

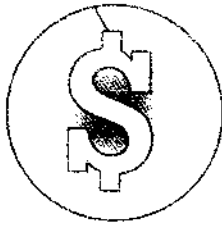


شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

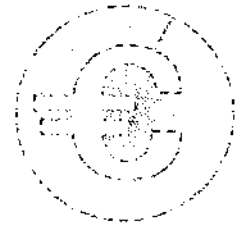
شركة مساهمة مصرية

س ت رقم ( ٨٧٥٦٠ ) الإسكندرية

# المركز المالى



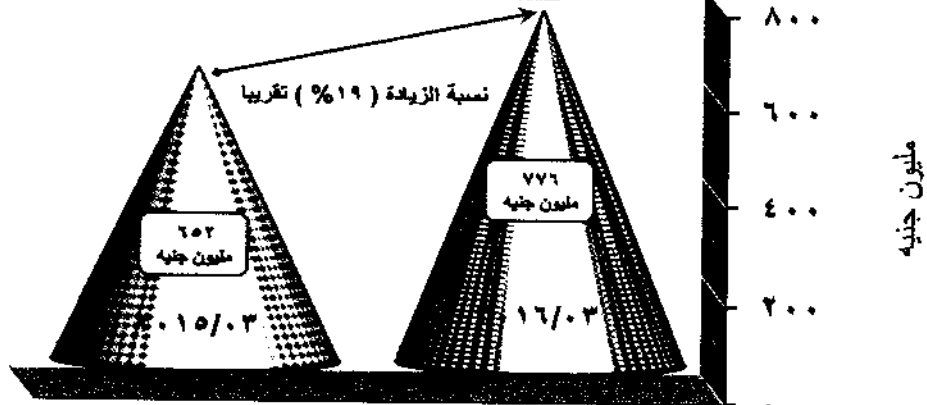
## في



٢٠١٦ / ٠٣ / ٣١



تطور الربح بعد الضريبة





القيمة بالجنيه

شركة أبوقير للأسمدة و الصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/٠٣/٣١

المركز المالي في ٢٠١٥/٠٦/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٥/٠٣/٣١	المركز المالي في ٢٠١٦/٠٣/٣١	رقم الإيضاح	البيانات
٤٨٠.٥٣٢.٥٥٧	٥٠٣.٢١٢.٠٣٠	٥٠٣.٧٤٩.٧٧٦	(٤) (١/١١/٣-١/٣)	<u>الأصول</u> <u>أصول غير متداولة</u>
٢٢٧.٣٦٩.٤٣١	١٤٤.٣٤٣.٦٩٩	٢٢٨.١٢٠.٧٦٦	(٥) . (٣/٣)	الأصول الثابتة بالصافي
٤٠٢.٢٧.٠٩٣٨	٤٠٢.٢٧.٠٩٣٨	٣٩٥.١٩١.٥٦٤	(٦) . (١/٤/٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(٧) (٢/٤/٣)	استثمارات متاحة للبيع بالصافي
١.٣٦٠.١٧٢.٩٢٦	١.٢٩٩.٨٢٦.٦٦٧	١.٣٧٧.٠٦٢.١٠٧		استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق
				مجموع الأصول غير المتداولة
٧٥٥.٤٥٤.٧٧٢	٧٣٥.٨٦٨.٩٨٩	٧٦٣.٦١٣.٤٧٦	(٨) . (١/٣)	<u>أصول متداولة</u>
٣٤٢.٨٧٢.٦١٥	٣٣.٠٢١٧.٤٨١	٢٩٧.٧٨٣.٥١٠	(٩) . (١/٣)	المخزون
١.٤٧٥.٥٥٣.٢٠٥	١.٣٢٦.٠٤٦.٦٥٧	١.٣٨١.٨٧٢.٣٠٣	(٧) . (٢/٤/٣)	علاء ومدنيون آخرون بالصافي
٨٠١.٣٨٧.١٦٧	٧٠٢.١٩٧.٥٧٨	٧٩٥.٢٠٤.١٥٤	(١٠) . (٨/٣)	استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق
٣.٣٧٥.٢٦٧.٧٥٩	٣.٠٩٤.٣٣٠.٧٠٤	٣.٢٣٨.٤٧٣.٤٤٣		النقدية بالبنوك والصندوق
٤.٧٣٥.٤٤٠.٦٨٤	٤.٣٩٤.١٥٧.٣٧١	٤.٦١٥.٥٣٥.٥٥٠		مجموع الأصول المتداولة
				إجمالي الأصول
١.٢٦١.٨٧٥.٧٢٠	١.٢٦١.٨٧٥.٧٢٠	١.٢٦١.٨٧٥.٧٢٠	(١/١١)	<u>حقوق الملكية</u>
٧٢٥.٥١٠.١٣٥	٧٢٥.٥١٠.١٣١	٧٤٨.١١٣.٩٤٦	(١/١١) . (١٤/٣)	رأس المال المدفوع
٢٢.٦٠٦.١٨٦	٢٢.٠٧٦.٣٢٦	٢.٤٨٢.١٤٩	(٣/١١)	الإحتياطيات
٩٠.٣١٦.٠٧٧٢	٦٥٢.٠٥٥.١٤١	٧٧٥.٦٨١.٣٦١	(١٩/٣)	أرباح أو (خسائر) مرحلة
٢.٩١٣.١٥٢.٨١٣	٢.٦٦١.٥١٧.٣١٨	٢.٧٨٨.١٥٣.١٧٦		أرباح أو (خسائر) الفترة قبل التوزيع
				مجموع حقوق الملكية
٩٤.٤٠٩.٧٤٢	٤٢.٥٨٦.٠٩٩	٩٣.١٦٨.٢٤١	(١٢) . (٥/٣)	<u>التزامات غير متداولة</u>
١٨٨.٨٢٠.٠٠٠	٢٢٦.٥٦٠.٠٠٠	٧٥٦.٠٠٠.٠٠٠	(١٣)	قروض من البنوك
١١٠.٩٨٨.٦٩٣	١١٠.٩٨٨.٦٩٣	١١٢.٩٧٦.٢٦٤	(١٤)	أوراق دفع
٨٩.٧٩٣.٨٠٧	٩٣.٣٥٥.٨١١	٦٦.٥٢٠.١٦٣	(١٥) (١/١٧/٣) (٥/٣)	مخصصات طويلة الأجل
٢٦.٢١٠.٥٢٤	١٢.٧٧.٠٤٧٦	٢٩.٢١٨.٣٦٣	(٢١/١١) . (١٣/٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥١٠.٢٢٢.٧٦٥	٤٨٦.٢٦٢.٠٨٠	٣٧٧.٤٨٣.٠٣١		منح لتمويل مشروعات بيئية
				مجموع الإلتزامات غير المتداولة
١.٤٩٩.٢٢٦	١.٥٩٩.٢٢٦	٣٤٩.٢٢٦	(١٤) . (١٥/٣)	<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٨٤٦.١٥٥.٨٤٣	٨٥٦.٧١٠.٧٨٩	٩٦٦.٠٠٢.٦١١	(١٦) . (١٢/٣)	مخصصات
٣.٢٥٥.٥٠٨	.	٢٠.٨٧٥.٢٨٤	(١٢) . (٥/٣)	موردون ودائنون آخرون
١٥٠.٩٦٠.٠٠٠	١٥٠.٩٦٠.٠٠٠	١٥٠.٩٦٠.٠٠٠	(١٣)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
٣١٥.١٩٤.٥٢٩	٢٣٧.١٠٧.٩٥٨	٣١١.٧١٢.٢٢١	(١٦) . (١٢/٣)	الجزء المستحق خلال سنة من أوراق الدفع
١.٣١٢.٠٦٥.١٠٧	١.٢٤٦.٣٧٧.٩٧٣	١.٤٤٩.٨٩٩.٣٤٢		مصلحة الضرائب
٤.٧٣٥.٤٤٠.٦٨٤	٤.٣٩٤.١٥٧.٣٧١	٤.٦١٥.٥٣٥.٥٥٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
				مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / سيد إبراهيم أبو المعاطي

رئيس القطاعات المالية

محاسب / مجدى محمد عبد الرازق



شركة ابو فير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنقردة  
عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٠٣/٣١

القيمة بالجنيه

الثلاثة أشهر من ٢٠١٥/٠١/٠١ حتى ٢٠١٥/٠٣/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠١٦/٠١/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٣/٣١	التسعة أشهر من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٥/٠٣/٣١	التسعة أشهر من ٢٠١٥/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٣/٣١	رقم الإيضاح	البيانات
٨٩٢,٤٣٩,٠٤٨ (٥٤٧,٤٣٣,٧٩٧)	١,٠٣٤,٧٩٣,٥٧٣ (٧٠٨,٣١٢,٠٠٩)	٢,٥٨٤,٠٣٦,٣٦٧ (١,٦٣٦,٠٠٥,٢٨٧)	٢,٨٤٣,٩١٨,٦١٨ (١,٨٦٤,١٧٠,٠٦٩)	(١/١٨) ، (١/١٦٣) (١/١٨)	صافي المبيعات / إيرادات النشاط تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
٣٤٤,٨٠٥,٢٥١	٣٢٦,٤٨١,٥٦٤	٩٤٨,٠٣١,٠٧٩	٩٧٩,٧٤٨,٥٤٩	(٣/١٨) (٧) (٣/١٦٣)	مجموع الربح إيرادات استثمارات متاحة للبيع
٤,٧٦٦,٧٨٤	٤,٤٤٢,٦٣٠	٢,٠٥٦,٨٠٢	٢,٠٤٨٦,٥٣٠	(٤/١٨) ، (٣/١٦٣)	فوائد دائنة
٣٥,٧٦١,٣٤٥	٣١,٣٧٧,٧٢٩	١٤٣,٧٩٧,٥٩٣	١,٠٦٣,٧٦,٦٢٥	(٥/١٨) ، (٤/١٦٣)	عوائد استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق
١١,٩٧٨,٤٠٢	٥,٣٧٦,٧٢١	١٧,٦٧٤,٢٣٩	١١,٨٧٢,٤٧٥	(٦/١٨)	إيرادات أخرى
.	٨٣٧,٩٧٦	.	٨٣٧,٩٧٦	(٧/١٨) ، (٤/١٦٣)	أرباح رأسمالية
٢٦,٥٢٣,٧٢٩	٥٧,٩٨٢,٣٩٧	٢٦,٦٦٠,٨٨٥	٧,٠٠٤,٣٢,٢٤٤	(٨/١٨) ، (١/٢٣)	أرباح فروق عملة
(٦٢,٢٦٦,٢٢٥)	(٦٣,٥٠٧,٩٩٦)	(١٨,٠٢٥١,٥٣٥)	(١٧٣,٢٥١,٦١٧)	(٩/١٨) ، (١/١٦٣)	مصروفات بيع و توزيع
(٢١,٩٤٨,٤٢٢)	(١٨,٤٧٧,٣١٩)	(٢٧,٢٧١,٣٣٦)	(٥٧,٣٣٩,٨٣٧)	(١٠/١٨) ، (١/١٦٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٧٨,٢٥٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(٦٦٢,٠٠٠)	(٧٧٩,٠٠٠)	(١١/٢٣)	بدل حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة
.	.	(٤٥٠,٠٠٠)	(١,٩٨٧,٥٧١)	(١٢)	مخصصات مكونة
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٩٥٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	(١٣/١٨)	مخصصات اتقني الغرض منها
.	.	.	(٧,٠٧٩,٣٧٣)	(١٤/١٨) ، (١/١٦٣)	خسائر الإضمحلال في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
٣٤٧,٩٤٢,٦١٤	٣٤٤,٧١٣,٦٩٢	٩٦٦,٦٤٦,٩٤٧	٩٦٦,٥٩١,٠١٥	(١٥/١٨) (٥/٢٣) (٤/١٦٣)	الأرباح قبل الضريبة
(١,٠٠٠,٠٢٠,٩٢٣)	(٧٥,٦٢٣,٦٦٣)	(٢٦٤,٥٩١,٨٠٦)	(١٩,٠٩٠,٩٦٥)	(١٦/١٨) (٥/٢٣) (٤/١٦٣)	مصروف ضريبة الدخل
٢٤٧,٩٢١,٦٩٢	٢٦٩,٠٩٠,٠٢٩	٦٥٢,٠٥٥,١٤١	٧٧٥,٦٨١,٣٦١		صافي الربح بعد الضريبة
٢,٤٥	٢,٦٦	٦,٤٥	٧,٦٥	(٢٢) ، (١٨/٢٣)	نصيب السهم الأساسي و المخفض في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة  
والقائم بالمسئولية

