,٩ مليون جنيه حتى تاريخ المطالبة عن المبالغ المسددة بعد مهلة السداد الممنوحة خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ 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 ٢٠١٢ 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 تكبد بشأنها مصروفات ، و يتم مراجعة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منتظم من قبل الرئيس المسئول 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 .

### القطاعات التشغيلية:-

تتكون الشركة من القطاعات التشغيلية الأساسية التالية:-

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

### أولا: تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والإلتزامات:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	أبوقير(١)	أبوقير(٢)	أبوقير(٣)	السماد المخلوط	السماد السائل	مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	مصنع الأكياس	أخرى	الإجمالي
أصول القطاعات	٢٧٢٧٩٩	١٥١٧٢٥	١٠٩٣٣٣	٥٣٤١	١٣٩٢٩	٣١٣٠٦١	٦٥٥٢٨	٠	٩٣١٧١٦
أصول غير محملة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥٨١٦٧٦٤	٥٨١٦٧٦٤
إجمالي الأصول	٢٧٢٧٩٩	١٥١٧٢٥	١٠٩٣٣٣	٥٣٤١	١٣٩٢٩	٣١٣٠٦١	٦٥٥٢٨	٥٨١٦٧٦٤	٦٧٤٨٤٨٠
إلتزامات القطاعات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٤٩٦٢١١	٢٤٩٦٢١١
إجمالي الإلتزامات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٤٩٦٢١١	٢٤٩٦٢١١

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة:-

القيمة بالآلاف جنيه

الإجمالي	أخرى	الأموال والحامض	السداد السائل	السداد المخلوط	أبوفير(٣)	أبوفير(٢)	أبوفير(١)	البيان
٦٠٢١٥٨١	٠	٢٣٠٣٣٣	٣٤٤٢٢٨	١٢٢٥٢٥	١٩٠٠٤٩٧	١٧١٣١٨٢	١٧١٠٨١٦	المبيعات
(٣٩٦١٢٨٠)	٠	(١٦٧٦٢٤)	(٢٠٧٠٤٥)	(٩٨١٦٩)	(١٢١٢٥٨٤)	(٩٧٦١٨٧)	(١٢٩٩٦٧١)	تكلفة المبيعات
٢٠٦٠٣٠١	٠	٦٢٧٠٩	١٣٧١٨٣	٢٤٣٥٦	٦٨٧٩١٣	٧٣٦٩٩٥	٤١١١٤٥	نتائج أعمال القطاع
٢٠٥٢٠	٢٠٥٢٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إيرادات استثمارات متاحة للبيع
٣٤٥٧١٤	٣٤٥٧١٤	٠	٠	٠	٠	٠	٠	فوائد وعوائد أذون وشهادات
٣٠٥٤٨	٣٠٥٤٨	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إيرادات أخرى عادية
٣٠١٠	٣٠١٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	أرباح رأسمالية
٧٧٧٦٢	٧٧٧٦٢	٠	٠	٠	٠	٠	٠	أرباح فروق العملة
(٣٠٦٦٨٠)	٠	(٤٤١٨)	(١٨٩١٠)	(١٢٠٩٦)	(٨٨٨٤٧)	(١٠٣٧٢٩)	(٧٨٦٨٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٠٠٨٢٨)	(١٦٤٢٩)	٠	(٥٩٧٥)	(٣١١٩)	(٢٣٥٣٥)	(٢٩٦٨١)	(٢٢٠٨٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٠٢٨)	(١٠٢٨)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٩١٠٥	٩١٠٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	مخصصات أنقضي القرض منها
١٠٧٨	١٠٧٨	٠	٠	٠	٠	٠	٠	رد حسابات الإسماعيل في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع
٢٨٣٩٤٠٢	١١٧٠١٨٠	٥٨٢٩١	١١٢٢٢٩٨	٩١٤١	٥٧٥٥٣١	٦٠٣٥٨٥	٣١٠٣٧٦	صافي الربح قبل الضريبة
(٦٠١١٣٤)	(٢٤٧٧٤٠)	(١٢٣٤١)	(٢٣٧٧٥)	(١٩٣٥)	(١٢١٨٤٧)	(١٢٧٧٨٦)	(٦٥٧١٠)	ضريبة الدخل
٢٢٣٨٢٦٨	٩٢٢٤٤٠	٤٥٩٥٠	٨٨٥٢٣	٧٢٠٦	٤٥٣٦٨٤	٤٧٥٧٩٩	٢٤٤٦٦٦	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 وعوائد 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 وينفس أسس التعامل مع الآخرين ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة ، وقد تمت خلال الفترة العديد من المعاملات المالية بين الشركة والأطراف ذوى العلاقة وتتمثل أهم هذه المعاملات فيما يلي:-

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	القيمة بالآلاف جنية
البنك الأهلي المصري (ويملكه شركة الأهلي ككابيتال القابضة )	مؤسس	رصيد حسابات جارية وودائع بالعملة المحلية والأجنبية واذون خزائنة و شهادات قناة السويس (رصيد مدين)	١٢٤٥٨٧٦
شركة مصر للتأمين	مؤسس	تغطية تأمينية (حجم تعامل)	١٧٩٧١
		أرصدة مدينة	٠
		توريد الغاز (حجم تعامل)	٣١٥١٩٦١
		أرصدة دائنة (محل خلاف بالقضاء)	٢٧٩٩١٣
		أرصدة دائنة (إستهلاك غاز )	٣٤٦٠٣١
		أرصدة دائنة (أوراق دفع)	٣٧٨٢٠
		تأجير وبيع خدمات وإعارة ومعاملات أخرى (حجم تعامل)	٧٧٧٨
		أرصدة دائنة	١٠٨٧
		إيراد استثمارات مسندة	٢٠٥٢٠
		أرصدة مدينة	٤٠
		حجم تعامل	٨٥٦١
		أرصدة مدينة	٢٩

(٢٢) أرقام المقارنة:-

- القوائم المالية الخاصة بالفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ تمثل الفترة المالية (الرابعة والأخيرة) للشركة من السنة المالية (٢٠١٧/٢٠١٦) وقد تم مقارنتها بالقوائم المالية المعتمدة لأخر سنة مالية (٢٠١٦/٢٠١٥).

(٢٣) النصيب الأساسي للسهم في الأرباح:-

المركز المالي في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٧/٠٦/٣٠	الوحدة	البيان
١٠٢٠١١٦١٨٤	٢٢٢٨٢٦٨٢١١	جنيه	صافي الربح بعد الضريبة
٨٤٦٨٩١٤٠٩	١٨٦٦٥٥٤٢٥٠	جنيه	نصيب المساهمين في الأرباح
٨٤١٢٥٠٤٨	٨٤١٢٥٠٤٨	عدد	عدد الأسهم
١٠,٠٧	٢٢,١٩	جنيه	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح