شركة مصر لإنتاج الأسمدة (موبكو)

إخطار أول

شركة مساهمة مصرية طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية
رأس المال المرخص به ٢,٣ مليار جنيه مصرى - رأس المال المصدر ٢,٢٩١ مليار جنيه مصرى
سجل تجارى - الاستثمار رقم ٥٠١١٢ - المركز الرئيسى: المنطقة الحرة العامة بدمياط

قائمة المركز المالى المجمعة (الملخصة) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالجنيه المصرى

البيـــــان	إيضاح رقم	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
الأصـول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٣)	٢٢٧٤٨٠١٣٣٣٤	٢٦٧٠٦٩٣٧٣٣١
أصول أخرى (بالصافى)	(٥)	١٧٦٤٣٦٢٠	٢٠١٥٣٦٧١
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٧٧٦٠٧٦٥٧١	٣٧٣٠٦٤٤٨٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٣٥٣١٧٣٣٥٢٥	٢٧١٠٠١٥٥٤٨٧
الأصول المتداولة			
المخزون		٥٩٤٧٢١٤٢٣	٦٤٨٦٠٣١٥٦
عملاء		٥٠٨٨٩٥٣٦	٤٨٠٠٧٤٩٤٧
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٦)	١٨٦٧٠٤٦٣٦	١٦٣٢٢٢٩٩٤
المستحق من أطراف ذات علاقة	(٧-ج)	١٢٠٣٣٤	٢٧٠٥٠٤
موردين (دفعات مقدمة)		١٥٢٠٧٠٤٩	٢٦٩٩٧١٩٧
النقدية وما فى حكمها	(٨)	٢٠٤٩٢٣٧١٩٤	٢١٣٩١٢٧١٩٨
مجموع الأصول المتداولة		٢٨٩٦٨٨٠١٧٢	٣٤٥٨٢٩٥٩٩٦
إجمالى الأصول		٢٦٤٢٨٦١٣٦٩٧	٣٠٥٥٨٤٥١٤٨٣
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٣-ب)	٢٢٩١١٧٢٣٢٠	٢٢٩١١٧٢٣٢٠
مساهمات رأسمالية	(١٤)	١٩٢٧٠٩١٢٠٠	١٩٢٧٠٩١٢٠٠
احتياطي قانونى		٤٥١٨٧٦٧١٦	٢٩٢٧٦٨٤١٥
احتياطى عام	(١٣-ج)	٣٥٢٣٨٣٧٤٢	٣٥٢٣٨٣٧٤٢
الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية		٦١٧١٣٩٠٥٩٢	٧٥٨٩٨١٣٤٤٢
أرباح / (خسائر) مرحلة		١٦٧٦٩٦٧٢٥٧	٢٤٩٨٠٧٢٣٠٦
صافى ربح العام		١٦٤٥٠٣٩٩٩٤	
مجموع حقوق الملكية المتعلقة بمساهمى الشركة الأم		١٤٥١٥٩٢١٨٢١	١٤٩٥١٣٠١٤٢٥
حقوق المساهمين غير ذوى السيطرة		١٨٤٦	١٦٧٩
مجموع حقوق الملكية		١٤٥١٥٩٢٣٦٦٧	١٤٩٥١٣٠٣١٠٤
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
قرض مشترك (بالصافى)	(١٢)	٤٩٦٢٨٧٧٧٤٥	٨٠٣٨٣٦٨٩٢٥
التزامات ضريبية مؤجلة	(١٥)	٣٢٩٠٠٨٧٠٦٠	٣٢٥٦١٤٣٣٣٩
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		٨٢٥٢٩٦٤٨٠٥	١١٢٩٤٥١٢٢٦٤
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(٩)	٩٩١٢٥٣٥١	٢٥١١٨٢٠١٧
موردين	(١٠)	٣٠٦٨٨٩٥٠٦	٣٢٢٠٢٧٢٣٥
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٧-ج)	١٨٣٢٦٩٨	١١٢٣١٢٧٥٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	١٠٣٨١٢٧٩٨	٦٥٩٤٤٥٨٢٢
ضريبة الدخل الجارية	(١٥)	٤٤١٦٨٩٨٥٦	٤٠٥٣٢٩٢٥٦
عملاء (دفعات مقدمة)		٣١٧٣٩٥١١٦	٧٠٥١٠٤٣٤
قرض مشترك (بالصافى)	(١٢)	٢٣٨٨٩٧٩٩٠٠	٢٤٩١٨٢٨٦٠١
مجموع الالتزامات المتداولة		٣٦٥٩٧٢٥٢٢٥	٤٣١٢٦٣٦١١٥
مجموع الالتزامات		١١٩١٢٦٩٠٠٣٠	١٥٦٠٧١٤٨٣٧٩
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٢٦٤٢٨٦١٣٦٩٧	٣٠٥٥٨٤٥١٤٨٣

- الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات (مرفق).

مدير عام الحسابات والمراقبة المالية	مساعد رئيس الشركة للشئون المالية والاقتصادية	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب/ **محمد الشايب**	محاسب/ **أشرف عكاشة**	محاسب/ **هشام نور الدين**

قائمة الأرباح أو الخسائر الملخصة المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١

بالجنيه المصرى

البيـــــان	إيضاح رقم	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
صافي المبيعات		٨١٤٢٥٣٣٨٠٨	٨٥٨٩٩٠٦١٨٩
تكلفة المبيعات		(٤٤٢٠٠٩٢٣٨٦)	(٤٢٦٨٢٧٨٥٧٦)
مجمل الربح		٣٧٢٢٤٤١٤٢٢	٤٣٢١٦٢٧٦١٣
إيرادات أخرى		٤٤٩٦٨٢١	٦٦١٤٣١٤
مصروفات تسويقية		(١٩٣٩٣٠٦٧٤)	(١٨٤٩٣١٣٨٧)
مصروفات عمومية وإدارية		(٨٥٦٥٦٤٠٥)	(٦٥٦٠٤٩٨٥)
تبرعات وإعانات		(٨٥٣٤٣٠٣)	(١٠٧٢١٠٠٠)
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة		(٦٣٣٥٥٣٢)	(٣١٩٠٢٥٨)
مخصصات مكونة	(٩)	(٦٩٢٣١٧٩)	(١٦٩٠٤١٤٥١)
مخصصات أنتفى الغرض منها		١٢٢٢١٦١٠	١٩٦٣٣٧٤٢٢
أرباح رأسمالية		--	٣١١٦٠٠
دراسات الرصيف البحرى الجديد		٨٠٨٤٧٧٥٩	(٥٠٩٦٨٧٥)
نتائج أنشطة التشغيل		٣٥١٨٦٢٧٥١٩	٤٠٨٦٣٠٤٩٩٣
يضاف			
التكاليف التمويلية		(١٢٥٣٨٧٧٦٢٧)	(١٣٦١٤٩٠٤٦٦)
الإيرادات التمويلية		١٤٧٣٧٥٣٧٨	١٧٤٣٧٩١٠٥
صافى التكاليف التمويلية	(١٦)	(١١٠٦٥٠٢٢٤٩)	(١١٨٧١١١٣٦١)
صافي ربح السنة قبل ضرائب الدخل		٢٤١٢١٢٥٢٧٠	٢٨٩٩١٩٣٦٣٢
ضرائب الدخل		(٧٦٧٠٨٥١٠٩)	٢٧٦١٣٥٠٤٢
صافى ربح السنة بعد ضرائب الدخل	(١٥)	١٦٤٥٠٤٠١٦١	٣١٧٥٣٢٨٦٧٤
توزع كالآتي:			
مساهمى الشركة الأم		١٦٤٥٠٣٩٩٩٤	٣١٧٥٣٢٧٩٩٤
حقوق المساهمين غير ذوي السيطرة		١٦٧	٦٨٠
صافى ربح السنة		١٦٤٥٠٤٠١٦١	٣١٧٥٣٢٨٦٧٤
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح	(٢٠)	٧,١٨	١٣,٢٢

- الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

قائمة الدخل الشامل الملخصة المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١

بالجنيه المصرى

البيـــــان	٢٠١٩	٢٠١٨
صافى ربح السنة بعد الضرائب	١٦٤٥٠٤٠١٦١	٣١٧٥٣٢٨٦٧٤
الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية	(١٤١٨٤٢٢٨٥٠)	١٠٤٨٢٧٨٢٧
إجمالى الدخل الشامل عن السنة	٢٢٦٦١٧٣١١	٣٢٨٠١٥٦٥٠١
توزع كالآتي:		
مساهمى الشركة الأم	٢٢٦٦١٧٣١١	٣٢٨٠١٥٥١٨٩
حقوق المساهمين غير ذوى السيطرة	٩١	١٣١٢

- الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية المجمعة الملخصة وتقرأ معها.

قائمة التدفقات النقدية الملخصة المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١

بالجنيه المصرى

البيـــــان	إيضاح رقم	٢٠١٩	٢٠١٨
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح السنة قبل الضرائب		٢٤١٢١٢٥٢٧٠	٢٨٩٩١٩٣٦٣٢
تسويات لمطابقة صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		٢٢٦٦٠٢٩٦١٢	٢٤٦٢٧٥٨٢٠٢
		٤٦٧٨١٥٤٨٨٢	٥٣٦١٩٥١٨٣٤
التغير فى رأس المال العامل		(١٤٣٨٧٩٧٧٩)	(١٤٢٥١٣٣٨٧٢)
صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		٤٥٣٤٢٧٥١٠٣	٣٩٣٦٨١٨٩٦٢
صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار		(١٣٥٣٤٢١٥٧)	٩٦٦٥١٩١١
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(٤٣٣٦١٢١٥٠٥)	(٣٨٨٠٥٠٩٢٧٤)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها		٦٢٨١١٤٤١	١٥٢٩٦١٥٩٩
أثر التغير في أسعار الصرف		(١٥٢٧٠١٤٤٥)	٨٥٨٤٨٨١
النقدية بالبنوك والصندوق في بداية السنة المالية		٢١٣٩١٢٧١٩٨	١٩٧٧٥٨٠٧١٨
النقدية بالبنوك والصندوق فى حكمها فى نهاية السنة المالية		١٣٣٢٩١٤٥٨٤	١٣٣٨٨٤١٣٠٩

- الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية المجمعة الملخصة وتقرأ معها.

- يتضمن رصيد النقدية وما فى حكمها مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار يعادل مبلغ ١٦٠,٤٠٧,٠٠٠ جنيه مصرى ودائع محتجزة ومبلغ ٣٤,٦٥٦,٥٦٨ دولار يعادل مبلغ ٥٥٥,٩١٥,٦١٠ جنيه مصرى تستخدم لتعجيل سداد القرض.

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الملخصة المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالجنيه المصرى

البيـــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	مساهمات رأسمالية	احتياطى قانونى	(خسائر) مرحلة	احتياطى عام	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية	صافى ربح السنة	إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمى الشركة الأم	حقوق المساهمين غير ذوى السيطرة	إجمـــالى حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٢٢٩١١٧٢٣٢٠	١٩٢٧٠٩١٢٠٠	٢٤١٤٩٩١٥٧	(٧٣٩٣٦٠٥٢٩)	٣٥٢٣٨٣٧٤٢	٧٤٨٤٩٨٥٦١٥	٦٧٤٧٧٠١٥٢	١٢٢٣٢٥٤١٦٥٧	٩٩٩	١٢٢٣٢٥٤٢٦٥٦
المحول للخسائر المرحلة	-	-	-	٦٧٤٧٧٠١٥٢	-	-	(٦٧٤٧٧٠١٥٢)	-	-	-
المحول للإحتياطي القانوني	-	-	٥١٢٦٩٢٥٨	(٥١٢٦٩٢٥٨)	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح - عاملين	-	-	-	(٩٧٤١١٥٨٩)	-	-	-	(٩٧٤١١٥٨٩)	-	(٩٧٤١١٥٨٩)
توزيعات أرباح مجلس الإدارة	-	-	-	(٥٧٥٠٠٠٠)	-	-	-	(٥٧٥٠٠٠٠)	-	(٥٧٥٠٠٠٠)
توزيعات أرباح - مساهمين	-	-	-	(٤٥٨٢٣٤٤٦٤)	-	-	-	(٤٥٨٢٣٤٤٦٤)	-	(٤٥٨٢٣٤٤٦٤)
صافى ربح السنة	-	-	-	-	-	-	٣١٧٥٣٢٧٩٩٤	٣١٧٥٣٢٧٩٩٤	٦٨٠	٣١٧٥٣٢٨٦٧٤
بنود الدخل الشامل	-	-	-	-	-	١٠٤٨٢٧٨٢٧	-	١٠٤٨٢٧٨٢٧	-	١٠٤٨٢٧٨٢٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٢٩١١٧٢٣٢٠	١٩٢٧٠٩١٢٠٠	٢٩٢٧٦٨٤١٥	(٦٧٧٢٥٥٦٨٨)	٣٥٢٣٨٣٧٤٢	٧٥٨٩٨١٣٤٤٢	٣١٧٥٣٢٧٩٩٤	١٤٩٥١٣٠١٤٢٥	١٦٧٩	١٤٩٥١٣٠٣١٠٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٢٢٩١١٧٢٣٢٠	١٩٢٧٠٩١٢٠٠	٢٩٢٧٦٨٤١٥	(٦٧٧٢٥٥٦٨٨)	٣٥٢٣٨٣٧٤٢	٧٥٨٩٨١٣٤٤٢	٣١٧٥٣٢٧٩٩٤	١٤٩٥١٣٠١٤٢٥	١٦٧٩	١٤٩٥١٣٠٣١٠٤
المحول للخسائر المرحلة	-	-	-	٣١٧٥٣٢٧٩٩٤	-	-	(٣١٧٥٣٢٧٩٩٤)	-	-	-
المحول للإحتياطي القانوني	-	-	١٥٩١٠٨٣٠١	(١٥٩١٠٨٣٠١)	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح - عاملين	-	-	-	(١٤٠٧٣٢٩٧٦)	-	-	-	(١٤٠٧٣٢٩٧٦)	-	(١٤٠٧٣٢٩٧٦)
توزيعات أرباح مجلس الإدارة	-	-	-	(٥٧٥٠٠٠٠)	-	-	-	(٥٧٥٠٠٠٠)	-	(٥٧٥٠٠٠٠)
توزيعات أرباح - مساهمين	-	-	-	(٥١٥٥١٣٧٧٢)	-	-	-	(٥١٥٥١٣٧٧٢)	-	(٥١٥٥١٣٧٧٢)
صافى ربح السنة	-	-	-	-	-	-	١٦٤٥٠٣٩٩٩٤	١٦٤٥٠٣٩٩٩٤	١٦٧	١٦٤٥٠٤٠١٦١
بنود الدخل الشامل	-	-	-	-	-	(١٤١٨٤٢٢٨٥٠)	-	(١٤١٨٤٢٢٨٥٠)	-	(١٤١٨٤٢٢٨٥٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٢٩١١٧٢٣٢٠	١٩٢٧٠٩١٢٠٠	٤٥١٨٧٦٧١٦	١٦٧٦٩٦٧٢٥٧	٣٥٢٣٨٣٧٤٢	٦١٧١٣٩٠٥٩٢	١٦٤٥٠٣٩٩٩٤	١٤٥١٥٩٢١٨٢١	١٨٤٦	١٤٥١٥٩٢٣٦٦٧

- الإيضاحات المرفقة تعتبر متممة للقوائم المالية المجمعة الملخصة وتقرأ معها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الملخصة المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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 المسئولية 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 بالقاهرة برقم ٥٠١١٢ بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١١.
- وفقا 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 عاما تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.
- تأسست الشركة التابعة الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية إي إن بى سى شركة مساهمة مصرية (شركة أجريوم المصرية للمنتجات النيتروجينية إي أجريوم سابقا) وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ١٧٩٦٨ بتاريخ ٥ مارس ٢٠٠٦.
- وطبقا 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 متضمنا خطوط الأنابيب لنقل الغاز وكافة مستلزمات وتسهيلات التحميل والشحن والتصدير اللازمة لإنتاج وبيع اليوريا / الأمونيا.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.
- في ١١ أغسطس ٢٠٠٨ قام مساهمو الشركة القابضة بالدخول في اتفاق مع مساهمو الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية إى إن بى سى (إي أجريوم سابقا) والذي بمقتضاه ستقوم الشركة بالاستحواذ علي حقوق مساهمي الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية إي إن بى سى (إي أجريوم سابقا) بالإضافة لكل المزايا 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 علي الاتفاقية المبرمة في ١١ أغسطس ٢٠٠٨ بين مساهمي "موبكو" ومساهمي الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية إى إن بى سى (إي أجريوم سابقا) 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 إى أن بى سى (إي أجريوم سابقا) طبقا لموافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي "موبكو" بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٠٨ وبتاريخ ١١ يناير ٢٠٠٩ تم نقل ملكية الأسهم بالقيمة الأسمية.
- 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 الامونيا واليوريا ومشتقاتها يشمل جميع المرافق اللازمة له، تشييد مرافق للشحن البحري ويشمل رصيف لإرساء السفن - مد خط أنابيب ومرافق إضافية لنقل الغاز والماء من والى المشروع - إنشاء وتملك خطوط الأنابيب ومساراتها ووحدات القياس والبلوف والخزانات والطلمبات 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 ٢٤ فبراير ٢٠٢٠.

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 وتتمثل 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 الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية اي ان بي سي (شركة مساهمة مصرية) الخاصة بالشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نسبة ٩٩,٩٩٩٩٦٪.

• ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة الأجنبية

يتم ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة الشركة المصرية 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 السنه المالية.
- المركز المالى 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.

هـ- 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 علي 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

بالجنيه المصرى

البيـــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
التكلفة	٢٧٧٠١٣٢٧٨٩٨	٣٠٨٢٠٣٢٦٩٧٤
مجمع الإهلاك	(٤٩٥٣٣١٤٥٦٤)	(٤١١٣٣٨٩٦٤٣)
	٢٢٧٤٨٠١٣٣٣٤	٢٦٧٠٦٩٣٧٣٣١

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى

البيـــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
الإجمالى	٧٧٦٠٧٦٥٧١	٣٧٣٠٦٤٤٨٥

وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٥٥٥ لسنة ٢٠٠٧ والذى يمنح الشركة ترخيص لإنشاء، تشغيل، صيانة وتسلم رصيف بحرى متخصص بميناء دمياط بنظام B.O.T يستخدم فى شحن، تفريغ وتصدير المنتجات البتروكيماوية فى ضوء القانون رقم (١) لسنة ١٩٩٦ وتعديله بالقانون رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٨، فترة ترخيص الرصيف البحرى ٢٥ سنة من تاريخ الإنتاج أو انقضاء ٥ سنوات مع استلام الموقع.

- فى ٢٠١٥/٢/١ وقعت الشركة القابضة (شركة مصر لإنتاج الأسمدة «موبكو») مذكرة تفاهم مع وزارة الدفاع بمقتضاها تم الاتفاق على الآتى:
- 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 للرصيف البحرى مع استصدار ضمان من السلطات المختصة بتجديد جميع الموافقات اللازمة والتراخيص مع الجهات المعنية للموقع الجديد وتجديد ترخيص رئيس مجلس الوزراء رقم (٥٥٥) لسنة ٢٠٠٧ للموقع الجديد وكذلك توفير مساحة مناسبة خلف الرصيف البحرى للتخزين وتوفير ممر خدمات بين الرصيف البحرى والمصنع.
- تعويض الشركة عن قطعة أرض المملوكة لها عن طريق منحها قطعة أرض بديلة.
- تعويض الشركة عن الخسائر والتكاليف التى تحملتها.
- مذكرة التفاهم موقعة بين هيئة دمياط وشركة موبكو بشأن الرصيف البحرى الجديد.
- اعداد مشروع عقد ايجار مع هيئة ميناء دمياط على الموقع الجديد للرصيف البحرى، وحل المطالبات الغير المسددة الخاصة بهيئة ميناء دمياط بشأن إيجار الرصيف البحرى الحالى.
- فى ٢٥ مارس ٢٠١٨ تم وضع حجر الأساس للرصيف البحرى الجديد بحضور وزيرى البترول والنقل.
- فى ١٩ مارس ٢٠١٨، وخلال اجتماع مجلس إدارة ENPC رقم ١١٤، وافق المجلس بالأغلبية على ما إنتهت إليه المذكرة المعروضة مع العرض على الجمعية العامة العادية للشركة.
- فى ٢٠ مارس ٢٠١٨، فى اجتماع الجمعية العمومية لشركة ENPC فى ضوء ما قام به السيد المهندس/ رئيس الجمعية من سرد لأحداث ما تم بشأن الرصيف البحرى فقد وافقت الجمعية بالاجماع على تفويض السيد المهندس/ إبراهيم عبد السلام - رئيس مجلس إدارة شركة ENPC المملوكة لشركة موبكو بنسبة (٩٩,٩٩٩٦٪) فى التوقيع على عقد الترخيص للموقع الجديد مع هيئة ميناء دمياط واتخاذ كافة ما يلزم من اجراءات نحو استلام الأرض محل الموقع الجديد وكذا تسليم الموقع القديم واتخاذ أي اجراءات نحو انهاء كافة الإجراءات المالية للترخيص القديم بالاتفاق وديا أو أحكام قضائية أو صدور أي قرارات سيادية.
- فى ٥ مارس ٢٠١٩ وخلال اجتماع مجلس إدارة ENPC جلسة رقم (١٢٢) أحيط المجلس علماً بتفويض السيد المهندس رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لشركة موبكو بصفته فى التوقيع على عقد الترخيص للموقع الجديد للرصيف البحرى مع هيئة ميناء دمياط وله فى سبيل ذلك اتخاذ كافة ما يلزم من إجراءات نحو إنهاء كافة إجراءات التعاقد.

٥ - أصول أخرى (بالصافى)

بالجنيه المصرى

البيـــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
التكلفة	٤٠٨٧٣٢٩٧	٤٢١٩٦٥٠٧
مجمع الإهلاك	(٢٣٢٢٩٦٧٧)	(٢٢٠٤٢٨٣٦)
	١٧٦٤٣٦٢٠	٢٠١٥٣٦٧١

٦ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بالجنيه المصرى

البيـــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٨٦٧٠٤٦٣٦	١٦٣٢٢٢٩٩٤

- يتضمن الرصيد المقارن في ٢٠١٨ مبلغ ٢٥ مليون مستحق لدى الشركة المصرية لنقل الكهرباء منطقة الدلتا - طلخا حيث تم تعديل عقد اسعار توريد الكهرباء بأثر رجعى بتاريخ ديسمبر ٢٠١٧ لأعوام ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٧.

٧ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

أ - بيان الأطراف ذات العلاقة

الشركة المصرية للبتروكيماويات «إيكم»	مساهم رئيسى بنسبة ٣٠,٧٥٪
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية «ايجاس»	مساهم رئيسى بنسبة ٧,٦٢٪
الشركة المصرية للغازات الطبيعية «جاسكو»	مساهم رئيسى بنسبة ٥,٧٢٪
شركة مصر للتأمين	مساهم رئيسى بنسبة ٢,٣٪
شركة أجريوم ايجيبشن هولدنجز رقم (١)	مساهم رئيسى بنسبة ٢٦٪
شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية سوبسك سابقاً)	شركة منقسمة من الشركة

ب - بيان المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلى ملخص بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

البيـــــان	طبيعة المعاملة	إجمالى المعاملات عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١	إجمالى المعاملات عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/١٢/٣١
- الشركة المصرية للبتروكيماويات «إيكم».	مقابل خدمات	٣٥٥٨٢٧٠	٥٥٩٧٢٨١
- الشركة المصرية للغازات الطبيعية «جاسكو».	توريد غاز	٦٨٨٢٤٨١٧٩	٧٥٠١٧٤١٧٣
- الشركة القابضة للغاز «أى جاز».	توريد غاز	١٤٨٣٩٤٦٥١٣	١٥٥٤٦٥٣٥٧٥
- شركة مصر للتأمين.	خدمات تأمين	١٨٧٠٠٨٥٥	١٩٨٣٢٤٧٨
- شركة السويس لمشتقات الميثانول (السويس للخدمات البترولية «سوبسك» سابقاً (الشركة المنقسة بالسويس)	خدمات / سداد الشركة لمدفوعات نيابة عنها	٢٣٥٠٦٣٧	٣٢٦٧١٢٢
- أجريوم بارتنيرشيب - أجريوم يو اس انك - أجريوم أوربا (شركات شقيقة لشركة أجريوم إجيبشين هولدينجز ١ - مساهم رئيسى بنسبة ٢٦٪ فى الشركة الأم موبكو.	تقديم خدمات دعم فنى	-	٢٥٤١٧٧٢
	★مبيعات يوريا صناعى	-	١٨١٨٠٠٥٣

- عقد الشركة التابعة «الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية» جمعيتها العامة غير العادية فى ٢٠ ديسمبر ٢٠١٦ للتصويت على تفعيل اتفاقية بيع وتسويق المنتج مع شركة أجريوم، وامتنع مساهمى الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية عن التصويت لصالح تنشيط تلك الاتفاقية.

ج - وقد نتج عن هذه التعاملات الأرصدة التالية:

المستحق من أطراف ذات علاقة

بالجنيه المصرى

البيـــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
الشركة المصرية للبتروكيماويات «إيكم»	--	١٣١٣٩٣
الشركة المنقسمة بالسويس	١٢٠٣٣٤	١٣٩١١١
	١٢٠٣٣٤	٢٧٠٥٠٤

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

البيـــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
أ - أجريوم بارتنرشيب - أجريوم يو أس أنك (شركة شقيقة لشركة أجريوم إجيبشين هولدنجز ١ مساهم رئيسى بنسبة ٢٦٪ فى الشركة).	١٨٣٢٦٩٨	٢٠٤٧٥٢٤
شركة السويس للخدمات البترولية (الشركة المنقسمة) - الجزء المتداول.	-	١١٠٢٦٥٢٢٦
إجمالى المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٨٣٢٦٩٨	١١٢٣١٢٧٥٠

-يتمثل الرصيد في المستحق لشركة السويس (الشركة المنقسمة) والناتج مبلغ ٣٧٧,٦ مليون جنيه مصري نتيجة لصدور حكم التحكيم بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٧ بموجب عقد السداد الموقع بين الطرفين بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٧ وسداد مبلغ ٢٥٠ مليون جنيه مصري بعد التوقيع من اجمالي الالتزام.

٨ - النقدية ومافي حكمها

بالجنيه المصرى

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
رصيد النقدية بالبنوك والصندوق الظاهر فى قائمة المركز المالى	٢٠٤٩٢٣٧١٩٤	٢١٣٩١٢٧١٩٨
★ودائع مجمدة	(١٦٠٤٠٧٠٠٠)	(١٧٩٢٠٩٠٠٠)
فائض التدفقات النقدية	(٥٥٥٩١٥٦١٠)	(٦٢١٠٧٦٨٨٩)
النقدية بالبنوك والصندوق فى نهاية السنة المالية بقائمة التدفقات النقدية	١٣٣٢٩١٤٥٨٤	١٣٣٨٨٤١٣٠٩

★ ودائع مجمدة مقابل اصدار اعتماد مستندى من بنك مصر لصالح شركة أى جاس طبقاً لاتفاقية بيع الغاز.

٩ - مخصصات

بالجنيه المصرى

	٢٠١٩/١/١	المكون	فروق عملة	المستخدم	انتفى الغرض منه	٢٠١/٩١٢/٣١
مخصص الالتزامات المتوقعة	٢٥١١٨٢٠١٧	٦٩٢٣١٧٩	(١٠٧٧٣٩٩٤)	(١٣٥٩٨٤٢٤١)	(١٢٢٢١٦١٠)	٩٩١٢٥٣٥١

لم يتم الافصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٨) نظراً لأن إدارة الشركة ترى أن قيامها بذلك سوف يؤثر على نتائج المفاوضات مع الأطراف الأخرى.

١٠ - موردين

بالجنيه المصرى

البيـــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
موردين	٣٠٦٨٨٩٥٠٦	٣٢٢٠٢٧٢٣٥

★ يتضمن الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٧١ مليون جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ يتمثل فى رصيد الشركة المصرية للغازات الطبيعية جاسكو المساهم بنسبة ٥,٧٢٪ فى رأس مال الشركة، كما يتضمن الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧,١٢٦ مليون دولار أمريكى يتمثل في الرصيد للشركة المصرية للغازات الطبيعية «إيجاس» المساهم بنسبة ٧,٦٢٪ فى رأس مال الشركة (مقابل ٧,٧ مليون دولار أمريكى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

١١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٠٣٨١٢٧٩٨	٦٥٩٤٤٥٨٢٢

★ خلال عام ٢٠١٩ تم سداد مبلغ ٩٥٢ مليون جنيه مصرى تتمثل فى توزيعات عن عام ٢٠١٨ كاملة بقيمة ٥١٥ مليون جنيه مصرى بالاضافة إلى سدد مبلغ ٤٣٧ مليون جنيه مصرى عن توزيعات عام ٢٠١٤ لكبار المساهمين والتى كانت مؤجلة لحين تحسن موقف السيولة بالشركة.

★★ يتضمن الرصيد فى ٢٠١٨ مبلغ ٨٥ مليون جنيه تعويضات لمقاول المشروع وتم توقيع اتفاقية للتنازل عن أى تعويضات حالية أو مستقبلية.

١٢ - القرض المشترك - الصافى

بالجنيه المصرى

البيـــــان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
الجزء المتداول		
القرض المشترك	٢٣٨٨٩٧٩٩٠٠	٢٤٩١٨٢٨٦٠١
	٢٣٨٨٩٧٩٩٠٠	٢٤٩١٨٢٨٦٠١
الجزء غير المتداول		
القرض المشترك	٤٩٦٢٨٧٧٧٤٥	٨٠٣٨٣٦٨٩٢٥
	٤٩٦٢٨٧٧٧٤٥	٨٠٣٨٣٦٨٩٢٥
	٧٣٥١٨٥٧٦٤٥	١٠٥٣٠١٩٧٥٢٦

قامت الشركة التابعة بسحب كامل الرصيد غير المستخدم فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

- نظراً لقيام شركة أجريوم باللجوء إلى التحكيم التجارى الدولى ضد الشركة المصرية للمنتجات النيتروجينية بشأن إنهاء عقد شراء الإنتاج وتسويقه والذى يمثل أحد المستندات الجوهرية فى عقد القرض، وعليه قامت الشركة بالتواصل مع بنك مصر بصفته وكيل الضمان وتم موافاته برأى المستشار القانونى الخارجى المعين من قبل الشركة بمباشرة الدعوة التحكيمية المقامة من شركة أجريوم ضد الشركة والذى أنتهى رأيه القانونى إلى أن اتفاقية شراء الإنتاج وتسويقه لم تدخل حيز التنفيذ طبقاً لاتفاقية الاستحواذ وعدم اكتمال الرصيف البحرى وتم اخطار البنوك بذلك.
- لم تتسلم الشركة أية اخطارات أو مراسلات من وكيل التسهيل بحالة إخلال، كما أن الشركة تقوم بسداد الأقساط المستحقة والفوائد فى المواعيد المتفق عليها بجدول السداد.

١٣ - 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٢٩١ مليون جنيه مصري (ملياران ومائتان وواحد وتسعون مليون جنيه مصري) موزع على ٢٢٩١١٧٢٣٢ سهم بقيمة إسمية ١٠ جنيه مصري / السهم.

ج - الاحتياطي العام:

يتمثل البند في قيمة المحول للاحتياطي العام بقيمة ٣٥٢٣٨٣٧٤٢ جنيه مصري من إجمالي حقوق المساهمين طبقا 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).

١٤ - مساهمات رأسمالية:

بلغ رصيد المساهمات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ وقدره ١,٩٢٧,٠٩١,٢٠٠ 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.

١٥ - ضرائب الدخل

ضريبة الدخل الجارية — **قائمة المركز المالى**

بالجنيه المصرى

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
ضريبة الدخل الجارية	٣٤٨٦٣٣٣٠٥	٤٠٨٦٥٨٤٠٧
فروق تعديل الاقرارات	٩٣٠٥٦٥٥١	(٣٣٢٩١٥١)
	٤٤١٦٨٩٨٥٦	٤٠٥٣٢٩٢٥٦

الالتزامات الضريبية المؤجلة — **قائمة المركز المالى**

بالجنيه المصرى

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
أصول ثابتة وأصول أخرى	٣٢٢١٥٣٥٥٥٢	٣٢٠٢٣٣١٩١٧
فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية	٩٠٦٩٤٦٤١٢	١٢٥٠٩٥٢٤٩٧
المستخدم من الخسائر الضريبية المرحلة	(٨٣٨٣٩٤٩٠٤)	(١١٩٧١٤١٠٧٥)
	٣٢٩٠٠٨٧٠٦٠	٣٢٥٦١٤٣٣٣٩

الأصول الضريبية غير المثبتة:

لم يتم إثبات كامل الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبند السابق الإشارة إليه وذلك نظراً لعدم التأكد من تحقيق أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول. وقد بلغت قيمة تلك الأصول الضريبية مبلغ ١,٥٣٤,٣٤٨,٩٦٩ جنيه مصرى.

ضرائب الدخل الجارية — **قائمة الأرباح والخسائر**

بالجنيه المصرى

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
ضريبة الدخل الجارية	(٣٣٢٩٢٢٤٦٥)	(٤٢٣٩٢٥٤٩٠)
ضرائب الدخل المؤجلة		
الأصول الثابتة والأصول الأخرى	(٣٤٩٠٢٤٣٠٠)	(٦١٦٨٩٦٣٣٢)
فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية	١٦٠٤٣٦١٩٠	١٢٨٠٦٥١٩٥
المستخدم من الخسائر الضريبية المرحلة	٢٤٥٥٧٤٥٣٤	١١٨٨٨٩١٦٦٩
ضرائب الدخل المؤجلة	(٤٣٤١٦٢٦٤٤)	٧٠٠٠٦٠٥٣٢
ضريبة الدخل	(٧٦٧٠٨٥١٠٩)	٢٧٦١٣٥٠٤٢

تسوية لاحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

بالجنيه المصرى

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
الأرباح قبل ضرائب الدخل	٢٤١٢١٢٥٢٥٦	٢٨٩٩١٩٣٦٣٢
ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون الضرائب ٢٢,٥٪	(٥٤٢٧٢٨١٨٣)	(٦٥٢٣١٨٥٦٧)
مصروفات غير قابلة للخصم	١٩٥٩٩١٧	(٥٣٠٤٣٢٣)
خسائر ضريبية مرحلة	(٢٤٢٠٢٧٦٨٦)	٩٤٩٠٢٥٠١٥
فروق إقرارات	١٥٧١٠٨٤٠	(١٥٢٦٧٠٨٣)
ضرائب الدخل الجارية	(٧٦٧٠٨٥١٠٩)	(٢٧٦١٣٥٠٤٢)
السعر الفعلى لضريبة الدخل	٣١,٨٠٪	٩,٥٢٪

١٦ - صافى التكاليف / الايرادات التمويلية

بالجنيه المصرى

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
التكاليف التمويلية		
مصروفات تمويلية للقرض المشترك	(٩٢٦١٥٩٥٣٠)	(١١٩٨٦٩٣٢٥٣)
استهلاك تكلفة الحصول علي القرض المشترك	(٣٠٥٤٥١٧٦)	(٣٠٠٥٤٩٦٤)
مصروفات تمويلية أخرى	--	(٨٧٥٦٥٠٣)
فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية	(٢٢٦٦٠٤٨٠٦)	--
فوائد تقسيط التزامات	(١٧٣٣٤٧٧٤)	(٤٠٧٧٤٧٤٦)
دمغات واتعاب بنكية	(٥٣٢٣٣٣٤١)	(٨٣٢١١٠٠٠)
إجمالى التكاليف التمويلية	(١٢٥٣٨٧٧٦٢٧)	(١٣٦١٤٩٠٤٦٦)
إيرادات تمويلية		
فوائد دائنة	١٤٧٣٧٥٣٧٨	١٤٣٣٥٢٣٦٧
فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية	--	٣١٠٢٦٧٣٨
إجمالى الايرادات التمويلية	١٤٧٣٧٥٣٧٨	١٧٤٣٧٩١٠٥
صافى التكاليف التمويلية	(١١٠٦٥٠٢٢٤٩)	(١١٨٧١١١٣٦١)