



# شركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية

الإسكندرية في: ٢٠٢١/٥/١١

السيد الأستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة  
البورصة المصرية  
١١، ٨ شارع طلعت حرب  
ص. ب ٨٧٣ - رقم بريدي ٢١١١١ الإسكندرية  
فاكس رقم : ٤٨٤٥٨٥٥ / ٠٣

تحية طيبة وبعد،،،

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

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ متضمنا القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها وكذا تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات ومراقب حسابات الشركة ورد الشركة على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات ومراقب حسابات الشركة. مرسل برجاء التفضل بالعلم واتخاذ اللازم.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام والتقدير،،،

رئيس القطاعات المالية  
(ومسئول الإتصال)

مخبر  
محاسب / خالد مصطفى سكر



مدير عام علاقات المستثمرين والإعلام  
(ومسئول علاقات المستثمرين)

مخبر  
محاسبة / نرفانا صباح عرابي

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



تليفون : ٠٣ / ٥٦٠٣٠٥٣ (سبع خطوط) مكتب الإسكندرية : ٩٥ طريق ٢٦ يوليو - برج السلسلة  
تليفون : ٠٣ / ٤٨٧٧٩٩١ - ٠٣ / ٤٨٤٧٢٢٩  
مكتب القاهرة : ٥ شارع شريف الصغير  
تليفون و فاكس : ٠٢ / ٢٣٩٣٤١٧  
فاكس الإدارة : ٠٣ - ٥٦٠٣٠٣٢  
فاكس المشتريات : ٠٣ / ٥٦٠٣٠٤٦  
فاكس التسويق : ٠٣ / ٥٦٠٣٠٤٧  
E-mail : afc@abuqir.com

الإدارة و المصانع :  
الطابية خط رشيد - إسكندرية  
كيس بريد مخصص  
الرقم البريدي : ٢١٩١١  
www.abuqir.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 مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتتنحصر 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 ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

### فقرة لفت إنتباه:

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تم سداد مبلغ ٥٢,٦ مليون جنيه قيمة منحة تخصص مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي (ZLD) نظراً لعدم تحقق شرط المنحة المتعلق بالحصول على شهادة من وزارة البيئة وانتهاء المدة الممنوحة من البنك الأهلي المصري لسداد القرض وذلك في أول إبريل ٢٠٢١





شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
القطاعات المالية

الرد على تقرير الفحص المحدود لمراقب  
حسابات الشركة مكتب مصطفى شوقي (مزارز)  
في ٣١ مارس ٢٠٢١

- فيما يتعلق بسداد مبلغ ٥٢.٦ مليون جنيه قيمة منحة تخص مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي (ZLD) نظرا لعدم تحقق شرط المنحة المتعلق بالحصول على شهادة من وزارة البيئة وإنهاء المدة الممنوحة من البنك الأهلي المصري لسداد القرض وذلك في أول أبريل ٢٠٢١.

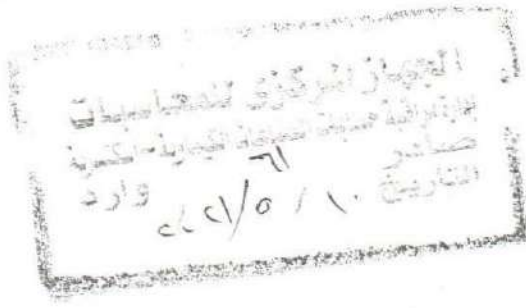
الرد :-

قامت الشركة بالإجراءات اللازمة في هذا الصدد والمتمثلة في :-

- بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/١٨ تم عقد إجتماع مع البنك الأهلي المصري لد المهلة الممنوحة والتي طلب فيها بموافقة برنامج EPAP II التابع لجهاز شئون البيئة أولا.
- بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٠٨ تم مراسلة برنامج EPAP II التابع لجهاز شئون البيئة للموافقة علي مد الأجل الخاص بالقرض والمنحة وقد أفاد البرنامج بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/١٨ بعدم وجود أي اعتراض علي مد الأجل الخاص بالقرض والمنحة حال التوصل لإتفاق مع البنك الأهلي المصري .
- وعليه تم مراسلة البنك الأهلي المصري لإفادتهم بعدم وجود أي اعتراض من قبل برنامج EPAP II التابع لجهاز شئون البيئة علي مد الأجل الخاص بالقرض والمنحة وجرى التواصل معهم لد أجل المنحة







جمهورية مصر العربية  
الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

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

تحية طيبة و بعد . . .

نتشرف بأن نرسل لسيداتكم - رفق هذا - تقرير فحص محدود للقوائم المالية  
الدورية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ١٠ مايو ٢٠٢١

وكيل الوزارة  
القائم بأعمال مدير الإدارة  
عز / محمود نافع  
محاسب / نيازي مصطفى محمود



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية  
لشركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية  
في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 مارس ٢٠٢١ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٩,٦٦٧ مليار جنيه و قائمة الدخل بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٢,٤٤٥ مليار جنيه و قائمة الدخل الشامل وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة 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 وتنحصر 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 و بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

- 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 .  
نكرر التوصية بضرورة تسجيل باقي أراضي الشركة المشار إليها.
- تم تحميل تكاليف إنتاج البلاستيك بالزيادة بنحو ٣,٤ مليون جنيه قيمة التكاليف الثابتة للطاقة غير المستغلة لمصنع البلاستيك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون.  
يتعين التصويب وفقا للمعيار المشار إليه و مراعاة الأثر على القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

- عدم مطابقة الرصيد الظاهر بكشف الحساب الوارد من مصلحة الجمارك في ٣١ مارس ٢٠٢١ مع الرصيد الدفترى في ذات التاريخ بفارق نحو ١١ مليون جنيه منها نحو ٦٢١ ألف جنيه تخص الفترة من يوليو ٢٠١٧ حتى أبريل ٢٠١٩

بالإضافة إلى وجود رصيد أمانات الجمارك (مدين) في ٣١ مارس ٢٠٢١ بنحو ٧٤٦ ألف جنيه منها نحو ٦٧٤ ألف جنيه أمانات لحين وصول شهادة البورو (١) و موقوفات برسم إعادة التصدير منذ ٢٠١٧ .  
يتعين على الشركة البحث و الدراسة و إجراء التسويات في ضوء ما تسفر عنه الدراسة مع مراعاة الأثر على القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

- 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 البحث و الدراسة و التحقيق و مراعاة الأثر على القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

- سددت الشركة نحو ٥٢,٦ مليون جنيه المعادل لنحو ٣,٣٤١ مليون دولار أمريكي بتاريخ ١ ابريل ٢٠٢١ لعدم تحقق شرط المنحة المتعلق بالحصول على شهادة وزارة البيئة و انتهاء المدة الممنوحة من البنك لمشروع معالجة مياه الصرف الصناعي .

يتعين تحقيق الأمر و اتخاذ ما يلزم من إجراءات للحفاظ على 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 مارس ٢٠٢١ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

و مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

لم تقم الشركة بتطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ الصادر بتاريخ ٢٢/٣/٢٠٢٠ و ذلك للطعن عليه أمام محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة و مازالت منظورة حتى تاريخه .

الإسكندرية في ١٠ مايو ٢٠٢١

مدير عام

نائب مدير إدارة

محاسب / إيهاب فوزي أحمد سليمان

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / عمرو حسان نافع

يعتمد،،

وكيل الوزارة

القائم بعمل مدير الإدارة

محاسب / نيازي مصطفى محمود





شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
القطاعات المالية

الرد على تقرير الفحص المحدود للجهاز  
المركزي للمحاسبات علي القوائم المالية للشركة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

الرد :-

- تم إتخاذ إجراءات التسجيل بتقديم الطلبين رقمي (١٠٧٥/١٠٠٠) ، (١٠٧١/١٠٠١) شهر عقاري و تم معاينة قطعة الأرض المقدم عنها الطلب رقم (١٠٧١/١٠٠١) والموجودة داخل أسوار الشركة بمعرفة مديرية المساحة وجرى إنهاء باقى إجراءات التسجيل  
٢- تم تحميل تكاليف إنتاج البلاستيك بالزيادة بنحو ٢.٤ مليون جنيه قيمة التكاليف الثابتة للطاقة غير المستغلة لصنع البلاستيك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢) المخزون .

يتعين التصويب وفقا للمعيار المشار إليه ومراعاة الأثر على القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

الرد :-

- جاري دراسة هذا الأمر واتخاذ ما يلزم في هذا الصدد .

٣- عدم مطابقة الرصيد الظاهر بكشف الحساب الوارد من مصلحة الجمارك في ٣١ مارس ٢٠٢١ مع الرصيد الدفترى في ذات التاريخ بفارق نحو ١١ مليون جنيه منها نحو ٦٢١ ألف جنيه تخص الفترة من يولييه ٢٠١٧ حتى إبريل ٢٠١٩ بالإضافة إلى وجود رصيد أمانات الجمارك (مدين) في ٣١ مارس ٢٠٢١ بنحو ٧٤٦ ألف جنيه منها نحو ٦٧٤ ألف جنيه أمانات لحين وصول شهادة اليورو (١) وموقوفات برسم إعادة التصدير منذ ٢٠١٧ .

يتعين على الشركة البحث والدراسة وإجراء التسويات في ضوء ما تسفر عنه الدراسة مع مراعاة الأثر على القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

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) فقد تم تسوية جانب كبير منها وباقى الأمانات جارى بحثها مع المصلحة لإستيفاء المستندات وإجراء التسويات اللازمة بشأنها .

٤- تضمن حساب أرصدة مدينة أخرى نحو ١٤.٤ مليون جنيه أرصدة موردين مدین متوقف منذ عام ٢٠١٩ تتمثل في قطع غيار مرفوضة ونحو مليون جنيه حساب دائنو تخليص جمركى (مدین) متوقف منذ عام ٢٠١٦ دون وجود ضمانات لتحصيل تلك المديونية .

يتعين البحث والدراسة والتحقيق ومراعاة الأثر على القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

الرد :-

- مديونية الموردين المشار إليها بعاليه والمتعلقة بطلب الشراء الخارجى رقم ٢٧١/٢٠١٦/٢٠١٧ والبالغ قدرها ٨٠٠ ألف يورو تتمثل في قطع غيار مرفوضة تم أستبدالها وشحنها من الخارج وفى طريقها حاليا للميناء ، ونؤكد في هذا الأمر أن وجود بضاعة مرفوضة هى أمور طبيعية فى التعامل مع موردي الخارج ويتم تسوية هذه الأرصدة تباعا فور ورود البدائل .

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





5- سددت الشركة نحو ٥٢.٦ مليون جنيه المعادل لنحو ٣.٢٤١ مليون دولار أمريكي بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢١ لعدم تحقق شرط المنحة المتعلق بالحصول على شهادة وزارة البيئة وانتهاء المدة الممنوحة من البنك لمشروع معالجة مياه الصرف الصناعي.

يتعين تحقيق الأمر واتخاذ مايلزم من إجراءات للحفاظ على حقوق الشركة .

الرد :-

قامت الشركة بالإجراءات اللازمة في هذا الصدد والمتمثلة في :-

- بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/١٨ تم عقد إجتماع مع البنك الأهلي المصري لمد المهلة الممنوحة والتي طلب فيها بموافقة برنامج EPAP II التابع لجهاز شئون البيئة أولا.

- بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٠٨ تم مراسلة برنامج EPAP II التابع لجهاز شئون البيئة للموافقة علي مد الأجل الخاص بالقرض والمنحة وقد أفاد البرنامج بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/١٨ بعدم وجود أي اعتراض علي مد الأجل الخاص بالقرض والمنحة حال التوصل لإتفاق مع البنك الأهلي المصري .

- وعليه تم مراسلة البنك الأهلي المصري لإفادتهم بعدم وجود أي اعتراض من قبل برنامج EPAP II التابع لجهاز شئون البيئة علي مد الأجل الخاص بالقرض والمنحة وجارى التواصل معهم لمد أجل المنحة.

٦- فيما يتعلق بعدم قيام الشركة بتطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٠ الصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/٢٢ وذلك للطعن عليه أمام محكمة القضاء الإدارى بمجلس الدولة ومازالت منظورة حتى تاريخه.

الرد :-

- الموضوع منظور أمام القضاء الإدارى بمجلس الدولة.









شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية

القطاعات المالية

المركز المالي

في ٢٠٢١/٠٣/٣١







القيمة بالجنيه

شركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٣/٣١

المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	المركز المالي في ٢٠٢١/٠٣/٣١	رقم الإيضاح	البيانات
١,١٠٢,٨٣٢,٥٠٦	٧٢٤,٦٣,٢٤٤	١,٠٢٢,٧٣٥,٩٨٩	(٤) (٧/١١/٣-٢/٣)	<u>الأصول</u> <u>الأصول غير المتداولة</u> أصول ثابتة
٢٣١,٥٧٤,٩٢٤	٥٣٢,٩٨٢,٣٧١	٣٧٠,٧٣٤,٩٩١	(٥) - (٦/٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٢,٥٠١,٨١٣	٣٢٣,٥٠١,٨١٣	٣٤٠,٩٧٨,٣١٣	(٦) - (١/٤/٣)	إستثمارات متاحة للبيع
١,٦٦٧,٩٠٩,٢٤٢	١,٥٨١,٠٨٧,٤٢٨	١,٧٣٤,٤٤٩,٢٩٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,١٦٠,٦٥٠	٤,٢٧٢,٥٠٣	١,٤٩٤,٤٧١	(٨)	<u>الأصول المتداولة</u> أصول محفظ بها لغرض البيع
١,٢٧٦,٠٥٢,٧٣٢	١,٣٥٢,٤٢٣,٤٧٩	١,٣٠٣,٥٢٩,٥٦٤	(٩) - (٦/٣)	مخزون
٤٤١,٧٨٩,٩٥٦	٦٥٥,٢٢٧,٧٣٩	٧٠٨,٢٠٤,٦٥٨	(١٠) - (٧/٣)	عملاء ومدينون آخرون
٥,٣٤٧,٣٩٦,٧٢٨	٤,٣٣٥,٣٩٠,٦٢٩	٥,٢٢٢,٧٠٢,٥٢٣	(٧) - (٢/٤/٣)	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق
٥٧٦,٣٢٧,٥٥٢	٧٨٥,١٢١,٨٥٠	٦٩٧,٠٥٩,٧٨٠	(١١) - (٨/٣)	نقدية و أرصدة لدى البنوك
٧,٦٤٣,٧٢٧,٦١٨	٧,١٣٢,٤٣٦,٢٠٠	٧,٩٣٢,٩٩٠,٩٩٥		مجموع الأصول المتداولة
٩,٣١١,٦٣٦,٨٦٠	٨,٧١٣,٥٢٣,٦٢٨	٩,٦٦٧,٤٤٠,٢٨٨		إجمالي الأصول
١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	(١١/٢)	<u>حقوق الملكية</u> رأس المال المدفوع
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) مرحلة
٢,٦٩٤,٨٨٦,٠٠٨	٢,١٣٥,٠٠٠,٤٦٦	٢,٤٤٤,٨١٦,١٠٦	(١٩/٣)	أرباح أو (خسائر) الفترة قبل التوزيع
٦,٧٩٩,٧٣١,٠١٣	٦,٢٣٩,٨٤٥,٤٧٠	٧,٢٨٩,٤١٥,٠٩١		مجموع حقوق الملكية
٤٥,٥٠٦	٩١,٠٨٢	.	(١٣) - (٥/٣)	<u>الالتزامات غير المتداولة</u> قروض من البنوك
٢٨,٦٣٥,٢٤٧	٣٢,٩٣٠,٤٩٧	١٥,٧٤٩,٤٩٧	(١٤)	أوراق دفع
٢٢٠,٣٠٠,٦٦١	٢٢٠,٢١٩,٨٥٦	٢١٧,٦٩٦,٩٤٣	(١٥)	مخصصات طويلة الأجل
١١٩,١٥٠,٦٣٩	٨٩,١٨٣,٦٠٠	١٢٠,٦١٣,٣٧٧	(١٦) (٥/٧/٣)	إلتزامات ضريبية مزجلة
٥٤,٠١٤,٨١٩	٥٢,٧١٢,٠٥٠	.	(٣/١٧) - (١٢/٣)	منح لتمويل مشروعات بيئية
٤٢٢,١٤٦,٨٧١	٣٩٥,١٣٧,٠٨٥	٣٥٤,٠٥٩,٨١٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٢٠٠,٠٠٠	١٥٧,٢٨٢	٢٠٠,٠٠٠	(١٥) - (١٥/٣)	<u>الالتزامات المتداولة</u> مخصصات
١,٤٦٩,٩٤٨,٢٨٨	١,٤٩٨,٨٣٥,٢١٥	١,٤٣٢,٩٩٣,٣٣٠	(١٧) - (١٢/٣)	موردون ودائنون آخرون
.	.	٥٢,٦١١,٨٣٧	(٣/١٧) - (١٣/٣)	الجزء المستحق خلال سنة من منح لتمويل مشروعات بيئية
٢٥,٦٠٥,٢٩٩	٣٥,٥٦٧,٥٠٥	٩١,٠٨٢	(١٢) - (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	٥٢٦,٨٠٠,٠٧١	٥٢٠,٨٨٨,١٣١	(٦/١٧) - (١٢/٣)	مصلحة الضرائب
٢,٠٨٩,٧٥٨,٩٧٤	٢,٠٧٨,٥٤١,٠٧٣	٢,٠٢٣,٩٦٥,٣٧٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
٩,٣١١,٦٣٦,٨٦٠	٨,٧١٣,٥٢٣,٦٢٨	٩,٦٦٧,٤٤٠,٢٨٨		مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات

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

تقريرى مراقبى الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائى / سبت إبراهيم أبو المصطفى



رئيس المصاحبات المالية

محاسب / خالد مصطفى بكر





القيمة بالجنيه

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة  
عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١

البيان	رقم الإيضاح	الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١	الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠٢٠/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١
المبيعات / الإيرادات	(١/١٩) - (١/١٦/٣)	٦,٣٠٤,٧١١,٢٥٤	٥,٨٠٨,١٣٣,١٣٥	٢,٢٦٩,٤٩٧,٨٩٠	١,٨١١,٢٣٤,٣١٤
تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	(٢/١٩)	(٣,٦٤٣,٩٢٠,٩٤٩)	(٣,٦٠٤,١٣٢,٠٧٦)	(١,٢٠٢,٨٧٥,٤٥٨)	(١,١١٣,١٣٥,٠٣٠)
مجموع الربح		٢,٦٦٠,٧٩٠,٣٠٤	٢,٢٠٤,٠٠١,٠٥٩	١,٠٦٦,٦٢٢,٤٣٢	٦٩٨,٠٩٩,٢٨٤
إيرادات استثمارات مالية متاحة للبيع	(٣/١٩) (٧) (٢/١٦/٣)	١٠٧,١٠٠,٨٤٨	١٤٨,٥٩٩,٧٥٠	١٠٧,١٠٠,٨٤٨	١٤٨,٥٩٩,٧٥٠
فوائد دائنة	(٤/١٩) - (٢/١٦/٣)	٢٥,٨٢٤,٦٠٧	٤٦,٢٣٩,٨٤٢	٦,٨٥٧,٠٢١	١٣,٠٧٠,٤٨٤
عوائد استثمارات حتى تاريخ الاستحقاق	(٥/١٩) - (٤/١٦/٣)	٤٨١,٨٦٤,٥٠٤	٥٧١,٠٠٦,٢٤٢	١٤٧,٩١١,٨٣٧	١٥٢,١٩٢,٨٧٤
إيرادات أخرى	(٦/١٩)	٥١,٧٥٤,٨٥٧	١٢٦,١٤٤,٧٩٠	٣,٦٧٢,٤٤٣	٤,٧٨٥,٤٤٣
أرباح رأسمالية	(٤/١٩) - (٤/١٦/٣)	١,٠٢٢,٤٨٠	١,٠٨٤,٤٩٢	٥٢,٩٦٦	٧٦٩,٤٩٢
أرباح فروق عملة	(٧/١٩) - (١/٣)	٥,١١٢,٧٧٩	٠	٣,٣٤٤,٨٥٤	٠
مصروفات بيع و توزيع	(٨/١٩) - (١/٣)	(٢٨٥,٢٤٠,٤٩٢)	(٢٧٢,٧٨٤,٢٢٠)	(١٠٢,٩٧٩,١٧٠)	(١٠٢,٨٤٦,٩٦٩)
مصروفات إدارية وعمومية	(٩/١٩) - (١/٣)	(١٠٠,٠٩١,٩٧٠)	(١١٠,٥٨٨,٢١٧)	(٣٤,٣٧٠,٣١٠)	(٣٥,٣٨٤,٦٠٥)
بدل حضور و إنتقال أعضاء مجلس الإدارة	(١٠/٣)	(١,٢٢٨,١٢٥)	(١,٠٧٨,١٢٥)	(٢٤٣,٧٥٠)	(٢١٥,٦٢٥)
مخصصات مكونة	(١١)	٠	(١٢,١٨٨,٨٥٢)	٠	(١٢,١٨٨,٨٥٢)
مخصصات انتفي الغرض منها	(١٢)	٢,٦٠٣,٧١٧	١٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٣,٧١٧	١٠٠,٠٠٠
خسائر فروق عملة	(١٣)	٠	(٣,٣٩٥,٦٥٩)	(٣٤٢,٥٥٩)	(٤٦٦,٨٠٦)
مصروفات تمويلية	(١٠/١٩) - (٥/٣)	(١,٣٨٣,٨٤٠)	٠	٠	٠
الأرباح قبل الضريبة		٢,٩٤٨,١٢٩,٦٦٩	٢,٦٩٧,١٤١,١٠٢	١,٢٠٠,٢٣٠,٣٢٨	٨٦٦,٥١٤,٤٦٩
مصروف ضريبة الدخل	(١١/١٩) - (٥/١٦/٣)	(٥٠٣,٢١٣,٥٦٣)	(٥٦٢,١٤٠,٦٣٦)	(٢٤٦,٩٠٥,٦٤٨)	(١٧١,٣١٤,٥٧١)
ربح الفترة		٢,٤٤٤,٨١٦,١٠٦	٢,١٣٥,٠٠٠,٤٦٦	٩٥٣,٣٢٤,٦٧٩	٦٩٥,١٩٩,٨٩٨
نصيب السهم الأساسي في الأرباح	(١٨/٣) - (٢٥)	١,٦٢	١,٤٢	٠,٦٣	٠,٤٧

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

كيميائي / سعد إبراهيم المنطلي



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 ٢٠٢١/٠٣/٣١

البيان	رقم الإيضاح	الفترة من حتى ٢٠٢٠/٠٧/٠١ ٢٠٢١/٠٣/٣١	الفترة من حتى ٢٠١٩/٠٧/٠١ ٢٠٢٠/٠٣/٣١	الثلاثة أشهر من حتى ٢٠٢١/٠١/٠١ ٢٠٢٠/٠٣/٣١	الثلاثة أشهر من حتى ٢٠٢١/٠١/٠١ ٢٠٢١/٠٣/٣١
ربح الفترة		٢,٤٤٤,٨١٦,١٠٦	٢,١٣٥,٠٠٠,٤٦٦	٩٥٣,٣٢٤,٦٧٩	٦٩٥,١٩٩,٨٩٨
مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة		٠	٠	٠	٠
إجمالي الدخل الشامل عن السنة		٢,٤٤٤,٨١٦,١٠٦	٢,١٣٥,٠٠٠,٤٦٦	٩٥٣,٣٢٤,٦٧٩	٦٩٥,١٩٩,٨٩٨

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

كيميائي / سيد إبراهيم أبو المعاطي



رئيس القطاعات المالية

محاسب / خالد مصطفى سكر



القوة بدوئية

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	الدخل الشامل الأخرى	أرباح مرحلة	الأجمالي
الرصيد في ٢٠١٩/٠٧/٠١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٢٣٨,١٢٠,٠٢٠	٦,١٠٥,٣١٠	٠	٤,١٢١,٣٨٦,٩٧٧	٦,٢٥٨,٤٢٥,٨٨٧
صافي ربح الفترة	٠	٠	٠	٠	٧,١٣٥,٠٠٠,٤٦٦	٧,١٣٥,٠٠٠,٤٦٦
توزيعات الأرباح	٠	١٥٧,٧٢٠,٧١٦	٠	٠	(٧,٣١١,٣٠١,٥٩٨)	(٧,١٥٣,٥٨٠,٨٨٧)
المحولات الاحتياطيات الأخرى	٠	٠	٧,٧١٨,٩٩٩	٠	(٧,٧١٨,٩٩٩)	٠
الرصيد في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٣٩٥,٨٤٠,٧٣٦	٨,٨٢٤,٣٠٩	٠	٣,٩٤٢,٣٦٦,٨٤٦	٦,٢٣٩,٨٤٥,٤٧٠
الرصيد في ٢٠٢٠/٠٧/٠١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٣٩٥,٨٤٠,٧٣٦	٨,٨٢٤,٣٠٩	٠	٤,٥٠٢,٢٥٢,٣٨٨	٦,٧٩٩,٧٣١,٠١٣
صافي ربح الفترة	٠	٠	٠	٠	٧,٤٤٤,٨١٦,١٠٦	٧,٤٤٤,٨١٦,١٠٦
توزيعات الأرباح	٠	١٣٤,٦٩٠,٠٧٦	٠	٠	(٧,٠٨٩,٨٢٢,١٠٣)	(١,٩٥٥,١٣٢,٠٢٨)
المحولات الاحتياطيات الأخرى	٠	٠	١,٠٨٤,٤٩٧	٠	(١,٠٨٤,٤٩٧)	٠
الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٥٣٠,٥٣٠,٨١٢	٩,٩٠٨,٨٠١	٠	٤,٨٥٦,١٦١,٨٩٩	٧,٢٨٩,٤١٥,٠٩١
رقم الإيضاح		(٧١٦).٠(١٤٣)	(٧١٦).٠(١٤٣)		(٧١٦).٠(١٤٣)	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / سعد إبراهيم المعاطشي

رئيس القطاعات المالية

محاسب / خالد مصطفى سكر









شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية

القطاعات المالية

الإيضاحات المتممة

في

٢٠٢١/٠٣/٣١





شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

محتويات الإيضاحات المتممة في ٢٠٢١/٠٣/٣١

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 - ١٣
٤	الاصول الثابتة وأهلاكاتها	١٤ - ١٦
٥	مشروعات تحت التنفيذ	١٦ - ١٧
٦	إستثمارات متاحة للبيع	١٧ - ١٨
٧	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق	١٨
٨	أصول محتفظ بها بغرض البيع	١٨
٩	المخزون	١٩
١٠	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	٢٠ - ٢١
١١	النقدية	٢١
١٢	حقوق الملكية	٢٢
١٣	القروض	٢٣
١٤	أوراق الدفع	٢٣ - ٢٤
١٥	المخصصات	٢٤
١٦	إلتزامات ضريبية مؤجلة	٢٤
١٧	الموردين والأرصدة الدائنة	٢٥ - ٢٧
١٨	الموقف الضريبي والقانوني	٢٧ - ٢٨
١٩	قائمة الدخل	٢٩ - ٣٢
٢٠	الإلتزامات العرضية	٣٢ - ٣٣
٢١	القطاعات التشغيلية	٣٣ - ٣٤
٢٢	الأطراف ذوى العلاقة	٣٥
٢٣	العقود الهامة المبرمة مع الأطراف ذوى العلاقة	٣٥
٢٤	أرقام المقارنة	٣٦
٢٥	نصيب السهم فى الأرباح	٣٧
٢٦	الظروف الطارئة والأحداث اللاحقة (كورونا)	٣٧





## شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية



(١) نبذة عن الشركة :

أسم 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 ) و قيدت في السجل التجاري برقم ٨٧٥٦٠ بتاريخ ٢٠/٧/١٩٧٦ ، 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 ٢٠/٧/٢٠٠٦ تاريخ إعادة قيد الشركة في السجل التجاري و ذلك طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ١٠/٦/٢٠٠٦.



## (٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

### (١/٢) الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم إصدار القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦/٠٤/٢٠٢١ .

### (٢/٢) أسس القياس :

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

### (٣/٢) عملة العرض والتعامل :

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

### (٤/٢) استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

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

### (٣) السياسات المحاسبية للشركة :-

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

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

تثبت المعاملة التي تتم بعملة أجنبية عند الإقرار 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 و فى نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الإقبال ، كما يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية و ذلك 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 الإقرار الأولي بفروق العملة المرتبطة بالبنود ذات الطبيعة النقدية عندما تفي تلك البنود بالشروط المؤهلة لها كأدوات تغطية تدفق نقدي ضمن الدخل الشامل الأخر بحقوق الملكية و ذلك إلى الحد الذي تكون فيه معاملة التغطية فعالة .

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





### (٢/٣) إثبات الأصول الثابتة :

### (١/٢/٣) الإعتراف والقياس :

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

### (٢/٢/٣) النفقات اللاحقة للإقتناء :

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

- قطع الفيار الإستراتيجية (الرئيسية) و كذا المعدات الاحتياطية تصلح لأن تكون أصولا ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) .

### (٣/٢/٣) الإهلاك :

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

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



### (٤/٢/٣) الأرباح والخسائر الرأسمالية:

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

### (٣/٣) مشروعات تحت التنفيذ :

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

### (٤/٣) الإستثمارات :

#### (١/٤/٣) الإستثمارات المتاحة للبيع :

يتم تبويب الأدوات المالية المتاحة للبيع ضمن الأصول طويلة الأجل بالقيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة كبنء 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 البتروكيمياوية ليس لها سعر سوق مسجل في أسواق الأوراق المالية ( البورصة المصرية ) وليس لها سوق نشطة وفي حالة حدوث إنخفاض دائم في القيمة القابلة للإسترداد عن القيمة الدفترية لأي أستثمار فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة الإنخفاض وتحمله علي قائمة الدخل .

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

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

- أذون خزانة يتم إثباتها عند الشراء بالقيمة الحالية ( المدفوعة ) وتظهر بقائمة المركز المالى بقيمتها الإستردادية 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 المالى بالقيمة العادلة ويتم الإعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل كما يتم الإعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الإستثمارات بقائمة الدخل أيضا .



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

- يتم الإعتراف مبدئيا 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 جزءا من تكلفة هذا الأصل لذا يتم رسملتها كجزء من تكلفته ، أما تكاليف الإقتراض الأخرى فيعترف بها كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة .

### (٦/٣) قياس المخزون (تقييمه) :

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

(٢/٦/٣): يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية (حتى آخر مرحلة إنتاجية تم الوصول إليها) 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 ٢ و ٣ حيث أنها الأقل .

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

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

### (٥/٦/٣) تكلفه المخزون :

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

### (٦/٦/٣) جرد المخزون :

تم جرد مخزون الإنتاج التام و غير التام في ٢٠٢١/٠٣/٣١ كما تتبع الشركة نظام الجرد المستمر لباقي المخازن طوال العام تحت إشراف السادة مراقب الحسابات الخارجي والجهاز المركزي للمحاسبات.

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

يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون و الأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية ويتم الإعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي تم تسليمها أو تأديتها و تظهر بقائمة المركز المالي مخصوما 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 تكبد بشأنها مصروفات ، و يتم مراجعة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منتظم من قبل الرئيس المسؤل عن صناعة القرار التشغيلي للشركة لإتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع و تقييم أداءه ، و يجب أن تتوافر معلومات مالية منفصلة بشأن هذه القطاعات التشغيلية ، و ليس بالضرورة أن يكون كل 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 الإستردادية ، و تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، و يتم إدراج قيمة ذلك الإنخفاض في قائمة الدخل . و تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو العادلة أيهما أكبر و بعد خصم تكاليف البيع و يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلي القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المرتبطة بالأصل . و يتم رد قيمة الإنخفاض السابق الأعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك إنخفاض في قيمتها .

#### (٢/١١/٣) الأصول المالية :

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

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

يتم إثبات الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية و يتم الاعتراف بالإلتزامات ( المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع و الخدمات التي تم 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 إلتزام حال قانوني قائم أو حكمى 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) الإعتراف بالإيراد :

### (١/١٦/٣) البضاعة المباعة :

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

### (٣/١٦/٣) الفوائد الدائنة :

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

### (٤/١٦/٣) عوائد أذون الخزانة :

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

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

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



### (١٧/٣) المصروفات :

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

### (١/١٧/٣) الفوائد المدينة :

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة بقائمة الدخل باستخدام سعر الفائدة 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 الاستحقاق .

### (٤/١٧/٣) مزايا العاملين :

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

### (٥/١٧/٣) ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة السنة و الضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية و التي يتم إثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر ، و تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ 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 إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل و يتم 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 في 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 بالاحتفاظ برصيد معقول من العملات الأجنبية مقابل إلتزاماتها بالعملات الأجنبية وذلك لتلافياً لأثر هذا الخطر.

#### (٣/٢٠/٣) خطر السيولة :

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

#### (٤/٢٠/٣) خطر الائتمان :

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

#### (٥/٢٠/٣) خطر أسعار الفائدة :

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

#### (٦/٢٠/٣) خطر السوق :

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

#### (٧/٢٠/٣) إدارة رأس المال :

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال 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 إستراتيجية 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 ، وبالرجوع للهيئة العامة للرقابة المالية بشأن بدء تطبيق التعديلات كون السنة المالية للشركة تبدأ في ٠٧/٠١ من كل عام أفادت الهيئة بخطابها المؤرخ ٢٠٢١/٠٤/٠٤ ببدء تطبيق التعديلات اعتبارا من ٢٠٢١/٠٧/٠١ 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 محدودة 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 .

#### 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 عميل 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 .





(٣/٢) تاريخ التطبيق :-

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

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 وبلغه .

- 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 إيجاراته 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 انها 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 .

(٢/٣) التأثير المحتمل علي القوائم المالية :-

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

(٣/٣) 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 .

٤- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) 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 (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢١/٠١/٠١ ويسمح بالتطبيق المبكر .

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 (٣٨) 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 .

(٢/٥) 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 بالمشآت الإستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩ .

٦- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب 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 .

(٣/٦) تاريخ التطبيق :-

- يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢١/٠١/٠١ .

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 .



## (٤) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٠٣/٣١ :

القيمة بالألف جنيه

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد و أدوات	اثاث ومعدات مكاتب	أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١
التكلفة في ٢٠٢٠/٠٧/٠١	٤٧٣٠٥٢	٢٩٥٥٢٢٢	٤٨٣٤٤	٤٥٢٢١	٤١٤٢٨	٣٥٦٣٢٦٨
الإضافات والتسويات	١٤٠٦	٤٨٧	٣٤٥٧	١١٤٥	١٧٠٩	٨٢٠٤
الإستبعادات والتسويات	(٥٠)	(٢٢٤٦)	(٢٢٧٥)	(٣٥٠)	(١٧٣)	(٥٠٩٤)
التكلفة في ٢٠٢١/٠٣/٣١	٤٧٤٤٠٩	٢٩٥٣٤٦٣	٤٩٥٢٦	٤٦٠١٦	٤٢٩٦٤	٣٥٦٦٣٧٨
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٠٧/٠١	٢٣٨٥١٩	٢١٣١٧٠٣	٣٦٥٤٩	٢٩١٠٨	٢٤٥٥٦	٢٤٦٠٤٣٥
الإضافات	١١٠١٨	٦٨٣٩١	٢٨٦٢	١٧٨٦	٢٠٧٠	٨٦١٢٧
الإستبعادات	(٥٠)	(٧٧)	(٢٢٧٥)	(٣٥٠)	(١٦٨)	(٢٩٢٠)
مجمع إهلاك ٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٤٩٤٨٧	٢٢٠٠٠١٧	٣٧١٣٦	٣٠٥٤٤	٢٦٤٥٨	٢٥٤٣٦٤٢
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٢٤٩٢٢	٧٥٣٤٤٦	١٢٣٩٠	١٥٤٧٢	١٦٥٠٦	١٠٢٢٧٣٦

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ :

القيمة بالألف جنيه

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد و أدوات	اثاث ومعدات مكاتب	أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١
التكلفة في ٢٠١٩/٠٧/٠١	٣٤٣٣٨٦	٢٦١٤٠٢٠	٤٢٥٤٦	٣٦٨٥٢	٣٦٧٥٢	٣٠٧٣٥٥٦
الإضافات	٣٦٩٧	١٢٦٦٦٦	٥٨٠	٥٢٠٥	٦٢٧٠	١٤٢٤١٨
الإستبعادات	(٦٩)	(٤٦٩٨٧)	(١٢٨)	(٢٢٣)	(١٦٨٣)	(٤٩٠٩٠)
التكلفة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٣٤٧٠١٤	٢٦٩٣٦٩٩	٤٢٩٩٨	٤١٨٣٥	٤١٢٣٨	٣١٦٦٨٨٤
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٧/٠١	٢٣١٥٥٤	٢١٠٢٢٢١	٣٤٤٧٥	٢٧٥٢٢	٢٣٦٠٦	٢٤١٩٣٧٨
الإضافات	٥٢٤٦	٦١٧١٣	١٥٩٥	١٤٣٢	١٩٨٨	٧١٩٧٤
الإستبعادات	(٦٩)	(٤٦٩٨٧)	(١٢٨)	(٢٢٣)	(١٦٦٤)	(٤٩٠٧١)
مجمع إهلاك ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٣٦٧٣١	٢١١٦٩٤٧	٣٥٩٤٢	٢٨٧٣١	٢٣٩٣٠	٢٤٤٢٢٨١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	١١٠٢٨٣	٥٧٦٧٥٢	٧٠٥٦	١٣١٠٤	١٧٤٠٨	٧٢٤٦٠٣

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ :

القيمة بالألف جنيه

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد و أدوات	اثاث 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	٤٧٣٠٥٢	٢٩٥٥٢٢٢	٤٨٣٤٤	٤٥٢٢١	٤١٤٢٨	٣٥٦٣٢٦٨
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٧/٠١	٢٣١٥٥٤	٢١٠٢٢٢١	٣٤٤٧٥	٢٧٥٢٢	٢٣٦٠٦	٢٤١٩٣٧٨
الإضافات	٧٠٣٤	٨٢٦٥٨	٢٢٠٢	٢٠٧٢	٢٧٠٣	٩٦٦٧٠
الإستبعادات	(٦٩)	(٥٣١٧٦)	(١٢٨)	(٤٨٧)	(١٧٥٢)	(٥٥٦١٣)
مجمع إهلاك ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٣٨٥١٩	٢١٣١٧٠٣	٣٦٥٤٩	٢٩١٠٨	٢٤٥٥٦	٢٤٦٠٤٣٥
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٣٤٥٣٤	٨٢٣٥١٩	١٢٣٩٥	١٦٦١١٣	١٦٨٧٢	١١٠٢٨٣٢



(٢/٤) الإضافات والأستعدادات المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠٢١/٠٣/٣١

بلغت الإضافات وتسوياتها إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ٨٢٠٤ ألف جنيه، كما بلغت الإستعدادات وتسوياتها عن نفس الفترة القيمة بالألف جنيه ٥٠٩٤ ألف جنيه وتتمثل أهم الإضافات والإستعدادات في:-

الإستعداد والتسويات	الإضافة والتسويات	البيان	الإستعداد والتسويات	الإضافة والتسويات	البيان
٥	٠	جهاز حماية للتيار UPS	٥٠	٠	مبنى الساعات الميقاتية
٠	٢٦٥	شوت خرطوم لتعبئة اليوريا العادية	٠	١٣٥٩	انشاء شبكة حريق لمخزن الوارد وقطع الفيبار
٢٧٧٧	٦١٩٢	وسائل نقل وانتقال وعدد وأدوات وأثاث ومهمات	١٥٣٤	٠	تخفيض الات وحدة Zld بقيمة قطع الفيبار
٤٣٦٦	٧٨١٦	إجمالي مصنع أبوقير (١)			
٠	٣٨	عدد وأدوات	٠	٤٧	مخزن تشوين هدر النترات
١١	٣٩	أثاث ومهمات	٠	٦٢	Modified Ring Burner
١١	١٨٦	إجمالي مصنع أبوقير (٢)			
١	٤٢	وسائل نقل وانتقال وعدد وأدوات وأثاث ومهمات	٠	١٦٠	ظلمة كاملة للموتور والتكولينج
١	٢٠٢	إجمالي مصنع أبوقير (٣)			
٧	٠	وسائل نقل وأثاث ومهمات	٧٠٦	٠	تخفيض الات مصنع البلاستيك بقيمة قطع الفيبار
٧١٣	٠	إجمالي مصنع البلاستيك			
٣	٠	أثاث ومهمات			
٣	٠	إجمالي مصنع السماد السائل			
٥٠٩٤	٨٢٠٤	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 ١٢.١٢ 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 بدرامية البدلالات 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 علي ملكية الأصول والإلتزامات:

لا توجد أصول معطلة مؤقتا كما لا توجد قيمة دفترية لأصول متوقفة عن الإستخدام ومحتفظ بها لحين التصرف فيها سوي مبلغ ١٤٩٤ ألف جنيه تتمثل في نظام تحكم الأيونيا والضواغط بمصنع أبوقير ٢ ، كما لا توجد أي قيود على ملكية الأصول والإلتزامات في تاريخ المركز المالي وجاري الإنتهاء من الإجراءات القانونية لبعض أراضي الشركة بمساحة ٢ سهم ، ٤ فدان منها نحو ١٥ سهم ، ٢١ قيراط ، اfdان خارج أسوار الشركة .

#### (٦/٤) الإرتباطات الرأسمالية:

تتمثل الإرتباطات والتعاقدات الرأسمالية التي لم تنفذ بعد حتي ٣١ مارس ٢٠٢١ في :-

- تشطيب المقر الإداري الخاص بالشركة بالقاهرة بمبلغ ٥٣٩٢ ألف جنيه .
- إنشاء شبكة الصرف الأدمي بالشركة بمبلغ ٧١٣٠ ألف جنيه
- عملية Auxiliary Hp boiler Replacement for Afc1 بمبلغ ١٠ آلاف يورو .
- مشروع معالجة الصرف 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 ١٦٤٩٧ ألف يورو ومبلغ ٤٩٢ ألف دولار ومبلغ ٥٨٩ ألف جنيه.

#### (٥) مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/٠٣/٣١ :-

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٣٧٠٧٣٥ ألف جنيه تتمثل في:-

القيمة بالآلاف جنيه

رصيد ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	رصيد ٢٠٢٠/٠٣/٣١	رصيد ٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
٢٥٠٢١	٨٦٥٥٨	٣٢٩١٠	أ. التكوين السلعي : مباني وإنشاءات
٩٠٧٨٨	١٩٠٥٥٩	٢٣٣٢٧١	الات ومعدات
٣٧٧٤	٢١٠٥	١١٥	اثاث ومهمات مكاتب - عدد وادوات
٢٢٨٥	١٦٤٦٣٥	٤٩٠٤	مشروعات اخري ( تطوير ابوقير ١٣ وتخفيض انبعاثات CO2)
١٢١٨٦٨	٤٤٣٨٥٧	٢٧١٢٠٠	إجمالي التكوين السلعي
١٠٣٥٠	٢٠٤٧٧	١٩٨٨١	ب. انفاق استثماري : دفعات مقدمه
٩٩٣٥٧	٦٧٦٤٨	٧٩٦٥٤	اعتمادات مستنديه
١٠٩٧٠٧	٨٩١٢٥	٩٩٥٣٥	إجمالي الأنفاق الاستثماري
٢٣١٥٧٥	٥٣٢٩٨٢	٣٧٠٧٣٥	إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

#### ضمن التكوين السلعي :-

#### ١- مباني بمبلغ ٣٢٩١٠ ألف جنيه تتمثل في :

- (١/١) مباني مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٣٢٥٩٧ ألف جنيه تخص المقر الاداري الجديد بالقاهرة وجراج الأوناش بالمدينة السكنية ومشروع ربط شبكة الصرف الأدمي للمصانع بالشبكة الرئيسية وتوريد وتركيب نظام اطفاء تلقائي ومسجد المبني الإداري ومشروع إنشاء برج تبريد .
- (٢/١) مباني مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٢٤١ ألف جنيه تخص تندة جراج السيارات أمام بوابة ٢.
- (٣/١) أوامر شغل وأخرى متنوعة بمبلغ ٧٢ ألف جنيه .

#### ٢- آلات ومعدات بمبلغ ٢٣٣٢٧١ ألف جنيه تتمثل في :

- (١/٢) الات مصنع أبوقير (١) بمبلغ ١٢٨٠٠٠ ألف جنيه تخص مواشير المحور الأولي ونظام أكتشاف تسريبات وتغيير خلية برج التبريد و Ammonia gas rotary وتغيير محمص البخار و Bfw preheater ومشروع تطوير الحماية المدنية وشبكات حريق تنكات الزيت و syngas water cooler وأوامر شغل بالورش.



(٢/٢) الات مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٩١٧٨ ألف جنيه تخص Heat Exchanger و Nh3 water preheater ومبرد ضاغط الغاز والمبادل الحراري وشبكات حريق برج التبريد وتتكات الزيت.

(٣/٢) الات مصنع أبوقير (٣) بمبلغ ٩٦٠٩٣ ألف جنيه تخص المبادل الحراري ومواسير الفرن و Complete Hp scrubber .

٣- عدد أدوات وأثاث و مهمات مكاتب بمبلغ ١١٥ ألف جنيه تتمثل في :

(٣/٣) أثاث يخص مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٨ آلاف جنيه .

(٤/٣) أوامر شغل وأخرى متنوعة بمبلغ ١٠٧ ألف جنيه .

٤- مشروعات أخرى بمبلغ ٤٩٠٤ ألف جنيه تتمثل في :

(١/٤) تطوير أبوقير ٣ وتخفيض انبعاثات CO2 بمبلغ ٣٤٦٥ ألف جنيه.

(١/٤) تطوير مصنع اليوريا أبوقير بمبلغ ١٤٣٩ ألف جنيه .

### ضمن الإنفاق الإستثماري:-

١- دفعات مقدمة بمبلغ ١٩٨٨١ ألف جنيه تتمثل في :

عملية أحلال وتجديد نظام التحكم الكهربى بعدد (٢) مصعد بوحديتي اليوريا والتعبئة بمصنع أبوقير بمبلغ ٢١٨ ألف جنيه ، وتراخيص مشروع خفض انبعاثات CO2 بمبلغ ٧٥ ألف جنيه ، وتوريد وتركيب نظام إنذار حريق جديد بمبلغ ٣٨٧٩ ألف جنيه لعدد ١٤ مبني بالشركة والنادى الإجتماعى ، وعملية التصميم والإشراف على تجهيز وتوريد وتركيب باب خروج للطوارئ وتشطيب المبنى مكتب القاهرة بمبلغ ١٤٦٣ ألف جنيه ، وقيمة تصنيع وتغير المبادل الحراري لمصنع الحامض بمبلغ ١١٤٠٠ ألف جنيه ، وقيمة عملية رقم ٦٤ لفرش وتجهيز المبنى الإدارى بالقاهرة بمبلغ ٦٠٨ ألف جنيه ، وعملية شراء ماكينة غسيل ضغط على لقطاع معدات النقل والرفع بمبلغ ٩٨ ألف جنيه ، وعملية توريد وتركيب نظام المراقبة بالكاميرات لمبنى الإدارة بالمصنع والمبنى الإدارى بمبلغ ٢٩٩ ألف جنيه ، وعملية دراسة مشروع خفض انبعاثات ثانى اكسيد الكريون بمصنع يوريا بمبلغ ٢٥ ألف جنيه ، وعملية شراء طلمبة طاردة مركزية وجهاز Shell & Tube Exchanger وجهاز إطفاء حريق يدوى للمصانع بمبلغ ١٨٠٦ ألف جنيه .

٢- إتمادات مستندية بمبلغ ٧٩٦٥٤ ألف جنيه تتمثل في :-

- عملية Engineering and supply of Waste Heat Boiler لمصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٢١٥٨ ألف جنيه .
- شراء Ammonia Converter Basket لمصنع أبوقير (١) بمبلغ ٩٩٨٨ ألف جنيه .
- عملية Upgrade for control system لمصنع أبوقير (٣) بمبلغ ١٣٠٧ ألف جنيه .
- عملية Upgrade the speed control system لمصنع أبوقير (١) بمبلغ ٥١٠٧ ألف جنيه .
- شراء High pressure stripper لمصنع أبوقير (٣) بمبلغ ٤٥٥٢٨ ألف جنيه .
- شراء Containerized Life Support Unit لمصنع أبوقير (١) بمبلغ ٣٧٦٦ ألف جنيه .
- عملية Upgrading Abuqir لمصنع أبوقير (٣) بمبلغ ٩٤٨٨ ألف جنيه تخص نظام التحكم بمصنع أبوقير ٣.
- شراء gas detection system لمصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٢٣١٢ ألف جنيه .

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

تبلغ تكلفة الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٣٤٠٩٧٨ ألف جنيه مصرى وذلك على النحو التالى :-

البيان	راس مال الشركة بالمليون (دولار - جنيه)	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة الإجمالية بالمليون (دولار - جنيه)	المسدد حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ بالمليون (دولار - جنيه)	المسدد حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ بالآلاف جنيه
استثمارات في شركة الإسكندرية للأسمدة بالدولار	١٤٩.٢٥	%١٥	٢٢.٣٨٧٥	٢٢.٣٨٧٥	١٣٥٩١٢
استثمارات في شركة حلوان للأسمدة بالدولار	١٥٠	%١٧	٢٥.٥	٢٥.٥	١٥٧٥٩٠
إستثمارات في شركة الوادى للصناعات الفوسفاتية والأسمدة بالجنيه	٤٠٠	%١٠	٤٠	٤٠	٤٠٠٠٠
إستثمارات في شركة أبو طرطور لحامض الفوسفوريك بالدولار	١٠	%٩.٥	٠.٩٥٠	٠.٩٥٠	٧٤٧٦
<b>الإجمالي الكلى للإستثمارات المتاحة للبيع</b>					<b>٣٤٠٩٧٨</b>



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

- بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/١٣ 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% وطبقا لقرارات مجلس الإدارة في هذا الصدد.

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

- بتاريخ ٢٠١٩/٠٨/٢٦ صدر قرار مجلس إدارة شركة أبوقير للأسمدة بالموافقة بالإجماع علي مساهمة شركة أبوقير للأسمدة في شركة أبوظرطور 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 أبوظرطور لحامض الفوسفوريك).

- بتاريخ ٢٠٢٠/٠٧/٢٥ صدر قرار مجلس إدارة شركة أبوقير للأسمدة رقم (٩٤) بالموافقة بالإجماع على سداد مبلغ قدره ٢٣٧.٥ ألف دولار وذلك قيمة ٢٥% من نصيب شركة أبوقير للأسمدة في شركة أبوظرطور 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 أبوظرطور لحامض الفوسفوريك (شركة منطقة حره خاصة) بمقر وزارة البترول والثروة المعدنية.

- بتاريخ ٢٠٢١/٠١/١٣ صدر قرار مجلس إدارة شركة أبوظرطور لحامض الفوسفوريك بالموافقة على إستدعاء الدفعة الثانية بنسبة ٢٥% من رأس المال المصدر يخص شركة أبوقير للأسمدة منها مبلغ ٢٣٧.٥ ألف دولار .

- بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/٠٧ صدر قرار مجلس إدارة شركة أبوقير للأسمدة رقم (٣٤) بالموافقة بالإجماع علي سداد مبلغ قدره ٢٣٧.٥ ألف دولار أميركي يمثل الدفعة الثانية بنسبة ٢٥% من حصة الشركة في رأس مال شركة أبو طرطور لحامض الفوسفوريك .

(٣/٦) فيما يتعلق بالشركة العائيلة للإستثمارات البتروكيماوية:-

- على ضوء قرارات الجمعية العامة العادية للشركة العالمية للإستثمارات البتروكيماوية 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 في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٥٢٢٢٧٠٣ ألف جنيه تتمثل في أذون خزانة والتي يتم تبويبها بقائمة المركز المالي ضمن الأصول المتداولة وتقيم بالقيمة الإستردادية على النحو التالي:-

البيان	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
القيمة الاسمية	٥٤٩٧٩٢٥	٤٥٨٥٠٧٥	٥٦٠٣٣٥٠
يخصم : عوائد غير مكتسبة	(٢٣٤٢٣٦)	(٢١٢٣٥٩)	(٢١٥٨٤٨)
يخصم : تسويات ضريبية	(٤٠٨٩٦)	(٣٧٣٢٥)	(٤٠١٠٥)
القيمة الإستردادية	٥٢٢٢٧٠٣	٤٢٣٥٣٩١	٥٣٤٧٣٩٧

♦ ضمن أذون الخزانة أذون بقيمة اسمية ٤٠٥ مليون جنيه مرهونة مقابل خطابات ضمان لدي البنوك ولصالح الغير بقيمة قدرها ٤٠٢ مليون جنيه .

القيمة بالألف جنيه

(٨) أصول محتفظ بها بغرض البيع:-

البيان	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
القيمة الدفترية	١٤٩٤	٤٢٧٣	٢١٦١

♦ يتمثل رصيد الأصول المحتفظ بها لغرض البيع والبالغ قدره في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ١٤٩٤ ألف جنيه في نظام التحكم بمصنع أبوقير.





## (٩) المخزون:-

القيمة بالألف جنيه

تبلغ قيمة المخزون في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ١٣٠٣٥٢٩ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠
خامات	٢٩٣٤٤٥	١٧٥٢٦٧	٢٨٩٧٠٣	إنتاج غير تام	٣٧٨٥٥	٧٨١٦٠	٥٦٥٢٠
وقود وزيوت	٥٣٥٥	٤٢٠٢	٤٢٢٥	إنتاج تام	٨٨٨٣٩	٢١٢٧٤٩	١٣٩٧٠٥
قطع غيار ومعدات	٧٧٧٠٤٣	٦٩٠٧٤٨	٧١٣٨٨٤	بضائع لدى الغير	٣٥٨٨٧	٥٢٤٩٠	٢٨٤١٠
مواد تعبئة وتغليف	٢٢٨٩١	١٢٤٧٠	٩٥٧١	اعتمادات مستندية	٤١٠٠٠	١٢٥٢٩٧	٣٢٨٢٩
مخلفات	١١٥٦	٨٨٨	١١١٢	مستلزمات تحت التكوين	٥٨	١٥٢	٩٤
الأجمالي					١٣٠٣٥٢٩	١٣٥٢٤٢٣	١٢٧٦٠٥٣

أ - مخزون بضائع لدى الغير (ح/١٣٤) في ٢٠٢١/٠٣/٣١ و البالغ قيمتها ٣٥٨٨٧ ألف جنيه يتكون من :

شركات بلاتين لدي شركة جونسون ماتييه بمبلغ ٨٨٤٨ ألف جنيه إصلاح روتورات بالخارج لدى شركة Man turbo machine بمبلغ ٢٢٥٧٢ ألف جنيه، و مبلغ ١٣٧١ ألف جنيه يخص إصلاح روتور بشركة سيمنز ومبلغ ٦٣ ألف جنيه يخص governor pgpl لدي شركة wood warm ومبلغ ١٢٩٩ ألف جنيه يخص روتورات لدي شركة Nuvo Pignene ومبلغ ٤٤٠ ألف جنيه لدى شركة Man Energy قيمة قطع غيار و مبلغ ١٢٩٤ ألف جنيه يخص أجهزة أخرى .

ب - مخزون الإنتاج غير التام في ٢٠٢١/٠٣/٣١ يتكون من :

البيان	٢٠٢١/٠٣/٣١		٢٠٢٠/٠٧/٠١	
	القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن	القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن
امونيا (١)	٢٦١٧.٠٧	٩٧٦٣	٢٦٤٧.٣٧	٩٠٢٥
امونيا (٢)	١٩٧٧.٦٠	٦٣١٤	٣٥٧٦.٥٠	١٢٨٥٦
امونيا (٣)	٦٢٦٢.١٠	٢١٥٠٩	٩٧٦٧.٧٠	٣٤٣٠٨
حامض النتريك	٢٢٣.٤٢٣	٢٦٩	٢٧٨.٠٨	٣٣١

د - مخزون الإنتاج التام في ٢٠٢١/٠٣/٣١ يتكون من :

البيان	٢٠٢١/٠٣/٣١		٢٠٢٠/٠٧/٠١	
	القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن - كيس	القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن - كيس
يوريا عادية	٧٤٠٠.١١٠	١٧٦٢٢	٣٠٣٦٥.٨٥	٧٥٧١٤
نترات مخصوص	٦٦.٤٦	١١٧	٣٤٢.٥٧	٦٣٧
يوريا مخصوص	٣١٧١٧	٦٩٢٥٠	٢٤٧٢٩.٣٧	٥٤٩٠٣
سماد سائل	٨٨٢.٣٨	١٣٩٢	٤٦٤٩.٠٠٩	٨٢٦١
أكياس البلاستيك	١٠٨٠٠٠	٤٥٨	٤٢٠٠٠	١٨٩



## (١٠) العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى:-

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٧٠٨٢٠٥ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

البيان	العملاء وأوراق القبض	مدينون متنوعون	حسابات مدينة أخرى	موردين أرصدة مدينة	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	١٣٥٧٢٩	٨٣١٩١	٤٥٣٦٨٨	٣٥٥٩٧	٧٠٨٢٠٥
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٨٠٨٠٦	٧٤٨٢٢	٤٥٨٥٤٢	٤١٠٥٨	٦٥٥٢٢٨
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٧٧٤٦٦	٦٣٩٣٥	٢٦٣٠٦٤	٣٧٣٢٥	٤٤١٧٩٠

## (١/١٠) العملاء وأوراق القبض:

بلغ الرصيد المدين للعملاء وأوراق القبض في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ١٣٥٧٢٩ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	أوراق قبض	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	١٣٥٧٢٩	٠	٠	١٣٥٧٢٩
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٨٠٨٠٦	٠	٠	٨٠٨٠٦
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٧٥٧٦٥	٠	١٧٠١	٧٧٤٦٦

## (٢/١٠) المدينون المتنوعون:

بلغ رصيد مدينون متنوعون في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٨٣١٩١ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	تأمينات لدى للغير	سلف عاملين	مصلحة الضرائب على المبيعات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٥٤٨	١٩٤	٨١٧٠٢	٧٤٧	٨٣١٩١
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٥٧١	٣٧٦	٧٢٤٩٣	١٣٨٢	٧٤٨٢٢
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٨٠٨	٣٤٥	٦١٤٣٦	١٣٤٦	٦٣٩٣٥

## (٣/١٠) الحسابات المدينة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٤٥٣٦٨٨ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ٤٢٨٧٤٨ ألف جنيه وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ٢٤٩٤٠ ألف جنيه على النحو التالي:-

١- الأرصدة المدينة

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مدينو قروض سيارات وغرامات	٤١٥٤	مدينو ندوة المياه	١٥٥	مساهمة ابوقير في مشروع الميثانول	١١٨٤
قروض المدينة السكنية	١٣٢٤٨	مصلحة الضرائب المصرية (تحت التسوية)	٢٤١٤٩	مصلحة الضرائب المصرية (أموال)	٢٧١٨٢
قروض إسكان العاملين والشباب	٧٢١٣	شركة راكتا	٤٧٥	أرصدة الصناديق	١٨٧٥٢٢
مدينو سلف	٧٦١	الأستهلاك التقديري للبلاتين	٣٣٠٢٨	شركة فودافون	٢٤٢
شركتي ياماغ وسامكريت	٣١١٥٨	قرض مشروع طوسون	١٦٣٧٧	شركة الورق الأهلية	٤٠٠
إسكان تعاوني	١٧١١	شركة حلوان للأسمدة	٧٨٥١٤	فوائد ودائع مستحقة	٤٥٢
شركة بارجاس	٢٥٦	شركة ميدجاز	٢٤٦	مدينو بونات بنزين	١٧٣
مصروفات مدفوعة مقدما	٢٠٢٢	مشروع الميثانول	٢٩٢٨	أخرى	٢٨٨
		الإجمالي			٤٢٨٧٤٨



❖ ضمن الأرصدة المدينة مبلغ قدره ١٨٧٥٢٢ 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 علماً بأن قائمة التدفقات النقدية للشركة تتضمن تدفقات داخلية من إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق قدرها ١٦٨ مليون جنيه تخص صندوق علاج الأسر والنشاط الرياضي على حين تتضمن تدفقات خارجية من إستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق قدرها ١٨٩ مليون جنيه تخص ذات الصندوقين وتتمثل 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 الممنوح 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 كربون والذي يستخدم جانب منه للصرف على النواحي البيئية ، على حين يتمثل مشروع برج العرب في رصيد المحصل من العاملين لتمويل المشروع ، ويمثل مشروع الميثانول الرصيد المتاح للصرف على المشروع والمحصل من المساهمين .

## ٢- الأرصدة الأخرى المدينة : القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة
ضريبة مبيعات على المنتج	٣٤٠	هيئة التأمينات الاجتماعية	٢٨٦
مصلحة الجمارك	١٦٩٧٥	مصلحة الضرائب (ضريبة عقارية ، خصم من المنبع)	٧٣٣٩
الإجمالي		٢٤٩٤٠	

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

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٣٥٥٩٧ ألف جنيه يتمثل في:-

البيان	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٤٨٧	١١٣٨١	٢٣٧٢٩	٣٥٥٩٧
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٣٢٢	١٦٩٣٤	٢٣٨٠٢	٤١٠٥٨
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٧٢	١١٢٦٣	٢٥٨٩٠	٣٧٣٢٥

## (١١) النقدية وما في حكمها:-

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٦٩٧٠٦٠ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	ودائع لأجل	حسابات جاريه بعائد	نقديه بالصندوق	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٥٢٠٤٨٩	١٧٦٤١٨	١٥٣	٦٩٧٠٦٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٥٩٣٣٦٧	١٩١٣٣٠	٤٢٥	٧٨٥١٢٢
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٤٦٥٩١٣	١١٠٠٢٢	٣٩٣	٥٧٦٣٢٨

- يمكن تبويب الودائع لأجل في ٢٠٢١/٠٣/٣١ على النحو التالي :-

البيان	ودائع لأجل ثلاثة اشهر	ودائع لأجل لمدة سنة	الإجمالي
القيمة بالألف جنيه	٥٢٠٤٨٩		٥٢٠٤٨٩

- تتمثل الودائع ذات الأجل القصير في كونها ودائع دولارية لسداد التزامات الشركة التجارية بالعملية الأجنبية .  
 - ضمن حسابات النقدية (ودائع لأجل) مجانية بالبنك الأهلي المصري بقيمة قدرها ٥٤٦ ألف دولار تعادل ٨٤٥١ ألف جنيه لمقابلة أعمادات مستندية ، بخلاف مبلغ ٩٨٧ ألف جنيه مجاني 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 ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيهاً مصرياً موزعاً على ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ سهماً بقيمة اسمية للسهم قدرها ١.٥ جنيه مصري جميعها أسهم اسمية ونقدية، وقد تم قيد أسهم رأس المال بالكامل بالحفظ المركزي، ويتمثل هيكل رأس المال في تاريخ إعداد المركز المالي في الآتي :-

النسبة المساهمة (%)	عدد الأسهم	البيان	النسبة المساهمة (%)	عدد الأسهم	البيان
٥,٩٠	٧٤٤٧٧٩٧٠	بنك ناصر الإجتماعي	٢٤,٨٨	٣١٣٩٧٢٦٨٠	بنك الاستثمار القومي
٦,٥٢	٨٢٣٠٥٣٦٨	الشركة القابضة للصناعات الكيماويات	١٩,١١	٢٤١١٥٣٥٤٠	الهيئة المصرية العامة للبترول
١,٩٣	٢٤٣٦٦٣٨٤	شركة مصر لتأمينات الحياة	١٢,٦٧	١٥٩٨٦٩٠٤٠	الهيئة العامة للتنمية الصناعية
٤,٢٦	٥٣٧٥٠٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين	٣,١٩	٤٠٣٠٥٦٣٥	شركة مصر للتأمين
٢,٧٠	٣٤٠٠٩٣٦٠	شركة الصناعات الكيماوية (كيما)	٨,١١	١٠٢٣٢٦١١٠	شركة الأهلي كابيتال القابضة
١٠٠	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	الإجمالي	١٠٠	١٣٥٣٣٩٦٢٣	صناديق استثمار وأفراد

(٢/١٢) الإحتياطيات:

بلغ إجمالي الإحتياطيات في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٥٤٠٤٤٠ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

إجمالي	أخرى	قانوني	البيان
٥٤٠٤٤٠	٩٩٠٩	٥٣٠٥٣١	أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١
٤٠٤٦٦٥	٨٨٢٤	٣٩٥٨٤١	أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١
٤٠٤٦٦٥	٨٨٢٤	٣٩٥٨٤١	أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

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

- الإضافة علي الإحتياطيات الأخرى خلال الفترة والبالغ قدرها ١٠٨٥ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات ارباح عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ كأرباح رأسمالية طبقاً 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 تركيبات بمبلغ ٥ آلاف جنيه، وأحتياطي صندوق بيئة بمبلغ ٢٨ ألف جنيه .

(٣/١٢) الأرباح المرحلة:

تتضمن الأرباح المرحلة والبالغ قدرها في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٢٤١١٣٤٦ ألف جنيه ما يلي :- القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
٩٦٤٢٥٤	٩٦٤٢٥٤	١٨٠٧٣٦٦	رصيد أول الفترة
٨٤٣١١٢	٨٤٣١١٢	٦٠٣٩٨٠	يضاف ارباح مرحلة
١٨٠٧٣٦٦	١٨٠٧٣٦٦	٢٤١١٣٤٦	رصيد نهاية الفترة

- رصيد الأرباح المرحلة في ٢٠٢١/٠٣/٣١ 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 طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠٢٠/٠٩/٢٦ .





### (١٣) القروض:-

بلغ رصيد القروض في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٩١ ألف جنيه تمثل رصيد المستخدم من القرض المحلي وذلك بعد الإنتهاء من سداد القرض الدولارى الخاص بتمويل ٨٠٪ من مشروع مكافحة التلوث الصناعى وذلك على النحو التالى :-

- حصلت الشركة على قرضين من البنك الأهلى لتمويل مشروع معالجة مياه الصرف الصناعى وإعادة استخدامها **Zero liquid Discharge** بتكلفة تقديرية ٢٤ مليون دولار ، ولاتوجد أية ضمانات لهذه القروض سوى تقديم توقيع من له حق التوقيع عن المقرض على عقد القرض و تتمثل هذه القروض في :-

البيان	القرض الأول	القرض الثانى
القيمة	١٦ مليون دولار متضمنة منحة قدرها ٢٠٪ تحت مظلة جهاز شئون البيئة وذلك بعد إضافة ٨ مليون دولار التى تم تخفيضها من القرض الثانى	٨٨ مليون جنيه مصري تم تخفيضها بقيمة ٨ مليون دولار (القرض الأضاحى) و الذى يتضمنه القرض الأول، والباقى وقدره حوالى ٣٢.٤ مليون جنيه تحت تصرف الشركة وبناى الصرف منه خلال ٢٠١٦/٢.
مدة السحب	عامين من تاريخ التوقيع على عقد القرض تنتهى في ٢٠١٥/٤/٢ وتم المد حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	ثلاث سنوات تنتهى في ٢٠١٦/٩/١
مدة السماح	عام من تاريخ انتهاء فترة السحب تنتهى في ٢٠١٦/٤/٢	ثلاث سنوات تنتهى في ٢٠١٦/٩/١
الأقساط	اقساط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالى لأنهاء فترة السحب والسماح اعتبارا من مايو ٢٠١٦	اقساط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالى لأنهاء فترة السحب والسماح اعتبارا من أكتوبر ٢٠١٦
معدل العائد المدين	٢٪ + لييبور ٦ شهور	١.٢٥٪ + سعر إقراض الكورينور سنويا
رصيد المنحة حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	٣.٣٤٠ مليون دولار تعادل ٥٢.٦١٢ مليون جنيه	—
رصيد القرض حتى تاريخه بعد إعادة التقييم	تم الإنتهاء من سداد الأقساط	٩١ ألف جنيه
المسند من القرض	تم الإنتهاء من سداد الأقساط	تم سداد عدد ٥٤ قسط
الجزء المتداول من المنحة والقرض	٥٢٦١٢ الف جنيه (منحة)	٩١ ألف جنيه (قرض)

### القيمة بالألف جنيه

وعليه تكون أرصدة القروض حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ على النحو التالى :-

البيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٠/٠٧/١	اقساط مسددة وتسويات خلال الفترة	فروق إعادة التقييم	رصيد آخر المدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	رصيد آخر المدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١
القرض بالعملة الأجنبية (دولار)	٢٥٤٢٣	(٢٥٤٢٣)	٠	٣٥٣٨٥	٠
القرض بالعملة المحلية (جنيه)	٢٢٨	(١٣٧)	٠	٢٧٤	٩١
الإجمالي	٢٥٦٥١	(٢٥٥٦٠)	٠	٣٥٦٥٩	٩١

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

### (١٤) أوراق دفع:-

### القيمة بالألف جنيه

بلغ رصيد أوراق الدفع في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٣٢٩٣٠ ألف جنيه على النحو التالى :-

البيان	الجزء المتداول من أوراق الدفع	الجزء طويل الأجل من أوراق الدفع	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	١٧١٨١	١٥٧٤٩	٣٢٩٣٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	١٧١٨١	٣٢٩٣٠	٥٠١١١
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٧١٨١	٢٨٦٣٥	٤٥٨١٦

- ويتمثل رصيد أوراق الدفع في الرصيد المتبقي من الشيكات الأجلة لصالح الشركة القابضة للغازات (جاسكو) وعددها ٢٢ شيك مسطر بقيمة قدرها ٢٢٩٢٠ ألف جنيه وبقيمة قدرها ١٤٢٢ ألف جنيهاً للشيك الواحد تنتهي في ٢٠٢٢/٠٢ وتعلق بغرامة زيادة استهلاك الغاز الطبيعي عن كمية التعاقد لأعوام ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ، ٢٠١٦ وفقاً لمحضر التسوية في هذا الصدد.

#### (١٥) المخصصات:-

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٢١٧٨٩٧ ألف على النحو التالي:- القيمة بالألف جنيه

رصيد ٢٠٢١/٠٣/٣١	الاستبعادات			الإضافات	رصيد ٢٠٢٠/٠٧/١	البيان
	إجمالي الاستبعادات	مخصصات تم تسويتها بالإيرادات	مخصصات مستخدمة			
١٦٥٠٢٣	٠	٠	٠	٠	١٦٥٠٢٣	مخصص ضرائب شركات الأموال
٤٤٧٣٧	٢٦٠٤	٢٦٠٤	٠	٠	٤٧٣٤١	مخصص ضرائب المبيعات
٢٠١١	٠	٠	٠	٠	٢٠١١	مخصص الضرائب العقارية
٤٢٦	٠	٠	٠	٠	٤٢٦	مخصص ضرائب الدمغة
٢١٢١٩٧	٢٦٠٤	٢٦٠٤	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
٢١٧٨٩٧	٢٦٠٤	٢٦٠٤	٠	٠	٢٢٠٥٠١	الإجمالي الكلي للمخصصات بقائمة المركز المالي
٢٠٠						مخصصات قصيرة الأجل
٢١٧٦٩٧						مخصصات طويلة الأجل

♦ الإستبعاد من المخصصات خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ وقدره ٢٦٠٤ ألف جنيه يتمثل في تسوية لمخصص ضريبة المبيعات بمبلغ ٢٦٠٤ ألف جنيه يخص خلاف مدخلات الإنتاج عن الفترة من ١٩٩٥/٠١ حتى ١٩٩٦/٠٣ وذلك لصدور الحكم النهائي الصادر من محكمة القضاء الإداري في القضية رقم ٤٠٩٢٧/٤٩٦٩ ق لصالح الشركة .

♦ المخصصات قصيرة الأجل تتمثل في مخصصات القضايا العمالية والتي عادة لاتزيد 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 ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ١٢٠٦١٣ ألف جنيه على النحو التالي :- القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
١١٩١٥١	٨٩١٨٤	١٢٠٦١٣	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة
(٧٩٣٣٨)	(٧٩٣٣٨)	(١١٩١٥١)	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة
٣٩٨١٣	٩٨٤٦		الضريبة المؤجلة عن الفترة





(١٧) الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى:-

بلغ رصيد الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ١٤٣٢٩٩٣ ألف جنيه على النحو التالي :-  
القيمة بالألف جنيه

البيان	الموردون	دائنون متنوعون	دائنو توزيعات	حسابات دائنة اخرى	عملاء أرصدة دائنة	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٤٨٨٥٩٧	٣١٢٥٨	١٥٢٦	٧٥٢٤٣٨	١٥٩١٧٤	١٤٣٢٩٩٣
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٤٩٦١٥٥	٤٢١٠٠	١٤٨١	٦٨٣٤٦٩	٢٧٥٦٣٠	١٤٩٨٨٣٥
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٤٨٣٩٠١	٢٧٥٥١	١٤٨١	٧٥٧٦٦٥	١٩٩٣٥٠	١٤٦٩٩٤٨

(١/١٧) الموردون:

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٤٨٨٥٩٧ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	١٧٤٦١	٤٥٩١٤٩	١١٩٨٧	٤٨٨٥٩٧
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	١٥٥٢٥	٤٦٣١٢١	١٧٥٠٩	٤٩٦١٥٥
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٤٢٤٣	٤٥٥٠١٥	١٤٦٤٣	٤٨٣٩٠١

(٢/١٧) الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد دائنون متنوعون في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٣١٢٥٨ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	تأمينات للغير	مصلحة الضرائب (ضريبة قيمة مضافة)	الهيئة القومية للتأمينات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	١٥٧٦٢	٣٩٢٩	١١٠٢٥	٥٤٢	٣١٢٥٨
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢١١٨٢	١٨٦٤١	١٩٤٨	٣٢٩	٤٢١٠٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٦٩٨	٠	٦٥٧١	٢٨٢	٢٧٥٥١

(٣/١٧) دائنو توزيعات :

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ١٥٢٦ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	حصة المساهمين	حصة اخري (عاملين)	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	١٢٩٠	٢٣٦	١٥٢٦
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	١٢٩٠	١٩١	١٤٨١
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٢٩٠	١٩١	١٤٨١

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



#### (٤/١٧) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات دائنة في ٢٠٢١/٠٢/٢١ مبلغ ٧٥٢٤٣٨ ألف جنيه منها أرصدة دائنة بمبلغ ٧٤٦٩٠٦ ألف جنيه وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ ٥٥٢٢ ألف جنيه كما يلي:-  
القيمة بالألف جنيه

#### (١/٤/١٧) الأرصدة الدائنة:

البيان	القيمة	البيان	القيمة
صندوق التأمين الخاص	١٣٤٧	صندوق حالات الوفاة	١٨٠
صندوق المعاش التكميلي	١٧٩٢	ض.م شركات النقل	٣٨٩١
تكلفة انشاء عمارات الشركة	٢٤٥٩٦	رصيد دائن للعاملين (تسويات ضريبية)	٣٥٦٠٦
اذون خزنة صندوق علاج الأسر والحساب الجاري	٧٧٣٠٨	مكافآت عن مهمات خارجية	٤٤٠
صندوق قروض الإسكان	٦٥٧٣	مشروع الميثانول	٣٥٣٠
نقابة المهن الرياضية	١٣٥	فروق تسوية الغاز	١٨٥٥٦
إشتراكات صندوق الخدمات الإجتماعية	٤٣٠	ضريبة مبيعات (نزاع رسائل ابوقبير (٣))	٥٣٤٨٥
مبالغ مجنبة لتمويل صندوق المعاشات	٦٠٠٥	صندوق التدريب والتأهيل	٢٢٤٦٨٥
متحصلات من ارباح العاملين (أرض طوسون)	٤٧٩	أجور وأمانات مستحقة	٤٢٣٣١
رسم نقابة المهن الزراعية	٢٤٩٧	مستحقات المنقطعين عن العمل	١٧٩١
صندوق اللجنة النقابية	٩٠٩	مبالغ مجنبة لتمويل اضافات المدينة السكنية	١٦٥٦
شركة كاريون ودائع صندوق البيئة	٤٧٢٨	غرامة شركة باماج	٢٤٨٩٥
صندوق المساهمة التكافلية	١٧١٨٢	رسوم تحت التسوية	١٤٥٢
تقديري اذون الصناديق والعوائد الغير محققة	٦٣٤٦	تبرعات لمواجهة فيروس كورونا	٤٨٤
شركة ميدجاز	١٥٠	إتحاد العاملين المساهمين	٥٤١
مجنب لصناديق العاملين	٥٠٦٠	مكافأة ممثلي الشركة بشركتي اسكندرية وحلوان	١٢٨٦٧
		اخرى	٤٤٣
		الإجمالي	٧٤٦٩٠٦

#### ضمن الأرصدة الدائنة :-

- رصيد دائن لصندوق التدريب والتأهيل بمديرية القوى العاملة والهجرة بمبلغ ٢٢٤٦٨٥ ألف جنيه مرفوع بشأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٢٢٤ مدنى كلى أمام محكمة شمال القاهرة الابتدائية وصدر فيها حكم بجلسة ٢٠١٢/٠٥/٢١ بوقفها تعليقاً لحين الفصل فى الدعوى رقم ٤٦ لسنة ٢٨ قضائية دستورية ولا زالت منظورة أمام القضاء حتى تاريخ إعداد المركز المالي للشركة .
  - رصيد دائن يخص النادي والنشاط الرياضى بقيمة قدرها ٩٨٢٥٠ ألف جنيه يتمثل فى اذون خزنة ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى.
  - رصيد دائن يخص صندوق البنية الأساسية قدره ٣٦٦٩ ألف جنيه يتمثل فى ودايع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى.
  - رصيد دائن يخص صندوق البيئة قدره ٤٧٢٨ ألف جنيه يتمثل فى ودايع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى.
  - رصيد دائن يخص صندوق العلاج قدره ٧٧٣٠٨ ألف جنيه يتمثل فى اذون خزنة ورصيد الحساب الجارى فى المركز المالى.
- هذا وقد بلغت الإيرادات المحصلة من شركة كاريون لصالح صندوق البيئة حتى ٢٠٢١/٠٢/٢١ مبلغ ١٨٣٤٥ ألف جنيه بخلاف عائد استثمار هذه المبالغ بقيمة قدرها ٤٢٧٢ ألف جنيه ، كما بلغ المنصرف من هذا الإيراد على المجالات البيئية مبلغ ١٧٩٨٩ ألف جنيه يتمثل فى :-

البيان	القيمة	البيان	القيمة
محطات الرصد البيئى وأجهزة رصد	٢٧٩٨	مشروع ترميم وإعادة تأهيل المدارس	٥٦٩
مصاريف بنكية	٧	تشجير الطرق بالبيئة المحيطة	٢٥٠
إنشاء كوبرى على ترعة راسكتا وتطهيرها	٦٧٠	تطوير قاعة مناسبات بالمدينة السكنية	٢٤٤
التخلص من القمامة	٨٦٠	شراء مواتير رش مبيدات ومكافحة البوص	٣٠٠
مستوصف حوض ٩	١٤٤	معدات لمعالجة مياه الصرف - العامية	٢٠٠
إعادة تأهيل طريق على ماهر	٢١٧٥	تطوير مشروعات البيئة بالأسكندرية	٢٢٦
		الإجمالي	١٧٩٨٩

- الشهادات الخاصة بالفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٥/٠٩/١٨ جارى عرضها للبيع من قبل شركة كاريون ولحين وجود سعر بالبورصة يغطي 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 المالى وبقيمة 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	٥٣٢٧	مدينة أقساط أورانج	٢٠٢
أخرى	٣	الإجمالي	٥٥٣٢

(٣/٤/١٧) منح لتمويل مشروعات بيئية:-

منحة مشروع الـ Zero Liquid Discharge

- ضمن الأرصدة الدائنة للشركة في ٢٠٢١/٠٣/٣١ منحة تخص مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي لم تتحقق شروطها بعد بمبلغ ٥٢٦١٢ ألف جنيه تعادل ٢.٣٤ مليون دولار تمثل ٢٠٪ من التمويل الذي حصلت عليه الشركة للمشروع وقد تم إعادة تقييم هذه المنحة في ٢٠٢١/٠٣/٣١ علما بأن رصيد هذه المنحة ببويب ضمن مصادر التمويل بقائمة المركز المالي كالتزام غير متداول حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

- ونظرا لعدم تحقق شرط المنحة المتعلق بالحصول علي شهادة من وزارة البيئة وإنتهاء المدة الممنوحة من البنك الأهلي لسداد القرض والحصول علي هذه الشهادة فقد قامت الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٠١ بسداد رصيد المنحة للبنك الأهلي المصري ، وعليه فقد تم تبويب رصيد المنحة في ٢٠٢١/٠٣/٣١ بعد إعادة التقييم ضمن الإلتزامات المتداولة .

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

القيمة بالألف جنيه

بلغ الرصيد الدائن للعملاء في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ١٥٩١٧٤ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	عملاء قطاع أعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	١٧٠٤	٦٩٠٢	١٥٠٥٦٨	١٥٩١٧٤
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	١٢٢٢	٥٤٠٦	٢٦٩٠٠٢	٢٧٥٦٣٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٤٨٢٤	٤٤٤٥٤	١٥٠٠٧٢	١٩٩٣٥٠

(٦/١٧) مصلحة الضرائب:-

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٥٢٠٨٨٨ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	ضريبة كسب عمل	ضريبة خصم وتحصيل وعقارية ودمغة	ضريبة دخلية	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٤٩٥٠	١٥٣٨	٥١٤٤٠٠	٥٢٠٨٨٨
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	١٨٤٠٥	٢٤٥٤	٥٠٥٩٤١	٥٢٦٨٠٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٢٩٨٣	٢٤١٨	٥٥١٤٢٣	٥٧٦٨٢٤

(١٨) الموقف الضريبي والقانوني لشركة في ٢٠٢١/٠٣/٣١:-

(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 .
- ٥- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ .
- ٦- تم إثبات الرصيد المستحق للشركة وفقا لنموذج 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 علي حقوق الشركة لحين التسوية .
- الضريبة على المرتبات :
- ١- يتم تداول خلاف ٢٠٠٥ بالقضاء الإداري.
- ٢- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٢/٢٠٠١ بالقضاء الإداري .
- ٤- يتم تداول خلاف ٢٠٠٨/٢٠٠٦ بالقضاء الإداري .
- ٦- جاري تداول خلاف فحص السنوات ٢٠١٨/٢٠١٥ بمأمورية الضرائب .
- ٢- تم إنهاء فحص السنوات حتى ٢٠١٥ .



### ضريبة المبيعات:

- ١- الفترات من ١٩٩٤/١ حتى ٢٠٠٣/٦ لازالت منظورة أمام القضاء الإداري بإستثناء الفترة من ١٩٩٥/٠١ إلى ١٩٩٦/٠٣ حيث صدر حكم القضاء الإداري لصالح الشركة .
- ٢- يتم تداول خلاف الفترات من ٢٠٠٥/٧ حتى ٢٠٠٩/١٢ بالقضاء الإداري.
- ٣- تم إنهاء فحص الفترات حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ .
- علي ضوء صدور القانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٥ و الخاص بخصم ضريبة المبيعات علي السلع الرأسمالية تم تجنيب مبلغ ٥٣.٥ مليون جنيه في حساب فرعي و هذا المبلغ يخص ضريبة المبيعات علي الآلات فقط لمصنع أبو قير(٢) و يقابله بذات القيمة حساب الأرصدة الدائنة و سيتم تسويته مع المصلحة عند حسمه نهائيا .

### ضريبة القيمة المضافة:

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

### ضريبة الدمغة:

- ١- جرى 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 و المعدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤ .
  - ورد مطالبة بزيادة الربط السنوي للمباني الخاصة بالشركة و جاري البحث مع مديرية الضرائب العقارية بالأسكندرية في هذا الشأن .
- (٢/١٨) الموقف القانوني للشركة في ٢٠٢١/٠٣/٣١:-**

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 و تتمثل القضايا المكون لها مخصص في الأتي:-

الإسم	موضوع الدعوي	طلبات الشركة في الدعوي	رصيد المخصص المكون طبقا لتوقعات الشؤون القانونية بالجنية	ملاحظات
أحمد نصر وهبه	مستحقات ما بعد الإنقطاع عن العمل	رفض الدعوي	٢٠٠٠٠٠.٠٠	عدم قبول الإستئناف بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١١ وتم الطعن بالنقض ومحدد لنظره جلسة ٢٠٢١/٠٥/٢٤

- ضمن القضايا المقامة من الغير ضد الشركة دعوي 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 ٢٠١٤/٨/٣١ وهي مؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٠٦/١٥ و تتمثل وجهه نظر الشركة القانونية في هذا الصدد في أن غرامات تاخير 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 ٢٠١٤/٨/٣١ 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 ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٦٣٠٤٧١١ 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
٢٠٢١/٠٣/٣١	٦٣٧٤٨٢٤	٤٤٢٢١	٤٨	١١٤٠	(١٥٥٢٢)	٦٣٠٤٧١١
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٥٧٧٨٧٥٦	٤٢٤٧٣	١٠٤٠	١٧٦٦	(١٥٩٠٢)	٥٨٠٨١٣٣
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٧٨٤٢٥٧٦	٥٤٥٦٨	٣٨٥٢	٢٠٣٣	(٢١٢٩٤)	٧٨٨١٧٣٥

(٢/١٩) تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٣٦٤٣٩٢١ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	خامات ومستلزمات	أجور ومرتببات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة صناعية	مصروفات صناعية أخرى	تغيرات مخزون الانتاج التام	تغيرات مخزون الانتاج غير التام	يخصم: مبيعات المنتجات العرضية	الإجمالي
٢٠٢١/٠٣/٣١	٣٠٨٥٣٧٤	٣٤٨١١٠	٧٥٧٥٢	٨٠٦٧٧	٥٠٨٦٥	١٨٦٦٥	(١٥٥٢٢)	٣٦٤٣٩٢١
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٣١٩٦٢٠٤	٣٤٢٣٢٠	٥٩٤٨٨	١٠٠١٩٢	(٧٩١٣٢)	٩٦٢	(١٥٩٠٢)	٣٦٠٤١٣٢
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٤٢٤٠١٥٨	٥٥٢٧٦٥	٧٩٧٩٦	١٢٩٤٥٤	(٦٠٨٨)	٢٢٦٠٣	(٢١٢٩٤)	٤٩٩٧٣٩٤

(٣/١٩) تبلغ إيرادات الإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ١٠٧١٠١ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	شركة إسكندرية للأسمدة	شركة حلوان للأسمدة	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٩٢١٦	٧٧٨٨٥	١٠٧١٠١
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٦٨٦٣٢	٧٩٩٦٨	١٤٨٦٠٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٦٨٦٣٢	٧٩٩٦٨	١٤٨٦٠٠

- إيرادات إستثمارات شركة أسكندرية للأسمدة والبالغ قدرها ٢٩٢١٦ ألف جنيه تعادل ١.٨٦٦ مليون دولار تمثل حصة الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠ بنسبة توزيع قدرها ١٥% من إجمالي حصة المساهمين البالغ قدرها ١٢.٤٣٨ مليون دولار طبقا لقرار الجمعية العامة العادية لشركة أسكندرية للأسمدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/٠٩.

- إيرادات إستثمارات شركة حلوان للأسمدة والبالغ قدرها ٧٧٨٨٥ ألف جنيه تعادل ٤.٩٦٤ مليون دولار تمثل حصة الشركة في توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠ بنسبة توزيع قدرها ١٧% من إجمالي حصة المساهمين البالغ قدرها ٢٩.٣٠٠ مليون دولار طبقا لقرار الجمعية العامة العادية لشركة حلوان للأسمدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/٢٤.

(٤/١٩) تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٢٥٨٢٥ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٥٣٧٣	٤٥٢	٢٥٨٢٥
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٤٥٦٤١	٥٩٨	٤٦٢٤٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٥٤٧٩٢	٤٩٣	٥٥٢٩١



(٥/١٩) تبلغ عوائد الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق فى ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٤٨١٨٦٥ ألف جنيه تتمثل فى عوائد أذون خزانة وهوائد شهادات قناة السويس و ذلك على النحو التالى :-

(١/٥/١٩) خلال الفترة المثيلة من العام السابق تم استرداد شهادات إستثمار قناة السويس بشهر سبتمبر /٢٠١٩ على النحو التالى:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٠	٠	٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٧٥٦٤	٠	٧٥٦٤
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٧٥٦٤	٠	٧٥٦٤

(٢/٥/١٩) تبلغ عوائد أذون الخزانة فى ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٤٨١٨٦٥ ألف جنيه تتمثل فى :-

البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٧٧٣٨٢	٢٠٤٤٨٣	٤٨١٨٦٥
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٣٧٦٨١٦	١٨٦٦٢٦	٥٦٣٤٤٢
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٥٢٥٨٣٢	٢٠٠٥٢٥	٧٢٦٣٥٧

(٦/١٩) تبلغ الإيرادات الأخرى العادية فى ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٥١٧٥٥ ألف جنيه تتمثل فى:-

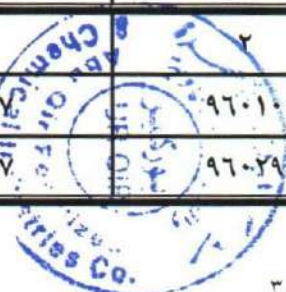
البيان	ايجارات دائنة	تعويضات و غرامات	ايرادات اخرى متنوعة	الاجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٨٩٢١	٤٠٢	٤٢٤٣٢	٥١٧٥٥
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٩٠٢٥	٩٧٣٩٠	١٩٧٣٠	١٢٦١٤٥
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٢٠١٥	٩٧٨٥٧	٢٨٢١٠	١٢٨٠٨٢

(١/٦/١٩) تبلغ الإيجارات الدائنة فى ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٨٩٢١ ألف جنيه تتمثل فى :-

البيان	إيجار أرض مشروع (شركة إسكندرية)	إيجار أرض محطة ضخ المياه وأرض الفضاء وتنتكات وكافتريا الشحن	إيجار أرض شركة ايرليكيد وأرض شركة الغازات الطبية وأرض شركة ميدجاز	الإجمالى
٢٠٢١/٠٣/٣١	٧٥٩٧	٦٧٨	٦٤٦	٨٩٢١
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٧٧٦٣	٧٠١	٥٦١	٩٠٢٥
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٠٣٤٠	٩٢٢	٧٥٣	١٢٠١٥

(٢/٦/١٩) تبلغ التعويضات والغرامات فى ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٤٠٢ ألف جنيه تتمثل فى :-

البيان	موردين وشركات نقل	مصر للتأمين	تعويضات اخرى	الإجمالى
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٣٩٩	٢	١	٤٠٢
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	١٢٧٣	٩٦٠١٠	١٠٧٧٠	٩٧٣٩٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٧٢١	٩٦٠٢٩	١٠٧٧٠	٩٧٨٥٧





(٣/٦/١٩) تبلغ الإيرادات الأخرى المتنوعة في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٤٢٤٣٢ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	كاريون	متنوعة (أرباح بيع مخلفات وخامات ومستلزمات وأخرى)	الاجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٩٣١	٢١٥٠١	٤٢٤٣٢
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	١٧٩٧١	١٧٥٩	١٩٧٣٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٧٩٧١	١٠٢٣٩	٢٨٢١٠

- ضمن الإيرادات الأخرى المتنوعة مبلغ ١٩٩٦٩ ألف جنيه تخص تسوية خطأ تسعير 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 .

(٤/٦/١٩) بلغت الأرباح الرأسمالية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ١٠٢٢ ألف جنيه تتمثل في بيع حديد خرده وأجهزة وقطع غيار سيارات وكلاركات .

#### (٧/١٩) أرباح (خسائر) فروق العملة :-

بلغت أرباح فروق العملة في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٥١١٣ ألف جنيه مقابل خسائر لفروق العملة قدرها ٣٣٩٦ ألف جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق وتتمثل في :-

البيان	أرباح 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 ٢٠٢١/٠٣/٣١	١٩٥٩	٣١٥٤	٥١١٣
صافي خسائر العملة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	(١٧٦١٨)	١٤٢٢٢	(٣٣٩٦)
صافي أرباح العملة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	(١١٤١)	١١٧٦٢	١٠٦٢١

(٨/١٩) تبلغ مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٢٨٥٢٤٠ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	أجور ومرتبقات ومزايا	مستلزمات سلبية لازمة للتعبئة	إهلاكات أصول ثابتة	مصاريف بيعية وتسويقية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٩٤٤١٨	٧٢١٨١	٣٥٥٢	١١٥٠٨٩	٢٨٥٢٤٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٨٤٩٩٦	٧١٢٩٦	٥٥٧٠	١١٠٩٢٢	٢٧٢٧٨٤
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	١٣٩٠٥٤	١٠١٤٩٥	٧٨٨٢	١٤٧٩٩٩	٣٩٦٤٣٠

(٩/ ١٩) تبلغ المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ١٠٠٠٩٢ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	أجور ومرتبقات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة إدارية	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٤٦٨٥٢	٣٣٢٤	٤٩٩١٦	١٠٠٠٩٢
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٤٣٢٨٦	٢٦٤٣	٦٤٦٥٩	١١٠٥٨٨
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٦٨٥٠٦	٣٤٨٨	٨١٣١٩	١٥٣٣١٣



(١٠/١٩) تبلغ المصروفات التمويلية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ١٣٨٤ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	مصاريف تمويلية (قرض)	مصاريف تمويلية (منحة)	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٢١٩	١١٦٥	١٣٨٤
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٠	٠	٠
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٠	٠	٠

(١١/١٩) تبلغ ضرائب الدخل في ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ٥٠٣٣١٤ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	ضريبة دخلية	ضريبة مؤجلة	ضريبة اذون	ضريبة توزيعات	تسويات ضريبية	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/٠٣/٣١	٥١٤٤٠٠	١٤٦٣	٩٦٣٧٣	١٠٧١٠	(١١٩٦٣٢)	٥٠٣٣١٤
أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٤٣٤٧٣٨	٩٨٤٦	١٠٢٨٠٠	١٤٨٦٠	(١٠٣)	٥٦٢١٤١
أرصدة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٥٢٤٨٢٩	٣٩٨١٣	١٣٥٢٨٠	١٤٨٦٠	(٩٨٦)	٧١٣٧٩٦

- الضريبة الواجب سدادها تمثل الضريبة المستحقة مخصوما منها ما سبق إستقطاعه من المنبع عن طريق الغير (ضريبة اذون خزائنة ، ضريبة توزيعات ، ا.ت.ص خصما من المنبع.....) وذلك بناء على شهادات مؤيدة 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 ٢٠٢٠/٢٠١٩ .
- (١١/١٩) - تقوم الشركة بإدراج مساهمتها في صندوق المعاش التكميلي والتأمين الخاص وصندوق الخدمات ضمن مصروفات خدمية متنوعة بهدف تحقيق الإنتماء للشركة ولتقليل 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 إعتباراً من عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ ، وكذا عائد وديعة قدرها ٦ مليون جنيه تخص خدمات إجتماعية وإسكان للعاملين في ظل قوانين سابقة طبقاً 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 تماماً 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 ٢٠١٣ مدنى كلى شمال القاهرة الابتدائية وفقاً لإتفاق الصلح والتسوية المؤرخ ٢٠١٤/٨/٣١ وأنه سوف يتم إنتظار ما ينتهي الحكم في هذه الدعوى.





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

- ضمن الإلتزامات العرضية في ٢٠٢١/٠٣/٢١ خطابات ضمان لدى البنوك ولصالح الغير بمبلغ ٤٠٢ مليون جنيه مغطاه بأذون خزانه بمبلغ ٤٠٥ مليون جنيه .

### (٢١) 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 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 جزء في المنشأة قطاعا تشغيليا أو جزءا من قطاع تشغيلي .

### القطاعات التشغيلية:-

تتكون الشركة من القطاعات التشغيلية الأساسية التالية:-

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

القيمة بالألف جنيه

### أولا: تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والإلتزامات:-

البيان	أبوقير(١)	أبوقير(٢)	أبوقير(٣)	السماد السائل	مصنع أكياس البلاستيك	أخرى	الإجمالي
أصول القطاعات	٨٤١٠٣٦	٢٠٨٧٤٨	٢٣٥٣٥٤	٧٦٠٩	١٠٠٧٢٤	٠	١٣٩٣٤٧١
أصول غير محملة	٠	٠	٠	٠	٠	٨٢٧٣٤٨٦	٨٢٧٣٤٨٦
إجمالي الأصول	٨٤١٠٣٦	٢٠٨٧٤٨	٢٣٥٣٥٤	٧٦٠٩	١٠٠٧٢٤	٨٢٧٣٤٨٦	٩٦٦٦٩٥٧
إلتزامات القطاعات	٠	٠	٠	٠	٠	٢٣٧٧٩١٩	٢٣٧٧٩١٩
إجمالي الإلتزامات	٠	٠	٠	٠	٠	٢٣٧٧٩١٩	٢٣٧٧٩١٩



ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	أبوقير(١)	أبوقير(٢)	أبوقير(٣)	السداد السائل	الأمونيا	مصنع أكياس البلاستيك	أخرى	الإجمالي
المبيعات - إيرادات النشاط	١٩٣٠٣٧٢	١٩٠٦٣٧٥	٢١٨٢٢٨٤	٣١٦٦٤	٢٤٣٣٨٣	١٠٦٣٣	٠	٦٣٠٤٧١١
تكلفة المبيعات	(١١٠٥١٨٥)	(١٠٥٢٧١٨)	(١٢٢٦٥٨٢)	(١٤٠٣٥)	(٢٣٦٤٤٣)	(٨٩٥٨)	٠	(٣٦٤٣٩٢١)
نتائج أعمال القطاع	٨٢٥١٨٧	٨٥٣٦٥٧	٩٥٥٧٠٢	١٧٦٢٩	٦٩٤٠	١٦٧٥	٠	٢٦٦٠٧٩٠
إيرادات إستثمارات متاحة للبيع	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٧١٠١	١٠٧١٠١
فوائد وعوائد أذون وشهادات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥٠٧٦٨٩	٥٠٧٦٨٩
إيرادات أخرى عادية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥١٧٥٥	٥١٧٥٥
أرباح رأسمالية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٢٢	١٠٢٢
أرباح فروق العملة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥١١٣	٥١١٣
مصروفات بيع و توزيع	(٨٦٤٧٨)	(٩٤٦٢٨)	(٩٤١٦٢)	(٢٧٤٧)	(٧٢٢٥)	٠	٠	(٢٨٥٢٤٠)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٢٢٠٢)	(٢٩٨٥٦)	(٢٤٢٩٠)	(٥٦٠)	٠	٠	(٢٣١٨٤)	(١٠٠٠٩٢)
بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	(١٢٢٨)	(١٢٢٨)
مخصصات إنتفى الغرض منها	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٦٠٤	٢٦٠٤
مصروفات تمويلية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	(١٣٨٤)	(١٣٨٤)
صافي الربح قبل الضريبة	٧١٦٥٠٧	٧٢٩١٧٣	٨٣٧٢٥٠	١٤٣٢٢	(٢٨٥)	١٦٧٥	٦٤٩٤٨٨	٢٩٤٨١٣٠
ضريبة الدخل	(١٢٢٣٢٤)	(١٢٤٤٨٧)	(١٤٢٩٣٨)	(٢٤٤٥)	٠	(٢٨٦)	(١١٠٨٣٤)	(٥٠٣٣١٤)
صافي الربح بعد الضريبة	٥٩٤١٨٣	٦٠٤٦٨٦	٦٩٤٣١٢	١١٨٧٧	(٢٨٥)	١٣٨٩	٥٣٨٦٥٤	٢٤٤٤٨١٦

- 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 وتتمثل أهم هذه المعاملات فيما يلي:-

البيان	نسبة المساهمة %	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد فى ٢٠٢١/٠٣/٣١	طبيعة الرصيد
البنك الأهلي المصري (ويمثله شركة الأهلي كابيتال القابضة)	٨.١١	مؤسس	رصيد حسابات جارية وودائع بالعملة المحلية والأجنبية وانذون خزائنة (رصيد مدين)	٤٧٤٥٢٥	ضمن رصيد النقدية و الإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق
شركة مصر للتأمين	٣.١٩	مؤسس	تغطية تأمينية (حجم تعامل)	٢٨٤٦١	ضمن المصروفات الخدمية المتنوعة
			تعويضات	٩٤	ضمن الإيرادات الأخرى العادية
			أرصدة مدينة	٩	ضمن الأرصدة المدينة
			أرصدة دائنة	٤	ضمن الأرصدة الدائنة
الشركة المصرية للغازات الطبيعية جاسكو (بتروتريد) إحدى الشركات التابعة للهيئة المصرية العامة للبتترول	١٩.١١	مورد تابع مؤسس	توريد الغاز (حجم تعامل)	٢٨٧٦٩٢١	ضمن المستلزمات السلعية
			أوراق دفع	٣٢٩٣٠	ضمن الإلتزامات المتداولة وطويلة الأجل
			أرصدة دائنة (محل خلاف بالقضاء)	٢٧٩٩١٣	ضمن الأرصدة الدائنة
			أرصدة دائنة (إستهلاك غاز)	١٦٣٩٨٧	ضمن الأرصدة الدائنة
شركة إسكندرية للأسمدة	١٥	مستثمر فيها	خدمات وإعارة ومعاملات أخرى (حجم تعامل)	١١٧٣٠	ضمن إيرادات النشاط
			توزيعات أرباح	٣٠٧٤٣	ضمن إيرادات الإستثمارات والأرصدة المدينة والدائنة
			أرصدة دائنة (إيجارات)	٣٧٤٢	ضمن الأرصدة الدائنة
			بيع مواد تمبيئة	٦٩٠٠	ضمن إيرادات النشاط
			أرصدة مدينة (عملاء)	٥٣٢	ضمن الأرصدة المدينة
			أرصدة مدينة (جاري)	٣٤	ضمن الأرصدة المدينة
			بيع مواد تمبيئة	٧٤٦٩	ضمن إيرادات النشاط
شركة حلوان للأسمدة	١٧	مستثمر فيها	أرصدة مدينة (توزيعات غير مسددة)	٧٨٥١٥	ضمن إيرادات الإستثمارات والأرصدة المدينة والدائنة
			أرصدة مدينة (عملاء)	١٦٢	ضمن الأرصدة المدينة

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

تتمثل فى:-

- عقد تغطية تأمينية مع شركة مصر للتأمين على مصانع الشركة (هندسى -حريق وإنفجار- فقد إيراد..... ألخ) وقيمة سنوية قدرها ٣٦ مليون جنيه.
- عقد توريد الغاز الطبيعى لمصانع الشركة مع الشركة المصرية للغازات الطبيعية -جاسكو إحدى الشركات التابعة للهيئة المصرية العامة للبتترول 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 فضاء وأرض مقام عليها محطة ضخ المياه وعمارة سكنية (مقر إدارى للشركة) ، وعقد شحن أمونيا لإستخدام التسهيلات البرية والبحرية لشركة لتصدير كميات من الأمونيا المنتجة بشركة أسكندرية للأسمدة .



## (٢٤) أرقام المقارنة:-

- القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ تمثل الفترة المالية الثالثة من السنة المالية (٢٠٢١/٢٠٢٠) وقد تم مقارنتها بالقوائم المالية للشركة خلال الفترة المثلثة المنتهية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ 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 خصما من أرصدة الشركة النقدية وأرصدة الإستثمارات والأرصدة المدينة والدائنة المتعلقة بها، وتعديل معالجة أكياس البلاستيك وأثر ذلك على مخزون الإنتاج التام وغير التام والتغيرات المتعلقة بهما ومخزون مواد التعبئة والتغليف وتكلفة الإنتاج والتكلفة البيعية والتسويقية وذلك على النحو التالي :-

القيمة بالألف جنيه

القائمة	أرقام المقارنة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠		الفترة المثلثة ٢٠٢٠/٠٣/٣١		البيان
	القيمة بعد التعديل	القيمة قبل التعديل	القيمة بعد التعديل	القيمة قبل التعديل	
قائمة المركز المالي	٩٥٧١	٤٣٨	١٢٤٧٠	٥٠٠	مخزون مواد التعبئة والتغليف
	٥٦٥٢٠	٦٥٨٤٢	٧٨١٦٠	٩٠٣٥٩	مخزون الإنتاج غير التام
	١٣٩٧٠٥	١٣٩٥١٦	٢١٢٧٤٩	٢١٢٥١٩	مخزون الإنتاج التام
	٤٤١٧٩٠	٢٩٥٨٩٦	٦٥٥٢٢٨	٤٩٣٧٩٥	عملاء ومدبتون آخرون
	٥٣٤٧٣٩٧	٥٤٨١٧٢٣	٤٣٣٥٣٩١	٤٤٨٤٩٤٣	إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق
	٥٧٦٣٢٨	٥٨٧٨٩٦	٧٨٥١٢٢	٧٩٧٠٠٢	نقدية وأرصدة لدي البنوك
قائمة الدخل			٣٦٠٤١٣٢	٣٦١٩٥٤٦	تكلفة المبيعات
			٢٢٠٤٠٠١	٢١٨٨٥٨٧	مجمل الربح
			٢٧٢٧٨٤	٢٥٧٣٧١	مصروفات البيع والتوزيع
قائمة التدفقات النقدية			٤٦٧٤٣	٥٦٦٥٣٧	فوائد دائنة
			٢٠٦٧٩١	٢٠٨٧٤٨	متحصلات أخرى
			٢٤٣١٢٩	٢٤٦٣٤٨	مدفوعات أخرى
			٥١٠١٠٧	-	عوائد إستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق
			٩٦٨٨	-	عوائد إستثمارات شهادات قناة السويس
			٣٢٨٧٥٢	٤٠٣١٢٩	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة
			٧٨٥١٢٢	٧٩٧٠٠٢	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة





(٢٥) التنصيب الأساسي للسهم في الأرباح:-

المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	المركز المالي في ٢٠٢١/٠٣/٣١	الوحدة	البيان
٢٦٩٤٨٨٦٠٠٨	٢١٣٥٠٠٠٤٦٦	٢٤٤٤٨١٦١٠٦	جنيه	صافي الربح بعد الضريبة يخصم:-
٤٢٥٩٤٩٦٤	٣٣٧٠٠٧٠٨	٣٦٨٣٨٨٤٠	جنيه	حصة النشاط الاجتماعي والرياضي
٢٦٩٣٨٠١٥	٢١٣٣٩١٦٠	٢٤٤٣٧٩٣٦	جنيه	حصة صندوق التدريب والتأهيل
٣٤٤٨٢٨١٨٥	٢٧٣٣١٣٠٥٢	٣١٣٦٦١٢٠٤	جنيه	حصة العاملين
٢٦٥٢٠٠٠٠	١٩٨٩٠٠٠٠	١٩٨٩٠٠٠٠	جنيه	حصة مجلس الإدارة
٢٢٥٤٠٠٤٨٤٤	١٧٨٦٧٥٧٥٤٦	٢٠٤٩٩٨٨١٢٦	جنيه	نصيب المساهمين في الأرباح
١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	عدد	عدد الأسهم
١.٧٩	١.٤٢	١.٦٢	جنيه	التنصيب 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 وتمثل الأثار المرتبطة بذلك علي الشركة في :-

- ١- إنخفاض متوسطات أسعار التصدير بالسوق الخارجي خلال الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأثر ذلك علي مبيعات التصدير وإن كانت أسعار التصدير قد تحسنت خلال الربع الثالث من السنة المالية ٢٠٢١/٢٠٢٠.
  - ٢- إنخفاض أسعار البيع الحر للسوق المحلي تبعا لإنخفاض الأسعار العالمية وأثر ذلك علي مبيعات السوق الحر .
  - ٣- خفض سعر الفائدة بالبنوك بمعدل ٣.٥% 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 تتحملها 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 الإحترازية للحفاظ على الأنشطة التشغيلية والتسويقية وحماية العاملين و الموردين والعملاء في ضوء المعلومات المتاحة لنا ، وقد تؤثر تلك الأحداث علي القوائم المالية للفترات 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 .

