



شركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية

الإسكندرية في : ٢٥ / ٠٨ / ٢٠١٩

السيد الأستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

البورصة المصرية

١١٨ شارع طلعت حرب

صندوق بريد ٨٧٣ - رقم بريدي ٢١١١١ - الإسكندرية

فاكس رقم ٢٠٣/٤٨٤٥٨٥٥

تحية طيبة وبعد ،،،

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

نتشرف بأن نرفق طيه ما يلي:-

١- تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ متضمنا تقرير الحوكمة.

٢- القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ والإيضاحات المتممة لها .

٣- تقارير مراقبي الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات - مكتب مصطفى شوقي مزارز) .

وسيتم موافاتكم برد الشركة علي تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات فور الإنتهاء منه.

مرسل برجاء العلم واتخاذ اللازم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام "

رئيس القطاع المالية

مسئول الإتصال

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



تليفون : ٣ / ٥٦٠٣٠٥٤ (سبع خطوط) مكتب الإسكندرية ، ٩٥ طريق ٢٦ يوليو - برج السلسلة
تليفون : ٣ / ٤٨٧٧٩٩١ - ٣ / ٤٨٤٧٢٢٩
مكتب القاهرة ، ٥ شارع شريف الصغير
تليفون و فاكس : ٢ / ٢٣٩٣٤١٧٠
E-mail : afc@abuqir.com

الإدارة و المصانع ،
الطابية خط رشيد - إسكندرية
كيس بريد مخصص
الرقم البريدي : ٢١٩١
www.abuqir.com

جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

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

تحية طيبة وبعد . . .

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم السالية

للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ٢٢ أغسطس ٢٠١٩ .

وكيل وزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة

محاسب / هاني روفائيل سوربول

عبد الكاظم

تقرير مراقب الحسابات

عن القوائم المالية لشركة أبوقير للأسمدة و الصناعات الكيماوية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الى السادة / مساهمي شركة أبوقير للأسمدة و الصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أبوقير للأسمدة و الصناعات الكيماوية "ش.م.م" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والخاص بالشركات المساهمة وتعديلاته و لائحته التنفيذية و المتمثلة في قائمه المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٩.٠٥٦ مليار جنيه ، و قائمه الدخل المنفردة بصافي ربح "بعد الضريبة" بنحو ٣.١٥٧ مليار جنيه ، و كذا قوائم الدخل الشامل المنفردة و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، و ملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و الإيضاحات الستممة الأخرى .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية عرضا عادلا و واضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية ، و تتضمن مسؤولة الإدارة تصميم و تنفيذ و الحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا و واضحا خالية من أي تحريفات هامة و مؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة و تطبيقها و عمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تتحصر مسؤولياتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، و فيما عدا ما هو موضح من فقرات أساس الرأي المتحفظ أدناه فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية . و تتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة و مؤثرة .

و تتضمن اعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعه بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية .

و تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب و يشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف اليام و المؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . و لدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية و العرض العادل و الواضح لها و ذلك لتصميم إجراءات مراجعه مناسبة للظروف و تشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة و كذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

و إننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية و مناسبة و تعد أساسا مناسبيا لإبداء رأينا على القوائم المالية .

مجدد المراقب
التوقيع
التاريخ

أساس الرأي المتحفظ:

- لم نواف بالرفع المساحي لجميع أراضي الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ويرتبط بذلك عدم الانتهاء من تسجيل بعض أراضي الشركة بمساحة (٢ سهم ، ٤ فدان) منها نحو (١٥ سهم ، ٢١ قيراط ، ١ فدان) خارج أسوار الشركة - كما لم نواف بشيأة المشتملات في ذات التاريخ .
- يتعين سرعة تسجيل أراضي الشركة مع موافقتنا بالرفع المساحي وشهادة المشتملات في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .
- لم تتضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٥٨٥ ألف جنيه قيمه مصروفات تراخيص لمشروع وحدة كفاءة السماد المخلوط حيث تم تحميلها على حساب المصروفات بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة واهلاكاتها.
- يتعين إجراء التصويب اللازم والالتزام بالمعيار المشار إليه.
- لم نقف على صحة المبالغ المستحقة للشركة طرف الشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية (تحت التصفية) حيث لم نواف بالقوائم المالية لينا في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تاريخ بداية التصفية) كما لم نواف بالحساب المؤقت لعملية التصفية بالمخالفة للمواد أرقام (١٤٢) ، (١٥١) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته .
- يتعين موافقتنا بالقوائم المالية للشركة العالمية للاستثمارات البتروكيماوية في تاريخ بداية التصفية والحساب المؤقت لعملية التصفية.
- تم إرسال المصادقات ولم ترد ردود عنها حتى تاريخه .
- تضمن حساب العملاء والأرصده المدينه الأخرى نحو ٩,٦٧٩ مليون جنيه منها نحو ٥,٣٠٩ مليون جنيه أرصده موردين (مدين) متوقفة منذ ٢٠١٤ منها نحو ٤,٣٧٠ مليون جنيه حساب دانوا تخلص جنركي (مدين) متوقف منذ ٢٠١٦ دون وجود ضمانات لتحصيل تلك المديونية.
- يتعين البحث والدراسة واتخاذ الإجراءات اللازمة لحفظ حقوق الشركة.
- عدم مطابقة الرصيد الظاهر بالشهادة الواردة من مصلحة الجمارك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بفارق نحو ٩,٩٦٨ مليون جنيه منها نحو ٣٥٧ ألف جنيه تخص الفترة من ابريل ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذلك رصيد أمانات جمارك (مدين) بنحو ٩٧٤ ألف جنيه منها نحو ٨٥٢ ألف جنيه أمانات لحين وصول شياأة البوروا .
- يتعين البحث والدراسة وإجراء التسويات في ضوء ما تسفر عنه الدراسة.
- لم نواف بنموذج ٩ ا حجز من مصلحة الضرائب - مركز كبار المسؤولين للتحقق من صحة أرصده الضرائب في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .
- يتعين موافقتنا بالنموذج المشار إليه .
- تم تحميل قائمة الدخل بنحو ٢٣,٤ مليون جنيه قيمه المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل و صحته نحو ٢٤,٦ مليون جنيه بفارق نحو ١,٢ مليون جنيه.
- يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة الأثر على القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .
- نرى كفاية المحصنات المكونة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لمقابلة الالتزامات المتوقعة .

الرأي المحفوظ :

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة أبوقير للأسمدة و الصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يولييه ٢٠١٩ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن السنه الماليه المنتهيه في ذلك التاريخ و ذلك طبقا لمعايير المحاسبه المصريه و في ضوء القوانين و اللوائح المصريه ذات العلاقه .

و مع عدم اعتبار ذلك تحفظا :

ما زالت ملاحظتنا قائمه بشأن التأخر في إنهاء مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي (Z.L.D) المسند لتحالف باماج و سمكريت و المقرر الانتهاء في فبراير ٢٠١٥ و البالغ تكلفته في ٣٠ يولييه ٢٠١٩ نحو ٣٥٩ مليون جنيه و قد بلغت نسبة مصروفات القرض (فوائد و عمولات) نحو ٤٦٪ من إجمالي تكلفة المشروع رغم سابق رد الشركة أنه متوقع الانتهاء من تجارب التشغيل لجميع الوحدات في ٢٠١٩/٣/١٥ و كذلك مذكرة رئيس قطاعات المرافق بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢٠ أنه في اختبارات التشغيل المتكامل للمشروع .

يتعين بوفائنا بأسباب عدم الانتهاء من التشغيل التجريبي و استلام المشروع نهائيا مع اتخاذ الإجراءات اللازمة مع المورد للحفاظ على حقوق الشركة .

تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيميه الأخرى :

تمسك الشركة حسابات ماليه منتظمه تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم الماليه متفقه مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه و قد تم جرد المخزون بمعرفة إداره الشركة طبقا لأصول المرحبه .

البيانات الوارده بتقرير مجلس الإدارة السعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لآئحته التنفيذية متفقه مع ما هو وارد بدفاتر الشركة و ذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

الإستدريه : في ٢٢ أغسطس ٢٠١٩

مدير عام

نائب مدير الإدارة

أميره

محاسبه / أميره عبد الفتاح شهود

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محاسب / إيهاب فوزي أحمد سليمان

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسبه / وفاء مصطفي أحمد طلحه

يعتمد.....

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة
محاسب / هاني رؤفانيل سوربال

مصطفى شوقي وشركاه

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية :

راجعا القوائم المالية المرفقة لشركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية" والمنظمة في قائمة المركز المالي في ٢٠ يونيو ٢٠١٩، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :

تحتصر مسئوليتنا في إيداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إيداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية وملائمة وتعد أساساً مناسباً لإيداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي :

ومن رأينا أن القوائم المالية المبشر إليها أعلاه تعتبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وُجِدَت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات، كما تلتزم الشركة بنظام تكاليف يفي بالفرض سئمه، وقد تم جرد المخزون بمعرفة الشركة طبقاً للأصول البرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المتعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥١ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بفقتر الشركة وذلك في الحدود التي تلتزم بها مثل تلك البيانات بالدفتر.



تحرير أفي ١٦ أغسطس ٢٠١٩.

تقرير تأكد مستقل عن مدى الالتزام بتطبيق قواعد الحوكمة الشركات

المادة / مساهمى شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة:

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بتطبيق قواعد الحوكمة المعاد بواسطة إدارة شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

مسئولية الإدارة:

إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بتطبيق قواعد الحوكمة وفقاً لتدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ لسنة ٢٠١٦ بقواعد ومعايير حوكمة الشركات كذا القوانين والقرارات ذات الصلة، كما أن مسئولية الإدارة تعد إلى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

مسئولية المراجع:

تختصر مسئوليتنا في اختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وإبلاغ المنتج في ضوء الاختبارات التي تم أدائها وقد قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة طبقاً للمعيار المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الإستقلالية، وتخطيط أداء عملية الاختبار للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى الإلتزام بتطبيق قواعد الحوكمة خالي من أية تحريفات هامة ومؤثرة، ويشمل اختبار تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة الحصول بصورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والإستفسرات من الأشخاص المسئولين عن إعداد تقرير مدى الإلتزام بتطبيق قواعد الحوكمة والإطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً.

ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإستنتاجنا.

وقد أعد هذا التقرير لتقديمه إلى الجمعية العامة للمساهمين بناءً على تكليف إدارة الشركة طبقاً لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية (مادة رقم ٤٠)، وليس لأي عرض آخر، وبالتالي فهو لا يصلح للإستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

الاستنتاج:

لم نتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأنه لم يتم التعبير بعدالة ووضوح بتقرير مدى الإلتزام بتطبيق قواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه - في جميع جوانبه الهامة - عن مدى إلتزام الشركة بتطبيق قواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ استناداً إلى الدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ لسنة ٢٠١٦ بقواعد ومعايير حوكمة الشركات كذا القوانين والقرارات ذات الصلة.



تحريراً في ٢٢ أغسطس ٢٠١٩.



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات
الكيميائية

المركز المالي

فى

٢٠١٩/٠٦/٣٠





شركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٠٦/٣٠

القائمة بالجنينة

المركز المالي في ٢٠١٩/٠٦/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٩/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٠٣,٠١٥,٩٥٣	٦٥٤,١٧٧,٦٧٥	(٤) (١/١) (٢/٢)	أصول ثابتة
٤٧٩,٨١٢,٣١٦	٤٨٩,٣٤٩,٦٠١	(٥) - (٢/٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٤١٧,٢٧٣,١٢٣	٣٢٣,٥٠١,٨١٣	(٦) - (١/٤) (٢)	استثمارات متاحة للبيع
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	(٧) (٢/٤) (٣)	استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق
١,٧٥٠,٠٩١,٣٨٢	١,٤٦٧,٠٢٩,٠٨٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
			مخزون
١,٠٧٥,٤٤٩,٣٥٣	١,٢١٦,٦١٠,٠٣٥	(٨) - (٦/٢)	علاء ومبنيون آخرون
٤٥٧,١٤٠,٣٨٦	٤٣٩,١١٣,٢١٦	(٩) - (٧/٢)	استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٧٥٦,٩٠٦,٥٤٢	٥,٥٣٠,٣١١,٦٧٣	(١٠) - (٢/٤) (٣)	نقدية و أرصدة لدى البنوك
٨٣١,٠١٦,٣٦٥	٤٠٣,١٢٩,٢١٩		مجموع الأصول المتداولة
٦,١٢٠,٥١٣,٠٤٧	٧,٥٨٩,١٦٤,١٤٤		إجمالي الأصول
٧,٨٧٠,٦٠٤,٤٢٩	٩,٠٥٦,١٩٣,٢٣٢		
			<u>حقوق الملكية</u>
			رأس المال المدفوع
١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	(١١) (١)	الإحتياطيات
١٣٢,١٤٤,٢٩٤	٢٤٤,٢٢٥,٣٢٩	(١٢) (١) (٢)	أرباح أو (خسائر) مرحلة
٤٤٦,٦٣٦,٠٦٥	٩٦٤,٢٥٣,٦٦١	(١٣) (١)	أرباح أو (خسائر) الفترة قبل التوزيع
٢,٤٢٠,٠١٥,٧٧٢	٣,١٥٧,١٣٣,٣١٧	(١٤) (٣)	مجموع حقوق الملكية
٤,٨٨١,٦٠٩,٧١١	٦,٢٥٨,٥٢٥,٨٨٧		
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
			قروض من البنوك
٧٦,٥٥٢,٩٦٨	٢٦,٥٤٧,٨٦٢	(١٥) - (٢/٢)	أوراق دفع
٦٢,٩٩٧,٢٤٧	٤٥,٨٦٦,٢٤٧	(١٦)	مخصصات طويلة الأجل
١٢٤,١٣٢,١٨٤	٢٠٨,٠٣١,٠٠٤	(١٧)	التزامات ضريبية موجلة
٧٢,٤٧٨,٥٧٠	٧٩,٣٣٨,٠٤٧	(١٨) (١) (٢) (٣)	منح لتمويل مشروعات بيئية
٥٩,٧٢٦,٩٦١	٥٥,٩٥٢,٢٧١	(١٩) (١) (٢) (٣)	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٢٥,٧٨٧,٩٣٠	٤١٥,٦٨٥,٤٣١		
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
			مخصصات
١٨٤,٣٩٣	٢,٧٣٨,١٥٥	(٢٠) - (١٤) (٢)	موردون ودائنون آخرون
١,٦٢٨,٣٨٩,٦١١	١,٢٨٥,٩٠٢,٩٨٥	(٢١) - (١٢) (٢)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
٤٨,١١٣,٢٩٢	٤٥,٠٨٤,٠٩٦	(٢٢) - (٢) (٢)	الجزء للمستحق خلال سنة من أوراق الدفع
٢٢,١٨١,٠٠٠	١٧,١٨١,٠٠٠	(٢٣)	مصلحة الضرائب
٨٢٤,٣٢٨,٤٩٣	٩٣١,١٧٥,٦٣٩	(٢٤) (١) (٢) (٣)	مجموع الالتزامات المتداولة
٢,٥٦٣,٢٠٦,٧٨٩	٢,٣٨٢,٠٨١,٩١٥		
٧,٨٧٠,٦٠٤,٤٢٩	٩,٠٥٦,١٩٣,٢٣٢		مجموع حقوق الملكية و الالتزامات

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

تقرير مراقبي الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / سيد إبراهيم أبو الحظي



رئيس القطاعات المالية

Handwritten signature of the financial sectors head.



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المتفرقة
عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠

العملة بالعملة

٢٠١٨/٠٦/٣٠	البيان	٢٠١٩/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح
٧,٥٥٢,٩٧٧,٣٩٠ (٤,٨٧٨,٦٦٨,٥١١)	المبيعات / الإيرادات تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	٨,٥٨٤,٥٣٠,٦٧٥ (٥,١٤٤,٠٥٩,٣٠٤)	(١/١٨) + (١/١٦/٣) (٢/١٨)
٢,٦٧٤,٣٠٩,١٧٨	مجموع الربح	٣,٤٤٠,٤٧١,٣٧١	
١٣٧,٩٠٦,٧٥٠	إيرادات استثمارات مالية متاحة للبيع	١٥٠,٨٤١,٦٧٠	(٣/١٨) (٧) (٢/١٦/٣)
١٠٩,١٠٤,٤٩٣	فوائد دائنة	٦٢,٧٨٤,٠٤٤	(٤/١٨) + (٢/١٦/٣)
٥٢٤,٥٤٤,٩٣٣	عوائد إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	٧٥٢,٦٨٣,٨٩٧	(٥/١٨) + (٤/١٦/٣)
٣٧,٥٣٩,٣١٦	إيرادات أخرى	٥٢,١٩٦,٧١٧	(٦/١٨)
١,١٣٧,١٠٢	أرباح رأسماليه	٢,٧١٨,٩٩٩	(٤/٦/١٨) + (٤/٢/٣)
١٦,٣٩٣,٦٥٠	أرباح فروق عملة	٢١٠,١٣٧,٨٤٤	(٧/١٨) + (١/٣)
(٣٧٥,٠٤٦,٥٤٨)	مصروفات بيع و توزيع	(٤١٣,٠٦٤,١٣٩)	(٨/١٨) + (١/٣)
(١١٢,٩٦٧,٩٢٢)	مصروفات إدارية و صومية	(١٣٥,٨٧٨,٤٣٩)	(٩/١٨) + (١/٣)
(١,٤٢٥,٠٠٠)	بدل حضور و إنتقال أعضاء مجلس الإدارة	(١,٣٧٨,١٢٥)	(١٧/٣)
(١٨٤,٣٩٣)	مخصصات مكونة	(٥٦,٤٥٢,٦٢٣)	(١٤) + (١٥/٣)
١٠٠,٠٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها	٠	(١٤)
١,٠٠٣,١٩٠	رد الأضحلال في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع	٠	(٦) + (١/٤/٣)
٣,٠١٢,٤١٤,٧٥٠ (٥٩٢,٣٩٨,٩٧٨)	الأرباح قبل الضريبة ضريبة الدخل	٤,٠٦٥,٠٦١,٢١٧ (٩٠٧,٩٢٧,٩٠١)	(١٠/١٨) (٥/١٧/٣)
٢,٤٢٠,٠١٥,٧٧٢	ربح الفترة	٣,١٥٧,١٣٣,٣١٧	
١,٦١	تصويب السهم الأساسي في الأرباح	٢,١٠	(٢٣) + (١٨/٣)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / سعاد إبراهيم محمد أبو المعاطي

رئيس القطاعات المالية

Handwritten signature





الغرفة العامة

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠

٢٠١٨/٠٦/٣٠	اليوم	٢٠١٩/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح
٢,٤٢٠,٠١٥,٧٧٢	ربح الفترة	٣,١٥٧,١٣٣,٣١٧	
.	مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة	.	
٢,٤٢٠,٠١٥,٧٧٢	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٣,١٥٧,١٣٣,٣١٧	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / محمد إبراهيم المعاطي

رئيس القطاعات المالية

1/5





الهيئة العامة
لصناعة الكيماويات

شركة ابو قير للإسدة والصناعات الكيماوية
شركة معاشة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
عن الفترة من ١/٧/٢٠١٧ حتى ٣٠/٦/٢٠١٩

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطيات أخرى	التغير الشامل الأخر	أرباح مرحلة	الإجمالي
الرصيد في ١/٧/٢٠١٧	١,٢٦٦,٨٧٥,٧٢٠	٦٣٠,٩٣٧,٨٦٠	١١٨,٠٢٢	١١٨,٩٨٨,٠٥٣	.	٢,١٥٤,٤٤٣,٦٧٦	٤,١٦٦,٣٦٤,٣٢٦
حسب دفع الفترة	.	.	.	.	.	٢,٤٢٠,١٥٠,٧٧٣	٢,٤٢٠,١٥٠,٧٧٣
توزيعات الأرباح	.	.	.	.	.	(١,٧٠٤,٧٩٧,٨٩٣)	(١,٧٠٤,٧٩٧,٨٩٣)
زيادة رأس المال	٦٣٠,٩٣٧,٨٦٠	(٥١٣,٧٦١,٧٧٤)	(١١٨,٠٢٢)	(١١٧,٠٥٨,٠٦٤)	.	.	.
المحول للاحتياطيات الأخرى	.	.	.	٣,٣٨,٦١٨	.	(٣,٠٠٩,٧١٨)	٢٨,٥٠٠
الرصيد في ٣٠/٦/٢٠١٨	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١١٧,١٧٦,٠٨٦	.	٤,٩٦٨,٢٠٧	.	٢,٨٦٦,٦٥١,٨٣٧	٤,٨٨١,٦٠٩,٧١١
الرصيد في ١/٧/٢٠١٩	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١١٧,١٧٦,٠٨٦	.	٤,٩٦٨,٢٠٧	.	٢,٨٦٦,٦٥١,٨٣٧	٤,٨٨١,٦٠٩,٧١١
حسب دفع الفترة	.	.	.	.	.	٣,١٥٧,١٣٣,٣١٧	٣,١٥٧,١٣٣,٣١٧
توزيعات الأرباح	.	١٢٠,٩٤٣,٩٣٧	.	.	.	(١,٩٠١,٢٦١,٠٧٤)	(١,٧٨٠,٣١٧,١٤١)
المحول للاحتياطيات الأخرى	.	.	.	١,١٣٧,١٠٢	.	(١,١٣٧,١٠٢)	.
الرصيد في ٣٠/٦/٢٠١٩	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٢٣٨,١٢٠,٠٢٠	.	٦,١٠٥,٣١٠	.	٤,١٧١,٢٨٦,٩٧٧	٦,٢٥٨,٤٧٠,٨٨٧
رقم الإيضاح			(١٤٣) - (١٤٦)			(٢١١) - (١٧٨)	

رئيس مجلس الإدارة والمعضو المنتدب

كيمس / سعد إبراهيم أبو المعاطي

رئيس القطاعات المالية

س.ف.





القمة بالجيزة

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية
من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠

رقم الإيضاح	البيان	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
(١٧٧) - (١٧٦)	أولاً: التدفقات النقدية من النشاط التجاري مبيعات نقدية ومخصصات من العملاء مشتريات نقدية ومنفوعات للموردين أجور مدفوعة فوائد دخلية وحوافد استثمار حتى تاريخ الاستحقاق وشهادات استثمار شوراب ورسوم مدفوعة توزيعات مفوضة مخصصات أخرى منفوعات أخرى	٨,٧٣٠,٨٩٤,٨٨٠ (٥,٢٧٨,٦٨٣,٩٨٧) (٥٨٠,٦٤٨,٣٨٥) ٥٧٣,٩٠٨,٦٤٧ (٨٧٩,٦٩٦,٣٩٤) ٣٧٧,١٤٢,٠٦٩ ١٢٩,٤١٢,١٣٢ (٢٧٧,٩٠٥,٢٠٣)	٨,٠٢٧,٨٦٥,٥٩٦ (٤,٨٧٢,٧٠٧,٣٤٣) (٥٤٩,٣٠١,٤٦٩) ٥٨٢,٠٧٦,٨٨٧ (٧٠٨,١٤٠,٦٤٩) ١٢٤,١١٦,٠٧٥ ٨١,٣٩٨,٦٨٩ (٢٨٢,٦٥١,٩٣٦)
	رقم (١) صافي التدفقات النقدية من النشاط التجاري	٢,٧٩٤,٤٢٣,٨٥٩	٢,٤٠٦,٦٥٥,٨٥٠
	ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) مخصصات طرق بلية أساسية منفوعات طرق بلية أساسية استثمارات في شركات أخرى (مشروع الوادي) مخصصات من بيع أصول ثابتة مدفوعات استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق مخصصات استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق مصروفات وحوافد مشروع (Zero Liquid Discharge)	(١٣٠,١٦٢,٨٦٥) ٣٥٩,٩١٢ (١,٢٩٦) (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ٢,٩٣٤,٤٣٨ (١٠,٧٥٦,٩٠٤,٢٥٤) ٩,٣٤٣,٢٤٢,٦١٧ (٨,٦٧٩,١٣٦)	(١٠٧,٧١٣,٢٣٨) ١,٦١٣,٠٧٠ (٢,٥٠٠,٣٦٨) (١٦,٠٠٠,٠٠٠) ١,٢٩٧,٢٧٩ (١٠,٥٨٦,٧٩٤,٩٠٤) ٩,٥٨٧,٣٩٠,٢٤٩ (٩,٩٥٥,٧٤١)
	رقم (٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	(١,٥٥٩,٢١٠,٥٨٤)	(١,١٣٢,١٦٣,٦٥٣)
(١٢)	ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي للسند من قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge) توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة	(٤٨,١٣٠,٤٥٨) (١,٦١١,٦٩٥,٧٣٢)	(٤٨,٥٦٨,٩٧٣) (١,٥٤٤,٠٤٦,٨٠٦)
	رقم (٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	(١,٦٥٩,٨١٦,١٩٠)	(١,٥٩٢,٦١٥,٧٧٩)
(١١٨) - (١١٩)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها (١)+(٢)+(٣) رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة	(٤٢٤,٦٠٢,٩١٤) ٨٣١,٠١٦,٣٦٥ (٣,٢٨٤,٢٣١) ٤٠٣,١٢٩,٢١٩	(٣٢٢,٦٢٣,٥٨٢) ١,١٣٧,٤٦٨,٥٧٠ ١٦,١٧١,٣٧٨ ٨٣١,٠١٦,٣٦٥
(١٠)	يخصر: ودائع نفس النادي الاجتماعي ودائع وحسابات جارية تخص البنية الأساسية حسابات جارية مشروع برج العرب ودائع صندوق علاج الأمر ودائع وحسابات جارية تخص صندوق البيئة ودائع صندوق علاج العاملين المحتلين للتقاعد رصيد النقدية (المتاحة للاستخدام)	(٢٩,١٢٤,٠١١) (٣,١٥٨,٦٨٨) (٢,٠٩٨,٧١٤) (٣٦,٠٠٠,٠٠٠) (٣,٩٩٥,٨١٧) .	(٤٣,٦٤٨,٦١٧) (٢,٩٠٣,٧٣٤) . (٣,٤٩٥,٨٢١) (٣,٦٥٠,٠٠٠) .
		٣٧٨,٧٥١,٩٨٩	٧٧٧,٣١٨,١٩٤

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميانى / سعد إبراهيم أبو المعاطى

رئيس القطاعات المالية

حجاز





شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية
الإدارة العامة لحسابات الميزانية

قائمة توزيع الأرباح المقترحة لعام ٢٠١٨/٢٠١٩

القيمة بالجنينة

العام السابق ٢٠١٧/٢٠١٨	العام الحالي ٢٠١٨/٢٠١٩	البيان
٢٤٢٠٠١٥٧٧٢,١٤	٣١٥٧١٣٣٣١٦,٥٨	صافي الربح بعد الضريبة
٥٣٢٥٤١٣١١,٨٥	٩٦٤٢٥٣٦٦٠,٥٩	يضاف: الأرباح المرحلة من العام الماضي
٨٥٩٠٥٢٤٦,٨٨	٠,٠٠	يخصم : تسويات سنوات سابقة
١١٣٧١٠٢,٣٠	٢٧١٨٩٩٨,٩٨	يخصم : احتياطات محولة (أرباح رأسمالية)
٢٨٦٥٥١٤٧٣٤,٨١	٤١١٨٦٦٧٩٧٨,١٩	صافي الربح القابل للتوزيع
		يوزع كالتالي:-
١٢٠٩٤٣٩٣٣,٤٩	١٥٧٧٢٠٧١٥,٨٨	إحتياطي قنوني
٢٤١٨٨٧٨٦,٧٠	٣١٥٤٤١٤٣,١٨	حصة صندوق تمويل التدريب والتأهيل
٣٧٤٣٧٩٤٠,٧٩	٥٠٧٧٩٢٧٧,٧٣	حصة النشاط الإجتماعي والرياضي
١٣٨٨٠٦٣٢٩٢,٠٠	١٣٨٨٠٦٣٢٩٢,٠٠	حصة المساهمين (بواقع ١.١٠ جنينة/سهم)
٣١٠٢٢٧١٢١,٢٤	٤٠٤٢٩٩٠٢٥,٣١	حصة العاملين
٢٠٤٠٠٠٠٠,٠٠	٢٦٥٢٠٠٠٠,٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩٦٤٢٥٣٦٦٠,٥٩	٢٠٥٩٧٤١٥٢٤,٠٩	أرباح مرحلة للعام التالي
١,١٠	١,١٠	قيمة الكوبون المقترح توزيعه

يتم صرف الكوبون وقدره ١,١٠ جنينة / سهم على دفعتين : الدفعة الأولى بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٤ بواقع ٠,٣٠ جنينة / سهم والدفعة الثانية بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ بواقع ٠,٨٠ جنينة / سهم وطبقا لموقف السيولة بالشركة .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمبائلي / سعد أبو المعاطي

رئيس القطاعات المالية





شركة أبو قير للأسمدة والصناعات
الكيميائية

الإيضاحات المتتمة

في

٢٠١٩/٠٦/٣٠



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

محتويات الإيضاحات المتممة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠

رقم الصفحة من : إلى	البيان	رقم الإيضاح
٢	نبذة عن الشركة	١
٣	أسس أعداد القوائم المالية	٢
١٠ - ٣	السياسات المحاسبية للشركة	٣
١٣ - ١١	الاصول الثابتة وأهلاكاتها	٤
١٤ - ١٣	مشروعات تحت التنفيذ	٥
١٥	إستثمارات متاحة للبيع	٦
١٦ - ١٥	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	٧
١٧ - ١٦	المخزون	٨
١٨ - ١٧	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	٩
١٩ - ١٨	النقدية	١٠
٢٠ - ١٩	حقوق الملكية	١١
٢٠	القروض	١٢
٢١	أوراق الدفع	١٣
٢١	المخصصات	١٤
٢٢	إلتزامات ضريبية مؤجلة	١٥
٢٤ - ٢٢	الموردين والأرصدة الدائنة	١٦
٢٦ - ٢٥	الموقف الضريبي والقانوني	١٧
٢٩ - ٢٦	قائمة الدخل	١٨
٣٠	الإلتزامات العرضية	١٩
٣١ - ٣٠	القطاعات التشغيلية	٢٠
٣١	الأطراف ذوي العلاقة	٢١
٣٢	أرقام المقارنة	٢٢
	نصيب السهم في الأرباح	٢٣



شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية



(١) نبذه عن الشركة :

اسم الشركة :

شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية.

الشكل القانوني :

تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٧٤ لسنة ٧٦ وذلك في ظل القوانين المعمول بها في ذلك الوقت (القانون ٦٠ لسنة ٧١ والقانون ١١١ لسنة ٧٥) وقيدت في السجل التجاري برقم ٨٧٥٦٠ بتاريخ ١٩٧٦/٧/٢٠ ، ثم خضعت للقانون ٩٧ لسنة ٨٣ في شأن هيئات القطاع العام وشركاته ، ثم خضعت للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ثم تحولت للقانون ١٥٩ لسنة ٨١ اعتبارا من أول أغسطس ١٩٩٦ تاريخ نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات .

طبيعة نشاط الشركة :

صناعة جميع أنواع الأسمدة والمواد الكيماوية والمواد الأخرى المرتبطة بها أو المشتقة منها أو اللازمة لصناعتها وتعبئتها وشراؤها وبيعها داخل جمهورية مصر العربية أو في الخارج وكذلك مباشرة جميع العمليات والأنشطة التي تتصل بالذات أو بالواسطة بالغرض المذكور.

مدة الشركة :

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



(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

(١/٢) الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وهى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم إصدار القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٠٧/١٨ .

(٢/٢) أسس القياس :

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

(٣/٢) عملة العرض والتعامل :

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

(٤/٢) استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

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

(٣) السياسات المحاسبية للشركة :-

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

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

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

يتم الإعتراف الأولي بفروق العملة المرتبطة بالبنود ذات الطبيعة النقدية عندما تقي تلك البنود بالشروط المؤهلة لها كأدوات تغطية تدفق نقدي ضمن الدخل الشامل الأخر بحقوق الملكية و ذلك إلي الحد الذي تكون فيه معاملة التغطية فعالة .

تعترف المنشأة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية بإستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت فى ترجمتها عند الإعتراف الأولي بها فى نفس الفترة أو فى قوائم مالية سابقة و ذلك ضمن الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) فى الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق .



(٢/٣) إثبات الأصول الثابتة :

(١/٢/٣) الإعتراف والقياس :

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

(٢/٢/٣) النفقات اللاحقة للإقتناء :

- يتم إعتبار تكلفة إستبدال مكون رئيسي لأحد الأصول الثابتة على أنها أصول ثابتة منفصلة بمسلسل سجل منفصل حيث أن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي ويتم إستبعاد الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية ، كما يتم الإعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية كمصروف بقائمة الدخل .
- قطع الغيار الإستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية تصلح لأن تكون أصولا ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) .

(٣/٢/٣) الإهلاك :

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

البيان	نسبة الإهلاك
مباني وإنشاءات ومرافق	من ٢ : ٦ %
مباني وحدتي الأسمدة المخلوطة والسماذ السائل	٥ %
آلات ومعدات نشاط إنتاجي - خدمي	من ٥ : ١١ %
آلات ومعدات نشاط إنتاجي أبوقير (٣)	٥ %
آلات وحدتي الأسمدة المخلوطة والسماذ السائل	٦,٥ %
آلات مصنع أكياس البلاستيك	من ٤ : ٦ %
وسائل نقل وانتقال	من ١٠ : ٢٠ %
أوناش	١٠ %
عدد وأدوات	من ٧,٥ % : ١٠ %
أثاث ومعدات مكاتب	١٠ %
أجهزة حاسب آلي	٢٥ %
ماكينات تصوير	١٧ %
الكتاليسست المحمل على الأصول بعمرات أبوقير (٣,٢,١)	من ١٠ : ٣٣ %

(٤/٢/٣) الأرباح والخسائر الرأسمالية:

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

(٣/٣) مشروعات تحت التنفيذ :

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

(٤/٣) الإستثمارات :

(١/٤/٣) الإستثمارات المتاحة للبيع :

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

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

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

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

- شهادات قناة السويس والتي تظهر بقائمة المركز المالي بالقيمة المدفوعة ضمن الإستثمارات طويلة الأجل (إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق) حيث أنها ذات مدى زمني خمس سنوات تنتهي في ٢٠١٩/٠٩ و بمعدل عائد سنوي ١٢٪ حتى ٢٠١٦/١١/٠٢ ، ومعدل عائد ١٥.٥٪ إعتبارا من ٢٠١٦/١١/٠٢ بعد تحرير أسعار الصرف .

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

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



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

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

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

(٦/٣) قياس المخزون (تقييمه) :

(١/٦/٣) : يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية (على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصصاً منها التكاليف التقديرية وأي تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع) أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صافى القيمة البيعية ، على حين يتم تسعير المنصرف من مخزون الإنتاج التام بالقيمة الدفترية ويتم تحميل قائمة الدخل بالخسائر الناجمة عن انخفاض صافى القيمة البيعية عن القيمة الدفترية .

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

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

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

(٥/٦/٣) تكلفه المخزون:

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

(٦/٦/٣) جرد المخزون :

تم جرد مخزون الإنتاج التام و غير التام في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لبقاى المخازن طوال العام تحت إشراف السادة مراقب الحسابات الخارجي والجهاز المركزي للمحاسبات.

(٧/٣) العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

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

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

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



- يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الاسمية و تظهر بقائمة المركز المالي مستبعدا منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

(٩/٣) قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة المباشرة.

(١٠/٣) القطاعات التشغيلية :

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

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

(١/١١/٣) الأصول غير المالية :

يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية في تاريخ الميزانية (فيما عدا الخزون و الأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر عن إنخفاض في تلك القيم ، و في حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول ، هذا و يتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية ، و تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، و يتم إدراج قيمة ذلك الإنخفاض في قائمة الدخل . و تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو العادلة أيهما أكبر و بعد خصم تكاليف البيع و يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المرتبطة بالأصل. و يتم رد قيمة الإنخفاض السابق الأصراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك إنخفاض في قيمتها .

(٢/١١/٣) الأصول المالية :

يتم الاعتراف بالإنخفاض في قيمة الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. و يتم احتساب الإنخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية و يتم اختبار الإنخفاض في القيمة للأصول المالية بذاتها على مستوى كل أصل بشكل مستقل ، علي أن يتم الاعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة بقائمة الدخل. و يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة عند وجود أدلة موضوعية من حدث يؤيد عكس خسائر الإنخفاض.

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

يتم إثبات الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية و يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع و الخدمات التي تم أستلامها أو تأديتها.



(١٣/٣) السياسة المتبعة في معالجة المنح :

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

(١٤/٣) الاحتياطي القانوني :

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

(١٥/٣) المخصصات:

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

(١٦/٣) الإعراف بالإيراد :

(١/١٦/٣) البضاعة المباعة :

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

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

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

(٣/١٦/٣) الفوائد الدائنة :

يتم الإعراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلى على أساس الفترة الزمنية .

(٤/١٦/٣) عوائد أذون الخزانة :

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

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

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

(١٧/٣) المصروفات :

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

(١/١٧/٣) الفوائد المدينة :

يتم الإقرار بالفوائد المدينة بقائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلي .

(٢/١٧/٣) مدفوعات الإيجار :

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

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

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

(٤/١٧/٣) مزايا العاملين :

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

(٥/١٧/٣) ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة السنة و الضريبة الموجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية و التي يتم إثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر ، و تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

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

(١٨/٣) نصيب السهم في الأرباح :

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

(١٩/٣) توزيعات الأرباح :

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



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

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

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لدى البنوك وبعض الدينون والأرصدة المدينة الأخرى، كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لمصلحة الضرائب حيث تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة لهذه الأدوات للتأكد من كونها تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي.

(٢/٢٠/٣) خطر العملة :

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر العملات الأجنبية والممثل في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية، وكذلك إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية وتقوم الشركة بالإحتفاظ برصيد معقول من العملات الأجنبية مقابل الإلتزامات بالعملات الأجنبية وذلك لتلافياً لأثر هذا الخطر.

(٣/٢٠/٣) خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في عدم توافر السيولة اللازمة للوفاء بالإلتزامات المالية، وتقوم الشركة بشكل يومي بمراجعة الأرصدة البنكية للوفاء بالإلتزامات المالية وفقاً لجدول السداد المتوقع على مدى قصير ومتوسط وطويل الأجل.

(٤/٢٠/٣) خطر الإلتئمان :

يتمثل خطر الإلتئمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينو الشركة وتقوم الشركة بتوزيع العملاء على قطاعات متنوعة مع وجود رقابة حازمة على الإلتئمان ويتم إثبات خسائر الإضعفحلال بصورة ملائمة مع إجراء تقييم دقيق لأخطار الإلتئمان.

(٥/٢٠/٣) خطر أسعار الفائدة :

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

(٦/٢٠/٣) خطر السوق :

يتمثل في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو مدة ملكيتها من الأدوات المالية، وتقوم الشركة بإدارة هذه المخاطر للتحكم فيها لتكون في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

(٧/٢٠/٣) إدارة رأس المال :

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



(٤) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ :

القيمة بالألف جنيه

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وادوات	تقنيات إيرادية مؤجلة	أثاث ومعدات مكاتب	ارصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠
التكلفة في ٢٠١٨/٠٧/٠١	٢١٣٧٣٨	٧٧٢٥٢٧٧	٢٨٠٦١	٢٥٨٠٨	٠	٢٨٢٢٩	٢٩٣١٢١٣
الإضافات الإستيعادات	٢٩٦٤٨ (٠)	١٠٣٧٠٤ (٥٠٦١)	٦٧٨٥ (٢٣٠٠)	٢٢٩٥ (١٥١)	٠ (٠)	٨٨٨٢ (٣٦٠)	١٥١٣١٥ (٨٩٧٢)
التكلفة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٤٣٣٨٦	٢٠٣١٦٢٤	٤٢٥٤٦	٢٦٨٥٢		٢٦٧٥٢	٢٠٧٣٥٥٦
مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٠٧/٠١	٢٢٤٧٧٧	٢٠١٨٧٥٢	٢٠٩٠٢	٢٧٠٤٤	٠	٢١٧٢٠	٧٧١٨٢٣
الإضافات الإستيعادات	٦٧٩٥ (١٨)	٨٩٢٩٦ (٥٨٢٨)	٨٧٢ (٢٣٠٠)	١٧٣٠ (١٢٥١)	٤٢ (٤٢)	٢٢٤٦ (٣٦٠)	١٠٠٩٨١ (٩٨٠٠)
مجموع إهلاك ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٣١٥٥٤	٢١٠٢٢٢١	٢٤٤٧٥	٢٧٥٢٢	٠	٢٣٦٠٦	٧٨١٩٣٧٨
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠	١١٨٨٣٢	٥١١٧٩٩	٨٠٧١	٩٣٣٠	٠	١٣١٤٦	٨٧١٣٥٦

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠١٨/٠٦/٣٠ :

القيمة بالألف جنيه

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وادوات	أثاث ومعدات مكاتب	ارصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠
التكلفة في ٢٠١٧/٠٧/٠١	٢٠٠٨٢٩	٢٢٦٦٨٦١	٢٧٥٠٣	٢٢٦٠٩	٢٧٧٨٦	٢٦٦٦٥٩٨
الإضافات الإستيعادات	١٢٠٩٥ (١٩٦)	٢٨٦٩٣٢ (٣٨٤١٧)	٧٤٦ (١٨١)	٢٥٢٥ (٣٢٦)	٥٥٧ (١١٤)	٢٠٢٨٥٦ (٣٩٢٤١)
التكلفة في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢١٢٩٢٤	٢٠٣١٦٢٤	٤٢٥٤٦	٢٦٨٥٢	٢٦٧٥٢	٢٠٧٣٥٥٦
مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٠٧/٠١	٢١٩٣٢٩	١٩٦٠١١٦	٣٥٢٨٨	٢٥٦٥٩	٢٠٠٥٥	٧٧١٨٢٣
الإضافات الإستيعادات	٥٦٤٤ (١٩٦)	٩٧٠٢٤ (٣٨٢٨٧)	٨٠٣ (١٨١)	١٧١١ (٣٢٦)	١٧٧٩ (١١٤)	١٠٦٩٦١ (٣٩٣١١)
مجموع إهلاك ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٢٤٧٧٧	٢٠١٨٧٥٢	٢٠٩٠٢	٢٧٠٤٤	٢١٧٢٠	٧٨١٩٣٧٨
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٨٨٩٦١	٤٩٦٦٣٤	٢١٥٨	٨٧٦٤	٦٥٠٩	٦٠٣٠٦٦



(٢/٤) الإضافات والاستعدادات المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠

بلغت الإضافات إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ١٥١٣١٥ ألف جنيه، كما بلغت الاستعدادات عن نفس الفترة ٨٩٧٢ ألف جنيه وتمثل أهم الإضافات والاستعدادات في:-

البيان	الإضافة	الإستعداد	البيان	الإضافة	الإستعداد
طريق من بوابة ٤ حتى طريق الشحن	٤١٨٧	٠	تسوية البوابة (٣٢) اعلمية الأوتوبيا وعلمية الوابير	٧٥	٠
إضافة مور اعلي مني لتناول ابوقير ١	٢٢٦	٠	مصاريف مراقبة ١٣١ / ١٥ / ٢٠١٩ Pole generator	(٢٤٤٣)	٠
وخط نيروجين	١٨٣	٠	احلال وتجديد Mimic diagram تعينه	٧١	٠
وحدة تحكم لمحركات HCC لوحدة إزالة الأملاح	٢٨	٠	المستخلص الخشامي لوحدة إزالة الأملاح	٤٢٨	٠
مولد كهرباء ابوقير ١	١٤٩٠٢	٤٦٣	عشبه تكيف المركزي بالشب الاداري وسجار	٦٣	٠
كتاليست للوحدة ٥٥ والوحدة ٥٧	٢٠١	٠	مكتمبيوتر وماكنة لحام	٣٨١	٠
تربة الومنتال لحوا الكنت من عمان وتربة الترابية للتاسيرت			عدد اادوات وااثك ومهمات ووسائل نقل	١٦٤٣٥	٣٨١
إجمالي مصنع ابوقير (١)					
	٣٥٣٦٧	٤٣٨٥			
سقف غرفة تحكم مبنى التداول	١٨٨	٠	عدد اادوات وااثك ومهمات	٢٧٢	١٣
مباني وآلات تيبور التلوميت	١٢٩٩	٠	مخزن اكسيد الماشسيوم	٤٥١	٠
إجمالي مصنع ابوقير (٢)					
	٢٢١٠	١٣			
Ammonia converter Basket	٢١٤٤	٣٧٥٠	كتاليست ابوقير ٣ وتونون ثوافقه تبطين	٢٣	٠
تدفيل ممر لاستخدامه كمخزن	٨٥	٠	مفاعل البوريا	(٢٤٩٩)	٠
Reactor Partial Lining وحد٣٢٤	٠	٨١٧	تخفيض قيمة كتاليست الوحدة ٣٠٤	١٦٩	٧
عدد اادوات وااثك ومهمات					
إجمالي مصنع ابوقير (٣) والسماذ المخلوط					
	(٧٨)	٤٥٧٤			
مباني مصنع البلاستيك ومراوح تهوية	٢٣١٤٩	٠	سراير كوابلات مصنع البلاستيك	١٣٩	٠
الات مصنع البلاستيك	٨٩٠٢٤	٠	عدد اادوات وااثك ومهمات ووسائل نقل وم تاسيس	١٥٠٤	٠
إجمالي مصنع البلاستيك					
	١١٢٨١٦	٠			
الإجمالي الكلي لإضافات واستعدادات المصانع					
	١٥١٣١٥	٨٩٧٢			

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

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

- بلغت التكلفة التاريخية للأصول الثابتة المهلكة دفتريا و مازالت تعمل نحو ٢.٠٦٢ مليار جنيه .
- صدر القرار الإداري رقم (١٩٩) لسنة ٢٠١٩ بتشكيل لجنة لدراسة وإعادة النظر في الأعمار الافتراضية للأصول الثابتة الغير مهلكة دفتريا وقد أنضت اللجنة أعمالها بالموافقة على ملائمة الأعمار الافتراضية الحالية لهذه الأصول .

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

قامت اللجنة المشكلة لهذا الغرض بالقرار الإداري رقم (١٩٩) لسنة ٢٠١٩ بدراسة الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال في قيمة الأصول القابلة للإسترداد عن قيمتها الدفترية وقد أنهت اللجنة أعمالها بالموافقة على عدم وجود أي خسائر ناجمة عن إضمحلال القيمة .

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

لا توجد أصول معطلة مؤقتا كما لا توجد قيمة دفترية لأصول متوقفة عن الإستخدام ومحتفظ بها لحين التصرف فيها كما لا توجد أي قيود على ملكية الأصول والإلتزامات في تاريخ الميزانية عدا الإنتهاء من تسجيل بعض أراضي الشركة بمساحة ٢ سهم ، ٤ فدان منها نحو ١٥ سهم ، ٢١ قيراط ، ا فدان خارج أسوار الشركة وجاري الآن إنهاء إجراءات التسجيل لهذه الأراضي .

(٦/٤) الإرتباطات الرأسمالية:

تتمثل الإرتباطات والتعاقدات الرأسمالية التي لم تنفذ بعد حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ في :-

- عملية Auxiliary Hp boiler Replacement for Afc بمبلغ ٢٢٣ ألف يورو .
- مشروع معالجة الصرف الصناعي بما يعادل ٦٥١ ألف يورو كمشروع أجنبي ومبلغ ٧٨٦٦ ألف جنيه كمشروع محلي، ومشروع وحدة إزالة الأملاح بما يعادل ١٥١ ألف يورو .
- خط الصرف البحري لوحدة الصرف الصناعي بمبلغ ٢١٨٥٢ ألف جنيه .

(٥) مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠/٠٦/٢٠١٩:-

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠/٠٦/٢٠١٩ مبلغ ٤٨٩٣٥٠ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

رصيد ٢٠١٨/٠٦/٣٠	رصيد ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان
٧٣٥٧٦	٥٣٣٢١	أ- التكوين السلي:
١١٥٩٨٧	١٨٨٢٤٨	مباني وإنشاءات
٢٠٢٢	٣١	الات ومعدات
١٦٣٩٢٥	١٦٥٠٧٥	وسائل نقل - اثاث ومهمات مكاتب- عدد وادوات
٣٥٥٥١٠	٤٠٦٦٧٥	مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي
		إجمالي التكوين السلي
٤٥٦٥	٢٩٢٩٨	ب- إلتحاق استثماري:
١١٩٧٢٧	٥٣٣٧٧	دفعات مقدمة
١٢٤٢٩٢	٨٢٦٧٥	اعتمادات مستندية
٤٧٩٨٠٢	٤٨٩٣٥٠	إجمالي الألتحاق الاستثماري
		إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

ضمن التكوين السلي:-

١- مباني بمبلغ ٥٣٣٢١ ألف جنيه تتمثل في :

- (١/١) مباني مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٤١٦ ألف جنيه تخص بيارات الصرف الصحي ومخزن البوغيهات.
- (٢/١) مباني مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٤٩٣ ألف جنيه تخص إزالة الإختناقات بمصنعي الحامض والنترات.
- (٣/١) مباني مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ٥٣٣٩٢ ألف جنيه .
- (٤/١) أبواب تخص مصنع البلاستيك بمبلغ ٢٠ ألف جنيه.



٢- آلات ومعدات بمبلغ ١٨٨٢٤٨ ألف جنيه تتمثل في :

- (١/٢) آلات مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٢٢٧٠٦ ألف جنيه تخص تغيير خلية برج التبريد وعدد (٢) ماكينة لحام شكابر **Ammonia gas rotary screw** ووحدة إعادة تدوير **Dust** اليوريا العادية.
(٢/٢) آلات مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ١٦٦٤٩ ألف جنيه تخص تحليل الإختناقات بمصنعي الحامض والنترات وتعديل فني **Secondary Reformer** وكتاليست باسكت الأمونيا وإحلال وتجديد نظام تحكم بتعبئه وموازين النترات وتطوير منظومة تحكم وعملية **Over speed safty system** وتصنيع تانك للنترات السائلة وتصنيع خط سداد سائل من النترات .
(٣/٢) آلات مصنع أبوقير (٣) بمبلغ ٦١٣٢ ألف جنيه ونظام اكتشاف تسريبات الأمونيا والهيدروجين .
(٤/٢) آلات مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ١٤٢٧٦١ ألف جنيه .

٣- اثاث و مهمات مكاتب بمبلغ ٣١ ألف جنيه تتمثل في :

- (١/٢) تحليل الإختناقات بمصنع الحامض والنترات بمبلغ ٣ آلاف جنيه.
(٢/٢) اثاث يخص مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٢٨ ألف جنيه
٤- مشروعات أخرى بمبلغ ١٦٥٠٧٥ ألف جنيه تتمثل في :
(١/٤) مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بمبلغ ١٦٢٩٧٢ ألف جنيه تتمثل في مصاريف خدمة القرض والمنحة.
(٢/٤) مشروع ازاله الاختناقات بمصنع الحامض والنترات بمبلغ ١١٠٢ ألف جنيه تخص دراسة جدوى المشروع .

ضمن الإنفاق الإستثماري:-

١- دفعات مقدمة بمبلغ ٢٩٢٩٨ ألف جنيه تتمثل في :

عملية إنشاء خط الرصيف البحري للصرف الصناعي وتركيب سراير كابلات وإحلال وتجديد نظام التحكم الكهربى بعدد (٢) مصعد واستخراج تراخيص هدم وبناء لمشروع ازاله اختناقات الحامض وعملية توريد وتركيب خط تعبئة كامل وتوريد وتركيب نظام إنذار حريق وعملية توريد وتركيب نظام إطفاء تلقائي وشراء المقر الإداري الجديد وعملية توريد مضخة كيميائية كاملة وشراء جهاز **Big buddybuzz gun** وشراء مفاعل كهربائي وشراء طلمبة طاردة مركزية أفقية وشراء جهاز كمبيوتر.

٢- اعتمادات مستندية بمبلغ ٥٣٣٧٧ ألف جنيه تتمثل في :

- عملية **Ring burner for secondary reformer AQ²** بمبلغ ٤٤٤ ألف جنيه .
- عملية **Reformer Tube Assembly AQ²** بمبلغ ٤٦٧٠٨ ألف جنيه .
- عملية نظام التحكم وحماية مولد كهرباء أبوقير ٢ بمبلغ ٢٨٧٨ ألف جنيه .
- عملية جهاز قياس نسبة التسريب أبوقير ١ بمبلغ ٣٣٤٧ ألف جنيه .



(٦) استثمارات مالية متاحة للبيع :-

تبلغ تكلفة الاستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٩/٠٦/٢٠ مبلغ ٢٢٣٥٠٢ ألف جنيه مصري وذلك على النحو التالي :-

البيان	رأس مال الشركة بالمليون (دولار - جنيه)	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة الإجمالية بالمليون (دولار - جنيه)	المسدد حتى ٢٠١٩/٠٦/٢٠ بالمليون (دولار - جنيه)	التسدد حتى ٢٠١٩/٠٦/٢٠ بالآلاف جنيه
استثمارات في شركة الإسكندرية للأسمدة	١٤٩,٢٥	٪١٥	٢٢,٣٨٧٥	٢٢,٣٨٧٥	١٣٥٩١٢
استثمارات في شركة حلوان للأسمدة	١٥٠	٪١٧	٢٥,٥	٢٥,٥	١٥٧٥٩٠
استثمارات في شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة	٤٠٠	٪١٠	٤٠	٤٠	٣٠٠٠٠
استثمارات في الشركة العالمية للإستثمارات البتروكيمياوية	١	٪٣	٠,٣	٠,٣	١٨٢
مجموع الإضمحلال					(١٨٢)
الإجمالي الكلي للإستثمارات المتاحة للبيع					٢٢٣٥٠٢

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

- بتاريخ ٢٠١٨/٠٢/٢٦ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٩٩,٥ مليون دولار بتخفيض القيمة الاسمية للمساهمين من ١ دولار إلى ٦٠ سنت، وقد حصلت شركة أبو قير للأسمدة على مبلغ ١٤,٩٢٥ مليون دولار جراء هذا التخفيض بعد الإنتهاء من الإجراءات والقيد بالسجل التجاري وتم إجراء التسويات اللازمة بدفاتر الشركة.

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

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

- وقد حصلت شركة أبو قير للأسمدة علي مبلغ ٢,٢٣٠ مليون دولار يمثل نصيبها في عملية التصفية بعد احتجاز مبلغ ٣٠ ألف دولار للصرف منه علي إجراءات التصفية وتم إجراء التسويات اللازمة بدفاتر الشركة ولحين موافقاتها بميزانية التصفية وإجراء التسويات النهائية.

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

- بتاريخ ٢٠١٨/١١/٠٥ قامت شركة أبو قير للأسمدة بتحويل مبلغ ١٠ مليون جنيه لحساب شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة لإستكمال نسبة ٪٧٥ من مساهمة شركتها في رأس مال شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة وعليه يتكون إجمالي المسدد ٢٠ مليون جنيه مصري من مساهمة الشركة البالغ قدرها ٤٠ مليون جنيه بنسبة مساهمة ٪١٠ وطبقا لقرارات مجلس الإدارة في هذا الصدد.

(٧) إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق:-

(١/٧) شهادات قناة السويس:-

تم تبويب شهادات قناة السويس بقائمة المركز المالي بالقيمة المدفوعة ضمن الأصول المتداولة (إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق) والتي تستحق في ٢٠١٩/٠٩ بمائد سنوي قدره ٪١٢ حتى ٢٠١٦/١١/٠٢ و ٪١٥,٥ اعتبارا من ٢٠١٦/١١/٠٣ بعد تحرير سعر الصرف ، علما بأن أرقام المقارنة لهذا الإستثمار مدرجة ضمن الأصول طويلة الأجل.

القيمة بالألف جنيه

تتمثل الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ هي :-

البيان	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
شهادات إستثمار قناة السويس	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
الإجمالي	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠

(٢/٧) أذون خزائنة :-

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

القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
القيمة الإسمية	٥٥٥١٧٢٥	٢٩٠١٠٥٠
يخصم : عوائد غير مكتسبة	(٢٤٩٠٦٥)	(١٤٤١٤٣)
يخصم : تسويات ضريبية	(٢٢٣٤٨)	٠
القيمة الإستردادية	٥٢٨٠٣١٢	٣٧٥٦٩٠٧

- ضمن رصيد أذون الخزائنة مبلغ قدره ٢٤٣٠٦ ألف جنيه يخص النشاط الرياضي والاجتماعي مقابل تحميل هذا المبلغ في الأرصدة الدائنة بحساب الصندوق .

(٨) المخزون :-

القيمة بالألف جنيه

تبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ١٢١٦٦١٠ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠
خامات	٢١٤٦٨٧	إنتاج غير تام	١٥١١٣٢	١٠٨٤٠٧	٣١٢٠٧
وقود وزيوت	٤١٦٠	إنتاج تام	٢٥٦٦	١٣١٧١٥	١٦٨٠٥٥
قطع غيار ومعدات	٦٥٥٣٠٦	بضائع لدى الغير	٥٩٧٠٧٨	٤٥٧٦٤	٦٣٩٢٧
مواد تعبئة وتغليف	٢٠٦٧	إستهادات مستندية	٢٠٠٨٠	٥٣٧٣٧	٤٠٢٤٢
مخلفات	٨٣٨	مستزيمات تمت التكوين	٨٥٢	٧٩	٣١٠
الإجمالي				١٢١٦٦١٠	١٠٧٥٤٤٩

١- زيادة المخزون من الخامات يرجع إلى زيادة مخزون شبكات البلاطين والإسترجاع و الكتاليست وخامات مصنع البلاستيك .

ب - مخزون بضائع لدى الغير (ج/١٣٤) في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ والبالغ قيمتها ٤٥٧٦٤ ألف جنيه يتكون من :

شبكات بلاطين (تحت التشغيل والإمادة) لدى شركة **Umicore** بمبلغ ٢٤٢١٠ ألف جنيه و إصلاح روتورات بالخارج لدى

شركة **Man turbo machine** بمبلغ ٩٨٦٠ ألف جنيه، و مبلغ ١٧٦ ألف يخص إصلاح روتور بشركة سيمنز ومبلغ

٤١٨ ألف جنيه يخص **complete heater exchanger** لدى شركة الفا لافال ومبلغ ١٩٤ ألف جنيه يخص **Mecanical**

contact seal لدى شركة أيجل و مبلغ ٨٠٦ ألف جنيه يخص أجهزة أخرى .



ج - مخزون الإنتاج غير التام في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ يتكون من:

البيان	٢٠١٩/٠٦/٣٠		٢٠١٨/٠٧/٠١	
	الكمية بالطن - حكرس	القيمة بالآلف جنيه	الكمية بالطن	القيمة بالآلف جنيه
اموتيا (١)	٣٣٦٩,٩٨	١٥٥٦٢	٣٢٠٤,٧٦	١٤٠٧٥
اموتيا (٢)	٥٨٨٥,٠٠	٢١٢٩١	٢٠٠١,٠٠	٧٠٠٧
اموتيا (٣)	١٠٥٦٨,٠٠	٤١٠٩١	٢٤٠٣,٩٠	٩٦٧٢
حامض الشريك	١٠١٢,٠٩	١١٧٩	٤٠٦,٠٠	٤٥١
احكياس البلاستيك	٥٩٩٢,٩٧٥	٢٩٢٨٥	٠	٠

د - مخزون الإنتاج التام في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ يتكون من:

البيان	٢٠١٩/٠٦/٣٠		٢٠١٨/٠٧/٠١	
	الكمية بالطن	القيمة بالآلف جنيه	الكمية بالطن	القيمة بالآلف جنيه
يوريا عادية	١٣٨٥١,٧١	٤٠٢٩١	٢٦٥٢٦,٩٠	٧٣١٢٥
يوريا زنك	٢٥٠,٠٠	٧٣٦	٥٠,٠٠	١٢٩
نترات مخصوص	٣٤٦,٠٠	٦٤٢	٩٢٢,٠٠	١٦٠٠
يوريا مخصوص	٢٤٩٨٦	٨٥٤٧٢	٣٢٧٤٣,٠٠	٨٤٧٣٤
يوريا مائتسوم	-	-	٧,٠٠	١٩
معدات سائل	٢٥٨٤,٨٧٩	٤٥٧٢	٤٧١٣,٩٩٢	٨٤٢٧

(٩) العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى:-

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٣٩١١٣ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالآلف جنيه

البيان	العملاء وأوراق القبض	مدينون متنوعون	حسابات مدينة أخرى	موردين ارصدة مدينة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٧٧٩٠٥	٦٩١٢٨	٢٦٧٢٦٩	٢٤٨١١	٤٣٩١١٣
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٥٨٠٣٩	٧٢٣٦٤	٢١١٢٧٢	١٥٣٦٤	٤٥٧١٤٠

(١/٩) العملاء وأوراق القبض:

بلغ الرصيد المدين للعملاء وأوراق القبض في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٧٧٩٠٥ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالآلف جنيه

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	أوراق قبض	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢١	٧٧٥٦٩	٠	٢١٥	٧٧٩٠٥
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٣٩١٥٠	٨١٥٥١	٣٧٣٣٨	٠	١٥٨٠٣٩

يتمثل الرصيد المدين لأوراق القبض في البنك الأجل المسلم للشركة والذي يمثل قيمة فوائد تأخير المداد المستحقة على العميل (شركة الغازات العذبة والصناعية - بازحاس) حتى ٢٨/٠٥/٢٠١٩.

(٢/٩) المدينون المتنوعون:

بلغ رصيد مدينون متنوعون في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٦٩١٢٧ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالآلف جنيه

البيان	تأمينات لدى لغير	سلف عاممين	مصلحة الضرائب على المبيعات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٦٠١	٥١٥	٦٧٠٢٩	٩٧٢	٦٩١٢٨
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٦٠٢	١٨٥	٧٠٧٥٠	٨٢٧	٧٢٣٦٤

(٣/٩) الحسابات المدينة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٦٧٢٦٩ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ١٤١٥٦٢ ألف جنيه وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ١٢٥٧٠٧ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

١- الأرصدة المدينة

البيان	القيمة	البيان	القيمة
مدينة قروض سيارات وضراعات	٥٧٨٠	مدينة ندوة المياه	١٧١
قروض المدينة السكنية	١٨٣٩٨	أرصدة مدينة طرف معنعا العزلات تحت التبريد	١٤١٤٩
إسكان شباب	٩٩٢	شركة راسكنا	١٥٦
صندوق قروض الإسكان	٣٩٩٨	الشركة العامة للاستثمارات الترميمية	١٨٣
إسكان تعاوني	٣٥٤٦	فوائد ودائع مستحقة	١٠٠٧
فرض مشروع طوسون	٢٤١٣٤	عادل تيازي	٥٨
شركة يارجاس	٤٣	شركة بلتروجيت	١٦٢
		الإجمالي	١٤١٥٦٢

القيمة بالألف جنيه

٢- الأرصدة الأخرى المدينة:

البيان	القيمة	البيان	القيمة
مصلحة الضرائب (ضريبة أتون خزائن)	١١٠٢٩١	هيئة التأمينات الاجتماعية	١٠٩٠
مصلحة العمالة	١٠٦٩٧	مصلحة الضرائب (ضريبة عقارية)	١١٧٥
صندوق قروض الإسكان	١٧٤٧	صندوق علاج العاملين المحتالين للتقاعد	٧٠٧
		الإجمالي	١٢٥٧٠٧

(٤/٩) الموردين أرصدة مدينة (دفعات مقدمة ومديونيات مقابل مرهوضات لموردي الخارج):

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٤٨١١ ألف جنيه يتمثل في:-

البيان	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٤٥٢	١٩٠٥٠	٥٣٠٩	٢٤٨١١
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٧٩٥	٦٥٣٦	٨٠٣٢	١٥٣٦٤

تم تسوية مديونيات للموردين (قطاع خارجي) قدرها ٥٩٢٨ ألف جنيه تنفيذًا لتوصيات الجهاز المركز للمحاسبات في هذا الصدد، وكذلك تنفيذًا لقرار مجلس الإدارة رقم (١٥٦) جلسة ٢٠١٨/٠٩/٠٤ وقرار مجلس الإدارة رقم (٢١٠) جلسة ٢٠١٨/١١/٠١ وقرار مجلس الإدارة رقم (٨٣) جلسة ٢٠١٩/٠٧/٠١ ووفق جدول أعمال اللجنة المشكلة لهذا الغرض وجاري بحث ودراسه وتسويه باقي المديونيات. (١٠) النقدية وما في حكمها:-

القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٠٣١٢٩ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	ودائع لأجل	حسابات جارية بمالك	لنقدية بالصندوق	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٧٨٥٤٠	١٢٤٢٤٦	٣٤٣	٤٠٣١٢٩
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٧٧٧٤٢١	٥٣٣٠٢	٢٩٣	٨٣١٠١٦



- يمكن تبويب الودائع لأجل في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ على النحو التالي :-

البيان	ودائع لأجل ثلاثة اشهر	ودائع لأجل لمدة سنة	الإجمالي
القيمة بالألف جنيه	٢٧٨٥٤٠	٠	٢٧٨٥٤٠

- زيادة الودائع ذات الأجل القصير كونها تتمثل في ودائع دولارية لمداد إلزامات الشركة الجارية بالعملية الأجنبية .
- ضمن ودائع لأجل مبلغ ٧١٨٩٨ ألف جنيه تخصص صندوق البيئة والبنية الأساسية و أنشطة النادي وصندوق علاج العاملين مقابل تحميل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لتلك الجهات .
- ضمن الحسابات الجارية مبلغ ٢٤٨٠ ألف جنيه تخص مشروعات البنية الأساسية و صندوق البيئة ومشروع برج العرب مقابل تحميل تلك المبالغ ضمن الأرصدة الدائنة لتلك الجهات وتتمثل مشروعات البنية الأساسية فيما يتم إنفاقه من الشركة على أعمال البنية الأساسية خارج الشركة والتي يتم تمويلها من الفرق بين سعر فرض مصنع أبوقبير المنوح من بنك التعمير الألماني للبنك المركزي المصري وسعر إعادة الإقراض الممنوح من البنك المركزي للشركة ، علي حين تتمثل مشروعات صندوق البيئة فيما يتم إنفاقه من الشركة على أعمال البيئة بالمناطق المحيطة بالشركة من عائد بيع شهادات كاربون والذي يستخدم جانب منه للصرف علي النواحي البيئية.

(١١) حقوق الملكية:-

(١/١١) رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٣ مليار جنيه، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيهاً مصرياً موزعاً على ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ سهماً بقيمة اسمية للسهم قدرها ١.٥ جنيه مصري جميعها أسهم اسمية وتقديرية، وقد تم قيد أسهم رأس المال بالكامل بالحفظ المركزي ، ويتمثل هيكل رأس المال في تاريخ إعداد المركز المالي في الآتي :-

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)	البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)
بنك الاستثمار القومي	٣١٣٩٧٢٦٨٠	٢٤,٨٨	بنك ناصر الإجتماعي	٧٤٤٧٧٩٧٠	٥,٩٠
الهيئة المصرية العامة للبتترول	٢٤١١٥٣٥٤٠	١٩,١١	الشركة المصرية للمصناعات الكيماويات	٨٢١٣٧١٢٣	٦,٥١
الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٥٩٨٦٩٠٤٠	١٢,٦٧	شركة مصر لتأمينات الحياة	٦٠٠٣٥٩١٠	٤,٧٦
شركة مصر لتأمين	٦٨٦١١٢٧٠	٥,٤٣	اتحاد العاملين المساهمين	٥٠٥٤٠٣٦٠	٤,٠١
شركة الأملر كيميائيات الغابضة	١٠٢٣٢٦١١٠	٨,١١	شركة العنصارات الكيماوية (كيميا)	٣٤٠٠٩٣٦٠	٢,٧٠
صناديق استثمار وأفراد	٧٤٧٤٢٤٥٧	٥,٩٢	الإجمالي	١٣٦١٨٧٥٧٢٠	١٠٠

(٢/١١) الإحتياطيات:

بلغ إجمالي الإحتياطيات في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٤٤٢٢٥ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	قانوني	أخرى	إجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٣٨١٢٠	٦١٠٥	٢٤٤٢٢٥
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١١٧١٧٦	٤٩٦٨	١٢٢١٤٤

- الإضافة علي الإحتياطي القانوني خلال الفترة والبالغ قدره ١٢٠٩٤٤ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات أرباح عام ٢٠١٧ / ٢٠١٨ ونسبة ٥٪ من صافي الربح .
- الإضافة علي الإحتياطيات الأخرى خلال الفترة والبالغ قدرها ١١٢٧ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات أرباح عام ٢٠١٧/٢٠١٨ كأرباح رأسمالية طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٨/٠٩/٢٩ هذا مع مراعاة أن الإحتياطيات الأخرى والبالغ قدرها ٦١٠٥ ألف جنيه تتمثل في أرباح رأسمالية من بيع أصول بقيمة قدرها ٦٠٧٢ ألف جنيه ، وقطع غيار بواقي تركيبيات بمبلغ ٥ آلاف جنيه ، وإحتياطي صندوق بيئة بمبلغ ٢٨ ألف جنيه .



(٣/١١) الأرباح المرحلة:

تتضمن الأرباح المرحلة والبالغ قدرها في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٩٦٤٢٥٤ ألف جنيه ما يلي - القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
رصيد أول الفترة	٤٤٦٦٣٦	(٨٣٨٢٤)
يضاف أرباح مرحلة	٥١٧٦١٨	٥٣٠٤٦٠
رصيد نهاية الفترة	٩٦٤٢٥٤	٤٤٦٦٣٦

- يتضمن رصيد الأرباح المرحلة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ الرصيد غير الموزع من حصة المساهمين لعام ٢٠١٨/٢٠١٧ بقيمة قدرها ٥١٧٦١٨ ألف جنيه بخلاف الرصيد المرحل من الأعوام السابقة وقدره ٤٤٦٦٣٦ ألف جنيه طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٨/٠٩/٢٩ ، حيث يضاف هذا الرصيد لحصة المساهمين قبل إجراء توزيعات العام التالي .

(١٢) القروض:-

بلغ رصيد القروض في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٧١٦٣٢ ألف جنيه منها ٧١٢٣٧ ألف جنيه تعادل ٤.٢٥٣ مليون دولار لتمويل ٨٠٪ من مشروع مكافحة التلوث الصناعي، بخلاف مبلغ ٢٩٥ ألف جنيه تمثل رصيد المستخدم من القرض المحلي وذلك على النحو التالي :-

- حصلت الشركة على قرضين من البنك الأهلي لتمويل مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي وإعادة استخدامها Zero liquid Discharge بتكلفة تقديرية ٢٤ مليون دولار و تتمثل هذه القروض في -١-

البيان	القرض الأول	القرض الثاني
الشيعة	١٦ مليون دولار متضمنة نسخة قدرها ١٢٠ تحت مظلة جهاز تلوث البيئة وذلك بعد إضافة ٨ مليون دولار التي تم تخصيصها من القرض الثاني	٨٨ مليون جنيه مصري تم تخصيصها بقيمة ٨ مليون دولار (القرض الأصلي) والذي يتضمنه القرض الأول، والثاني وقدره حوالي ٣٢.١ مليون جنيه تحت تصرف الشركة وبدأ الصرف منه خلال ٢٠١٥/٢
مدة السحب	٥٨ شهر من تاريخ التوقيع على عقد القرض تنتهي في ٢٠١٩/١/٢٠ وتم له حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٥/١/١
مدة السماح	عام من تاريخ انتهاء فترة السحب تنتهي في ٢٠١٦/١٢/٢	٥٥٥ سنوات تنتهي في ٢٠١٥/١/١
الاقساط	الاقساط شهرية (معد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر الثاني لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من مايو ٢٠١٦	الاقساط شهرية (معد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر الثاني لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٦
معدل العائد المدين	٠.٢٢ - ليبرور ٦ شهور	٠.٢٤ - سعر القراض الكورينايور سنوياً
رصيد المتحة حتى تاريخ بعد إعادة التقييم	٣,٣٤٠ مليون دولار تعادل ٥٥,٩٥٢ مليون جنيه	-
رصيد القروض	٤,٢٥٣ مليون دولار تعادل ٧١,٢٣٧ مليون جنيه	٣٩٥ ألف جنيه
مالي تاريفه بعد إعادة التقييم	٣,٣٤٠ مليون دولار تعادل ٥٥,٩٥٢ مليون جنيه	٣٩٥ ألف جنيه
السداد من القرض	٣,٣٤٠ مليون دولار تعادل ٥٥,٩٥٢ مليون جنيه	٣٩٥ ألف جنيه
الجزء المتداول من القرض	٣,٣٤٠ مليون دولار تعادل ٥٥,٩٥٢ مليون جنيه	٣٩٥ ألف جنيه

و عليه تكون أرصدة القروض حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠ على النحو التالي :- القيمة بالألف جنيه

البيان	رصيد أول المدة ٢٠١٨/٠٧/١	الاقساط مسددة وتسويات خلال الفترة	فروق (زيادة التقييم)	رصيد آخر المدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠
القرض بالعملة الأجنبية دولاراً	١٢٣,٩٧٣	(٤٧,٩٣١)	(٤٨٠٥)	٧١,٢٣٧
القرض بالعملة المحلية (جنيه)	٥٩٣	(١٩٨)	٠	٣٩٥
الإجمالي	١٢٤,٥٦٦	(٤٨,١٢٩)	(٤٨٠٥)	٧١,٦٣٢

فيما يتعلق بالقرض بالعملة المحلية تم الأكتفاء فقط بما تم استخدامه من هذا القرض وقدره ٩١٢ ألف جنيه وإلغاء باقي القرض .



(١٣) أوراق دفع:-

بلغ رصيد أوراق الدفع في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٦٢٩٩٧ ألف جنيه علي النحو التالي :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الجزء المتداول من أوراق الدفع	الجزء طويل الأجل من أوراق الدفع	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	١٧١٨١	٤٥٨١٦	٦٢٩٩٧
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٢١٨١	٦٢٩٩٧	٨٥١٧٨

- ويتمثل رصيد أوراق الدفع في الرصيد المتبقي من الشيكات الأجلة لصالح الشركة القابضة للغازات (جاسكو) وعددها ٤٤ شيك مسطر بقيمة قدرها ١٤٢٢ ألف جنيه للشيك الواحد تنتهي في ٢٠٢٢/٠٢ وتتعلق بفراصة زيادة استهلاك الغاز الطبيعي عن كمية التعاقد لأعوام ٢٠١٢ ، ٢٠١٢ ، ٢٠١٦ وفقاً لمحضر التسوية في هذا الصدد.

(١٤) المخصصات:-

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٢١٠٧٦٩ ألف جنيه حيث تم إضافة مخصصات خلال الفترة قدرها ٥٦٤٥٢ ألف جنيه ولم يتم إجراء أية استبعادات من أرصدة المخصصات خلال الفترة على النحو التالي:- القيمة بالآلاف جنيه

رصيد ٢٠١٩/٠٦/٣٠	الاستبعادات			الإضافات	رصيد ٢٠١٨/٠٦/٣١	البيان	
	إجمالي الاستبعادات	مخصصات تم تحويلها للإيرادات	مخصصات مستخدمة				
١٥٢٦٧١	٠	٠	٠	٥٢٨٩٩	٩٩٧٧٢	مخصص ضرائب شركات الأموال	مخصصات ضرائب متنازع عليها
٤٧٣٤١	٠	٠	٠	٠	٤٧٣٤١	مخصص ضرائب المبيعات	
١١٧٤	٠	٠	٠	٠	١١٧٤	مخصص الضرائب العقارية	
٢٤٥	٠	٠	٠	٠	٢٤٥	مخصص ضرائب الدمغة	
٢٠٢٥٣١	٠	٠	٠	٥٢٨٩٩	١٤٨٦٣٢	الإجمالي	
٢٧٣٨	٠	٠	٠	٢٥٥٤	١٨٤	مخصص قضايا عادية	مخصص التزامات أخرى
٥٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٥٠٠	مخصص فروق فحص كسب عمل	
٨٢٢٨	٠	٠	٠	٢٥٥٤	٥٦٨٤	الإجمالي	
٢١٠٧٦٩	٠	٠	٠	٥٦٤٥٢	١٥٤٣١٦	الإجمالي الكلي للمخصصات بقائمة المركز المالي	
٢٧٢٨	مخصصات قصيرة الأجل						
٢٠٨٠٣١	مخصصات طويلة الأجل						

♦ بالإضافة علي المخصصات خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ وقدرها ٥٦٤٥٢ ألف جنيه تتمثل في :-

- تدعيم لمخصص ضرائب شركات الأموال بمبلغ ٥٢٨٩٩ ألف جنيه عن القضايا المنظورة أمام محكمة النقض علي ضوء حكم المحكمة الدستورية العليا لعدم إختصاص القضاء العادي في نظر هذه الدعاوي وإحالتها للقضاء الإداري .
- تدعيم لمخصص القضايا بمبلغ ٢٥٥٤ ألف جنيه تخص قضايا عمالية .



القيمة بالآلاف جنيه

(١٥) التزامات ضريبية مؤجلة :-

البيان	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة	٧٩٣٣٨	٧٢٤٧٩
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة	(٧٢٤٧٩)	(٢٢٢٤٢٩)
تسويات الفترة	٠	١٦٦١٩٢
الضريبة المؤجلة من الفترة	٦٨٥٩	١٦٢٤٢

(١٦) الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى :-

بلغ رصيد الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ١٣٨٥٩٠٢ ألف جنيه على النحو التالي :-
القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الموردون	دائنون متنوعون	دائنو توزيعات	حسابات دائنة أخرى	علاء أرصدة دائنة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٤٨٤٢٤٨	٤٣٨٤٢	١٤٩٩	٦٤٠٩٤٦	٢١٥٣٦٨	١٣٨٥٩٠٢
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٦٥٧٢٥٦	٣٦٨٤٣	١٢٩٢	٥٢٨٦٣١	٤٣٤٣٦٨	١٦٦٨٣٩٠

(١/١٦) الموردون:

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٨٤٢٤٨ ألف جنيه على النحو التالي :-

البيان	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٨١١٧	٤٥٧٤٤٦	١٨٦٨٥	٤٨٤٢٤٨
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٦٢٧١	٦٣٦٦٩٨	١٤٢٨٧	٦٥٧٢٥٦

ضمن حساب موردين قطاع خاص مديونية قدرها ٤٥٤ ألف جنيه تمثل مديونية محملة على شركة بتروجيت مقابل تأدية خدمات في المستقبل.

(٢/١٦) الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد دائنون متنوعون في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٤٣٨٤٢ ألف جنيه على النحو التالي :-

البيان	تأمينات للغير	مصلحة الضرائب (ضريبة قيمة مضافة)	الهيئة القومية للتأمينات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٣٠٧٨	٧٥٠٠	٩٠١٦	٤٢٤٨	٤٣٨٤٢
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٧٨١٢	١١٤٠٠	٧٦٣١	٠	٣٦٨٤٣

(٣/١٦) دائنو توزيعات :

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ١٤٩٩ ألف جنيه على النحو التالي :-

البيان	حصة المساهمين	حصة اخرى (عاملين)	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	١٢٩٠	٢٠٩	١٤٩٩
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٢٩٠	٢	١٢٩٢

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



(٤/١٦) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات دائنة هي ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٦٤٠٩٤٦ ألف جنيه منها أرصدة دائنة بمبلغ ٦٢٨٥٢٢ ألف جنيه وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ ٢٢٤٢ ألف جنيه كما يلي:-

(١/٤/١٩) الأرصدة الدائنة:

القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
صندوق التأمين الخاص	١١٨٦	صندوق حالات الوفاة	٢٢٨	اجازات شركة إسكندرية للأسفدة	١٠٤٢
صندوق التأمين التكميلي	١٩٢٥	ض م شركات النقل	٢٨٩١	دعوة تطبيقية	٢١٥
تغطية إنشاء عمارات الشركة	٢٤٦٩٨	رصيد دائن لعمالين التسويات ضريبية	٤٥٠٧	البرقيات مستحقة	٤٧٨٥
ودائع صندوق علاج الأسر والحساب الجاري	٢٦٨٦٢	دلتوم، نقل تحت التسوية	٥٢٩٢	ودائع النادي والنشاط الرياضي والحساب الجارية	٥٥٨٥٠
مبالغ محببة لصناديق العاملين	٣٠٠٠	شركة ايرليك	١٩٨	ودائع البيئية والحساب الجاري	٢٠٩١
التسهيلات بين البنوك	١٢٥	فروق تسوية الغاز	١٨٥٥٦	ايداعات تحت التسوية	٥٠٦٢
إشراطات صندوق الخدمات الإجتماعية	٣٨٢	ضريبة مبيعات (تراج وسائل ابوقير (٣))	٥٢٤٨٥	مستحقات صيانة الطرق	٢٠٢٤
مبالغ محببة لتمويل صندوق المعاشات	٦٠٠٥	صندوق التدريب والتأهيل	١٦٦٢٠٢	صندوق فروع السيارات	٦٨٠٧
مستحقات من ارباب العاملين (أرض طوسون)	٥١٢	أجور وأمانات مستحقة	١٢٦٠٠٨	رسم لتطوير هيئة الرقابة المالية	١٠٢
رسم نقابة المهن الزراعية	٢٩١٦	مستحقات المقطوعين عن العمل	١٠٨٢	مبالغ محسنة لحراسة الممتلكات	٢٨٩
صندوق اللجنة النقابية	٢٠٨	مبالغ محببة لتمويل امدادات المدينة السكنية	١٦٥٦	دالتوشراء أصول	٢٨٥٠٦
شركة سكاربون وودائع صندوق البيئة	٢٩٩٥	غرامة شركة باماج	٢٤٨٩٥	تسكيات لم يتقدم أصحابها للتصرف	٥٧٩
صندوق المساهمة التعاونية	٢٢٤٢٤	رسوم تحت التسوية	٨٦٢	شركة موبكو	٨٤٦٢
التعاقد العاملين للمساهمين	٢٢٢	إعارة لشركة حلوان	٢٥٢	اخرى	٦٧٠
		الإجمالي	٦٢٨٥٢٢		

ضمن الأرصدة الدائنة :-

- رصيد دائن لصندوق التدريب والتأهيل بمديرية القوى العاملة والهجرة بمبلغ ١٦٦ مليون جنيه مرفوع بشأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٢٢٤ مدنى كلى أمام محكمة شمال القاهرة الابتدائية وصدر فيها حكم بجلسة ٢٠١٢/٥/٢١ بوقفها تعليقاً لحين الفصل فى الدعوى رقم ٤٦ لسنة ٢٨ قضائية دستورية ولازالت منظورة أمام القضاء حتى تاريخ الميزانية.
 - رصيد دائن يخص النادي والنشاط الرياضى بقيمة قدرها ٥٥٨٥٠ ألف جنيه يتمثل فى ودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ الميزانية.
 - رصيد دائن يخص صندوق البنية الأساسية قدره ٢٠٩١ ألف جنيه يتمثل فى ودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ الميزانية.
 - رصيد دائن يخص صندوق البيئة قدره ٢٩٩٥ ألف جنيه يتمثل فى ودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ الميزانية.
 - رصيد دائن يخص صندوق العلاج قدره ٢٦٨٦٢ ألف جنيه يتمثل فى ودائع وأذن خزانة ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ الميزانية.
- هذا وقد بلغت الإيرادات المحصلة من شركة سكاربون لصالح صندوق البيئة حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ١٨٣٤٥ ألف جنيه يخص الفترة من ٢٠٠٦/١٠/١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ بخلاف عائد استثمار هذه المبالغ بقيمة قدرها ٢٦٢٨ ألف جنيه ، كما بلغ المنصرف من هذا الإيراد على المجالات البيئية مبلغ ١٧٩٨٨ ألف جنيه يتمثل فى :-

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مستحقات الرصيد المبكر وأجهزة رصد	٢٢٩٨	مشروع ترميم وإعادة تأهيل المدارس	٥٦٩	مشروع معالجة مياه الصرف بادهنا	٤٦
معدات بيئية	٦	لتشجير العرق بالبيئة المحيطة	٢٥٠	شراء طرر العم لباتي	١١٥
إنشاء مكتوبى على قنطرة راسخا وتطويرها	٦٧٠	تطوير قاعة مناسبات بالبيئية المتكيفة	٢٤٤	القوافل الطينية	٨٩٤
التخلص من القمامة	٨٦٠	شراء مولدات وبن مبيدات ومكافحة البعوض	٣٠٠	معدات وأجهزة	١٢٢٠
مستوصفات حوسب	١٤٤	معدات لغازية مياه الصرف فى العامة	٢٠٠	سيارة إسقاط وإزالة وأجهزة نظيفة	٣٢٦٦
إعادة تأهيل طريق على مدهر	٢١٧٥	تطوير مشروعات البيئة بالاستكندرية	٢٢٦	مصانع للبيوت الخلفيات	٤٠٠٠
		الإجمالي	١٧٩٨٨		

ولما بأن إيرادات الفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠ لم يرد للشركة حتى تاريخ المركز المالى وجارى عرض الشهادات الخاصة بالفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٥/٠٤/١٨ للبيع من قبل شركة سكاربون أما فيما يخص الفترة الحالية فقد تم بيع جزء من الشهادات المصدرة والمعروضة للبيع حتى عام ٢٠٢٠ وقدرها ٢,١ مليون شهادة لتحقق الشركة إيراد صافية قدره ٧٨٥ ألف دولار بعد خصم المديونية المستحقة على شركتنا مقابل رسوم التسجيل ورسم مزايا بيع الشهادات .

(٢/٤/١٦) الأرصدة الأخرى الدائنة:-

القيمة بالآلاف جنية

البيان	القيمة	البيان	القيمة
مشروع اسكان طوسون	٢٥٢	مزايا ٢٠١٩/٥/١٩	٢٣٠
مشروع برج العرب	١٨٢٣	متنوعة	٨
الإجمالي		٢٤٢٣	

(٣/٤/١٦) منح لتمويل مشروعات بيئية:-

منحة مشروع الـ Zero Liquid Discharge

تبلغ قيمة المنحة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٥٥٩٥٢ ألف جنية تعادل ٣.٣٤ مليون دولار تعادل التمويل الذي حصلت عليه الشركة من المنحة المخصصة للمشروع عاليه وقد تم إعادة تقييم هذه المنحة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ (حيث أن شروطها لم تتحقق بعد) حيث يتم رسمه فروق العملة على تكلفة الأصل علما بأن رصيد هذه المنحة يبوب ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كتزام غير متداول .

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

بلغ الرصيد الدائن للعملاء في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٢١٥٣٦٨ ألف جنية على النحو التالي:- القيمة بالآلاف جنية

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٥٢٥٦	٢٤٩٩٥	١٨٥١١٧	٢١٥٣٦٨
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢١٠٨	١٧٩١١	٤١٤٣٤٩	٤٣٤٣٦٨

(٦/١٦) مصلحة الضرائب:-

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٩٣١١٧٦ ألف جنية على النحو التالي:-

القيمة بالآلاف جنية

البيان	ضريبة مكسب عمل	ضريبة خصم وتحصيل ودفعة ومقاربة	ضريبة دخلية	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	١٦٢٧٥	١٨٩١	٩١٣٠١٠	٩٣١١٧٦
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٠٤٨٢	١٠٨٩	٨١٢٧٦٦	٨٢٤٣٣٨



(١٧) الموقف الضريبي والقانوني للشركة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ :-

(١/١٧) الموقف الضريبي للشركة :-

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعترافية :

- ١- بخمسة من النزاع عن السنوات ٨٢/٨٩ جازى تداوله بالقضاء الإداري.
- ٢- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ بالقضاء الإداري .
- ٥- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ .

الضريبة على المرتبات :

- ١- يتم تداول خلاف ٢٠٠٥ بالقضاء الإداري.

ضريبة المبيعات:

- ١- الفترات من ١٩٩٤/١ حتى ٢٠٠٣/٦ لازالت منظورة أمام القضاء الإداري .
 - ٢- يتم تداول خلاف الفترات من ٢٠٠٥/٧ حتى ٢٠٠٩/١٢ بالقضاء الإداري.
- علي ضوء صدور القانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٥ و الخاص بخمس ضريبة المبيعات علي السلع الرأسمالية تم تعجيل مبلغ ٥٢.٥ مليون جنيه في حساب قرضي وهذا المبلغ يخص ضريبة المبيعات علي الآلات قتمت لصنع أبو قير (٣) ويقابله بذات القيمة حساب الأرصدة الدائنة و سيتم تسويته مع المصلحة عند حسبه نهائيا .

ضريبة القيمة المضافة:

- تلزم الشركة بتطبيق أحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ و ذلك فيما يخص ضريبة القيمة المضافة .

ضريبة الدمغة:

- ١- جازى تداول خلاف الفترة من ٢٠٠١/١ حتى ٢٠٠٤/٧ أمام القضاء الإداري.
- ٢- تم إنهاء الفحص حتى ٢٠١٦ .

الضريبة العقارية:

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

(٢/١٧) الموقف القانوني للشركة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ :-

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

الإسم	موضوع الدعوى	طلبات الشركة في الدعوى	رصيد المخصص المكون طبقا لتوقعات الشؤون القانونية بالحنية	ملاحظات
محمروس محمود	رصيد أجازات	رفض الدعوى	١٨٤٢٩٢,٠٠	رفض وتأييد وجرى الطعن بالنقض
علي محمد مصطفي اللواح	تعويض	رفض الدعوى	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	مؤجلة للإعلان ٢٠١٩/٠٧/٠٧
محمد عبد الرحمن حسن	رصيد أجازات	رفض الدعوى	٤٦٥,٢٠٠,٠٠	تم الطعن بالنقض
سلامة على الشنواني وآخرين (٩٠ عامل)	علاوة إستثنائية	رفض الدعوى	٢٢٥٠,٠٠٠,٠٠	رفض وتأييد وجرى الطعن بالنقض
أحمد نصر وهبه	مستحقات ما بعد الإنقطاع عن العمل	رفض الدعوى	١٥٧٢٨٢,٠٠	مؤجلة للنظر مع آخر مرتبط ٢٠١٩/٠٧/٢١

- ضمن القضايا المقامة من الغير ضد الشركة دعوى برقم ٢٦٩٤ لسنة ٢٠١٥ مرهوضة من شركة بتروتريد تخص فروق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/٠١/٠١ حتى ٢٠١٢/١٢/٠١ وكذا غرامات تأخير عدم السداد لفروق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٤/٨/٢١ وهي مؤجلة لجلسة ٢٠١٩/٠٩/٢١ وتتمثل وجهه نظر الشركة القانونية في هذا الصدد في أن غرامات تأخير عدم السداد لفروق أسعار الغاز من ٢٠١٢/١/١ والفوائد القانونية المتعلقة بها هي مبالغ غير مستحقة لأنها تدور مع الدين الأصلي وجودا وعدما وأن عقد إتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٢١ مستقل من عقد

توريد الغاز حيث أنه عقد خاص والخاص يقيد العام ويقدم عليه وتم تحريره لتسوية الخلافات بين شركة أبو قير للأسمدة وشركات البترول (إيجاس - جاسكو - بتروتريد) وسيتم النظر في تكوين مخصص عند إعادتها للمحكمة والبت في دفاع الشركة بخصوص عدم دستورية مواهقات وقرارات زيادة سعر الغاز الطبيعي بأثر جمعي ، كما أن قرار مجلس الإدارة في هذا الصدد رقم (٤٦) جلسة ٢٠١٥/٤/٢١ هو الموافقة بالإجماع على عدم تكوين مخصص إنتظارا لما ينتهي إليه حكم المحكمة.

(١٨) قائمة الدخل -

(١/١٨) تبلغ إيرادات النشاط الرئيسي للشركة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٨٥٨٤٥٣١ ألف جنيه تتمثل في :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	إيرادات المبيعات	خدمات مياه (متكثفة مبيعات ثاني أكسيد الكربون و المياه المقطرة)	تشغيل للغير	بيع مخلفات	يخصم مبيعات ثاني أكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٨٥٥٣٥٢٧	٤٥٤٦٥	٥٣٠	٣٢٨٩	(١٨٢٨٠)	٨٥٨٤٥٣١
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٧٥٠٦٤٣٤	٦٣٥٢٦	١٦٣٠	٥٦٩١	(٢٤٣٠٣)	٧٥٥٢٩٧٨

(٢/١٨) تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٥١٤٤٠٥٩ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	خامات ومستلزمات	أجور ومزاي	إهلاكات أصول ثابتة صناعية	مصروفات صناعية أخرى	تغيرات مخزون الانتاج التام	تغيرات مخزون الانتاج غير التام	مبيعات ثاني أكسيد الكربون والمياه المقطرة	الإجمالي
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٤٤٦٠٩٣٤	٥٤٤٩٩٣	٨٩٩٩٠	١٠٧٣٩٤	٣٦٣٤٠	(٧٧٢٠١)	(١٨٢٨٠)	٥١٤٤٠٥٩
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٤١٩٤٠٧٥	٤٧٩١٩٠	٩٨٧١٠	١٢٧٦٣٩	(٨٥٣١)	١١٨٨٩	(٢٤٣٠٣)	٤٨٧٨٦٦٩

(٣/١٨) تبلغ إيرادات الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ١٥٠٨٤٢ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	شركة إسكندرية للأسمدة	شركة حلوان للأسمدة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٧٩٧٧٥	٧١٠٦٧	١٥٠٨٤٢
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٧٧٦٥٩	٦٠٣٤٨	١٣٧٩٠٧

- إيرادات إستثمارات شركة أسكندرية للأسمدة والبالغ قدرها ٧٩٧٧٥ ألف جنيه تعادل ٤.٦١٩ مليون دولار تمثل حصة الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ بنسبة توزيع قدرها ١٥٪ من إجمالي حصة المساهمين البالغ قدرها ٣٠.٧٩٥ مليون دولار طبقا لقرار الجمعية العامة العادية لشركة أسكندرية للأسمدة بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/٣١ وذلك مقارنة بمبلغ ٧٧٦٥٩ ألف جنيه تعادل ٤.٤٣٥ مليون دولار من إجمالي حصة المساهمين البالغ قدرها ٣٩.٥ مليون دولار خلال العام السابق.

- إيرادات إستثمارات شركة حلوان للأسمدة والبالغ قدرها ٧١٠٦٧ ألف جنيه تعادل ٤.١١٥ مليون دولار تمثل حصة الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ بنسبة توزيع قدرها ١٧٪ من إجمالي حصة المساهمين البالغ قدرها ٣٤.٣٠٦ مليون دولار طبقا لقرار الجمعية العامة العادية لشركة حلوان للأسمدة بتاريخ ٢٠١٨ /٠٣/٣١ وذلك مقارنة بمبلغ ٦٠٣٤٨ ألف جنيه تعادل ٣.٤ مليون دولار من إجمالي حصة المساهمين البالغ قدرها ٣٠ مليون دولار خلال العام السابق.



(٤/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٦٢٧٨٤ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٦١٦٨٢	١١٠٢	٦٢٧٨٤
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٠٧٠١٤	٢٠٩٠	١٠٩١٠٤

(٥/١٨) تبلغ عوائد الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٧٥٢٦٨٤ ألف جنيه تتمثل في هؤدد دائنة تخص شهادات قناة السويس ، وعوائد أذون خزانة وذلك على النحو التالي :-

(١/٥/١٨) تبلغ الفوائد الدائنة الخاصة بشهادات إستثمارات قناة السويس في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٨٧٥٠ ألف جنيه تتمثل في :-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٦٦٢٧	٢١٢٣	٢٨٧٥٠
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٦٦٢٧	٢١٢٣	٢٨٧٥٠

(٢/٥/١٨) تبلغ عوائد أذون الخزانة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٧١٢٩٣٤ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٤٦٢٤٢٦	٢٥١٥٠٨	٧١٢٩٣٤
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٣٦٦٣٧٨	١١٩٤١٧	٤٨٥٧٩٥

(٦/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى العادية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٥٢١٩٧ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	ايجازات دائنة	تعويضات وغرامات	ايرادات أخرى متنوعة	الاجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	١٢٧١٦	٤١٤٣	٣٥٣٣٨	٥٢١٩٧
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٢٢٩٥	٢٢٠٧	٢٢٠٣٧	٣٧٥٣٩

(١/٦/١٨) تبلغ الإيجازات الدائنة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ١٢٦٢٧ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	ايجاز ارض مشروع (شركة إسكندرية)	ايجاز ارض محطة ضخ المياه وارض القضاء وتكتات وكافتريا الشحن	ايجاز ارض شركة ايرليكيد وارض شركة الغازات الطبية وارض شركة ميدجاز	الإجمالي
٢٠١٩/٠٦/٣٠	١١٠٧٠	٩٢٨	٧١٨	١٢٧١٦
٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٠٨٦١	٧٢٩	٧٠٥	١٢٢٩٥

(٢/٦/١٨) تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٤١٤٣ ألف جنيه تتمثل في :-

البيان	موردين وعملاء وشركات نقل	مصر للتأمين	تعويضات أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	١٦٩١	٢٣٣٩	١١٣	٤١٤٣
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٦٣٩	١٥٤٦	٢٢	٣٢٠٧

(٢/٦/١٨) تبلغ الإيرادات الأخرى المتوقعة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٥٣٣٨ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	كفاريون	أرباح بيع مخلفات وخامات ومستلزمات وأخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	١٣٩٦٢	٢١٣٧٦	٢٥٣٣٨
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٠	٢٢٠٣٧	٢٢٠٣٧

(٤/٦/١٨) تبلغ الأرباح الرأسمالية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٧١٩ ألف جنيه تتمثل في أرباح بيع كمناليس وأجهزة أخرى.

(٧/١٨) أرباح فروق العملة :-

بلغت أرباح فروق العملة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٢١٠١٣٨ ألف جنيه مقابل أرباح لفروق العملة قدرها ١٦٣٩٤ ألف جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق وتتمثل في :-

البيان	خسائر (أرباح) فروق إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية بالبنوك	أرباح إعادة تقييم الأرصدة النقدية و التسويات الأخرى	صافي أرباح العملة المحملة على قائمة الدخل
صافي أرباح العملة في ٢٠١٩/٠٦/٣٠	(٣٢٨٤)	٢١٣٤٢٢	٢١٠١٣٨
صافي أرباح العملة في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١٦١٧١	٢٢٣	١٦٣٩٤

علما بأن رصيد أرباح فروق العملة طبقا لقائمة الدخل والبالغ قدرها ٢١٠١٣٨ ألف جنيه يتضمن مبلغ ٢٠٠٢٥٦ ألف جنيه تخص فروق العملة الناتجة من تخفيض رأسمال شركة أسكندرية للأسمدة و تصفية الشركة العالمية للإستثمارات البتروكيمياوية وهذا الإيراد غير متكرر.

(٨/١٨) تبلغ مصروفات البيع و التوزيع في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٤١٣٠٦٤ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	مواد تعبئة و تغليف	اجور ومرتبات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة	مصاريف بيعية وتسويقية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٩٣٢٩٠	١٣٣٣٩٥	٥٢٨٢	١٨٠٩٩٧	٤١٣٠٦٤
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	١١٣١٥٢	١١٦٧٨٦	٥٨٨٨	١٣٩٢٢١	٢٧٥٠٤٧

(٩/١٨) تبلغ المصروفات الإدارية و العمومية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ١٢٥٨٧٨ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	اجور ومرتبات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة إدارية	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٦٧٨١٤	٣٠٨٤	٦٤٩٨٠	١٣٥٨٧٨
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٦٤٩٠٥	٢٤٤٣	٤٥٦٢٠	١١٢٩٦٨

(١٠/١٨) تبلغ ضرائب الدخل في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مبلغ ٩٠٧٩٢٨ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	ضريبة دخلية	ضريبة مؤجلة	الإجمالي
أرصدة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	٩٠١٠٦٩	٦٨٥٩	٩٠٧٩٢٨
أرصدة ٢٠١٨/٠٦/٣٠	٧٤٢٣٤٩	(١٤٩٩٥٠)	٥٩٢٣٩٩

تسويات لحساب الضريبة الدخلية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ وفقا لأحكام القانون:-

القيمة بالألف بالجنيه

كلى	جزلى	جزلى	البيان
٤٠٦٥٠٦١		٤٠٦٥٠٦١	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨
			يضاف :-
		١٠٧٩٤	المصروفات الغير قابلة للتخصم
		٢٣٤٣٤	رد المساهمة التكافلية
	٩٠٦٨١	٥٦٤٥٣	المخصصات المتضافة
			يخصم :-
		(٢٦٨٦٠)	تأثير فرق الأملاك
		(٤٣٣٦٠٥)	الإيرادات الغير خاضعة للضريبة
	(٤٦٠٦٠٠)	(١٣٥)	القسط المخصصات المستبعدة
٣٦٩٥١٤٢			الوعاء الضريبي
			الضريبة بالسعر القانوني ٢٢.٥ %
٨٣١٤٠٧			يضاف ، الضريبة المؤجلة (معسوفة) عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨
٦٨٦٠			يضاف ، ضريبة التوزيعات عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨
١٥٠٥٧			يضاف ، ضريبة ادون الخزائن عن الفترة من ٢٠١٩/٠٢/٢١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠ وتسويات اخرى
٥٤٦٠٤			
٩٠٧٩٣٨			ضريبة الدخل الحالية عن الفترة الخاضعة للضريبة محسوبة علي أساس الربح الضريبي
٢٢.٣٣			السعر الفعلي للضريبة %

- الضريبة الواجب سدادها تمثل الضريبة المستحقة مخصوما منها ما سبق إستقطاعه من المتبع عن طريق الغير (ضريبة أدون خزائن ، ضريبة توزيعات ، ات.ص. خصوصا من المتبع.....) وذلك بناءا علي شهادات مؤيدة من البنوك والشركات .
- (١١/١٨) - تقوم الشركة بإدراج مساهمتها في صندوق المعاش التكميلي والتأمين الخاص وصندوق الخدمات ضمن مصروفات خدمية متنوعة بهدف تحقيق الإنتماء للشركة وللتغلب على مشاكل تسرب العمالة خارج الشركة ، كما تساهم الشركة في تمويل صندوق العاملين الدائمين المحالين للمعاش (بنسبة ٥٠% من متحصلات صيانة الطرق ، وعائد وديعة قدرها ٦ مليون جنيه تخصص خدمات إجتماعية وإسكان للعاملين في ظل قوانين سابقة طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم ٩٤ بتاريخ ٢٧/١١/٢٠٠٨) .
- تقوم الشركة بإدراج مساهمة العاملين من الأرباح السنوية في تمويل الصناديق الخاصة بهم ضمن الأرصدة الدائنة ويتم الصرف منها خلال العام تحت إشراف ورقابة الشركة .



(١٩) الإلتزامات العرضية :-

- بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٩ ورد للشركة مطالبة من شركة بتروتريد بقيمة فوائد تأخير مستحقة على الشركة بمبلغ ٣٧,٩ مليون جنيه حتى تاريخ المطالبة عن المبالغ المسددة بعد مهلة السداد الممنوحة خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وقدرها ١٨٧,٧ مليون جنيه .

- بتاريخ ٢٠١٥/٤/٥ ، ٢٠١٥/٤/٨ تم الرد من قبل شركتنا على كل من شركة بتروتريد ، والشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) على التوالي بما يفيد بأن كتاب شركة بتروتريد خالي تماما من الصحة ويخالف الحقيقة والواقع وعقد إتفاق الصلح والتسوية المورخ ٢٠١٤/٨/٣١ بين شركة أبوقير للأسمدة وشركة جاسكو والموقع عليه من شركتي إيجاس وبتروتريد وتم التأكيد في الرد على أن فائدة التأخير المطالب بها غير مستحقة الأداء لأنها محل دعوى قضائية برقم ٣٩٨٨ لسنة ٢٠١٣ مدنى كلى شمال القاهرة الابتدائية وفقا لإتفاق الصلح والتسوية المورخ ٢٠١٤/٨/٣١ وأنه سوف يتم إنتظار ما ينتهي الحكم فى هذه الدعوى.

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

- ضمن الإلتزامات العرضية فى ٢٠١٩/٠٦/٣٠ خطابات ضمان لدى البنوك ولصالح الغير بمبلغ ١٧١ مليون جنيه مغطاه بالكامل .

(٢٠) القطاعات التشغيلية:-

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

القطاعات التشغيلية:-

تتكون الشركة من القطاعات التشغيلية الأساسية التالية:-

- ١- مصنع أبوقير (١)
- ٢- مصنع أبوقير (٢)
- ٣- مصنع أبوقير (٣)
- ٤- مصنع السماد المخلوط.
- ٥- مصنع السماد السائل
- ٦- الأمونيا وحامض النتريك
- ٧- مصنع أكياس البلاستيك
- ٨- أخرى.

القيمة بالألف جنيه

أولا تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والإلتزامات:-

الإجمالي	أخرى	مصنع أكياس البلاستيك	مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي	السماد السائل	السماد المخلوط	أبوقير (٣)	أبوقير (٢)	أبوقير (١)	اليان
١١٤٣٥٢٨	٠	٣٥٩١٢٦	١١٠٠٠٥	١٠٥٦٠	٣٩٣٠	١٠٦٨٠٥	١٨١٥٥٥	٣٧١٥٤٧	أصول القطاعات
٧٩١٢٦٦٥	٧٩١٢٦٦٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	أصول غير محفظة
٩٠٥١٩٣	٧٩١٢٦٦٥	٣٥٩١٢٦	١١٠٠٠٥	١٠٥٦٠	٣٩٣٠	١٠٦٨٠٥	١٨١٥٥٥	٣٧١٥٤٧	إجمالي الأصول
٣٧٩٧٦٧	٣٧٩٧٦٧	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إلتزامات القطاعات
٣٧٩٧٦٧	٣٧٩٧٦٧	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إجمالي الإلتزامات

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	يناير (١)	يناير (٢)	يناير (٣)	التعداد السلال	الأموال والحافض	مصنع أكياس البلاستيك	الخرى	الإجمالي
البيعات	٢٤٠٩٩٢	٢٤٥٦٦٧	٣١٧٦٣٥	٢٢٥٩٦٣	٣٠٥٣٦٦	١٣٣٧٨	٠	٨٥٨٤٥٣١
تكلفة المبيعات	(١٦١١١١٠)	(١٤٢٤٨٧٧)	(١٦٩٣٤٧٥)	(١٢٢٤٤٦)	(٢٧٩٢٥٢)	(١٢٩٠٠)	٠	(٥١٤٤٠٦٠)
نتائج أعمال القطاع	٧٩٨٨٥٢	١٠٣١٧٥٠	١٤٨٢٧٦٠	١٠٣٥١٧	٢٦٦١٤	٤٧٨	٠	٣٤٤٠٤٧١
إيرادات استثمارات متاحة للبيع	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٥٠٨٤٢	١٥٠٨٤٢
قوائد وعوائد أذون وشهادات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٨١٥٤٦٨	٨١٥٤٦٨
إيرادات أخرى عادية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥٢١٩٧	٥٢١٩٧
أرباح رأسمالية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٧١٩	٢٧١٩
أرباح فروق العملة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢١٠١٣٧	٢١٠١٣٧
مصرفيات بيع وتوزيع	(١٠٥٣٤١)	(١٥٥٢٦٣)	(١٣٠٥٤٦)	(١٣٠٤٢)	(٨٨٧٢)	٠	٠	(٤١٣٠٦٤)
مصرفيات إدارية وعمومية	(٣١٨٥٩)	(٤٩٣٨٤)	(٣٩٩٥٦)	(٤٠٠٤)	٠	٠	(١٠٦٧٥)	(١٣٥٨٧٨)
بدل جور والتأجير اعداد مجلس الإدارة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	(١٣٧٨)	(١٣٧٨)
مخصصات مكتونة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	(٥٦٤٥٢)	(٥٦٤٥٢)
صافي الربح قبل الضريبة	٦٥٨٦٥٢	٨٢٧١٠٣	١٣١٢٢٥٨	٨٦٤٧١	١٧٢٤٢	٤٧٨	١١٦٢٨٥٧	٤٠٦٥٠٦١
ضريبة الدخل	(١٤٧١٠٩)	(١٨٤٧٣٣)	(٢٩٣٠٩٢)	(١٩٣١٣)	(٣٨٥١)	(١٠٧)	(٢٥٩٧٣٣)	(٩٠٧٩٢٨)
صافي الربح بعد الضريبة	٥١١٥٤٣	٦٤٢٣٧٠	١٠١٩١٦٦	٦٧١٥٨	١٣٣٩١	٣٧١	٩٠٣١٢٤	٣١٥٧١٣٣

- تتمثل الأصول القابلة غير المحملة بالتقرير القطاعي الأول من الإستثمارات المتاحة للبيع والأصول المتداولة.
- تتمثل الإلتزامات غير المحملة بالتقرير القطاعي الأول من الإلتزامات المتداولة وغير المتداولة.
- تتمثل الإيرادات الأخرى بالتقرير القطاعي الثاني من إيرادات الإستثمارات والقوائد الدائنة وعوائد الأذون وقوائد شهادات قناه السويس والأرباح الرأسمالية وأرباح فروق العملة والإيرادات الأخرى العادية.

(٢١) الأطراف ذات العلاقة:-

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

البيسان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	القيمة بالألف جنيه
البنك الأهلي المصري (ويملكه شركة الأهلي كبريتات القليوبية)	مؤسس	رصيد حسابات جارية وودائع بالمعملة المحلية والأجنبية والذون خزائنة و شهادات قناه السويس (رصيد حنين)	١٤٨٥٦٨٥
شركة مصر للتأمين	مؤسس	إعطية تأمينية (حجم تعامل)	٣٢٨٣٩
		أرصدة مدينة	٣٧
		توريد الغاز (حجم تعامل)	٤٢٦٥٥١٦
		أوراق دفع	١٢٢٩٩٧
		أرصدة ائحة (محل خلاف بالعملة)	٢٧٩٩١٣
		أرصدة ائحة (استهلاك غاز)	١٦٦٢٥٢
		تأجير وبيع مواد تعبئة وأموالها وخدمات وأجهزة ومعاملات أخرى (حجم تعامل)	٢٩٦٦٦٧
		أرصدة دائنة	١٠٤٧
		توزيعات أرباح	٣٥٨٩٩
		أرصدة مدينة	٣٦١٤٠
		بيع مواد تعبئة	٨٨٧٤
		توزيعات أرباح	٦٣٩٦٠
		توريدات أرباح عمدة (مكالمة مجلس الإدارة)	١١٩١٧



(٢٢) أرقام المقارنة:-

- القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ تمثل الفترة المالية الرابعة والأخيرة من السنة المالية (٢٠١٩/٣٠١٨) وقد تم مقارنتها بالقوائم المالية للسنة السابقة ٢٠١٨/٢٠١٧.

(٢٣) التخصيص الأساسي للسهم في الأرباح:-

المركز المالي في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٩/٠٦/٣٠	الوحدة	البيان
٢٤٣٠٠١٥٧٧٢	٣١٥٧١٣٣٣١٧	جنيه	صافي الربح بعد الضريبة يخصم :-
٣٧٤٣٧٩٤١	٥٠٧٧٩٣٧٨	جنيه	حصة النشاط الاجتماعي والرياضي
٣٤١٨٨٧٨٧	٣١٥٤٤١٤٣	جنيه	حصة صندوق التدريب والتأهيل
٣١٠٢٣٧١٢١	٤٠٤٢٩٩٠٢٥	جنيه	حصة العاملين
٣٠٤٠٠٠٠٠٠	٢٦٥٢٠٠٠٠٠	جنيه	حصة مجلس الإدارة
٢٠٣٧٧٦١٩٢٣	٢٦٤٣٩٩٠٨٧١	جنيه	تخصيص المساهمين في الأرباح
١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	عدد	عدد الأسهم
١,٦١	٢,١٠	جنيه	التخصيص الأساسي للسهم في الأرباح

