



شركة أبوقير للأسمدة

والصناعات الكيماوية

الإسكندرية في: ٢٠٢١/٠٢/١١

000277

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 الربح سنويه عن نشاط الشركة ونتائج أعمالها .

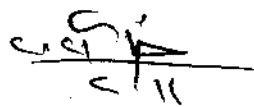
نتشرف بأن نرفق طيه المركز المالي للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ متضمنا القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها، وكذا تقريرى الجهاز المركزى للمحاسبات ومراقب حسابات الشركة ورد الشركة على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات.

مرسل برجاء العلم واتخاذ اللازم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام "

رئيس القطاعات المالية

ومستول الإتصال

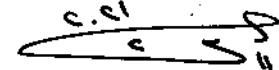


مخبر / خالد مصطفى سكر

مدير عام علاقات

المستثمرين والإعلام

ومستول علاقات المستثمرين



محاسبة / نرفانا صباح عربى



الشركة حاصلة على شهادات أيزو ٩٠٠١ - أيزو ١٤٠٠١ - أيزو ١٨٠٠١ - أيزو ٢٥٠٥



مكتب الإسكندرية ٩٥ طريق ٢٦ يوليو - برج السلسلة
تليفون: ٣/٤٨٧٩٩١١ - ٣/٤٨٤٧٢٢٩
مكتب القاهرة ٥ شارع شريف الصغير
تليفون وفاكس: ٢/٢٣٩٣٤٧٦

تليفون: ٣/٥٦٠٣٠٥٣ (سبع خطوط)
فاكس الإدارة: ٣/٥٦٠٣٠٣٢
فاكس المشغريات: ٣/٥٦٠٣٠٤٦
فاكس التسويق: ٣/٥٦٠٣٠٤٧
E-mail: info@abugir.com

الإدارة والمصانع :
الطابية خط رشيد - إسكندرية
كيس بريد مخصص
الرقم البريدي : ٢١٩١١
www.abugir.com

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :

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

الإستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.



لدى الهيئة العامة للغرفة التجارية رقم (٥)
MAZARS مصطفى شوقي

تحريراً في ١٠ فبراير ٢٠٢١.

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية
١٠ / ٢ / ٢٠٢٠ م

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

تحية طيبة و بعد . . .

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ١٠ فبراير ٢٠٢١ .

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

عز / محروناح

محاسب / هاني روفانيل سوريل

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
لشركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية " شركة مساهمة مصرية "

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة لشركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية "شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و تعديلاته و لائحته التنفيذية و تعديلاتها " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٨,٦١٩ مليار جنيه و قائمة الدخل بصافي ربح بنحو ١,٤٩١ مليار جنيه و قائمة الدخل الشامل وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى.

و إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :-

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم الانتهاء من تسجيل بعض أراضي الشركة بمساحة (٢ سهم ، ٤ فدان) ، منها نحو (١٥ سهم ، ٢١ قيراط ، ١ فدان) خارج أسوار الشركة .
تكرر التوصية بضرورة تسجيل باقي أراضي الشركة المشار إليها.

- عدم مطابقة الرصيد الظاهر بكشف الحساب الوارد من مصلحة الجمارك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مع الرصيد الدفترى بفارق نحو ٩,١٤ مليون جنيه منها نحو ٦٢١ ألف جنيه تخص الفترة من يولييه ٢٠١٢ حتى ابريل ٢٠١٩ بالإضافة إلى وجود رصيد أمانات الجمارك (مدين) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بنحو ٣,٠٨ مليون جنيه منها نحو ٣٥٣ ألف جنيه أمانات لحين وصول شهادة البوروا (١) و موقوفات برسم إعادة التصدير منذ ٢٠١٥ .

يتعين على الشركة البحث و الدراسة و إجراء التسويات في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

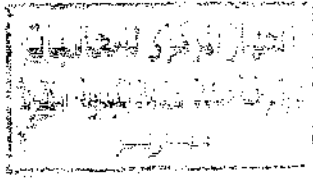
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

- تضمن حساب أرصدة مدينة أخرى نحو ١٤,٤ مليون جنيه أرصدة موردين مدين متوقف منذ عام ٢٠١٩ تتمثل في قطع غيار مرفوضة و نحو مليون جنيه حساب دائنو تخلص جمركي (مدين) متوقف منذ عام ٢٠١٦ دون وجود ضمانات لتحصيل تلك المديونية .
يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لحفظ حقوق الشركة .

الاستنتاج المتحفظ

و في ضوء فحصنا المحدود و باستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

الإسكندرية في ١٠ فبراير ٢٠٢١



مدير عام

نائب مدير إدارة

محاسب / إيهاب فوزي أحمد سليمان

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / عمرو حسان نافع

يعتمد،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسب / هاني روفائيل سوريال



الرد على تقرير الفحص المحدود للجهاز
المركزي للمحاسبات علي القوائم المالية للشركة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم الإنتهاء من تسجيل بعض أراضي الشركة بمساحة (٢ سهم ، ٤ فدان) منها نحو (١٥ سهم ، ٢١ فدان ، ٢١ فدان) خارج أسوار الشركة.
تكرر التوصية بضرورة تسجيل باقي أراضي الشركة المشار إليها .
الرد :-

- تم إتخاذ إجراءات التسجيل بتقديم الطلبين رقمي (١٠٠٠/١٠٧٥) ، (١٠٠١/١٠٧١) شهر عقاري و جاري معاينة قطعة الأرض المقدم عنها الطلب رقم (١٠٠١/١٠٧١) والموجودة داخل أسوار الشركة بمعرفة مديرية المساحة و إنهاء باقي إجراءات التسجيل .

٢- عدم مطابقة الرصيد الظاهر بكشف الحساب الوارد من مصلحة الجمارك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مع الرصيد الدفترى بفارق نحو ٩.١٤ مليون جنيه منها نحو ٦٢١ ألف جنيه تخص الفترة من يولييه ٢٠١٧ حتى إبريل ٢٠١٩ بالإضافة إلى وجود رصيد أمانات جمارك (مدين) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بنحو ٢.٠٨ مليون جنيه منها نحو ٢٥٢ ألف جنيه أمانات لحين وصول شهادة اليورو (١) وموقوفات برسم إعادة التصدير منذ ٢٠١٥ .
يتعين على الشركة البحث والدراسة وإجراء التسويات في ضوء ما تسفر عنه الدراسة.
الرد :-

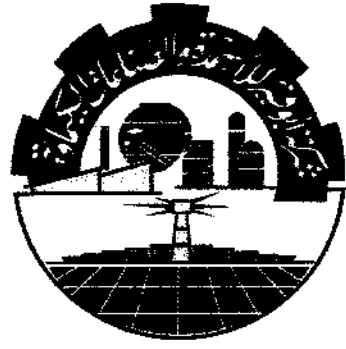
- حساب مصلحة الجمارك هو حساب جارى بين الشركة والمصلحة يتم تعليته بدفعات تسدها الشركة للمصلحة ويتم التسوية منه تباعا من واقع مستندات الصرف بعد مراجعتها وتدقيقها فنيا وماليا وأستيفاء كافة الملاحظات المتعلقة بها حفاظا على حقوق الشركة .
أما فيما يخص أرصدة الجمارك (أمانات) فجارى بحثها مع المصلحة لإستيفاء المستندات وإجراء التسويات اللازمة فى هذا الصدد

٣- تضمن حساب أرصدة مدينة أخرى نحو ١٤.٤ مليون جنيه أرصدة موردين (مدين) متوقف منذ عام ٢٠١٩ تتمثل في قطع غيار مرفوضة ونحو مليون جنيه حساب دائنو تخليص جمركى (مدين) متوقف منذ عام ٢٠١٦ دون وجود ضمانات لتحويل تلك المديونية .
يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة لحفظ حقوق الشركة .
الرد :-

- مديونية الموردين المشار إليها بعاليه تخص المورد Man Energy بطلب الشراء الخارجى رقم ٢٠١٧/٢٠١٦/٢٧١ والبالغ قدرها ٨٠٠ ألف يورو تعادل ١٤.٤ مليون جنيه تتمثل في قطع غيار مرفوضة تم تسليمها للمورد بتاريخ ٢٠٢٠/٠٦/١٤ في ضوء قرار مجلس الإدارة رقم (٢٧ جلسة ٢٢/٠٢/٢٠٢٠) بالموافقة علي إعادة شحن البندين رقمي (١٦ ، ١٧) للمورد طبقا لتوصية اللجنة العليا الدائمة لبحث ودراسة وإنهاء المشاكل والمعوقات مع الغير ، وجرى تبادل المراسلات مع الجهة الطالبة بخصوص مقاسات البندين رقمي (١٦ ، ١٧) للبدء فى ترتيب إجراءات إعادة البنود بعد الإصلاح ، وفى إنتظار رد المورد بشأن البند رقم (١٩) لتوريد البديل الصالح ، ونؤكد في هذا الأمر أن وجود بضاعة مرفوضة وعجوزات هى أمور طبيعية فى التعامل مع موردي الخارج ويتم تسوية هذه الأرصدة تباعا فور ورود بدائل العجوزات والمرفوضات .

- أما فيما يتعلق بحساب دائنو تخليص جمركى فإنه يتم تسوية هذه الأرصدة تباعا بعد تدقيقها وأستيفاء مستنداتها وكافة الملاحظات بشأنها.



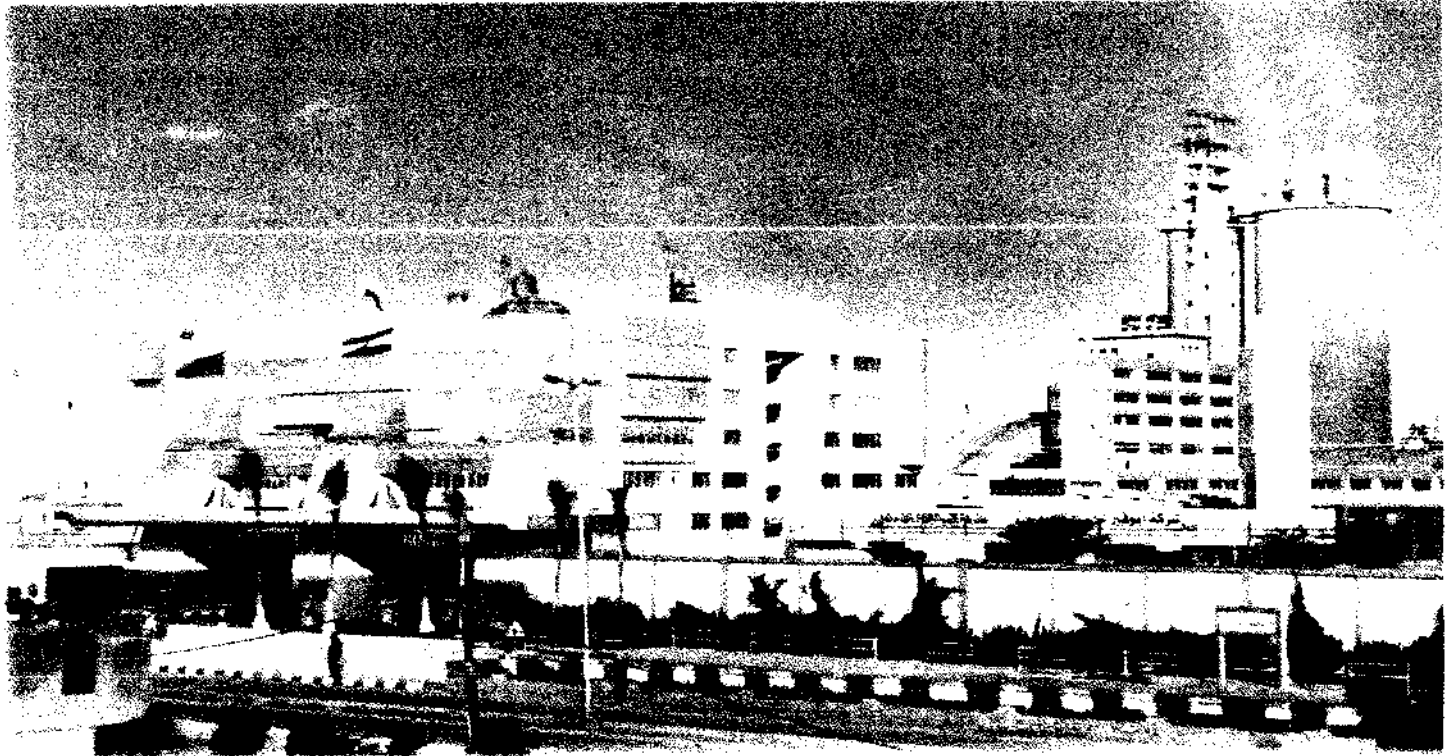


شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية

القطاعات المالية

المركز المالي

في ٢٠٢٠/١٢/٣١





القيمة بالجنيه

شركة أوبقير للأسمدة و الصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

الميزانية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١	المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الإيضاح	التبيان
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
١,١٠٢,٨٣٢,٥٠٦	٧٣٦,٤٢٩,٨٢٩	١,٠٤٩,٥٥٢,٥٧٤	(٤) (٧/١٧٣-٧/٣)	أصول ثابتة
٢٣١,٥٧٤,٩٢٤	٤٧٠,٨١٨,٢٥٩	٢٧٢,٠٣٧,٥٧٥	(٥) - (٢/٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٣,٥٠١,٨١٣	٣٢٣,٥٠١,٨١٣	٣٣٧,٢٥٩,٠٦٣	(٦) - (١٤/٣)	إستثمارات متاحة للبيع
١,٦٦٧,٩٠٩,٢٤٢	١,٥٣٠,٧٤٩,٩٠١	١,٦٥٨,٨٤٩,٦١١		مجوع الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
٢,١٦٠,٦٥٠	٤,٢٧٢,٥٠٣	١,٤٩٤,٤٧١	(٨)	أصول محتفظ بها لغرض البيع
١,٢٧٦,٠٥٢,٧٣٢	١,١٧٨,٣١٥,٥٤٩	١,٣٠١,٦٣٠,٩١١	(٩) - (٧/٣)	مخزون
٤٤١,٧٨٩,٩٥٦	٥٧٣,٢٥٨,٧٠٩	٦١٦,٨٠٢,٧٧٥	(١٠) - (٧/٣)	عملاء ومدينون آخرون
٥,٣٤٧,٣٩٦,٧٢٨	٣,٧٣٩,١٠٨,٩١٦	٤,٤٨٤,٣٣٤,٠٦٨	(٧) - (٦/٤/٣)	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق
٥٧٦,٣٢٧,٥٥٢	٨٣٥,٥٠٣,٤٥٨	٥٥٥,٩٧٨,٥٣٠	(١١) - (٨/٣)	تفدية و أرصدة لدي البنوك
٧,٦٤٣,٧٢٧,٦١٨	٦,٣٣٠,٤٥٩,١٤٥	٦,٩٦٠,٢٤٠,٧٥٥		مجوع الأصول المتداولة
٩,٣١١,٦٣٦,٨٦٠	٧,٨٦١,٢٠٩,٠٤٥	٨,٦١٩,٠٨٩,٩٦٦		إجمالي الأصول
				حقوق الملكية
١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	(١/١٢)	رأس المال المنفوخ
٤٠٤,٦٦٥,٠٤٤	٤٠٤,٦٦٥,٠٤٤	٥٤٠,٤٣٩,٦١٢	(٢/١٢) - (١٤/٣)	الإحتياطيات
١,٨٠٧,٣٦٦,٣٨٠	١,٨٠٧,٣٦٦,٣٨٠	٢,٤١١,٣٤٥,٧٩٣	(٣/١٢)	أرباح أو (خسائر) مرحنة
٢,٦٩٤,٨٨٢,٠٠٨	١,٤٣٩,٨٠٠,٥٦٨	١,٤٩١,٤٩١,٤٢٧	(١٩/٣)	أرباح أو (خسائر) الفترة قبل التوزيع
٦,٧٩٩,٧٣١,٠١٣	٥,٥٤٤,٦٤٥,٥٧٢	٦,٣٣٦,٠٩٠,٤١٢		مجوع حقوق الملكية
				الإلتزامات غير المتداولة
٤٥,٥٠٦	٣,٨٦٧,٩٨٧	-	(١٣) - (٥/٣)	قروض من البنوك
٢٨,٦٣٥,٢٤٧	٣٧,٢٢٥,٧٤٧	٢٠,٠٤٤,٧٤٧	(١٤)	أوراق دفع
٢٢٠,٣٠٠,٦٦١	٢٠٨,٠٣١,٠٠٤	٢٢٠,٣٠٠,٦٦١	(١٥)	مخصصات طويلة الأجل
١١٩,١٥١,٦٣٩	١٠٧,٣٥٧,٧٩٤	١١٩,٩٩١,٠١١	(١٦) (٥/١٧/٣)	الإلتزامات ضريبية مزججة
٥٤,٠١٤,٨١٩	٥٣,٧٤٧,٥٨٤	٥٢,٦٤٥,٢٤١	(٣/١٧) - (١٣/٣)	منح التمويل مشروعات بينية
٤٢٢,١٤٦,٨٧١	٤١٠,٢٣٠,١١٧	٤١٢,٩٨١,٦٦٠		مجوع الإلتزامات غير المتداولة
				الإلتزامات المتداولة
٢٠٠,٠٠٠	٢٥٧,٢٨٢	٢٠٠,٠٠٠	(١٥) - (١٥/٣)	مخصصات
١,٤٦٩,٩٤٨,٢٨٨	١,٤٤٨,٤١٧,٤٤٦	١,٥٣٠,٣٤٧,٥٩١	(١٧) - (١٧/٣)	موردين ودائنون آخرون
٢٥,٦٠٥,٢٩٩	٤٣,٣١٤,٨٣١	٣,٧٩١,٠٩٠	(١٣) - (٥/٣)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
١٧,١٨١,٠٠٠	١٧,١٨١,٠٠٠	١٧,١٨١,٠٠٠	(١٤)	الجزء المستحق خلال سنة من أوراق الدفع
٥٧٦,٨٢٤,٣٨٩	٣٩٧,١٦٢,٧٩٦	٣١٨,٤٩٨,٢١٣	(٦/١٧) - (١٢/٣)	مصلحة الضرائب
٢,٠٨٩,٧٥٨,٩٧٦	١,٩٠٦,٣٣٣,٣٥٦	١,٨٧٠,٠١٧,٨٩٤		مجوع الإلتزامات المتداولة
٩,٣١١,٦٣٦,٨٦٠	٧,٨٦١,٢٠٩,٠٤٥	٨,٦١٩,٠٨٩,٩٦٦		مجوع حقوق الملكية و الإلتزامات

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

تقريرى مراقبي الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

كيميائى / سيد إبراهيم أبو المعاطى



رئيس القطاعات المالية

محاسب / خالد مصطفى سكر



القيمة بالجنه

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة
عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

البيان	رقم الإيضاح	الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠٢٠/١٠/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠١٩/١٠/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
المبيعات / الإيرادات	(١/١٩) - (١/١٦/٣)	٤,٠٣٥,٢١٣,٣٩٤	٣,٩٩٦,٨٩٨,٨٢١	٣,٢٨٦,٢٠٦,٧٠٣	٢,٠١٠,٠٤٥,٥١٥
تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	(٢/١٩)	(٢,٤٤١,٠٤٥,٤٩٢)	(٢,٤٩٠,٩٩٧,٠٤٦)	(١,٣٤٩,٢١٣,٧٤٨)	(١,٢٤٦,٠٦٢,٨٥٢)
مجموع الربح		١,٥٩٤,١٦٧,٨٧٢	١,٥٠٥,٩٠١,٧٧٥	٩٣٧,٣٩٢,٩٥٤	٧٦٣,٩٨٢,٦٦٣
فوائد دائنة	(٣/١٩) - (٣/١٦/٣)	١٨,٩٦٧,٥٨٦	٣٣,١٦٩,٣٥٨	١٢,٣١٤,٢٩٨	٢٠,٠٠٨,٧٠٦
عوائد إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	(٤/١٩) - (٤/١٦/٣)	٣٣٣,٩٥٢,٦٦٧	٤١٨,٨١٣,٣٦٨	١٥٦,١٦١,٨٥٥	١٨٥,٦٥٢,٦٧٦
إيرادات أخرى	(٥/١٩)	٤٨,٠٨٢,٤١٣	١٢١,٣٥٩,٣٤٧	٢٤,١٣٣,٧٠٠	٦٢,٥٤١,٥٩١
أرباح رأسماليه	(٤/٥/١٩) - (٤/٥/٢٣)	٩٦٩,٥١٤	٣١٥,٠٠٠	٩٦٩,٥١٤	٣١٥,٠٠٠
أرباح فروق عملة	(٦/١٩) - (١/٢)	١,٧٦٧,٩٢٦	.	١,٧٦٧,٩٢٦	.
مصروفات بيع و توزيع	(٧/١٩) - (١/٧/٣)	(١٨٢,٢٦١,٣٢٢)	(١٦٩,٩٣٧,٢٥١)	(٩٩,٥٤٨,٤٠٥)	(١٠٦,٣١٦,٠٩٨)
مصروفات إدارية و عمومية	(٨/١٩) - (١/٧/٣)	(٦٤,٧٢١,٦٦٠)	(٧٥,٢٠٣,٦١١)	(٣٠,٥٥٤,٠٢١)	(٤٥,٧٦٤,٦٧١)
بذل حضور و إنتقال أعضاء مجلس الإدارة	(١٧/٣)	(٩٨٤,٣٧٥)	(٨٦٢,٥٠٠)	(٢٤٣,٨٦٧)	(٤٥٠,٠٠٠)
خسائر فروق عملة	(٦/١٩) - (١/٢)	.	(٢,٩٢٨,٨٤٣)	٣,١١٠,٤٧٤	٦٣,٩٣٣
مصروفات تمويلية	(٩/١٩) - (٥/٢)	(١,٠٤١,٢٨٠)	.	(٤٥٥,١٢٠)	.
الأرباح قبل الضريبة		١,٧٤٧,٨٩٩,٣٤٢	١,٨٣٠,٦٢٦,٩٣٣	١,٠٠٥,٠٤٩,٣٠٩	٨٨٠,٠٤٣,٨٠٠
مصروفات ضريبة الدخل	(١٠/١٩) - (٥/١٦/٣)	(٢٥٦,٤٠٧,٩١٥)	(٣٤٠,٨٢٦,٠٦٥)	(٢٠٠,١١٥,٤٧٥)	(١٩١,٨٤٥,٨٣٢)
ربح الفترة		١,٤٩١,٤٩١,٤٢٧	١,٤٩٩,٨٠٠,٥٦٨	٨٠٤,٩٣٣,٨٣٤	٦٨٨,١٩٧,٩٦٨
نصيب السهم الأساسي في الأرباح	(٢٥) - (١٨/٣)	٠,٩٩	٠,٩٥	٠,٥٣	٠,٤٥

رئيس مجلس الإدارة
والمشرف المتكسب
كيميالى / سعد إبراهيم الصعاطى



رئيس القطاعات المالية
محاسب / خالد مصطفى بكر



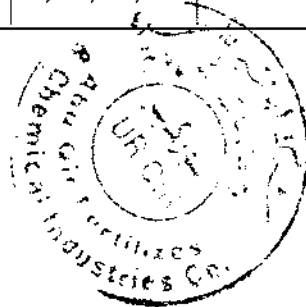
القيمة بالجنيه

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

البيان	رقم الإيضاح	الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠١٩/١٠/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠٢٠/١٠/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
ربح الفترة		١,٤٩١,٤٩١,٤٢٧	١,٤٣٩,٨٠٠,٤٦٨	٨٠٤,٩٣٣,٨٣٤	٦٨٨,١٩٧,٩٦٨
مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة	
إجمالي الدخل الشامل عن السنة		١,٤٩١,٤٩١,٤٢٧	١,٤٣٩,٨٠٠,٤٦٨	٨٠٤,٩٣٣,٨٣٤	٦٨٨,١٩٧,٩٦٨

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

كيميائي / سيد إبراهيم أبو المتاطي



رئيس القطاعات المالية

محاسب / خالد مصطفى بكر



القائمة المالية

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
عن الفترة من ٢٠٢٠/١٢/٣١ حتى ٢٠٢٠/٧/٠١

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي أخرى	الدخل الشامل الأخر	أرباح مرحلة	الإجمالي
الرصيد في ٢٠١٩/٧/٠١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٢٣٨,١٢٠,٠٢٠	٦,١٠٥,٣١٠	.	٤,١٢١,٣٨٦,٩٧٧	٦,٢٥٨,٤٢٥,٨٨٧
صافي ربح الفترة	.	.	.	.	١,٤٣٩,٨٠٠,٥٦٨	١,٤٣٩,٨٠٠,٥٦٨
توزيعات الأرباح	.	١٥٧,٧٢٠,٧١٦	.	.	(٢,٣١١,٣٠١,٥٩٨)	(٢,١٥٣,٥٨٠,٨٨٢)
المحول للاحتياطيات الأخرى	.	.	٢,٧١٨,٩٩٩	.	(٢,٧١٨,٩٩٩)	.
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٣٩٥,٨٤٠,٧٣٦	٨,٨٢٤,٣٠٩	.	٣,٢٤٧,١٦٦,٩٤٨	٥,٥٤٤,٦٤٥,٥٧٢
الرصيد في ٢٠٢٠/٧/٠١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٣٩٥,٨٤٠,٧٣٦	٨,٨٢٤,٣٠٩	.	٤,٥٠٢,٢٥٢,٣٨٨	٦,٧٩٩,٧٣١,٠١٣
صافي ربح الفترة	.	.	.	.	١,٤٩١,٤٩١,٤٢٧	١,٤٩١,٤٩١,٤٢٧
توزيعات الأرباح	.	١٣٤,٦٩٠,٠٧٦	.	.	(٢,٠٨٩,٨٢٢,١٠٣)	(١,٩٥٥,١٣٢,٠٢٨)
المحول للاحتياطيات الأخرى	.	.	١,٠٨٤,٤٩٢	.	(١,٠٨٤,٤٩٢)	.
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٥٣٠,٥٣٠,٨١٢	٩,٩٠٨,٨٠١	.	٣,٩٠٢,٨٣٧,٢٢٠	٦,٣٣٦,٠٩٠,٤١٢
رقم الإيضاح						
					(٢١١) - (١٦٣)	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / سعد إبراهيم أبو المعاطي

رئيس القطاعات المالية

محاسب / خالد مصطفى سكر





القيمة بالجنينة

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية
من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

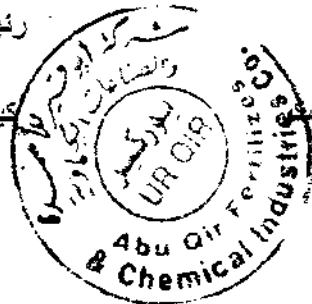
رقم الإصدار	البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
(١٧٣) ، (١٧٣)	أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجارى		
	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٤,٢٠٦,٩٣٩,٣٢٣	٤,٠٩٨,١٥٤,٢٩٢
	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(٢,٤٢٦,٤٠١,٣٣١)	(٢,٤٧٦,١٥٣,٨٣٠)
	أجور مدفوعة	(٣١٠,٧٣٠,٦٦٤)	(٣٠٩,٧٣٠,٢٩٦)
(١٧٩) ، (١٧٩)	فوائد دائنة	١٨,٩٣٨,٤٤٢	٣٣,٨٦٥,٢٩٣
	ضرائب ورسوم مدفوعة	(٦٠٠,٤١٥,٩١٧)	(٨٤٠,٣٣٧,٠١٦)
	متحصلات أخرى	٢٤,٩٩٤,١٦٧	٢٠٦,٧٢١,٤٦٤
	مدفوعات أخرى	(٢٠٩,٣٢٨,٧٤٥)	(١٤١,١٥٤,٠٥٩)
	رقم (١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجارى	٧٠٣,٨٩٥,٢٧٣	٥٧١,٤٠٦,٢٤٨
	ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى		
	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشاريع تحت التنفيذ)	(٤٨,٠٤٨,٢٦٠)	(٧٠,٥١٨,٢٦٩)
	مقبوضات استثمار في شركات أخرى	٢٦٩,٦٤٦	٣٥,٨٩٨,٧٩٩
	مدفوعات استثمار في شركات أخرى	(٣,٨٥٧,٦٥٠)	.
	متحصلات من بيع أصول ثابتة	١,١٧٢,٧٩٤	٣٣٠,٤٦٧
	مدفوعات إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	(٤,٦٦٦,٧٢٤,١٠١)	(٥,٧٠٢,٩١٩,٦٥٤)
	مقبوضات إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	٥,٤٥٠,١٠٨,٨٧٠	٦,٩٣٦,٣١٢,٧٢٨
	عوائد إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	٣٢٨,٣٣٢,٩٠٤	٤٤٨,٩٦٩,٨١٨
	عوائد إستثمارات شهادات تكملة السويس	.	٩,٦٨٧,٥٠٠
	مقبوضات إستثمارات في شهادات استثمار قناة السويس	.	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
	مدفوعات مصروفات و عوالات مشروع (Zero Liquid Discharge)	.	(٢,٧٨٨,٨١٦)
	رقم (٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى	١,٠٦١,٢٥٤,٦٠٤	١,٩٠٠,٩٧٢,٥٧٣
	ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		
(١٢)	قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge)	(٢١,٧٣٥,٤٥٣)	(٢٢,٥١١,٨٦٧)
	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة	(١,٧٢١,٣٠٧,٤٩٩)	(١,٩٣٠,٥٨٩,٠٦٣)
	رقم (٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	(١,٧٨٣,٠٤٢,٩٢٢)	(١,٩٥٣,١٠٠,٩٣٠)
	صافي التغير في النقدية وما في حكمها (١)+(٢)+(٣)	(١٧,٨٩٣,٠٤٥)	٥١٩,٢٧٧,٨٩١
	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة	٥٧٦,٣٢٧,٥٥٢	٣٢٨,٧٥١,٨٣٩
(٦/١٩)	أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية	(٢,٤٥٥,٩٧٧)	(١٢,٥٢٦,٢٧٢)
(١١)	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة	٥٥٥,٩٧٨,٥٣٠	٨٣٥,٥٠٣,٤٥٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمي / سید ابراهيم أبو المعاطى

رئيس القطاعات المالية

محاسب / خالد مصطفى



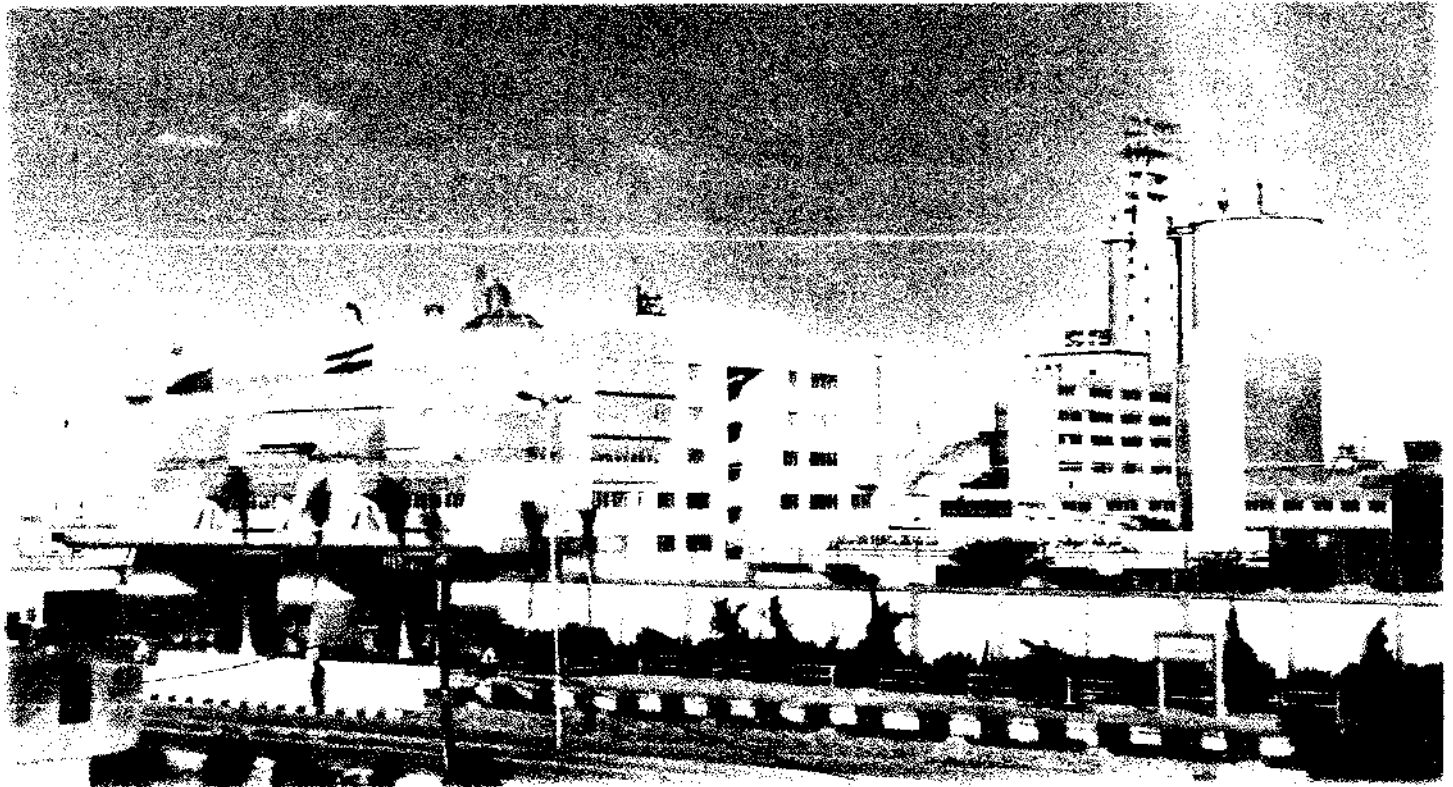


شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية

القطاعات المالية

الإيضاحات المتممة

٢٠٢٠/١٢/٣١



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

محتويات الإيضاحات المتممة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رقم الإيضاح	البيان	رقم الصفحة من : إلى
١	نبذة عن الشركة	٢
٢	أسس أعداد القوائم المالية	٣
٣	السياسات المحاسبية للشركة والإصدارات الجديدة للمعايير	٣ - ١٤
٤	الاصول الثابتة وأهلاكاتها	١٥ - ١٧
٥	مشروعات تحت التنفيذ	١٧ - ١٨
٦	إستثمارات متاحة للبيع	١٩ - ١٩
٧	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	١٩
٨	أصول محتفظ بها بغرض البيع	١٩
٩	المخزون	١٩ - ٢٠
١٠	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	٢٠ - ٢٢
١١	النقدية	٢٢
١٢	حقوق الملكية	٢٢ - ٢٣
١٣	القروض	٢٤
١٤	أوراق الدفع	٢٤ - ٢٥
١٥	المخصصات	٢٥
١٦	إلتزامات ضريبية مؤجلة	٢٥
١٧	الموردين والأرصدة الدائنة	٢٥ - ٢٨
١٨	الموقف الضريبي والقانوني	٢٨ - ٢٩
١٩	قائمة الدخل	٣٠ - ٣٣
٢٠	الإلتزامات العرضية	٣٣ - ٣٤
٢١	القطاعات التشغيلية	٣٤ - ٣٥
٢٢	الأطراف ذوى العلاقة	٣٦
٢٣	المقود الهامة المبرمة مع الأطراف ذوى العلاقة	٣٦
٢٤	أرقام المقارنة	٣٧
٢٥	نصيب السهم فى الأرباح	٣٨
٢٦	الظروف الطارئة والأحداث اللاحقة (كورونا)	٣٨

شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية



(١) نبذة عن الشركة :

اسم الشركة :

شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية.

الشكل القانوني :

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

طبيعة نشاط الشركة :

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

مدة الشركة :

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



(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

(١/٢) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وهى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم إصدار القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٠١/٢١ .

(٢/٢) أسس القياس :

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

(٣/٢) عملة العرض والتعامل :

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

(٤/٢) إستخدام التقديرات والحكم الشخصي :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و أفترضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات و المصروفات خلال الفترات و السنوات المالية وتعد التقديرات والإفترضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى معقولة فى ظروف تطبيقها وتمثل نتائج التقديرات والإفترضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى هذا ويتم إعادة مراجعة التقديرات والإفترضات 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 وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

(٣) السياسات المحاسبية للشركة :-

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

(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 على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة بإستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل و العملة الأجنبية فى تاريخ المعاملة وفى نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الإقفال ، كما يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية وذلك بإستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة ، على 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 تفي تلك البنود بالشروط المؤهلة لها كأدوات تغطية تدفق نقدي ضمن الدخل الشامل الآخر بحقوق الملكية و ذلك إلى الحد الذي تكون فيه معاملة التغطية فعالة .

تعترف المنشأة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية بإستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي أستخدمت 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) الاعتراف والقياس :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة IMPAIRMENT في حالة حدوثه ، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل ، أما فيما يتعلق بالأصول التي يتم إنشائها داخليا فتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل للحالة التشغيلية وهي الموقع والفرص 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 كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة .

(٢/٢/٣) النفقات اللاحقة للإقتناء :

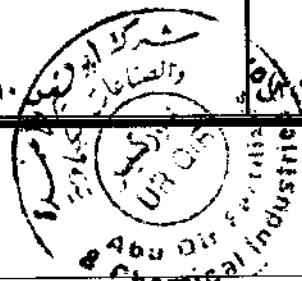
- يتم اعتبار تكلفة إستبدال مكون رئيسي لأحد الأصول الثابتة على أنها أصول ثابتة منفصلة بمسلسل سجل منفصل حيث أن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي ويتم إستبعاد الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية ، كما يتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية كمصروف بقائمة الدخل .

- قطع الفيار 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 وفقا لمعدلات تتماشى مع العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل عدا الأراضي ويبدأ الأهلاك للأصل عندما يكون صالحا للاستخدام في الغرض المعد من أجله وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك :-

نسبة الإهلاك	البيان
من ٢ : ٦ %	مبانى وإنشاءات ومرافق
٥ %	مبانى وحدة السماد السائل
من ٥ : ١١ %	آلات ومعدات نشاط إنتاجي - خدمي
٥ %	آلات ومعدات نشاط إنتاجي أبوقير (٣)
٦.٥ %	آلات وحدة السماد السائل
من ٤ : ٦ %	آلات مصنع أكياس البلاستيك
من ١٠ : ٢٠ %	وسائل نقل وانتقال
١٠ %	أوناش
من ٧.٥ % : ١٠ %	عدد وأدوات
١٠ %	أثاث ومعدات مكاتب
٢٥ %	أجهزة حاسب الي
١٧ %	ماكينات تصوير
١٠ : ٣٣ %	الكتالبيست المحمل على الأصول بعمرات أبوقير (٢،١)



(٤/٢/٣) الأرباح والخسائر الرأسمالية:

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

(٣/٣) مشروعات تحت التنفيذ :

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

(٤/٣) الإستثمارات :

(١/٤/٣) الإستثمارات المتاحة للبيع :

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

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

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

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

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

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

(٦/٣) قياس المخزون (تقييمه) :

(١/٦/٢) : يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية (علي أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منها التكاليف التقديرية وأي تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع) أيهما أقل وقد تم التقييم بالتكلفة حيث أنها أقل من صافى القيمة البيعية ، على حين يتم تسعير المنصرف من مخزون الإنتاج التام بالقيمة الدفترية ويتم تحميل قائمة الدخل بالخسائر الناجمة عن انخفاض صافى القيمة البيعية عن القيمة الدفترية .

(٢/٦/٢) : يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية (حتى آخر مرحله إنتاجية تم الوصول اليها) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وقد تم التقييم بصافى القيمة البيعية لمصنع أبوقيرا حيث أنها أقل من التكلفة ، علي حين تم التقييم بالتكلفة لمصنعي أبوقيرا و٢ حيث أنها الأقل .

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

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

(٥/٦/٣) تكلفه المخزون :

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

(٦/٦/٣) جرد المخزون :

تم جرد مخزون الإنتاج التام و غير التام في ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقي المخازن طوال العام تحت إشراف السادة مراقبي الحسابات الخارجي والجهاز المركزي للمحاسبات.

(٧/٣) العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

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

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

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



(٩/٣) قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة المباشرة.

(١٠/٣) القطاعات التشغيلية :

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

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

(١/١١/٣) الأصول غير المالية :

يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية في تاريخ المركز المالي (فيما عدا المخزون و الأصول الضريبية الموجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر عن إنخفاض في تلك القيم ، و في حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول ، هذا و يتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة 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 الاعتراف 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 علي التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. و يتم احتساب الإنخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالإستماناة بالقيمة العادلة الحالية و يتم اختبار الإنخفاض في القيمة للأصول المالية بذاتها علي مستوي 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 والداائنون 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 استلامها 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 الممتثلة 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 إنتزام حال قانوني قائم أو حكومي أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لأحداث سابقة ومحتملة التحقق وسيترتب عليه تدفق خارج لموارد ذات منافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وتقوم الشركة بسداد الإلتزامات الضريبية كما تقوم بتكوين مخصصات للضرائب على ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتنازع عليها أو المحتملة للسنوات التي لم يتم فحصها وبالقياس للخلافات الضريبية والمتنازع عليها في السنوات السابقة والتي لم تحسم بعد قضائياً وذلك تطبيقاً لمبدأ الحيطة والحذر وبما يحقق أكبر قدر من الأمان المالي للشركة ، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد المركز المالي وتسويتها بما يعكس أفضل تقدير لها ، ويتم تبويب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الإلتزامات المتداولة ، علي حين يتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

(١٦/٣) الاعتراف بالإيراد :

(١/١٦/٣) البضاعة المباعة :

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند إنتقال المنافع والمخاطر الأساسية للملكية إلى المشتري وعندما يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق وتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الإقتصادية المصاحبة للمعاملة وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة بشكل دقيق ، وعادة ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية البضائع إلى المشتري عند إستلامه البضاعة وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد أنتقال 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 والمحققة بعد تاريخ الإقتناء وذلك اعتباراً من صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي أعمدت توزيعات الأرباح.

(٣/١٦/٣) الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي على أساس الفترة الزمنية .

(٤/١٦/٣) عوائد أذون الخزانة :

يتم إثبات الإيراد المتعلق بأذون الخزانة بقائمة الدخل على أساس التكلفة المستهلكة بإستخدام معدل العائد الفعلي .

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

يتم إثبات الإيراد المتعلق بالإستثمارات بالقيمة العادلة بتدفق قيمة يخصص لإعادة التقييم أو أرباح البيع بقائمة الدخل .



(١٧/٣) المصروفات :

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

(١/١٧/٣) الفوائد المدينة :

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة بقائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة الفعلي .

(٢/١٧/٣) مدفوعات الإيجار :

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

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

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

(٤/١٧/٣) مزايا العاملين :

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

(٥/١٧/٣) ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة السنة و الضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود 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 المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول و الإلتزامات طبقا للأساس المحاسبي و قيمتها طبقا للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول و الإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء 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 و هي حالة إصدار اسهم مجانية أو تجزئة الأسهم يتم تعديل عدد الأسهم العادية التي كانت قائمة قبل هذا الإجراء بنسبة التغير في الأسهم العادية القائمة كما لو كان هذا الحدث قد تم في بداية أول فترة مالية تم عرضها بالقوائم المالية .

(١٩/٣) توزيعات الأرباح :

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



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

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

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والودائع لدى البنوك وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لمصلحة الضرائب 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 والمتمثل في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية ، وكذلك إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية وتقوم الشركة بالإحتفاظ برصيد معقول من العملات الأجنبية مقابل إلتزاماتها بالعملات الأجنبية وذلك تلافياً 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 المتوقعة على مدى قصير ومتوسط وطويل الأجل.

(٤/٢٠/٣) خطر الإئتمان :

يتمثل خطر الإئتمان 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 الإئتمان ويتم إثبات خسائر الإضعجال بصورة ملائمة مع إجراء تقييم دقيق لأخطار الإئتمان.

(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 وللمحد 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 قوى بفرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ومقابلة التطورات المستقبلية للنشاط وتعظيم العائد المحقق من التشغيل ، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه 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 توجد أي تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام ، كما لا توجد أي متطلبات أو قيود خارجية على الشركة فيما يتعلق بإدارتها لرأس المال .



(٢١/٣) إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية:-

بتاريخ ٢٠١٩/٠٣/١٨ قامت وزيرة الإستثمار والتعاون الدولي بإصدار القرار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير القائمة وقد تم النشر بالوقائع المصرية بتاريخ ٢٠١٩/٠٤/٠٧ ، وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧ ، ٤٨ ، ٤٩) للعام المالي الذي يبدأ من يناير ٢٠٢١ وتتضمن هذه التعديلات ما يلي :-

١- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية :-

(١/١) ملخص التعديل :-

- يحل هذا المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية - الاعتراف والقياس وعليه تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات معدودة من محاسبة التغطية وفقا لأختيار المنشأة .
- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية علي أساس قياسها لاحقا إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي .

- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الإضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة والتي يتطلب قياس الإضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك الأصول بغض النظر عن وجود مؤشر لحدوث الخسارة .

- بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل معايير المحاسبة المصرية أرقام (١) - عرض القوائم المالية المعدل ٢٠١٩ ، معيار المحاسبة المصري رقم (٤) - قائمة التدفقات النقدية ، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) - الأدوات المالية : العرض ، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) - الأدوات المالية : الاعتراف والقياس ، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) - الأدوات المالية : الإفصاحات .

(٢/١) التأثير المحتمل علي القوائم المالية :-

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .

(٣/١) تاريخ التطبيق :-

- يسري المعيار رقم (٤٧) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢١/٠١/٠١ ويسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (١) ، (٢٥) ، (٢٦) ، (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا في نفس التاريخ .

- نظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما ترتب علي ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به فضلا عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة إنتشاره من فرض قيود علي تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/١٢ علي تأجيل تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات المصاحبة لها علي القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ ، وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧ ، ٤٨ ، ٤٩) للعام المالي الذي يبدأ من يناير ٢٠٢١ .

٢- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء :-

(١/٢) ملخص التعديل :-

- يحل هذا المعيار رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء محل المعايير التالية ويلغيها (معيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الإنشاء المعدل ٢٠١٥ ، ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد المعدل ٢٠١٥)
- تم استخدام نموذج السيطرة للإعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر
- يتم الإعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول علي عقد مع العميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع إسترداد تلك التكاليف ، وكذا الإعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة



- يتطلب هذا المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الإعتراف بالإيراد .

- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض .

(٢/٢) التأثير المحتمل علي القوائم المالية :-

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .

(٢/٢) تاريخ التطبيق :-

- يسري المعيار رقم (٤٨) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢١/٠١/٠١ ويسمح بالتطبيق المبكر .

- نظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما ترتب علي ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به فضلا عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة إنتشاره من فرض قيود علي تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/١٢ علي تأجيل تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات المصاحبة لها علي القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ ، وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧ ، ٤٨ ، ٤٩) للعام المالي الذي يبدأ من يناير ٢٠٢١ .

٣- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير :-

(١/٣) ملخص التعديل :-

- يحل هذا المعيار رقم (٤٩) عقود التأجير محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه .

- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالإعتراف بحق الإنتفاع بالأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالإلتزام عن هذا العقد والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن إلتزامات الشركة مع الأخذ في الأعتبار عدم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو عقد تأجير تمويلي .

- بالنسبة للمؤجر يجب عليه تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما علي أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي .

- بالنسبة للإيجار التمويلي يجب علي المؤجر الإعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها علي أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الإستثمار في عقد التأجير .

- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب علي المؤجر الإعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي أنها دخل أما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر .

(٢/٢) التأثير المحتمل علي القوائم المالية :-

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .

(٢/٢) تاريخ التطبيق :-

- يسري المعيار رقم (٤٩) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢١/٠١/٠١ ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ٢٠١٩ في نفس التوقيت .

- الإستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) - ٢٠١٩ علي عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته والتي كان يتم معالجتها وفق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم (١٧٦) لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي يتم فيها إلغاء قانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ وصدر قانون (١٧٦) لسنة ٢٠١٨ .

- نظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما ترتب علي ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به فضلا عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة إنتشاره من فرض قيود علي تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/١٢ علي تأجيل تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات المصاحبة لها علي القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ ، وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧ ، ٤٨ ، ٤٩) للعام المالي الذي يبدأ من يناير ٢٠٢١ .



٤- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) مزايا العاملين :-

(١/٤) ملخص التعديل :-

- تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتسوية نظام مزايا العاملين .

(٢/٤) التأثير المحتمل علي القوائم المالية :-

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .

(٣/٤) تاريخ التطبيق :-

- يسري المعيار رقم (٢٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢١/٠١/٠١ ويسمح بالتطبيق المبكر .

- نظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما ترتب علي ذلك من أثار اقتصادية ومالية مرتبطة

به فضلا عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة إنتشاره من فرض قيود علي تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها

بصفة منتظمة فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/١٢ علي تأجيل تطبيق المعايير الجديدة

والتعديلات المصاحبة لها علي القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ ، وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١)

لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧ ، ٤٨ ، ٤٩) للعام المالي الذي يبدأ من يناير ٢٠٢١ .

٥- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة :-

(١/٥) ملخص التعديل :-

- تم إضافة بعض الفقرات الخاصة بإستثناء المنشآت الإستثمارية من التجميع وقد ترتب علي هذا التعديل تعديل بعض المعايير

المرتبطة بالمنشآت الإستثمارية وهي (معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة ، معيار المحاسبة المصري

رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة ، معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الإستثمارات في شركات شقيقة ، معيار المحاسبة المصري رقم

(٢٤) ضرائب الدخل ، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) تجميع الأعمال ، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية ،

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى) .

(٢/٥) التأثير المحتمل علي القوائم المالية :-

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .

(٣/٥) تاريخ التطبيق :-

- يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢١/٠١/٠١ ويسمح بالتطبيق المبكر ، كما يتم تطبيق

الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها والمتعلقة بالمنشآت الإستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم

(٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩ .

- نظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما ترتب علي ذلك من أثار اقتصادية ومالية مرتبطة

به فضلا عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة إنتشاره من فرض قيود علي تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها

بصفة منتظمة فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/١٢ علي تأجيل تطبيق المعايير الجديدة

والتعديلات المصاحبة لها علي القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ ، وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١)

لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧ ، ٤٨ ، ٤٩) للعام المالي الذي يبدأ من يناير ٢٠٢١ .

٦- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصب السهم في الأرباح :-

(١/٦) ملخص التعديل :-

- تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزما علي القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت .

(٢/٦) التأثير المحتمل علي القوائم المالية :-

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .



(٢/٦) تاريخ التطبيق :-

- يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢١/٠١/٠١ .
- نظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما ترتب علي ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به فضلا عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة إنتشاره من فرض قيود علي تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/١٢ علي تأجيل تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات المصاحبة لها علي القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ ، وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧ ، ٤٨ ، ٤٩) للعام المالي الذي يبدأ من يناير ٢٠٢١

٧- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية :-

(١/٧) ملخص التعديل :-

- يتطلب هذا المعيار من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الإلتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية ، بما في ذلك كل من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية .

(٢/٧) التأثير المحتمل علي القوائم المالية :-

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .

(٣/٧) تاريخ التطبيق :-

- يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢١/٠١/٠١ .
- نظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما ترتب علي ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به فضلا عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة إنتشاره من فرض قيود علي تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/١٢ علي تأجيل تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات المصاحبة لها علي القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ ، وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧ ، ٤٨ ، ٤٩) للعام المالي الذي يبدأ من يناير ٢٠٢١ .



(٤) الأصول الثابتة وإهلاكاتها -

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ :

القيمة بالألف جنيه

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١
التكلفة في ٢٠٢٠/٠٧/٠١	٤٧٣٠٥٣	٢٩٥٥٢٢٢	٤٨٣٤٤	٤٥٢٢١	٤١٤٢٨	٣٥٦٣٦٨
الإضافات والتسويات	١٣٥٩	٢٦٥	٣٤٥٧	٩٠٠	٨٩٠	٦٨٧١
الإستبعادات والتسويات	٠	(٢٢٤٥)	(٢٢٧٤)	(٦٦)	(٨٠)	(٤٦٦٥)
التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٧٤٤١٢	٢٩٥٣٢٤٢	٤٩٥٢٧	٤٦٠٥٥	٤٢٢٢٨	٣٥٦٥٤٧٤
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٠٧/٠١	٢٣٨٥١٩	٢١٣١٧٠٣	٣٦٥٤٩	٢٩١٠٨	٢٤٥٥٦	٢٤٦٠٤٣٥
الإضافات	٧٣٢٣	٤٦١٩٩	١٨٩٠	١١٩٥	١٣٦٦	٥٧٩٨٣
الإستبعادات	٠	(٧٧)	(٢٢٧٤)	(٦٦)	(٨٠)	(٢٤٩٧)
مجموع إهلاك ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٤٥٨٥٢	٢١٧٧٨٢٥	٣٦١٦٥	٣٠٢٣٧	٢٥٨٤٢	٢٥١٥٩٢١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٢٨٥٦٠	٧٣٥٤١٧	١٣٣٦٢	١٥٨١٨	١٦٣٨٦	١٠٤٩٥٥٣

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠١٩/١٢/٣١ :

القيمة بالألف جنيه

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١
التكلفة في ٢٠١٩/٠٧/٠١	٣٤٣٣٨٦	٢٦١٤٠٢٠	٤٢٥٤٦	٣٦٨٥٢	٣٦٧٥٢	٣٠٧٣٥٥٦
الإضافات	٤٥١	١٢٥٣٧٥	٥٨١	٣٩٠٥	٥٧١	١٣٠٨٨٣
الإستبعادات	(٦٩)	(٤٦٩٨٧)	(١٢٨)	(١٠٥)	(١٦١٧)	(٤٨٩٠٦)
التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١	٣٤٣٧٦٨	٢٦٩٢٤٠٨	٤٢٩٩٩	٤٠٦٥٢	٣٥٧٠٦	٣١٥٥٥٢٣
مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٧/٠١	٣٥١١٢١	٢١٠٢٢٢١	٣٤٤٧٥	٢٧٥٢٢	٢٣٦٠٦	٢٤١٩٣٧٨
الإضافات	٢٤٥٥	٤١٩١٤	١٠٦٠	٩٢٩	١٢٧٣	٤٨٦٣١
الإستبعادات	(٦٩)	(٤٦٩٨٧)	(١٢٨)	(١٠٥)	(١٦١٧)	(٤٨٩٠٦)
مجموع إهلاك ٢٠١٩/١٢/٣١	٣٣٤٩٤٠	٢٠٩٧١٤٨	٣٥٤٠٧	٢٨٣٤٦	٢٣٢٦٢	٢٤١٩١٠٣
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١	١٠٨٨٢٨	٦٨٥٣٦٠	٧٥٩٢	١٢٣٠٦	١٢٤٤٤	٧٧٣٦٣٠

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ :

القيمة بالألف جنيه

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠
التكلفة في ٢٠١٩/٠٧/٠١	٣٤٣٣٨٦	٢٦١٤٠٢٠	٤٢٥٤٦	٣٦٨٥٢	٣٦٧٥٢	٣٠٧٣٥٥٦
الإضافات والتسويات	١٣٦٥١٤	٣٩٤٤١٠	٦٤٤٨	٨٨٧٩	٦٦٤٩	٥٥٢٩٠٠
الإستبعادات والتسويات	(٦٨٤٧)	(٥٣٢٠٨)	(٦٥٠)	(٥١٠)	(١٩٧٣)	(٦٣١٨٨)
التكلفة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٤٧٣٠٥٣	٢٩٥٥٢٢٢	٤٨٣٤٤	٤٥٢٢١	٤١٤٢٨	٣٥٦٣٦٨
مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٧/٠١	٣٣١٥٥٤	٢١٠٢٢٢١	٣٤٤٧٥	٢٧٥٢٢	٢٣٦٠٦	٢٤١٩٣٧٨
الإضافات والتسويات	٧٠٣٤	٨٢٦٥٨	٢٢٠٢	٢٠٧٢	٢٧٠٣	٩٦٦٧٠
الإستبعادات والتسويات	(٦٩)	(٥٣١٧٦)	(١٢٨)	(٤٨٧)	(١٥٧٣)	(٥٥٦١٣)
مجموع إهلاك ٢٠١٩/٠٧/٠١	٣٣٨٥١٩	٢١٣١٧٠٣	٣٦٥٤٩	٢٩١٠٨	٢٤٥٥٦	٢٤٦٠٤٣٥
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٣٤٥٣٤	٨٢٢٥١٩	١١٧٩٥	١٦١١٣	١٦٨٧٢	١١٠٢٨٣٣

(٢/٤) الإضافات والاستعدادات المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

بلغت الإضافات وتسوياتها إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ٢٨٧١ ألف جنيه، كما بلغت الإستعدادات وتسوياتها عن نفس الفترة ٤٦٦٥ ألف جنيه وتتمثل أهم الإضافات والإستعدادات في:-

الإستعداد والتسويات	الإضافة والتسويات	البيان	الإستعداد والتسويات	الإضافة والتسويات	البيان
٢٢٧٤	٣٤٥٧	وسائل نقل وانتقال	٦	٠	جهاز حماية للتيار Ups
٠	٢٦٥	شوت خرطوم لتمبئة البوريا العادية	٠	١٣٥٩	انشاء شبكة حريق لمخزن الوارد وقطع الغيار
١٣٢	١٧٣٧	عدد وأدوات وأثاث ومهمات	١٥٣٤	٠	تخفيض الات وحدة Zld بقيمة قطع الغيار
٣٩٤٦	٦٨١٨	إجمالي مصنع أبوقير (١)			
٧	٣٤	أثاث ومهمات			
٧	٣٤	إجمالي مصنع أبوقير (٢)			
٠	١٩	عدد وأدوات وأثاث ومهمات			
٠	١٩	إجمالي مصنع أبوقير (٣)			
٧	٠	وسائل نقل وأثاث ومهمات	٧٠٥	٠	تخفيض الات مصنع البلاستيك بقيمة قطع الغيار
٧١٢	٠	إجمالي مصنع البلاستيك			
٤٦٦٥	٢٨٧١	الإجمالي الكلي لإضافات وإستعدادات المصانع			

- تتضمن الأصول الثابتة ٢٤.٦ مليون جنيه تمثل قيمة أصول المدينة السكنية للعاملين بالشركة (مباني و طرق و آلات وأثاث) 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 ٢.١٢ مليار جنيه .
- صدر القرار الإداري رقم (٧٤) لسنة ٢٠٢٠ بتشكيل لجنة لدراسة وإعادة النظر في الأعمار الافتراضية للأصول الثابتة الغير مهلكة دفتريا وقد أنهت اللجنة أعمالها بالموافقة على ملائمة الأعمار الافتراضية الحالية لهذه الأصول .

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

قامت اللجنة المشكلة لهذا الغرض بالقرار الإداري رقم (٧٤) لسنة ٢٠٢٠ 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 سوى مبلغ ١٤٩٤ ألف جنيه تتمثل في نظام تحكم الأمنيا والضواغط بمصنع أبوقير ، كما لا يوجد أي قيود على ملكية الأصول والإلتزامات في تاريخ المركز المالي وجاري الإنتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بأرضي الشركة بمساحة ٢ سهم ، ٤ فدان منها نحو ١٥ سهم ، ٢١ قيراط ، ا فدان خارج أسوار الشركة



(٦/٤) الإرتباطات الرأسمالية:

تتمثل الإرتباطات والتعاقدات الرأسمالية التي لم تنفذ بعد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في :-

- تشطيب المقر الإداري الخاص بالشركة بالقاهرة بمبلغ ٢٦٤٤ ألف جنيه .
- عملية Auxiliary Hp boiler Replacement for Afc بمبلغ ١٠ الاف يورو .
- مشروع معالجة المسرف الصناعي بما يعادل ٦٥١ ألف يورو كمكون أجنبي ومبلغ ٧٨٦٦ ألف جنيه كمكون محلي، ومشروع وحدة إزالة الأملاح بما يعادل ١٥١ ألف يورو.
- مجموعة أوامر توريد متنوعة بمبلغ ١٠٣٦٧ ألف يورو ومبلغ ٤٩٢ ألف دولار ومبلغ ٥٨٩ ألف جنيه.

(٥) مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٠/١٢/٣١ :-

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٧٢٠٣٧ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالآلاف جنيه

رصيد ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٢٥٠٢١	٦٦٩٤٧	٢٢٥٧١	أ. التكوين السلمي : مباني وإنشاءات
٩٠٧٨٨	١٦٣٧٥٥	١١٥٤٧٥	الات ومعدات
.	.	٤	عدد وأدوات
٣٧٧٤	٥٧٦٣	٥٤٧	أثاث ومهمات مكاتب
٢٢٨٥	١٦٣٧٢٢	٤٨٤٢	مشروعات اخرى (تطوير أبوقير ١/٣ وتخفيض انبعاثات CO٢)
١٢١٨٦٨	٤٠٠١٨٧	١٥٣٤٣٩	إجمالي التكوين السلمي
١٠٣٥٠	٣١٣٣٩	٩٩٠٦	ب. انفاق استثماري : دفعات مقدمه
٩٩٣٥٧	٣٩٢٩٢	١٠٨٦٩٢	اعتمادات مستنديه
١٠٩٧٠٧	٧٠٦٣١	١١٨٥٩٨	إجمالي الأنفاق الاستثماري
٢٣١٥٧٥	٤٧٠٨١٨	٢٧٢٠٣٧	إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

ضمن التكوين السلمي :-

١- مباني بمبلغ ٢٢٥٧١ ألف جنيه تتمثل في :

(١/١) مباني مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٢٢٥١٨ ألف جنيه تخص المقر الاداري الجديد بالقاهرة وجراج الأوناش بالمدينة السكنية ومشروع ربط شبكة الصرف الأدمي للمصانع بالشبكة الرئيسية وتوريد وتركيب نظام اطفاء تلقائي.

(٢/١) مباني مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٥٢ ألف جنيه تخص مخزن هدر النترات الجديد وقنطرة جراج السيارات أمام بوابة ٢.

٢- آلات ومعدات بمبلغ ١١٥٤٧٥ ألف جنيه تتمثل في :

(١/٢) الات مصنع أبوقير (١) بمبلغ ١٠١١٤٠ ألف جنيه تخص مواشير المحور الأولي ونظام أكتشاف تسريبات وتغيير خلية برج التبريد و Ammonia gas rotary وتغيير محمص البخار وأوامر شغل بالورش.

(٢/٢) الات مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٨٢٦٠ ألف جنيه تخص Heat Exchanger وتديل New mod ring burner ومبرد ضاغط الغاز والمبادل الحراري .

(٣/٢) الات مصنع أبوقير (٣) بمبلغ ٦٠٧٥ ألف جنيه تخص المبادل الحراري.

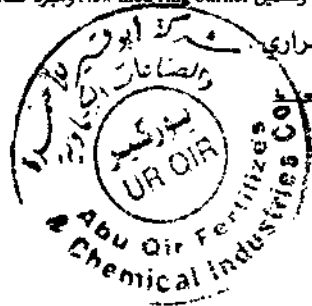
٣- عدد وأدوات وأثاث ومهمات مكاتب بمبلغ ٥٥١ ألف جنيه تتمثل في :

(١/٣) جهاز قياس انبعاثات الأمونيا بمبلغ ٤ آلاف جنيه.

(٢/٣) نظام خدمات العاملين android & Ios بمبلغ ٤٠٨ ألف جنيه.

(٣/٣) أثاث يخص مصنع أبوقير (١) بمبلغ ١٨ ألف جنيه .

(٤/٣) أوامر شغل وأخرى متنوعة بمبلغ ١٢١ ألف جنيه .



٤- مشروعات أخرى بمبلغ ٤٨٤٢ ألف جنيه تتمثل في :

(١/٤) تطوير أبوقير ٢ وتخفيض إنبعاثات CO٢ بمبلغ ٢٤٠٢ ألف جنيه.

(١/٤) تطوير مصنع اليوريا أبوقير بمبلغ ١٤٤٠ ألف جنيه .

ضمن الإنفاق الإستثماري:-

١- دفعات مقدمة بمبلغ ٩٩٠٦ ألف جنيه تتمثل في :

عملية أحلال وتجديد نظام التحكم الكهربى بعدد (٢) مصعد بوحديتي اليوريا والتعبئة بمصنع أبوقير بمبلغ ٢١٨ ألف جنيه ،
وتراخيص بمبلغ ٤٢ ألف جنيه ، وتوريد وتركيب نظام إنذار حريق جديد بمبلغ ٢٨٧٩ ألف جنيه لعدد ١٤ مبني بالشركة،
وعملية التصميم والأشراف علي تجهيز مكتب القاهرة بمبلغ ٤٧ ألف جنيه ، وقيمة تصنيع وتغيير المبادل الحراري لمصنع الحامض
بمبلغ ٥٧٠٠ ألف جنيه ، وقيمة شراء كاميرا خاصة بالإجتماعات بمبلغ ٩ آلاف جنيه ، وشراء جهاز إستشراق وشفاف للخدمات
الطبية بمبلغ ١١ ألف جنيه.

٢- اعتمادات مستندية بمبلغ ١٠٨٦٩٢ ألف جنيه تتمثل في :-

- شراء Syngas Water Cooler لمصنع أبوقير (١) بمبلغ ٦٠٨٤ ألف جنيه .
- شراء complete H.P scrubber لمصنع أبوقير بمبلغ ٢٥٦٧٢ ألف جنيه .
- عملية Upgrade for control system لمصنع أبوقير (٢) بمبلغ ١٢٠٧ ألف جنيه .
- عملية Upgrade the speed control system لمصنع أبوقير (١) بمبلغ ٥١٠٧ ألف جنيه .
- شراء High pressure stripper لمصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٤٥٥٢٨ ألف جنيه .
- شراء Bfw Preheater لمصنع أبوقير (١) بمبلغ ٢١٩٤ ألف جنيه .
- عملية Upgrading Abuqir لمصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٩٤٨٨ ألف جنيه تخص نظام التحكم بمصنع أبوقير.
- شراء gas detection system لمصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٢٣١١ ألف جنيه .

(٦) إستثمارات مالية متاحة للبيع :-

تبلغ تكلفة الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٢٧٢٥٩ ألف جنيه مصري وذلك على النحو التالي :-

البيان	رأس مال الشركة بالمليون (دولار - جنيه)	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة الإجمالية بالمليون (دولار - جنيه)	المسدد حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بالآلاف جنيه	المسدد حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بالمليون (دولار - جنيه)
استثمارات في شركة الإسكندرية للأسمدة بالدولار	١٤٩.٢٥	%١٥	٢٢.٢٨٧٥	١٣٥٩١٢	٢٢.٢٨٧٥
استثمارات في شركة حلوان للأسمدة بالدولار	١٥٠	%١٧	٢٥.٥	١٥٧٥٩٠	٢٥.٥
إستثمارات في شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة بالجنيه	٤٠٠	%١٠	٤٠	٤٠٠٠٠	٤٠
إستثمارات في شركة أبو طرطور لحامض الفوسفوريك بالدولار	١٠	%٩.٥	٠.٩٥٠	٣٧٥٧	٠.٢٣٧٥
الإجمالي الكلي للإستثمارات المتاحة للبيع			٢٢٧٢٥٩		

(١/٦) فيما يتعلق بشركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة:-

- بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/١٢ قامت شركة أبوقير للأسمدة بتحويل مبلغ ١٠ مليون جنيه لحساب شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة لإستكمال نسبة ١٠٠% من مساهمة شركتنا في رأس مال شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة وعليه يكون إجمالي المسدد ٤٠ مليون جنيه مصري من مساهمة الشركة البالغ قدرها ٤٠ مليون جنيه بنسبة مساهمة ١٠% وطبقاً لقرارات مجلس الإدارة في هذا الصدد.



(٢/٦) فيما يتعلق بشركة أبوظطور لحامض الفوسفوريك:-

- بتاريخ ٢٠١٩/٠٨/٢٦ صدر قرار مجلس إدارة شركة أبوقير للأسمدة بالموافقة بالإجماع علي مساهمة شركة أبوقير للأسمدة في شركة أبوظطور لحامض الفوسفوريك (تحت التأسيس /الجديدة) علي أن يتم إخطار شركة الوادي بإقتراح تخفيض نسبة مساهمة شركة الوادي في الشركة الجديدة لأقل نسبة ممكنة وإعادة توزيع نسبة المساهمة علي باقي المساهمين وعلي أن يتم تحرير توكيل رسمي عام لوكيل المؤسسين لإتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتأسيس الشركة الجديدة (شركة أبوظطور لحامض الفوسفوريك).

- بتاريخ ٢٠٢٠/٠٧/٢٥ صدر قرار مجلس إدارة شركة أبوقير للأسمدة رقم (٩٤) بالموافقة بالإجماع على سداد مبلغ قدره ٢٢٧.٥ ألف دولار وذلك قيمة ٢٥% من نصيب شركة أبوقير للأسمدة في شركة أبوظطور لحامض الفوسفوريك والبالغ نسبتها ٩.٥% من رأس مال الشركة المصدر والبالغ قدره ١٠ مليون دولار.

- بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٠٦ تم عقد إجتماع الجمعية العامة التأسيسية لشركة أبوظطور لحامض الفوسفوريك (شركة منطقة حرة خاصة) بمقر وزارة البترول والثروة المعدنية.

- بتاريخ ٢٠٢١/٠١/١٢ صدر قرار مجلس إدارة شركة أبوظطور لحامض الفوسفوريك بالموافقة على إستدعاء الدفعة الثانية بنسبة ٢٥% من رأس المال المصدر يخص شركة أبوقير للأسمدة منها مبلغ ٢٢٧.٥ ألف دولار وجارى إتخاذ إجراءات السداد.

(٣/٦) فيما يتعلق بالشركة العالمية للإستثمارات البتروكيمياوية:-

- على ضوء قرارات الجمعية العامة العادية للشركة العالمية للإستثمارات البتروكيمياوية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٧/١٦ ورد للشركة تحويل بمبلغ ٤٥ ألف دولار يمثل نصيبها من ناتج تصفية الشركة وتم إجراء التسويات اللازمة وقد تم محو قيد الشركة من السجل التجارى.

(٧) إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق:-

تبلغ قيمة الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٤٤٨٤٢٣٤ ألف جنيه تتمثل فى أذون خزائنة والتي يتم تبويبها بقائمة المركز المالى ضمن الأصول المتداولة وتقيم بالقيمة الإستردادية على النحو التالى:-

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
القيمة الاسمية	٤٧٥٢٧٧٥	٣٩٦١٥٢٥	٥٦٠٣٣٥٠
يخصم : عوائد غير مكتسبة	(٢٤١٦٨٩)	(٢٠١١٩٨)	(٢١٥٨٤٨)
يخصم : تسويات ضريبية	(٢٦٧٥٢)	(٢١٢١٨)	(٤٠١٠٥)
القيمة الإستردادية	٤٤٨٤٢٣٤	٣٧٣٩١٠٩	٥٣٤٧٣٩٧

♦ ضمن أذون الخزائنة أذون بقيمة اسمية ٥٠٥ مليون جنيه مرهونة مقابل خطابات ضمان لدي البنوك ولصالح الفيرتيقيمة قدرها ٣٤٤ مليون جنيه .

القيمة بالألف جنيه

(٨) أصول محتفظ بها لغرض البيع:-

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
القيمة الدفترية	١٤٩٤	٤٢٧٣	٢١٦١

♦ يتمثل رصيد الأصول المحتفظ بها لغرض البيع والبالغ قدره في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٤٩٤ ألف جنيه في نظام التحكم بمصنع أبوقير.

(٩) المخزون:-

القيمة بالألف جنيه

تبلغ قيمة المخزون فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٣٠١٦٣١ ألف جنيه تتمثل فى:-

البيان	أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١
خامات	١٩٠٣٩٨	١٨٥٩٠١	٢٨٩٧٠٣	إنتاج غير تام	٢٨٩٧٠٣	١٨٥٩٠١	١٩٠٣٩٨
وقود وزيوت	٤٣٣١	٤٦٦٧	٤٢٢٥		٤٢٢٥	٤٦٦٧	٤٣٣١
قطع غيار ومهمات	٧٥٦١٩٠	٦٧٦٥١٨	٧١٣٨٨٤		٧١٣٨٨٤	٦٧٦٥١٨	٧٥٦١٩٠
مواد تعبئة وتغليف	٢٢٢٣٨	٢٠٠٤٥	٢٠٠٤٥		٢٠٠٤٥	٢٠٠٤٥	٢٢٢٣٨
مخلفات	١١٥٤	٨٩٢	٧١٢		٧١٢	٨٩٢	١١٥٤
الأجمالى	١٣٠١٦٣١	١١٧٨٢١٦	١٢٠١٦٣١				

أ - مخزون بضائع لدى الغير (ج/١٢٤) في ٢٠٢٠/١٢/٣١ و البالغ قيمتها ٦٣٨٠٠ ألف جنيه يتكون من :

شركات بلاتين لدي شركة جونسون ماتييه بمبلغ ٢٦٤٩٦ ألف جنيه إصلاح روتورات بالخارج لدى شركة Man turbo machine بمبلغ ٢٢٥٧٢ ألف جنيه، و مبلغ ١٢٧١ ألف يخص إصلاح روتور بشركة سيمنز ومبلغ ٦٣ ألف جنيه يخص governor pgpl لدى شركة wood warm ومبلغ ١٢٩٩ ألف جنيه يخص روتورات لدى شركة Nuvo Pignene ومبلغ ١٩٩٩ ألف جنيه يخص أجهزة أخرى .

ب - مخزون الإنتاج غير التام في ٢٠٢٠/١٢/٣١ يتكون من :

٢٠٢٠/٠٧/٠١		٢٠٢٠/١٢/٣١		البيان
القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن	القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن	
٩٠٢٥	٢٤٤٧.٣٧	٨٩٥٦	٢٥٨٦.٩٧	امونيا (١)
١٢٨٥٦	٣٥٧٦.٥٠	٤١٩٢	١٣٠٨.٤٠	امونيا (٢)
٢٤٣٠٨	٩٧٦٧.٧٠	٧٦١٧	٢٢٢٢.٥٠	امونيا (٣)
٣٣١	٢٧٨.٠٨	١٥٦٤	١٣٤٦.٩٨	حامض النيتريك

د - مخزون الإنتاج التام في ٢٠٢٠/١٢/٣١ يتكون من :

٢٠٢٠/٠٧/٠١		٢٠٢٠/١٢/٣١		البيان
القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن - كيس	القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن - كيس	
٧٥٧١٤	٣٠٣٦٥.٨٥	٢٥٠٩٣	١٠٦٨٦.١٨	يوريا عادية
٦٣٧	٢٤٢.٥٧	٤٠٣	٢٣١.٥٩	نترات مخصوص
٥٤٩٠٣	٢٤٧٢٩.٣٧	٧٠٨٩٠	٣٢٩٠٢.٩٠	يوريا مخصوص
٨٢٦١	٤٦٤٩.٠٠٩	٢١٠٩	١٣٥٥.٨٨٦	سماد سائل
١٨٩	٤٢٠٠٠	٣٣٧	٨٤٠٠٠	أكياس البلاستيك

(١٠) العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى :-

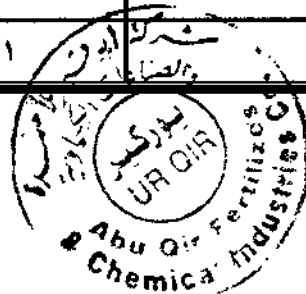
بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٦١٦٨٠٣ ألف جنيه على النحو التالي :- القيمة بالألف جنيه

البيان	العملاء وأوراق القبض	مدينون متنوعون	حسابات مدينة أخرى	موردين أرصدة مدينة	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٠٠١٥١	٨٣٢٥٨	٣٩٠٧٤٦	٤٢٦٤٨	٦١٦٨٠٣
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	٨٨٤٩٦	٧١٩٠٧	٣٦٧٥٢٤	٤٥٣٣٢	٥٧٣٢٥٩
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٧٧٤٦٦	٦٣٩٣٥	٢٦٣٠٦٤	٣٧٣٢٥	٤٤١٧٩٠

(١/١٠) العملاء وأوراق القبض:

بلغ الرصيد المدين للعملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٠٠١٥١ ألف جنيه يتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	أوراق قبض	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٠٠١٥١	٠	٠	١٠٠١٥١
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	٨٨٤٦٢	٠	٣٤	٨٨٤٩٦
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٧٥٧٦٥	٠	١٧٠١	٧٧٤٦٦



(٢/١٠) المدينون المتنوعون :

القيمة بالآلاف جنيهه

بلغ رصيد مدينون متنوعون في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٨٣٢٥٨ ألف جنيه يمثل في:-

البيان	تأمينات لدى للغير	سلف عاملين	مصلحة الضرائب على المبيعات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٥٤٨	٢٢٣	٧٩٤٠٤	٣٠٨٣	٨٣٢٥٨
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	٨٠٣	٢٥٥	٦٩٩٠٤	٩٤٥	٧١٩٠٧
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٨٠٨	٣٤٥	٦١٤٣٦	١٣٤٦	٦٣٩٣٥

(٣/١٠) الحسابات المدينة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٩٠٧٤٦ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ٣٧١٧٨١ ألف جنيه وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ١٨٩٦٥ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالآلاف جنيهه

١- الأرصدة المدينة

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مدينو قروض سيارات وغرامات	٤٤٢٤	مدينو ندوة المياه	١٦٥	مساهمة أبوقير في مشروع الميثانول	١١٨٤
قروض المدينة السكنية	١٣٦٧١	مصلحة الضرائب المصرية (تحت التسمية)	٢٤١٤٩	مصلحة الضرائب المصرية (أموال)	٢٧١٨٢
قروض إسكان العاملين والشباب	٧٤١٠	شركة راكتا	٤٧٥	أرصدة الصناديق	١٧٥٥٩١
مدينو سلف	٥٥٦	الأستهلاك التقديري للبلاتين	٣٧٨٠٠	شركة فودافون	٢٥٥
شركتي باماج وسامكريت	٣١١٤٧	قرض مشروع طوسون	١١٨٨١	شركة الورق الأهلية	٤٠٠
إسكان تعاوني	١٧٢٢	شركة كاربون	٢٩١٢٤	فوالد ودائع مستحقة	٥٢٨
شركة بارجاس	٢٥٦	شركة ميدجاز	٢١٣	محطة كهرباء أبوقير	٤٨
مصروفات مدفوعة مقدما	٤٣٦	مشروع الميثانول	٢٩٣٧	أخرى	٢٢٧
		الإجمالي	٣٧١٧٨١		

♦ ضمن الأرصدة المدينة مبلغ قدره ١٧٥٥٩١ ألف جنيه يخص حسابات جارية وودائع وأذون خزانة تخص (النشاط الرياضي والاجتماعي وصندوق العلاج والبنية الأساسية وصندوق البيئة ومشروع برج العرب ومشروع الميثانول) مقابل تحميل هذا المبلغ في الأرصدة الدائنة علما بأن قائمة التدفقات النقدية للشركة تتضمن تدفقات داخلة من إستثمارات حتى تاريخ الأستحقاق قدرها ١٢٩ مليون جنيه تخص صندوق علاج الأسر والنشاط الرياضي على حين تتضمن تدفقات خارجة من إستثمارات حتى تاريخ الأستحقاق قدرها ١٥٩ مليون جنيه تخص ذات الصندوقين وتمثل مشروعات البنية الأساسية فيما يتم إنفاقه من الشركة على أعمال البنية الأساسية خارج الشركة والتي يتم تمويلها من الفرق بين سعر قرض مصنع أبوقير المنوح من بنك التعمير الألماني للبنك المركزي المصري وسعر إعادة الإقراض المنوح من البنك المركزي للشركة ، على 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 للصراف على النواحي البيئية ، على حين يتمثل مشروع برج العرب في رصيد المحصل من العاملين لتمويل المشروع ، ويمثل مشروع الميثانول الرصيد المتاح للصراف على المشروع والمحصل من المساهمين .

القيمة بالآلاف جنيهه

٢- الأرصدة الأخرى المدينة :

البيان	القيمة	البيان	القيمة
الجمعية التعاونية للإسكان	٥	هيئة التأمين الاجتماعي	١٥٧٦
مصلحة الجمارك	١٣٧٣٩	مصلحة الضرائب (ضريبة مبيعات) (مضمون من المنبع)	٣٦٤٥
الإجمالي			١٨٩٦٥



(٤/١٠) الموردین أرصدة مدينة (دفعات مقدمة ومدیونيات مقابل مرفوضات لموردي الخارج):

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٤٢٦٤٨ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	موردين قطاع اعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٨٤	١٦٨٢١	٢٥٣٤٣	٤٢٦٤٨
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	٦٧٤	٢١٧٢١	٢٢٩٣٧	٤٥٣٣٢
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٧٢	١١٢٦٣	٢٥٨٩٠	٢٧٣٢٥

(١١) النقدية وما في حكمها:-

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٥٥٥٩٧٩ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	ودائع لأجل	حسابات جارية بعائد	تقديه بالصندوق	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٣٦٠٢٩	١١٩٦٨٠	٢٧٠	٥٥٥٩٧٩
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	٣٢٥١٧٤	٥٠٩٩٩٦	٣٣٣	٨٣٥٥٠٣
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٤٦٥٩١٣	١١٠٠٢٢	٣٩٣	٥٧٦٣٢٨

يمكن تبويب الودائع لأجل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ علي النحو التالي :- القيمة بالألف جنيه

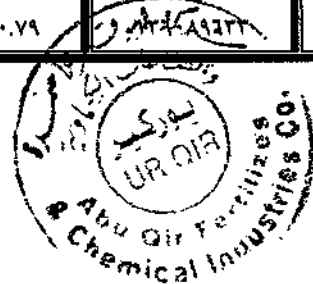
البيان	ودائع لأجل ثلاثة اشهر	ودائع لأجل لمدة سنة	الإجمالي
القيمة بالألف جنيه	٤٣٦٠٢٩	٠	٤٣٦٠٢٩

- تتمثل الودائع ذات الأجل القصير في كونها ودائع دولارية لسداد التزامات الشركة الجارية بالعملة الأجنبية .
- ضمن حسابات النقدية (ودائع لأجل) مجنبة بالبنك الأهلي المصري بقيمة قدرها ١٢٧٠ ألف دولار تعادل ١٩٩٠١ ألف جنيه لمقابلة اعتمادات مستندية ، بخلاف مبلغ ٩٨٧ ألف جنيه مجنبة بالحساب الجاري للبنك الأهلي تخص مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي ولحين إجراء التسويات النهائية المتعلقة به.

(١/١٢) رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٣ مليار جنيه، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيها مصريا موزعا على ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ سهما بقيمة اسمية للسهم قدرها ١.٥ جنيه مصري جميعها أسهم اسمية ونقدية، وقد تم قيد أسهم رأس المال بالكامل بالحفظ المركزي ، ويتمثل هيكل رأس المال في تاريخ إعداد المركز المالي في الآتي :-

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)	البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)
بنك الاستثمار القومي	٣١٣٩٧٢٦٨٠	٢٤,٨٨	بنك ناصر الإجتماعي	٧٤٤٧٧٩٧٠	٥,٩٠
الهيئة المصرية العامة للبترول	٢٤١١٥٣٥٤٠	١٩,١١	الشركة القابضة للصناعات الكيماويات	٨٢٣٠٥٣٦٨	٦,٥٢
الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٥٩٨٦٩٠٤٠	١٢,٦٧	شركة مصر لتأمينات الحياة	٢٤٣٦٦٣٨٤	١,٩٣
شركة مصر للتأمين	٤٠٣٠٥٣٥	٣,١٩	الاتحاد العاملين المساهمين	٥٣٠٠٠٠٠٠	٤,٢٠
شركة الأهلي كإستثمار القابضة	١٠٢٣٢٦١١٠	٨,١١	شركة الصناعات الكيماوية (كيما)	٢٤٠٠٩٣٦٠	٢,٧٠
صناديق إستثمار وأفراد	١٠٠	١٠,٧٩	الإجمالي	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٠٠



(٢/١٢) الإحتياطيات:

بلغ إجمالي الإحتياطيات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٥٤٠٤٤٠ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

إجمالي	أخرى	قانوني	البيان
٥٤٠٤٤٠	٩٩٠٩	٥٣٠٥٣١	أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١
٤٠٤٦٦٥	٨٨٢٤	٣٩٥٨٤١	أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١
٤٠٤٦٦٥	٨٨٢٤	٣٩٥٨٤١	أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

- الإضافة علي الإحتياطي القانوني خلال الفترة والبالغ قدرها ١٣٤٦٩٠ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠ / ٢٠١٩ ونسبة ٥٪ من صافي الربح .

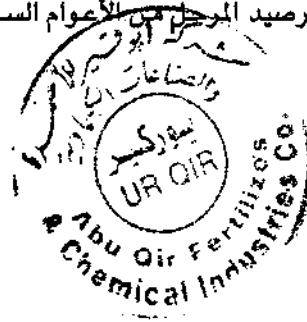
- الإضافة علي الإحتياطيات الأخرى خلال الفترة والبالغ قدرها ١٠٨٥ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ كأرباح رأسمالية طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠٢٠/٠٩/٢٦ هذا مع مراعاة أن الإحتياطيات الأخرى والبالغ قدرها ٩٩٠٩ ألف جنيه تتمثل في أرباح رأسمالية من بيع أصول بقيمة قدرها ٩٨٧٦ ألف جنيه ، وقطع غيار بواقى تركيبيات بمبلغ ٥ آلاف جنيه ، وأحتياطي صندوق بيئة بمبلغ ٢٨ ألف جنيه .

(٣/١٢) الأرباح المرحلة:

تتضمن الأرباح المرحلة والبالغ قدرها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٤١١٣٤٦ ألف جنيه ما يلي :- القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٩٦٤٢٥٤	٩٦٤٢٥٤	١٨٠٧٣٦٦	رصيد أول الفترة
٨٤٣١١٢	٨٤٣١١٢	٦٠٣٩٨٠	يضاف أرباح مرحلة
١٨٠٧٣٦٦	١٨٠٧٣٦٦	٢٤١١٣٤٦	رصيد نهاية الفترة

- رصيد الأرباح المرحلة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ يتضمن الرصيد غير الموزع من حصة المساهمين لعام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بقيمة قدرها ٦٠٣٩٨٠ ألف جنيه بخلاف الرصيد المرحل من الأعوام السابقة وقدره ١٨٠٧٣٦٦ ألف جنيه طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠٢٠/٠٩/٢٦ .



(١٣) القروض :-

بلغ رصيد القروض في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣٧٩١ ألف جنيه منها ٣٦٥٤ ألف جنيه تعادل ٢٣٢ ألف دولار لتمويل ٨٠٪ من مشروع مكافحة التلوث الصناعي بخلاف مبلغ ١٣٧ 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 ، ولاتوجد أية ضمانات لهذه القروض سوى تقديم توفيق من له حق التوقيع عن المقترض على عقد القرض وتمثل هذه القروض في :-

البيان	القرض الأول	القرض الثاني
القيمة	١٦ مليون دولار متضمنة منحة قدرها ٢٠٪ تحت مظلة جهاز شئون البيئة وذلك بعد إضافة ٨ مليون دولار التي تم تخفيضها من القرض الثاني	٨٨ مليون جنيه مصري تم تخفيضها بقيمة ٨ مليون دولار (القرض الأضاحي) والذي يتضمنه القرض الأول، والباقي وقدره حوالي ٣٢.٤ مليون جنيه تحت تصرف الشركة وبدا الصرف منه خلال ٢٠١٦/٢.
مدة السحب	عامين من تاريخ التوقيع على عقد القرض تنتهي في ٢٠١٥/٤/٢ وتم المد حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١
مدة السماح	عام من تاريخ انتهاء فترة السحب تنتهي في ٢٠١٦/٤/٢	ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١
الأقساط	اقساط شهرية (معد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالي لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من مايو ٢٠١٦	اقساط شهرية (معد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالي لانتهاء فترة السحب والسماح اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٦
معدل الفائدة المدين	٢٪ + ليور ٦ شهور	١.٢٥٪ + سعر القراض الكوريديور ستويا
رصيد المنحة حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	٣,٣٤٠ مليون دولار تعادل ٥٢,٦٤٥ مليون جنيه	-
رصيد القرض حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	٢٣٢ ألف دولار تعادل ٣,٦٥٤ مليون جنيه	١٣٧ ألف جنيه
المسدد من القرض	تم سداد عدد ٥٦ قسط	تم سداد عدد ٥١ قسط
الجزء المتداول من القرض	٣٦٥٤ ألف جنيه	١٣٧ ألف جنيه

وعليه تكون أرصدة القروض حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ على النحو التالي :- القيمة بالألف جنيه

البيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٠/٠٧/١	اقساط مسددة وتسويات خلال الفترة	فروق إعادة التقييم	رصيد آخر المدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	رصيد آخر المدة ٢٠١٩/١٢/٣١
القرض بالعملة الأجنبية (دولار)	٢٥٤٢٣	(٢١٦٧٤)	(٩٥)	٣٦٥٤	٤٦٨٦٤
القرض بالعملة المحلية (جنيه)	٢٢٨	(٩١)	٠	١٣٧	٣١٩
الإجمالي	٢٥٦٥١	(٢١٧٦٥)	(٩٥)	٣٧٩١	٤٧١٨٣

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

(١٤) أوراق دفع :-

بلغ رصيد أوراق الدفع في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣٧٢٢٦ ألف جنيه على النحو التالي :- القيمة بالألف جنيه

البيان	الجزء المتداول من أوراق الدفع	الجزء طويل الأجل من أوراق الدفع	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٧١٨١	٢٠٠٤٥	٣٧٢٢٦
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	١٨١٨١	٣٧٢٢٦	٥٥٤٠٧
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٧١٨١	٢٨٦٣٥	٤٥٨١٦

Abu Qir Fertilizer Chemical Industry

- ويتمثل رصيد أوراق الدفع في الرصيد المتبقي من الشيكات الأجلة لصالح الشركة القابضة للغازات (جاسكو) وعددها ٢٦ شيك مسطر بقيمة قدرها ٢٧٢٢٥ ألف جنيه وبقيمة قدرها ١٤٢٢ ألف جنيه للشيك الواحد تنتهي في ٢٠٢٢/٠٢ وتتعلق بفرامة زيادة استهلاك الغاز الطبيعي عن كمية التعاقد لأعوام ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ، ٢٠١٦ وفقا لمحضر التسوية في هذا الصدد.

(١٥) المخصصات:-

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٢٠٥٠١ ألف على النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	الاستيعادات			الإضافات	رصيد ٢٠٢٠/٠٧/١	البيان
	إجمالي الاستيعادات	مخصصات تم تسويتها بالإيرادات	مخصصات مستخدمة			
١٦٥٠٢٢	٠	٠	٠	٠	١٦٥٠٢٢	مخصص ضرائب شركات الأموال
٤٧٣٤١	٠	٠	٠	٠	٤٧٣٤١	مخصص ضرائب المبيعات
٢٠١١	٠	٠	٠	٠	٢٠١١	مخصص الضرائب العقارية
٤٢٦	٠	٠	٠	٠	٤٢٦	مخصص ضرائب الدمغة
٢١٤٨٠١	٠	٠	٠	٠	٢١٤٨٠١	الإجمالي
٢٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٠	مخصص قضايا عادية
٥٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٥٠٠	مخصص فروق فحص كسب عمل
٥٧٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٧٠٠	الإجمالي
٢٢٠٥٠١	٠	٠	٠	٠	٢٢٠٥٠١	الإجمالي الكلي للمخصصات بقائمة المركز المالي
٢٠٠	مخصصات قصيرة الأجل					
٢٢٠٣٠١	مخصصات طويلة الأجل					

لا توجد أية إضافات أو استيعادات لأرصدة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

المخصصات قصيرة الأجل تتمثل في مخصصات القضايا العمالية والتي عادة لا تزيد مدة التقاضي الخاصة بها عن سنة مالية.

المخصصات طويلة الأجل تتمثل في مخصصات قضايا الضرائب والتي تزيد مدة التقاضي الخاصة بها عن سنة مالية.

(١٦) التزامات ضريبية مؤجلة :-

بلغ رصيد التزامات ضريبية مؤجلة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١١٩٩٩١ ألف جنيه على النحو التالي :- القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
١١٩١٥١	١٠٧٣٥٨	١١٩٩٩١	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة
(٧٩٣٣٨)	(٧٩٣٣٨)	(١١٩١٥١)	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة
٣٩٨١٣	٢٨٠٢٠	٨٤٠	الضريبة المؤجلة عن الفترة

(١٧) الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى:-

بلغ رصيد الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٥٣٠٣٤٨ ألف جنيه على النحو التالي :-

القيمة بالألف جنيه

الإجمالي	عملاء ارصدة دائنة	موردون دائنة اخرى	دائنو توزيعات	دائنون متنوعون	الموردون	البيان
١٥٣٠٣٤٨	٢٣٢٩٢٠	١٦٨٧٨٧	١٥٣٧	٣٩٧٥٠	٤٨٧٣٥٤	ارصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١
١٤٤٨٤١٧	١٨٧٢٨٨	١٥١٤٣٢٠	١٤٣٧	٣٥٤٣٠	٤٩٢٦٧٠	ارصدة ٢٠١٩/١٢/٣١
١٤٦٩٩٤٨	١٩٩٣٥٠	١٥٧٩٦٥	١٤٣٧	٢٧٥٥١	٤٨٣٩٠١	ارصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

(١/١٧) الموردون:

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٤٨٧٣٥٤ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٤٩١٨	٤٥٧٠٢٨	١٥٤٠٨	٤٨٧٣٥٤
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	١٦٨٤٦	٤٥٩٦٧٥	١٦١٤٩	٤٩٣٦٧٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٤٢٤٣	٤٥٥٠١٥	١٤٦٤٣	٤٨٣٩٠١

(٢/١٧) الدائنون المتنوعون:

بلغ رصيد دائنون متنوعون في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣٩٧٥٠ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	تأمينات للغير	مصلحة الضرائب (ضريبة قيمة مضافة)	الهيئة القومية للتأمينات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٨١٩٨	١٩٢١٥	٠	٢٣٢٧	٣٩٧٥٠
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٢٨	١٥٢٠٢	٠	٠	٣٥٤٣٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٦٩٨	٠	٦٥٧١	٢٨٢	٢٧٥٥١

(٣/١٧) دائنو توزيعات:

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٥٢٧ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	حصة المساهمين	حصة اخري (عاملين)	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٢٩٠	٢٤٧	١٥٣٧
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	١٢٩٠	٣٢٧	١٦١٧
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٢٩٠	١٩١	١٤٨١

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



(٤/١٧) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات دائنة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٧٦٨٧٧٧ ألف جنيه منها أرصدة دائنة بمبلغ ٧٦٣٣٨٤ ألف جنيه وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ ٥٤٠٢ ألف جنيه كما يلي:-
القيمة بالألف جنيه

(١/٤/١٧) الأرصدة الدائنة:

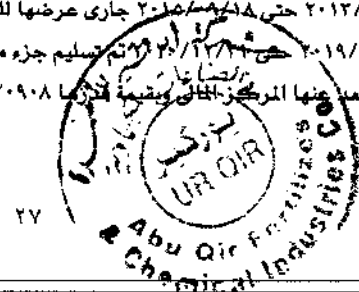
البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
صندوق التأمين الخاص	١١٠٦	صندوق حالات الوفاة	٢٢٢	ايجارات شركة إسكندرية للأسمدة	٥٣٦٨
صندوق المعاش التكميلي	١٨٤	ضرم شركات النقل	٢٨٩١	دمغة تطبيقية	٢١٦
تكلفة انشاء عمارات الشركة	٢٤٦٠١	رصيد دائن للماملين (تسويات ضريبية)	٢٥٦٠٦	تبرعات مستحقة	٣٩٢٤
اذون خزنة صندوق علاج الأسر والحساب الجاري	٩٣٠٨٦	مكافآت من مهمات خارجية	٣١٢	اذون خزنة النادي والنشاط الرياضي والحسابات الجارية	١٠٣٣٨٥
صندوق قروض الإسكان	٥٧٩٢	مشروع اليثانول	٣٥٢٠	ودائع البنينة والحساب الجاري	٢٥٩٧
نقابة المهن الرياضية	١٣٥	فروق تسوية الغاز	١٨٥٥٦	ايداعات تحت التسوية	٢٤٢٢
إشتراكات صندوق الخدمات الإجتماعية	٤٢٥	ضريبة مبيعات (نزاع رسائل أبوفير(٣))	٥٢٤٨٥	متحصلات صيانة الطرق	٣٠٢٤
مبالغ مجتبه لتمويل صندوق المعاشات	٦٠٠٥	صندوق التسيب والتأهيل	٢٢٤٦٨٥	صندوق قروض السيارات	٦٦٥٦
متحصلات من ارباح الماملين (ارض طوسون)	٤٨٣	اجور و امانات مستحقة	٥٤٠١٤	رسم تطوير هيئة الرقابة المالية	١٠٢
رسم نقابة المهن الزراعية	٧٦٦١	مستحقات المتقاعين من العمل	١٨٠٠	مبالغ محصلة لحراسة المزلقان	٢٥٤
صندوق اللجنة النقابية	١١١٩	مبالغ مجتبه لتمويل اضافات المدينة السكنية	١٦٥٦	دائنو شراء اصول	٣٤٨٠٦
شركة كاريون وودائع صندوق البيئية	٤٦٤١	غرامة شركة ياماج	٢٤٨٩٥	شيكات لم يتقدم اصحابها للمصرف	٧٢٦
صندوق المساهمة التكافلية	١١٠٩٧	رسوم تحت التسوية	١٤٣٤	إعارة من شركة حلوان	١٥٢
تقديري اذون الصناديق والموائد الغير محققة	٢٧٢٣	تبرعات لمواجهة فيروس كورونا	٤٠٥	شركة بارجانس	١٢٠
شركة ميدجاز	١٧٨	حسابات تحت التسوية	٨٢١٧	شركة لورد	١٠٦
مجتنب لصناديق الماملين	٥٠٦٠	الجزاءات المترتبة	٦٣	اخرى	١٢٨
		الإجمالي	٧٦٣٣٨٤		

ضمن الأرصدة الدائنة :-

- رصيد دائن لصندوق التدريب والتأهيل بمديرية القوى العاملة والهجرة بمبلغ ٢٢٤٦٨٥ ألف جنيه مرفوع بشأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٢٣٤ مدنى كلى امام محكمة شمال القاهرة الابتدائية وصدر فيها حكم بجلسته ٢٠١٢/٠٥/٣١ بوقفها تعليقاً لحين الفصل فى الدعوى رقم ٤٦ لسنة ٢٨ قضائية دستورية ولا زالت منظورة امام القضاء حتى تاريخ إعداد المركز المالي للشركة .
 - رصيد دائن يخص النادي والنشاط الرياضي بقيمة قدرها ١٠٣٣٨٥ ألف جنيه يتمثل فى اذون خزنة ورصيد الحساب الجاري فى تاريخ المركز المالي.
 - رصيد دائن يخص صندوق البنينة الأساسية قدره ٢٥٩٧ ألف جنيه يتمثل فى ودائع ورصيد الحساب الجاري فى تاريخ المركز المالي.
 - رصيد دائن يخص صندوق البيئية قدره ٤٦٤١ ألف جنيه يتمثل فى ودائع ورصيد الحساب الجاري فى تاريخ المركز المالي.
 - رصيد دائن يخص صندوق العلاج قدره ٩٣٠٨٦ ألف جنيه يتمثل فى اذون خزنة ورصيد الحساب الجاري فى المركز المالي.
- هذا وقد بلغت الإيرادات المحصلة من شركة كاريون لصالح صندوق البيئية حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٨٣٤٥ ألف جنيه يخص الفترة من ٢٠٠٦/١٠/١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ بخلاف عائد استثمار هذه المبالغ بقيمة قدرها ٤٢٨٥ ألف جنيه ، كما بلغ المنصرف من هذا الإيراد على المجالات البيئية مبلغ ١٧٩٨٩ ألف جنيه يتمثل فى :-

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
محطات الرصد البيئي وأجهزة رصد	٢٧٩٨	مشروع ترميم وإعادة تأهيل المدارس	٥٦٩	مشروع معالجة مياه انصارف بإدهينا	٤٦
مصاريف بتكية	٧	تشجير الطرق بالبيئية المحيطة	٢٥٠	شراء فرن فحم نباتى	١١٥
إنشاء كوبرى على ترعة راسكتا وتطهيرها	٦٧٠	تطوير قاعة مناسبات بالمدينة السكنية	٢٤٤	القوافل الطبية	٨٩٤
التخلص من القمامة	٨٦٠	شراء مواتير رش مبيدات ومكافحة البوص	٣٠٠	معدات وأجهزة	١٢٢٠
مستوصف حوض ٩	١٤٤	معدات لمعالجة مياه الصرف - العامة	٢٠٠	سيارة إسعاف واطفاء وأجهزة طبية	٣٢٦١
إعادة تأهيل طريق على ماهر	٢١٧٥	تطوير مشروعات البيئية بالإسكندرية	٢٢٦	مصنع تنوير المخلفات	٤٠٠٠
		الإجمالي	١٧٩٨٩		

- الشهادات الخاصة بالفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ جارى عرضها للبيع من قبل شركة كاريون ولحين وجود سمر بالبورصة يطفى تكلفتها.
- الشهادات الخاصة بالفترة من ٢٠١٩/١/١١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تم تسليم جزء منها للبنك الدولي خلال شهر نوفمبر / ٢٠٢٠ وتم تلبية نصيب الشركة من إيرادات هذه الشهادات خلال الفترة المعد عنها المركز المالي بنسبة قدرها ٢٠٩٠٨ ألف جنيه تعادل ١.٣٤ مليون دولار.



(٢/٤/١٧) الأرصدة الدائنة الأخرى:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة
مشروع برج العرب	٥٢٢٢	مدينو أقساط اتصالات	٩٩
أخرى	٧١	الإجمالي	٥٤٠٢

(٣/٤/١٧) منح لتمويل مشروعات بيئية:-

منحة مشروع الـ Zero Liquid Discharge

ضمن الأرصدة الدائنة للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ منحة تخصص لمشروع معالجة مياه الصرف الصناعي لم تتحقق شروطها بعد بمبلغ ٥٢٦٤٥ ألف جنيه تعادل ٢.٢٤ مليون دولار تمثل ٢٠٪ من التمويل الذي حصلت عليه الشركة للمشروع وقد تم إعادة تقييم هذه المنحة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ علماً بأن رصيد هذه المنحة بيوب ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كالتزام غير متداول .

(٥/١٧) العملاء أرصدة دائنة (دفعات مقدمة):-

بلغ الرصيد الدائن للعملاء في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٣٢٩٢٠ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٣٢٦٢	٢١٧٤٥	٢٠٧٩١٣	٢٣٢٩٢٠
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	١٢٤٨	٥٩٠٢	١٨٠١٣٨	١٨٧٢٨٨
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٤٨٢٤	٤٤٤٥٤	١٥٠٠٧٢	١٩٩٣٥٠

(٦/١٧) مصلحة الضرائب:-

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣١٨٤٩٨ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	ضريبة كسب عمل	ضريبة خصم وتحصيل وعقارية ودمغة	ضريبة دخلية	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٨٠٤٥	٢٠٤٤	٣٠٨٤٠٩	٣١٨٤٩٨
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	١٤٤٢٧	٢٨٠٢	٣٧٩٩٢٤	٣٩٧١٦٣
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٢٩٨٣	٢٤١٨	٥٥١٤٢٣	٥٧٦٨٢٤

(١٨) الموقف الضريبي والقانوني للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١:-

(١/١٨) الموقف الضريبي للشركة :-

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

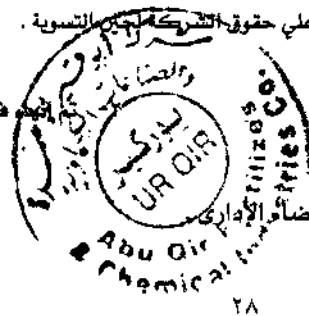
- ١- بخصوص النزاع عن السنوات ٩٢/٨٩ جاري تداوله بالقضاء الإداري.
 - ٢- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ بالقضاء الإداري .
 - ٣- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ بالقضاء الإداري .
 - ٤- يتم تداول خلاف ٢٠٠٨/٢٠٠٦ بالقضاء الإداري .
 - ٥- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ .
 - ٦- جاري تداول خلاف فحص السنوات ٢٠١٨/٢٠١٥ .
- ♦ تم إثبات نموذج ١٩ حجز الصادر من مصلحة الضرائب بدفاتر الشركة ، مع احتفاظ الشركة بحقها في الاعتراض الذي تم في المواعيد القانونية وبكافة المراسلات والإجراءات القانونية في هذا الشأن وذلك من أجل الحفاظ على حقوق الشركة من التسوية .

الضريبة على المرتبات :

- ١- يتم تداول خلاف ٢٠٠٥ بالقضاء الإداري.

ضريبة المبيعات:

- ١- الفترات من ١٩٩٤/١ حتى ٢٠٠٢/٦ لازالت منظورة أمام القضاء الإداري.



٢- يتم تداول خلاف الفترات من ٢٠٠٥/٧ حتى ٢٠٠٩/١٢ بالقضاء الإداري. ٣- تم إنهاء فحص الفترات حتى ٢٠١٥/٢٠١٦. علي ضوء صدور القانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٥ والخاص بخصم ضريبة المبيعات علي السلع الرأسمالية تم تجنيب مبلغ ٥٢.٥ مليون جنيه في حساب فرعي وهذا المبلغ يخص ضريبة المبيعات علي الآلات فقط لمصنع أبو قير (٢) و يقابله بذات القيمة حساب الأرصدة الدائنة و سيتم تسويته مع المصلحة عند حسبه نهائيا .

ضريبة القيمة المضافة:

- تلتزم الشركة بتطبيق أحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وذلك فيما يخص ضريبة القيمة المضافة .

ضريبة الدمغة:

١- جاري تداول خلاف الفترة من ٢٠٠١/١ حتى ٢٠٠٤/٧ أمام القضاء الإداري.

٢- تم إنهاء الفحص حتى ٢٠١٨.

الضريبة العقارية:

- تم الربط السنوي وفقا لقانون الضريبة على العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والمعدل بالقانون رقم ١٧ لسنة ٢٠١٤ .
- ورد مطالبه بزيادة الربط السنوي للمباني الخاصة بالشركة وجاري البحث مع مديرية الضرائب العقارية بالأسكندرية في هذا الشأن .

(٢/١٨) الموقف القانوني للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١:-

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

الإسم	موضوع الدعوى	طلبات الشركة في الدعوى	رصيد المخصص المكون طبقا لتوقعات الشؤون القانونية بالجنية	ملاحظات
أحمد نصر وهبه	مستحقات ما بعد الإنقطاع عن العمل	رفض الدعوى	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	عدم قبول الإستئناف بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١١ وجاري الطعن بالنقض

- ضمن القضايا المقامة من الغير ضد الشركة دعوى برقم ٢٦٩٤ لسنة ٢٠١٥ مرفوعة من شركة بتروتريد تخص فروق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/٠١/٠١ حتى ٢٠١٢/١٢/٠١ وكذا غرامات تأخير عدم السداد لفروق أسعار الغاز عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٤/٨/٢١ وهي موجلة لجلسة ٢٠٢١/٠٢/١٦ 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 وعمدا 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 موافقات وقرارات زيادة سعر الغاز الطبيعي بأثر رجعي ، 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.



(١٩) قائمة الدخل :-

(١/١٩) تبلغ إيرادات النشاط الرئيسي للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٤٠٣٥٢١٣ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	إيرادات المبيعات	خدمات مبيعة (متضمنة مبيعات المنتجات العرضية)	تشغيل للغير	بيع مخلفات	يخصم مبيعات المنتجات العرضية	الإجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٠١٣٩٨٨	٣٢٧٥٤	٤٧	٩١٥	(١٢٤٩١)	٤٠٣٥٢١٣
٢٠١٩/١٢/٣١	٣٩٧٦٦٠٣	٢٨٨٤٤	١٢٤٨	١٣٦٧	(١١١٦٣)	٣٩٩٦٨٩٩
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٧٨٤٢٥٧٦	٥٤٥٦٨	٣٨٥٢	٢٠٣٣	(٢١٢٩٤)	٧٨٨١٧٣٥

(٢/١٩) تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٤١٠٤٥ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	خامات ومستلزمات	أجور ومرتبيا ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة صناعية	مصروفات صناعية اخرى	تغيرات مخزون الانتاج التام	تغيرات مخزون الانتاج غير التام	يخصم مبيعات المنتجات العرضية	الإجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٥٦٤٣٤	٢١٦١٥٢	٥٠٩٣٤	٥٤٩٥٢	٤٠٨٧٣	٣٤١٩١	(١٢٤٩١)	٢٤٤١٠٤٥
٢٠١٩/١٢/٣١	٢١٥١١٣٥	٢١٥٤٣٢	٣٩٤٩٦	٦٦٣١٢	٤٧٣٢	٢٥٠٥٣	(١١١٦٣)	٢٤٩٠٩٩٧
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٤٢٤٠١٥٨	٥٥٢٧٦٥	٧٩٧٩٦	١٢٩٤٥٤	(٦٠٨٨)	٢٢٦٠٣	(٢١٢٩٤)	٤٩٩٧٣٩٤

(٣/١٩) تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٨٩٦٨ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

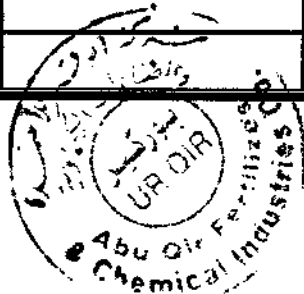
البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٨٤٤٠	٥٢٨	١٨٩٦٨
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	٣٢٧٦٣	٤٠٦	٣٣١٦٩
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٥٤٧٩٢	٤٩٩	٥٥٢٩١

(٤/١٩) تبلغ عوائد الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٣٣٩٥٣ ألف جنيه تتمثل في فوائد دائنة وعوائد أذون خزانه وذلك على النحو التالي :-

(١/٤/١٩) تم استرداد شهادات إستثمار قناة السويس خلال شهر سبتمبر/٢٠١٩ أما عن العوائد التي تخص فترات المقارنة فهي على النحو التالي :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٠	٠	٠
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	٧٥٦٤	٠	٧٥٦٤
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٧٥٦٤	٠	٧٥٦٤



(٢/٤/١٩) تبلغ عوائد أذون الخزانة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٣٢٩٥٣ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٣١٤٨	١٣٠٨٠٥	٢٣٢٩٥٣
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	٣٠٥١٥٨	١٠٦٠٩٢	٤١١٢٥٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٥٢٥٨٢٢	٢٠٠٥٢٥	٧٢٦٣٥٧

(٥/١٩) تبلغ الإيرادات الأخرى العادية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٤٨٠٨٢ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	إيجارات دائنة	تعويضات و غرامات	إيرادات أخرى متنوعة	الاجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٥٨٣٦	٢٩٠	٤١٩٥٦	٤٨٠٨٢
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	٦٠٢٧	٩٦٩٣١	١٨٤٠١	١٢١٣٥٩
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٢٠١٥	٩٧٨٥٧	٢٨٢١٠	١٣٨٠٨٢

(١/٥/١٩) تبلغ الإيجارات الدائنة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٥٨٣٦ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	إيجار أرض مشروع (شركة إسكندرية)	إيجار أرض محطة ضخ المياه وأرض الفضاء وتنتكات وكافتريا الشحن	إيجار أرض شركة إيرليكيد وأرض شركة الغازات الطبية وأرض شركة ميدجاز	الإجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٩٧٢	٤٥٣	٤١١	٥٨٣٦
٢٠١٩/١٢/٣١	٥١٨٦	٤٧٣	٣٦٨	٦٠٢٧
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٠٣٤٠	٩٢٢	٧٥٣	١٢٠١٥

(٢/٥/١٩) تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٩٠ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	موردين وشركات نقل	مصر للتأمين	تعويضات أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٨٨	٠	٢	٢٩٠
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	٨١٤	٩٦٠١٠	١٠٧	٩٦٩٣١
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٧٢١	٩٦٠٢٩	١٠٧	٩٧٨٥٧



(٢/٥/١٩) تبلغ الإيرادات الأخرى المتنوعة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٤١٩٥٦ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	كاريون	متنوعة (أرباح بيع مخلفات وخامات ومستلزمات وأخرى)	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٩٠٨	٢١٠٤٨	٤١٩٥٦
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	١٧٩٧١	٤٣٠	١٨٤٠١
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٧٩٧١	١٠٢٣٩	٢٨٢١٠

- ضمن الإيرادات الأخرى المتنوعة مبلغ ١٩٩٦٩ ألف جنيه تخص تسوية خطأ تسمير إذن الإستلام رقم ٤٦٢٦ المؤرخ ٢٠٢٠/٠٦/٢٣ لكمية قدرها ٢٨.٥٧ طن يوريا فورمالدهيد ووفق ما تم عرضه وإقراره بالجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٢٦ .

(٤/٥/١٩) بلغت الأرباح الرأسمالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٩٧٠ ألف جنيه تتمثل في بيع حديد خرد.

(٦/١٩) أرباح (خسائر) فروق العملة :-

بلغت أرباح فروق العملة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٧٦٨ ألف جنيه مقابل خسائر لفروق العملة قدرها ٢٩٢٩ ألف جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق وتتمثل في :-

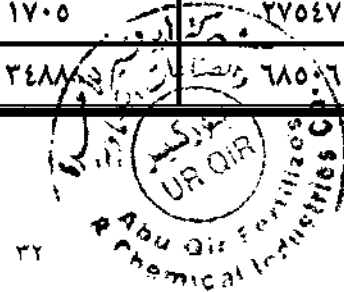
البيان	خسائر فروق إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية بالبنوك	أرباح بيع العملة وإعادة تقييم الأرصدة النقدية والتسويات الأخرى	صافي أرباح (خسائر) بالعملة المحملة على قائمة الدخل
صافي أرباح العملة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	(٢٤٥٦)	٤٢٢٤	١٧٦٨
صافي خسائر العملة في ٢٠١٩/١٢/٣١	(١٢٥٢٦)	٩٥٩٧	(٢٩٢٩)
صافي أرباح العملة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	(١١٤١)	١١٧٦٢	١٠٦٢١

(٧/١٩) تبلغ مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٨٢٢٦١ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	اجور ومرتبات ومزايا	مستلزمات سلمية لازمة للتعبئة	إهلاكات أصول ثابتة	مصاريف بيعية وتسويقية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٥٨٢٢٠	٤٨٨٧٢	٢٣٥٣	٧٢٨١٦	١٨٢٢٦١
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	٥٢٦٦٩	٣٨٥٩٥	٣١٥٧	٧٥٥١٦	١٦٩٩٣٧
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٣٩٠٥٤	١٠١٤٩٥	٧٨٨٢	١٤٧٩٩٩	٢٩٦٤٣٠

(٨/ ١٩) تبلغ المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٦٥٧٢٢ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	اجور ومرتبات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة إدارية	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٩٠٧٢	٢٣٢٩	٣٤٣٢١	٦٥٧٢٢
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٧٥٤٧	١٧٠٥	٤٥٩٥٢	٧٥٢٠٤
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٦٨٥٠٦	٣٤٨٨٠	٨١٣١٩	١٥٣٢١٣



(٩/١٩) تبلغ المصروفات التمويلية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٠٤١ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	مصاريف تمويلية (قرض)	مصاريف تمويلية (منحة)	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢١٨	٨٢٣	١٠٤١
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	.	.	.
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	.	.	.

(١٠/١٩) تبلغ ضرائب الدخل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٥٦٤٠٨ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	ضريبة دخلية	ضريبة مؤجلة	ضريبة اذون	تسويات ضريبية	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٣٠٨٤٠٩	٨٤٠	٦٦٧٩١	(١١٩٦٣٢)	٢٥٦٤٠٨
أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٩١٥٣٤	٢٨٠٢٠	٧٢٢٥٨	(٩٨٦)	٣٩٠٨٢٦
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٥٢٤٨٢٩	٣٩٨١٣	١٥٠١٤٠	(٩٨٦)	٧١٣٧٩٦

- الضريبة الواجب سدادها تمثل الضريبة المستحقة مخصوما منها ما سبق إستقطاعه من المنبع عن طريق الغير (ضريبة اذون خزانة ، ضريبة توزيعات ، ا.ت.ص خصما من المنبع.....) وذلك بناءا علي شهادات مويدة من البنوك والشركات .
- ضمن ضرائب الدخل مبلغ ١١٩٦٣٢ ألف جنيه تخص تسوية حساب مصلحة الضرائب وفقاً لنموذج ١٩ حجز والوارد للشركة خلال شهر أغسطس ٢٠٢٠ وكذا تسويات الإقرار الضريبي لعام ٢٠١٩/٢٠٢٠ .

(١١/١٩) - 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 علاج العاملين وأسرههم والمحالين للتقاعد من خلال المبالغ المحصلة سنويا من كل من (متحصلات صيانة الطرق ، متحصلات من شركات النقل ، متحصلات من نسبة ٤% من فواتير النقل) وذلك إعتبارا من عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ ، وكذا عائد وديعة قدرها ٦ مليون جنيه تخص خدمات إجتماعية وإسكان للعاملين في ظل قوانين سابقة طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم ٩٤ بتاريخ ٢٧/١١/٢٠٠٨) .

- تقوم الشركة بإدراج مساهمة العاملين من الأرباح السنوية في تمويل الصناديق الخاصة بهم ضمن الأرصدة الدائنة ويتم الصرف منها خلال العام تحت إشراف ورقابة الشركة .

(٢٠) 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 المؤرخ 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 ٢٠١٢ مدنى كلى شمال القاهرة الابتدائية وفقا لإتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٣١ وأنه سوف يتم إنتظار ما ينتهي الحكم في هذه الدعوى.



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

- ضمن الإلتزامات المرضية في ٢٠٢٠/١٢/٢١ خطابات ضمان لدى البنوك ولصالح الغير بمبلغ ٢٤٤ مليون جنيه مغطاه بأذون خزانه بمبلغ ٢٨٧ مليون جنيه .

(٢١) 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 المسئول 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 جزءا في المنشأة قطاعا تشغيليا او جزءا من قطاع تشغيلي .

القطاعات التشغيلية:-

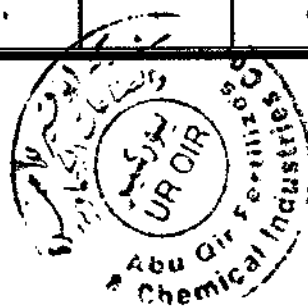
تتكون الشركة من القطاعات التشغيلية الأساسية التالية :-

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

أولا: تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والإلتزامات:-

القيمة بالآلاف جنيه

الإجمالي	أخرى	مصنع أكياس البلاستيك	السماد السائل	أبوقير(٣)	أبوقير(٢)	أبوقير(١)	البيان
١٣٢١٥٩٠	٠	١٠٢٠٢٠	٨٠٣٢	١٨٤٩٢٢	٢٠١١٣٦	٨٢٥٤٨٠	أصول القطاعات
٧٢٩٧٥٠٠	٧٢٩٧٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	أصول غير محملة
٨٦١٩٠٩٠	٧٢٩٧٥٠٠	١٠٢٠٢٠	٨٠٣٢	١٨٤٩٢٢	٢٠١١٣٦	٨٢٥٤٨٠	إجمالي الأصول
٢٢٨٣٠٠٠	٢٢٨٣٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	إلتزامات القطاعات
٢٢٨٣٠٠٠	٢٢٨٣٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	إجمالي الإلتزامات



ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة:-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	أبوقير(١)	أبوقير(٢)	أبوقير(٣)	السداد السائل	الأموتيا	مصنع اكياس البلاستيك	أخرى	الإجمالي
المبيعات - إيرادات النشاط	١٢٢٠٨٠٩	١٢٥٣٥٤٨	١٣٣٤٢١١	٣٠١٩١	١٨٨٧١٠	٧٧٤٤	٠	٤٠٣٥٢١٣
تكلفة المبيعات	(٧٢٤١٢٥)	(٦٩٥٧١٥)	(٨٠٣٦٠٢)	(١٢٥٥٤)	(١٩٧٩٧٥)	(٧٠٧٤)	٠	(٢٤٤١٠٤٥)
نتائج أعمال القطاع	٤٩٦٦٨٤	٥٥٧٨٣٣	٥٣٠٦٠٩	١٧٦٣٧	(٩٢٦٥)	٦٧٠	٠	١٥٩٤١٦٨
فوائد وعوائد أذون وشهادات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣٥٢٩٢٠	٣٥٢٩٢٠
إيرادات أخرى عادية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٨٠٨٢	٤٨٠٨٢
أرباح رأسمالية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٩٧٠	٩٧٠
أرباح فروق العملة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٧٦٨	١٧٦٨
مصروفات بيع وتوزيع	(٥٦٠٠٠)	(٥٩٦٣٩)	(٥٩٢٢٩)	(٢٦٩١)	(٤٧٠٢)	٠	٠	(١٨٢٢٦١)
مصروفات إدارية وعمومية	(١٥٢٧٧)	(١٩٨٥٣)	(١٦٠٥٧)	(٥٤٣)	٠	٠	(١٣٩٩٢)	(٦٥٧٢٢)
بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	(٩٨٤)	(٩٨٤)
مصروفات تمويلية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	(١٠٤١)	(١٠٤١)
صافي الربح قبل الضريبة	٤٢٥٤٠٧	٤٧٨٣٤١	٤٥٥٣٢٢	١٤٤٠٣	(١٣٩٦٧)	٦٧٠	٣٨٧٧٢٣	١٧٤٧٨٩٩
ضريبة الدخل	(٦٢٤٠٥)	(٧٠١٧٠)	(٦٦٧٩٤)	(٢١١٣)	٠	(٩٨)	(٥٤٨٢٨)	(٢٥٦٤٠٨)
صافي الربح بعد الضريبة	٣٦٣٠٠٢	٤٠٨١٧١	٣٨٨٥٢٨	١٢٢٩٠	(١٣٩٦٧)	٥٧٢	٣٣٢٨٩٥	١٤٩١٤٩١

- تتمثل الأصول القطاعية غير المحملة بالتقرير القطاعي الأول في الإستثمارات المتاحة للبيع والأصول المتداولة .
- تتمثل الإلتزامات غير المحملة بالتقرير القطاعي الأول في الإلتزامات المتداولة وغير المتداولة .
- تتمثل الإيرادات الأخرى بالتقرير القطاعي الثاني في إيرادات الإستثمارات والفوائد الدائنة وعوائد الأذون وفوائد شهادات قناه السويس والأرباح الرأسمالية والإيرادات الأخرى العادية .



(٢٢) الأطراف ذات العلاقة:-

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس أسس التعامل مع الآخرين ووفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة ، وقد تمت خلال الفترة العديد من المعاملات المالية بين الشركة والأطراف ذوى العلاقة وتمثل أهم هذه المعاملات فيما يلي:-

البيان	نسبة المساهمة %	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة الرصيد
البنك الأهلي المصري (ويمثله شركة الأهلي ككابيتال القابضة)	٨.١١	مؤسس	رصيد حسابات جارية وودائع بالعملة المحلية والأجنبية وادون خزائنة (رصيد مدين)	٤٠٢٩٦٦	ضمن رصيد التقديرات والإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق
شركة مصر للتأمين	٣.١٩	مؤسس	تغطية تأمينية (حجم تعامل)	١٨٢٠٥	ضمن المصروفات الخدمية المتوقعة
			تمويضات	٥٥	ضمن الإيرادات الأخرى العادية
الشركة المصرية للغازات الطبيعية جاسكو (بتروليد) إحدى الشركات التابعة للهيئة المصرية العامة للبترول	١٩.١١	مورد تابع لمؤسس	توريد الغاز (حجم تعامل)	٢١٢٨٣٤٦	ضمن المستلزمات السلعية
			أوراق دفع	٣٧٢٢٦	ضمن الإلتزامات المتداولة وطويلة الأجل
			أرصدة دائنة (محل خلاف بالقضاء)	٢٧٩٩١٣	ضمن الأرصدة الدائنة
			أرصدة دائنة (إستهلاك غاز)	١٥٨٩٥٢	ضمن الأرصدة الدائنة
شركة إسكندرية للأسمدة	١٥	مستثمر فيها	خدمات وإعارة ومعاملات أخرى (حجم تعامل)	١٠٤٦٧	ضمن إيرادات النشاط
			أرصدة دائنة (إيجارات)	٩٦١٣	ضمن الأرصدة الدائنة
			بيع مواد تعبئة	٥٣٧٥	ضمن إيرادات النشاط
			أرصدة مدينة (عملاء)	٧٥٥	ضمن الأرصدة المدينة
			أرصدة مدينة (جاري)	٥٧	ضمن الأرصدة المدينة
شركة حلوان للأسمدة	١٧	مستثمر فيها	بيع مواد تعبئة	٥٩٣١	ضمن إيرادات النشاط
			أرصدة مدينة (عملاء)	٦٦٦	ضمن الأرصدة المدينة

(٢٣) العقود الهامة المبرمة مع الأطراف ذوى العلاقة:-

تمثل في:-

- عقد تغطية تأمينية مع شركة مصر للتأمين على مصانع الشركة (هندسى -حريق وإنفجار- فقد إيرادات..... الخ) وبقيمة سنوية قدرها ٣٦ مليون جنيه.
- عقد توريد الغاز الطبيعى لمصانع الشركة مع الشركة المصرية للغازات الطبيعية -جاسكو إحدى الشركات التابعة للهيئة المصرية العامة للبترول ويتم توريد الغاز الطبيعى لمصانع الشركة بسعر ٤.٥ دولار / مليون وحدة حرارية.
- عقود إيجار مع شركة إسكندرية للأسمدة تشمل الأرض المقام عليها المصنع وأرض هضاب وأرض مقام عليها محطة ضخ المياه وعمارة سكنية (مقر إدارى للشركة) ، وعقد شراكة مع شركة الأسمدة لإستغلال التسهيلات البرية والبحرية لشركتنا لتصدير كميات من الأمونيا المنتجة بشركة أسكندرية للأسمدة.



(٢٤) أرقام المقارنة:-

- القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ تمثل الفترة المالية الثانية من السنة المالية (٢٠٢١/٢٠٢٠) وقد تم مقارنتها بالقوائم المالية للشركة خلال الفترة المثلثة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وكذا القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ .

- تم تعديل أرقام المقارنة بقوائم المركز المالي والدخل والتدفقات النقدية وبما يتفق وأغراض إعادة التقييم لفصل الأرصدة النقدية والإستثمارات المتعلقة بصناديق العاملين والمشروعات الأخرى ضمن الأرصدة المدينة خصصا من أرصدة الشركة النقدية وأرصدة الإستثمارات والأرصدة المدينة والدائنة المتعلقة بها، وتعديل معالجة أكياس البلاستيك وأثر ذلك علي مخزون الإنتاج التام وغير التام والتغيرات المتعلقة بهما ومخزون مواد التعبئة والتغليف وتكلفة الإنتاج والتكلفة البيعية والتسويقية وذلك علي النحو التالي :-

القيمة بالآلاف جنيه

القائمة	أرقام المقارنة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠		الفترة المثلثة ٢٠١٩/١٢/٣١		البيان
	القيمة بعد التعديل	القيمة قبل التعديل	القيمة بعد التعديل	القيمة قبل التعديل	
قائمة المركز المالي	٩٥٧١	٤٣٨	٢٠٠٤٥	٣٢٩	مخزون مواد التعبئة والتغليف
	٥٦٥٢٠	٦٥٨٤٢	٥٤٠٧٠	٧٤٠١٦	مخزون الإنتاج غير التام
	١٣٩٧٠٥	١٣٩٥١٦	١٢٨٨٨٥	١٢٨٦٥٥	مخزون الإنتاج التام
	٤٤١٧٩٠	٢٩٥٨٩٦	٥٧٣٢٥٩	٣٩٢٧٠٩	صلاء ومدينون آخرون
	٥٣٤٧٣٩٧	٥٤٨١٧٢٣	٣٧٣٩١٠٩	٣٩٠٨٩٢٠	إستثمارات حتي تاريخ الإستحقاق
	٥٧٦٣٢٨	٥٨٧٨٩٦	٨٣٥٥٠٣	٨٤٦٢٤٢	نقدية وأرصدة لدي البنوك
قائمة الدخل			٢٤٩٠٩٩٧	٢٤٩٨٦٦٤	تكلفة المبيعات
			١٥٠٥٩٠٢	١٤٩٨٢٣٥	مجمل الربح
			١٦٩٩٣٧	١٦٢٢٧٠	مصروفات البيع والتوزيع
قائمة التدفقات النقدية			٣٣٨٦٦	٤٩٢٥٢٣	فوائد دائنة
			٢٠٦٧٦١	١٤٤٩٤٥	متحصلات آخري
			١٤١١٥٤	١٤٣١٧٣	مدفوعات آخري
			٤٤٨٩٧٠	-	موائد إستثمارات حتي تاريخ الإستحقاق
			٩٦٨٧	-	موائد إستثمارات شهادات قناة السويس
			٣٢٨٧٥٢	٤٠٣١٢٩	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة
			٨٣٥٥٠٣	٨٤٦٢٤٢	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة



(٢٥) التخصيب الأساسي للسهم في الأرباح :-

المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١	المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الوحدة	البيان
٢٦٩٤٨٨٦٠٠٨	١٤٣٩٨٠٠٥٦٨	١٤٩١٤٩١٤٢٧	جنيه	صافي الربح بعد الضريبة يخصم :-
٤٢٥٩٤٩٦٤	٢٢٨٧٨٨٩٥	٢١٨٣٦٦٢٣	جنيه	حصة النشاط الاجتماعي والرياضي
٢٦٩٣٨٠١٥	١٤٣٩٤٨٥٦	١٤٩٠٥٢١٩	جنيه	حصة صندوق التدريب والتأهيل
٢٤٤٨٢٨١٨٥	١٨٤٣٧٤٦٥٠	١٩١٣٣٩١٥٧	جنيه	حصة العاملين
٢٦٥٢٠٠٠٠	١٣٢٦٠٠٠٠	١٣٢٦٠٠٠٠	جنيه	حصة مجلس الإدارة
٢٢٥٤٠٠٤٨٤٤	١٢٠٤٨٩٢١٦٦	١٢٥٠٢٥٠٤٢٨	جنيه	نصيب المساهمين في الأرباح
١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	عدد	عدد الأسهم
١.٧٩	٠.٩٥	٠.٩٩	جنيه	التخصيب الأساسي للسهم في الأرباح

(٢٦) الظروف الطارئة والأحداث اللاحقة (الأثار المتوقعة لكوفيد ١٩) :-

- نظرا للظروف الحالية التي يمر بها العالم جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من أثار اقتصادية ومالية مرتبطة به فضلا عن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة إنتشار المرض وأثر ذلك على التباطؤ الإقتصادي محليا وعالميا وتتمثل الأثار المرتبطة بذلك علي الشركة في :-

- ١- إنخفاض متوسطات أسعار التصدير بالسوق الخارجي وأثر ذلك علي مبيعات التصدير .
 - ٢- إنخفاض أسعار البيع الحر للسوق المحلي تبعا لإنخفاض الأسعار العالمية وأثر ذلك علي مبيعات السوق الحر .
 - ٣- خفض سعر الفائدة بالبنوك بمعدل ٢.٥٪ وأثر ذلك علي العائد من الإستثمارات النقدية .
 - ٤- الأعباء الإضافية التي تحملتها الشركة للإلتفاق علي مستلزمات النظافة والتطهير والأجهزة الطبية للحد من هذا الوباء ومازالت تحملها الشركة حتي الآن خاصة في ظل الموجة الثانية لفيروس كورونا .
- هذا وتتابع إدارة الشركة حاليا ذلك عن كثب وتقيم التأثير المتعلق بالوباء واتخاذ كافة الإجراءات الاحترازية للحفاظ على الأنشطة التشغيلية والتسويقية وحماية العاملين و الموردين والعملاء في ضوء المعلومات المتاحة لنا ، وقد تؤثر تلك الأحداث علي القوائم المالية للفترة المستقبلية وأنه من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي ، كما يختلف حجم التأثير وفقا للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء تلك الأحداث وتأثيرها .

