



# شركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية

رأس المال المصدر ١٨٩٣ مليون جنيه

٥٥٥٤٤٤

الإسكندرية في : ٢٠١٩/٠٢/١٢

السيد الأستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

البورصة المصرية

١٠٨ شارع طلعت حرب

صندوق بريد ٨٧٣ - رقم بريدي ٢١١١١ - الإسكندرية

فاكس رقم ٢٠٣/٤٨٤٥٨٥٥

تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة إلي طلب سيادتكم إرسال صورة من القوائم المالية الربع سنويه عن نشاط الشركة ونتائج أعمالها .

نتشرف بأن نرفق طيه المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ متضمنا القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها ، وكذا تقريرى الجهاز المركزى للمحاسبات ومراقب حسابات الشركة وسيتم موافاتكم بالرد على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات فور الإنتهاء منه .

مرسل برجاء العلم واتخاذ اللازم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام "

رئيس القطاعات المالية

و مسئول الإتصال

محاسب/ على عبد المطلب داود



الشركة حاصلة على شهادات أيزو ٩٠٠١ - أيزو ١٤٠٠١ - أيزو ١٨٠٠١ - أيزو ١٧٠٢٥

مكتب الإسكندرية، ٩٥ طريق ٢٦ يوليو - برج السلسلة  
تليفون: ٤٨٧٧٩٩١ / ٣ - ٣/٤٨٤٧٢٢٩  
مكتب القاهرة، ٥ شارع شريف الصغير  
تليفون و فاكس: ٢/٢٣٩٣٤١٧

تليفون: ٣/٥٦٣٠٥٣ (سبع خطوط)  
فاكس الإدارة: ٣-٥٦٣٣٢  
فاكس المشتريات: ٣/٥٦٣٠٤٦  
فاكس التسويق: ٣/٥٦٣٠٤٧  
E-mail : afc@abuqir.com

الإدارة و المصانع ،  
الطابية خط رشيد - إسكندرية  
كيس بريد مخصص  
الرقم البريدي: ٢١٩١١  
www.abuqir.com



مصطفى شوقي وشركاه

## تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية

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

### المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود :

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

### أساس الاستنتاج المتحفظ :

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

### الاستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما جاء في الفقرة السابقة، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مراقب الحسابات  
دكتور أحمد شوقي  
سجل قيد مراقبي الحسابات  
لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)  
MAZARS مصطفى شوقي  
بونا ومراجعون قانونيين

تحريراً في ١١ فبراير ٢٠١٩

١٦  
٢٠١٩/١٢/١١

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

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

تحية طيبة و بعد . . .

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

برجاء التفضل بالإحاطة والتبنيه باتخاذ اللازم .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في: ١١ فبراير ٢٠١٩

وكيل وزارة  
القائم بأعمال مدير الإدارة

  
محاسبه/هانى روفانيل سوريل

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية  
لشركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية " شركة مساهمة مصرية "

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة لشركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والمتمثلة في قائمة المركز المالي البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٢,٣٩٠ مليار جنيه وقائمة الدخل المنفردة بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ١,٦٥٣ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل المنفردة والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى .

وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية. وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .  
نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، و غيرها من إجراءات الفحص المحدود. و يقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، و عليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ :

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

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

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

أميرة

- يتعين موافاتنا بالقوائم المالية للشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨ و حساب أرباح و خسائر التصفية للحكم على صحة مستحقات الشركة طرف الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية .
- عدم مطابقة الرصيد الظاهر بالشهادة الواردة من مصلحة الجمارك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مع الرصيد الظاهر بالقوائم المالية بفارق نحو ٣,٨٣٦ مليون جنيه منها نحو ٣٨٧ ألف جنيه تخص الفترة من ٢٠١٥/٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ .
- يتعين دراسة الفارق بين رصيد الشهادة و الرصيد الظاهر بالقوائم المالية و إجراء التسويات اللازم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .
- بلغ رصيد المورددين ( مدين ) المتوقع نحو ٥,٢٥٥ مليون جنيه ( لعدم تقديم شهادة اليورو ١ و غرامات تأخير و أرضيات و مصروفات تخليص و بضاعة مرفوضة و عجوزات منذ عام ٢٠١٤ ) طبقاً لبيان الشركة، و رصيد أمانات جمارك متوقف بنحو ٨٣٢ ألف جنيه و لم تنته اللجنة المشكلة بتاريخ ٢٠١٨/٩/١٧ لفحص تلك المديونيات من أعمالها بعد .
- يتعين سرعة انتهاء اللجنة من أعمالها و اتخاذ الإجراءات لتحصيل مستحقات الشركة و إجراء التسويات اللازمة و الحفاظ على حقوقها.
- لم تقم الشركة بحساب قيمة المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل المستحقة عن الفترة من ١٢ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و المقررة بالقانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ و لائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ و تعليمات مصلحة الضرائب بهذا الشأن .
- يتعين الالتزام بالقانون المشار إليه و لائحته التنفيذية و تعليمات مصلحة الضرائب و حساب قيمة المساهمة المشار إليها أعلاه و مراعاة الأثر على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

#### الاستنتاج المتحفظ .:

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

#### مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

- نكرر ملاحظتنا بشأن عدم الانتهاء من تسجيل أراضي الشركة بمساحة ٢ سهم ، ٤ فدان منها نحو ١٥ سهم ، ٢١ قيراط ، ١ فدان خارج أسوار الشركة .

يتعين على الشركة اتخاذ الإجراءات اللازمة حفاظاً على حقوقها .

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

الامونيا. ٦/٥

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

- بلغ رصيد العميل ايرليكيد نحو ١,٦ مليون جنيه منها نحو ٥٠٠ ألف جنيه باقي مسحوبات شهر ٦/٢٠١٨ كما بلغ رصيد العميل شركة الغازات الطبية والصناعية بارجاس المرحل من شهر ٦/٢٠١٨ نحو ١,٧٤٧ مليون جنيه وقد وافق مجلس إدارة الشركة بقراره رقم ٢٣٥ بجلسته المنعقدة بتاريخ ٤/١٢/٢٠١٨ على جدولة مديونيته البالغة نحو ٢,٥٤٧ مليون جنيه و لم يلتزم العميل بها حيث قام بسداد ٨٠٠ ألف جنيه.
- يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لسرعة تحصيل تلك المديونيات.

الإسكندرية في: ١١ فبراير ٢٠١٩


المدير العام

نائب مدير الإدارة

أبيرة  
محاسب / أميرة عبد الفتاح شهود


المدير العام

نائب مدير الإدارة

  
محاسب / إيهاب فوزي أحمد سليمان

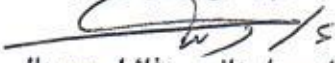
وكيل وزارة

نائب أول مدير إدارة

  
محاسب / وفاء مصطفى أحمد

وكيل وزارة

قائم بعمل مدير الإدارة

  
محاسب / هاني روفائيل سوريال



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

شركة مساهمة مصرية

س ت رقم ( ٨٧٥٦٠ ) الإسكندرية

# المركز المالي



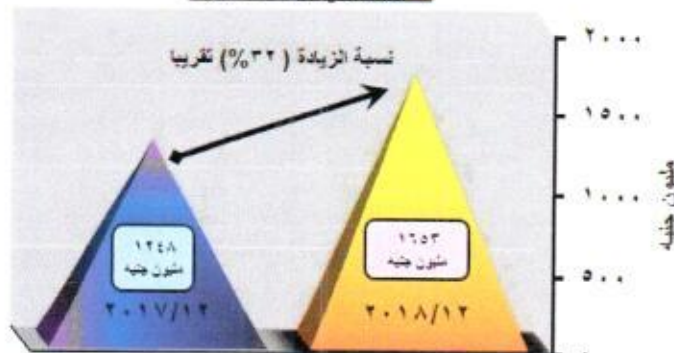
## في



٢٠١٨ / ١٢ / ٣١



تطور الربح بعد الضريبة





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

القيمة بالجنيه

الميزانية في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١	المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيــــــــــــــــان
٦٠٣,٠١٥,٩٤٣	٥٥٦,٨٦٦,٢٤٠	٥٦٩,٥٠٤,٠٣٦	(٤) (١/١١/٣-٧/٣)	<u>الأصول</u> الأصول غير المتداولة
٤٧٩,٨٠٢,٣١٦	٤٨١,١٩٤,١٤٥	٤٩٠,٦٥٣,٧٩٠	(٥) . (٣/٣)	أصول ثابتة
٤١٧,٢٧٣,١٢٣	٤٠٧,٢٧٣,١٢٣	٣٢٣,٥٠١,٨١٣	(٦) . (١/٤/٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	(٧) (٢/٤/٣)	إستثمارات متاحة للبيع إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق
١,٧٥٠,٠٩١,٣٨٢	١,٦٩٥,٣٣٣,٤٦٨	١,٣٨٣,٦٥٩,٦٣٨		مجموع الأصول غير المتداولة
				<u>الأصول المتداولة</u>
١,٠٧٥,٤٤٩,٣٥٣	١,١١٩,٧٣٥,٠٧٩	١,١٧٦,٩١١,٦٢٣	(٨) . (٦/٣)	مخزون
٤٥٧,١٤٠,٣٨٦	٤٢٤,٦٧٠,٨٦٧	٣٧٥,٤٥١,٨٩١	(٩) . (٧/٣)	علاء ومديون آخرون
٣,٧٥٦,٩٠٦,٩٤٢	١,٩٢٠,٩٣٠,٠٤١	٣,٥٧٥,٥٧٦,٠٦٤	(٧) . (٢/٤/٣)	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق
٨٣١,٠١٦,٣٦٥	١,٣٨٤,٦٦٤,٠٩٦	٨٧٨,١٢٣,٥٧١	(١٠) . (٨/٣)	نقدية و أرصدة لدي البنوك
٦,١٢٠,٥١٣,٠٤٧	٤,٨٥٠,٠٠٠,٠٨٣	٦,٠٠٦,٠٦٣,١٤٨		مجموع الأصول المتداولة
٧,٨٧٠,٦٠٤,٤٢٩	٦,٥٤٥,٣٣٣,٥٥١	٧,٣٨٩,٧٢٢,٧٨٦		إجمالي الأصول
				<u>حقوق الملكية</u>
١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	(١/١١)	رأس المال المدفوع
١٢٢,١٤٤,٢٩٤	١٢٢,١٤٤,٢٩٤	٢٤٤,٢٢٥,٣٢٩	(٢/١١) . (١٤/٣)	الإحتياطيات
٤٤٦,٦٣٦,٠٦٥	٥٣٢,٥٤١,٣١٢	٩٦٤,٢٥٣,٦٦١	(٣/١١)	أرباح أو (خسائر) مرحلة
٢,٤٢٠,٠١٥,٧٧٢	١,٢٤٨,٢٧٠,٨١٩	١,٦٥٢,٧٥٠,٧٩٨	(١٩/٣)	أرباح أو (خسائر) الفترة قبل التوزيع
٤,٨٨١,٦٠٩,٧١١	٣,٧٩٥,٧٧٠,٠٠٥	٤,٧٥٤,٠٤٣,٣٦٨		مجموع حقوق الملكية
				<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٧٦,٤٥٧,٩٦٨	٩٩,٩٦٦,٧٤٤	٥٢,٣٩٦,٣٢٢	(١٢) . (٥/٣)	قروض من البنوك
٦٢,٩٩٧,٢٤٧	.	٥٤,٤٠٦,٧٤٧	(١٣)	أوراق دفع
١٥٤,١٣٢,١٨٤	١٥٤,١٣٢,١٨٤	٢٠٨,٠٣١,٠٠٤	(١٤)	مخصصات طويلة الأجل
٧٢,٤٧٨,٥٧٠	٦٥,٩٤٢,٨١٢	٦٩,٢٧٢,٦٧٧	(١٥) (٥/١١/٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥٩,٧٢٦,٩٦١	٥٩,٣٩٨,٦٠٥	٥٩,٧٢٦,٩٦١	(٢/١١/١١) . (١٣/٣)	منح لتمويل مشروعات بيئية
٤٢٥,٧٨٧,٩٣٠	٣٧٩,٤٤٠,٣٤٤	٤٤٣,٨٣٣,٧١١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
				<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٨٤,٣٩٣	١٠٠,٠٠٠	١٨٤,٣٩٣	(١٤) . (١٥/٣)	مخصصات
١,٦٦٨,٣٨٩,٦١١	١,٦٩٠,١٤٠,١٨٨	١,٥٦٩,٠٩١,٥٥٤	(١٦) . (١٢/٣)	موردون ودائون آخرون
٤٨,١١٣,٢٩٢	٤٧,٨٤٥,٢٢١	٤٨,١١٣,٢٩٢	(١٢) . (٥/٣)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
٢٢,١٨١,٠٠٠	.	١٧,١٨١,٠٠٠	(١٣)	الجزء المستحق خلال سنة من أوراق الدفع
٨٢٤,٣٣٨,٤٩٣	٦٣٢,٠٣٧,٧٩٢	٥٥٧,٢٧٥,٤٦٨	(٦/١٦) . (١٢/٣)	مصنحة الضرائب
٢,٥٦٣,٢٠٦,٧٨٩	٢,٣٧٠,١٢٣,٢٠٢	٢,١٩١,٨٤٥,٧٠٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧,٨٧٠,٦٠٤,٤٢٩	٦,٥٤٥,٣٣٣,٥٥١	٧,٣٨٩,٧٢٢,٧٨٦		مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات

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

تقريرى مراقبى الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائى / سعد إبراهيم أبو الصاعى



رئيس القطاعات المالية

محاسب / على عبد المطلب داود





القيمة بالجنه

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

رقم الإيضاح	البيــــــــــــــــان	الستة أشهر من حتى ٢٠١٨/٠٧/٠١ ٢٠١٧/١٢/٣١	الثلاثة أشهر من حتى ٢٠١٨/١٠/٠١ ٢٠١٨/١٢/٣١	الثلاثة أشهر من حتى ٢٠١٧/١٠/٠١ ٢٠١٧/١٢/٣١
(١/١٨) + (٧/١٦٣)	المبيعات / الإيرادات	٤,١٣٥,٢٣٤,٧٣١	١,٩٨٣,٥١٩,٩٣٢	٢,١٩٥,٧٠٨,٨١٦
(٢/١٨)	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	(٢,٣٧٥,٦٣٤,٥١٩)	(١,١٥٤,٩٥٦,١٧٣)	(١,٢٦٥,٨٦٦,٤٩٥)
	مجمل الربح	١,٧٥٩,٦٠٠,٢١٢	٨٢٨,٥٦٣,٧٥٩	٩٢٩,٨٤٢,٣٢١
(٤/١٨) + (٢/١٦٣)	فوائد دائنة	٣٢,٥٤٣,٩٨٣	٢٠,٤٨٤,٥٨٧	٣٢,٩٠٣,٨٥٨
(٥/١٨) + (٤/١٦٣)	عوائد إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	٣٧٤,٣٧١,٨٥٨	١٨٣,٨٨٤,٨٣٩	١٢٣,١٠٢,٧٧٩
(٦/١٨)	إيرادات أخرى	٣٠,٣٨٧,٤١٤	٢١,٧٨٢,٥٤٥	٤,٠٤٤,٩٧١
(٤/٧/١٨) + (٤/٢٣)	أرباح رأسمالية	٢,١٥٩,٣٨١	٧٩٨,٤٤٠	.
(٧/١٨) + (١/٢)	أرباح فروق عملة	٢٢٣,٤٧٨,٠٦٢	٢١٦,٠٦٠,٧٨٢	.
(٨/١٨) + (١/٧/٢)	مصروفات بيع و توزيع	(١٩٢,٣٥٩,٧٨١)	(١٥,٤٠٢,١٠١)	(٩٦,٨٠٢,٢٨٣)
(٩/١٨) + (١/٧/٢)	مصروفات إدارية وعمومية	(٤٧,٣٥٨,٦٨٨)	(٢٥,١٣٦,٠٥٨)	(٢١,٥٥٩,٤٤٧)
(١٧/٢)	بدل حضور و إنتقال أعضاء مجلس الإدارة	(٧٢١,٨٧٥)	(٣٢٨,١٢٥)	(٤٧٢,٥٠٠)
(١٤) + (١٥/٢)	مخصصات مكونة	(٥٣,٨٩٨,٨٢١)	.	.
(٦) + (١/١٦٣)	رد الإضمحلال في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع	.	.	١,٠٠٣,١٩٠
(٧/١٨) + (١/٢)	خسائر فروق عملة	.	.	٢,٠٨٠,٦٠٣
(١٠/١٨) + (٥/١٧/٢)	الأرباح قبل الضريبة	٢,١٢٨,٢٠١,٧٤٧	١,١٥٠,٧٠٨,٦٧٠	٩٧٤,٠٩٣,٤٩٢
	مصروف ضريبة الدخل	(٤٧٥,٤٥٠,٩٤٩)	(٢٥٠,٨١٢,٠٤٧)	(١٩٢,٩٣٩,١٢٨)
	ربح الفترة	١,٦٥٢,٧٥٠,٧٩٨	٨٩٩,٨٩٦,٦٢٣	٧٨١,١٥٤,٣٦٤
(٢٢) + (١/٧/٢)	نصيب المسهم الأساسي في الأرباح	١,١٠	٠,٦٠	٠,٥٢

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

كيميائي / سعد إبراهيم الوعاظي



رئيس القطاعات المالية

عبدالمطلب داود

محاسب / على عبد المطلب داود



القائمة بالجدول

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل المنفردة  
عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

البيانات	رقم الإيضاح	الفترة من ٢٠١٧/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٧/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
ربح الفترة		١,٢٤٨,٢٧٠,٨١٩	١,٢٥٢,٧٥٠,٧٩٨	٧٨١,١٥٤,٣٦٤	٨٩٩,٨٩٦,٦٢٣
مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة		٠	٠	٠	٠
إجمالي الدخل الشامل عن السنة		١,٢٤٨,٢٧٠,٨١٩	١,٢٥٢,٧٥٠,٧٩٨	٧٨١,١٥٤,٣٦٤	٨٩٩,٨٩٦,٦٢٣

رئيس مجلس الإدارة  
م. المهندس المنتدب

كيمياء / سعد إبراهيم أبو الصلح



رئيس القطاعات المالية

محاسب / علي عبد المطلب داود



شركة أبو قير للإسمنت والصناعات الكيماوية

شركة أبو قير للإسمنت والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن الفترة من ٢٠١٨/١٢/٣١ حتى ٢٠١٨/٠٧/٠١

البيــــــــن	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطيات أخرى	الدخل الشامل الأخر	أرباح مرحلة	الأجمالي
الرصيد في ٢٠١٧/٠٦/٣٠	١,٢٦١,٨٧٥,٧٢٠	٦٣,٩٣٧,٨٦٠	١١٨,٠٢٢	١١٨,٩٨٨,٠٥٣	.	٢,٢٤٠,٣٤٨,٩١٣	٤,٢٥٢,٢٦٨,٥٧٩
صافي ربح الفترة	.	.	.	.	.	١,٢٤٨,٢٧٠,٨١٩	١,٢٤٨,٢٧٠,٨١٩
توزيعات الأرباح	.	.	.	.	.	(١,٧٠٤,٧٩٧,٨١٣)	(١,٧٠٤,٧٩٧,٨١٣)
زيادة رأس المال	٦٢٠,٩٣٧,٨١٠	(٥١٣,٧٦١,٧٧٤)	(١١٨,٠٢٢)	(١١٧,٠٥٨,٠٦٤)	.	.	.
المحول للاحتياطيات الأخرى	.	.	.	٣,٢٨,٢١٨	.	(٣,٠٠٩,٧١٨)	٢٨,٥٠٠
الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١١٧,١٧٦,٠٨٦	.	٤,٩٦٨,٢٠٧	.	١,٧٨٠,٨١٢,١٢١	٣,٧٩٥,٧٧٠,٠٠٥
الرصيد في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١١٧,١٧٦,٠٨٦	.	٤,٩٦٨,٢٠٧	.	٢,٨٦٦,٦٥١,٨٢٧	٤,٨٨١,٦٠٩,٧١١
صافي ربح الفترة	.	.	.	.	.	١,٦٥٢,٧٥٠,٧٩٨	١,٦٥٢,٧٥٠,٧٩٨
توزيعات الأرباح	.	١٢٠,٩٤٣,٩٣٣	.	.	.	(١,٩٠١,٢٦١,٠٧٤)	(١,٧٨٠,٣١٧,١٤١)
المحول للاحتياطيات الأخرى	.	.	.	١,١٣٧,١٠٢	.	(١,١٣٧,١٠٢)	.
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٢٣٨,١٢٠,٠٢٠	.	٦,١٠٥,٣١٠	.	٢,٦١٧,٠٠٤,٤٥٩	٤,٧٥٤,٠٤٣,٣٦٨
رقم الإيضاح			(٢٠١٨)٠(١٦٣)			(٢٠١٨)٠(١٦٣)	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



رئيس القطاعات المالية

محاسب/ على عبد المطلب داود



القيمة بالجنبة

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية  
من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان	رقم الإيضاح
٤,١٤٠,٥٥٨,٣٢١ (٢,٤٣٦,٤٣٧,٨٦٥) (٢٧,٠٢٢,٢٥٩) ٣٩٠,٦٢٢,٠٤٦ (٥٦٧,٤٣٢,٩٦٤) ٦٢,٠١٦,٨٦٧ (١٦٩,٩٧٥,٨٣٦)	٤,٤٣١,٠٩١,٠١٥ (٢,٦٨٤,٠٤٩,٦٣٦) (٢٨١,٥٦٣,٧٤٥) ٣٦٦,٥٩٢,٢٤٣ (٧٤٨,٠٠٦,١٩٢) ٣٥٧,١٦٤,٦٢٨ (١٥٢,٢٩٥,٥٨٢)	<u>أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجارى</u> مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين أجور مدفوعة فوائد دائنة وعوائد استثمارات حتى تاريخ الإستحقاق وشهادات استثمار ضرائب ورسوم مدفوعة متحصلات أخرى مدفوعات أخرى	(٨٢) . (٩٢) (٢/١٨) . (١/١٨)
١,١٤٩,١٣٨,٣١١	١,٠٨٤,٠٠٠,٢٨٩	رقم (١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	
(٧٧,٨٧٧,١٤٥) ١,٠٤٣,٦٧٦ (١٤٣) ٠ ٠ (٥,٩٣٣,٣٣١,٧١٩) ٦,٦٨٣,١١٢,٢٠٠ (٤,٦٥٤,٠٤٨)	(١٩,٩١٠,٨٣٠) ١٧٢,٣٦٣ (١,٠١١) (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ٢,٤٨٩,٦٠٦ (٦,٢٠٨,٥٤٠,٠٩١) ٦,٦٥٠,٠٤٤,٧٤١ (٣,٩٣٣,٠١٥)	<u>ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى</u> مدفوعات للاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) متحصلات طرق بنية أساسية مدفوعات طرق بنية أساسية إستثمارات فى شركات أخرى (مشروع الوادى) متحصلات من بيع أصول ثابتة مدفوعات إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق متحصلات إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق مصرفات و عمولات مشروع (Zero Liquid Discharge)	
٦٦٨,٢٩٢,٨٢٣	٣٦٥,٣٢١,٧٦٣	رقم (٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى	
(٢٤,٢٨٤,٤٦٨) (١,٥٤٤,٠٤٦,٨٠٦) (١,٥٦٨,٣٣١,٢٧٤)	(٢٤,٠٤٨,٦٢٠) (١,٦١١,٦٩٥,٧٣٢) (١,٤٣٠,٨١١,٩١٢)	<u>ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التموينى</u> المسدد من قرض ومئحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge) توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة	(١٢)
٢٤٩,٠٩٩,٨٦٠ ١,١٣٧,٤٦٨,٥٧٠ (١,٩٠٤,٣٣٤) ١,٣٨٤,٦٦٤,٠٩٦	١٨,٥١٠,١٤٠ ٨٣١,٠١٦,٣٦٥ ٢٨,٥٩٧,٠٦٦ ٨٧٨,١٢٣,٥٧١	رقم (٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التموينى 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	(٧/١٨) (١٠)
(٥٥,٣٦٥,٠٩٦) (١٢,٣٣٤,٥٦٩) (٢٨,٠٠٠,٠٠٠) (٣,٢٢٠,٧٦٣) (٤,٦٠١,٠٠٠)	(٦٠,٤١٧,١٥٤) (٢,٧٦٦,٧٤٥) ٠ (٣,٥٤١,٠٦٥) (٣,٢٠٠,٠٠٠)	<u>بالمصنف :-</u> ودائع تخصص النشاط الرياضى ودائع وحسابات جارية تخصص البنية الأساسية ودائع صندوق علاج الأسر ودائع وحسابات جارية تخصص صندوق البيئة ودائع صندوق علاج العاملين المحالين للتقاعد رصيد النقدية وما فى حكمها ( المتاح للأستخدام )	(١٠)
١,٢٨١,١٤٢,٦٦٨	٨٠٨,١٩٨,٦٠٦		

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمىائى / سعد إبراهيم أبو المعاطى

رئيس القطاعات المالية

محاسب / على عبد المطلب داود



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

قطاع الحسابات المالية

الإدارة العامة لحسابات الميزانية

# الإيضاحات

# المتّمة



## في



٢٠١٨ / ١٢ / ٣١



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

محتويات الإيضاحات المتممة في ٢٠١٨/١٢/٣١

رقم الصفحة من : إلى	البيان	رقم الإيضاح
٢	نبذة عن الشركة	١
٣	أسس أعداد القوائم المالية	٢
١٠ - ٣	السياسات المحاسبية للشركة	٣
١٣ - ١١	الاصول الثابتة وأهلاكاتها	٤
١٤ - ١٣	مشروعات تحت التنفيذ	٥
١٥ - ١٤	إستثمارات متاحة للبيع	٦
١٦ - ١٥	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	٧
١٧ - ١٦	المخزون	٨
١٨ - ١٧	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	٩
١٩ - ١٨	النقدية	١٠
٢٠ - ١٩	حقوق الملكية	١١
٢٠	القروض	١٢
٢١	أوراق الدفع	١٣
٢١	المخصصات	١٤
٢٢	إلتزامات ضريبية مؤجلة	١٥
٢٥ - ٢٢	الموردين والأرصدة الدائنة	١٦
٢٦ - ٢٥	الموقف الضريبي والقانوني	١٧
٢٩ - ٢٦	قائمة الدخل	١٨
٢٩	الإلتزامات العرضية	١٩
٣١ - ٣١	القطاعات التشغيلية	٢٠
	الأطراف ذوى العلاقة	٢١
٣١	أرقام المقارنة	٢٢
	نصيب السهم فى الأرباح	٢٣





## شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية

(١) نبذة عن الشركة :

اسم الشركة :

شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية.

الشكل القانوني :

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 .

طبيعة نشاط الشركة :

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.

مدة الشركة :

تم تجديد مدة الشركة ثلاثون عاما أخرى تبدأ من ٢٠٠٦/٧/٢٠ تاريخ إعادة قيد الشركة في السجل التجاري وذلك طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠٠٦/٦/١٠.



## (٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

### (١/٢) الالتزام بالمعايير المحاسبية 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 ٢٠١٩/٠٢/٠٢ .

### (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 افتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات 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 والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى هذا ويتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية ، كما يتم الاعتراف 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.

### (٣) السياسات المحاسبية للشركة :-

تتلخص أهم السياسات المحاسبية والتي تملتها 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 الاعتراف الأولي بها بعملة التعامل (الجنيه المصري) وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام 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 باستخدام سعر الإقفال ، كما يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية و ذلك باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة ، على حين يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة .

يتم الاعتراف الأولي بفروق العملة المرتبطة بالبنود ذات الطبيعة النقدية عندما تفي تلك البنود بالشروط المؤهلة لها كأدوات تغطية تدفق نقدي ضمن الدخل الشامل الأخر بحقوق الملكية و ذلك إلى 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 باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت فى ترجمتها عند الاعتراف 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 تتماشى مع العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل عدا الأراضى و يبدأ الأهلاك للأصل عندما يكون صالحا للأستخدام في الغرض المعد من أجله وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك :-

نسبة الإهلاك	البيان
من ٢ : ٦ %	مبانى وإنشاءات ومراقق
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 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 كبند 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 خزانة يتم إثباتها عند الشراء بالقيمة الحالية ( المدفوعة ) وتظهر بقائمة المركز المالي بقيمتها الإستردادية في تاريخ الإستحقاق مخصوما منها العوائد الغير مكتسبة والتي تقاس على أساس التكلفة المستهلكة بإستخدام معدل العائد الفعلي .

- شهادات قناة السويس والتي تظهر بقائمة المركز المالي بالقيمة المدفوعة ضمن الإستثمارات طويلة الأجل ( إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق ) حيث أنها ذات مدى زمني خمس سنوات تنتهي في ٢٠١٩/٠٩ و بمعدل 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 :

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 مبدئياً 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 رسملتها كجزء من تكلفته ، أما تكاليف الإقتراض الأخرى فيعتبر 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 مخصوماً 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 .

(٢/٦/٢) : 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 المخصوص واليورينا المخصوص المحول لوحدة السماد المخلوط ولم يستخدم حتى تاريخ إعداد المركز المالي يتم معالجته على أنه إنتاج تحت التشغيل بوحدة السماد المخلوط .

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

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

### (٥/٦/٣) تكلفه المخزون:

تتضمن تكلفة المخزون تكاليف الشراء 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 ٢٠١٨/١٢/٢١ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقي المخازن طوال العام تحت إشراف السادة مراقب الحسابات الخارجي والجهاز المركزي للمحاسبات.

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

يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية ويتم الإعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي تم تسليمها أو تأديتها و تظهر بقائمة المركز المالي مخصوماً 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 ناقصاً 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 أذن 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 تتكبد بشأنها مصروفات ، و يتم مراجعة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منتظم من قبل الرئيس المسؤول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة لإتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع و تقييم أداءه ، و يجب أن تتوافر معلومات مالية منفصلة بشأن هذه القطاعات التشغيلية ، و ليس بالضرورة أن يكون كل جزء في المنشأة قطاعا تشغيليا أو جزءا من قطاع تشغيلي .

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

#### (١/١١/٣) الأصول غير المالية :

يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية في تاريخ المركز المالي (فيما عدا المخزون و الأصول الضريبية الموجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر عن إنخفاض في تلك القيم ، و في حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول ، هذا و يتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الإستردادية ، و 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 ، و يتم 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 إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المرتبطة بالأصل. و يتم رد قيمة الإنخفاض السابق الأعتراف 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 الأعتراف بالإنخفاض في قيمة الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى 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 مستوي كل أصل بشكل مستقل ، علي أن يتم الأعتراف 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 الأسمية 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 ، 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 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) 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 انتقال منافع ومخاطر ملكية البضاعة المباعة وفقاً لشروط الشحن .

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

يتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الإستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء وذلك اعتباراً من صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي 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 بأستخدام 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 الاعتراف 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 الاعتراف بالفوائد المدينة بقائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلى .

### (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 إن وجدت 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 الفترة كل من ضريبة السنة والضريبة المؤجلة 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 المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقا للأساس المحاسبى وقيمتها طبقا للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بأستخدام 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 الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

### (١٨/٣) نصيب السهم فى 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 لجداول السداد المتوقعة علي مدي قصير ومتوسط وطويل الأجل.

#### (٤/٢٠/٣) خطر الإئتمان :

يتمثل خطر الإئتمان 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 بغرض 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 .



## (٤) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠١٨/١٢/٣١ :

القيمة بالآلاف جنيه

أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	أراضى ومباني وإنشاءات	البيان
٢٩٣١٢١٤	٢٨٢٢٨	٣٥٨٠٩	٣٨٠٦١	٢٥١٥٣٧٧	٣١٣٧٣٩	التكلفة في ٢٠١٨/٠٧/٠١
٢٤٤٢١ (٤٩٩٤)	٢٩١٠ (٦٦)	٧٤١ (٣٣٧)	٠ (١)	١٥٨١٩ (٤٥٩٠)	٤٩٥١ ٠	الإضافات الإستبعادات
٢٩٥٠٦٤١	٣١٠٧٢	٣٦٢١٣	٣٨٠٦٠	٢٥٢٦٦٠٦	٣١٨٦٩٠	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
٢٣٢٨١٩٧ ٥٧٩٥٢ (٥٠١٢)	٢١٧١٩ ٩٥١ (٦٦)	٢٧٠٤٤ ٨٦٣ (٣٣٧)	٣٥٩٠٤ ٣٦٣ (١)	٢٠١٨٧٥٣ ٥٢٧٥٣ (٤٥٩١)	٢٢٤٧٧٧ ٣٠٢٣ (١٨)	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٠٧/٠١ الإضافات الإستبعادات
٢٣٨١١٣٧	٢٢٦٠٤	٢٧٥٧٠	٣٦٢٦٦	٢٠٦٦٩١٥	٢٢٧٧٨٢	مجمع إهلاك ٢٠١٨/١٢/٣١
٥٦٩٥٠٤	٨٤٦٨	٨٦٤٣	١٧٩٤	٤٥٩٦٩١	٩٠٩٠٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠١٧/١٢/٣١ :

أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	أراضى ومباني وإنشاءات	البيان
٢٦٦٦٥٩٨	٢٧٧٨٦	٣٣٦٠٩	٣٧٥٠٣	٢٢٦٦٨٦١	٣٠٠٨٣٩	التكلفة في ٢٠١٧/٠٧/٠١
٢٠٢٠٥٩ (٢١٩٦١)	٣٠٨ (٧٧)	٥٨٢ (٢٢٧)	٥٧١ ٠	١٨٩٦١٠ (٢١٤٦١)	١٠٩٨٨ (١٩٦)	الإضافات الإستبعادات
٢٨٤٦٦٩٦	٢٨٠١٧	٣٣٩٦٤	٣٨٠٧٤	٢٤٣٥٠١٠	٣١١٦٣١	التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١
٢٢٦٠٤٤٧ ٥١٢٩٣ (٢١٩١٠)	٢٠٠٥٥ ٨٩٧ (٧٧)	٢٥٦٥٩ ٨٧٥ (٢٢٧)	٣٥٢٨٨ ٤٤٣ ٠	١٩٦٠١١٦ ٤٦٣٦٩ (٢١٤٠٩)	٢١٩٣٢٩ ٢٨٠٩ (١٩٧)	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٠٧/٠١ الإضافات الإستبعادات
٢٢٨٩٨٣٠	٢٠٨٧٥	٢٦٣٠٧	٣٥٧٣١	١٩٨٤٩٧٦	٢٢١٩٤١	مجمع إهلاك ٢٠١٧/١٢/٣١
٥٥٦٨٦٦	٧١٤٢	٧٦٥٧	٢٣٤٣	٤٥٠٠٣٤	٨٩٦٩٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١





(٢/٤) الإضافات والاستعدادات المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠١٨/١٢/٣١

بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ٢٤٤٢١ ألف جنيه، كما بلغت الإستعدادات عن نفس الفترة ٤٩٩٤ ألف جنيه وتتمثل أهم الإضافات والإستعدادات في:-

القيمة بالألف جنيه

الإستعداد	الإضافة	البيان	الإستعداد	الإضافة	البيان
٠	(١٥)	تسوية الوحدة (٣٣) (أطنمية الأيونيا)	٠	٤١٨٧	طريق من بوابة ٤ حتى طريق الشحن
٠	٧١	احلال وتجديد Mimic diagram تعبئه	٠	٦٢١	وحدة تحكم لمحركات HCC لوحدة إزالة الأملاح
٢٣	٦٣	عملية تكبيف المركزي بالبنش الاداري وجهاز كمبيوتر	٠	٩٩٤٠	كتاليست للوحده ٥٧
٣٩١	٣٣٧٨	عدد وادوات واثاث ومهمات ووسائل نقل	٠	٥٩٦٣	كتاليست الوحدة ٥٥
٤١٤	٢٤٢٠٨	إجمالي مصنع أبوقير (١)			
٧	١٢٠	اثاث ومهمات	٠	١٨٨	سقف غرفة تحكم مبنى التداول
٧	٣٠٨	إجمالي مصنع أبوقير (٢)			
٦	١٥٣	اثاث و مهمات وعدد ووسائل نقل	٠	٠	HEATER RECIRCULATION ٣
٠	٢٠	كتاليست	٠	(٢٥٠٠)	كتاليست الوحدة ٣٠٤
٠	٣	نولون لموافقه تبطين مفاعل اليوريا	٠	٨٥	تقيل ممر لاستخدامه ككمخزن
٣٧٥٠	٢١٤٤	Ammonia converter وحدة ٣٠٨	٨١٧	٠	Reactor Partial Lining وحدة ٣٢٢
٤٥٧٣	(٩٥)	إجمالي مصنع أبوقير (٣) والسماذ المخلوط			
٤٩٩٤	٢٤٤٢١	الإجمالي الكلي لإضافات وإستعدادات المصانع			

- تتضمن الأصول الثابتة ٢٤,٧ مليون جنيه تمثل قيمة أصول المدينة السكنية للعاملين بالشركة ( مباني و طرق و آلات واثاث) تم تمويلها من حصة الخدمات الاجتماعية والإسكان للعاملين و يقابلها بذات القيمة حساب 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 ١,٤ مليار جنيه .  
- صدر القرار الإداري رقم (٢٢٩) لسنة ٢٠١٨ 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 (٢٢٩) لسنة ٢٠١٨ 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 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 حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في:-
- عملية Auxiliary Hp boiler Replacement for Afc بمبلغ ٣٢٣ ألف يورو .
  - مشروع معالجة الصرف الصناعي بما يعادل ٦٥١ ألف يورو كعمكون أجنبي ومبلغ ٨٣٢٧ ألف جنيه كعمكون محلي، و مشروع وحدة إزالة الأملاح بما يعادل ١٥١ ألف يورو.

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

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

القيمة بالألف جنيه

رصيد ٢٠١٨/٠٦/٣٠	رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
٧٣٥٧٦	٦١١٢٤	٧٢٣٤٨	ل-التكوين السلعي: مباني وإنشاءات
١١٥٩٨٧	١١٢٨١٣	١٢٣٦٠٣	الات ومعدات
٢٠٢٢	٦٥٦	٩٢٢	وسائل نقل - اثاث ومهمات مكاتب- عدد وأدوات
١٦٣٩٢٥	١٥٧٢٥٦	١٦٩٣٢٥	مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي
٣٥٥٥١٠	٣٣١٨٤٩	٣٦٦١٩٨	إجمالي التكوين السلعي
٤٥٦٥	٥٦٢٢	٦٤٨٨	ب- أنفاق استثماري: دفعات مقدمه
١١٩٧٢٧	١٤٣٧٢٣	١١٧٩٦٨	اعتمادات مستنديه
١٢٤٢٩٢	١٤٩٣٤٥	١٢٤٤٥٦	إجمالي الأنفاق الاستثماري
٤٧٩٨٠٢	٤٨١١٩٤	٤٩٠٦٥٤	إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

#### ضمن التكوين السلعي:-

١- مباني بمبلغ ٧٢٣٤٨ ألف جنيه تتمثل في:

- (١/١) مباني مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٦ آلاف جنيه تخص دراسة التوسع الرأسى لتعليه مخزن قطع الغيار والبلاتين.
- (٢/١) مباني مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ١٣٩٢ ألف جنيه تخص إزالة الإختناقات بمصنعي الحامض والنترات وسيور الدولوميت .
- (٣/١) مباني مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ٤٧٧٩٦ ألف جنيه .
- (٤/١) مباني مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٢٢٩٧٥ ألف جنيه .
- (٥/١) مباني غرفتين حراسه بوابه (١) و (٣) بمبلغ ٤٦ ألف جنيه.
- (٦/١) أوامر شغل بالورش ومتنوعه بمبلغ ١٢٣ ألف جنيه.

٢- الات ومعدات بمبلغ ١٢٣٦٠٣ ألف جنيه تتمثل في:

- (١/٢) الات مصنع أبوقير (١) بمبلغ ١٤٣٤٧ ألف جنيه تخص تغيير خلية برج التبريد وعدد (٢) ماكينه لحام شكاير .
- (٢/٢) الات مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٦٩٢٦ ألف جنيه تخص دراسات بيئية لمشروع إزالة الإختناقات بمصنعي الحامض والنترات وتعديل فني Secondary Reformer و كتاليست باسكت الأمونيا وسيور الدولوميت وإحلال وتجديد نظام تحكم بتعبئه وموازن النترات .
- (٣/٢) الات مصنع أبوقير (٣) بمبلغ ٦٢٤٦ ألف جنيه تخص ربط خط النيتروجين بالمصنع ونظام اكتشاف تسريبات الأمونيا والهيدروجين .
- (٤/٢) الات مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ٦٢٩٣ ألف جنيه .
- (٥/٢) الات مصنع أكياس البلاستيك بمبلغ ٨٩٥٨١ ألف جنيه.



(٦/٢) أوامر شغل بالورش ومنتوعه بمبلغ ٢١٠ ألف جنيه.

٣- عدد وأدوات وسائل نقل وأثاث و مهمات مكاتب بمبلغ ٩٢٢ ألف جنيه تتمثل في :

(١/٢) تحليل الإختناقات بمصنع الحامض والنترات بمبلغ ٣ آلاف جنيه.

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

(٣/٢) أثاث يخص مصنع ابوقير (١) بمبلغ ٥٨ ألف جنيه

(٤/٢) أوامر شغل بالورش بمبلغ ٣٠٤ ألف جنيه.

٤- مشروعات أخرى بمبلغ ١٦٩٣٢٥ ألف جنيه تتمثل في :

(١/٤) مشروع معالجة مياه الصرف الصناعى بمبلغ ١٦٧٨٠٦ ألف جنيه تتمثل في مصاريف خدمة القرض والمنحة.

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

(٣/٤) مشروع ازاله الاختناقات بمصنع الحامض والنترات بمبلغ ١١٠٢ ألف جنيه.

### ضمن الإنفاق الإستثمارى:-

١- دفعات مقدمة بمبلغ ٦٤٨٨ ألف جنيه تتمثل في :

شراء شنيور مغناطيسي وشراء عدد (٤) سخان مياه كهربائي و عمليه شراء ظلمبه و جهاز قياس الغازات القابله للإشتعال وتحميل شركه باماج بقيمة الكيماويات المنتهيه السلاحيه وتوريد وتركيب سراير كابلات واحلال وتجديد نظام التحكم الكهربى بعدد (٢) مصعد و عمليه توريد وتركيب وتشغيل اجهزة وكابلات شبكة المعلومات واستخراج تراخيص هدم وبناء لمشروع ازاله اختناقات الحامض و شراء عدد (٢) طقم انتره .

٢- إعمادات مستندية بمبلغ ١١٧٩٦٨ ألف جنيه تتمثل في :-

### مشروع Zero Liquid Discharge .

- فيما يتعلق بالتأخر فى تنفيذ مشروع معالجة مياه الصرف الصناعى Zero Liquid Discharge والذي بلغ —والى ٤٧ شهر من تاريخ التسليم المدرج بالتعاقد (٢٠١٥/٠٢/١) ويرجع التأخير وفق إدعاءات شركة باماج إلى الظروف الإقتصادية التي مرت بها البلاد وقرار تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه.
- وقد قامت شركة ابوقير للأسمدة بعدة تسهيلات لسرعة الإنتهاء من تسليم المشروع بتعجيل بعض بنود السداد للمقاول وتأجيل خصم غرامة التأخير لحين الإنتهاء من المشروع وعلي ضوء ذلك قام تحالف باماج وسامكريت بإيقاف الدعوي رقم ١٢١٥ لسنة ٢٠١٧ وجاري الإنتهاء من كافة الأعمال الخاصة بالمشروع حيث تم البدء في تجارب التشغيل لبعض الوحدات وجارى اجراء تجارب التشغيل لباقي الوحدات.

### (٦) استثمارات مالية متاحة للبيع :-

تبلغ تكلفة الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٢٣٥٠٢ ألف جنيه مصرى وذلك على النحو التالي :-

البيان	راس مال الشركة بالمليون دولار/جنيه	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة الإجمالية بالمليون دولار/جنيه	المسدد حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بالمليون دولار/جنيه	المسدد حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بألف جنيه
استثمارات في شركة الإسكندرية للأسمدة بالدولار	١٤٩,٢٥	%١٥	٢٢,٣٨٧٥	٢٢,٣٨٧٥	١٣٥٩١٢
استثمارات في شركة حلوان للأسمدة بالدولار	١٥٠	%١٧	٢٥,٥	٢٥,٥	١٥٧٥٩٠
إستثمارات في شركة الوادى للصناعات الفوسفاتية والأسمدة بالجنيه	٤٠٠	%١٠	٤٠		٣٠٠٠٠
الإجمالي الكلى للإستثمارات المتاحة للبيع					٣٢٣٥٠٢

**(١/٦) فيما يتعلق بشركة إسكندرية للأسمدة:-**

- بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/٢٦ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٩٩.٥ مليون دولار بتخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١ دولار إلى ٦٠ سنت وقد حصلت شركة أبوقير للأسمدة على مبلغ ١٤.٩٢٥ مليون دولار جراء هذا التخفيض بعد الإنتهاء من الإجراءات والقيود بالسجل التجاري وتم إجراء التسويات اللازمة بدفاتر الشركة.

**(٢/٦) فيما يتعلق بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية:-**

- نظرا لأن ترخيص المزاولة الخاص بالشركة قد سبق تجديده لمدة سنة بموجب قرار رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة العامة بمدينة نصر رقم ١٧ في ٢٠١٧/٤/٢٧ وتنتهي هذه المدة في ٢٠١٧/١٢/٣٠ فقد تقدمت الشركة لمدة الترخيص لسنة أخرى حتى يتم الإنتهاء من باقى إجراءات تخفيض رأس المال إلا أن الرأى المبدئى إنتهى إلى عدم الموافقة على طلب مد الترخيص كما تم رفض الالتماس المقدم فى هذا الصدد للمنطقة الحرة من قبل الهيئة العامة للإستثمار وهو مسأ تطلب معه السير فى إجراءات التصفية .

- بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٢٠ تم عقد جمعية عامة غير عادية للشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية وتمت الموافقة علي وضع الشركة تحت التصفية مع تجنيب مبلغ مليون دولار لمواجهة كافة الإلتزامات التي قد تواجه الشركة أثناء إجراءات التصفية وسداد باقى المبلغ الموجود بالشركة للمساهمين كل بنسبة مساهمته تحت حساب التصفية ولحين الإنتهاء من كافة الإجراءات ، كما تمت الموافقة علي تعيين الأستاذ المستشار / محمد ميد بلتاجي المستشار القانوني للشركة مصفيا لها ، وكذا تعيين الأستاذ / فارس عامر الشريك بمؤسسة حازم حسن مراقبا لحسابات ميزانية التصفية.

- وقد حصلت شركة أبوقير للأسمدة علي مبلغ ٢.٢٣٠ مليون دولار يمثل نصيبها في عملية التصفية بعد احتجاز مبلغ ٣٠ ألف دولار للصرف منه علي إجراءات التصفية وتم إجراء التسويات اللازمة بدفاتر الشركة .

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

- بتاريخ ٢٠١٨/١١/٠٥ قامت شركة أبوقير للأسمدة بتحويل مبلغ ١٠ مليون جنيه لحساب شركة الوادى للصناعات الفوسفاتية والأسمدة لإستكمال نسبة ٧٥٪ من مساهمة شركتنا في رأس مال شركة الوادى للصناعات الفوسفاتية والأسمدة وعليه يكون إجمالي المسدد ٣٠ مليون جنيه مصري من مساهمة الشركة البالغ قدرها ٤٠ مليون جنيه بنسبة مساهمة ١٠٪ وطبقا لقرارات مجلس الإدارة في هذا الصدد.

**(٧) إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق:-**

**(١/٧) شهادات قناة السويس:-**

تم تبويب شهادات قناة السويس بقائمة المركز المالى بالقيمة المدفوعة ضمن الأصول المتداولة (إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق ) والتي تستحق في ٢٠١٩/٠٩ بعائد سنوى قدره ١٢٪ حتى ٢٠١٦/١١/٠٢ و ١٥.٥٪ إعتبارا من ٢٠١٦/١١/٠٣ بعد تحرير سعر الصرف ، علما بأن أرقام المقارنة لهذا الإستثمار مدرجة ضمن الأصول طويلة الأجل.

القيمة بالألف جنيه

تتمثل الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠١٨/١٢/٣١ فى :-

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠
شهادات إستثمار قناة السويس	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
الإجمالى	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠



(٢/٧) أذون خزانة :-

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

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠
القيمة الإسمية	٣٥٢٠٠٠٠	١٩٧٦٤٤١	٣٩٠١٠٥٠
يخصم : عوائد غير مكتسبة	(١٩٤٤٢٤)	(٥٥٥١١)	(١٤٤١٤٣)
القيمة الإستردادية	٣٣٢٥٥٧٦	١٩٢٠٩٣٠	٣٧٥٦٩٠٧

(٨) المخزون :-

تبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١١٧٦٩١٢ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	أرصدة	أرصدة	أرصدة	البيان	أرصدة	أرصدة	أرصدة
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠		٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
خامات	٢١٠٦٩٧	٦٢٢٩٩	٤٢٧٤٤	إنتاج غير تام	١٥١١٣٢	١٠٨٠٣٢	١٥١١٣٢
وقود وزيوت	٤٢٥١	٢٤٢٥٢٦	٢٣١٣٠	إنتاج تام	٢٥٦٦	٣٤١٣	٢٥٦٦
قطع غيار ومهمات	٦١٨٢٨١	٤٧٦٥٤	١٢١٢٦	بضائع لدى الغير	٥٩٧٠٧٨	٦٠٠٨٠٧	٥٩٧٠٧٨
مواد تعبئة وتغليف	٢٦٧٧٢	٢٩٨١١	٢٩٤٣٢	اعتمادات مستندية	٢٠٠٨٠	٢٣٥٨٨	٢٠٠٨٠
مخلفات	٨٤٤	٧٦٢	٤٣٥	مستلزمات تحت التكوين	٨٥٢	٨٤٣	٨٥٢
إجمالي	١١٧٦٩١٢	١١١٩٧٣٥	١٠٧٥٤٤٩				

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

ب - مخزون بضائع لدى الغير (ج/١٣٤) في ٢٠١٨/١٢/٣١ و البالغ قيمتها ١٢١٢٦ ألف جنيه يتكون من :

شبكات بلاطين ( تحت التشغيل والإعادة ) لدى شركة **Umicore** بمبلغ ٢٨٥٠ ألف جنيه و إصلاح روتورات بالخارج لدى شركة **Man turbo machine** بمبلغ ٥٧٣٦ ألف جنيه ، و مبلغ ٢١١٨ ألف يخص إصلاح روتور بشركة سيمنز و مبلغ ٤٢٢ ألف يخص أجهزة أخرى .

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

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٧/٠١	
	الكمية بالطن	القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن	القيمة بالألف جنيه
امونيا (١)	٣٢٥٣,٢٦	١٥٩١٧	٣٢٠٤,٧٦	١٤٠٧٥
امونيا (٢)	١٧١٧,٩	٦٠٣٧	٢٠٠١,٠٠	٧٠٠٧
امونيا (٣)	٤٩٣١,١	١٩٣٦٤	٢٤٠٢,٩٠	٩٦٧٣
حامض النيتريك	١٣٧٢,٥	١٥٢٧	٤٠٦,٠٠	٤٥١



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

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٧/٠١	
	الكمية بالطن	القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن	القيمة بالألف جنيه
يوريا عادية	١٠٩١٨,١٤	٣٣١٥٢	٢٦٥٣٦,٩٠	٧٣١٣٥
يوريا زنك	٠	٠	٥٠,٠٠	١٣٩
نترات مخصص	٤٨٤٥	٨٦٢١	٩٢٢,٠٠	١٦٠٠
نترات ماغنسيوم	١٥٠	٣٧٢	٠	٠
يوريا -نسوس	٦٤١٧٣,٧٩	١٥٧١٦٩	٣٣٧٤٣,٠٠	٨٤٧٣٤
يوريا ماغنسيوم	٠	٠	٧,٠٠	١٩
سماد سائل	١٨٨٧٢,٢٤٧	٣٢١٠٥	٤٧١٣,٩٩٢	٨٤٣٧

(٩) العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى:-

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٧٥٤٥٢ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

البيان	العملاء	مدينون متنوعون	حسابات مدينة أخرى	موردين أرصدة مدينة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	٦٠٦٢٧	٨٠٠٢١	٢٠٧٣٠٢	٢٧٥٠٢	٣٧٥٤٥٢
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	٨٥٠٥٧	٨٢٠٩٣	٢٤٤٧١٧	١٢٨٠٤	٤٢٤٦٧١
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٥٨٠٣٩	٧٢٣٦٤	٢١١٣٧٣	١٥٣٦٤	٤٥٧١٤٠

(١/٩) العملاء:

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

البيان	عملاء قطاع اعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	٦	٦٠٦٢١	٠	٦٠٦٢٧
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٤٦١٢	٤٠٤٤٥	٠	٨٥٠٥٧
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٣٩١٥٠	٨١٥٥١	٣٧٣٣٨	١٥٨٠٣٩

(٢/٩) المدينون المتنوعون:

بلغ رصيد مدينون متنوعون في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٨٠٠٢١ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	تأمينات لدى للغير	سلف عاملين	مصلحة الضرائب على المبيعات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	٦٢١	١٣٣	٧٨٤٣٥	٨٢٢	٨٠٠٢١
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	٥٩٣	١٩٠	٨٠٥٦٢	٧٤٨	٨٢٠٩٣
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٦٠٢	١٨٥	٧٠٧٥٠	٨٢٧	٧٢٣٦٤



### (٣/٩) الحسابات المدينة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٧٣٠٢ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ١٢٩١٦٣ ألف جنيه وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ٧٨١٣٩ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

#### ١- الأرصدة المدينة

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مدينة قروض سيارات وغرامات	٤٧٩٩	البورصة المصرية	١٦٤	شركة موبكو	٩٤٨
قروض المدينة السكنية	١٩٢٢٤	أرصدة مدينة طرف مصلحة الضرائب تحت التسوية	١٤١٤٩	البلاطين	٢٢٧٥٥
إسكان شباب	١١٥٦	مشروع الحبة الواحدة	٣١٢	مصرفوات مدفوعة مقدما	٣٤٤
صندوق قروض الإسكان	٤٥٠٨	الشركة العالمية للاستثمارات البترولية ومابيه	١٨٢	شركة الورق الأهلية	١٧٥
إسكان تعاوني	٤١٦٦	فوائد ودائع مستحقة	١٧٢٢	فوائد شهادات قناة السويس مستحقة	٢٢٢٩
قرض مشروع طوسون	٢٢٤٥٤	مدينة سلف	٤٠٤	شركتي باماج وسامكريت	٢٨٠٢١
ايجار ارض ميدجاز	١١٢	متنوعه	٣٩٤	ارض راكتا	٨٦
شركة بارجاس	٣٦١	مدينة ندوة المياه	٢١٤	اخرى	٣٨٤
		الإجمالي	١٢٩١٦٣		

القيمة بالألف جنيه

#### ٢- الأرصدة الأخرى المدينة :

البيان	القيمة	البيان	القيمة
مصلحة الضرائب (ضريبة ادون خزائنة)	٧١٤٠٤	هيئة التأمينات الاجتماعية	٨٢٦
مصلحة الجمارك	٤٧٣٣	مصلحة الضرائب (ضريبة مقارية)	١١٧٤
اخرى	٢	الاجمالي	٧٨١٣٩

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

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٧٥٠٢ ألف جنيه يتمثل في:-

البيان	موردين قطاع اعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	٤٤١	٢١٨٠٩	٥٢٥٢	٢٧٥٠٢
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	٦١٩	٦٥١٩	٥٦٦٦	١٢٨٠٤
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٧٩٥	٦٥٣٦	٨٠٣٣	١٥٣٦٤

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

#### (١٠) النقدية وما في حكمها:-

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٨٧٨١٢٤ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	ودائع لأجل	حسابات جاريه بعائد	نقديه بالصندوق	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	٨١٢٥٤٠	٦٥٣٢٤	٢٦٠	٨٧٨١٢٤
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	١٢٨٨٢٣٦	٩٦١٤٧	٢٨١	١٣٨٤٦٦٤
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٧٧٧٤٢١	٥٣٣٠٢	٢٩٣	٨٣١٠٠٦

- يمكن تبويب الودائع لأجل في ٢٠١٨/١٢/٣١ علي النحو التالي :-

البيان	ودائع لأجل ثلاثة اشهر	ودائع لأجل لمدة سنة	الإجمالي
القيمة بالألف جنيه	٨١٢٥٤٠	٠	٨١٢٥٤٠

- زيادة الودائع ذات الأجل القصير يرجع إلي كونها تتمثل في ودائع دولارية وكذلك نتيجة لإلتزامات الشركة الجارية وأهمها الغاز الطبيعي .
- ضمن ودائع لأجل مبلغ ٦٩٩٢٥ ألف جنيه تخص صندوق البيئة والبنية الأساسية و أنشطة النادي وودعة صندوق علاج العاملين المحالين للتقاعد مقابل تحميل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لتلك الجهات .
- ضمن الحسابات الجارية مبلغ ٣٩٤ ألف جنيه تخص مشروعات البنية الأساسية و صندوق البيئة مقابل تحميل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لتلك الجهات وتتمثل مشروعات البنية الأساسية فيما يتم إنفاقه من الشركة علي أعمال البنية الأساسية خارج الشركة والتي يتم تمويلها من الفرق بين سعر قرض مصنع أبوهير٢ الممنوح من بنك التعمير الألماني للبنك المركزي المصري وسعر إعادة الإقراض الممنوح من البنك المركزي للشركة ، علي حين تتمثل مشروعات صندوق البيئة فيما يتم إنفاقه من الشركة علي أعمال البيئة بالمناطق المحيطة بالشركة من عائد بيع شهادات كاربون والذي يستخدم جانب منه للصرف علي النواحي البيئية.

#### (١١) حقوق الملكية:-

#### (١/١١) رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٣ مليار جنيه، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيهها مصرياً موزعاً على ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ سهماً بقيمة اسمية للسهم قدرها ١.٥ جنيه مصري 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	٣١٣٩٧٢٦٨٠	٢٤,٨٨	بنك ناصر الإجتماعي	٧٤٤٧٧٩٧٠	٥,٩٠
الهيئة المصرية العامة للبترول	٢٤١١٥٣٥٤٠	١٩,١١	الشركة القابضة للصناعات الكيماويات	٨٢١٣٧١٢٣	٦,٥١
الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٥٩٨٦٩٠٤٠	١٢,٦٧	شركة مصر لتأمينات الحياة	٦٠٠٣٥٩١٠	٤,٧٦
شركة مصر للتأمين	٦٨٦١١٣٧٠	٥,٤٣	اتحاد العاملين المساهمين	٥٠١٣٥٢٦٠	٣,٩٧
شركة الأهلي مكابيتال القابضة	١٠٢٣٢٦١١٠	٨,١١	شركة الصناعات الكيماوية (كيميا)	٣٤٠٠٩٣٦٠	٢,٧٠
صناديق استثمار واھراد	٧٥١٤٧٤٥٧	٥,٩٦	الإجمالي	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٠٠

#### (٢/١١) الإحتياطيات:

بلغ إجمالي الإحتياطيات في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٤٢٢٥ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	قانوني	أخري	إجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٣٨١٢٠	٦١٠٥	٢٤٤٢٢٥
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	١١٧١٧٦	٤٩٦٨	١٢٢١٤٤
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١١٧١٧٦	٤٩٦٨	١٢٢١٤٤

- الإضافة علي الإحتياطي القانوني خلال الفترة والبالغ قدره ١٢٠٩٤٤ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات ارباح عام ٢٠١٨ / ٢٠١٧ وبنسبة ٥% من صافي الربح .

- الإضافة علي الإحتياطيات الأخرى خلال الفترة والبالغ قدرها ١١٣٧ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات ارباح عام ٢٠١٨/٢٠١٧ كأرباح رأسمالية طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٨/٠٩/٢٩ هذا مع مراعاة أن الأحتياطيات الأخرى و البالغ قدرها ٦١٠٥ ألف جنيه تتمثل في أرباح رأسمالية من بيع أصول بقيمة قدرها ٦٠٧٢ ألف جنيه ، وقطع غيار بواقى تركيبات بمبلغ ٥ الاف جنيه ، وأحتياطي صندوق بيئة بمبلغ ٢٨ ألف جنيه .





### (٣/١١) الأرباح المرحلة:

تتضمن الأرباح المرحلة والبالغ قدرها في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٩٦٤٢٥٤ ألف جنيه ما يلي :- القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠
رصيد اول الفترة	٤٤٦٦٣٦	٢٠٨١	٢٠٨١
يضاف أرباح مرحلة	٥١٧٦١٨	٥٣٠٤٦٠	٥٣٠٤٦٠
رصيد نهاية الفترة	٩٦٤٢٥٤	٥٣٢٥٤١	٤٤٦٦٣٦

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

### (١٢) القروض :-

بلغ رصيد القروض في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٠٠٥٠٩ ألف جنيه منها ١٠٠٠٠٨ ألف جنيه تعادل ٥,٥٩٣ مليون دولار لتمويل ٨٠٪ من مشروع مكافحة التلوث الصناعي بخلاف مبلغ ٥٠١ ألف جنيه تمثل رصيد المستخدم من القرض المحلي وذلك على النحو التالي :-

- حصلت الشركة 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) و الذي 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 لانتهاء فترة السحب والسماح اعتبارا من مايو ٢٠١٦	القسط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر الثاني لانتهاء فترة السحب والسماح اعتبارا من أكتوبر ٢٠١٦
معدل العائد المدين	٢٢ - لبيور ٦ شهور	١٦,٢٥ - سعر إقراض الكورينور سنويا
رصيد المنحة حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	٣,٣٤ مليون دولار تعادل ٥٩,٧٢٧ مليون جنيه	-
رصيد القرض حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	٥,٥٩٣ مليون دولار تعادل ١٠٠,٠٠٨ مليون جنيه	٥٠١ ألف جنيه
المسدد من القرض	تم سداد عدد ٣٢ قسط	تم سداد عدد ٣٦ قسط
الجزء المتداول من القرض	٤٧٩٦ ألف جنيه	١٨٢ ألف جنيه

و عليه تكون أرصدة القروض حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ على النحو التالي :- القيمة بالألف جنيه

البيان	رصيد أول المدة ٢٠١٨/٠٧/١	المستخدم من القرض	أقساط مسددة وتسويات خلال الفترة	فروق إعادة التقييم	رصيد آخر المدة ٢٠١٨/١٢/٣١
قرض ١٦ مليون دولار	١٢٣٩٧٤		٢٣٩٦٦	٠	١٠٠٠٠٨
قرض ٣٢,٤ مليون جنيه	٥٩٢		٩١		٥٠١
الإجمالي	١٢٤٥٦٦		٢٤٠٥٧		١٠٠٥٠٩



### (١٣) أوراق دفع:-

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

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

ويتمثل رصيد أوراق الدفع في:-

- أوراق دفع بمبلغ ٧١٥٨٨ ألف جنيه تمثل الرصيد المتبقي من الشيكات الأجلة لصالح الشركة القابضة للغازات (جاسكو) وعددها ٥٠ شيك مسطر بقيمة قدرها ١٤٣٢ ألف جنيه للشيك الواحد تنتهي في ٢٠٢٣/٠٢ وتتعلق بفرامة زيادة استهلاك الغاز الطبيعي عن كمية التعاقد لأعوام ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ، ٢٠١٦ وفقاً لمحضر التسوية في هذا الصدد.

### (١٤) المخصصات:-

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

البيان	رصيد ٢٠١٨/٠٧/١	الإضافات	الاستبعادات			رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١
			مخصصات مستخدمة	مخصصات تم تسويتها بالإيرادات	إجمالي الإستبعادات	
مخصص ضرائب شركات الأموال	٩٩٧٧٢	٥٣٨٩٩	٠	٠	١٥٣٦٧١	
مخصص ضرائب المبيعات	٤٧٣٤١	٠	٠	٠	٤٧٣٤١	
مخصص الضرائب العقارية	١١٧٤	٠	٠	٠	١١٧٤	
مخصص ضرائب الدمغة	٣٤٥	٠	٠	٠	٣٤٥	
الإجمالي	١٤٨٦٣٢	٥٣٨٩٩	٠	٠	٢٠٢٥٣١	
مخصص قضايا عادية	١٨٤	٠	٠	٠	١٨٤	
مخصص فروق فحص كسب عمل	٥٥٠٠	٠	٠	٠	٥٥٠٠	
الإجمالي	٥٦٨٤	٠	٠	٠	٥٦٨٤	
الإجمالي الكلي للمخصصات بقائمة المركز المالي	١٥٤٣١٦	٥٣٨٩٩	٠	٠	٢٠٨٢١٥	
مخصصات قصيرة الأجل	١٨٤				١٨٤	
مخصصات طويلة الأجل	٢٠٨٠٣١				٢٠٨٠٣١	

♦ الإضافة علي المخصصات خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ وقدرها ٥٣٨٩٩ ألف جنيه تتمثل في تدعيم لمخصص ضرائب شركات الأموال عن القضايا المنظورة أمام محكمة النقض علي ضوء حكم المحكمة الدستورية العليا (لعدم إختصاص القضاء العادي في نظر هذه الدعاوي وإحالتها للقضاء الإداري).



القيمة بالألف بالجنيه

(١٥) التزامات ضريبية مؤجلة :-

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
٧٢٤٧٩	٦٥٩٤٣	٦٩٢٧٣	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة
(٢٢٢٤٢٩)	(٥٦٢٣٦)	(٧٢٤٧٩)	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة
١٦٦١٩٢	٠	٠	تسويات الفترة
١٦٢٤٢	٩٧٠٧	(٣٢٠٦)	الضريبة المؤجلة عن الفترة

(١٦) الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى :-

بلغ رصيد الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٥٦٩٠٩٢ ألف جنيه على النحو التالي :-  
القيمة بالألف جنيه

الإجمالي	عملاء أرصدة دائنة	حسابات دائنة أخرى	دائنو توزيعات	دائنون متنوعون	الموردون	البيان
١٥٦٩٠٩٢	٥٠٥٧٠٩	٥٥٥٣٨٠	١٥٨٣	٣٣٤٢٥	٤٧٢٩٩٥	أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١
١٦٩٠١٤٠	٤٧٧٨٣١	٥١١٧٠٧	١٣٥٣	٣٧٤٣٠	٦٦١٨١٩	أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١
١٦٦٨٣٩٠	٤٣٤٣٦٨	٥٣٨٦٣١	١٢٩٢	٣٦٨٤٣	٦٥٧٢٥٦	أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠

(١/١٦) الموردون:

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٧٢٩٩٥ ألف جنيه على النحو التالي :-  
القيمة بالألف جنيه

الإجمالي	موردين قطاع خارجي	موردين قطاع خاص	موردين قطاع أعمال	البيان
٤٧٢٩٩٥	١٤٧٧٣	٤٤٩٠٣٣	٩١٨٩	أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١
٦٦١٨١٩	٦١٠٥	٦٤٩٣٧٠	٦٣٤٤	أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١
٦٥٧٢٥٦	١٤٢٨٧	٦٣٦٦٩٨	٦٢٧١	أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠

(٢/١٦) الدائنون المتنوعون:

بلغ رصيد دائنون متنوعون في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٣٤٢٥ ألف جنيه على النحو التالي :-  
القيمة بالألف جنيه

الإجمالي	الهيئة القومية للتأمينات	مصلحة الضرائب (ضريبة قيمة مضافة)	تأمينات للغير	البيان
٣٣٤٢٥	١٧٥	١٤١١٠	١٩١٤٠	أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١
٣٧٤٣٠	٠	١٥٩٨٥	٢١٤٤٥	أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١
٣٦٨٤٣		١١٤٠٠	١٧٨١٢	أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠



### (٣/١٦) دائنو توزيعات :

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٥٨٣ ألف جنيه علي النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

البيان	حصة المساهمين	حصص اخري (عاملين / مجلس إدارة)	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	١٢٩٠	٢٩٣	١٥٨٣
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	١٢٩٠	٦٣	١٣٥٣
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٢٩٠	٢	١٢٩٢

- 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 في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٥٥٥٣٨٠ ألف جنيه منها أرصدة دائنة بمبلغ ٥٥٢٨٧٨ ألف جنيه وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ ١٥٠٢ ألف جنيه كما يلي:-

### (١/٤/١٦) الأرصدة الدائنة:

القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
صندوق التأمين الخاص	٤٣١	صندوق حالات الوفاة	٢٤١	ايجارات شركة إسكندرية للأسمدة	٥٩٩٥
صندوق المعاش التكميلي	١٠٨	ض.م شركات النقل	٢٨٩١	دعوى تطبيقية وهندسية	٣٠٠
تكلفة انشاء عمارات الشركة	٢٤٦٩٨	رصيد دائن للعاملين (تسويات ضريبية)	٤١٧٧	تبرعات مستحقة	٣٥٥١
ودائع صندوق علاج الأسر والحساب الجاري	٥٤٤٠٥	تسييل خطاب ضمان (teeplan)	١١٥	ودائع النادي والنشاط الرياضي والمسبات الجارية	٧٤٢٩٦
مبالغ مجتبه لتصاديق العاملين	٣٠٠٠	شركة الغازات الطبية والصناعية	١٠٥	ودائع البنية والحساب الجاري	٢٩٠٥
ودائع ودائن صندوق علاج العاملين المحالين للمعاش	٢٤١١	فروق تسوية الغاز	١٨٥٥٦	ايداعات تحت التسوية	١٩٣
إشتراعات صندوق الخدمات الإجتماعية	٢٨١	ضريبة مبيعات (نزاع رسائل أبوقير(٣))	٥٣٤٨٥	متحصلات صيانة الطرق	٢٩٨٩
مبالغ مجتبه لتمويل صندوق المعاشات	٦٠٠٥	صندوق التدريب والتأهيل	١٦٦٢٠٢	صندوق قروض السيارات	٧٠٣٥
متحصلات من أرباح العاملين (أرض طوسون)	٥٢٥	اجور و امانات مستحقة	٤٧٨٩٥	رسم تطوير هيئة الرقابة المالية	١٠٢
رسم نقابة المهن الزراعية	٢٧٢٥	مستحقات المنقطعين عن العمل	١٠٧٨	مبالغ محصلة لحراسة المزلقان	٢٨٥
صندوق اللجنة النقابية	٤٩٥	مبالغ مجتبه لتسوية اعضاء المدينة السكنية	١٦٥٦	دائنو شراء اصول	١٩٧١٥
شركة كاريون وودائع صندوق البيئة	٢٧٣٠	غرامة شركة ياماج	٢٤٨٩٥	شيكات لم يتقدم اصحابها للمصرف	٤٣١
نقابات وتكافل	١٤٨	رسوم تحت التسوية	٧٨٠	شركة مويكو	٨٤٦٢
اتحاد العاملين المساهمين	٦٠٣	صندوق قروض الإسكان	٢٩٤٨	اخرى	٧٤٨
المجنب من تصفيه الشركة العالمية	١٨٢	الإجمالي	٥٥٢٨٧٨		

### ضمن الأرصدة الدائنة :-

- رصيد دائن لصندوق التدريب والتأهيل بمديرية القوى العاملة والهجرة بمبلغ ١٦٦ مليون جنيه مرفوع بشأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٢٣٤ مدنى كلى أمام محكمة شمال القاهرة الابتدائية وصدر فيها حكم بجلسة ٢٠١٢/٥/٣١ بوقفها تعليقاً لحين الفصل فى الدعوى رقم ٤٦ لسنة ٢٨ قضائية دستورية ولازالت منظورة أمام القضاء حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة .
- رصيد دائن يخص النادي والنشاط الرياضى بقيمة قدرها ٧٢٨٥٨ ألف جنيه يتمثل فى ودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى.
- رصيد دائن يخص صندوق البنية الأساسية قدره ٢٩٠٥ ألف جنيه يتمثل فى ودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى.
- رصيد دائن يخص صندوق البيئة قدره ٢٧٣٠ ألف جنيه يتمثل فى رصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى.
- رصيد دائن يخص صندوق علاج الأسر وعلاج العاملين المحالين للتقاعد قدره ٥٧٨١٦ ألف جنيه يتمثل فى ودائع وأذون خزانه ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى.



هذا وقد بلغت الإيرادات المحصلة من شركة كاربون لصالح صندوق البيئة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٨٣٤٥ ألف جنيه يخص الفترة من ٢٠٠٦/١٠/١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ بخلاف عائد استثمار هذه المبالغ بقيمة قدرها ٣٧٢٠ ألف جنيه ، كما بلغ المنصرف من هذا الإيراد على المجالات البيئية مبلغ ١٧٩٨٨ ألف جنيه يمثل في -

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
محطات الرصد البيئي وأجهزة رصد	٢٧٩٨	مشروع ترميم وإعادة تأهيل المدارس	٥٦٩	مشروع معالجة مياه الصرف بإدينا	٤٦
مصاريق بتكسية	٦	تشجير الطرق بالبيئة المحيطة	٢٥٠	شراء فرن فحم نباتي	١١٥
إنشاء كوبري على ترعة راكتا وتطهيرها	٦٧٠	تطوير قاعة مناسبات بالمدينة السكنية	٢٤٤	القواطل الطبية	٨٩٤
التخلص من القمامة	٨٦٠	شراء مواشير رش مبيدات ومكافحة البوص	٣٠٠	معدات وأجهزة	١٢٣٠
مستوصف حوض ٩	١٤٤	معدات لمعالجة مياه الصرف - العامة	٢٠٠	سيارة إسعاف وإطفاء وأجهزة طبية	٣٢٦١
إعادة تأهيل طريق على ماهر	٢١٧٥	تطوير مشروعات البيئة بالإسكندرية	٢٢٦	مصنع تدوير المخلفات	٤٠٠٠
		الإجمالي	١٧٩٨٨		

علما بأن إيراد الفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ لم يرد للشركة حتى تاريخ المركز المالي وجاري عرض الشهادات الخاصة بالفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٥/٠٤/١٨ للبيع من قبل شركة كاربون أما فيما يخص الفترة الحالية فقد تم بيع جزء من الشهادات المصدرة والمعروضة للبيع حتى عام ٢٠٢٠ وقدرها ٢.١ مليون شهادة لتحقق الشركة إيراد صافي قدره ٧٨٥ ألف دولار بعد خصم المديونية المستحقة على شركتنا مقابل رسوم التسجيل ورسم مزاد بيع الشهادات .

القيمة بالألف جنيه

(٢/٤/١٦) الأرصدة الأخرى الدائنة:-

البيان	القيمة	البيان	القيمة
مشروع اسكان طوسون	٢٣٥	شركه مصر للتأمين	٢٦
مدينو القساط تليفونات	٢٥٣	كاربون	١٦
مشروع برج العرب	٩٦٢	متنوعة	١٠
		الإجمالي	١٥٠٢

(٣/٤/١٦) منح لتمويل مشروعات بيئية:-

- منحة مشروع ال Zero Liquid Discharge

تبلغ قيمة المنحة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٥٩٧٢٧ 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ ( حيث أن شروطها لم تتحقق بعد ) حيث يتم رسمه فروق العملة على تكلفة الأصل علما بأن رصيد هذه المنحة يبوب ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كإلتزام غير متداول .

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

بلغ الرصيد الدائن للعملاء في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٥٠٥٧٠٩ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

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



(٦/١٦) مصلحة الضرائب:-

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٥٥٧٢٧٥ ألف جنية على النحو التالي:-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	ضريبة كسب عمل	ضريبة خصم وتحصيل ودمغة ومقاربة	ضريبة دخلية	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	١٧٣٥٥	١٨٣٥	٥٢٨٠٨٥	٥٥٧٢٧٥
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	٣٧٣٣٨	١٦٩٨	٥٩٣٠٠٢	٦٣٢٠٣٨
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٠٤٨٣	١٠٨٩	٨١٢٧٦٦	٨٢٤٣٣٨

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

(١/١٧) الموقف الضريبي للشركة :-

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

- ١- بخصوص النزاع عن السنوات ٩٢/٨٩ جاري تداوله بالقضاء.
- ٢- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٢/٢٠٠١ بالقضاء الإداري.
- ٣- جاري تداول خلاف ٢٠٠٨/٢٠٠٦ بالقضاء الإداري.
- ٤- يتم تداول خلاف ٢٠٠٦/٢٠٠٥ بالقضاء الإداري.
- ٥- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٥/٢٠١٤.
- ٦- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠١/٢٠٠٠ بالقضاء.

الضريبة على المرتبات :

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

ضريبة المبيعات:

- ١- الفترات حتى ٢٠٠٣/٦/٢٠ لازالت منظورة أمام القضاء.
- ٢- يتم تداول خلاف الفترات من ٢٠٠٥/٧ حتى ٢٠٠٩/١٢ بالقضاء.
- ٣- تم إنهاء فحص الفترات حتى ٢٠١٦/٢٠١٥.
- ٤- صدر حكم النقض رقم ٢٠٩٢٠ في الإستهناف رقم ٩٠١ لسنة ٦٣ إستهناف إسكندرية بإلغاء حكم لإستهناف لصالح الشركة فيما يخص خلافات المدخلات بمبلغ ١٩٨٧٥٧١ جنيه وإحالته للنظر أمام القضاء الإداري.
- ٥- علي ضوء صدور القانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٥ والخاص بخصم 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 و سيتم تسويته مع المصلحة عند حسمه نهائيا.

ضريبة القيمة المضافة:

- ١- تتلزم الشركة بتطبيق أحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ و ذلك فيما يخص ضريبة القيمة المضافة.
- ٢- ضريبة الدمغة: تم إنهاء الفحص حتى ٢٠١٦.

الضريبة العقارية:

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

(٢/١٧) الموقف القانوني للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١:-

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
محروس محمود	رصيد أجازات	رفض الدعوى	١٨٤٣٩٢,٠٠	مؤجلة لجلسة ٢٠١٩/٠٢/٢٤ للإطلاع

- ضمن القضايا المقامة من الغير ضد الشركة دعوى برقم ٢٦٩٤ لسنة ٢٠١٥ مرفوعة من شركة بتروليد 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 ٢٠١٢/١/٠١ حتى ٢٠١٤/٨/٣١ وتمثل وجهه نظر الشركة القانونية في هذا الصدد في أن غرامات تأخير عدم السداد لفروق أسعار الغاز من ٢٠١٢/١/٠١ والفوائد القانونية المتعلقة بها هي مبالغ غير مستحقة لأنها تدور مع الدين الأصلي وجودا وعندما وأن عقد إتفاق الصلح والتسوية المورخ ٢٠١٤/٨/٣١ مستقل من عقد توريد الغاز حيث أنه عقد خاص والخاص يقيد العام ويقدم عليه وتم تحريره لتسوية الخلافات بين شركة أبوقير للأسمدة وشركات البترول (إيجاس - جاسكو - بتروليد) وسيتم النظر في تكوين مخصص عند إعادتها للمحكمة والبت في دفاع الشركة بخصوص عدم دستورية موافقات وقرارات زيادة سعر الغاز الطبيعي بأثر جمعي ، 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤١٣٥٢٣٥ ألف جنية تتمثل في:- القيمة بالألف جنية

البيان	إيرادات المبيعات	خدمات مباعه (متضمنة مبيعات ثاني أكسيد الكربون والمياه المقطرة)	تشغيل للغير	بيع مخلفات	يخصم : مبيعات ثاني أكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٤١١٩١٤٨	٢٦٧٧٦	١٣١	١٥٤٩	(١٢٣٦٩)	٤١٣٥٢٣٥
٢٠١٧/١٢/٣١	٣٦٦٠٨٠٣	٢٦٢٢٢	١٤٦٨	١٥٩٦	(١١٧٠١)	٣٦٧٨٣٨٨
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٧٥٠٦٤٣٤	٦٣٥٢٦	١٦٣٠	٥٦٩١	(٢٤٣٠٣)	٧٥٥٢٩٧٨

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

البيان	خامات ومستلزمات	أجور ومرتببات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة صناعية	مصروفات صناعية أخرى	تغيرات مخزون الانتاج التام	تغيرات مخزون الانتاج غير التام	مبيعات ثاني أكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٢١٦١٣٦٩	٢٠٤٨٧٨	٥٣٣٧٢	٤٣١٩٩	(٦٣٢٧٥)	(١١٥٣٨)	(١٢٣٦٩)	٢٣٧٥٦٣٥
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠٥٤٧٨٠	١٨٩٧٣٧	٤٦٩٤٦	٤٩١٧٦	(٨٣٠٠٢)	(١٩٢٠٣)	(١١٧٠١)	٢٢٢٦٧٣٣
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٤١٩٤٠٧٥	٤٧٩١٩٠	٩٨٧١٠	١٢٧٦٣٩	(٨٥٣١)	١١٨٨٩	(٢٤٣٠٣)	٤٨٧٨٦٦٩

(٣/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٢٥٤٤ ألف جنية تتمثل في:- القيمة بالألف جنية

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	٣٠٨٢٢	١٧٢٢	٣٢٥٤٤
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٩٢١٣	١٠٩٢٣	٦٠١٣٦
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٠٧٠١٤	٢٠٩٠	١٠٩١٠٤

(٤/١٨) تبلغ عوائد الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٧٤٣٧٢ ألف جنية تتمثل في فوئد دائنة تخص

شهادات قناة السويس ، وعوائد أذون خزانة وذلك على النحو التالي :-



(١/٤/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة الخاصة بشهادات إستثمارات قناة السويس في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٩٤٨١ ألف جنيه تتمثل في :-  
القيمة بالألف جنيه

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

(٢/٤/١٨) تبلغ عوائد أذون الخزانة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٥٤٨٩١ ألف جنيه تتمثل في :-  
القيمة بالألف جنيه

البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٧٢٨٩٩	٨١٩٩٢	٣٥٤٨٩١
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	٢٢٨٧٩٢	٤٠٥٤٤	٢٦٩٣٣٦
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٣٦٦٣٧٨	١١٩٤١٧	٤٨٥٧٩٥

(٥/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى العادية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٠٣٨٧ ألف جنيه تتمثل في :-  
القيمة بالألف جنيه

البيان	إيجارات دائنة	تعويضات و غرامات	إيرادات أخرى متنوعة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	٦٤٣٦	١٩٥٥	٢١٩٩٦	٣٠٣٨٧
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	٦٠١٨	١٠٣٩	١٠١٦	٨٠٧٣
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٢٢٩٥	٣٢٠٧	٢٢٠٢٧	٣٧٥٣٩

(١/٥/١٨) تبلغ الإيجارات الدائنة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٦٤٣٦ ألف جنيه تتمثل في :-  
القيمة بالألف جنيه

البيان	إيجار أرض مشروع (شركة إسكندرية)	إيجار أرض محطة ضخ المياه وعمارة ٢٠ وأرض الفضاء وتنتكات وكافتيريا الشحن	إيجار أرض شركة إيرليكيد وأرض شركة الغازات الطبية وأرض شركة ميدجاز	الإجمالي
٢٠١٨/١٢/٣١	٥٥٣٥	٥٤٢	٣٥٩	٦٤٣٦
٢٠١٧/١٢/٣١	٥٣١٤	٣٦٣	٣٤١	٦٠١٨
٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٠٨٦١	٧٢٩	٧٠٥	١٢٢٩٥

(٢/٥/١٨) تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٩٥٥ ألف جنيه تتمثل في :-  
القيمة بالألف جنيه

البيان	موردين و عملاء وشركات نقل	مصر للتأمين	تعويضات أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	١٠٩٥	٧٩٥	٦٥	١٩٥٥
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	٢٢٧	٧٩٠	٢٢	١٠٣٩
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٦٣٩	١٥٤٦	٢٢	٣٢٠٧





(٣/٥/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى المتنوعة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢١٩٩٦ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

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

(٤/٥/١٨) تبلغ الأرباح الرأسمالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢١٥٩ ألف جنيه تتمثل في أرباح بيع كتاليست وأجهزة أخرى.

### (٦/١٨) أرباح فروق العملة :-

بلغت أرباح فروق العملة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٢٣٤٧٨ ألف جنيه مقابل خسائر لفروق العملة قدرها ٣١٠٦ ألف جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق وتتمثل في :-

البيان	أرباح فروق إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية بالبونك	أرباح (خسائر) إعادة تقييم الأرصدة النقدية والتسويات الأخرى	صافي أرباح العملة المحملة على قائمة الدخل
صافي أرباح العملة في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٨٥٩٧	١٩٤٨٨١	٢٢٣٤٧٨
صافي أرباح العملة في ٢٠١٧/١٢/٣١	(١٩٠٤)	(١٢٠٢)	(٣١٠٦)
صافي أرباح العملة في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٦١٧١	٢٢٣	١٦٣٩٤

علما بأن رصيد أرباح فروق العملة طبقا لقائمة الدخل والبالغ قدرها ٢٢٣٤٧٨ ألف جنيه يتضمن مبلغ ٢٠٠٢٥٦ ألف جنيه تخص فروق العملة الناتجة من تخفيض رأسمال شركة أسكندرية للأسمدة و تصفية الشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية. (٧/١٨) تبلغ مصروفات البيع و التوزيع في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٩٢٣٦٠ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	مواد تعبئة و تغليف	أجور ومرتببات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة	مصاريف بيعية وتسويقية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	٥٥٦٤٧	٥٠٦٨٧	٣٠٣١	٨٢٩٩٥	١٩٢٣٦٠
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	٥٣٥٣٦	٤٧٦٥٣	٣٠٤٢	٦٩٨٦٢	١٧٤٠٩٣
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١١٣١٥٢	١١٦٧٨٦	٥٨٨٨	١٣٩٢٢١	٣٧٥٠٤٧

(٨/١٨) تبلغ المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٧٣٥٩ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	أجور ومرتببات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة إدارية	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٦٨٤٨	١٥٣٠	١٨٩٨١	٤٧٣٥٩
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	٢٤٧٦١	١١٧١	١٧٣٨٦	٤٣٣١٨
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٦٤٩٠٥	٢٤٤٣	٤٥٦٢٠	١١٢٩٦٨



القيمة بالآلاف جنيهه

(٩/١٨) تبلغ ضرائب الدخل في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٧٥٤٥١ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	ضريبة دخلية	ضريبة مؤجلة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٨/١٢/٣١	٤٧٨٦٥٧	(٣٢٠٦)	٤٧٥٤٥١
أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١	٣٣٠٣٦٤	٩٧٠٧	٣٤٠٠٧١
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٥٧٦١٥٧	١٦٢٤٢	٥٩٢٣٩٩

- الضريبة الواجب سدادها تمثل الضريبة المستحقة مخصوما منها ما سبق إستقطاعه من المنبع عن طريق الغير (ضريبة أذن خزانه ، ا.ت.ص خصما من المنبع.....) وذلك بناء على شهادات مؤيدة من البنوك والشركات .

(١٠/١٨) - تقوم الشركة بإدراج مساهمتها في صندوق المعاش التكميلي والتأمين الخاص وصندوق الخدمات ضمن مصروفات خدمية متنوعة بهدف تحقيق الإنتماء للشركة ولتغلب على مشاكل تسرب العمالة خارج الشركة ، كما تساهم الشركة في تمويل صندوق العاملين الدائمين المحالين للمعاش ( بنسبة ٥٠% من متحصلات صيانة الطرق ، وعائد وديعة قدرها ٦ مليون جنيه تخص خدمات إجتماعية وإسكان للعاملين في ظل قوانين سابقة 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 سهلة 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 التوالي بما يفيد بأن كتاب شركة بتروتريد خالي تماما من الصحة ويخالف الحقيقة والواقع وعقد إتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٣١ بين شركة أبووير للأسمدة وشركة جاسكو والموقع عليه من شركتي إيجاس وبتروتريد وتم التأكيد في الرد على أن فائدة التأخير المطالب بها غير مستحقة الأداء لأنها محل دعوى قضائية برقم ٣٩٨٨ لسنة ٢٠١٣ مدنى كلى شمال القاهرة الابتدائية وفقا لإتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٣١ وأنه سوف يتم إنتظار ما ينتهي الحكم في هذه الدعوى.

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

- ضمن الإلتزامات العرضية في ٢٠١٨/١٢/٣١ خطابات ضمان لدى البنوك ولصالح الغير بمبلغ ٠٠٠ مليون جنيه مغطاه بالكامل .



## (٢٠) القطاعات التشغيلية:-

القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجني منها المنشأة إيرادات 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 .

## القطاعات التشغيلية:-

تتكون الشركة من القطاعات التشغيلية الأساسية التالية:-

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

القيمة بالآلاف جنيه

## أولا: تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والالتزامات:-

البيان	أبوقير (١)	أبوقير (٢)	أبوقير (٣)	السماد المخلوط	السماد السائل	مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	مصنع الأكياس	أخرى	الإجمالي
أصول القطاعات	٣٤٤٣٦٩	١٢٩٤٧٩	١١٧٢٢٤	٤٢٩٠	١١٤٠٢	٣٣٩٨٦٣	١١٣٥٣٠	٠	١٠٦٠١٥٧
أصول غير محملة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٦٣٢٩٥٦٦	٦٣٢٩٥٦٦
إجمالي الأصول	٣٤٤٣٦٩	١٢٩٤٧٩	١١٧٢٢٤	٤٢٩٠	١١٤٠٢	٣٣٩٨٦٣	١١٣٥٣٠	٦٣٢٩٥٦٦	٧٣٨٩٧٢٣
إلتزامات القطاعات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٦٣٥٦٧٩	٢٦٣٥٦٧٩
إجمالي الإلتزامات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٦٣٥٦٧٩	٢٦٣٥٦٧٩

القيمة بالآلاف جنيه

## ثانيا: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة:-

البيان	أبوقير (١)	أبوقير (٢)	أبوقير (٣)	السماد السائل	الأمونيا والحامض	أخرى	الإجمالي
المبيعات	١٢٢٧٨٨٤	١١٩٥٧٦١	١٥٢٢٨٩٥	٦٥٣٦٧	١٢٣٣٢٨	٠	٤١٣٥٢٣٥
تكلفة المبيعات	(٧٧٠٣٠١)	(٦٨١١٦٥)	(٨٠٥٥٤٣)	(٣١٨٣١)	(٨٦٧٩٥)	٠	(٢٣٧٥٦٣٥)
نتائج أعمال القطاع	٤٥٧٥٨٣	٥١٤٥٩٦	٧١٧٣٥٢	٣٣٥٣٦	٣٦٥٣٣	٠	١٧٥٩٦٠٠
فوائد وعوائد آذون وشهادات	٠	٠	٠	٠	٠	٤٠٦٩١٦	٤٠٦٩١٦
إيرادات أخرى عادية	٠	٠	٠	٠	٠	٣٠٣٨٨	٣٠٣٨٨
أرباح رأسمالية	٠	٠	٠	٠	٠	٢١٥٩	٢١٥٩
أرباح فروق العملة	٠	٠	٠	٠	٠	٢٢٣٤٧٨	٢٢٣٤٧٨
مصروفات بيع و توزيع	(٤٦٤٦٠)	(٧٦٣٢٦)	(٦٠٨٢٩)	(٤٦٦٣)	(٤٠٨٢)	٠	(١٩٢٣٦٠)
مصروفات إدارية وعمومية	(١١٤٨٢)	(١٨٣٠٨)	(١٢٦٧١)	(٨٣٤)	٠	(٤٠٦٣)	(٤٧٣٥٨)
بدل حضور وانفصال أعضاء مجلس الإدارة	٠	٠	٠	٠	٠	(٧٢٢)	(٧٢٢)
مخصصات مكونة	٠	٠	٠	٠	٠	(٥٣٨٩٩)	(٥٣٨٩٩)
صافي الربح قبل الضريبة	٣٩٩٦٤١	٤١٩٩٦٢	٦٤٣٨٥٢	٢٨٠٣٩	٣٢٤٥١	٦٠٤٢٥٧	٢١٢٨٢٠٢
ضريبة الدخل	(٨٩٢٨٢)	(٩٣٨٢٢)	(١٤٣٨٤٠)	(٦٢٦٣)	(٧٢٥٠)	(١٣٤٩٩٤)	(٤٧٥٤٥١)
صافي الربح بعد الضريبة	٣١٠٣٥٩	٣٢٦١٤٠	٥٠٠٠١٢	٢١٧٧٦	٢٥٢٠١	٤٦٩٢٦٣	١٦٥٢٧٥١

- 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، بالتقدير القطاعي، الثاني، في إيرادات الاستثمارات والفوائد الدائنة وعوائد الأذون وفوائد شهادات قناه السويس والأرباح الرأسمالية وأرباح هروق 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:-

البيسان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	القيمة بالألف جنية
البنك الأهلي المصري (ويمثله شركة الأهلي ككابيتال القابضة )	مؤسس	رصيد حسابات جارية وودائع بالعملة المحلية والأجنبية واذون خزائنة و شهادات قناة السويس (رصيد مدين)	١١٦٣٢٩٦
شركة مصر للتأمين	مؤسس	تغطية تأمينية (حجم تعامل)	١٥٣٧٤
		أرصدة دائنة	٢٦
الشركة المصرية للغازات الطبيعية جاسكو (بتروتريد )	مورد	أرصدة مدينة	-
		توريد الغاز (حجم تعامل)	٢١٨٢٠٢٥
		أوراق دفع	٧١٥٨٨
		أرصدة دائنة (محل خلاف بالقضاء)	٢٧٩٩١٣
شركة إسكندرية للأسمدة	مستثمر فيها	أرصدة دائنة (إستهلاك غاز)	١٥٢٠٣٢
		تأجير وبيع خدمات وإعارة ومعاملات أخرى (حجم تعامل)	٢٧٦٤١٢
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	أرصدة دائنة	٥٨٩٩
		أرصدة مدينة	٣٠
		حجم تعامل	-
شركة حلوان للأسمدة	مستثمر فيها	توزيعات (مكافأة مجلس الإدارة)	٤٢٨١
		أرصدة مدينة	-

### (٢٢) أرقام المقارنة:-

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

### (٢٣) النصيب الأساسي للسهم في الأرباح:-

البيان	الوحدة	المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١	المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١
صافي الربح بعد الضريبة يخصم :-	جنيه	١٦٥٢٧٥٠٧٩٨	١٢٤٨٢٧٠٨١٩
حصة النادي والنشاط الرياضي	جنيه	٢٦٥٧٥٥٢٩	١٩٧٣٢٩٣٧
حصة صندوق التدريب والتأهيل	جنيه	١٦٥٠٥٩١٤	١٢٤٨٢٧٠٨
حصة العاملين	جنيه	٢١٢٠٥٤١٤١	١٦٠١٠٩٨٢٩
حصة مجلس الإدارة	جنيه	١٠٢٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
نصيب المساهمين في الأرباح	جنيه	١٣٨٧٤١٥٢١٤	١٠٤٥٩٤٥٣٤٥
عدد الأسهم	عدد	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٢٦١٨٧٥٧٢٠
النصيب الأساسي للسهم في الأرباح	جنيه	١,١	٠,٨٣