كيميانى / سجاد إبراهيم ابو المعاطى

رئيس القطاعات المالية

محاسب / مجدى محمد عبد الرازق



القيمة بالجنيه

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل المنفردة  
عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٠٣/٣١

الثلاثة أشهر من ٢٠١٥/٠١/٠١ حتى ٢٠١٥/٠٣/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠١٦/٠١/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٣/٣١	التسعة أشهر من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٥/٠٣/٣١	التسعة أشهر من ٢٠١٥/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٣/٣١	رقم الإيضاح	البيان
٢٤٧,٩٢١,٦٩٢	٢٦٩,٠٩٠,٠٢٩	٦٥٢,٠٥٥,١٤٦	٧٧٥,٦٨١,٣٦١		ربح السنة
.	.	.	.		<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
٢٤٧,٩٢١,٦٩٢	٢٦٩,٠٩٠,٠٢٩	٦٥٢,٠٥٥,١٤٦	٧٧٥,٦٨١,٣٦١		إجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة  
وكيل عام للمنتدب

كيميائي / سعيد إبراهيم أبو المعاطي

رئيس القطاعات المالية

محاسب / مجدى محمد عبد الرازق



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
عن الفترة من ٢٠١٦/٠٢/٣١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

البيانات	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطيات أخرى	الدخل الشامل الأخرى	أرباح مرحلة	الأجمالي
الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٥٣٧,٦٥٤,٤٦٦	١١٨,٠٢٢	١١٦,٦٤٨,٠١٢	.	١,٤١٤,٤٠٢,٦٩١	٣,٣٣٠,٩٨٠,٨٦١,٥
صافي ربح الفترة	.	.	.	.	.	٦٥٢,٠٥٥,١٤١	٦٥٢,٠٥٥,١٤٠,٩
توزيعات الأرباح	.	.	.	.	.	(١,٣٢٠,٨٢١,٩٠٠)	(١,٣٢٠,٨٢١,٩٠٠)
تسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	.	(٥٢٩,٨٥٩)	(٥٢٩,٨٥٩)
المحور للإحتياطي القانوني	.	٧٠,٦٩١,٧٩٣	.	.	.	(٧٠,٦٩١,٧٩٣)	.
المحور للإحتياطيات الأخرى	.	.	.	٣٩٧,٨٨٨	.	(٢٨٢,٨١٣)	١١٥,٠٧٥,٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٥/٠٢/٣١	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٠٨,٣٤٦,٢٠٨	١١٨,٠٢٢	١١٧,٠٥٥,٩٠٠	.	٦٧٤,١٣١,٤٦٧	٢,٦٦١,٥١٧,٣١٨
الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٠٨,٣٤٦,٢٠٨	١١٨,٠٢٢	١١٧,٠٥٥,٩٠٤	.	٩٢٥,٧٦٦,٩٥٨	٢,٩١٣,١٥٢,٨١٣
صافي ربح الفترة	.	.	.	.	.	٧٧٥,٦٨١,٣٦١	٧٧٥,٦٨١,٣٦١
توزيعات الأرباح	.	.	.	.	.	(٩٠١,٠٩٩,٨٦٤)	(٩٠١,٠٩٩,٨٦٤)
تسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	.	٤١٨,٨١٧	٤١٨,٨١٧
المحور للإحتياطي القانوني	.	٢٢,٥٩١,٦٥٢	.	.	.	(٢٢,٥٩١,٦٥٢)	.
المحور للإحتياطيات الأخرى	.	.	.	١٢,١٦٠	.	(١٢,١٦٠)	.
الرصيد في ٢٠١٦/٢/٣١	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٣٠,٩٣٧,٨٦٠	١١٨,٠٢٢	١١٧,٠٥٨,٠٦٤	.	٧٧٨,٩٦٣,٥١٠	٢,٧٨٨,١٥٣,١٧٦
رقم الإيضاح	.	.	(٢/١)٠ (١/٢٣)	.	.	(٢/١)٠ (١/٢٣)	.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / سيد إبراهيم محمد العنبري

رئيس القطاع المالي

محاسب / مجدى عبد الرزاق



القيمة بالجنية

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية  
من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٠٣/٣١

رقم الإيضاح	البيان	٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١
(١/٣) ، (١/٣)	<b>أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجارى</b> مبيعات نقدية ومتحصلات من الصلاء مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين أجر مدفوعة فوائد دائنة وحوافد استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق وشهادات استثمار ضرائب ورسوم مدفوعة توزيعات مقبوضة متحصلات أخرى مدفوعات أخرى	٣.١٢٧.٩٥١.٨٣٦ (١.٧٥٦.٦٩٢.٧٩٤) (٣٧١.٤٧٠.٠٧١) ١٥١.٣٩٤.٦٧٩ (٣٥٨.٧٥٦.٧٥٠) ٤٠٠.٨٩٠.٠١٤ ٣٦.٦٤٦.٦٠٢ (١٦٧.٥٥٢.٨٤٥)	٢.٦٨٥.٠٩٤.٠٣٦ (١.٦٦٠.٢٣٤.٥٩٣) (٣٨٠.٠٣١.٨٥٢) ٢٥٢.٣٤١.٧٨٣ (٣٠٢.٦٣٤.٧٩٢) ٣٦.٤٦٥.٠٠٠ ٥٣.٧١٥.٥٥٥ (٢٧١.٢٠٨.٧٨٦) ٤١٣.٥٠٦.٣٥٠
	رقم (١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجارى	٧.٢٠٤.٤١٠.٢٧٣	٤١٣.٥٠٦.٣٥٠
	<b>ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى</b> مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) متحصلات طرق بنية أساسية مدفوعات طرق بنية أساسية متحصلات من بيع أصول ثابتة مدفوعات استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق متحصلات استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق مدفوعات استثمارات في شهادات قناه السويس مشروع ( Zero Liquid Discharge )	(٤٦.١٧٦.٢٦٩) ٧٧٥٨٨٣ (٤٠.٤٩٠.٥٢٤) ٨٦٩٨٣١ (٢.٨٣٥.٩١٠.٩٢٦) ٢.٩٠٦.١٣١.٣٠٤ ١٤٥.٩٥٦.٣٢٦ (١٢٤.٣١٦.٠٢٧)	(٢٨.٠٢٦.٧٣٥) ٥٣.٥٨٤ (١٨٤.٣٠٥) ٠ (٤.٦٣٣.٠٤١.٠٦١) ٦.١٠٧.٦٤٤.٣٦٧ (٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠) (٥٢.٧٢٦.١٩٠) ١.١٤٣.٧١٩.٦٦٠
	رقم (٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى	(١٢٤.٣١٦.٠٢٧)	١.١٤٣.٧١٩.٦٦٠
	<b>ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</b> قرض ومنحة تمويل مشروع ( Zero Liquid Discharge ) توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة	١٤٢.٤٥٦.٣٢٧ (٨٢٠.٣٣٦.١٩١) (٦٧٧.٨٧٩.٨٦٤)	٥٠.٢٢٧.٤٨٢ (١.١٢٤.٩٨٠.١٦١) (١٠٠.٧٤٠.٧٥٢.٦٧٩)
	رقم (٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	(٦٧٧.٨٧٩.٨٦٤)	(١٠٠.٧٤٠.٧٥٢.٦٧٩)
	صافي التغير في النقدية وما في حكمها (١)+(٢)+(٣) رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية رصيد النقدية آخر الفترة	(٩٩.٧٨٥.٢١٨) ٨٠١.٣٨٧.١٦٧ ٩٣.٦٠٢.٢٠٥ ٧٩٥.٢٠٤.١٥٤	٤٨٢.٤٧٣.٣٣١ ١٨٩.٧٠١.٥٠٧ ٣٠٠.٢٢.٧٤٠ ٧٠٢.١٩٧.٥٧٨
	يخصم : ودائع تخص النشاط الرياضى يخصم : ودائع وحسابات جارية تخص البنية الأساسية يخصم : ودائع وحسابات جارية مشروع الوادى للأسمدة يخصم : ودائع صندوق علاج الأسر يخصم : ودائع وحسابات جارية تخص صندوق البيئة رصيد النقدية وما في حكمها ( المتاح للاستخدام )	(٣٩.٤٠٦.٦٤٠) (١٣.٩١٩.٦٠٨) (١٤.٩٥٧) (٥.٩٣٤.٦٩٢) (٢.٨٤٩.١٦٢)	(٤٢.٠٥٦.٥٣٠) (١٥.٩٢٦.٣١٨) (٣٨٦.٥٨١) (٥.٤٧٤.٧٨٧) (٥.٩٨٥.٦٤٩)
(١٠)		٧٣٣.٠٧٩.٠٩٥	٦٣٢.٣٦٧.٧١٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميانى / سعد إبراهيم المعاطى

رئيس إقطاعات المالية

محاسب/ مجدى محمد عبد الرازق

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

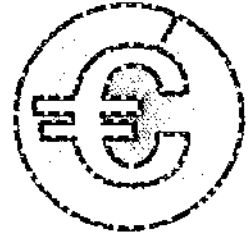
قطاع الحسابات المالية

الإدارة العامة لحسابات الميزانية

# الإيضاحات المتمة



في



٢٠١٦ / ٠٣ / ٣١



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

محتويات الإيضاحات المتممة في ٢٠١٦/٠٣/٣١

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



## شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية



(١) نبذه عن الشركة :

<b>شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية</b> <b>شركه مساهمة مصرية</b>	<b>أسم 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 ٢٠٣ 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 بالغرض 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 وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم إصدار القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤/٠٤/٢٠١٦ .

### (٢/٢) أسس القياس :

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

### (٣/٢) عملة العرض والتعامل :

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

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

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و أهتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات 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 والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى هذا ويتم إعادة مراجعة التقديرات والإهتراضات المتعلقة بها بصفة دورية ، كما يتم الإقرار 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.

### (٣) السياسات المحاسبية للشركة :-

تتلخص أهم السياسات المحاسبية والتي تطبقها الشركة والتي تتوافق تماما مع السياسات المحاسبية بأحدث قوائم مالية سنوية فى الآتى :-

### (١/٣) ترجمة العملات الأجنبية والسياسة المتبعة فى معالجة فروق أسعار العملة :

- تثبت المعاملة التي تتم بعملة أجنبية عند الإقرار الأولي بها بعملة 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 فى تاريخ المعاملة و فى نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الإقفال ، كما يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية و ذلك بإستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة ، علي حين يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة .

- يتم الإقرار 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 (متضمنة أرصدة القروض و المنح المرتبطة بها ) أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية بإستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي أستخدمت فى ترجمتها عند الإقرار الأولي بها فى نفس الفترة أو فى قوائم مالية سابقة و ذلك ضمن الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) فى الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق .

### (٢/٣) إثبات الأصول الثابتة :

### (١/٢/٣) الإعتراف والقياس :

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

### (٢/٢/٣) النفقات اللاحقة للإقتناء :

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

### (٣/٢/٣) الإهلاك :

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

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

### (٤/٢/٣) الأرباح والخسائر الرأسمالية:

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد 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 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 البتروكيماوية ليس لها سعر سوق مسجل في أسواق الأوراق المالية ( البورصة المصرية ) وليس لها سوق نشطة وفي حالة حدوث إنخفاض دائم في القيمة القابلة للإسترداد عن القيمة الدفترية لأي إستثمار فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة الإنخفاض وتحمله علي قائمة الدخل .

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

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

- أذون خزانه يتم إثباتها عند الشراء بالقيمة الحالية ( المدفوعة ) وتظهر بقائمة المركز المالي بقيمتها الإستردادية في تاريخ الإستحقاق مخصوما منها الموائد 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 جزءاً من تكلفة هذا الأصل لذا يتم إرسالها كجزء من تكلفته ، أما تكاليف الإقتراض الأخرى فيعترف بها كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة .

#### (٦/٣) قياس المخزون (تقييمه) :

(١/٦/٣): يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية ( على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصصاً 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 انخفاض صافى القيمة البيعية عن القيمة الدفترية .

(٢/٦/٣): يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية (حتى آخر مرحله إنتاجية تم الوصول إليها) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صافى القيمة البيعية ، مع مراعاة أن رصيد مخزون النترات المخصص واليوريا المخصص المحول لوحدة السماد المخلوط ولم يستخدم حتى تاريخ إعداد المركز المالي يتم معالجته على أنه إنتاج تحت التشغيل بوحدة السماد المخلوط .

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

(٤/٦/٣) يتم تقييم مخزون المخلفات بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

#### (٥/٦/٣) تكلفه المخزون:

تتضمن تكلفة المخزون تكاليف الشراء و تكاليف 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 ٢٠١٦/٠٣/٣١ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لبقاى المخازن طوال العام.

#### (٧/٣) العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية ويتم الاعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي تم تسليمها أو تأديتها و تظهر بقائمة المركز المالي مخصصاً منها أية مبالغ نتيجة الانخفاض 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 ناقصاً خسائر الانخفاض في قيمة الأصول.

#### (٨/٣) النقدية وما في حكمها :

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

#### (٩/٣) قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة المباشرة.

### (١٠/٣) القطاعات التشغيلية :

القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجني منها المنشأة إيرادات و تتكبد بشأنها مصروفات ، و يتم مراعاة 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) السياسة المتبعة في معالجة الإنخفاض في قيمة الأصول IMPAIRMENT (الإضمحلال) :

#### (١/١١/٣) إضمحلال قيمة الأصول غير المالية :

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي (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 المالي 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 لمكس 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 المالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إضمحلال الأصل المالي وذلك عندما تزيد قيمته الدفترية عن قيمته الإستردادية وعندئذ يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل ، و يتم 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 آخر 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 والدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم إثبات الدائنون 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 :

تطبيقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع كإحتياطي قانوني ويجوز التوقف عن الإقتطاع إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومنى 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 وبالقياس للخلافات الضريبية والمتنازع عليها في السنوات السابقة والتي لم تحسم بعد قضائياً وذلك تطبيقاً لمبدأ الحيطة والحذر وبما يحقق أكبر قدر من الأمان المالي للشركة ، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد المركز المالي وتسويتها بما يعكس أفضل تقدير لها ، ويتم تبويب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الإلتزامات المتداولة ، علي حين يتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

### (١٦/٣) 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 انتقال منافع ومخاطر ملكية البضاعة 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 أعتباراً من صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي أعتمدت 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 طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحميل قيمة مساهمة الشركة علي قائمة الدخل طبقا لأساس الإستحقاق .

### (٤/١٧/٣) مزايا العاملين :

يتم الاعتراف الفوري بكامل الأرباح و الخسائر الأكتوارية المتراكمة ضمن 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 الموجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بأستثناء 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 بأستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

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

### (١٨/٣) نصيب السهم في الأرباح :

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

### (١٩/٣) توزيعات الأرباح :

يتم تسجيل توزيعات الأرباح 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 بالإلتزامات المالية ، وتقوم الشركة بشكل يومي بمراجعة الأرصدة البنكية للوفاء بالإلتزامات المالية وفقاً لجدول السداد المتوقعة .

(٤/٢٠/٣) - خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتمريض 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 علماً بأنه لا توجد أي قروض مستحقة على الشركة ، 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 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 مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين ، كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للسادة المساهمين ويسعى إلى الحفاظ على مركز رأس مال سليم لتحقيق أعلى معدل عائد ولا توجد أي تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام ، كما لا توجد أي متطلبات أو قيود خارجية على الشركة فيما يتعلق بإدارتها لرأس المال .

(٢١/٣) إصدارات جديدة وتعديلات تمت علي معايير المحاسبة المصرية اعتباراً من ٢٠١٦/١/١

تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية خلال عام ٢٠١٥ تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة بالإضافة إلي تعديلات لبعض المعايير القائمة و فيما يلي أهم التعديلات التي لها تأثير علي القوائم المالية للشركة :-

(١/٢١/٣) معيار المحاسبة المصري رقم (١) - عرض القوائم المالية:-

فيما يخص قائمة المركز المالي :- لا يتطلب 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.

فيما يخص قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وقائمة الدخل الشامل :-

حيث يجب علي المنشأة أن توضح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحدهما تعرض مكونات الربح والخسائر (قائمة الدخل) و الثانية تبدأ بالربح أو الخسارة و تعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل).

(٢/٢١/٣) معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة و أهلاكاتها:-

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

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

(٣/٢١/٣) 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 .

(٤/٢١/٣) 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 بالسماوات و أستيفائها للشروط الواردة بالمعيار.  
علي المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السماوات أو أستيفائها لكافة الشروط الواردة بالمعيار .

(٥/٢١/٣) 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.

تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) بفصل الإفصاحات منه ليصبح المعيار الأدوات المالية (العرض) ، بدلا من الأدوات المالية (العرض و الإفصاح) .

(٦/٢١/٣) 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 .

(٧/٢١/٣) معيار المحاسبة المصري رقم (٤١) - القطاعات التشغيلية:-

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

(٨/٢١/٣) معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) - مزايا العاملين:-

- يجب الاعتراف 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 .

(٤) الأصول الثابتة وإهلاكاتها:-

القيمة بالألف جنيه

(١/٤) الأصول الثابتة :

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات و معدات	وسائل نقل وانتقال	عدد و أدوات	أثاث ومعدات مكاتب	ارصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	ارصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠
التكلفة في أول المدة	٢٩٢٥١٦	٢٢١٩٧٠٢	٣٨٩٨٦	٣٢٦٣٧	٢٤٨٦٧	٢٦٠٨٧٠٨	٢٥٩٣٦٨٣
الإضافات	١٤٩٧	٩٧١٣٦	٨٦	٢٥٩	٦٠٥	٩٩٥٨٣	٢٣٣٠٨
الاستبعادات	(٣٢٩)	(٥٨٩٣٥)	٠	(٦)	(٧٤)	(٥٩٣٤٤)	(٨٢٨٣)
التكلفة في نهاية المدة	٢٩٣٦٨٤	٢٢٥٧٩٠٣	٣٩٠٧٢	٣٢٨٩٠	٢٥٣٩٨	٢٦٤٨٩٤٧	٢٦٠٨٧٠٨
مجمع الإهلاك أول المدة	٢٠٩١٠٩	١٨٤٥٣٨٨	٣٤٦٨٧	٦٥٠٥٦	١٦٩٣٥	٢١٢٨١٧٥	٢٠٣١٧٤٢
الإضافات	٤٩٩٢	٦٧٨٠٢	٩٥٤	١٤٤٠	١١٧٨	٧٦٣٦٦	١٠٤٧٢٦
الاستبعادات	(٣٢٩)	(٥٨٩٣٥)	٠	(٦)	(٧٤)	(٥٩٣٤٤)	(٨٢٩٣)
مجمع إهلاك نهاية المدة	٢١٣٧٧٢	١٨٥٤٢٥٥	٣٥٦٤١	٢٣٤٩٠	١٨٠٣٩	٢١٤٥١٩٧	٢١٢٨١٧٥
صافي القيمة الدفترية في نهاية المدة	٧٩٩١٢	٤٠٣٦٤٨	٣٤٣١	٩٤٠٠	٧٣٥٩	٥٠٣٧٥٠	٤٨٠٥٣٣

(٢/٤) الإضافات والأستعدادات المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠١٦/٠٣/٣١

بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ٩٩٥٨٢ ألف جنيه، كما بلغت الإستهادات عن نفس الفترة ٥٩٣٤٤ ألف جنيه وتتمثل أهم الإضافات والإستهادات في:-

الإستهاد	الإضافة	البيان	الإستهاد	الإضافة	البيان
٠	٣٦٤	ADDRESSABLE FIRE ALARM	٠	٨١٧	سور ومغسلة الجراج لمقر الحركة بالمدينة السكنية
٣٢٨	٠	هتجر عمال البحرية و مبني مشرقة الحركة وورش السيارات و مكتب تشغيل الحركة	٧٧	٧٧١	اثاث ومهمات - عدد وادوات - وسائل انتقال
إجمالي مصنع أبوقير (١)					
٤٠٥	١٩٥٢				
الإستهاد	الإضافة	البيان	الإستهاد	الإضافة	البيان
٢١٩٢	٢٢٩٩	Catalyst primary reformer	١٠٨٠	٣٨٧٣	Medium pressure super heater
٢٤٣٦	٣٥٧٦	ككتاليست ال HT	٢١٣٠	٢٥٥١	Catalyst secondary reformer
٠	٥٥٣٣	New speed controlling system	٦٦٣٤	١٠٢٩٥	ككتاليست ال LT
٠	٩	Amonia converter مد خط نيتروجين ال	١١٥١	٣٣٧٨	ككتاليست ال Methanator
٧٢٨٠	١٥٢٤٧	Amonia coverter basket - تعديل بخط ال By pass	١٨٢٠	٨٧٨٦	ككتاليست ال Amonia converter basket
١٩٤٠	٧٢٧	MGN VESSEL	٣١٥١٨	٣٧٨٦٣	Spirial heating coils
٢	٧٥	اثاث ومهمات - عدد وادوات	٧٥٤	٣٣١٤	مباني و الالات كحاصلات المولد الكهربائي
إجمالي مصنع أبوقير (٢)					
٥٨٩٣٧	٩٧٥٢٦				
٢	١٠٢	اثاث ومهمات			
إجمالي مصنع أبوقير (٣)					
٢	١٠٢				
٠	٣	اثاث ومهمات			
إجمالي مصنع المخلوط					
٠	٣				
الإجمالي الكلي لإضافات وإستهادات المصانع					
٥٩٣٤٤	٩٩٥٨٣				

تتضمن الأصول الثابتة ٢٤.٧ مليون جنيه تمثل قيمة أصول المدينة السكنية للعاملين بالشركة ( مباني و طرق و آلات و اثاث) 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 ١.٩٩ مليون جنيه .
- صدر القرار الإداري رقم (١٠٧) لسنة ٢٠١٥ 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 عدا الحاسيات الآلية بمشتملاتها حيث تم تعديل الأعمار الافتراضية لها لتصبح ٤ سنوات بدلا من ١٠ سنوات وكذا ماكينات التصوير

لتصبح ٦ سنوات بدلا من ١٠ سنوات وتم الموافقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨/٦/٢٠١٥ وتم إجراء التسويات اللازمة.

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

قامت اللجنة المشكلة لهذا الغرض بالقرار الإداري رقم (١٠٧) لسنة ٢٠١٥ 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 و القيود على ملكية الأصول والالتزامات:

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

#### (٦/٤) الإرتباطات الرأس مالية:

تتمثل الإرتباطات والتعاقدات الرأس مالية التي لم تنفذ بعد حتى ٢١ مارس ٢٠١٦ في :-

- إنشاء تنك جديد لوحدة إزالة الأملاح ، توريد وتركيب بوابة إلكترونية منزلقة أفقيا ، تشطيب البوابات أمام المبنى الإداري بمبلغ ١٧٨١ ألف جنية .

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

بمبلغ ٢٢١ ألف دولار.

- عملية Auxiliary Hp boiler Replacement for Afc (١) & Procedure & Relining design for top repair of reactor line

بمبلغ ١٧٦٦ ألف يورو .

#### (٥) مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٦/٠٣/٣١ :-

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٢٢٨١٢١ ألف جنية تتمثل في:- القيمة بالآلاف جنية

البيان	رصيد ٢٠١٦/٠٣/٣١	رصيد ٢٠١٥/٠٣/٣١	رصيد ٢٠١٥/٠٦/٣٠
١- التكوين السلعي:			
مباني وإنشاءات	٥٨٨٦٦	٤٤٥٠٢	٥٥٧٦٢
الات ومعدات	١٢٨٠٢	٥٨٨٢٨	٦٠٥١٠
أثاث ومهمات مكاتب	٩	١٢٢٩	٩
مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	٧٢٢٩	٣٤٢٢	٤٠١٧
إجمالي التكوين السلعي	٨٠٠٠٧	١٠٨٠٩٢	١٢٠٢٩٩
٢- إنفاق استثماري:			
دفعات مقدمه	١١٥١	٣٩٠	١٩٢٣
اعتمادات مستنديه	١٤٦٩٦٣	٣٥٨٦٢	١٠٥١٢٧
إجمالي الأنفاق الاستثماري	١٤٨١١٤	٣٦٢٥٢	١٠٧٠٧٠
إجمالي مشروعات تحت التنفيذ	٢٢٨١٢١	١٤٤٣٤٤	٢٢٧٣٦٩

## ضمن التكوين السلمي :-

١- مباني بمبلغ ٥٨٨٦٦ ألف جنيه تتمثل في :

(١/١) مباني مصنع أبوقير ( ١ ) بمبلغ ١٢٠٢٣ ألف جنيه تخص وحدة إزالة الأملاح الجديدة وتتك الـ DEIONATE الخاص بمشروع وحدة إزالة الأملاح الجديد ودراسة التوسع الرأسى لتغذية مخزن قطع الغيار وتقرير بحالة السور الفاصل مع الدفاع الجوى و أوامر شغل بالورش.

(٢/١) مباني مشروع معالجة مياه الصرف الصناعى بمبلغ ٤٥٨١٣ ألف جنيه .

(٣/١) مصنع الأكياس البلاستيك بمبلغ ٢٠ ألف جنيه .

٢- آلات ومعدات ومشروع معالجة مياه الصرف بمبلغ ١٣٨٠٣ ألف جنيه تتمثل في :

(١/٢) آلات مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٧٧٢٦ ألف جنيه تخص إحلال وتجديد نظام الإنذار بمحطات الكهرباء ووحدة إزالة الأملاح الجديدة وطمبة المحلول للوحدة ٥٤ و الوحدة ٥٢ Hp pressure super heater .

(٢/٢) آلات مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٥٢ ألف جنيه تخص دراسة تحليل الإختناقات بمصنع الحامض و نترات الأمونيوم.

(٣/٢) آلات مصنع أبوقير (٣) بمبلغ ١٢٠٣ ألف جنيه تخص نظام قياس الإهتزازات.

(٤/٢) آلات مشروع معالجة مياه الصرف الصناعى بمبلغ ٢٩٩١ ألف جنيه .

(٥/٢) آلات مصنع السماد المخلوط بمبلغ ٢٢ ألف جنيه تخص التراك الثالث لمصنع المخلوط .

(٦/٢) آلات مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٢٥ ألف جنيه.

(٧/٢) أوامر شغل بالورش بمبلغ ١٦٧٤ ألف جنيه تخص مشروع مكافحة التلوث.

٣- اثاث بمبلغ ٩ الاف جنيه تتمثل في :

- تصنيع مكاتب بالورش .

٤- مشروعات اخرى بمبلغ ٧٣٢٩ ألف جنيه تتمثل في :

(١/٤) مشروع معالجة مياه الصرف الصناعى بمبلغ ٧٣٠٢ ألف جنيه تتمثل في مصاريف خدمة القرض.

(٢/٤) مشروع مصنع الأكياس الجديد بمبلغ ٢٧ ألف جنيه.

## ضمن الإنفاق الإستثمارى:-

١- دفعات مقدمة بمبلغ ١١٥١ ألف جنيه تتمثل في :

عملية إنشاء تنك جديد لإزالة الأملاح و توريد إسطوانة كلور سعة طن و توريد وتركيب مواتير و ماكينات ذراع ماركة RIB و عملية إحلال وتجديد نظام التحكم فى التعبئة والموازن لوحدتة تعبئة اليوريا و توريد وتركيب مصعد اليوريا بمصنع أبوقير٢ و عملية توريد مقص و مكبس كابلات هيدروليك و عملية توريد وتركيب نظام التحكم و الأنداز و الربط لضواغط هواء الأجهزة بمصنع أبوقير٢ و توريد مستلزمات كمبيوتر.

٢- إتمادات مستندية بمبلغ ١٤٦٩٦٣ ألف جنيه تتمثل في :-

(١/٢) إتمادات مستندية تخص مصنع أبوقير (١) بقيمة قدرها ٥٥٦٢٠ ألف جنيه تتمثل فى وحدة ازالة الأملاح و نظام التحكم فى السرعات لضواغط أبوقير (١) ونظام قياس الإهتزازات وجسم ضاغط الـ CO<sup>٢</sup> و Auxiliary hb و boiler و four pole synchronous generator .

(٢/٢) إتمادات مستندية تخص مشروع Zero Liquid Discharge بقيمة قدرها ٨٦٦٧٢ ألف جنيه .

(٣/٢) إتمادات مستندية تخص مصنع أبوقير (٢) بقيمة قدرها ١٥٦ ألف جنيه تخص تقرير إصلاح الـ REACTOR

(٤/٢) إتمادات مستندية تخص مشروع مصنع البلاستيك بقيمة قدرها ٤٥٠٤ ألف جنيه .

(٦) استثمارات متاحة للبيع :-

تبلغ تكلفة الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٣٩٥١٩٢ ألف جنيه مصري وذلك على النحو التالي :-

المسدد حتى ٢٠١٦/٠٣/٣١ ببالألف جنيه	المسدد حتى ٢٠١٦/٠٣/٣١ بالمليون دولار	قيمة المساهمة الإجمالية بالمليون دولار	نسبة المساهمة	رأس مال الشركة بالمليون دولار	البيان
٢٢٦٥٢٠	٣٧,٣١٢٥	٣٧,٣١٢٥	%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 البتروكيماوية
٤٠٢٢٧١	٦٥,٨١٢٥	٦٥,٨١٢٥			الإجمالي الكلي للإستثمارات المتاحة للبيع
٧٠٧٩	١,١٦٩٤	١,١٦٩٤			يخصم : خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية
٣٩٥١٩٢	٦٤,٦٤٣١	٦٤,٦٤٣١			صافي الإستثمارات المتاحة للبيع

- تتمثل خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية في نصيب شركة أبوغير للأسمدة في خسائر الإنخفاض المتوقعة بالشركة العالمية من عدم إسترداد المبالغ المسددة بمعرفتها من 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 أيه مؤشرات عن عملية الترويج للمشروع والسابق الإعلان عنها.

- في ضوء هذا الإنخفاض تصبح قيمة مساهمة شركة أبوغير 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 :-

تتمثل الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠١٦/٠٣/٣١ في :-

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	البيان
١٤٧٥٥٥٣	١٣٢٦٠٤٧	١٣٨١٨٧٢	أذون خزانة
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	شهادات إستثمار قناه السويس
١٧٢٥٥٥٣	١٥٧٦٠٤٧	١٦٣١٨٧٢	الإجمالي

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

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

البيان	٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
القيمة الإستردادية لأذون الخزانة في تاريخ الإستحقاق	١٤٣٢٧٤٦	١٣٨٤٠٩٣	١٥١١٤٥٠
يخصم : عوائد غير مكتسبة	٥٠٨٧٤	٥٨٠٤٦	٣٥٨٩٧
القيمة الإستردادية	١٣٨١٨٧٢	١٣٢٦٠٤٧	١٤٧٥٥٥٣

(أ) المخزون:-

القيمة بالآلاف جنيه

تبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٧٦٣٦١٣ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	أرصدة ٢٠١٥/٦/٣٠	البيان	أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	أرصدة ٢٠١٥/٦/٣٠
خامات	١٠٣٦٠٤	٨٢٦٠٦	١١٨١١٥	إنتاج غير تام	٢٥٧١١	١٢٧٧٠	٢٩٣٧٤
وقود وزيوت	١٨٧٧	١٨٤٢	١٧٦٧	إنتاج تام	٧٥٧٩٠	٦٧٤٠٦	٦٢٠٩٣
قلمع غيار ومهمات	٥١٩٢١٩	٥١٨١١٥	٥٢٧١٩٣	بضائع لدى الغير	٥٩٣٤	٣٠٧٢٧	٢٠٥٢
مواد تعبئة وتغليف	١٠٨٣٥	٦٠٨٠	٨٣٠٠	اعتمادات مستندية	١٩٥٩٧	١٥١٣٠	٥٥٩٨
مخلفات	٨٨٨	٩٧٢	٨٩٤	مستلزمات تحت التكوين	١٥٨	٢٢١	٧٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٧٦٣٦١٣</b>	<b>٧٣٥٨٦٩</b>	<b>٧٥٥٤٥٥</b>				

أ- مخزون الإنتاج غير التام في ٢٠١٦/٠٣/٣١ يتكون من : أمونيا أبوقير (١) بكمية قدرها ٤٣٤٢,٥ طن وبقية قدرها ٨٨١٠ ألف جنيه ، أمونيا أبوقير (٢) بكمية قدرها ٣٥٧٢,٣ طن وبقية قدرها ٦٢٩٧ ألف جنيه ، أمونيا أبوقير (٣) بكمية قدرها ٥٥٨١,٢٠ طن وبقية قدرها ١٠٢٣٣ ألف جنيه ، و حامض النيتريك بكمية قدرها ٤٣٩ طن وبقية قدرها ٢٧٢ ألف جنيه  
ب- مخزون الإنتاج التام في ٢٠١٦/٠٣/٣١ يتكون من : يوريا عادية بكمية قدرها ٦٨٦٩ طن بقيمة قدرها ٨٩٦٥ ألف جنيه ، يوريا زنك بكمية قدره ٤٠٠ طن بقيمة قدرها ٥٢٧ ألف جنيه ، نترات مخصص بكمية قدرها ١١٤٣ طن بقيمة قدرها ١١١٨ ألف جنيه ، يوريا مخصص بكمية قدرها ٢٠٤٢٤ طن بقيمة قدرها ٢٤١٧٠ ألف جنيه ، يوريا ماغنسيوم بكمية قدرها ٢٩١٢ طن بقيمة قدرها ٢٥٣٠ ألف جنيه ، سماد سائل بكمية قدرها ٤٤٤٠,٥٢٥ طن بقيمة قدرها ٣٧٤٧٩ ألف جنيه منها كمية قدرها ٣١٦٦٦,٥٢٥ طن بقيمة قدرها ٢٦٧٣٠ ألف جنيه موجودة بتتكات دمياط تمهيدا لتصديرها.

ج- مخزون بضائع لدى الغير (ح/١٣٤) في ٢٠١٦/٠٣/٣١ يتكون من : إصلاح روتورات بالخارج لدى شركة NUVO و شركة PIGNENE و شركة MAN TURBO MASCHINE وشركة اولاد عمر بمبلغ ٥٢٣١ ألف جنيه ومبلغ ٩٩ ألف جنيه يخص شركة Dresser Rand (Libra control Unit and Cranck Sheft for Pump) ومبلغ ٨٣ ألف يخص شركة سيمنز (Journal bearing ammonia turbine & complete cooling) ومبلغ ١١٨ ألف جنيه مقابل إعارة (GAS COOLER) لشركة مويكو للأسمدة ، ومبلغ ١٥٤ ألف جنيه مقابل إعارة كيماويات Act١ لشركة بدر الدين للبترول ومبلغ ٢٤٩ ألف جنيه تخص أجهزة أخرى .



(٩) العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى:-

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٢٩٧٧٨٤ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

البيان	صافي العملاء	مدينون متنوعون	حسابات مدينة أخرى	موردين أرصدة مدينة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٠٣٣٨٨	٧٥١٣٤	١١٥١١٢	٤١٥٠	٢٩٧٧٨٤
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	١٣٨٢٦٥	٧٣٤٣٦	١١١١٤١	٧٣٧٥	٢٣٠٢١٧
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٤٣١٨٠	٧٥٧٣٦	١١٩٦٠٩	٤٣٤٨	٣٤٢٨٧٣

(١/٩) العملاء:

بلغ الرصيد المدين للعملاء في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ١٠٣٣٨٨ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	صافي عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٩٩٨٦٦	٣٥٢٢	٠	١٠٣٣٨٨
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	١٠٦٧٤٦	٤٧٧٩	٢٦٧٤٠	١٣٨٢٦٥
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 ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٧٥١٣٤ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	تأمينات لدى للغير	سلف عاملين	مصلحة الضرائب على المبيعات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٥٩٣	٢٣٤	٧٤١٩٣	١١٤	٧٥١٣٤
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	٥٨٨	٢٠١	٧٢٥٣١	١١٦	٧٣٤٣٦
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٦١٤	٢٧٨	٧٤٧٢٢	١٢٢	٧٥٧٣٦

(٣/٩) الحسابات المدينة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ١١٥١١٢ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ١٠٩٢٦٣ ألف جنيه وأرصدة دائنة شاذة بمبلغ ٥٨٤٩ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالآلاف جنيه

١- الأرصدة المدينة

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مدينة قروض سيارات وغرامات	٥٥٤٩	شركة كاريون	١٧	فوائد وحوالد أذون مستحقة	٥٦٦٠
مصرفات مدفوعة مقدما	٩٦٣	صندوق قروض الإسكان	٩٠٢٤	مدينة سلف	٥٧٢
إسكان شباب	٢٦٨٩	التزامات ضريبية محتملة	٣١١١٦	فروق فحص ضريبة الدمغة	١٢٧
بنية أساسية	٥٠	شركة الورق	١٤٢	شركة موبكو	٥٢
عادل نيازي	٥٨	شركة زاككتا	٢٢٦	شركة اسكندرية للأسمدة	١٤٧
مدينة تفضيات	٣٢	شركة Fleming Gulf	١٨	شركة المجموعة الهندسية للمقاولات	٥
مدينة بونات	٣٦	إسكان تعاوني	٢٠٣٦٦	مدينة إخلاء طرف	١٦
أودا	٢	قروض المدينة السكنية	٢٧٨٠٧	شركة الاتصالات	٢
مدينة فواتير خدمات	٨	مشروع الوادي الجديد	٤٠٦٤	شركة CRU Publishing	١٣
بتروجيت	١١	شركة فودافون	٢	خدمات شحن EFS	١٦
مدينة ندوة المياه	٨٧	بماج وسامكريت	٢٥	بارجاز	٢٨١
مدينة اندية	٤٥	شركة سيدي كبرير	١٤	أخرى	١٠
		<b>الإجمالي</b>		١٠٩٢٦٣	

القيمة بالآلاف جنيه

٢- الأرصدة الدائنة الشاذة :

البيان	القيمة	البيان	القيمة
ضريبة عقارية	١١٧٤	مصلحة الجمارك اسكندرية	٢٠٢٧
ضريبة المبيعات	٤٢	أجور تحت التسوية	١٨
مشروع الوادي	٢٨	صندوق اللجنة النقابية	٩٥
صندوق التأمين الخاص	٢٤٥٥	الإجمالي	٥٨٤٩

(٤/٩) الموردین أرصدة مدينة:

القيمة بالآلاف جنيه

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٤١٥٠ ألف جنيه يتمثل في:-

البيان	موردين قطاع اعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٥٥٥	١٧٨٩	١٨٠٦	٤١٥٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠٧٥	٢٨٧٢	٢٤٢٨	٧٣٧٥
أرصدة ٢٠١٥/٦/٣٠	٢٩٠	٢١٢٥	١٩٣٣	٤٣٤٨

### (١٠) النقدية وما في حكمها:-

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٧٩٥٢٠٤ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	ودائع لأجل	حسابات جارية	نقدية بالصندوق	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٧٧٠٤٤٧	٢٤٦٧٦	٨١	٧٩٥٢٠٤
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	٥٩٨٤٢٦	١٠٣٧٥٢	٢٠	٧٠٢١٩٨
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٦٧١٥٩٠	١٢٩٦٠٢	١٩٥	٨٠١٣٨٧

- ضمن ودائع لأجل مبلغ ٥٩٣٥ ألف جنيه تخص صندوق علاج أسرا العاملين و مبلغ ٢٨٤٩ ألف جنيه تخص صندوق البيثة و مبلغ ١٣٩٢٠ ألف جنيه تخص البنية الأساسية و مبلغ ٢٩٤٠٧ ألف جنيه تخص أنشطة النادي.
- ضمن الحسابات الجارية مبلغ ٢٠٤ ألف جنيه تخص مشروعات البنية الأساسية ، و مبلغ ٤٣ ألف جنيه تخص صندوق البيثة و مبلغ ١٥ ألف جنيه يخص مشروع الوادي الجديد.

### (١١) حقوق الملكية:-

#### (١/١١) رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٥٠٠ مليون جنيه، و يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٢٠١٦/٠٣/٣١ ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ 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	٢٠٩٢١٥١٢	٢٤,٨٨	بنك ناصر الإجتماعي	٤٩٦٥١٩٨	٥,٩٠
الهيئة المصرية العامة للبترول	١٦٠٧٦٩٠٣	١٩,١١	الشركة القابضة للصناعات الكيماويات	٥٤٣٩٥٢٠	٦,٤٧
الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٠٦٥٧٩٣٦	١٢,٦٧	شركة مصر لتأمينات الحياة	٤٠٠٢٣٩٤	٤,٧٦
شركة مصر للتأمين	٤٥١١٩٥٨	٥,٣٦	الاتحاد العام للمساهمين	٢٢٢٩٥٥١	٢,٨٤
شركة الأهلي كابيتال القابضة	٦٨٢١٧٤١	٨,١١	شركة الصناعات الكيماوية (كيما)	٢٢٦٧٢٩١	٢,٧٠
صناديق استثمار وأفراد	٥٢٢١٠٤٤	٦,٢٠	الإجمالي	٨٤١٢٥٠٤٨	١٠٠

### (٢/١١) الإحتياطيات:

بلغ إجمالي الإحتياطيات في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٧٤٨١١٤ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	قانوني	عام	أخري	إجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٦٣٠٩٣٨	١١٨	١١٧٠٥٨	٧٤٨١١٤
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٦٠٨٣٤٦	١١٨	١١٧٠٤٦	٧٢٥٥١٠
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	البيان	القيمة بالألف جنيه
إحتياطي توسعات	١٠٧٧٥٠	أرباح رأسمالية	٣٩٠٣	إحتياطي صندوق البيئية	٥٤٠٥
الإجمالي					١١٧٠٥٨

- الإضافة على الإحتياطي القانوني خلال الفترة المد عنها المركز المالي 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 الفترة المد عنها المركز المالي والبالغ قدرها ١٢ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات ارباح 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) إحتياطي أرباح رأسمالية :-

يتمثل هذا الإحتياطي في الأرباح الرأسمالية الناتجة من بيع الأصول الثابتة أو التعويضات الخاصة بها حيث يتم تجنيبها بالتعليق على 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 كاربيون .

#### (٣/١١) الأرباح المرحلة:

القيمة بالألف جنيه

تتضمن الأرباح المرحلة في ٢٠١٦/٠٣/٣١ ما يلي :-

البيان	٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
رصيد اول الفترة	٢٢٦٠٦	٢٨٤	٢٨٤
يخصم ( يضاف ) تسويات الفترة	(٢٠١٢٤)	٢١٧٩٢	٢٢٣٢٢
رصيد نهاية الفترة	٢٤٨٢	٢٢٠٧٦	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 ٢٠٥٤٣ ألف جنيه ، و كذا تسوية لرد منصرف مخازن بمبلغ ٤١٩ ألف جنيه.

## (١٢) القروض:-

بلغ رصيد القروض في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ١١٤٠٤٤ ألف جنيه منها ١١٢٦٥١ تعادل ١٢.٨ مليون دولار لتمويل ٨٠٪ من مشروع مكافحة التلوث الصناعي وذلك على النحو التالي :-

- حصلت الشركة على قرضين من البنك الأهلي لتمويل مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي و إعادة 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 ٢٢.٤ مليون جنيه تحت تصرف الشركة وبدأ الصرف منه خلال ٢٠١٦/٢.
مدة السحب	عامين من تاريخ التوقيع على عقد القرض تنتهي في ٢٠١٥/٤/٢٢ وتم المد حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١
مدة السماح	عام من تاريخ انتهاء فترة السماح تنتهي في ٢٠١٦/٤/٢٢	ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١
الأقساط	الأقساط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالي لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من مايو ٢٠١٦	الأقساط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالي لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٦
معدل العائد المدين	٧٢ + ليون ٦ شهور	١٠.٢٥ + سعر إقراض الكوريديور سنوياً
عمولة اعلي رصيد مدين	٠.٥ في الألف	-
المستخدم من المنحة حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	٣.٢ مليون دولار تعادل ٢٤.٤١٤ مليون جنيه تتضمن ٤٩٨٢ ألف جنيه فروق إعادة تقييم مضافة منذ بدء المنحة	-
المستخدم من القرض حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	١٢.٨ مليون دولار تعادل ١١٢.٦٥١ مليون جنيه تتضمن ١٨٧٢٨ ألف جنيه فروق إعادة تقييم مضافة منذ بدء القرض	٣٩٢.٢ ألف جنيه
الجزء المتداول من القرض	٢٣٤٦.٦٧ ألف دولار تعادل ٢٠٨٣٦ ألف جنيه	٣٩.٧ ألف جنيه

## (١٣) أوراق دفع:-

بلغ رصيد أوراق الدفع في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٢٢٦٥٦٠ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

