

شركة مصر لإنتاج الأسمدة "موبكو"

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مصر لإنتاج الأسمدة (مويكو)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة المرفقة لشركة مصر لإنتاج الأسمدة (مويكو) - شركة مساهمة مصرية - المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمعّة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعّة والدخل الشامل الدورية المجمعّة والتغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعّة والتدفقات النقدية الدورية المجمعّة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة.

أساس الاستنتاج المتحفّظ

١- قامت الشركة بقياس تكلفة الاستحواذ على أساس القيمة الدفترية لحقوق ملكية الشركة التابعة "الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية" - شركة مساهمة مصرية - وليس على أساس القيمة العادلة لأسهم شركة مويكو الممنوحة لمساهمي الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ بالمخالفة للفقرة (١٨) لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) المعدل ٢٠١٥ تجميع الأعمال مما نتج عنه إثبات أصول والتزامات الشركة التابعة بالقوائم المجمعّة بالقيمة الدفترية المثبتة بدفاتر تلك الشركة في ذلك التاريخ وليس بالقيمة العادلة للأصول والتزامات المستحوذ عليها وما ترتب على ذلك من الاعتراف بالفرق ببند مساهمات رأسمالية ضمن حقوق الملكية هذا وقد تضمن تقريرنا على القوائم المالية المجمعّة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والذي أصدرناه بتاريخ ٨ ابريل ٢٠١٣ وكذا تقريرنا عن القوائم المالية المجمعّة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والذي أصدرناه بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٤ وكذا تقريرنا عن القوائم المالية المجمعّة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والذي أصدرناه بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٥ وكذا تقريرنا عن القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والذي أصدرناه بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٦ وكذا تقريرنا عن القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والذي أصدرناه بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٧ تحفظاً يتعلق بذات الشأن وكذا تقريرنا عن القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والذي أصدرناه بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٨ تحفظاً يتعلق بذات الشأن.

٢- لم توافقنا إدارة الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية ENPC "الشركة التابعة" بتأكيد عدم وجود انخفاض والتزامات محتملة مرتبطة لبند المشروعات تحت التنفيذ (الإنشاءات البحرية) وكذلك دراسة توضح تقديرها للأثر المالي للانخفاض والالتزامات المحتملة المرتبطة بالبند المشار إليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا أثر ما جاء بالفقرة رقم ١ على إثبات تكلفة الاستثمار وإجمالي حقوق الملكية على القوائم المالية الدورية المجمعة وتأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا ما تمكنا من الحصول على المعلومات الواردة بالفقرة رقم ٢، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة- عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً إضافياً:

- قدمت لنا إدارة الشركة التابعة المعلومات الخاصة بتوريدات الغاز خلال الأعوام المالية ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ومقارنتها بالتوريدات طبقاً لعقد الغاز بين الشركة التابعة والشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية المؤرخ في ١٢ أبريل ٢٠٠٧ وهذا الموضوع محل دراسة بين كلا من طرفي العقد.
- وردت الي الشركة التابعة مطالبات من شركة أجريوم مصر متضمنه مبالغ مطلوب سدادها بواسطة الشركة تتمثل في تعويض مطلوب سدادة الي شركة أجريوم مصر نتيجة عدم تسليم المنتجات وقد استندت تلك المطالبات على تطبيق عقد شراء الإنتاج وتسويقه وفي حالة عدم التطبيق يتم فرض التعويضات المنصوص عليها بالفقرة (١٦,٣) من عقد شراء المنتج وتسويقه وقد قامت إدارة الشركة بالرد على تلك المطالبات استناداً لعدم دخول اتفاقية التسويق حيز التنفيذ حتى تاريخه لعدة شروط ومنها عدم اكتمال الرصيف البحري والموضوع محل دراسة بين طرفي العقد.

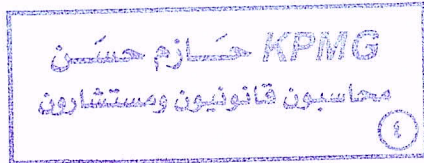
إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

١٢/٨/٢٠١٨

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ١٤ أغسطس ٢٠١٨

شركة مصر لإنتاج الأسمدة (موبكو)

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدوري المجموع

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٧ ٧٥٣ ٩٢٩ ٤٠٤	٢٧ ٢٩٥ ٨٨٧ ٧٧٠	(٣)	الأصول غير المتداولة
٢١ ٢٩٥ ٩٦٨	٢٠ ٧٤٧ ٠٩٦	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٥٩ ٥٤١ ٤٤٨	٣٦٦ ٨٦٥ ٢٤٤	(٤)	أصول أخرى (بالصافي)
٢٨ ١٣٤ ٧٦٦ ٨٢٠	٢٧ ٦٨٣ ٥٠٠ ١٠٥		مشروعات تحت التنفيذ
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٩٥ ٦٩٠ ٤٧٦	٤٨٧ ٠٨٦ ٣٧٣	(٦)	المخزون
٢٠٠ ٦٣٥ ٨٢٠	٢٦٠ ١٨٥ ٢٠١	(٧)	عملاء
١٨٣ ٠٣٥ ٣٢٢	١٧٣ ٣٩٨ ٨٨١	(٨)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٢٣٥ ٨٦١	٢ ١١٦ ١٨٨	(ج-٩)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٤ ٧٠٤ ٥٢٢	٣٠ ٢٥٤ ٤٢٨		موردين دفعات مقدمة
١ ٩٧٧ ٥٨٠ ٧١٨	١ ٧٨٧ ٩٢٤ ٥٠٤	(١٠)	النقدية وما في حكمها
٢ ٧٨١ ٩٨٢ ٧١٩	٢ ٧٤٠ ٩٦٥ ٥٧٥		مجموع الأصول المتداولة
٣٠ ٩١٦ ٧٤٩ ٥٣٩	٣٠ ٤٢٤ ٤٦٥ ٦٨٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢ ٢٩١ ١٧٢ ٣٢٠	٢ ٢٩١ ١٧٢ ٣٢٠	(١٧-ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٩٢٧ ٠٩١ ٢٠٠	١ ٩٢٧ ٠٩١ ٢٠٠	(١٨)	مساهمات رأسمالية
٢٤١ ٤٩٩ ١٥٧	٢٩٢ ٧٦٨ ٤١٥		إحتياطي قانوني
(٧٣٩ ٣٦٠ ٥٢٩)	(٦٧٧ ٢٥٥ ٦٨٨)		(خسائر) مرحلة
٣٥٢ ٣٨٣ ٧٤٢	٣٥٢ ٣٨٣ ٧٤٢	(ج-١٧)	إحتياطي عام
٧ ٤٨٤ ٩٨٥ ٦١٥	٧ ٥٥٨ ٦٣٧ ٨٠٦		الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٦٧٤ ٧٧٠ ١٥٢	٦٨٠ ٨٩٨ ٥٣٨		صافي ربح الفترة/ العام
١٢ ٢٣٢ ٥٤١ ٦٥٧	١٢ ٤٢٥ ٦٩٦ ٣٣٣		مجموع حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
٩٩٩	١ ٠٢٤		حقوق المساهمين غير ذوي السيطرة
١٢ ٢٣٢ ٥٤٢ ٦٥٦	١٢ ٤٢٥ ٦٩٧ ٣٥٧		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٠ ٤٥٩ ٨٤٤ ١٨٥	٩ ١٨٦ ٧٧٤ ٤٧٠	(١٦)	قرض مشتركة (بالصافي)
٣٧ ٢٠٢ ٦٢٢	١٢٢ ٣٢٩ ٠١٣	(ج-٩)	المستحق الى أطراف ذات علاقة (الشركة المنقسمة)
٣ ٩٢٦ ٤١١ ٧٤٣	٤ ١٩٧ ٣٧٠ ٨٥٥	(٢٠)	إلتزامات ضريبية موجلة
١٤ ٤٢٣ ٤٥٨ ٥٥٠	١٣ ٥٠٦ ٤٧٤ ٣٣٨		إجمالي الألتزامات غير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٤٠ ٧٣٥ ٧٣٣	٧٦٦ ٣٥٧ ٤٤٥	(١١)	مخصصات
٢٢٩ ٤٩٠ ٣٩٩	٢٣١ ٣٢٧ ٩٦٥	(١٢)	موردين
١٨٢ ٩٢٦ ٥٦٧	١١٩ ٩٧٣ ٣٣٧	(ج-٩)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٦٣٠ ٥٥٣ ٠٩٩	٧٢٤ ٤٨٥ ٧٠٤	(١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٩٥ ٨٧٥ ٣٦٣	٢٠٧ ٤٨٠ ٩٦٠	(١٤)	ضريبة الدخل الجارية
٨٢ ٤٩٨ ٧٤٩	١٠٠ ٩٧٠ ١٧٤	(١٥)	عملاء (دفعات مقدمة)
٢ ٠٩٨ ٦٦٨ ٤٢٣	٢ ٣٤١ ٦٩٨ ٤٠٠	(١٦)	قرض مشتركة (بالصافي)
٤ ٢٦٠ ٧٤٨ ٣٣٣	٤ ٤٩٢ ٢٩٣ ٩٨٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٨ ٦٨٤ ٢٠٦ ٨٨٣	١٧ ٩٩٨ ٧٦٨ ٣٢٣		مجموع الإلتزامات
٣٠ ٩١٦ ٧٤٩ ٥٣٩	٣٠ ٤٢٤ ٤٦٥ ٦٨٠		مجموع حقوق الملكية الإلتزامات

* الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مهندس/ إبراهيم عبدالسلام

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية والاقتصادية



محاسب/ اشرف عكاشة

مدير عام الحسابات والموازنات والتكاليف



محاسب/ سامي أبو الصفا

** تقرير الفحص المحدود (مرفق)

شركة مصر لإنتاج الأسمدة (موبكو)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الفترة المالية من ٢٠١٧/٠١/١ إلى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/٠٤/١ إلى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٠١/١ إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٠٤/١ إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٣ ٦٧٢ ٤٤١ ٥٧٣	١ ٤٤٩ ٧٣٨ ٧٩٥	٣ ٩٢٦ ٢٢٤ ٤٨٦	١ ٩٤٥ ٠٨٤ ٣١٤	
(١ ٩٠٥ ٢٢٤ ٥٩٣)	(٧٧٠ ٢٧٨ ٢٧٤)	(١ ٩٨٥ ٣٧٩ ٣٠٥)	(٩٨٩ ١١٧ ٨٤٦)	
١ ٧٦٧ ٢١٦ ٩٨٠	٦٧٩ ٤٦٠ ٥٢١	١ ٩٤٠ ٨٤٥ ١٨١	٩٥٥ ٩٦٦ ٤٦٨	صافي المبيعات
				تكلفة المبيعات
				مجمل الربح
٣ ٦٨٠ ٣٠٢	٣ ٤٧٤ ٢٧٤	٥ ٩٥٤ ٨٣٥	١ ٤٢ ٨٣٤	
(٨١ ٣٨٩ ١٩١)	(٤٠ ٥٧١ ٣٦٥)	(٨٣ ٠٤٧ ٧٠١)	(٤٠ ٥٢٥ ٣٧٨)	إيرادات أخرى
(٢٠ ٤٨٣ ٧٤٢)	(١١ ٨١٨ ٦٤٥)	(٣١ ٠٤٣ ٥٧١)	(١٥ ٦٧٠ ١٠٨)	مصروفات تسويقية
(٣ ٤٩٠ ٥٧٠)	(٣ ٢٨٦ ٩٥٠)	(٣ ٤٢٩ ٠٠٠)	(٣ ٣٥٦ ٠٠٠)	مصروفات عمومية وإدارية (١٩)
(٢ ٢٧٨ ٨٦٧)	(١ ٨٨٢ ٩٧٢)	(٢ ١٤٧ ٥٧٥)	(٥٥٣ ١٠٧)	تبرعات وإعانات
(٣٤ ١٢٣ ٨٥٨)	(٢٢ ٧٤٩ ٢٣٩)	(١٢٤ ٧٠٨ ٧١٢)	(١٨ ٢٠٥ ٦٠٦)	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	مخصصات مكونة (١١)
-	-	(١ ١٥٧ ٠٥٣)	(١ ١٥٧ ٠٥٣)	مخصصات انتفى الغرض منها
١٧٢٩ ١٣١ ٠٥٤	٧٠٢ ٦٢٥ ٦٢٤	١ ٧٠١ ٢٦٦ ٤٠٤	٨٧٦ ٦٤٢ ٠٥٠	دراسات الرصيف البحري الجديد
				نتائج أنشطة التشغيل
(٥٨٢ ٧٨٥ ٦٣١)	(٢٨٦ ٦٥٨ ٤٤٢)	(٦٩٣ ٩٤٣ ٧٩٧)	(٣٤٩ ١١١ ٢٢٩)	مصروفات تمويلية
٣٢ ٣٥٠ ٩٠١	١٢ ٣٠٥ ١٩٤	١١٢ ٥٢٠ ٧٨٤	٧٠ ٢٨٨ ٠٣٦	إيرادات تمويلية
(٥٥٠ ٤٣٤ ٧٣٠)	(٢٧٤ ٣٥٢ ٨٤٨)	(٥٨١ ٤٢٣ ٠١٣)	(٢٧٨ ٨٢٣ ١٩٣)	صافي (المصروفات) التمويلية (٢١)
١ ١٧٨ ٦٩٦ ٣٢٤	٤٢٨ ٢٧٢ ٧٧٦	١ ١١٩ ٨٤٣ ٣٩١	٥٩٧ ٨١٨ ٨٥٧	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦٤٠ ١١٩ ٧٨٠)	(٢٨٣ ٤٢٧ ٨٣٣)	(٤٣٨ ٩٤٤ ٨٢٨)	(١٧٩ ٧٩٩ ٣٧٧)	ضريبة الدخل (٢٢)
٥٣٨ ٥٧٦ ٥٤٤	١٤٤ ٨٤٤ ٩٤٣	٦٨٠ ٨٩٨ ٥٦٣	٤١٨ ٠١٩ ٤٨٠	صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
٥٣٨ ٥٧٦ ٦٣٤	١٤٤ ٨٤٥ ٠٢٤	٦٨٠ ٨٩٨ ٥٣٨	٤١٨ ٠١٩ ٤٢٠	توزع كالآتي:
(٩٠)	(٨١)	٢٥	٦٠	مساهمى الشركة الأم
٥٣٨ ٥٧٦ ٥٤٤	١٤٤ ٨٤٤ ٩٤٣	٦٨٠ ٨٩٨ ٥٦٣	٤١٨ ٠١٩ ٤٨٠	حقوق المساهمين غير ذوي السيطرة
٢٠٣٥	٠٠٦٥	٢٠٩٧	١٠٨٢	صافي ربح الفترة
				نصيب السهم الأساسي في الربح (٢٦)

* الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مصر لإنتاج الأسمدة (موبكو)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٧/٠١/١	من ٢٠١٧/٠٤/١	من ٢٠١٨/٠١/١	من ٢٠١٨/٠٤/١	
إلى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	إلى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣٨ ٥٧٦ ٥٤٤	١٤٤ ٨٤٤ ٩٤٣	٦٨٠ ٨٩٨ ٥٦٣	٤١٨ ٠١٩ ٤٨٠	صافي ربح الفترة
(١٤ ٨٨٨ ٩٦٩)	(٣٥ ٥٦٠ ١٣٥)	٧٣ ٦٥٢ ١٩١	١٥٠ ٢٦٠ ٧٢٦	الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
٥٢٣ ٦٨٧ ٥٧٥	١٠٩ ٢٨٤ ٨٠٨	٧٥٤ ٥٥٠ ٧٥٤	٥٦٨ ٢٨٠ ٢٠٦	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥٢٣ ٦٨٧ ٥٨١	١٠٩ ٢٨٤ ٨١٣	٧٥٤ ٥٥٠ ٧٢٥	٥٦٨ ٢٨٠ ١٤٢	توزع كالآتي:
(٦)	(٥)	٢٩	٦٤	مساهمي الشركة الأم
				حقوق المساهمين غير ذوي السيطرة

* الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مصر لإنتاج الإسمنت (موظف)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الورقية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

	حقوق مساهمي الشركة الأم										بيان	
	مجموع حقوق الملكية المتدفقة	حقوق المساهمين غير ذوي السيطرة	مجموع حقوق الملكية المتدفقة	صافي ربح الفترة	الزوائد المكتسبة من ترقية الأوراق المالية بالصفقات الأجنبية	تفج وتصل صافي الأصول الورقية المنقسمة (في تاريخ الانقسام)	حقوق مساهمي الشركة الأم	احتياطي عام	(خسائر) مرحلة	احتياطي تقديري	مساهمات رأسمالية	رأس المال المصر والمطوع
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	١٢٣٥١٦١١٠٥٩٢	١١٧٣	١٢٣٥١٦١١٠٤١٩	٧٠٩٩٢٣٩١٥	٧٧١٨٥٩٨٠٣٤	-	٣٥٢٣٨٢٧٤٢	٧٠٩٩٢٣٩١٥	١٤٥٤٣٨٩٢٣	١٩٢٧٠٩١٢٠٠	٢٢٩١١٧٢٣٠	
المحور للمصر المرحلة	-	-	-	(٧٠٩٩٢٣٩١٥)	-	-	-	٧٠٩٩٢٣٩١٥	-	-	-	
المحور الاحتياطي التقديري	-	-	-	-	-	-	-	(٩١٠٦٠٢٣٥)	٩١٠٦٠٢٣٥	-	-	
توزيعات أرباح - عائلين	(٩٦٢٤٢٠٣١)	-	(٩٦٢٤٢٠٣١)	-	-	-	-	(٩٦٢٤٢٠٣١)	-	-	-	
توزيعات أرباح - مساهمين	(٥٧٥٠٠٠٠)	-	(٥٧٥٠٠٠٠)	-	-	-	-	(٥٧٥٠٠٠٠)	-	-	-	
توزيعات أرباح مجلس الإدارة - مجلس الإدارة	(٤٥٨٣٢٤٤٦٤)	-	(٤٥٨٣٢٤٤٦٤)	-	-	-	-	(٤٥٨٣٢٤٤٦٤)	-	-	-	
توزيعات أرباح - مساهمين	(٣٧٧٦٠٠٠٠)	-	(٣٧٧٦٠٠٠٠)	-	-	(٣٧٧٦٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	
تفج وتصل صافي الأصول الورقية المنقسمة (في تاريخ الانقسام)	-	-	-	-	-	(٣٧٧٦٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	
إجمالي الأرباح القابل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
صافي ربح الفترة	٥٢٨٥٧٦٥٤٤	(٦٠)	٥٢٨٥٧٦٦٢٤	٥٢٨٥٧٦٦٢٤	-	-	-	-	-	-	-	
بيود الأرباح القابل	(١٤٨٨٨٩٦٩)	-	(١٤٨٨٨٩٦٩)	-	(١٤٨٨٨٩٦٩)	-	-	-	-	-	-	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١١٩٢٧٤٢٢٦٢	١٠٨٣	١١٩٢٧٤٢١٥٨٩	٥٢٨٥٧٦٦٢٤	٧٧٠٢٧٠٩٦٥	(٣٧٧٦٠٠٠٠٠)	٣٥٢٣٨٢٧٤٢	(٧٢٤٣١٠٥٢٤)	٢٤١٤٩٩١٥٧	١٩٢٧٠٩١٢٠٠	٢٢٩١١٧٢٣٠	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	١٢٢٢٢٥٤٢٦٥٦	٩٩٤	١٢٢٢٢٥٤١٦٥٧	٦٧٤٧٧٠١٥٢	٧٤٨٩٦٨٥٦١٥	-	٣٥٢٣٨٢٧٤٢	(٧٢٤٣١٠٥٢٤)	٢٤١٤٩٩١٥٧	١٩٢٧٠٩١٢٠٠	٢٢٩١١٧٢٣٠	
المحور للمصر المرحلة	-	-	-	(٦٧٤٧٧٠١٥٢)	-	-	-	٦٧٤٧٧٠١٥٢	-	-	-	
المحور الاحتياطي التقديري	-	-	-	-	-	-	-	(٥١٢٦٩٢٥٨)	٥١٢٦٩٢٥٨	-	-	
توزيعات أرباح - عائلين	(٤٧٤١١٥٨٩)	-	(٤٧٤١١٥٨٩)	-	-	-	-	(٤٧٤١١٥٨٩)	-	-	-	
توزيعات أرباح - مساهمين	(٥٧٥٠٠٠٠)	-	(٥٧٥٠٠٠٠)	-	-	-	-	(٥٧٥٠٠٠٠)	-	-	-	
توزيعات أرباح مجلس الإدارة - مجلس الإدارة	(٤٥٨٣٢٤٤٦٤)	-	(٤٥٨٣٢٤٤٦٤)	-	-	-	-	(٤٥٨٣٢٤٤٦٤)	-	-	-	
إجمالي الأرباح القابل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
صافي ربح الفترة	٦٨٠٨٨٥٦٣	٢٥	٦٨٠٨٨٥٦٨	٦٨٠٨٨٥٦٨	-	-	-	-	-	-	-	
بيود الأرباح القابل	٧٢٦٥٢١٩١	-	٧٢٦٥٢١٩١	-	٧٢٦٥٢١٩١	-	-	-	-	-	-	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٢٤٢٥٦٦٧٣٥٧	١٠٢٤	١٢٤٢٥٦٦٦٣٢٣	٦٨٠٨٨٥٦٨	٧٤٥٨٦٣٧٨٠٦	-	٣٥٢٣٨٢٧٤٢	(٦٧٧٢٥٥٦٨٨)	٢٤١٧٨٨٤١٥	١٩٢٧٠٩١٢٠٠	٢٢٩١١٧٢٣٠	

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
الإيصالات المرفقة تظهر عمدة القوائم المالية الورقية المجمعة وتقرأ معها

شركة مصر لإنتاج الأسمدة (موبكو)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح	رقم
٢٠١٧/٠١/١ من	٢٠١٨/٠١/١ من		
٢٠١٧/٠٦/٣٠ إلى	٢٠١٨/٠٦/٣٠ إلى		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١ ١٧٨ ٦٩٦ ٣٢٤	١ ١١٩ ٨٤٣ ٣٩١		
٦٤٢ ٩٢٨ ٢٠٩	٦٤٠ ٤٨٢ ٨٨٥	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٩٩ ٦٢٩	٦٢٩ ٥٩٧	(٥)	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٣٤ ١٢٣ ٨٥٨	١٢٤ ٧٠٨ ٧١٢	(١١)	تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-		إهلاك الفترة
(٢٨ ٦٣٣ ٨٣٥)	(٨٠ ٢٦٧ ١٠٥)		إستهلاكات أصول أخرى
٥٨٢ ٧٨٥ ٦٣١	٦٩٣ ٩٤٣ ٧٨٣		مخصصات مكونة
٢ ٦٠٤ ٥٦٩	(١٤ ٥٧٧ ٤٨٠)		مخصصات إنتفي الغرض منها
٢ ٣١٣ ٤٠٤ ٣٨٥	٢ ٤٨٤ ٧٦٣ ٧٨٣		فوائد دائنة
٩٠ ٥٣١ ٢٢٦	(٦٢ ٨٦٢ ٦٨٨)		مصرفات تمويلية
٣٢٢ ٧٥٥	(٥٨ ٠٠٨ ٣٢٤)		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٤٠٦ ١١٧	١ ١٤٣ ٩١٠		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٢ ٠٨٦ ٥٩٢)	(١ ٧٨٠ ٣٢٦)		التغيير في رأس المال العامل
(٩ ٧٥٢ ٤٧٢)	(٥ ٣٩٩ ٠٠٣)		التغيير في المخزون
(١٥ ٧٧٥ ٠٢١)	٨٧٤ ١٩١		التغيير في العملاء
(٣٧٩ ١١٠ ٦٤٤)	(١٦ ٠١٥ ٥٥٩)		التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٣ ٤٢٠ ١١١)	١٨ ٤٥٣ ٨٤٤		التغيير في مستحق من شركات ذات علاقة
(٧٧٤ ٩١٥)	(٢٣٦ ٢٦٦)		التغيير في موردين - دفعات مقدمة
١ ٩٧٣ ٧٤٤ ٧٢٨	٢ ٣٦٠ ٩٣٣ ٥٦٢		التغيير في الموردن
(٤٣٥ ١٢٤)	(٧١٦)		التغيير في الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٠١ ٩٩٢ ٠٣١)	(١٠٣ ١٦١ ٥٨٩)		التغيير في عملاء دائنون - دفعات مقدمة
(١٨٠ ٥٨٤ ٨٨٩)	(٤٠٣ ٦٣١ ٦٣٣)		التغيير في مستحق لأطراف ذوى علاقة
١ ٦٩٠ ٧٣٢ ٦٨٤	١ ٨٥٤ ١٣٩ ٦٢٤		التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(١٢ ٦٦٢ ٢٠٣)	(٢٣ ٠٨٠ ٩٠٨)		فوائد مدينة - مدفوعة
٢٨ ٣٠٦ ٣٦٨	٧٩ ٥٨٧ ١٧٣		توزيعات الأرباح العاملين ومجلس الإدارة المدفوعة
١٥ ٦٤٤ ١٦٥	٥٦ ٥٠٦ ٢٦٥		ضرائب الدخل المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			المدفوع لشراء أصول ثابتة ومشروعات
			الفوائد المحصلة
			صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			فوائد مدينة - مدفوعة
			توزيعات أرباح مساهمين
			المدفوع من القرض المشترك
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
			صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
			أثر التغيير في أسعار الصرف
			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة المالية
			رصيد النقدية في نهاية الفترة المالية
		(١٠)	ودائع مجمدة
		(١٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

* الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مصر لإنتاج الأسمدة " موبكو "
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة مصر لإنتاج الأسمدة "موبكو" شركة مساهمة مصرية (شركة مصر لتصنيع البترول سابقا) وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وتعديلاته والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية وتعديلاته الصادرة بالقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٨ وقرار وزير الاقتصاد رقم ٢٥ لسنة ١٩٩٨ وبمراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار سوق رأس المال ولائحته التنفيذية.
- غرض الشركة هو إنتاج الأسمدة والأمونيا والنيتروجين. ويجوز أن يكون للشركة مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه في تأسيس وتكوين شركات أخرى تزاول أنشطة مماثلة أو شبيهة أو مرتبطة بأنشطتها والتي قد تعاونها على تحقيق أغراضها داخل جمهورية مصر العربية وخارجها بعد موافقة الهيئة العامة للاستثمار، وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها.
- تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري القاهرة برقم ٥٠١١٢ بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١١.
- وفقاً لنص المادة الحادية عشر من القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ بتاريخ ٥ مايو ٢٠٠٨ تم إنهاء جميع تراخيص مشروعات الاستثمار بنظام المناطق الحرة الخاصة في مجال صناعة الأسمدة وعليه أصبحت الشركة لا تعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.
- تأسست الشركة التابعة المصرية للمنتجات النيتروجينية إي إن بي سى شركة مساهمة مصرية (شركة أجريوم المصرية للمنتجات النيتروجينية إي أجريوم سابقاً) وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ١٧٩٦٨ بتاريخ ٥ مارس ٢٠٠٦.
- وطبقاً للقانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ فان ترخيص المناطق الحرة الخاصة بالشركة تم إنهائه منذ ٥ مايو ٢٠٠٨.
- نشاط الشركة التابعة هو القيام في المنطقة الحرة الخاصة بمدينة دمياط الجديدة بإنشاء وتشغيل مجمع لإنتاج اليوريا / الأمونيا متضمناً خطوط الأنابيب لنقل الغاز وكافة مستلزمات وتسهيلات التحميل والشحن والتصدير اللازمة لإنتاج وبيع اليوريا / الأمونيا.
- مدة الشركة ٣٥ عاماً تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.
- في ١١ أغسطس ٢٠٠٨ قام مساهمو الشركة الأم بالدخول في اتفاق مع مساهمو الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية إي إن بي سى (إي أجريوم سابقاً) والذي بمقتضاه ستقوم الشركة بالاستحواذ على حقوق مساهمي الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية إي إن بي سى (إي أجريوم سابقاً) بالإضافة لكل المزاي والالتزامات التعاقدية للشركة من خلال عقد مبادلة أسهم. ويتطلب تنفيذ ذلك العقد استيفاء بعض الشروط والأحداث والتي من المتوقع أن يتم تحقيقها بعد ٣١ أغسطس ٢٠٠٨.
- في ٨ نوفمبر ٢٠٠٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية بالإجماع على الاتفاقية المبرمة في ١١ أغسطس ٢٠٠٨ بين مساهمي "موبكو" ومساهمي الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية إي إن بي سى (إي أجريوم سابقاً) بالنسبة لتبادل الأسهم في ضوء تخصيص ١٨٨ ٦١٦ ٩٩ سهم الناتجة عن زيادة رأس المال "موبكو"، بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم لمساهمي الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية إي إن بي سى (إي أجريوم سابقاً) طبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي "موبكو" بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٠٨ وبتاريخ ١١ يناير ٢٠٠٩ تم نقل ملكية الأسهم بالقيمة الاسمية.
- في ٥ مايو ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة التابعة بالإجماع على تعديل نشاط الشركة إلى القيام على الأرض المخصصة لشركة مصر لإنتاج الأسمدة (موبكو) بالمنطقة الحرة العامة بدمياط والأرض المخصصة للشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية بالمنطقة الحرة الخاصة بمدينة دمياط الجديدة وداخل ميناء دمياط بإقامة وتشغيل مجمع صناعي لإنتاج الأمونيا واليوريا ومشتقاتها يشمل جميع المرافق اللازمة له، تشييد مرافق للشحن البحري ويشمل رصيف لإرساء السفن - مد خط أنابيب ومرافق إضافية لنقل الغاز والماء من وإلى المشروع - إنشاء وتملك خطوط الأنابيب ومساراتها ووحدات القياس والبلوف والخزانات والظلمبات وحوامل الخطوط المتصلة بين مناطق التصنيع والتصدير.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أ- أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

- اعتمد مجلس الإدارة إصدار القوائم المالية في ١٤ أغسطس ٢٠١٨.

ب- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

• تتضمن القوائم المالية المجمعة المرفقة أصول والتزامات ونتائج أعمال شركة مصر لإنتاج الأسمدة شركة مساهمة مصرية الشركة الأم والشركة التابعة لها (والمشار إليهما فيما بعد بالمجموعة) والتي تسيطر عليها الشركة وتمثل أسس إعداد القوائم المالية المجمعة فيما يلي: -

- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة والشركة التابعة.

- حقوق الأقلية تم فصلها من صافي حقوق الملكية ومن نتائج أعمال الوحدة التي تسيطر عليها الشركة في بند منفصل بالقوائم المالية المجمعة وتم احتساب حقوق الأقلية في أصول والتزامات الشركة التابعة.

بلغت نسبة الاستثمارات المباشرة في الشركة التابعة لشركة مصر لإنتاج الأسمدة للمنتجات النيتروجينية إي إن بي سي (شركة مساهمة مصرية) الخاصة بالشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ نسبة ٩٩.٩٩٩٩٦%.

• ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة الأجنبية

يتم ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة لشركة مصر لإنتاج الأسمدة للمنتجات النيتروجينية إي إن بي سي والتي يتم إعدادها بالدولار الأمريكي إلى عملة تعامل المجموعة بالجنية المصري كالآتي: -

- قائمة الأرباح أو الخسائر وفقاً لمتوسط أسعار الصرف للدولار الأمريكي مقابل الجنيه المصري خلال السنة المالية.

- المركز المالي وفقاً لسعر الإقفال (سعر الصرف).

- يتم إدراج فروق التغيير في أسعار الصرف الناتجة عن ترجمة القوائم المالية المذكورة ضمن حقوق المساهمين.

ج-أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل في الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

د- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة الأم.

ه- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والسنوات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والسنوات المستقبلية.

٣- الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر	اثاث ومفاتيح	معدات وأثاث	وسائل نقل	الات ومعدات وخدمات مساعدة (خط ١ و ٢)	الات ومعدات وخدمات مساعدة (خط ٣)	مباني والمنشآت	أرضي	تقييم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٣١.٣٨٩,٨٢٨	٣٨.٤٨٦.٠٥١	١٣.٤٩٤,٩٨٨	٢١.٢٨٤,٣٦٦	٢٠.٨٢٢,٣٦٦	٧٨.٥٢٢,٤٤٨,٩٦٥	٢٢.٢٢٧,٢٧٩,١٧٠	١٢٥.١٩٧,٦٠٠	٩٤.٠٨٦,٠١٢	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
١٠٠.٢٨٥,٢٢٧	١.٩١٣,٢١٦	٣٣١,٢١٧	٣.٧١٥,٧١٢	-	٨.٨١١,٩٣٣	٨٣.٢٨٤,٥١٠	٢.٢١٨,٧٢٩	-	الإحصاءات
-	-	-	(٣.٤٤٥,٤٥٥)	-	-	-	٣.٤٤٥,٤٥٥	-	تحويل من عدد اوراق لمباني
(٣٠.٦٧٩,٤٤)	-	-	(٢٠.١٠٤)	(٢٨٠,٧٥٠)	-	-	(٥.٩٤٠)	-	الإستحقاقات
(٥٧٩.٤٣٦.٢٧٧)	(٤٩٨.٤٤٨)	(١٧٨.١٦٤)	(٣٠.٧٢٧)	(٢٢٠.٩٢١)	(٥٧٦.٥٤٢.٣٤٢)	-	(١٠.٨٩٠)	(٩.٠١٧.٦٢٩)	فروق ترجمة
٣٠.٥٥٨.٩٤٦.٤٩٩	٣٩.٩٠٠.٨١٩	١٣.٢٩٨.٤٥١	٢١.٥٠٣.٦٤٧	٢٠.٣٢٠.٧١٥	٢٧.٩٥٤.٥٧٧,٨٨٥	٢.٢٨٥.٥٩٤.١٨٠	١٣١.٢٤٦.٤٠٤	٩٢.١٨٤.٧٤٣	التكلفة في ٢٠١٧/١/٣١
٣٠.٥٥٨.٩٤٦.٤٩٩	٣٩.٩٠٠.٨١٩	١٣.٢٩٨.٤٥١	٢١.٥٠٣.٦٤٧	٢٠.٣٢٠.٧١٥	٢٧.٩٥٤.٥٧٧,٨٨٥	٢.٢٨٥.٥٩٤.١٨٠	١٣١.٢٤٦.٤٠٤	٩٢.١٨٤.٧٤٣	التكلفة في ٢٠١٧/١/٣١
١٨.٠٧٧.١٩١	٢٩٩.٢٧٢	٢٤٣.٤٢٦	٤.٧٨١.٥٣٦	٣٨.٠٠٠	١١.٨٨٥.٢٥٣	٤٣٧.٦٣١	٥.٤٥٣	-	الإحصاءات
١٨١.٤٢٧.١٦٤	١٥١.٢٥٦	٤٠.١٢٧	١٣.٣٤٩	١٩.١٠٢	١٨٠.٥٠٩.٨١٩	-	٤٣.١٠٧	٥٩٤.٨٥٤	فروق ترجمة
٣٠.٧٥٨.٤٥٠.٨٥٤	٤٠.٣٥٦.٣٤٧	١٣.٩٨٢.١٢٤	٢١.٢٩٨.١٨٧	٢٠.٧٦٩.٨١٧	٢٨.١٤٦.٩٢٣.٠٠٧	٢.٢٨٦.٠٠١.٨١١	١٣١.٣٢٩.٩٦٤	٩٢.٧٧٩.٠٩٧	التكلفة في ٢٠١٨/٦/٣٠
١.٥٣٧.١٨٩.٥٥٢	٢٨.٤٨٧.٢٢٢	٩.٥٤٧.٥١١	١٢.٧٤١.٧٩٢	١٠.٧٠٦.٩٠٩	٥٧٥.٠٣٣.٢٦٨	٨١١.٩٨٩.٦٨١	٣٨.٦٨٣.٦٩	-	مجموع الإهلاك
-	-	-	(١٦٧.٣٣٠)	-	-	-	١٦٧.٣٣٠	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
١.٢٨٢.٧٨٧.٤٨٠	٥.٩٨٢.٢٣٣	١.١٧٢.٧٧٣	١.٨٤٧.٤٦٩	٢.٩٠١.٤١٤	١.٤٤٠.٣٩١.٦٣٣	١.٢٥٤.٤٢٧.٨٨٣	٥.٨٩٣.٠٥٥	-	تحويل من مجموع اهلاك اول السنة للمدة الى مجموع اهلاك السنوي
(٣٠.١٥٩٧)	-	-	(٢٠.١٠٤)	(٢٨.٧٥٠)	-	-	(٧٤٣)	-	إهلاك السنة
(١٤.٦٥٨.٢٤٠)	(٣٦.٦.١٨٨)	(١٠.٣.٤٧٠)	(٢١.٠٩٩)	(٤٧.٤٢٩)	(١٤.١١٤.٥٣٢)	-	(٥.٧٧١)	-	مجموع اهلاك الاستحقاقات
٢.٨٠٥.٠١٧.٠٩٥	٣٣.٢١٨.٩٣٧	١.٠.١١٦.٨١٤	١٤.٣٨١.٤٤٨	١٣.٢٨١.١٤٤	١.٧٠١.٣١٠.٣٧٨	٩٨٧.٤٧٢.٤٦٤	٤٤.٧٣٧.٣١٠	-	فروق ترجمة
٢.٨٠٥.٠١٧.٠٩٥	٣٣.٢١٨.٩٣٧	١.٠.١١٦.٨١٤	١٤.٣٨١.٤٤٨	١٣.٢٨١.١٤٤	١.٧٠١.٣١٠.٣٧٨	٩٨٧.٤٧٢.٤٦٤	٤٤.٧٣٧.٣١٠	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١/٣١
١٤٠.٤٨٢.٨٨٥	٢.١٩٨.٥٥٩	٥٤٨.٤٥٠	١.٠٥٠.٨٠٠	١.٢٩٨.١٣٣	٥٦٦.٩٢٣.٧٤٩	٦٥.٥١٦.٩٤٠	٢.٩٤٧.٢٥٤	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١
١٧.٠٣٢.١٠٤	١٥١.٩٦٨	٣٧.٤٧٤	٨.٧١٣	٣٦.٩٩٨	١٦.٨٢٤.٦٠٥	-	٣.٣٤٦	-	إهلاك التدرج
٣.٤٢٢.٥٦٣.٨٤٤	٣٥.٥٢٩.٤٦٤	١١.٢.٢.٣٢٨	١٥.٤٤.٥٦١	١٤.٦١٥.٢٧٥	٢.٢٨٥.٥٧٧.٣٢	١.٠٥٢.٩٨٩.٤٠٤	٤٧.٦٨٧.٩١٠	-	فروق ترجمة
٢٩.٥٠١.٢٠٩.٧٨٦	٩.٩٩٨.٧٢٩	٣.٩٤٧.٤٧٧	٨.٥٤٢.٥٨٤	١٠.١١٥.٤٧٧	٢٧.٩٤٧.٢١٥.٠٢٧	١.٣٤٠.٢٨٩.٩٨٩	٨٧.٠١٣.٩٩١	٩٤.٠٨٦.٠١٢	مطلبي الأصول الثابتة في ٢٠١٧/١/١
٢٧.٧٥٢.٩٢٩.٤٠٤	٦.٦٨١.٨٨٢	٣.٨١٦.٣٣٧	٧.١٢٢.٧٥٤	٧.٤٠.٥٧١	٢٦.٢٥٣.٢١٧.٥٠٧	١.٢٢٨.٠٩١.٧١٦	٨٦.٥٠٩.٠٩٤	٩٢.١٨٤.٢٤٣	مطلبي الأصول الثابتة في ٢٠١٧/١/٣١
٢٧.٢٩٥.٨٨٧.٧٠٠	٤.٧٨٦.٨٨٣	٢.٧٢٩.٣٨٦	١٠.٨٥٨.١٢٦	٦.١٥٤.٥٤٢	٢٥.٨١١.٨٦٥.٢٧٥	١.٢٢٣.١٢٤.٠٧	٨٣.٦٥٢.٥٠٤	٩٢.٧٧٩.٠٩٧	مطلبي الأصول الثابتة في ٢٠١٨/٦/٣٠

٠ قامت الشركة بإنتاج عدد من من اهلاك السنوي الدولي والتي عرجه تقوم الشركة بوضع اهلاك السنوي الدولي الذي يشمل كافة الأصول الثابتة وما يخصها من اهلاك السنوي الدولي.
٠ يتأخر ٥ بروفيس ٢٠١٧ تم حذف قيد ارضي رقم ٥٧٤ حطفاً عن الايداع رقم ١٥

٠ قامت الشركة بإنتاج عدد من اهلاك السنوي وحصل من من اهلاك السنوي وذلك على التمرات المالية والمباني، به عقارات ما فيها من االك ومعدات ومباني وما يخصها من اهلاك السنوي الدولي.
٠ قامت الشركة بإنتاج عدد من اهلاك السنوي وحصل من من اهلاك السنوي وذلك على التمرات المالية والمباني، به عقارات ما فيها من االك ومعدات ومباني وما يخصها من اهلاك السنوي الدولي.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وطرق
-	٢٤١٩٠٠	انشاءات بحرية *
٣٥٩٥٤١٤٤٨	٣٦١٨٦١٥٢٧	إعتمادات مستندية
-	٤٧٦١٨١٧	الإجمالي
٣٥٩٥٤١٤٤٨	٣٦٦٨٦٥٢٤٤	

* بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٣٠-٣) ووفقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٥٥٥ لسنة ٢٠٠٧ والذي يمنح الشركة ترخيص لإنشاء، تشغيل، صيانة وتسليم رصيف بحري متخصص بميناء دمياط بنظام B.O.T، يستخدم في شحن، تفرغ وتصدير المنتجات البتروكيماوية في ضوء القانون رقم (١) لسنة ١٩٩٦ وتعديله بالقانون رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٨، فترة ترخيص الرصيف البحري ٢٥ سنة من تاريخ الإنتاج أو انقضاء ٥ سنوات من استلام الموقع.

بتاريخ ٢٠١٥/٢/١ وقعت الشركة القابضة (شركة مصر لإنتاج الأسمدة "موبكو") مذكرة تفاهم مع وزارة الدفاع بمقتضاها تم الاتفاق على الآتي:

- توافق الشركة على إنهاء النزاع القائم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة مع استلام الهيئة لقطعة الأرض وسداد الشركة التابعة لمقابل الإيجار المستحق عليها بشرط:
- توفير موقع بديل لأرض الرصيف البحري مع استصدار ضمان من السلطات المختصة بتجديد جميع الموافقات اللازمة والتراخيص من الجهات المعنية للموقع الجديد وتجديد ترخيص رئيس مجلس الوزراء رقم (٥٥٥) لسنة ٢٠٠٧ للموقع الجديد وكذلك توفير ممر خدمات بين الرصيف البحري والمصنع.
- تعويض الشركة عن قطعة أرض المملوكة لها عن طريق منحها قطعة أرض بديلة.
- تعويض الشركة عن الخسائر والتكاليف التي تحملتها.
- مذكرة التفاهم غير ملزمة لأي من الطرفين.
- إستمرت أعمال تطوير المشروع وأهم المواضيع المعلقة هي توقيع عقد إيجار مع هيئة ميناء دمياط على الموقع الجديد للرصيف البحري ، وحل المطالبات الغير مسددة الخاصة بهيئة ميناء دمياط بشأن إيجار الرصيف البحري الحالي ، والحصول على تمويل للمشروع.
- أقيم حفل وضع حجر الأساس لمشروع الرصيف البحري في ٢٥ مارس ٢٠١٨ بحضور وزيرى البترول والنقل . فى حين تم الحصول على موافقة هيئة ميناء دمياط على التصميم المفاهيمى للرصيف البحري ، إلا أن عملية الحصول على التصاريح الرئيسية بما فى ذلك التصاريح العسكرية والبيئية ما زالت مستمرة .
- إنة فى ٤ مارس ٢٠١٨ ، وخلال إجتماع مجلس إدارة ENPC رقم ١١٣ ، وافق المجلس بالإجماع على إلغاء عرض مذكرة رئيس مجلس الإدارة رقم (BOD- ٠١٧٧/٢٠١٧) (IM-EA-٠٥٦٦) الخاصة بطلب رئيس مجلس الإدارة لدفع ٢٠٠٠ دولار أمريكى كجزء من مبلغ حق الانتفاع لهيئة ميناء دمياط لإنهاء كل الألتزامات المالية المتعلقة بموقع الرصيف البحرى القديم بمجرد اصدار رخصة الموقع . بالإضافة الى انتهاء جميع المنازعات المالية والقانونية مع هيئة ميناء دمياط وفقاً لمذكرة التفاهم .
- انه فى ١٩ مارس ٢٠١٨ ، وخلال إجتماع مجلس إدارة ENPC رقم ١١٤ ، وافق المجلس بالأغلبية على تقديم توصيات السيد رئيس مجلس الإدارة التى قدمت فى مذكرة رقم ٢٠١٨/١٨٦ للعرض على الجمعية العامة العادية لشركة ENPC لإبرام تسوية مع هيئة ميناء دمياط على المواقع الحالية والبديلة للرصيف البحرى
- انه فى ٢٠ مارس ٢٠١٨ فى إجتماع العمومية لشركة ENPC فى ضوء ما قام به السيد المهندس / رئيس الجمعية من سرد لاحداث ما تم بشأن الرصيف البحرى فقد وافقت الجمعية بالإجماع على تفويض السيد المهندس / إبراهيم عبد السلام -رئيس مجلس إدارة شركة ENPC المملوكة لشركة موبكو بنسبة (٩٩.٩٩٩٩٦%) فى التوقيع على عقد الترخيص للموقع الجديد مع هيئة ميناء دمياط واتخاذ كافة مايلزم من إجراءات نحو إستلام الأرض محل

الموقع الجديد وكذا تسليم الموقع القديم واتخاذ أى إجراءات نحو إنهاء كافة الإجراءات المالية للترخيص القديم بالاتفاق وديا أو أحكام قضائية أو صدور أى قرارات سيادية .