البيان	الجزء المتداول من أوراق الدفع	الجزء طويل الأجل من أوراق الدفع	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٥٠٩٦٠	٧٥٦٠٠	٢٢٦٥٦٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	١٥٠٩٦٠	٢٢٦٥٦٠	٣٧٧٥٢٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٥٠٩٦٠	١٨٨٨٢٠	٣٣٩٧٨٠

تتمثل أوراق الدفع في عدد (١٨ شيك أجل) لصالح الشركة القابضة المصرية للغازات (جاسكو) تمثل باقي 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 ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ١١٣٣٢٥ ألف جنية حيث تم إضافة مخصصات قدرها ١٩٨٧ ألف جنية علي حين تم إستبعاد مخصصات قدرها ١١٥٠ الف جنية خلال الفترة وذلك على النحو التالي :-  
القيمة بالألف جنية

رصيد ٢٠١٦/٠٣/٣١	الإستبعادات			الإضافات	رصيد ٢٠١٥/٧/١	البيان
	إجمالي الإستبعادات	مخصصات تم تسويتها بالإيرادات	مخصصات مستخدمة			
٩٩٧٧٢	.	.	.	.	٩٩٧٧٢	مخصص ضرائب شركات الأموال
٦١٨٥	.	.	.	١٩٨٧	٤١٩٨	مخصص ضرائب المبيعات
١١٧٤	.	.	.	.	١١٧٤	مخصص الضرائب العقارية
٣٤٥	.	.	.	.	٣٤٥	مخصص ضرائب الدمغة
١٠٧٤٧٦	.	.	.	.	١٠٥٤٨٩	الإجمالي
٣٤٩	١١٥٠	١١٥٠	.	.	١٤٩٩	مخصص قضايا عادية
٥٥٠٠	.	.	.	.	٥٥٠٠	مخصص فروق فحص كسب عمل
٥٨٤٩	١١٥٠	١١٥٠	.	.	٦٩٩٩	الإجمالي
١١٣٣٢٥	١١٥٠	١١٥٠	.	١٩٨٧	١١٢٤٨٨	الإجمالي الكلي للمخصصات
٣٤٩	مخصصات قصيرة الأجل					
١١٢٩٧٦	مخصصات طويلة الأجل					

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

الإضافة علي المخصصات خلال الفترة والبالغ قدره ١٩٨٧ ألف جنية يتمثل في :-

- تسوية لمخصص ضريبة المبيعات طبقا لقرار مجلس الادارة رقم ١٥٧ جلسة ٢٤/١٠/٢٠١٥ بشأن حكم المحكمة الدستورية العليا بعدم إختصاص القضاء العادي بالنظر في قضايا الضرائب وإحالتها للقضاء الإداري ووفقا لرأي الإدارة القانونية بالشركة و مجلس الإدارة بتكوين المخصصات في هذا الشأن لمواجهة هذا الإلتزام المحتمل وتكرار هذا الإجراء للحالات المماثلة حال ظهورها كل في حينه .

الإستبعاد من المخصصات خلال الفترة والبالغ قدره ٦٥٠ ألف جنية يتمثل في :-

- قضية السيد / رضا سليمان خليل ( مكافأة عضوية مجلس الإدارة ) على ضوء الموقف القانوني للشركة في ٢٠١٦/٠٣/٣١ حيث تم الحكم لصالح الشركة برفض أستئناف العامل و تأييد حكم أول درجة.

- قضية السيد / إبراهيم خميس احمد و السيد / محمد حامد سيد احمد عيسي (تعويض) على ضوء الموقف القانوني للشركة في ٢٠١٥/١٢/٣١ حيث تم الحكم لصالح الشركة برفض الدعوي (حكم ابتدائي) و لم يتم الاستئناف من قبلهم خلال المدة القانونية.

- قضية السيد / أحمد محمود عبد النبي (تعويض) على ضوء الموقف القانوني للشركة في ٢٠١٦/٠٢/٢١ حيث تم الحكم نهائيا لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٦/٠١/٢٧ بإلغاء حكم محكمة أول درجة و رفض الدعوي بالنسبة للشركة.

القيمة بالآلف بالجنيه

### (١٥) التزامات ضريبية مؤجلة :-

البيان	٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة	٦٦٥٢٠	٩٣٣٥٧	٨٩٧٩٤
يخصم : إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة	(٨٩٧٩٤)	(١٠١٠٢٤)	(١٠١٠٢٤)
الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة	(٢٣٢٧٤)	(٧٦٦٧)	(١١٢٣٠)

### (١٦) الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى :-

بلغ رصيد الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٩٦٦٠٠٢ ألف جنيه على النحو التالي :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	الموردون	دائنون متنوعون	دائنو توزيعات	حسابات دائنة اخرى	عملاء أرصدة دائنة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٨٨٨٠٠	٥٢٢٩٠	١٣٣١	٤٦٤٥٣١	٥٩٠٥١	٩٦٦٠٠٢
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	٣٥٨٩٦٦	٤٨٠٣٦	١٣١٧	٤٤٠٥٣٨	٧٨٥٤	٨٥٦٧١١
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٣٦٥٣٨٠	٥٠٨٩٥	١٣١٧	٤٠١٨٧٤	٢١٦٩٠	٨٤١١٥٦

### (١/١٦) الموردون:

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٢٨٨٨٠٠ ألف جنيه على النحو التالي :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٨٨٢	٣٧٧٨٦٥	٧٠٥٢	٣٨٨٨٠٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	٣٣١	٣٥٧٧٢٥	٩٠٩	٣٥٨٩٦٦
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٦٠١١	٣٥٧٩٠١	١٤٦٨	٣٦٥٣٨٠

### (٢/١٦) الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد دائنات متنوعون في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٥٢٢٩٠ ألف جنيه على النحو التالي :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	تأمينات للغير	ضريبة مبيعات على المنتج والنولون	الهيئة القومية للتأمينات	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٠٦٦٠	٣٣٩٥٨	٧٦٧٢	٥٢٢٩٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	٩٠٣٤	٣٧٤٧٧	١١٥٢٦	٤٨٠٣٧
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٥٩٩٨	٣٤٥١٧	١٠٣٨٠	٥٠٨٩٥

### (٣/١٦) دائنو توزيعات :

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ١٣٣١ ألف جنية علي النحو التالي:- القيمة بالألف جنية

البيان	حصة المساهمين	حصة العاملين	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٢٩٠	٤١	١٣٣١
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	١٢٩٠	٢٧	١٣١٧
أرصدة 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 ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٤٦٤٥٢١ ألف جنية منها أرصدة دائنة بمبلغ ٤٥٧٤١٠ ألف جنية وأرصدة مدينة شاذة بمبلغ ٧١٢١ ألف جنية كما يلي:-

### (١/٤/١٦) الأرصدة الدائنة:

القيمة بالألف جنية

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
ص.علاج الأسر	٩٩٢١	جمعية قدامى العاملين	٥	ايجارات شركة إسكندرية للأسمدة	١٩١١
ص. المعاش التكميلي	٢٠٨٨	ضم م. شركات النقل	٢٨٨١	متنوعة	٢٩
تكلفة انشاء عمارات الشركة	٢٤٧٢٧	مبالغ تحت الضمض الضريبي	٢٤٧٢	شركة اكواليل	٦٠
شركة Its	٤	صندوق قروض الإسكان	٦٥٩٨	ودائع الشادى والحسابات الجارية	٣٩٤٠٧
اتحاد العاملين المساهمين	٢٧٢	جمعية الإسكان	٢٦	ودائع وأذون خزنة الشبة و الجارى	١٤٠٠٢
صندوق علاج العاملين الحاليين للمعاش	٥٨٢٧	صندوق تبرعات العاملين	٥٤	ايداعات لشركات أخرى	١٥٥
إشتراكات صندوق الخدمات الإجتماعية	٢١٧	الجزاءات المتردة	٨٢	متحصلات صيانة الطرق	٢٦٨٧
مبالغ مجبنة لتمويل صندوق المعاشات	٦٠٠٥	رسائل أبوقير (٣)	٥٢٤٨٥	صندوق قروض السيارات	٨١٦٩
متحصلات من ارباح العاملين (أرض طوسون)	٦٣٩	صندوق التدريب والتأهيل	١٠٩٤٧٩	رسم تطوير هيئة الرقابة المالية	١٠٢
صندوق حالات الوفاة	٦٠	تسييل خطاب ضمان ( ماهر كروية )	٢٧	مبالغ محصلة لحراسة المزلتان	١١٩
شركة كاريون وودائع صندوق البيئة	٢٨٩٢	شركة تكنيك	٨	دمغة تطبيقية	٢٩٥
المتقطعين عن العمل	٧٩٢	دالنو شراء اصول	٤٦٧٩	تبرعات واعانات مستحقة	٥٢٠
غرامة تغيير خط سير النقل	١١	صندوق النظافة	٥١	النادى والنشاط الرياضى و المهن	٤٠٠٠
مكافآت لجهات خارجية	١٥٥	حسابات تحت التسوية	٩٨٢٩٩	شيكات لم يتقدم أصحابها للتصرف	١٥٢
نقابات وتكافل	٦	مبالغ مجبنة لتمويل إضافات المدينة السكنية	١٧٢٨	الجنب لتمويل صندوق التأمين الخاص	٢٠٠٠
مشروع انشاء ميناء متخصص	٦	رسم نقابة مهن زراعية	٤٤٧٥	نفقة	٩
ايجار ارض شركة الغازات الطبية	٤٨	اجور مستحقة وامانات	٤٢٤٦٦	أخرى	١٥
		الإجمالي			٤٥٧٤١٠

### ضمن الأرصدة الدائنة :-

- رصيد دائن لصندوق التدريب والتأهيل بمديرية القوى العاملة والهجرة بمبلغ ١٠٩,٥ مليون جنية مرفوع بشأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٢٣٤ مدنى كلى أمام محكمة شمال القاهرة الابتدائية وصدر فيها حكم بجلسة ٢٠١٢/٥/٣١ بوقفها تعليقا لحين الفصل فى الدعوى رقم ٤٦ لسنة ٢٨ قضائية دستورية ولازالت منظورة أمام القضاء حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة .
- رصيد دائن يخص النشاط الرياضى بقيمة قدره ٤٢٤٠٧ ألف جنية يتمثل فى وداائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى
- رصيد دائن يخص صندوق البنية الأساسية قدره ١٤٠٠٢ ألف جنية يتمثل فى أذون خزانة وودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى.
- رصيد دائن يخص صندوق البيئة قدره ٢٨٩٢ ألف جنية يتمثل فى أذون خزانة ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى.



هذا وقد بلغت الإيرادات المحصلة من شركة كاريون لصالح صندوق البيئة حتى ٢٠١٦/٠٣/٢١ مبلغ ١٨٢٦٣ ألف جنيه يخص الفترة من ٢٠٠٦/١٠/١ حتى ٢٠١٢/٩/١٤ بخلاف عائد استثمار هذه المبالغ بقيمة قدرها ٢١٨١ ألف جنيه ، كما بلغ المنصرف من هذا الإيراد على المجالات البيئية مبلغ ١٧٥٥٢ ألف جنيه يتمثل في :-

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
محطات الرصد البيئي وأجهزة رصد	٢٧٩٨	مشروع ترميم وإعادة تأهيل المدارس	٥٦٩	مشروع معالجة مياه الصرف بمنطقة ادينا	٤٦
إعادة تأهيل طريق على ماهر	٢١٧٥	تشجير الطرق بالبيئة المحيطة	٢٥٠	شراء قرن لحم نباتي	١١٥
مصاريف بنكية	٤	تطوير قاعة مناسبات بالمدينة السكنية	٢٤٣	القوافل الطبية	٨٩٤
إنشاء كوبري على ترعة راكتا وتطهيرها	٦٧٠	شراء مواتير رش مبيدات ومكافحة البوص	٣٠٠	معدات وأجهزة لجامعة الإسكندرية	٨٤٧
التخلص من القمامة	٨٦٠	معدات وأجهزة لمعالجة مياه الصرف - العامة	١٥٠	سيارة إسعاف وأجهزة طبيوسيارة إسعاف	٣٢٦١
مستوصف حوض ٩	١٤٤	تطوير مشروعات البيئة بالإسكندرية	٢٢٦	مصنع تدوير المخلفات	٤٠٠٠
		الإجمالي		١٧٥٥٢	

علما بأن إيراد الفترة من ٢٠١٣/٠٩/١٤ حتى ٢٠١٦/٠٣/٢١ لم يرد للشركة حتى تاريخ المركز المالي ولا توجد بيانات مؤكدة بخصوصه.