٥- أصول أخرى (بالصافي)

الاجمالي	الرصيد البحري*	رخص وبرامج	خط الغاز	مساهمة الشركة في أصول غير مملوكة للشركة وتخدم أغراضها	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢ ٢٦٣ ٠٢٢	١٢ ٧٦٧ ٤٠٣	٨ ٨٦٨ ٢٤٧	١٥ ٦٢٧ ٣٧٢	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
٨٨ ٨٧٥	-	٨٨ ٨٧٥	-	-	الإضافات
(٢٥٨ ٠٦٩)	(٢٥٨ ٠٦٩)	-	-	-	فروق الترجمة
٤٢ ٠٩٣ ٨٢٨	١٢ ٥٠٩ ٣٣٤	٨ ٩٥٧ ١٢٢	١٥ ٦٢٧ ٣٧٢	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١
٤٢ ٠٩٣ ٨٢٨	١٢ ٥٠٩ ٣٣٤	٨ ٩٥٧ ١٢٢	١٥ ٦٢٧ ٣٧٢	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٨/١/١
-	-	-	-	-	الإضافات
٨٠ ٧٢٠	٨٠ ٧٢٠	-	-	-	فروق الترجمة
٤٢ ١٧٤ ٥٤٨	١٢ ٥٩٠ ٠٥٤	٨ ٩٥٧ ١٢٢	١٥ ٦٢٧ ٣٧٢	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٨/٠٦/٣٠
					مجمع الاستهلاك
١٩ ٠٥٢ ٤٨٦	-	٧ ٦٧٩ ٤٠٨	٦ ٣٧٣ ٠٧٨	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٧/١/١
١ ٧٤٥ ٣٧٤	-	٦٧٣ ٣٣٦	١ ٠٧٢ ٠٣٨	-	استهلاك السنة
٢٠ ٧٩٧ ٨٦٠	-	٨ ٣٥٢ ٧٤٤	٧ ٤٤٥ ١١٦	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١
٢٠ ٧٩٧ ٨٦٠	-	٨ ٣٥٢ ٧٤٤	٧ ٤٤٥ ١١٦	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/١/١
٦٢٩ ٥٩٧	-	٩٣ ٥٧٨	٥٣٦ ٠١٩	-	استهلاك الفترة
٢١ ٤٢٧ ٤٥٧	-	٨ ٤٤٦ ٣٢٢	٧ ٩٨١ ١٣٥	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/٠٦/٣٠
					صافي القيمة الدفترية
٢٣ ٢١٠ ٥٣٦	١٢ ٧٦٧ ٤٠٣	١ ١٨٨ ٨٣٩	٩ ٢٥٤ ٢٩٤	-	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١/١
٢١ ٢٩٥ ٩٦٨	١٢ ٥٠٩ ٣٣٤	٦٠٤ ٣٧٨	٨ ١٨٢ ٢٥٦	-	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١
٢٠ ٧٤٧ ٠٩١	١٢ ٥٩٠ ٠٥٤	٥١٠ ٨٠٠	٧ ٦٤٦ ٢٣٧	-	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٠٦/٣٠

* وفقا لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٥٥٥ لسنة ٢٠٠٧ والذي يمنح الشركة التابعة ترخيص لإنشاء، تشغيل، صيانة وتسليم رصيف بحري متخصص بميناء دمياط بنظام B.O.T، يستخدم في شحن، تفريغ وتصدير المنتجات البتروكيمياوية في ضوء القانون رقم (١) لسنة ١٩٩٦ وتعديله بالقانون رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٨، وفترة ترخيص الرصيف البحري ٢٥ سنة من تاريخ الإنتاج أو انقضاء ٥ سنوات من استلام الموقع.

٦- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٩٠٢ ٧٠٤	٥ ٢٢١ ٢٧٦	مخزن الخامات
١٥١ ١٨٠ ٧٤٣	١٥٨ ٤٣٥ ٢٢٥	مخزن قطع الغيار
٢٣ ٢٥٢ ٤٢٧	٢٠ ٢٣٦ ٤٣٧	مخزون المواد والمهمات المتنوعة
٣٦٣ ٧٦٧	٢٣٢ ٢١٦	مخازن الوقود والزيوت
٢٣ ٩٦٦ ٦٧٧	٦٠ ٠٣٧ ٥٧٩	مخزون انتاج تحت التشغيل بالتكلفة
١٨٦ ٨٤١ ١١٤	١٩٣ ٣٩٨ ٦٣٢	مخزون انتاج تام بالتكلفة
٥ ١٨٣ ٠٤٤	٤٩ ٥٢٥ ٠٠٨	اعتمادات مستندية لشراء قطع غيار
<u>٣٩٥ ٦٩٠ ٤٧٦</u>	<u>٤٨٧ ٠٨٦ ٣٧٣</u>	الإجمالي

٧- عملاء

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠٠ ٦٣٥ ٨٢٠	٢٦٠ ١٨٥ ٢٠١	عملاء
<u>٢٠٠ ٦٣٥ ٨٢٠</u>	<u>٢٦٠ ١٨٥ ٢٠١</u>	الإجمالي

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٨٢٢ ٢١١	٣ ٧٨٦ ٥٤٠	أقساط وسلف عاملين
١٠ ٠١٦ ٩٢٦	١٠ ٠١٦ ٩٢٦	تأمينات لدى الغير
٢٠٣ ٩٤٨	٨٨٣ ٨٨٠	فوائد مستحقة
٤ ٢٥٠ ٠٣٩	٧ ٠٧٦ ٢١٠	مدينون متنوعون
٢٨ ٤٥١ ٧٩٦	٦٤ ٠٩٨ ٧٧٦	مصلحة الضرائب العامه
١٧ ١٧٠ ٤٣٢	٦ ٨٢٠ ١٨٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٣٢ ٠٩٩ ١٤٧	٣٢ ١٥٢ ٢٤٥	غطاء خطابات ضمان
٢٦ ٩٠٥ ٠٥٨	-	غطاء اعتمادات مستندية
٦ ١٣٢	٦ ١٧٢	تأمين ايجار
٦١ ١٠٩ ٦٣٣	٤٨ ٥٥٧ ٩٥٢	حسابات مدينة لدى شركة الشركة المصرية لنقل الكهرباء منطقة الدلتا طلخا*
<u>١٨٣ ٠٣٥ ٣٢٢</u>	<u>١٧٣ ٣٩٨ ٨٨١</u>	الإجمالي

*يتمثل في المبلغ المستحق لدى الشركة المصرية لنقل الكهرباء منطقة الدلتا - طلخا حيث انه في تاريخ ديسمبر ٢٠١٧ وقعت الشركة مع الشركة المصرية لنقل الكهرباء منطقة الدلتا - طلخا عقد تعديل أسعار لتوريد الكهرباء بأثر رجعي لأعوام ٢٠١٤ وحتى

٢٠١٧ .

٩- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

أ - بيان الأطراف ذات العلاقة:

مساهم رئيسي بنسبة ٣٠.٧٥ %	- الشركة المصرية للبتر وكيمويات "إيكم"
مساهم رئيسي بنسبة ٧.٦٢ %	- الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية "إيجاس"
مساهم رئيسي بنسبة ٥.٧٢ %	- الشركة المصرية للغازات الطبيعية "جاسكو"
مساهم رئيسي بنسبة ٢.٣ %	- شركة مصر للتأمين
مساهم رئيسي بنسبة ٢٦ %	- شركة أجريوم إيجيشن هولدنجز رقم (١)
	- شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية سوبسك سابقاً) شركة منقسمة

ب- بيان المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

فيما يلي ملخص بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

إجمالي المعاملات

عن الفترة المالية
المنتهية في

٢٠١٨/٦/٣٠

جنبه مصري

١ ١٨٠ ٤٧٤

٣٣٩ ٤١٤ ٩١٠

٦٧٦ ٦٧٠ ٦٤٧

٩ ٩٩٩ ٢١٩

٢٢ ٤٠٧ ٧٥٩

١ ٣٧٢ ٤٥٨

١ ٨١٤ ٦٢٤

١٨ ٠٨٧ ٨٠٣

طبيعة المعاملة

البيان

مقابل خدمات

توريد غاز

توريد غاز

خدمات تأمين

فوائد الاقساط المستقبلية

خدمات / سداد الشركة لمدفوعات نيابة
عن الشركة المنقسمة بالسويس

تقديم خدمات دعم فني

*مبيعات يوريا صناعي

- الشركة المصرية للبتر وكيمويات " إيكم".

- الشركة المصرية للغازات الطبيعية " جاسكو".

- الشركة القابضة للغاز "أي جاز"

- شركة مصر للتأمين.

- شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات
البترولية " سوبسك " سابقاً (الشركة المنقسمة بالسويس)

- أجريوم بارتنير شيب-أجريوم يو اس انك -أجريوم
أوريا (شركات شقيقة لشركة أجريوم إيجيشن
هولدينجز ١- مساهم رئيسي بنسبة ٢٦% فى الشركة
الام موبكو

* تمثل تلك القيمة مبيعات يوريا صناعي لشركات شقيقة لشركة أجريوم إيشجيشن هولدنجز ١ خارج اطار اتفاقية التسويق.

وعقدت الشركة التابعة الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية" جمعيتها العامة غير العادية في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٦ للتصويت على تفعيل اتفاقية بيع وتسويق المنتج مع شركة أجريوم، وامتنع مساهمي الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية عن التصويت لصالح تنشيط تلك الاتفاقية.

ج- وقد نتج عن هذه التعاملات الأرصدة التالية

المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٦ ٨٩٩	٧٠٨ ٨٢١	الشركة المصرية للبتروكيماويات " إيكم "
١٠٨ ٩٦٢	١ ٤٠٧ ٣٦٧	شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية " سويسك " سابقاً)
<u>٣٣٥ ٨٦١</u>	<u>٢ ١١٦ ١٨٨</u>	

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٣٨ ٧٠٩	٤٠٤ ١١١	أ- أجريوم بارتترشيب - أجريوم يو اس انك (شركة شقيقة لشركة أجريوم إجبيشين هولدنجز ١ مساهم رئيسي بنسبة ٢٦% في الشركة).
١٨٢ ٢٨٧ ٨٥٨	١١٩ ٥٦٩ ٢٢٦	الشركة المنقسمة بالسويس شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية " سويسك " سابقاً) (الشركة المنقسمة) - الجزء المتداول
<u>١٨٢ ٩٢٦ ٥٦٧</u>	<u>١١٩ ٩٧٣ ٣٣٧</u>	
٣٧ ٢٠٢ ٦٢٢	١٢٢ ٣٢٩ ٠١٣	شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية " سويسك " سابقاً) (الشركة المنقسمة) - الجزء الغير المتداول
<u>٢٢٠ ١٢٩ ١٨٩</u>	<u>٢٤٢ ٣٠٢ ٣٥٠</u>	اجمالي المستحق إلى أطراف ذات علاقة

يتمثل الرصيد في المستحق لشركة السويس (الشركة المنقسمة) والناجم مبلغ ٣٧٧,٦ مليون جنيه مصري نتيجة لصدور حكم التحكيم بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٧ والمبين تفصيلاً بالإيضاح ادناه بعد خصم المبالغ المستقبلية والبالغة ٢٧٧.٦ مليون جنيه مصر بموجب عقد السداد الموقع بين الطرفين بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٧ وسداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري بعد التوقيع من إجمالي الالتزام.

- وفيما يلي تحليل الرصيد:

جنيه مصري	الالتزام الصادر من الحكم لصالح شركة السويس عقد السداد المؤجل
٣٧٧ ٦٠٠ ٠٠٠	المبلغ المسدد بعد التوقيع بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	رصيد الالتزام في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢٧٧ ٦٠٠ ٠٠٠	

قيمة القسط	تاريخ سداد الأقساط على النحو التالي:
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	يوليو ٢٠١٨
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	ديسمبر ٢٠١٨
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	يوليو ٢٠١٩
٥٢ ٦٠٠ ٠٠٠	ديسمبر ٢٠١٩
٢٧٧ ٦٠٠ ٠٠٠	

٣٠٢ ٥٧٩ ٨٧٩	القيمة الحالية لإجمالي الأقساط المستقبلية بمعدل خصم البنك المركزي في شهر توقيع العقد والبالغ ١٩.٦%
(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	ما تم سداه
١٦ ٩١٠ ٦٠١	الفوائد المستحقة من تاريخ توقيع العقد وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٢ ٤٠٧ ٧٥٩	الفوائد المستحقة من يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢٤١ ٨٩٨ ٢٣٩	إجمالي الالتزام بالقيمة الحالية

*شركة السويس لمشتقات الميثانول(السويس للخدمات البترولية " سوبسك " سابقاً) (الشركة المنقسمة بالسويس)

- بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١١ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تقسيم شركة مصر لإنتاج الأسمدة (موبكو) ش.م.م في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى شركتين مساهمتين مصريتين إحداهما (القاسمة) في دمياط والأخرى (المنقسمة) في السويس وفقاً للقيمة الدفترية على أن تكون الميزانية العمومية لشركة مصر لإنتاج الأسمدة (موبكو) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ هي أساس إعداد المركز المالي لكل من الشركة القاسمة والشركة المنقسمة وتم اعتماد محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١١.

- بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٢ صدر تقرير اللجنة المشكلة بمعرفة قطاع الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة لتقييم أصول والتزامات شركة "مصر لإنتاج الأسمدة (موبكو)" (ش.م.م) بغرض تقسيم الشركة إلى شركتين مساهمتين (قاسمة ومنقسمة).

- بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٢ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تنازل مساهمي شركة موبكو - بعد الاستحواذ - عن مساهماتهم في الشركة المنقسمة بالسويس بعد تأسيسها واكتسابها الشخصية الاعتبارية وذلك إلى مساهمي شركة موبكو القدامى - قبل الاستحواذ - كل بقدر نصيبه في رأس المال وذلك على أن يتم التنازل وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وكذا القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وعلى أن يتم نخارج وتنازل كافة المساهمين الجدد في رأسمال شركة " موبكو " بعد الاستحواذ عن كامل مساهماتهم في رأس مال الشركة الجديدة التي سوف يتم تأسيسها إلى المساهمين

- القدامى حتى تصبح الشركة المنقسمة مملوكة ملكية خالصة للمساهمين القدامى فقط وهذا تنازل غير قابل للإلغاء أو الرجوع فيه.
- بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠١٢ تم التصديق على عقد انقسام شركة مصر لإنتاج الأسمدة (موبكو) ش.م.م إلى شركتين مساهمتين مصريتين إحداهما القاسمة (بدمياط) والأخرى المنقسمة (بالسويس).
- بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٢ صدر قرار/ رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٣٨٨ لسنة ٢٠١٢ المرخص بتقسيم شركة (موبكو) إلى شركتين.
- بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٢ تم التأشير بالسجل التجاري للشركة القاسمة (شركة موبكو) بالانقسام بموجب قرار السيد الأستاذ/ رئيس الهيئة العامة للاستثمار.
- بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٢ تم استخراج سجل تجارى حديث رقم ٥٠١١٢ الخاص بالشركة القاسمة بعد التأشير بالانقسام.
- بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٢ صدرت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بأنه ليس لديها مانع من استكمال إجراءات إصدار أسهم تأسيس الشركة المنقسمة بالسويس لعدد ٩٨ ٧٧٨ ٥٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢ جنية وقيمة إجمالية للإصدار ١٩٧ ٥٥٧ ٠٠٠ جنية مصري.
- بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٣ صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٦٥ س لسنة ٢٠١٣ المرخص بتأسيس الشركة المنقسمة بالسويس ش.م.م خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.
- بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٣ تم استخراج سجل تجارى حديث رقم ٥٣٠٠ الخاص بالشركة المنقسمة بعد التأشير بالانقسام شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية " سوبسك " سابقاً) شركة مساهمة مصرية خاضعة لإحكام القانون رقم ٧ لسنة ١٩٩٧.
- ونظرا لوجود بعض الخلافات في تفسير بعض البنود الواردة في اتفاقية الاستحواذ وتاريخ الاستحواذ وتقرير تقييم للبنك العربي الأفريقي الدولي:
- رفضت شركة أجريوم التخرج من شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية " سوبسك " سابقاً) وبالتالي تمتلك نسبة ٢٦ % من أسهم الشركة المنقسمة وذلك بالتعارض مع قرار الجمعية العادية السابق ذكرها.
 - أظهرت المصادقة بين الشركتين وجود خلاف حول المبالغ المصادق عليها.
- وبتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٣ وافق مجلس الإدارة بالأغلبية على تحويل الأرصدة النقدية الخاصة بالشركة المنقسمة بالسويس بعد تسوية الأرصدة المستحقة للشركة منها وتجنب كافة المبالغ والالتزامات المستحقة حالياً أو مستقبلاً على الشركة المنقسمة لدى كافة الجهات بما فيها شركة موبكو- والتي تم تسويتها خلال عام ٢٠١٤ - وفقاً لتقرير اللجنة المشكلة لتقييم أصول والتزامات شركة "مصر لإنتاج الأسمدة (موبكو)" (ش.م.م) بغرض تقسيم الشركة إلى شركتين مساهمتين (قاسمة ومنقسمة).
- قد تم السير بحل الموضوع عن طريق التحكيم الاتفاقي و قد تم اعداد مسودة اتفاقية التحكيم المزمع ابرامها بين شركة مصر لإنتاج الأسمدة (موبكو) وشركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية " سوبسك " سابقاً) وذلك وفقاً لتقرير اللجنة المشكلة من مجلس إدارة كل من الشركتين في هذا الشأن و جارى عرض مسودة اتفاق التحكيم على الشركة وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٣٠ أبريل ٢٠١٣ للشركة والذي نص على حل النزاع اما اتفاقاً او بالتحكيم الاتفاقي.
- وبتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٦ وافق مجلس إدارة شركة (موبكو) على تفويض السيد المهندس /عادل محمد المهدي بصفته رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في التوقيع نيابة عن الشركة على اتفاق التحكيم مع شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية " سوبسك " سابقاً) من أجل حسم الخلاف الدائر بين الشركتين والذي نتج عنه عدم المصادقة على الحسابات بينهما مع تفويضه في اختيار عضو هيئة التحكيم عن الشركة والموافقة على المحكم المرجح وتحديد أتعاب هيئة التحكيم وذلك على ان تكون اتعاب هيئة التحكيم مناصفة بين الشركتين.
- بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٦ أبرمت شركة مصر لإنتاج الأسمدة (موبكو) اتفاقاً مع شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية " سوبسك " سابقاً) على اللجوء إلى التحكيم الاتفاقي لتسوية النزاع القائم بين الشركتين .
- بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٦ اودعت شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية " سوبسك " سابقاً) (المحتكمة) إخطار التحكيم امام مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي وقيدت بالقضية التحكيمية رقم ١١٥٦ لسنة ٢٠١٦.
- بتاريخ ٢٢/١٢/٢٠١٦ ورد إلى الشركة إخطار من مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي بقيد القضية التحكيمية غير المؤسسية برقم (١١٥٦) لسنة ٢٠١٦ Ad- Hoc والمرفوعة من شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية " سوبسك " سابقاً) ضد شركة مصر لإنتاج الأسمدة (موبكو)

- قررت هيئة التحكيم تحديد يوم السبت الموافق ٢١ يناير ٢٠١٧ انعقاد الجلسة الإجرائية الأولى لنظر القضية التحكيمية بمقر مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي بحضور طرف الدعوى.
- بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٧ قدمت الشركة المحكّمة شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية "سوبسك" سابقاً) بيان بالدعوى الى هيئة المحكمة.
- بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٧ قدمت الشركة المحكّمة ضدها (موبكو) الرد على بيان الدعوى وتم تسليمه الى هيئة التحكيم.
- بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٧ صدر الحكم بإجماع الآراء بالتالي:-
- أولاً : بإلزام شركة مصر للإنتاج الأسمدة (موبكو) بأن تؤدي إلى شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية "سوبسك" سابقاً) مبلغاً وقدره ٣٧٧.٦ مليون جنيه مصري فقط ثلاثمائة وسبعة وسبعون مليون و ستمائة الف جنيه مصري قيمة النقدية وما في حكمها في ميزانية الشركة الأولى للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والتي تمثل الزيادة في تقييم هذه الشركة عن شركة أجريوم.
- ثانياً: إلزام طرفي التحكيم المائل شركتي السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية "سوبسك" سابقاً) و موبكو بمصاريف التحكيم شاملة اتعاب هيئة التحكيم والمصاريف والرسوم الخاصة بمركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي وذلك مناصفة بينهما وعلى ان يتحمل كل طرف اتعاب محاميه.
- ثالثاً: رفض ما عدا ذلك من الطلبات.
- في ٥ سبتمبر ٢٠١٧ وقعت الشركة مع شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية "سوبسك" سابقاً) عقد اتفاق لتقسيم المبلغ المذكور.

١٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١٩٠٧٥٠٦	١٩١٨٩٧٤	بنوك حسابات جارية
٥٨٢٥٠٥٣١٢	٢١٥٣٢٢٢٥٩	* ودائع لأجل
١٣٩٣١٢٢٥٣٨	١٥٧٠٦٨٣٢٧١	شيكات تحت التحصيل
٤٥٣٦٢	-	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة / السنة المالية بقائمة المركز المالي
١٩٧٧٥٨٠٧١٨	١٧٨٧٩٢٤٥٠٤	ودائع مجمدة
(١٧٧٧٥٠٠٠٠)	(١٧٨٨٩٧٠٠٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة / السنة المالية بقائمة التدفقات النقدية
١٧٩٩٨٣٠٧١٨	١٦٠٩٠٢٧٥٠٤	

* تتضمن الودائع لأجل وودائع لأجل بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل ١٧٨٨٩٧٠٠٠ جنيه مصري رصيد مجمد مقابل اصدار اعتماد مستندي من بنك مصر لصالح شركة أي جاس طبقاً لاتفاقية بيع الغاز (إيضاح ٣٠-٩).

١١- مخصصات

٢٠١٨/٠٦/٣٠	المكون	٢٠١٨/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص الالتزامات المتوقعة
٧٦٦٣٥٧٤٤٥	١٢٥٦٢١٧١٢	٦٤٠٧٣٥٧٣٣	
٧٦٦٣٥٧٤٤٥	١٢٥٦٢١٧١٢	٦٤٠٧٣٥٧٣٣	مخصص الالتزامات المتوقعة

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) نظراً لأن إدارة الشركة ترى ان قيامها بذلك سوف يؤثر على نتائج المفاوضات مع الأطراف الاخرى .

١٢- موردين

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٩ ٤٩٠ ٣٩٩	٢٣١ ٣٢٧ ٩٦٥	* موردين
<u>٢٢٩ ٤٩٠ ٣٩٩</u>	<u>٢٣١ ٣٢٧ ٩٦٥</u>	

* يتضمن الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٥٤ مليون جنيه مصري (مبلغ ٦٢ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) يتمثل في الرصيد للشركة المصرية للغازات الطبيعية "جاسكو" المساهم بنسبة ٥.٧٢% في رأس مال الشركة و مبلغ ٦.٤ مليون دولار أمريكي يتمثل في الرصيد للشركة المصرية للغازات الطبيعية "أي جاس" المساهم ٧.٦٢% في رأس مال الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٦.١ مليون دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٤٩ ٢٥٥	٣٨٥ ٤٠٨	ضريبة أرباح تجارية وصناعية والمهن الحرة
١ ٩٩٦ ٥٣١	٢ ٦٤٩ ٩٦٧	ضريبة كسب عمل
١٣ ٦٢٣ ٢٦٣	٨ ٧٢٧ ٩٣٥	ضرائب القيمة المضافة
٢٧ ١٥٠ ٨٩٨	٢١ ٧٥٥ ٧٨٦	تأمينات من الغير
٥٠ ٣٩٨ ٩٣٦	٤٣ ٠٣٤ ٣٥٥	مصروفات مستحقة
٤٤١ ٤٨٤ ٥٤٠	٥٥٠ ٥٩٦ ٧٠٥	* دائنو توزيعات المساهمين
٧ ١٣٠ ٣٩٢	٧ ١٢٢ ٧٤٧	مستحقات لصغار المساهمين عن مزاد بيع الأسهم
١ ٠٦٩ ٢١٨	١ ١٠١ ٢١٨	حسابات دائنة لذي شركات أخرى
١ ٢٥٤ ٤١٢	١ ٣٩٠ ٠٧٩	تأمينات إجتماعية مستحقة
٩٤٠ ٧٦٨	٢ ١١٧ ٧٦٨	أرصدة دائنة أخرى
٨٥ ٠٥٤ ٨٨٦	٨٥ ٦٠٣ ٧٣٥	تعويضات المقاولين
<u>٦٣٠ ٥٥٣ ٠٩٩</u>	<u>٧٢٤ ٤٨٥ ٧٠٤</u>	

* يتمثل هذا المبلغ في قيمة توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٤ والتي لم يتم توزيعها نقدا طبقا لقرار الجمعية العامة لتلك السنة حيث اقرت تلك الجمعية بتأجيل سداد مساهمي الشركة الرئيسيين لحين تحسن موقف السيولة بالشركة، وكذلك يشمل المتبقي من توزيعات عام ٢٠١٧ .

١٤ - ضريبة الدخل الجارية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٨٦ ٠٨٥ ٢٠٩	١٩٧٦٩٠ ٨٠٦	ضريبة الدخل الجارية
٩ ٧٩٠ ١٥٤	٩ ٧٩٠ ١٥٤	فروق فحص وفوائد تأجيل ضريبة الدخل
<u>٣٩٥ ٨٧٥ ٣٦٣</u>	<u>٢٠٧ ٤٨٠ ٩٦٠</u>	

١٥ - عملاء (دفعات مقدمة)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٢ ٤٩٨ ٧٤٩	١٠٠ ٩٧٠ ١٧٤	عملاء (دفعات مقدمة)
<u>٨٢ ٤٩٨ ٧٤٩</u>	<u>١٠٠ ٩٧٠ ١٧٤</u>	

١٦ - القروض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٠٩٨ ٦٦٨ ٤٢٣	٢ ٣٤١ ٦٩٨ ٤٠٠	<u>الجزء المتداول</u>
<u>٢ ٠٩٨ ٦٦٨ ٤٢٣</u>	<u>٢ ٣٤١ ٦٩٨ ٤٠٠</u>	قرض الشركة التابعة
١٠ ٤٥٩ ٨٤٤ ١٨٥	٩ ١٨٦ ٧٧٤ ٤٧٠	<u>الجزء الغير المتداول</u>
<u>١٠ ٤٥٩ ٨٤٤ ١٨٥</u>	<u>٩ ١٨٦ ٧٧٤ ٤٧٠</u>	قرض الشركة التابعة
<u>١٢ ٥٥٨ ٥١٢ ٦٠٨</u>	<u>١١ ٥٢٨ ٤٧٢ ٨٧٠</u>	

عقد القرض المشترك

- طلبت الشركة إدخال بعض التعديلات على أحكام وشروط عقد القرض المشترك وقد وافقت البنوك المقرضة على إبرام عقد التعديل الثاني بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٧.

التاريخ	١٥ ديسمبر ٢٠٠٩
تاريخ إعادة الجدولة	٢٩ أكتوبر ٢٠١٤
إعادة الجدولة الثانية	١٩ سبتمبر ٢٠١٧
قيمة القرض	<ul style="list-style-type: none"> • الشريحة الأولى: تتمثل في مبلغ وقدره ٦٣٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (ستمائة وثلاثون مليون دولار أمريكي). • الشريحة الثانية: تتمثل في مبلغ وقدره ٢٣١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (اثنين مليار ثلاثمائة وعشرة مليون جنيه مصري).
الفائدة	<ul style="list-style-type: none"> • للمسحوبات بالجنيه المصري: معدل إقراض البنك المركزي (الكوريدور) مضافا إليه هامش ربح سنوي. • للمسحوبات بالدولار الأمريكي: معدل إقراض الليبور لسته أشهر مضافا إليه علاوة مخاطر سوقية ا مضافا إليه هامش ربح سنوي. • يجب أن يتم سداد العائد في تواريخ سداد العائد طوال مدة القرض وذلك اعتبارا من نهاية فترة السماح بحيث يتفق تاريخ سداد العائد الأول مع أول تاريخ سداد. • يتم الإعفاء من عائد التأخير المحتسب المستحق على أقساط السداد المستحقة وواجبة الدفع قبل تاريخ توقيع التعديل الثاني والتي لم يتم دفعها في مواعيد استحقاقها المعنية
آلية التدفقات النقدية	<ul style="list-style-type: none"> • تقوم الشركة باستخدام كامل مبلغ فائض التدفقات النقدية لتعجيل سداد رصيد القرض يتم احتساب فائض التدفقات النقدية سنويا على أساس القوائم المالية السنوية المدققة للمقترض عن تلك السنة المالية خلال ثلاثين (٣٠) يوماً من تاريخ اصدارها. • يتم توزيع مبالغ تعجيل السداد فيما بين الشرائح بالنسبة والتناسب فيما بينها، ويتم استخدامها في تعجيل سداد أقساط السداد المتبقية من الشريحة المعنية بالترتيب العكسي لتواريخ السداد الخاصة. • يقصد ب "التدفقات النقدية الحرة" (الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك - الضرائب المدفوعة +/- التغير في رأس المال العامل - المصروفات الرأسمالية). • لا يجوز أن تتجاوز المصروفات الرأسمالية مبلغ ٥ مليون دولار.

<ul style="list-style-type: none"> تقوم شركة مصر لإنتاج الأسمدة موبكو (الكفيل المتضامن) والمساهم الرئيسي في الشركة بنسبة ١٠٠% تقريباً بإصدار كفالة تضامنية لصالح وكيل الضمان نيابة عن البنوك المشاركة والذي بموجبه يتم تأمين كل الالتزامات المالية للشركة الناشئة من القرض. وطبقاً لعقد الكفالة التضامنية فقد نصت على أن تتعهد موبكو (الكفيل المتضامن) تعهداً غير قابل للإلغاء بان تساهم بنسبة ٣٣.٣% كحد أقصى من فائض التدفقات النقدية بإجمالي مبلغ ١٣٠ مليون دولار أمريكي لتغطية المبلغ المتبقي اللازم لإنشاء المشروع إلى جانب باقي نفقات المشروع وذلك ابتداء من الفترة المالية ٢٠٠٩ وحتى تاريخ انتهاء المشروع، وقد وافق مجلس إدارة شركة موبكو (الكفيل المتضامن) بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١١ والجمعية العامة العادية لشركة موبكو (الكفيل المتضامن) بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١١ على أن تكون طريقة احتساب الفوائد كما بالقرض المشترك طويل الأجل. ويتم سداد القيمة إلى شركة موبكو (الكفيل المتضامن) بعد الانتهاء من المشروع ومن إيرادات المشروع. في ٢٦ يونيو ٢٠١٣، قررت الجمعية العامة الغير عادية زيادة نسبة المساهمة من ١٣٠ مليون دولار أمريكي إلى ٢٠٠ مليون دولار أمريكي وفي ٤ مايو ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة الغير عادية زيادة نسبة المساهمة مجدد إلى ٢٧٥ مليون دولار أمريكي. هذا وقد بلغ رصيد القرض والفوائد المستحقة عليه مبلغ ٢٤٠ ٩٦٣ ٠٣١ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مبلغ) ٢٣٣ ٤٠٥ ٨٨١ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧). 	الضمانات
<ul style="list-style-type: none"> في خلال ١٢ شهراً من تاريخ توقيع التعديل الثاني، صورة طبق الأصل من رخصة البيع الداخلي والتصدير الصادرة للشركة من هيئة التنمية الصناعية، بخصوص بيع الأمونيا واليوريا، يقبلها المستشار القانوني للبنوك. يقوم بتحديث بيانات مقوماته المادية والمعنوية موضوع رهن المحل التجاري بإضافة كافة مقومات المادية والمعنوية الجديدة بحيث يقوم برهن كامل مقوماته المادية والمعنوية بموجبه في موعد أقصاه ٣ أشهر من تاريخ انتهاء المشروع أو تاريخ الوقف المحدث إيهما أقرب. 	التعهدات
<p>تلتزم الشركة بالحفاظ على النسب المالية التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> نسبة خدمة الدين لا تقل عن ١ خلال مدة القرض. يتم اختبار معدل تغطية خدمة الدين على أساس صافي التدفقات النقدية المجمعة للشركة والكفيل المتضامن شركة مصر لإنتاج الأسمدة موبكو. 	التعهدات المالية
<p>طبقاً لعقد التعديل الثاني الموقع في ١٩ سبتمبر ٢٠١٧ يتم سداد القرض بنفس العملة التي تتم بها السحب أو الاستخدام من إيرادات الشركة بعد فترة السماح طبقاً للجدول التالي .</p>	سداد القرض

الشريحة ب جنيه مصري	الشريحة أ دولار أمريكي	تواريخ السداد
١١ ٥٥٠ ٠٠٠	٢٢ ٠٥٠ ٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٧
١١ ٤٩٢ ٢٥٠	٢١ ٢٧٨ ٢٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٠٥ ٨٢٦ ١٩٨	٥١ ٠٤٠ ٤٤٢	٣٠ يونيو ٢٠١٨
١٨٧ ٣٠١ ٨٤٠	٤٦ ٥٩٩ ٩٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٠٨ ٣٢١ ٢٦٨	٦٣ ٥٧٤ ٠٨٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٨٥ ٤٠٥ ٩٢٩	٥٥ ٣٠٩ ٤٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٧٠ ٠١٨ ٤٥٣	٦٥ ٨٨٦ ٣١٨	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٢٢١ ٤١٥ ١٣١	٥٤ ١٥٨ ٥٥٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ ٠٠٨ ٦٦٨ ٩٣١	٤٩ ٥٢٠ ٣٩١	٣٠ يونيو ٢٠٢١
—	٣٩ ٧١٥ ٣٥٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
—	٨٠ ٤٣٣ ٦٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
—	٨٠ ٤٣٣ ٦٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

رصيد القرض

المعادل بالجنيه المصري في ٢٠١٧/١٢/٣١	المعادل بالجنيه المصري في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الرصيد ٢٠١٧/١٢/٣١	الرصيد ٢٠١٨/٠٦/٣٠	العملة	البيان
الجزء المتداول					
١ ٧٣٥ ٥٥٧ ٥٠٨	١ ٩٧٠ ٩٧٩ ٨٧٩	٩٧ ٦٤٠ ٣٦٦	١١٠ ١٧٤ ٠٠٤	دولار أمريكي	سحب من الشريحة
٣٩٣ ١٢٨ ٠٣٧	٣٩٥ ٦٢٣ ١١٢	٣٩٣ ١٢٨ ٠٣٧	٣٩٥ ٦٢٣ ١٠٨	جنيه مصري	سحب من الشريحة
٢ ١٢٨ ٦٨٥ ٥٤٥	٢ ٣٦٦ ٦٠٢ ٩٩١				
-	٦ ٧٧٣ ٠٤٠				الفائدة المستحقة
٢ ١٢٨ ٦٨٥ ٥٤٥	٢ ٣٧٣ ٣٧٦ ٠٣١				
يخصم					
(٣٠ ٠١٧ ١٢٢)	(٣١ ٦٧٧ ٦٣١)				تكلفة الحصول على القرض
٢ ٠٩٨ ٦٦٨ ٤٢٣	٢ ٣٤١ ٦٩٨ ٤٠٠				صافي الجزء المتداول من القرض
الجزء الغير متداول					
٨ ٦٩١ ٦٤٤ ١٠١	٧ ٦١٠ ٤٠٩ ٠٤٦	٤٨٨ ٩٨١ ٣٨٤	٤٢٥ ٤٠٧ ٣٠٤	دولار أمريكي	سحب من الشريحة
١ ٨٨٨ ٦٩٦ ٤٥٤	١ ٦٨٠ ٣٧٥ ١٧٤	١ ٨٨٨ ٦٩٦ ٤٥٢	١ ٦٨٠ ٣٧٥ ١٨٤	جنيه مصري	سحب من الشريحة
١٠ ٥٨٠ ٣٤٠ ٥٥٥	٩ ٢٩٠ ٧٨٤ ٢٢٠				
يخصم:					
(١٢٠ ٤٩٦ ٣٧٠)	(١٠٤ ٠٠٩ ٧٥٠)				تكلفة الحصول على القرض
١٠ ٤٥٩ ٨٤٤ ١٨٥	٩ ١٨٦ ٧٧٤ ٤٧٠				صافي الجزء غير المتداول من
١٢ ٥٥٨ ٥١٢ ٦٠٨	١١ ٥٢٨ ٤٧٢ ٨٧٠				رصيد القرض

- قامت الشركة التابعة بسحب كامل الرصيد الغير المستخدم في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

١٧- رأس المال**أ- رأس المال المرخص به**

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٤٠ مليون جنيه مصري (ملياران وأربعون مليون جنيه مصري).
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٤ مايو ٢٠١٤ زيادة رأس المال المرخص ليصبح ٢٣٠٠ مليون جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٥.

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢ ٢٩١ مليون جنيه مصري (ملياران ومائتان وواحد وتسعون مليون جنيه مصري) حيث بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١ ٩٩٢ مليون جنيه مصري (مليار وتسعمائة واثان وتسعون مليون جنيه مصري)، وحيث بلغ رأس المال المدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١ ٩٨٤ مليون جنيه مصري (مليار وتسعمائة وأربعة وثمانون مليون جنيه مصري) وتم استكمال باقي الأقساط المتأخرة خلال سنة ٢٠١١ ليتم استكمال رأس المال المصدر والمدفوع وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ

٩ يونيو ٢٠١١. حيث سبق أن تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٠٩ بزيادة رأس مال الشركة نتيجة للاستحواذ على شركة المصرية للمنتجات النيتروجينية إى إن بي سى شركة مساهمة مصرية هذا وقد تم الاستحواذ بمبادلة الأسهم لمساهمي الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية إى إن بي سى بناء على التقييم المعد لهذا الغرض والذي أسفر عن قيمة عادلة لكلاً من الشركتين بواقع ٢٦٦ مليون دولار أمريكي وعليه قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة مصر لإنتاج الأسمدة موبكو بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٠٨ زيادة رأس مال الشركة بنسبة ١٠٠% لصالح مساهمي شركة المصرية للمنتجات النيتروجينية إى إن بي سى والاستحواذ على الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية إى إن بي سى وإثبات قيمة الاستثمار بالقيمة الاسمية للسهم بواقع ١٠ جنيه مصري/ للسهم. -يتمثل هيكل مساهمي الشركة كما يلي:

المساهمين	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة
الشركة المصرية القابضة للبتر وكيمواويات " إيكم "	٣٠.٧٥%	٧٠ ٤٦٣ ٢٠٥	٧٠٤ ٦٣٢ ٥٥٠
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية " ايجاس "	٧.٦٢%	١٧ ٤٦٧ ٠٦٥	١٧٤ ٦٧٠ ٦٥٠
الشركة المصرية للغازات الطبيعية " جاسكو "	٥.٧٢%	١٣ ١٠٠ ٢٧٧	١٣١ ٠٠٢ ٧٧٠
بنك الاستثمار القومي	١٢.٨٢%	٢٩ ٣٦٠ ١٨٩	٢٩٣ ٦٠١ ٨٩٠
شركة مصر للتأمين	٢.٣٠%	٥ ٢٥٩ ٧١٢	٥٢ ٥٩٧ ١٢٠
شركة مصر لتأمينات الحياة	١.٩٨%	٤ ٥٤٢ ٥١٠	٤٥ ٤٢٥ ١٠٠
البنك الأهلي المصري	٢.٥٦%	٥ ٨٦٤ ٩٩٩	٥٨ ٦٤٩ ٩٩٠
بنك ناصر الاجتماعي	٢.٥٦%	٥ ٨٦٤ ٩٩٩	٥٨ ٦٤٩ ٩٩٠
شركة أجريوم إيجيشن هولدنجز رقم (١) كوربوريشن	٢٦%	٥٩ ٥٧٣ ٩٢٢	٥٩٥ ٧٣٩ ٢٢٠
الشركة العربية للاستثمارات البترولية "أبيكوروب"	٣.٠٣%	٦ ٩٥٠ ٢٨٣	٦٩ ٥٠٢ ٨٣٠
الاكتتاب العام	٤.٦٦%	١٠ ٦٧٠ ٠٧١	١٠٦ ٧٠٠ ٧١٠
	١٠٠%	٢٢٩ ١١٧ ٢٣٢	٢ ٢٩١ ١٧٢ ٣٢٠

قررت الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٤ مايو ٢٠١٤ زيادة رأس المال المصدر للشركة بمبلغ ٥٦٠ ٨٤٨ ٢٩٨ جنيه مصري عن طريق توزيع أسهم مجانية من خلال توزيعات أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وبذلك يصبح رأس المال المصدر مبلغ ٢ ٢٩١ ١٧٢ ٣٢٠ جنيه مصري موزع على ٢٣٢ ١١٧ ٢٢٩ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٥.

ج- الاحتياطي العام

يتمثل البند في قيمة المحول للاحتياطي العام بقيمة ٧٤٢ ٣٨٣ ٣٥٢ جنيه مصري من إجمالي حقوق المساهمين طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٦٥ س لسنة ٢٠١٣ الذي رخص بتأسيس الشركة المنقسمة بالسويس نتيجة انقسام شركة مصر لإنتاج الأسمدة "موبكو".

١٨- مساهمات رأسمالية

بلغ رصيد المساهمات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٢٠٠ ٠٩١ ٩٢٧ جنيه مصري ويتمثل في قيمة الفرق بين القيمة الدفترية لحقوق ملكية الشركة التابعة " الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية " - شركة مساهمة مصرية" في تاريخ الاستحواذ والقيمة الدفترية المثبتة الناتجة عن زيادة رأس مال الشركة الأم بمبلغ ٩٩٦ مليون جنيه مصري والتي حصل عليها مساهمو الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية "الشركة التابعة" قبل الاستحواذ في ذلك التاريخ .

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٦٦٥ ٧٣٩)	(٩٥٦ ٥٠٧)	مواد وكهرباء وماء
(٩ ٧٠٠ ١٣٧)	(١٥ ٨٧٣ ٩٩٠)	أجور ومرتبات
(١ ٦٧٩ ٦٦٢)	(١ ٤٤٨ ٣٢٥)	إهلاك
(٨ ٤٣٨ ٢٠٤)	(١٢ ٧٦٤ ٧٤٩)	مصروفات أخرى
<u>(٢٠ ٤٨٣ ٧٤٢)</u>	<u>(٣١ ٠٤٣ ٥٧١)</u>	

٢٠ - الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٥٦٢ ٠٩١ ٣٨٣	٢ ٨٨٧ ٠٢٦ ٢٨٩	أصول ثابتة وأصول أخرى
١ ٣٦٤ ٣٢٠ ٣٦٠	١ ٣١٠ ٣٤٤ ٥٦٦	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
<u>٣ ٩٢٦ ٤١١ ٧٤٣</u>	<u>٤ ١٩٧ ٣٧٠ ٨٥٥</u>	

الأصول الضريبية الغير مثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبند السابق الإشارة إليه وذلك نظرًا لعدم التأكد من تحقيق أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٢١ - صافي المصروفات / الإيرادات التمويلية

من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٥٨٢ ٧٦١ ٦١٧)	(٦١٩ ٣٦٥ ٦٥٥)	تكاليف تمويلية
-	(١٥ ٦٣٦ ١١٣)	مصروفات تمويلية للقرض المشترك
(٢٤ ٠١٤)	(٨ ٧١٢ ٧٨٦)	استهلاك تكلفة الحصول على القرض المشترك
-	(٢٢ ٤٠٧ ٧٥٩)	مصروفات تمويلية أخرى
-	(٢٧ ٨٢١ ٤٨٤)	فوائد تقسيط التزامات
<u>(٥٨٢ ٧٨٥ ٦٣١)</u>	<u>(٦٩٣ ٩٤٣ ٧٩٧)</u>	مصاريف بنكية
		إجمالي المصروفات التمويلية
		إيرادات تمويلية
٢٨ ٦٣٣ ٨٣٤	٨٠ ٢٦٧ ١٠٥	فوائد دائنة
٣ ٧١٧ ٠٦٦	٣٢ ٢٥٣ ٦٧٩	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٣٢ ٣٥٠ ٩٠٠	١١٢ ٥٢٠ ٧٨٤	إجمالي الإيرادات التمويلية
<u>(٥٥٠ ٤٣٤ ٧٣٠)</u>	<u>(٥٨١ ٤٢٣ ٠١٣)</u>	صافي المصروفات التمويلية

٢٢ - ضريبة الدخل

من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	
		ضرائب الدخل الجارية
(١٩٢ ٥٧٥ ٤٥٨)	(١٩٧ ٦٩٠ ٨٠٦)	ضرائب الدخل الجارية
٢٣ ٢٤٣ ٨٢٣	-	تسويات ضرائب الدخل
(١٦٩ ٣٣١ ٦٣٥)	(١٩٧ ٦٩٠ ٨٠٦)	
		ضرائب الدخل المؤجلة
(٤٧٠ ٧٨٨ ١٤٥)	(٢٤١ ٢٥٤ ٠٢٢)	الأصول الثابتة ولأصول الأخرى وفروق ترجمة
(٦٤٠ ١١٩ ٧٨٠)	(٤٣٨ ٩٤٤ ٨٢٨)	ضرائب الدخل

٢٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للمجموعة في الأصول المالية (أرصدة النقدية وما في حكمها، الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات علاقة، الموردين، البنود ذات الطبيعة النقدية في بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى)، بالإضافة إلى الالتزامات المالية (القرض قصير الأجل، الأرصدة المستحقة لأطراف ذات علاقة، والبنود ذات الطبيعة النقدية في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى). وطبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات المجموعة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة.

أ - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في التقلبات في معدلات الفائدة والتي بدورها تؤثر في الأصول والالتزامات النقدية المرتبطة بها.

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كالتالي:-

المبلغ بالمليون	العملات الأجنبية
فائض / (عجز)	
(٢٠٧٦)	جنية مصري
٢٣٤	دولار
٠٠٢١	يورو

ج - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدوداً لأن معظم عملاء المجموعة هم عملاء تصدير ذوي السمعة الجيدة ويتم البيع لهم مقابل اعتمادات مستنديه، وجهات حكومية.

٢٤- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ فيما يلي:

العملة	بالآلاف	الارتباطات
جنيه مصري	٤٩٠٠	مشروعات
جنيه مصري	٦٦٤١	
يورو	٣٣٧٥	
دولار أمريكي	٤٥٠	أخرى
جنية استرليني	١١	

٢٥- الالتزامات المحتملة

البيان	العملة	قيمة الالتزام	قيمة الغطاء
خطابات الضمان و	جنيه مصري	٢٧٧٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠
الاعتمادات المستدينة	دولار	١٥٣٣.٠٠٠	١٤٨٣.٠٠٠

٢٦- نصيب السهم الأساسي من الربح

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	صافي ربح الفترة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٣٨ ٥٧٦ ٥٤٤	٦٨٠ ٨٩٨ ٥٦٣	
٢٢٩ ١١٧ ٢٣٢	٢٢٩ ١١٧ ٢٣٢	متوسط عدد الأسهم المصدرة
<u>٢.٣٥</u>	<u>٢.٩٧</u>	نصيب السهم من الربح

٢٧- الموقف الضريبي٢٧-١ شركة مصر لإنتاج الأسمدةضريبة الأرباح التجارية والصناعية

- تأسست شركة مصر لإنتاج الأسمدة (مصر لتصنيع البترول سابقاً) وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١٤٤٦ بتاريخ ٧/٢٦ لسنة ١٩٩٨ والذي نصت المادة (١٦) منه على أن (تعفى من الضريبة على إيرادات النشاط التجاري والصناعي أو الضريبة على أرباح شركات الأموال بحسب الأحوال وذلك لمدة خمس سنوات تبدأ من أول سنة مالية تالية لبداية الإنتاج أو مزاولة النشاط).
- هذا وقد صدر القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن الضريبة على الدخل ونصت المادة الثالثة منه بأن تلغى بعض المواد من قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتظل الإعفاءات المقررة بالمواد المشار إليها سارية بالنسبة للشركات التي بدأ سريان مدة إعفائها قبل تاريخ العمل بهذا القانون وذلك إلي أن تنتهي المدة المحددة لهذه الإعفاءات وأما الشركات والمنشآت التي أنشئت وفقاً لأحكام القانون المشار إليه ولم تبدأ مزاولة نشاطها أو إنتاجها حتى تاريخ العمل بهذا القانون فيشترط لتمتعها بالإعفاءات المقررة بذلك القانون أن تبدأ مزاولة نشاطها أو إنتاجها خلال مدة أقصاها ثلاث سنوات من تاريخ العمل بهذا القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وعليه ولما كانت الشركة قد بدأت إنتاجها بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٠٧ وذلك طبقاً لخطاب الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة فإن الشركة ترى قانوناً أنها محتفظة بحقها في التمتع بالإعفاء الضريبي.
- قامت مصلحة الضرائب بالإشارة بعدم أحقية الشركة في الإعفاء لإلغاء المادة ١٦ من القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- تقدمت الشركة بعرض الأمر علي لجنة تسوية المنازعات " الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة" طبقاً لقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ لتسوية النزاع (حكم الفقرة الثالثة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥).
- قامت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتشكيل لجنة بقرار رئيس الهيئة رقم ٤/٣٠ لسنة ٢٠١١ للنظر في التظلم المقدم من الشركة. وقد أنهى رأي اللجنة إلى عدم أحقية الشركة في التمتع بالإعفاءات الضريبية الواردة بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.
- تقدمت الشركة إلى الهيئة بطعن على ما انتهى إليه رأي اللجنة وتم تحديد أول جلسة فض منازعات للنظر في الطعن بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١١. والتي قررت حجز التظلم للحكم لجلسة ٢٦ أكتوبر ٢٠١١.
- بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ تم إخطار الشركة بتشكيل لجنة فرعية بموجب قرار السيد الأستاذ/ رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٤٥ لسنة ٢٠١٢ .
- في ٢٨/١/٢٠١٣ ، وبحضور ممثلاً عن مصلحة الضرائب المصرية و ممثلاً عن الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة، و ممثلاً عن الهيئة العامة للتنمية الصناعية بمقر مجلس الوزراء وبرئاسة رئيس هيئة مستشاري مجلس الوزراء رئيس اللجنة الفرعية المشكلة لبحث الخلاف القائم بين الشركة وبين الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة حول أحقية الشركة في التمتع بالإعفاءات الضريبية الواردة بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وتم عرض الخلاف من وجهة نظر الشركة وإثبات أحقيتها في التمتع بالإعفاءات الضريبية، وقد قرر السيد رئيس اللجنة حجز الطعن للتقرير مع تقديم المذكرات من الطرفين .
- بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٦ قامت الهيئة العامة للإستثمار بتقديم مذكرة الخاصه بها الى اللجنة الوزارية لفض المنازعات وبتاريخ ٢٦ يونيو قامت الشركة بالرد على ما جاء بمذكرة الهيئة العامة للإستثمار وإثبات احقية الشركة في التمتع بالاعفاء الضريبي
- بتاريخ ٣/١١/٢٠١٦ اجتمعت اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار واصدرت قرارها برفض طلب الشركة باحقيتها في التمتع بالاعفاءات الضريبية المقررة قانونا.
- وعلية قد قامت الشركة برفع الدعوى القضائية رقم ٢٨٩٠٦ لسنة ٧١ ق وذلك للمطالبة باحقية الشركة بالتمتع بالاعفاء الضريبي المقرر قانونا وفقا للمادة الثالثة من احكام قانون الضريبة علي الدخل لرقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تحددت جلسة ٢٠١٧/٧/٨ للنظر الدعوى وقررت المحكمة إحالة الدعوى للدائرة ١٩ للاختصاص وتأجيل نظر الدعوى لجلسة ٢٠١٨/٦/٢٥ للاطلاع على المستندات ولرد الجهة الادارية وبتلك الجلسة تم حجزها للتقرير لاعداد الرأي القانوني .
- وبناء عليه فلم تعترف الشركة بوجود إثبات ضرائب دخل عن تلك السنوات.
- وأمام مصلحة الضرائب قامت الشركة بالمطالبة بحقها بالتمتع بالاعفاء الضريبي خلال الخمس سنوات التالية لتاريخ بدء الانتاج (السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢) أثناء فحص تلك السنوات والتي أحالت الخلاف الى اللجان الداخلية المختصة.
- قامت اللجنة الداخلية المختصة بإحالة النزاع على الاعفاء الضريبي الى لجان الطعن المختصة بالمصلحة وقد تقدمت الشركة بمذكرة دفاعها امام اللجنة واللجنة في سبيلها لإصدار قرارها للفصل في النزاع .
- في ٧ سبتمبر ٢٠١٦ صدر قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ لإلغاء الضريبة العامة على المبيعات واستحدثت ضريبة القيمة المضافة على ان يتم العمل بالقانون اعتبارا من اليوم التالي وقد نص القانون على خضوع منتج اليوريا لضريبة الجدول المرفق بالقانون بسعر ٥% على ان تخضع منتجات الشركة الأخرى لأسعار الضريبة على القيمة المضافة .

- **الفحص الضريبي:**

• السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٧

تم الفحص والربط والسداد.

• سنة ٢٠٠٨

تم فحص السنوات وتم الاتفاق عليها في اللجنة الداخلية وانهاء الخلاف واعتماد خسائر ضريبية للشركة بلغت ٥٠٥ مليون جنيه بالاتفاق في اللجان الداخلية وكذلك اعتماد كافة أصول المصنع المرسمة في هذه السنة بالكامل والتي تجاوزت الملياري جنيه مصري.

• السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠.

تم الانتهاء من فحص تلك السنوات واخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضريبة شركات أموال وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم عمل لجنة داخلية بالمأمورية باتفاق جزئي على بعض البنود واحالة البنود التي لم يتم الاتفاق عليها الى اللجان المتخصصة تمهيدا لاحتها الي لجان الطعن .

• السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢.

تم الانتهاء من فحص تلك السنوات واخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضريبة شركات أموال وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم عمل لجنة داخلية بالمأمورية باتفاق جزئي على بعض البنود واحالة البنود التي لم يتم الاتفاق لجان الطعن ، قررت لجنة الطعن في جلستها بتاريخ ٢٠١٨/٦/١٧ تأييد قرار المأمورية في خضوع نشاط الشركة للضريبة عن تلك السنوات ٢٠١٢/٢٠١١ ورفض طلب الشركة التمتع بالاعفاء الضريبي عن تلك السنوات .

• السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤.

تم الانتهاء من فحص تلك السنوات وأخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضريبة شركات الاموال وتم الطعن عليها في المواعيد القانونية وقد تم عمل لجنة داخلية بالمأمورية وتم الاتفاق وإعتماد أوعية اللجنة وسداد فروق الضريبة .

• السنوات ٢٠١٥ و٢٠١٦ و٢٠١٧

تتم تقديم الأقرار الضريبي الخاص بالسنة في المواعيد القانونية وذلك وفقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

ضريبة كسب العمل

• السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤

تم فحص الشركة والربط طبقا لقرار اللجنة الداخلية وتم السداد للفروق المستحقة طبقا للربط.

• السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧

تم محاسبة الشركة تقديريا واخطار الشركة بالنموذج بفروق الضريبة وتم الاعتراض من قبل الشركة واحالة الخلاف الى اللجنة الداخلية وطلب القرار بإعادة الملف لإعادة الفحص وجاري الاعداد للفحص.

• السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠

تم محاسبة الشركة تقديريا واخطار الشركة بالنموذج بفروق الضريبة وتم الاعتراض من قبل الشركة وفي انتظار تحديد موعد للجنة الداخلية.

• السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

تم محاسبة الشركة تقديريا واطار الشركة بالنموذج بفروق الضريبة وتم الاعتراض من قبل الشركة وفي انتظار تحديد موعد للجنة الداخلية.

وجارى حالياً الأعداد لفحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤

• السنوات من ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الشركة منتظمة في استقطاع الضريبة وتوريدها بشكل منتظم في المواعيد القانونية .

ضريبة المبيعات والقيمة المضافة

• السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥

تم فحص الشركة والاتفاق فى اللجان الداخلية و سداد الفروق المستحقة.

• السنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨

الشركة منتظمة في تقديم إقرارات القيمة المضافة الشهرية وفقاً لأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

ضريبة الدمغة

• السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٣

تم الفحص والربط والسداد.

• السنوات من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٧

جارى حالياً الأعداد لفحص تلك السنوات.

٢٧-٢ الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية (الشركة التابعة)

وفقاً لنص المادة رقم (٣٥)، من القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمادة رقم (٤٨) من لائحته التنفيذية فان الشركة لا تخضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية فيما عدا ما جاء بقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بالتزام الشركة بأحكام خصم وتوريد ضرائب كسب العمل وكذا أحكام الخصم الضريبية من الغير. الشركة تخضع لرسم سنوي مقداره ١ % من تكلفة ما استحدثت في السلعة من تصنيع وذلك عند خروج السلعة من المنطقة الحرة.

طبقاً لقانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨، فانه تم إنهاء ترخيص المناطق الحرة الخاصة بالشركة بداية من ٥ مايو ٢٠٠٨، وعليه تكون الشركة خاضعة لضرائب الشركات بداية من ٥ مايو ٢٠٠٨.

غير أن القانون ١١٤ لعام ٢٠٠٨ نص على أنه إذا كان المشروع، حاله الشركة، تحت التأسيس ولم يستكمل استيراد المعدات وآلات والأجهزة وخطوط الإنتاج وأجزائها وقطع غيارها اللازمة لبدء نشاطه فيعفى ما يستورد منها من الضرائب والرسوم الجمركية وضريبة المبيعات مما يكون لازماً لبدء النشاط وذلك لمدة ثلاث سنوات من تاريخ العمل بهذا القانون أو حتى بدء النشاط أيهما أقرب.

أ- ضرائب شركات الأموال

تخضع الشركة لضرائب شركات الأموال ابتداء من ٥ مايو ٢٠٠٨

• الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

قامت مصلحة الضرائب بفحص الشركة عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم التسوية والسداد.

• السنوات من ١ يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

طلبت مصلحة الضرائب بفحص الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تقوم الشركة بأعداد المستندات للفحص عن هذه السنوات.

• السنوات من ١ يناير ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٧ في المواعيد القانونية.

ب- ضريبة المرتبات

• الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تم فحص الشركة عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أساس جزافي وقامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا الفحص خلال الفترة القانونية وطلبت الشركة إعادة الفحص طبقا لدفاتر الشركة على الأسس الفعلية ولم يتم الفحص الضريبي حتى الآن.

• الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لم يتم الفحص الضريبي للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨. تقوم الشركة بخصم وتسوية ضريبة المرتبات على أساس شهري منتظم.

ج- ضريبة الخصم

• الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن الفترة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حيث ان مصلحة الضرائب تتبع نظام متابعة ربع سنوي.

• الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قامت مصلحة الضرائب بفحص الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ولم تقم مصلحة الضرائب بإصدار قرارها حتى ذلك الوقت.

• الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تقوم الشركة بتطبيق نظام ضريبة الخصم وتقوم بتسوية دفعات الخصم في وقت سدادها

د- ضريبة الدمغة

• الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

قامت مصلحة الضرائب بفحص الشركة عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتم التسوية والسداد.

• الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقامت مصلحة الضرائب بإصدار المطالبة الضريبية وقامت الشركة بدفع ضريبة الدمغة المستحقة وفقا للمطالبة.

• الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لم يتم الفحص الضريبي عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

هـ- ضريبة القيمة المضافة

تم تسجيل الشركة لدى مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٦ برقم

٠٣٦ - ٤٥٦ - ٢٣٧.

- **الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**
قامت مصلحة الضرائب بفحص الشركة عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتم التسوية والسداد.
- **الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**
تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقامت مصلحة الضرائب بإصدار المطالبة الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على تلك المطالبة في الفترة القانونية وتم إحالة نقاط الخلاف الى اللجنة الداخلية.
- **الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨**
لم يتم فحص الشركة خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٨ - النزاعات

- أ - أقامت هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة وجهاز تنمية وتعمير دمياط الجديدة الدعوى رقم ٤٨٦ لسنة ٢٠١٢ مدني كلى كفر سعد ضد كل من الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات (إيكم) كمدعى عليه أول والشركة كمدعى عليه ثاني والتي يطالب فيها المدعين بإلزام المدعى عليه الثاني (الشركة) بدفع قيمة مقابل الانتفاع عن مساحة أرض ٣٢٤ ٦٠٨ م^٢ شرق القناة الملاحية والتي تخص الشركة التابعة " الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية إي إن بي سي" بمبلغ ١٥٧ مليون جنيه بالإضافة إلى الفوائد والتعويض وذلك قيمة مقابل الانتفاع لمساحة الأرض المذكورة على اعتبار ان سعر المتر (٦ جنيهات / المتر/ الشهر) وهو ما يخالف المعمول به وهو (٦ جنيهات / المتر / السنة) وترى إدارة الشركة عدم أحقية هيئة المجتمعات العمرانية بالمطالبة بتلك القيم. بتاريخ ٢٠١٥/٢/١ وقعت الشركة مذكرة تفاهم مع وزارة الدفاع بمقتضاها تم الاتفاق على الآتي:
- توافق الشركة على إنهاء النزاع القائم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة مع استلام الهيئة لقطعة الأرض وسداد الشركة التابعة لمقابل الإيجار المستحق عليها.
 - قيام وزارة النقل / هيئة ميناء دمياط بتوفير موقع بديل لأرض الرصيف البحري مع استصدار ضمان من السلطات المختصة بتجديد جميع الموافقات اللازمة والترخيص من الجهات المعنية للموقع الجديد وتجديد ترخيص رئيس مجلس الوزراء رقم (٥٥٥) لسنة ٢٠٠٧ للموقع الجديد وكذلك توفير مساحة مناسبة خلف الرصيف البحري للتخزين وتوفير ممر خدمات بين الرصيف البحري والمصنع.
 - تعويض الشركة التابعة عن قطعة أرض المملوكة لها عن طريق منحها قطعة أرض بديلة.
 - تعويض الشركة التابعة عن الخسائر والتكاليف التي تحملتها والمترتبة على إخلاء المواقع.
 - وفيما يخض دعوى المطالبة المقامة من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة ضد الشركة فقد تأجلت لجلسة خبير في ٢٠١٤/٠٣/١٤ وتم تأجيلها لجلسة ٢٨ مارس ٢٠١٦ للمناقشة وحضور المستشار القانوني لأثبات طلب اصيل لإخراج موبكو من الدعوى وإدخال الشركة التابعة شركة أي ان بي سي لأنها صاحبة الصفة في الدعوى وتم تقديم مذكرة بدفاع الشركة وحافظة مستندات وطلب هيئة المجتمعات العمرانية أجل الرد على المذكرة و بجلسة ٣ ابريل ٢٠١٦ تم حضور المناقشة والتأكيد على ما تم ابداءه من طلبات بجلسة ٢٨ مارس ٢٠١٦ وتم الانتهاء من المناقشة وجاري اعداد التقرير من مكتب الخبراء لعرضة على المحكمة والدعوى مؤجلة بالمحكمة لجلسة ٢٦ مايو ٢٠١٦ للتقرير.
 - بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٦ ورد للمحكمة تقرير الخبير المنتدب لنظر الدعوى وتأجلت الدعوى للإعلان بورود التقرير.
 - تم التصريح للشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية ENPC بالتدخل فى الدعوى وتم التأجيل لجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦.
 - تم تأجيل الدعوى بجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٦ لجلسة ٥ يناير ٢٠١٧ للاطلاع على التقرير والمستندات وصرحت المحكمة للشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية ENPC باستخراج المراسلات بين جهاز التعمير والشركة القابضة للبتروكيماويات.
 - تم تأجيل الدعوى في ٥ يناير ٢٠١٧ لجلسة ٢٦ يناير ٢٠١٧ للاطلاع على التقرير والمستندات وتم حجزها للحكم في ٢٣/٢/٢٠١٧.

- بتاريخ ٢٣/٢/٢٠١٧ تم تأجيل الدعوي لجلسة ١٦/٣/٢٠١٧ لاستجواب كافة أطراف النزاع
- تم تأجيل الدعوي لجلسة ٧/٩/٢٠١٧ للتقرير .
- بتاريخ ٢٩/٣/٢٠١٨ تم تأجيل الدعوي لجلسة ٢٨/٦/٢٠١٨ للتقرير .
- و بجلسة ١٥/٧/٢٠١٨ تم مناقشة الدعوي امام الخبير المنتدب من المحكمة وتم تأجيل نظر الدعوي لجلسة ٣/٩/٢٠١٨ لاستكمال المناقشة .
- ب- وردت للشركة مطالبات الغاز الطبيعي تم المحاسبة فيها على أساس سعر توريد الغاز الطبيعي طبقا لقرار رئيس مجلس الوزراء الخاص بزيادة سعر الغاز الطبيعي مع العلم بأنه يوجد عقد طويل الأجل (٢٥ سنة) موقع بين الشركة وشركة جاسكو "مورد الغاز الطبيعي" والذي ينص على أن المحاسبة تكون على أساس معادلة سعرية دقيقة مرتبطة بسعر تصدير اليوريا في الأسواق العالمية. وينص العقد على أن أية تعديلات أو إضافات لبنود هذا العقد لا يعتد بها ولا تكون ملزمة للطرفين ما لم تكن مكتوبة وموقعة من الطرفين. وبناء عليه ترى إدارة الشركة أن يتم المحاسبة على أساس العقد المبرم مع المورد.

٢٩- أهم الأحداث الجوهرية للشركة التابعة

- إنه في ٢٧ يونيو ٢٠١٨ وخلال اجتماع مجلس إدارة ENPC رقم ١١٥ وافق المجلس بإجماع على تفويض السيد المهندس / رئيس مجلس إدارة الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية ENPC أو العضو المنتدب (مجتمعين أو منفردين) بصفتها في: (ترتيب وتوثيق وشهر وتسجيل رهن محل تجارى على كافة المقومات المادية والمعنوية والمملوكة للشركة لصالح وكيل الضمان ممثلا عن البنوك الممولة لهذا التمويل وتكميلة والتوقيع على كافة عقود التعديل وإصدار توكيل رسمى إتخاذ وإجراءات توثيق وشهر هذا الرهن لصالح وكيل الضمان كما فوض المجلس السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة أو العضو المنتدب (مجتمعين أو منفردين) بصفتها بالحق فى إجراء الرهن نيابة عن الشركة لصالح البنوك وله حق توكيل الغير وتوكيل بنك مصر فى كل أو بعض ما ذكر ، وكذا الحق فى تمثيل الشركة فى التوقيع على إتخاذ كافة الإجراءات والتصرفات اللازمة أمام كافة الجهات الحكومية والغير حكومية على سبيل المثال لا الحصر مكاتب الشهر العقارى والتوثيق ومكاتب السجل التجارى لإصدار التوكيل وتوثيقة والتوقيع على عقد الإقتراض والرهن للنفس أو للغير وشهر رهن المحل التجارى المذكور وتحديث قائمة وبيانات الأصول موضوع رهن المحل التجارى من وقت لآخر) ولهما الحق فى توكيل الغير فى كل أو بعض ماذكر .
- أنه فى ٢٧ يونيو ٢٠١٨ وخلال إجتماع مجلس إدارة ENPC رقم ١١٥ تم إلغاء تعاقد شركة ENPC مع بعض الموردين الخارجين لتوريد خدمات يمكن الإستغناء عنها أو تقديمها من خلال إدارات شركة موبكو بدون مقابل وذلك تماشيا مع سياسة الدولة فى ترشيد النفقات بما لايعوق سير العمل بالشركة ومنها على سبيل المثال (شركة IBS ، شركة فاستر لتأجير السيارات ، مكتب الميرغنى لتقديم الأستشارات القانونية)
- إنه فى ٢٧ يونيو ٢٠١٨ وخلال إجتماع مجلس إدارة ENPC رقم ١١٥ وفى ضوء المواد ٢٥ ، ٣١ من النظام الأساسى لسركة ENPC وافق المجلس بالإجماع على تشكيل لجنة من بين أعضاء لمراقبة سير العمل بالشركة وتنفيذ قرار مجلس الإدارة .
- إنه فى ٢٧ يونيو ٢٠١٨ وخلال إجتماع مجلس إدارة شركة ENPC رقم ١١٥ وافق المجلس على الإستمرار فى تطبيق اللوائح الخاص بشركة ENPC والتي تم إعتماها فى مجلس إدارة الشركة (إن وجدت) وفى حالة عدم وجود لوائح معتمدة فى مجلس الإدارة يتم تطبيق اللوائح الخاصة بشركة موبكو ، وذلك لحين إعداد لوائح خاصة بشركة ENPC معتمدة من مجلس الإدارة .

٣٠- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل (الشركة الأم بالجنية المصري - الشركة التابعة بالدولار الأمريكي) على أساس أسعار الصرف السارية للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملات وفى تاريخ المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية فى هذا التاريخ. الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها على أساس التكلفة التاريخية والمثبتة

بالعملات الأجنبية يتم ترجمتها على أساس سعر الصرف في تاريخ المعاملة. وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناجمة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز بقائمة الربح أو الخسائر.

٢-٣٠ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

٢-٣٠-١ الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لاستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة، وتظهر الأصول الثابتة بالمركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض في قيم الأصول "Impairment". هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة اقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.

عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.

يتم تسجيل الأصول في مرحلة الإنشاء للإنتاج أو للإيجار أو للأغراض الإدارية بالتكلفة مستثنياً منها الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة، وتتضمن التكلفة أتعاب المهنيين وكافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل. هذا ويتم البدء في إهلاك هذه الأصول عندما يتم الانتهاء من إعدادها للاستخدام في الغرض المحدد لها وبتابع نفس الأسس المتبعة مع باقي الأصول.

بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفه الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

٢-٣٠-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الأرباح أو الخسائر كمصروف عند تكبدها.

٢-٣٠-٣ الإهلاكات

يتم تحميل مصروف الإهلاك على قائمة الأرباح أو الخسائر وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول أو العمر الإنتاجي للمكونات الرئيسية للأصول التي يتم اعتبار كل منها أصلاً بذاته (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها)

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

البيــــــــــــــــان	نسب الإهلاك والاستهلاك
مباني وإنشاءات	٤%
مباني وإنشاءات - طرق داخلية	١٠%
مباني وإنشاءات - مباني ميثل وكرفانات	١٥%
مباني وإنشاءات - التنسيق الحضاري	٢٠%
مباني وإنشاءات - أسوار السلك	٢٥%
وسائل نقل وانتقال	٢٠%
آلات ومعدات الوحدات الإنتاجية *	٤-٥%
آلات ومعدات أخرى	١٠ - ٢٠%
عدد وأدوات	١٥%
عوامل مساعده	١٠-٥٠%
أثاث ومنقولات	١٠
السنترال	١٥%
حاسب آلي	٢٥-٣٣.٣%

يتم البدء في إهلاك الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء من إعداد الأصل ويصبح متاحاً للاستخدام في الغرض المحدد له.

* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢٣١ بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٣ بالقرار رقم ١٠٩٤ على تعديل الأعمار الإنتاجية للآلات والمعدات للخط الثالث من ٢٥ الى ٢٠ سنة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ كما وافق على تعديل العمر الإنتاجي على ال Gas Cooler من ٢٠ سنة الى ٨ سنوات بقرار من مجلس الإدارة رقم ١١٢٨ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤ ولمدة ثلاث سنوات.

٣-٢-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة صافي عائد الاستبعاد لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الأرباح والخسائر.

٣-٣٠ الأصول الأخرى

أ- الاعتراف

يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة الغير نقدية والتي ليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول أخرى. تتضمن الأصول الأخرى مساهمة الشركة في أصول غير مملوكة لها وتخدم أغراضها، خط الغاز، رخص وبرامج، الرصيف البحري.

ب- القياس

يتم قياس الأصول الأخرى بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات. في حالة تأجيل السداد لسنوات تزيد عن سنوات الائتمان المتبعة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك والانخفاض في قيمة الأصل.

ج- النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول الأخرى - المرسلة فقط - عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به. يتم تحميل كافة النفقات الأخرى عند تكبدها على قائمة الأرباح أو الخسائر.

د- الاستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الأرباح أو الخسائر وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية للأصول الأخرى. إذا كان العمر الإنتاجي للأصول الأخرى غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال بصفة منتظمة في تاريخ كل مركز مالي. هذا ويتم استهلاك الأصول الأخرى من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام كما يلي:

بيان	الاستهلاك
مساهمة الشركة الأم في أصول غير مملوكة وتخدم أغراضها	٢٠%
خط الغاز	٤%
رخص وبرامج	٢٥%

٤-٣٠ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالقيمة التاريخية مخصصاً منها خسائر الانخفاض في قيم المشروعات تحت التنفيذ (إيضاح رقم (٣٠-١١)).

يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعندما يكون الأصل في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة يتم إضافته على بند الأصول الثابتة ويتم احتساب الإهلاك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لذلك الأصل الثابت.

٥-٣٠ الاقتراض بفوائد

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصصاً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الأرباح أو الخسائر خلال فترة الاقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

٦-٣٠ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل وتتمثل القيمة الاستردادية في سعر البيع المقدر من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع، ويتم تحديد تكلفة المخزون كما يلي:-

- الخامات والمواد والمهمات والوقود والزيوت وقطع الغيار بالتكلفة الفعلية على أساس المتوسط المرجح.
- مخزون المحفزات يتم تقييمه بتكلفة المشتريات الفعلية.
- الإنتاج التام وغير التام بتكلفة الإنتاج الفعلية وتشمل كل من المواد المباشرة والأجور المباشرة ونصيبها من المصروفات الصناعية الثابتة والمتغيرة.

٧-٣٠ تحقق الإيراد

١-٧-٣٠ مبيعات التصدير

يتم إثبات قيمة المبيعات وفقا لشروط التعاقد وإنهاء أعمال الشحن وإصدار الفواتير للعملاء.

٢-٧-٣٠ المبيعات المحلية

يتم إثبات قيمة المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفواتير للعملاء.

٣-٧-٣٠ الفوائد الدائنة

يتم تسجيل الفوائد الدائنة على أساس الاستحقاق على أساس زمني.

٤-٧-٣٠ إيراد الاستثمارات

- يتم إثبات عائد الاستثمارات المتمثلة في توزيعات الأرباح النقدية للشركات المستثمر في أسهمها بقائمة الأرباح

أو الخسائر، وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة باعتماد هذه التوزيعات.

- يتم إثبات أرباح وخسائر بيع الاستثمارات عند البيع بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٨-٣٠ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال السنة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة وذلك بأستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

٩-٣٠ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع وأذون الخزانة-أقل من ٣ شهور- والشيكات تحت التحصيل (المصرفية أو مقبولة الدفع) وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف (فى حالة وجودها) التى يتم سدادها عند الطلب والتى تعد جزءا مكملا لنظام إدارة الأموال بالشركة .

١٠-٣٠ الأدوات المالية

- تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصل مالية متاحة للبيع.

- تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية اخري.

الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في المركز المالي عندما، و فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر: يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الأرباح او الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الأرباح او الخسائر المتركمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي مصروف فوائد في الأرباح او الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

تحتفظ المجموعة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر اسعار الصرف ومخاطر اسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الاصلي والمحاسبة عنها منفصلة فقط في حالة توافر شروط محده.

المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف باي تغير في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر.

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الاخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. أي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الارباح او الخسائر. القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر ويتم اعادة توبييها ضمن الارباح او الخسائر في نفس السنة او السنوات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتبني بها المغطية على الارباح او الخسائر او يؤثر البند المغطى على الارباح او الخسائر. إذا اصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث، او التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، او انتهى اجل او تم بيع او فسخ اداة التغطية او ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلي عن محاسبة التغطية. إذا اصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الارباح او الخسائر بأية ارباح او خسائر مجمعة ذات صلة على اداة التغطية.

٣٠-١١ انخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي به انخفاض إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل. يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم احتساب خسائر الانخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية. يتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل. يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان. يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الأرباح والخسائر. يتم إلغاء خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الأرباح والخسائر. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول غير المالية للمجموعة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية في تاريخ كل مركز مالي الأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية

داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قائمة الأرباح والخسائر. تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل مركز مالي لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الانخفاض إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادية. يتم عكس خسارة الانخفاض إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣٠-١٢ العلاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العلاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم تكوين مخصص انخفاض القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لم تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، وتمثل قيمة الانخفاض في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول المجموعة عليها.

٣٠-١٣ الموردين والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردين والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة.

٣٠-١٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣٠-١٥ مزايا العاملين

أ- التزامات معاشات التقاعد

تقوم المجموعة بسداد اشتراكاتها إلي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية علي أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في فترة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ب- نظام الاشتراك المحدد

تحمل المصروفات الناتجة عن نظام الاشتراك المحدد على قائمة الأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

ج- حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً كحصة العاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكالتزام خلال السنة التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح الغير موزعة.

٣٠-١٦ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ٥% من صافي أرباح السنة على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، وإذا ما انخفض الاحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الاحتياطي بتجنب ٥% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. هذا ويتم إثبات التحويل للاحتياطي القانوني في السنة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٣٠-١٧ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر السنة كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الأرباح والخسائر مباشرة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيم الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣٠-١٨ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة الغير مباشرة.

٣١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٧ للدائون والارصدة الدائنة الأخرى إيضاح رقم (١٣) لتتماشى مع عرض القوائم المالية المجمعة لهذه الفترة .