القيمة بالآلاف جنيه

(٢/٤/١٦) الأرصدة المدينة الشاذة:-

البيان	القيمة	البيان	القيمة
البلاتين	٥٣١٧	مزداد + بيع مخلفات	٨٨٧
هدم عمائر بالمدينة السكنية	١٦	شركة كومكس	٢٠
كتاليس	٨٧٨	اخرى	٣
		الإجمالي	
		٧١٢١	

(٣/٤/١٦) منح لتمويل مشروعات بيئية:-

- منحة مشروع خواص المياه المتكاثفة.

تتضمن الأرصدة الدائنة مبلغ ٨٠٥,٥٦١ ألف جنيه تعادل ٩٢,٩٥٠ ألف يورو تمثل الرصيد المتبقي من منحة مشروع خواص المياه 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 ١٥٩٧,٠٥٠ ألف يورو تعادل ١٣٨٤٠,٩٩٢ ألف جنيه تخص الفترة من ٢٠٠٥/١٠/١ حتى ٢٠١٦/٠٣/٢١ ، هذا وقد تم تعليمة مبلغ ٩٨٨,٦٤٢ ألف جنيه تعادل ١١٤,٠٧٥ ألف يورو على قائمة الدخل تمثل نصيب الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٠٣/٢١ من هذه المنحة، علما بأن الرصيد المتبقي من المنحة والمتوقع استهلاكه سنويا حتى ٢٠١٦/١١/١٠ على أساس العمر الافتراضي للأصل يتم تبويبه ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كإلتزام غير متداول.

## - منحة مشروع ال 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 ٢٠١٦/٠٣/٣١ (حيث أن شروطها لم تتحقق بعد) وتم رسمله فروق العملة على تكلفة الأصل وبقيمة قدرها ٣٩٩٩ ألف جنيه علماً بأن رصيد هذه المنحة بيوب ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كالتزام غير متداول .

### (٥/١٦) العملاء أرصدة دائنة:-

بلغ الرصيد الدائن للعملاء في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٥٩٠٥١ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٨٨٩	٥٧٤٧	٥١٤١٥	٥٩٠٥١
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	١٤٣٦	٦٤١٥	٣	٧٨٥٤
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٠٢٨	٤٩٤٩	١٥٧٠٣	٢١٦٩٠

### (٦/١٦) مصلحة الضرائب:-

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٣١١٧١٢ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	ضريبة كسب عمل	ضريبة أرباح تجارية وصناعية ودمغات	ضريبة عقارية	ضريبة دخلية	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٩٧٦٨	١٠١٨	١١٦٠	٢٩٩٧٦٦	٣١١٧١٢
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	٥٧٩٥	٧٦٨	٢٢٠٦	٢٢٨٢٣٩	٢٣٧١٠٨
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٤٨٢٩	٧١١	٢٦٢٠	٢٩٧٠٣٤	٣١٥١٩٤

### (١٧) الموقف الضريبي والقانوني للشركة في ٢٠١٦/٠٣/٣١:-

#### (١/١٧) الموقف الضريبي للشركة :-

##### الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

- ١- بخصوص النزاع عن السنوات ٩٢/٨٩ جارى تداوله بمعكمة النقض.
- ٢- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠١/٢٠٠٠ بمعكمة النقض .
- ٣- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٢/٢٠٠١ بمعكمة أول درجة .
- ٤- يتم تداول خلاف ٢٠٠٦/٢٠٠٥ بمعكمة أول درجة .
- ٥- تم إحالة خلاف ٢٠٠٨/٢٠٠٦ إلى لجنة الطعن المتخصصة.
- ٦- تم إنهاء خلاف ٢٠١١/٢٠١٠ باللجنة الداخلية .
- ٧- جارى فحص السنوات ٢٠١٢/٢٠١١ ، ٢٠١٢/٢٠١٢ .

##### الضريبة على المرتبات :

- ١- يتم تداول خلاف ٢٠٠٥ بمعكمة أول درجة .
- ٢- تم إنهاء فحص الفترة ٢٠١٢/٢٠٠٩ بالإتفاق النهائي.

##### ضريبة المبيعات:

- ١- الفترات حتى ٢٠٠٢/٦/٣٠ لازالت منظورة أمام معكمة النقض.
- ٢- يتم تداول خلاف الفترات من ٢٠٠٥/٧ حتى ٢٠٠٩/١٢ بمعكمة أول درجة .
- ٣- تم إنهاء الفحص حتى ٢٠١٢/٦ .
- صدر حكم النقض رقم ٢٠٩٢٠ فى الإستئناف رقم ٩٠١ لسنة ٦٣ إستئناف إسكندرية بإلغاء حكم لإستئناف لصالح الشركة فيما يخص خلافات المدخلات بمبلغ ١٩٨٧٥٧١ جنيه وإحالته للنظر أمام القضاء الإدارى .
- على ضوء صدور القانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٥ والخاص بخصم ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية تم تجنيب مبلغ ٥٣,٥ مليون جنيه في حساب فرعي وهذا المبلغ يخص ضريبة المبيعات على الآلات فقط لمنصع أبو قير(٣) و يقابله بذات القيمة حساب الأرصدة الدائنة وسيتم تسويته مع المصلحة عند حسمه نهائيا .

##### ضريبة الدمغة:

- ١- تم إنهاء الفحص حتى ٢٠١٠ .
- ٢- تم إحالة خلاف الفترة (٢٠١٣/٢٠١١) إلى اللجنة الداخلية المتخصصة.

##### الضريبة العقارية:

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

(٢/١٧) الموقف القانوني للشركة في ٢٠١٦/٠٣/٣١ :-

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

الإسم	موضوع الدعوى	طلبات الشركة في الدعوى	رصيد المخصص المكون طبقا لتوقعات الشئون القانونية بالجنية	ملاحظات
أحمد عاطف عبد المطلب وآخرين محمد جمال عبد الحميد وآخرين هشام حسن احمد واخرين	حافظ الإنتاج	رفض الدعوى	٣٤٩٢٢٦,٠٠	للتقرير - ٢٠١٦/٥/٢٣ للحكم - ٢٠١٦/٤/١٢ للإطلاع - ٢٠١٦/٤/٢٦

- ضمن القضايا المقامة من الغير ضد الشركة دعوى برقم ٢٩٨٨ لسنة ٢٠١٢ 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 ٢٠١٤/٨/٢١ 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 ٢٠١٤/٨/٢١ 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 ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٢٨٤٣٩١٩ 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
٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٨٤١٨٢٥	١٤٢٣٢	٧٩	٧٤٧	(١٢٩٦٥)	٢٨٤٣٩١٩
٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٥٨١٣٣٢	١٢٢١٥	٤٢٩	٨٨٥	(١١٨٢٥)	٢٥٨٤٠٣٦
٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٥٤٠٠٥٩	١٧٦٣٢	٥٢٧	١٢٦٨	(١٥٢٤٥)	٢٥٤٤٢٤١

(٢/١٨) تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ١٨٦٤١٧٠ ألف جنية تتمثل في :- القيمة بالألف جنية

البيان	خامات ومستلزمات	اجور ومرتبيا ومزايا	اهلاكات أصول ثابتة صناعية	مصروفات صناعية اخرى	تغيرات مخزون الانتاج التام	تغيرات مخزون الانتاج غير التام	مبيعات ثاني اكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٦/٠٣/٣١	١٥٠٢٤٣٠	٢٦٥٥٢٠	٧٠٤٢١	٤٨٧٩٨	(١٣٦٩٧)	٣٦٦٣	(١٢٩٦٥)	١٨٦٤١٧٠
٢٠١٥/٠٣/٣١	١٣٠٥٧٥٧	٢٥٧٣٥٨	٦٩٤١٥	٤٤٧٢٤	(٣٥٨٩٦)	٦٤٧٢	(١١٨٢٥)	١٦٣٦٠٠٥
٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٧٧٦٠٠٠	٢٨٢٧٦١	٩٥٥٢٧	٦١٤٥٠	(٣٠٤٠٩)	(١٠١٣٢)	(١٥٢٤٥)	٢٢٥٩٩٥٢

(٢/١٨) تبلغ إيرادات الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ١٦٩١٣ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	شركة إسكندرية للأسمدة	شركة حلوان للأسمدة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٦٩١٣	٠	١٦٩١٣
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	٠	٠	٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٠	٢٨٨٦٢	٢٨٨٦٢

تتمثل إيرادات الإستثمارات في ٢٠١٦/٠٣/٣١ والبالغ قدرها ١٦٩١٣ ألف جنيه في :-

إيرادات إستثمارات بشركة اسكندرية للأسمدة بمبلغ ١٦٩١٣ ألف جنيه 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 ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٢٠٤٨٧ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٦٥٥٢	٢٩٣٥	٢٠٤٨٧
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	١٧٦٨٧	٢٨٨١	٢٠٥٦٨
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٢٢٩٦	٣٤٢٢	٢٥٧١٨

(٥/١٨) تبلغ عوائد الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ١٠٦٣٧٧ ألف جنيه تتمثل في فوئد دائنة تخص

شهادات قناة السويس بقيمة قدرها ٢٢٥٨٢ ألف جنيه ، وعوائد أذون خزانة بقيمة قدرها ٨٣٧٩٥ ألف جنيه وذلك على النحو التالي :-

(١/٥/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة الخاصة بشهادات إستثمارات قناة السويس في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ١٠٦٣٧٧ ألف جنيه تتمثل في :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠٨٥٦	١٧٢٦	٢٢٥٨٢
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	١٥٠٠٠	١٧٢٦	١٦٧٢٦
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٢٥٠٠	١٦٤٤	٢٤١٤٤

(٢/٥/١٨) تبلغ عوائد أذون الخزانة في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٨٣٧٩٤ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٤٦٩٥١	٣٦٨٤٤	٨٣٧٩٥
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	٩٠٤٤٧	٣٦٦٢٥	١٢٧٠٧٢
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٩٩٣٣٧	٦٠٣٠٤	١٥٩٦٤١

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

(٦/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى العادية في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ١١٨٧٢ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	إيجارات دائنة	تعويضات و غرامات	إيرادات أخرى متنوعة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٤٣٠٩	٢٨٦٦	٤٦٩٧	١١٨٧٢
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	٣٨٨٤	٨٨٥٩	٤٩٣١	١٧٦٧٤
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٥٢٢٢	٩٤٨٩	٨٧٤٧	٢٣٤٥٨

(١/٦/١٨) تبلغ الإيجارات الدائنة في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٤٣٠٩ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	إيجار كافتريا الشحن	إيجار أرض مشروع (شركة إسكندرية)	إيجار أرض محطة ضخ المياه وعمارة و غرفة كاريون و ٣ حجرات لأود ١ وأرض الفضاء وتنكات	إيجار أرض شركة ايرليكيد وأرض شركة الغازات الطبية	الاجمالي
٢٠١٦/٠٣/٣١	٧	٣٥٨٩	٤٠٩	٣٠٤	٤٣٠٩
٢٠١٥/٠٣/٣١	٦	٣٣٣٥	٣٨٦	١٥٧	٣٨٨٤
٢٠١٥/٠٦/٣٠	٨	٤٤٤٨	٤٩٥	٢٧١	٥٢٢٢

(٢/٦/١٨) تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٢٨٦٦ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	موردين وعملاء شركات نقل	مصر للتأمين	المنقطعين عن العمل	أخرى	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٥٩٧	٢١٩	٥٠	٠	٢٨٦٦
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	١٩٧	٨٤٨٨	٨١	٩٣	٨٨٥٩
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٥٧٧	٨٧١٢	١٠٦	٩٤	٩٤٨٩

(٣/٦/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى المتنوعة في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٤٦٩٧ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	كاريون	منحة خواص المياه	أرباح بيع مخلفات وأخرى	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١١٥٢	٩٨٩	٢٥٥٥	٤٦٩٧
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	٩٢٧	٩٨٩	٣٠٠٥	٤٩٣١
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	١٠٠١	١٣١٨	٦٤٢٨	٨٧٤٧

(٧/١٨) تبلغ الأرباح الرأسمالية في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٨٢٨ ألف جنيه تتمثل في أرباح بيع أصول (بيع كتاليست) .

(٨/١٨) تبلغ أرباح فروق العملة في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٧٠٠٤٣ ألف جنيه مقابل أرباح لفروق العملة قدرها ٢٦٦٦١ ألف جنيه

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

البيان	أرباح فروق إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية بالبنوك	خسائر إعادة تقييم أرصدة العملاء والموردين والقروض	أرباح إعادة تقييم تسويات أخرى	صافي أرباح العملة المحملة على قائمة الدخل
صافي أرباح العملة	٩٣٦٠٢	(٢٣٥٨١)	٢٢	٧٠٠٤٣

علما بأن رصيد أرباح فروق العملة طبقاً لقائمة الدخل والبالغ قدره ٧٠٠٤٣ ألف جنيه يقل عن الرصيد بقائمة التدفقات النقدية بما يعادل ٢٣٥٥٩ ألف جنيه تمثل صافي فروق عملة أرصدة العملاء والموردين والقروض والمنح و كذا التسويات المحاسبية الأخرى.

(٩/١٨) تبلغ مصروفات البيع و التوزيع في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ١٧٢٢٥٢ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	مواد تمبئة وتغليف	اجور ومرتبات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة	مصاريف بيعية وتسويقية اخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٦٤٥٠٠	٦٦٨٨٦	٤٧٣٢	٣٧١٣٤	١٧٢٢٥٢
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	٦٦٥٦٩	٦٧٩٠١	٥٢٤٤	٤٠٥٣٨	١٨٠٢٥٢
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٨٩٩٣٥	١٠١٢٣٨	٧٠٢٢	٤٧٤٦٣	٢٤٥٦٥٨

(١٠/١٨) تبلغ المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٥٧٧٤٠ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	اجور ومرتبات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة إدارية	مصاريف إدارية وعمومية اخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٣٥٠٥٤	١٢٠١	٢١٤٨٥	٥٧٧٤٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	٣٦٤٣٥	٤٠٦١	٢٧١٧٥	٦٧٦٧١
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٥٢٤٤٨	٢١٤٩	٣٤٩٤٩	٨٩٥٤٦

(١١/١٨) تبلغ خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مبلغ ٧٠٧٩ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	إجمالي خسائر الإضمحلال بالشركة العالمية بالآلاف دولار	إجمالي خسائر الإضمحلال بالشركة العالمية بالآلاف جنيه	نصيب شركة أبوقير من خسائر الإضمحلال بنسبة مساهمتها ٣% بالآلاف جنيه
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	٣٨٩٨١	٢٣٥٩٧٩	٧٠٧٩
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	.	.	.
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	.	.	.

(١٢/١٨) تبلغ ضرائب الدخل في ٢٠١٦/٣/٣١ مبلغ ١٩٠٩١٠ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	ضريبة دخلية	ضريبة اذون خزانة	ضريبة توزيعات	ضريبة مؤجلة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٦/٠٣/٣١	١٨٥٦٧٨	٣٦٨١٤	١٦٩١	(٢٣٢٧٣)	١٩٠٩١٠
أرصدة ٢٠١٥/٠٣/٣١	٢١٧٧١٣	٥٤٥٤٦	.	(٧٦٦٧)	٢٦٤٥٩٢
أرصدة ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٣٠٣٠٢٢	٥٦٨١٤	٢٨٨٦	(١١٢٣٠)	٣٥٢٥٠٢

(١٣/١٨) - تم إجراء العمرة السنوية المخططة لمصنع أبوقير (٢) خلال شهر أكتوبر ٢٠١٥ وبلغت تكلفتها الرأسمالية

٩٣ مليون جنيه كما بلغت تكلفتها الجارية ٦٩.٤ مليون جنيه هذا و قد تم تحميلها علي قائمة الدخل.

(١٤/١٨) - 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 علي

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 ٣٩٨٨ 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 تكبد بشأنها مصروفات ، و يتم مراعاة 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 .

### 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 بالألف 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	٢٢٥٠٢٧	١٧٣٧٥٨	١٦١٧٥٠	٦٢٧٣	١٦٠٣٤	١٤٤٤٥٣	٤٥٧٦	٠	٧٣١٨٧١
أصول غير محملة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣٨٨٣٦٦٥	٣٨٨٣٦٦٥
إجمالي الأصول	٢٢٥٠٢٧	١٧٣٧٥٨	١٦١٧٥٠	٦٢٧٣	١٦٠٣٤	١٤٤٤٥٣	٤٥٧٦	٣٨٨٣٦٦٥	٤٦١٥٥٣٦
إلتزامات القطاعات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٨٢٧٣٨٢	١٨٢٧٣٨٢
إجمالي الإلتزامات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٨٢٧٣٨٢	١٨٢٧٣٨٢

القيمة بالآلاف جنية

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة:-

الإجمالي	أخرى	الأمونيا والحامض	السماد السائل	السماد المخلوط	أبوقير(٣)	أبوقير(٢)	أبوقير(١)	البيان
٢٨٤٣٩١٩	٠	١٧٤٢٠٨	٢٨٩١٩٦	٣٢٤٢٠	٧٧٤٣٩	٤٩٧٣٨٨	٧٨٥٢٦٨	المبيعات
(١٨٩٤١٧٠)	٠	(١٢٩٤١٥)	(١٨٧٢٣٦)	(٢١٤٩٣٣)	(٤٨٩٤٨٤)	(٢٨٣٢٥٥)	(٥٥٩٨٧٧)	تكلفة المبيعات
٩٧٧٧٤٩	٠	٤٤٧٩٣	١٠١٩٦٠	١١٤٤٨٧	٢٨١٩٥٥	٢١٤٤٦٣	٢٢٥٣٩١	نتائج أعمال القطاع
١٦٩١٣	١٦٩١٣	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إيرادات استثمارات
١٢٦٨١٣	١٢٦٨١٣	٠	٠	٠	٠	٠	٠	فوائد وعوائد أذون وشهادات
١١٨٧٢	١١٨٧٢	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إيرادات أخرى عادية
٨٣٨	٨٣٨	٠	٠	٠	٠	٠	٠	أرباح رأسمالية
٧٠٠٤٣	٧٠٠٤٣	٠	٠	٠	٠	٠	٠	أرباح فروق العملة
(١٧٣٢٥٢)	٠	(٢٣٣٣)	(١٧٥٥٧)	(١٦٠٠٩)	(٤٤٢٧١)	(٤٤٤٢٦)	(٤٨٦٥٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٧٧٤٠)	(٨٣٤٩)	٠	(٦٧٥٦)	(٦٨١٩)	(١٢٨٥٨)	(٩٥٣٧)	(١٢٤٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٧٩)	(٧٧٩)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١٩٨٨)	(١٩٨٨)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	مخصصات مكونة
١١٥٠	١١٥٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	مخصصات انتفي الغرض منها
(٧٠٧٩)	(٧٠٧٩)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	خسائر الإضمحلال في الإستثمارات
٩٦٦٥١	٢٠٤٤٨٧	٤٢٤٦١	٧٧٤١٧	٨٨٦٥٩	٢٢٤٢٢٦	١٦٠٢٠٠	١٦٣٣١١	صافي الربح قبل الضريبة
(١٩٠٩١٠)	(٣٩٠٧٢)	(٨٥١٦)	(١٥٥٧٢)	(١٧٧٨١)	(٤٥٠٨٩)	(٣٢١٢٨)	(٣٢٧٥٢)	ضريبة الدخل
٧٧٥٦٨١	١٧٠٤١٥	٣٣٩٤٥	٦٢٠٧٥	٧٠٨٧٨	١٧٩٧٣٧	١٢٨٠٧٢	١٣٠٥٥٩	صافي الربح بعد الفترة

- 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 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 بالآلاف جنية
البنك الأهلي المصري (ويمثله شركة الأمانى مطابيتال القابضة )	مؤسس	رصيد حسابات جارية وودائع بالعملة المحلية والأجنبية واذون خزائنة وشهادات قناة السويس (رصيد مدين)	٦٧٤٤٤٥
شركة مصر للتأمين	مؤسس	تغطية تأمينية (حجم تعامل) ارصدة مدينة	١٤٣١٣
الشركة المصرية للغازات الطبيعية جاسكو (بتروتريد )	مورد	توريد الغاز (حجم تعامل) ارصدة دائنة (محل خلاف بالقضاء) ارصدة دائنة (إستهلاك غاز ) ارصدة دائنة (أوراق دفع)	١١٩٥١٣٤ ٣٧٩٩١٣ ٨٦٠١٠ ٢٢٦٥٢٠
شركة إسكندرية للأسمدة	مستثمر فيها	تأجير وبيع خدمات وإعارة ومعاملات أخرى (حجم تعامل) ارصدة دائنة ارصدة مدينة	٥٤٨٤ ١٩١١ ١٤٧
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٤ ارصدة مدينة معاملات أخرى (حجم تعامل) توزيعات مسددة عن عام ٢٠١٤	١٦٩١٣ ٠ ٦ ٢٥٦٦٨



(٢٢) أرقام المقارنة:-

- القوائم المالية الخاصة بالفترة المنتهية في ٢٠١٦/٠٣/٣١ تمثل الفترة المالية ( الثالثة ) للشركة من السنة المالية (٢٠١٦/٢٠١٥) وقد تم مقارنتها بكل من القوائم المالية للفترة المقارنة ( بالنسبة لكافة القوائم ) وكذا القوائم المالية المعتمدة لأخر سنة مالية (٢٠١٥/٢٠١٤) وذلك (بالنسبة لقائمة المركز المالي).

(٢٣) نصيب السهم في الأرباح:-

الميزانية	المركز المالي	المركز المالي	الوحدة	البيان
في ٢٠١٥/٠٦/٣٠	في ٢٠١٥/٠٣/٣١	في ٢٠١٦/٠٣/٣١		
٩٠٣١٦٠٧٧٢	٦٥٢٠٥٥١٤١	٧٧٥٦٨١٣٦١	جنيه	صافي الربح بعد الضريبة
٧١٢٩١٧٦١	٥٤٢٨٨٠٩٩٦	٦٤٣٣٤٣٦٠٩	جنيه	نصيب المساهمين في الأرباح
٨٤١٢٥٠٤٨	٨٤١٢٥٠٤٨	٨٤١٢٥٠٤٨	عدد	عدد الأسهم
٨.٤٧	٦.٤٥	٧.٦٥	جنيه	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح