



# شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

الإسكندرية في ٢٠٢٢/٢/١٤

السيدة الأستاذة / رئيس قطاع الإفصاح  
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة إلي طلب سيادتكم إرسال صورة من القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتممة لها عن نشاط الشركة ونتائج أعمالها عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ وتقارير مراقبي الحسابات عليها ورد الشركة على التقارير.  
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه ما يلي:-

- ١- القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ والإيضاحات المتممة لها.
  - ٢- تقارير مراقبي الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات - مكتب مصطفى شوقي مزارز) ورد الشركة على تلك التقارير.
- مرسل برجاء التفضل بالعلم وإتخاذ اللازم.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام والتقدير ،،،

رئيس القطاعات المالية

(ومسئول الإتصال)

محاسب / خالد مصطفى سكر



مدير عام علاقات المستثمرين والإعلام

(ومسئول علاقات المستثمرين)

محاسبة / نرفانا صباح عرابي

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

مكتب الإسكندرية : ٩٥ طريق ٢٦ يوليو - برج السلسلة  
تليفون : ٣/٤٨٧٩٩١١ - ٣/٤٨٤٧٢٢٩  
مكتب القاهرة : ٥ شارع شريف الصغير  
تليفون وفاكس : ٢/٢٣٩٣٤١٧٦

تليفون : ٣/٥٦٠٣٠٥٣ ( سبع خطوط )  
فاكس الإدارة : ٣/٥٦٠٣٠٣٢  
فاكس المشتريات : ٣/٥٦٠٣٠٤٦  
فاكس التسويق : ٣/٥٦٠٣٠٤٧  
E-mail:afc@abuqir.com

الإدارة والمصانع :  
الطابية - خط رشيد - إسكندرية  
كيس بريدي 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 ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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 وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود :

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

### الاستنتاج :

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 ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.



تحريراً في ١٣ فبراير ٢٠٢٢.

جمهورية مصر العربية  
الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

١٢ / ١٣  
٢٠٢١  
١٤٤٣

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

تحية طيبة وبعد . . .


نتشرف بأن نرسل لسيادتكم - رفق هذا - تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

الإسكندرية في : ١٢ فبراير ٢٠٢٢ .

وكيل الوزارة  
القائم بأعمال مدير الإدارة  
  
محاسب/ نيازي مصطفى محمود

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية  
لشركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية  
في ٣١ ديسمبر 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 " و المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ١٣.٩٦٦ مليار جنيه و قائمة الدخل بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٣.٢٠٣ مليار جنيه و قائمة الدخل الشامل وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى.

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

**نطاق الفحص المحدود :-**

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" و يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسولين 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

**أساس إبداء استنتاج متحفظ:**

- قامت الشركة بتصنيف استثماراتها في أدوات حقوق الملكية كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل، محققة فروق قيمة عادلة أظهرتها حقوق الملكية بنحو ١.٨٠٣ مليار جنيه ( نحو ١.٤٧٥ مليار جنيه تم تسويته مباشرة على حقوق الملكية مقابل تعديل الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢١، و نحو ٣٢٨ مليون جنيه فروق مدرجة بقائمة الدخل الشامل) و لم نواف بتقرير استشاري متخصص بشأن القيمة المدرجة كفروق تقييم .

ويتصل بذلك عدم دراسة موقف الاستثمارات في شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة والبالغه نحو ٤٠ مليون جنيه في ضوء التطورات المتعلقة بالمشروع وتحقيقه خسائر بنحو ١٠ مليون جنيه في ٣١/١٢/٢٠٢٠  
يتعين موافقتنا بتقرير استشاري متخصص بشأن القيمة العادلة للاستثمارات المشار إليها ، و إدراج كامل قيمة فروق التقييم بقائمة الدخل الشامل مع موافقتنا بالدراسة المشار إليها .

- تضمنت الأرصدة المدينة نحو ١٣٠ مليون جنيه قيمة القرض الحسن الممنوح من أموال الشركة لاتحاد العاملين المساهمين تسدد على مدار ثلاث سنوات بالإضافة الى منحه نحو ٣٨ مليون جنيه من فائض حصة العاملين الخدميه من الارباح ( ٤% ) .

يتعين مراعاة الاحكام القانونيه والقواعد المنظمه للمبالغ الممنوحة لاتحاد العاملين المساهمين مع الافصاح عن ذلك بالإيضاحات المتممه.

- تضمنت التكاليف التسويقية نحو ١.٥٦٠ مليون جنيه قيمة التعويض الممنوح للعميل شركة اميروبا وصحتها حساب تعويضات و غرامات.

يتعين التصويب ومراعاة الاثر على القوائم الماليه.

- تضمن حساب أرصدة مدينة أخرى نحو ٥.٦ مليون جنيه أرصدة موردين مدين خارجي متوقفه بعضها متوقف منذ عام ٢٠١٧ ( تتمثل في بضاعة مرفوضة و عجوزات و رسوم جمركية و غرامات تأخير و حراسة و أراضيات و مصاريف

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية  
تسليم

تخليص ) و نحو ٧٩١ ألف جنيه حساب دانتو تخلص جمركي (مدین) بعضها متوقف منذ عام ٢٠١٩ دون وجود ضمانات لتحصيل تلك المديونية.

يتعين البحث والدراسة وإجراء التسويات في ضوء ما تسفر عنه الدراسة و اتخاذ الإجراءات اللازمة لحفظ حقوق الشركة - عدم مطابقة الرصيد الظاهر بكشف الحساب الوارد من مصلحة الجمارك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع الرصيد الدفتری بفارق نحو ٥.١٨١ مليون جنيه منها نحو ٣٧٦ ألف جنيه تخص الفترة من فبراير ٢٠١٩ حتى أبريل ٢٠١٩ بالإضافة إلى وجود رصيد أمانات الجمارك (مدین) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بنحو ٦٢٢ ألف جنيه منها نحو ٤٩٧ ألف جنيه أمانات لحین وصول شهادة اليورو (١) و موقوفات برسم إعادة التصدير منذ ٢٠١٧ . يتعين على الشركة البحث و الدراسة و إجراء التسويات في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

#### الاستنتاج المتحفظ

و في ضوء فحصنا المحدود و باستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة أبو قير للأسمدة و الصناعات الكيماوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

#### و مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

- 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.
- لم تقم الشركة حتى تاريخه بالاستلام النهائي لمشروع الصرف الصناعي Z.L.D و قيامها بتعديلات و توسعات بالمشروع و يرتبط بذلك سداد الشركة نحو ٥٢.٦ مليون جنيه المعادل لنحو ٣.٣٤١ مليون دولار أمريكي بتاريخ ١ ابريل ٢٠٢١ لعدم تحقق شرط المنحة المتعلقة بالحصول على شهادة وزارة البيئة و انتهاء المدة الممنوحة من البنك للمشروع .
- يتعين موافتنا بما انتهت اليه الشركة مع البنك الاهلي لمد اجل القرض والمنحه في ضوء موافقة برنامج EPAP II في ٢٠٢١/٤/١٨ و اتخاذ ما يلزم من إجراءات للحفاظ على حقوق الشركة.
- لم تقم الشركة بتطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ الصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٢ و الذي يحظر الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة و منصب العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي للشركة و ذلك للطعن عليه أمام محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة و مازالت منظورة حتى تاريخه.

الإسكندرية في ١١ فبراير ٢٠٢٢



مدير عام  
نائب مدير إدارة  
محاسب / امجد انور صادق

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير إدارة  
محاسب/ عمرو حسان نافع

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير إدارة  
محاسب/ عبد الفتاح ابراهيم الزرقاني

يعتمد ،،،،،،،  
وكيل الوزارة  
القائم باعمال مدير ادارة  
محاسب/ نيازى مصطفى محمود



الرد على تقرير الفحص المحدود للجهاز  
المركزي للمحاسبات علي القوائم المالية الدورية للشركة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١- فيما يتعلق بقيام الشركة بتصنيف استثماراتها في أدوات حقوق الملكية كإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل ، محققة فروق قيمة عادلة أظهرتها حقوق الملكية نحو ١.٨٠٣ مليار جنيه (نحو ١.٤٧٥ مليار جنيه تم تسويته مباشرة علي حقوق الملكية مقابل تعديل الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢١ ، ونحو ٢٢٨ مليون جنيه فروق مدرجة بقائمة الدخل الشامل) ، ولم نوافق بتقرير استشاري متخصص بشأن القيمة المدرجة كفروق تقييم . ويتصل بذلك عدم دراسة موقف الإستثمارات في شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة والبالغة نحو ٤٠ مليون جنيه في ضوء التطورات المتعلقة بالمشروع وتحقيقه خسائر بنحو ١٠ مليون جنيه في ٣١/١٢/٢٠٢٠ يتعين موافاتنا بتقرير استشاري متخصص بشأن القيمة العادلة للإستثمارات المشار إليها ، وإدراج كامل قيمة فروق التقييم بقائمة الدخل الشامل مع موافاتنا بالدراسة المشار إليها .

الرد -

- طبقا لما هو وارد بالفقرة رقم (٦١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٥) - قياس القيمة العادلة - أساليب التقييم - أنه يتعين علي المنشأة إستخدام أساليب التقييم التي تعتبر ملائمة وفقا للظروف والتي تتوافر لها معلومات كافية لقياس القيمة العادلة مع تعظيم الإستفادة للمدخلات المحفوظة ذات الصلة والحد من استخدام المدخلات غير المحفوظة وهو ما تم بالفعل وما قامت به الشركة في هذا الصدد وقد تم موافاتكم بأساس التقييم الذي إتخذته الشركة وكافة المستندات المتعلقة به وقد تم الإفصاح عن ذلك بالإيضاح رقم (٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

- فيما يتعلق بعدم دراسة موقف الإستثمارات في شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة والبالغة نحو ٤٠ مليون جنيه فإن ذلك يرجع لكون الشركة في مرحلة التكوين السلعي حيث قامت الشركة بالمساهمة في تأسيس شركة أبوظرطور لحمض الفوسفوريك بنظام المناطق الحرة الخاصة ليكون تنفيذ مشروع مصنع حامض الفوسفوريك من خلالها ووفق أحكام قانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية للأستفادة من المزايا والحوافز الإستثمارية بقانون الإستثمار الجديد ، كما ان تحقيق شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة لخسائر في ٣١/١٢/٢٠٢٠ بقيمة قدرها ١٠ مليون جنيه فإن ذلك يرجع لعدم وجود تدفقات داخلية كون الشركة في مرحلة التكوين وتتمثل هذه الخسارة في ناتج مقابلة مصروفات إدارية وعمومية (أجور وإيجارات وأخري) وفوائد دائنة وهي أمور طبيعية بكافة المشروعات في بداية تكوينها ، وسيتم قياس القيمة العادلة لتلك الإستثمارات بعد تشغيلها .

- فيما يتعلق بطلب الحصول علي تقرير استشاري متخصص بشأن القيمة العادلة للإستثمارات المشار إليها وإدراج كامل قيمة فروق التقييم بقائمة الدخل فسيتم دراسة هذا الأمر واتخاذ ما يلزم .

٢- فيما يتعلق بتضمن الأرصدة المدينة نحو ١٣٠ مليون جنيه قيمة القرض الحسن الممنوح من أموال الشركة لإتحاد العاملين المساهمين تسدد علي مدار ثلاث سنوات بالإضافة إلي منحه نحو ٢٨ مليون جنيه من فائض حصة العاملين الخدمية من الأرباح (٤٪) .

وأنه يتعين مراعاة الأحكام القانونية والقواعد المنظمة للمبالغ الممنوحة لإتحاد العاملين المساهمين مع الإفصاح عن ذلك بالإيضاحات المتممة .

الرد -

- فيما يتعلق بمنح إتحاد العاملين المساهمين قرض حسن من أموال الشركة بنحو ١٣٠ مليون جنيه فإن ذلك تم بغرض توطيد ارتباط العاملين بالشركة وزيادة الإلتزام لها والرغبة في زيادة نسبة مساهمتهم برأسمال الشركة ، ونود الإحاطة بأن كافة القروض الممنوحة من الشركة للعاملين يتم إدراجها ضمن حسابات الأرصدة المدينة الأخرى كونها تخضع لبنود استقطاع بمستحقات العاملين وهذا إجراء متبع منذ نشأة الشركة ، وسيتم الإفصاح عن ذلك مستقبلا بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

- فيما يتعلق بمنح إتحاد العاملين المساهمين ٣٨ مليون جنيه من فائض حصة العاملين فإن ذلك يعد من ضمن حصة العاملين الخدمية في الأرباح ونسبتها ٤٪ وفي ضوء نص المادة ١٩٦ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والتي تعطي مجلس الإدارة الحق في توزيع الفائض عن الحصة النقدية سواء علي العاملين في السنوات التي لا تتحقق فيها أرباح لسبب خارج عن إرادة الشركة أو أستخدامها في خدمات تعود عليهم بالرفع ووفق ما يترأى لمجلس إدارة الشركة .



٣- فيما يتعلق بتضمن التكاليف التسويقية نحو ١.٥٦٠ مليون جنيه قيمة التعويض الممنوح للعميل شركة اميروبا وصحتها حساب تعويضات وغرامات وأنه يتعين التصويب ومراعاة الأثر على القوائم المالية .

الرد :-

- سيتم اتخاذ ما يلزم في هذا الصدد .

٤- فيما يتعلق بتضمن حساب أرصدة مدينة أخرى نحو ٥.٦ مليون جنيه أرصدة موردين مدين خارجي بعضها متوقف منذ عام ٢٠١٧ ( تتمثل في بضاعة مرفوضة وعجوزات و رسوم جمركية وغرامات تأخير وحراسة وأرضيات ومصارييف تخليص) ونحو ٧٩١ ألف جنيه حساب دائنو تخليص جمركى (مدين) بعضها متوقف منذ عام ٢٠١٩ دون وجود ضمانات لتحصيل تلك المديونية .

وأنه يتعين البحث والدراسة وإجراء التسويات في ضوء ما تسفر عنه الدراسة واتخاذ الإجراءات اللازمة لحفظ حقوق الشركة .

الرد :-

- فيما يتعلق بمديونيات الموردين فهى تخص رسوم جمركية تم تحميلها على الموردين لعدم ورود شهادة يورو ١ وغرامات تأخير وأرضيات ومصارييف تخليص وبضاعة مرفوضة وعجوزات وهى أمور طبيعية فى التعامل مع موردى الخارج ويتم تسوية هذه الأرصدة تباعا بعد ورود بدائل العجوزات والمرفوضات وإستيفاء كافة الملاحظات بشأنها .

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

٥- فيما يتعلق بعدم مطابقة الرصيد الظاهر بكشف الحساب الوارد من مصلحة الجمارك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع الرصيد القترى بفارق نحو ٥.٨١ مليون جنيه منها نحو ٣٧٦ ألف جنيه تخص الفترة من فبراير ٢٠١٩ حتى إبريل ٢٠١٩ بالإضافة إلى وجود رصيد أمانات الجمارك (مدين) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بنحو ٦٢٢ ألف جنيه منها نحو ٤٩٧ ألف جنيه أمانات لحين وصول شهادة اليورو (١) وموقوفات برسم إعادة التصدير منذ ٢٠١٧ .

وأنه يتعين على الشركة البحث والدراسة وإجراء التسويات فى ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

الرد :-

- حساب مصلحة الجمارك هو حساب جارى بين الشركة والمصلحة يتم تعليته بدفعات تسدها الشركة للمصلحة ويتم التسوية منه تباعا من واقع مستندات الصرف بعد مراجعتها وتدقيقها فنيا وماليا وأستيفاء كافة الملاحظات المتعلقة بها حفاظا على حقوق الشركة وقد تم تسوية العديد من مستندات الرسوم الجمركية وجارى تسوية ما لم يتم تسويته مع الأخذ فى الإعتبار صرف العديد من الرسائل مؤخرا ومنتظر تسليمنا مستندات تسوية الرسوم لإتمام التسويات هذا فضلا عن العلاقات طرف الجمارك لبعض مستندات الرسوم الجمركية لإعادة إحتساب تلك الرسوم .

- أما فيما يخص أرصدة الجمارك (أمانات) فقد تم تسوية جانب كبير منها وباقى الأمانات جارى بحثها مع المصلحة لإستيفاء المستندات وإجراء التسويات اللازمة بشأنها حيث أن إجراءات رد الأمانات كثيره وتستلزم وقتا كبيرا .

٦- فيما يتعلق بشأن عدم الإنتهاء من تسجيل بعض أراضي الشركة بمساحة (٢ سهم ، ٤ فدان) ، منها نحو (١٥سهم ، ٢١ فدان) خارج أسوار الشركة نكرر التوصية بضرورة تسجيل باقى أراضي الشركة المشار إليها .

الرد :-

- تم إتخاذ إجراءات التسجيل بتقديم الطلبين رقمي (١٠٠٠/١٠٧٥) ، (١٠٠١/١٠٧١) شهر عقاري و تم معاينة قطعة الأرض المقدم عنها الطلب رقم (١٠٠١/١٠٧١) والموجودة داخل أسوار الشركة بمعرفة مديرية المساحة وأستخراج كشف التحديد للطلبات المشار إليها وجارى إستكمال باقى إجراءات التسجيل .

م/



هـ

٧- فيما يتعلق بعدم قيام الشركة حتى تاريخه بالإستلام النهائي لمشروع الصرف الصناعي Z.L.D وقيامها بتعديلات وتوسعات بالمشروع ويرتبط بذلك سداد الشركة نحو ٥٢.٦ مليون جنيه المعادل لنحو ٣.٣٤١ مليون دولار أمريكي بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢١ لعدم تحقق شرط المنحة المتعلق بالحصول علي شهادة وزارة البيئة وانتهاء المدة الممنوحة من البنك للمشروع وأنه يتعين موافقاتنا بما انتهت اليه الشركة مع البنك الأهلي لمُد أجل القرض والمنحة في ضوء موافقة برنامج EPAP II في ٢٠٢١/٠٤/١٨ واتخاذ ما يلزم من إجراءات للحفاظ علي حقوق الشركة .

**الرد :-**

- المشروع يعمل بكامل وحداته منذ فبراير ٢٠٢٠ وحقق كافة المواصفات للمياه الخارجة عدا الـ T.N وجاري ضبطه الآن للوصول للطاقة القصوي للمصنع حتي يتسني للشركة القيام بالإستلام النهائي ، أما فيما يخص التعديلات والتوسعات الخاصة بالمشروع فهي ليست تعديلات ولكنها خطوط إضافية لمجابهة زيادة الطاقة الإنتاجية للمصانع والتوسعات الجارية بمصنع يوريا أبو قير III والتوسعات المستقبلية .

أما فيما يتعلق بسداد المنحة فقد قامت الشركة بالإجراءات التالية في هذا الصدد :-

- بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/١٨ تم عقد إجتماع مع البنك الأهلي المصري لمُد 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 لمُد أجل المنحة.

٨- فيما يتعلق بعدم قيام الشركة بتطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٠ الصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/٢٢ والذي يحظر الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة ومنصب العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي للشركة وذلك للطعن عليه أمام محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة ومازالت منظوره حتى تاريخه.

**الرد :-**

- وفق لما تم الرد عليه سابقا في هذا الصدد فإن الشركة تعمل وفق القانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وملتزمة وفق هذا القانون وأيضا النظام الأساسي للشركة وبالتالي لا توجد ثمة مخالفة ، ورغم ذلك تم الطعن علي هذا القرار .











# شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية القطاعات المالية

المركز المالي  
في ٢٠٢١/١٢/٣١





شركة أبوقير للأسمدة و الصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

الميزانية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١	المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
				<b>الأصول</b>
				<b>الأصول غير المتداولة</b>
١,٠٠٤,١٢٥,٣٥٩	١,٠٤٩,٥٥٢,٥٧٤	٩٨٦,٧٦٠,٩٧٤	(٤) (٢/١١/٣-٢/٣)	الأصول الثابتة
٣٧٩,١٧٧,٩٩١	٢٧٢,٠٣٧,٥٧٥	٤٠٧,٣٠٧,٧٢١	(٥) (٣/٣)	مشروعات تحت التنفيذ
.	.	١٥٩,٤٥٣	(٦) (٢/١٧/٣)	أصول حق إنتفاع (عقود تأجير)
٣٤٠,٩٧٨,٣١٣	٣٣٧,٢٥٩,٠٦٣	٢,١٥٤,٩٧٣,٣١٢	(٧) (٤/٣)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٧٢٤,٢٨١,٦٦٣	١,٦٥٨,٨٤٩,٢١١	٣,٥٤٩,٢٠١,٤٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
				<b>الأصول المتداولة</b>
.	١,٤٩٤,٤٧١	.	(٩)	أصول محتفظ بها لغرض البيع
١,٢٨٢,٣٩٠,١٠٠	١,٣٠١,٦٣٠,٩١١	١,٥٨٥,١٢٦,٤٦٧	(١٠) (٦/٣)	مخزون
٦١٥,٦٩٠,٤٢٣	٦١٦,٨٠٢,٧٧٥	٩٩٨,٥١١,٧٥٠	(١١) (٧/٣)	عملاء ومدينون آخرون
٦,٥٩٩,٨٥٣,٧٩٣	٤,٤٨٤,٣٣٤,٠٦٨	٦,٤٣٥,٨٠٠,٨٩٧	(٨) (١٠/٣)	أصول مالية بالتكلفة المستهتكة (أون خزانة)
٦٢٥,٦٢٨,٤٨٥	٥٥٥,٩٧٨,٥٣٠	١,٣٩٧,٧٨٦,٢٦٥	(١٢) (٨/٣)	التقديرة وما في حكمها
٩,١٢٣,٥٦٢,٨٠١	٦,٩٦٠,٢٤٠,٧٥٥	١٠,٤١٧,٢٢٥,٣٧٩		إجمالي الأصول المتداولة
١٠,٨٤٧,٨٤٤,٤٦٤	٨,٦١٩,٠٨٩,٩٦٦	١٣,٩٦٦,٤٢٦,٨٣٩		إجمالي الأصول
				<b>حقوق الملكية</b>
١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	(١/١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٤٠,٤٣٩,٦١٤	٥٤٠,٤٣٩,٦١٢	٧٢٧,٨٦٤,٩٣٢	(٢/١٣) (١٤/٣)	الإحتياطيات
.	.	١,٨٠٣,٠٤٦,٩٩٩	(٣/١٣) (٤/٣)	فروق القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٢,٤١١,٣٤٥,٧٩٣	٢,٤١١,٣٤٥,٧٩٣	٣,٥٢٢,٢٦٩,٤٧٩	(٤/١٣)	أرباح أو (خسائر) مرحلة
٣,٥١٦,٠٠٧,١٨١	١,٤٩١,٤٩١,٤٢٧	٣,٢٠٣,٠٤٤,٩٤٢	(١٩/٣)	صافي ربح الفترة
٨,٣٦٠,٦٠٦,١٦٨	٦,٣٣٦,٠٩٠,٤١٢	١١,١٤٩,٠٣٩,٩٣٢		إجمالي حقوق الملكية
				<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
.	٢٠,٠٤٤,٧٤٧	.	(١٥)	أوراق دفع
.	.	٣٤,٦٦٦	(٢/١٣) (٢/١٧/٣)	الإلتزامات غير متداولة ناشئة عن عقود الإيجار
٢١٥,٩٥٤,٢٠٨	٢٢٠,٣٠٠,٦٦١	٢١٥,٦٣٥,٨٠٠	(١٦) (١٥/٣)	مخصصات طويلة الأجل
١٢١,٦٦٧,٥٧٢	١١٩,٩٩١,٠١١	١٢٤,٤٣٠,٦٠٩	(١٧) (٢/١٧/٣)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
.	٥٢,٦٤٥,٢٤١	.	(١٣/٣)	منح لتمويل مشروعات بينية
٣٣٧,٦٢١,٧٨٠	٤١٢,٩٨١,٦٦٠	٣٤٠,١٠١,٠٧٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
				<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٤٥,٥٠٦	٣,٧٩١,٠٩٠	.	(١٤) (٥/٣)	قروض وتسهيلات بنكية (الجزء المستحق خلال سنة)
.	١٧,١٨١,٠٠٠	.	(١٥)	أوراق دفع (الجزء المستحق خلال سنة)
١,٣٦٤,٦٢٢,٧١٨	١,٥٣٠,٣٤٧,٥٩١	١,٦٥٥,٣٠٦,٢٨٤	(١٨) (١٢/٣)	موردون ودائنون آخرون
.	.	١٣٥,٨١٤	(٢/١٦) (٢/١٧/٣)	الإلتزامات متداولة ناشئة عن عقود الإيجار
٧٨٤,٧٤٨,٢٩١	٣١٨,٤٩٨,٢١٣	٨٢٠,٢٠٤,٢٢٠	(٦/١٨)	مصلحة الضرائب
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١,٦٣٩,٥١٥	(١٦) (١٥/٣)	مخصصات
٢,١٤٩,٦١٦,٥١٦	١,٨٧٠,٠١٧,٨٩٤	٢,٤٧٧,٢٨٥,٨٣٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٠,٨٤٧,٨٤٤,٤٦٤	٨,٦١٩,٠٨٩,٩٦٦	١٣,٩٦٦,٤٢٦,٨٣٩		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

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

تقريرى مراقبى الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائى / سعد إبراهيم أبو المعاطى



رئيس القطاعات المالية

محاسب / خالد مصطفى سكر



القيمة بالجنيه

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة  
عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	رقم الإيضاح	الفترة من حتى ٢٠٢١/٠٧/٠١ ٢٠٢١/١٢/٣١	الفترة من حتى ٢٠٢٠/٠٧/٠١ ٢٠٢٠/١٢/٣١	الثلاثة أشهر من حتى ٢٠٢١/٠٧/٠١ ٢٠٢٠/١٢/٣١	الثلاثة أشهر من حتى ٢٠٢١/٠٧/٠١ ٢٠٢٠/١٢/٣١
المبيعات / الإيرادات	(١/٢٠) : (١/١٦/٣)	٦,٢٤٥,٦١٦,٢٨٢	٤,٠٣٥,٢١٣,٣٦٤	٢,٢٨٦,٦٠٦,٧٠٣	٣,٥٩٠,٤١٢,٧٧٧
تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	(٢/٢٠)	(٢,٣٤٠,١٤١,٣٩٣)	(٢,٤٤١,٠٤٥,٤٩٢)	(١,٣٤٩,٢١٣,٧٤٨)	(١,٢٣٥,٣٦٥,٥٦٩)
مجمل الربح		٣,٩٠٥,٤٧٤,٨٨٩	١,٥٩٤,١٦٧,٨٧٢	٩٣٧,٣٩٢,٩٥٤	٢,٣٥٥,٠٤٧,٢٠٨
فوائد دافئة	(٣/٢٠) : (٣/١٦/٣)	١٩,٥٥٤,٠٣٩	١٨,٩٦٧,٥٨٦	١٢,٣١٤,٢٩٨	١٢,٨٩٦,٣٩٨
عوائد إستثمارات بالتكلفة المستهلكة (أذون خزائنية)	(٤/٢٠) : (٤/١٦/٣)	٤٢٩,٣٤٩,٧٩١	٣٣٣,٩٥٢,٦٦٧	١٥٦,١٦١,٨٥٥	٢٠٧,١٧٢,٣٤٥
إيرادات أخرى	(٥/٢٠)	١٤,٩٩٩,٠٣٦	٤٨,٠٨٢,٤١٣	٢٤,١٣٣,٧٠٠	١١,٤٢٥,٤٢٢
أرباح رأسمالية	(٤/٥/٢٠) : (٤/٢/٣)	٢١٥,٠٠٠	٩٦٩,٥١٤	٩٦٩,٥١٤	٢١٥,٠٠٠
أرباح فروق عملة	(٦/٢٠) : (١/٢)	٢٤,١٧٢,٥١٩	١,٧٦٧,٩٢٦	١,٧٦٧,٩٢٦	١٣,٨٩٨,٤٥٣
مصروفات بيع و توزيع	(٧/٢٠) : (١/٧/٣)	(١٩٦,٩٤٨,١٦٨)	(١٨٢,٢٦١,٣٢٢)	(٩٩,٥٤٨,٤٠٥)	(١٠٤,٠٨٨,٥٤٤)
مصروفات إدارية وعمومية	(٨/٢٠) : (١/٧/٣)	(٧٨,٧٤٨,٢٧٧)	(٦٦,٧٠٦,٠٣٥)	(٣٠,٧٩٧,٨٨٨)	(٤٢,٦٥٥,٣٧٠)
مخصصات مكونة	(١٦) : (١٥/٣)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	.	.	(١,٥٠٠,٠٠٠)
مخصصات انتفى الغرض منها	(١٦)	٣١٨,٤٠٧	.	.	.
خسائر فروق عملة	(٦/٢٠) : (١/٣)	.	.	٣,١١٠,٤٧٤	.
مصروفات تمويلية	(٩/٢٠) : (٥/٣)	(١,١٧٤,٧٩٢)	(١,٠٤١,٢٨٠)	(٤٥٥,١٢٠)	(١,١٦٨,٣٢١)
الأرباح قبل الضريبة	(١٠/٢٠) : (٥/١٧/٣)	٤,١١٥,٧١٢,٤٣٣	١,٧٤٧,٨٩٩,٣٤٢	١,٠٠٥,٠٤٩,٣٠٩	٢,٤٥١,٢٤٢,٥٩١
مصروف ضريبة الدخل		(٩١٢,٦٦٧,٤٩١)	(٢٥٦,٤٠٧,٩١٥)	(٢٠٠,١١٥,٤٧٥)	(٥٣٧,٨١٥,٠٣٣)
ربح الفترة	(٢٦) : (١٨/٣)	٣,٢٠٣,٠٤٤,٩٤٢	١,٤٩١,٤٩١,٤٢٧	٨٠٤,٩٣٣,٨٣٤	١,٩١٣,٤٢٧,٥٥٨
نصيب المسهم الأساسي في الأرباح		٠.٥٣	٠.٩٩	١.٢٧	٠.٥٣

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

كيميانى / سعد إبراهيم أبو المعاطى



رئيس القطاعات المالية

محاسب / خالد مصطفى سكر



القيمة بالجنيه

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل المنفردة  
عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	رقم الإيضاح	الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠٢١/١٠/٠١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	الثلاثة أشهر من ٢٠٢٠/١٠/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
ربح الفترة		٣,٢٠٣,٠٤٤,٩٤٢	١,٤٩١,٤٩١,٤٢٧	١,٩١٣,٤٢٧,٥٥٨	٨٠٤,٩٣٣,٨٣٤
<u>تغيرت في:</u>					
فروق القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع	(١٣)	٣٢٨,٢٩٠,٢٦٧	٠	٢١٨,١٨٩,٥٧٣	٠
مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة		٣٢٨,٢٩٠,٢٦٧	٠	٢١٨,١٨٩,٥٧٣	٠
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٣,٥٣١,٣٣٥,٢١٠	١,٤٩١,٤٩١,٤٢٧	٢,١٣١,٦١٧,١٣٠	٨٠٤,٩٣٣,٨٣٤

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

كيمياتي / سعد إبراهيم أبو المعاطي



رئيس القطاعات المالية

محاسب/ خالد مصطفى سكر



القائمة بالجدول

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
عن الفترة من ٢٠٢١/١٢/٣١ حتى ٢٠٢١/٠٧/٠١

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	فروق القيمة العادلة للمتاحة للبيع	أرباح مرحلة	الأجمالي
الرصيد في ٢٠٢٠/٠٧/٠١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٣٩٥,٨٤٠,٧٣٦	٨,٨٢٤,٣٠٩	.	٤,٥٠٢,٢٥٢,٣٨٨	٦,٧٩٩,٧٣١,٠١٣
صافي ربح الفترة	.	.	.	.	١,٤٩١,٤٩١,٤٢٧	١,٤٩١,٤٩١,٤٢٧
توزيعات الأرباح	.	١٣٤,٦٩٠,٠٧٦	.	.	(٢,٠٨٩,٨٢٢,١٠٣)	(١,٩٥٥,١٣٢,٠٢٨)
المحول للاحتياطيات الأخرى	.	.	١,٠٨٤,٤٩٢	.	(١,٠٨٤,٤٩٢)	.
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٥٣٠,٥٣٠,٨١٢	٩,٩٠٨,٨٠١	.	٣,٩٠٢,٨٣٧,٢٢٠	٦,٣٣٦,٩٠٠,٤١٢
الرصيد في ٢٠٢١/٠٧/٠١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٥٣٠,٥٣٠,٨١٢	٩,٩٠٨,٨٠٣	.	٥,٩٢٧,٣٥٢,٩٧٤	٨,٣٦٠,٦٠٦,١٦٨
تعديل رصيد ٢٠٢١/٠٧/٠١ بفروق القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	.	.	.	١,٤٧٤,٧٥٦,٧٣٢	.	١,٤٧٤,٧٥٦,٧٣٢
الرصيد المعدل في ٢٠٢١/٠٧/٠١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٥٣٠,٥٣٠,٨١٢	٩,٩٠٨,٨٠٣	١,٤٧٤,٧٥٦,٧٣٢	٥,٩٢٧,٣٥٢,٩٧٤	٩,٨٣٥,٣٦٢,٩٠٠
فروق القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع الخاصة بالفترة (الدخل الشامل الأخر)	.	.	.	٣٢٨,٢٩٠,٢٦٧	.	٣٢٨,٢٩٠,٢٦٧
صافي ربح الفترة	.	.	.	.	٣,٢٠٣,٠٤٤,٩٤٢	٣,٢٠٣,٠٤٤,٩٤٢
توزيعات الأرباح	.	١٧٥,١٨٨,٥١٩	.	.	(٢,٣٩٢,٨٣٥,٨١٩)	(٢,٢١٧,٦٤٧,٣٠٠)
تسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	(١٠,٨٧٨)	(١٠,٨٧٨)
المحول للاحتياطيات الأخرى	.	.	١٢,٢٣٦,٧٩٨	.	(١٢,٢٣٦,٧٩٨)	.
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	١,٨٩٢,٨١٣,٥٨٠	٧٠٥,٧١٩,٣٣١	٢٢,١٤٥,٦٠١	١,٨٠٣,٠٤٦,٩٩٩	٦,٧٢٥,٣١٤,٤٢١	١١,١٤٩,٠٣٩,٩٣٢
رقم الإيضاح	(١١٣)	(٧١٢) - (١٤٣)	(٢٨٢)	(٣١٢)	(٣١٢)	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميائي / سعد إبراهيم أبو المعاطي

رئيس القطاعات المالية

محاسب / خالد مصطفى سكر





القيمة بالجنيه

شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية  
من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

رقم الإيضاح	البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
(٨٣) - (٩٣)	<b>أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجاري</b>		
(٣٢٠)	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٦,١٨٠,٧٧٥,٩١٨	٤,٢٠٦,٩٣٩,٣٢٣
	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(٢,١٢٤,٥٣٧,٧٧٣)	(٢,٤٢٦,٥٠١,٣٣١)
	أجور مدفوعة	(٣٤٦,٤٦٥,٤١٧)	(٣١٠,٧٣٠,٦٦٤)
	قوائد دائنة	١٩,١١٠,٣٥٨	١٨,٩٣٨,٤٤٢
	ضرائب ورسوم مدفوعة	(٩١٥,٩٦٣,٢١٢)	(٦٠٠,٤١٥,٩١٧)
	متحصلات أخرى	١٢٦,١٠٠,٢٧٠	٢٤,٩٩٤,١٦٧
	مدفوعات أخرى	(٤٤٩,٣٥١,٩٥٠)	(٢٠٩,٣٢٨,٧٤٥)
	<b>رقم (١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري</b>	<b>٢,٤٨٩,٦٦٨,٠٩٣</b>	<b>٧٠٣,٨٩٥,٢٧٣</b>
(٢٠٠)	<b>ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</b>		
	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)	(٨٦,٨١٥,٥٥٥)	(٤٨,٠٤٨,٢٦٠)
	مقبوضات استثمار في شركات أخرى	١٠٣,٣٣٠	٢٦٩,٦٤٦
	مدفوعات استثمار في شركات أخرى	(١١,٠٩٧,١٠٠)	(٣,٨٥٧,٢٥٠)
	متحصلات من بيع أصول ثابتة	٢٤٥,١٠٠	١,١٧٢,٧٩٤
	مدفوعات استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة	(٧,٦٢٨,٥٢٨,٤٣٤)	(٤,٦٦٦,٧٢٤,١٠١)
	مقبوضات استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة	٧,٧٢٣,٨٠٥,٨٠٨	٥,٤٥٠,١٠٨,٨٧٠
	عوائد استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة	٤١٨,٦٨٧,٣٢٤	٣٢٨,٣٣٢,٩٠٤
	<b>رقم (٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</b>	<b>٤١٦,٤٠٠,٥٧٤</b>	<b>١,٠٦١,٢٥٤,٦٠٣</b>
(١٤)	<b>ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</b>		
	قرض ومنحة تمويل مشروع (Zero Liquid Discharge)	(٤٥,٥٠٦)	(٢١,٧٣٥,٤٥٣)
	سداد تسهيلات ائتمانية	(١٨١,٥٢٥,٠٥٠)	(١,٧٦١,٣٠٧,٤٦٩)
	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة	(١,٩٧٧,٠٥٣,٣٩٨)	(١,٧٨٣,٠٤٢,٩٢٢)
	<b>رقم (٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</b>	<b>(٢,١٥٨,٦٢٣,٩٥٤)</b>	<b>(١,٧٨٣,٠٤٢,٩٢٢)</b>
(٧٢٠)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها (١)+(٢)+(٣)	٧٤٧,٤٤٤,٧١٢	(١٧,٨٩٣,٠٤٥)
	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة	٦٢٥,٦٢٨,٤٨٥	٥٧٦,٣٢٧,٥٥٢
	أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية	٢٤,٧١٣,٠٦٨	(٢,٤٥٥,٩٧٧)
(١٢)	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة	<b>١,٣٩٧,٧٨٦,٢٦٥</b>	<b>٥٥٥,٩٧٨,٥٣٠</b>

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيميانى / سعد إبراهيم أبو المعاطى

رئيس القطاعات المالية

محاسب / خالد مصطفى





شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية

القطاعات المالية

الإيضاحات المتممة

في

٢٠٢١/١٢/٣١



شركة أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية

محتويات الإيضاحات المتممة في ٢٠٢١/١٢/٣١

رقم الإيضاح	البيان	رقم الصفحة من : إلى
١	نبذة عن الشركة	٢
٢	أسس أعداد القوائم المالية	٣
٣	السياسات المحاسبية للشركة والإصدارات الجديدة للمعايير	٣ - ٢١
٤	الاصول الثابتة وأهلاكاتها	٢١ - ٢٣
٥	مشروعات تحت التنفيذ	٢٣ - ٢٥
٦	عقود التأجير	٢٥
٧	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٢٦ - ٢٧
٨	إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة	٢٧
٩	أصول محتفظ بها بغرض البيع	٢٨
١٠	المخزون	٢٨
١١	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	٢٩ - ٣٠
١٢	النقدية	٣٠
١٣	حقوق الملكية	٣١ - ٣٢
١٤	القروض	٣٢ - ٣٣
١٥	أوراق الدفع	٣٣
١٦	المخصصات	٣٣ - ٣٤
١٧	إلتزامات ضريبية مؤجلة	٣٤
١٨	الموردين والأرصدة الدائنة	٣٤ - ٣٦
١٩	الموقف الضريبي والقانوني	٣٧ - ٣٨
٢٠	قائمة الدخل	٣٨ - ٤١
٢١	الإلتزامات العرضية	٤١
٢٢	القطاعات التشغيلية	٤١ - ٤٢
٢٣	الأطراف ذوى العلاقة	٤٣
٢٤	العقود الهامة المبرمة مع الأطراف ذوى العلاقة	٤٣
٢٥	أرقام المقارنة	٤٣
٢٦	نصيب السهم فى الأرباح	٤٤
٢٧	الظروف الطارئة والأحداث اللاحقة (كورونا)	٤٤



## شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية



(١) نبذه عن الشركة :

أسم الشركة :

شركة أبوقير للأسمدة والصناعات الكيماوية  
شركه 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 ١٩٧٦/٧/٢٠ ، ثم خضعت للقانون ٩٧ لسنة ٨٣ في شأن هيئات القطاع العام وشركاته ، ثم خضعت للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ثم تحولت للقانون ١٥٩ لسنة ٨١ اعتبارا من أول أغسطس ١٩٩٦ تاريخ نشر النظام الأساسي للشركة في صحيفة الشركات .

طبيعة نشاط الشركة :

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

مدة الشركة :

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



## (٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

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

- يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم إصدار القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥/٠١/٢٠٢٢.

### (٢/٢) أسس القياس :

يتم الإثبات بالدفاتر وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وبافتراض 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 الشخصى :

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 وتمثل نتائج التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى معقولة فى ظروف تطبيقها وتمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى هذا ويتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية ، كما يتم الإعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

### (٣) السياسات المحاسبية للشركة :-

تتلخص أهم السياسات المحاسبية والتي تطبقها الشركة بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية والتي تتوافق تماما مع السياسات المحاسبية بأحدث قوائم مالية سنوية فى الآتى :-

### (١/٣) المعاملات بالعملات الأجنبية:

تثبت المعاملة التي تتم بعملة أجنبية عند الإعتراف الأولي بها بعملة التعامل (الجنيه المصري) وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة بإستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل و العملة الأجنبية فى تاريخ المعاملة و فى نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الإقفال ، كما يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية 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 الإعتراف 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 الإعتراف الأولي بها فى نفس الفترة أو فى قوائم مالية سابقة و ذلك ضمن الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) فى الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق.



### (٢/٣) إثبات الأصول الثابتة :

### (١/٢/٣) الإعتراف والقياس :

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

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

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

### (٣/٢/٣) الإهلاك :

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

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



### (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 مخصصا 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 كبند مستقل ضمن الدخل الشامل الأخر بحقوق الملكية وتتمثل هذه الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية ( أسهم ) بشركات إسكندرية وحلوان للأسمدة وشركة الوادي للأسمدة الفوسفاتية وشركة أبوطرطورلحامض الفوسفوريك 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 في شركات تابعة :

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة حال وجودها بالتكلفة وفي حالة حدوث إضمحلال دائم في قيمتها السوقية أو القيمة المحسوبة عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول وتحمله علي قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار علي حده ويتم عكس قيمة الإضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لاتزيد القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات عن صافى قيمتها الأصلية قبل تسجيل الإضمحلال في قيمة الأصول.

#### (٣/٤/٣) الإستثمارات في الشركات الشقيقة :

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات الشقيقة حال وجودها بالتكلفة وفي حالة حدوث إضمحلال دائم في قيمتها السوقية أو القيمة المحسوبة عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول وتحمله علي قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار علي حده ويتم عكس قيمة الإضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات عن صافى قيمتها الأصلية قبل تسجيل الإضمحلال في قيمة الأصول

#### (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 كمصاريفات في الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة .



### (٦/٣) قياس المخزون (تقييمه) :

(١/٦/٣): يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية ( على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصصا منها التكاليف التقديرية وأي تكاليف أخرى لازمة لإتمام عملية البيع ) أيهما أقل ، 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 .

(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 ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 الإعراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل البضاعة والخدمات التي تم تسليمها أو تأديتها و تظهر بقائمة المركز المالى مخصصا 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) الأدوات المالية :

#### الإعتراف والقياس الأولي :-

يتم الاعتراف بالعملاء عند نشأتها ، كما يتم الإعتراف بجميع الأصول والالتزامات المالية الأخرى مبدئياً عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة ، ويتم قياس الأصل المالي أو الإلتزام المالي مبدئياً بالقيمة العادلة .

#### القياس الأولي :-

#### الأصول المالية :-

- يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، اعتماداً على كل من :-

- ١- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية .
- ٢- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقي وغير المسدد.

- لا يتم إعادة تبويب الأصول المالية بعد الإعتراف الأولي ما لم تغير الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية أو تتغير خصائص التدفق النقدية التعاقدية للأصل المالي ، إذا الأمر كذلك سيتم إعادة تصنيف الأصول المالية في اليوم الأول من فترة التقرير التالية بعد هذا التغيير .

- تقاس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت الشروط التالية ولم تصنف أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وهي :-

١- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة يشمل كل من تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية وبيع الأصول المالية .

٢- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقي غير المسدد).

- عند الإعتراف الأولي لأدوات حقوق الملكية وغير المحتفظ بها لغرض التداول قد تختار الشركة بشكل غير قابل للتعديل عرض التغيرات في القيمة العادلة لهذه الإستثمارات في قائمة الدخل الشامل الآخر وبحيث يتم الإختيار لكل إستثمار على حده .

- إن جميع الأصول المالية التي لا تقاس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وهذا يشمل كافة مشتقات الأصول المالية ، وعند الإعتراف الأولي يكون للشركة إمكانية الإختيار بشكل لارجعة فيه تصنيف وقياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح والخسائر أو الدخل الشامل الآخر إذا كان ذلك يقلل بشكل جوهري من عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ .

- إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالتطبيق مشابهة مع السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة بإستثناء السياسة المحاسبية التالية والتي أصبحت سارية المفعول من ٢٠٢١/٠٧/٠١ .

#### الأصول المالية - تقييم نموذج الأعمال :-

- تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الإحتفاظ بالأصل المالي على مستوى المحفظة بإعتباره يعكس أفضل طريقة لإدارة الأعمال وتوفير المعلومات للإدارة وتشمل المعلومات التي تدرج في الحساب ما يلي :-

- السياسات والأهداف المحددة للمحفظة وتشغيل تلك السياسات في الممارسة العملية ويشمل ذلك ما إذا كانت إستراتيجية الإدارة تركز على تحقيق دخل الفوائد التعاقدية والحفاظ على صورة معينة لسعر الفائدة ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة



أي التزامات ذات صلة أو تدفقات نقدية خارجية أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال بيع أصول وكيفية تقييم أداء المحفظة والتقرير لإدارة الشركة عنها والمخاطر التي تؤثر علي نموذج إدارة الأعمال والأصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال وكيفية إدارة هذه المخاطر .

- إن تحويلات الأصول المالية لأطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للإلغاء لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض بما يتمشي مع أعتراف الشركة المستمر بالأصول .

- الأصول المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة أو التي تتم إدارتها وتقييم أدائها علي أساس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

الأصول المالية : تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة :-

- لأغراض هذا التقييم يتم تعريف أصل المبلغ علي أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الإعتراف الأولي ، وتعرف الفائدة علي أنها مقابل القيمة الزمنية للنقود ومخاطر الائتمان المرتبطة بالمبلغ الرئيسي المستحق خلال فترة زمنية محددة ومخاطر وتكاليف الأقتراض الأساسية الأخرى مثل (مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية وهامش الربح) .

- عند تقدير ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة فقط فإن الشركة تأخذ في الأعتبار الشروط التعاقدية للأداة ، ويتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي علي مدة تعاقدية يمكن أن تغير توقيت التدفقات النقدية التعاقدية أو مقدارها بحيث لا يخضع لهذا الشرط عند إجراء هذا التقييم .

- تتوافق صفة الدفع النقدي علي مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط أما إذا كان مبلغ الدفعة المقدمة يمثل لحد كبير المبالغ غير المدفوعة من أصل الدين والفائدة علي المبلغ الأصلي القائم والذي قد يشمل تعويضا إضافيا معقولا للإنتهاء المبكر للعقد .

الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر :-

١- الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :-

تقاس الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة ، ويتم الأعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أو أسهم في الأرباح والخسائر .

٢- الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة :-

يتم قياس هذه الأصول لاحقا بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية ويتم تخفيض التكلفة المستهلكة بخسائر الإضمحلال ، ويتم الإعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية والإضمحلال في الأرباح والخسائر ، كما يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الإستبعاد في الأرباح والخسائر .

٣- الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر :-

يتم قياس هذه الأصول لاحقا بالقيمة العادلة ، ويتم إثبات توزيعات الأرباح كإيراد في الأرباح والخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح إسترداد جزء من تكلفة الإستثمار ويتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها مطلقا إلي الأرباح والخسائر .

٤- أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر :-

يتم قياس هذه الأصول لاحقا بالقيمة العادلة ويتم احتساب إيرادات الفوائد المحسوبة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والإضمحلال في الأرباح والخسائر ، ويتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل الأخر ، وعند الإستبعاد يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في قائمة الدخل الشامل إلي الأرباح والخسائر .



#### الأصول المالية : السياسة المطبقة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ :-

- تقوم الشركة بتصنيف الأصول المالية في واحدة من التصنيفات التالية :-

- ١- قروض ومديونيات .
- ٢- إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة .
- ٣- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل .
- ٤- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

#### الأصول المالية : القياس اللاحق والأرباح والخسائر :-

- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي فوائد أو توزيعات أرباح في الأرباح والخسائر .

- أصول مالية محتفظ بها حتي تاريخ الأستحقاق يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية .  
- أصول مالية متاحة للبيع يتم قياسها بالقيمة العادلة ويعترف بالتغيرات في قيمتها العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وفروق أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع في إحتياطي القيمة العادلة وعند إستبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح والخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقا إلي الأرباح والخسائر .

#### الإلتزامات المالية : التصنيف والقياس اللاحق والمكاسب والخسائر :-

- يتم تخصيص الإلتزامات المالية على أنها يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، ويتم تصنيف الإلتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم تصيفه كمحتفظ به للمتاجرة أو إذا كانت مشتقة مالية أو تم تخصيصه على هذا النحو .

- عند الإعراف الأولى يتم قياس الإلتزامات المالية في القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة وصافي الأرباح والخسائر بما في ذلك أيه مصاريف فائدة يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة .

- يتم قياس الإلتزامات المالية لاحقا بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية ويتم إحتساب مصروفات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الأرباح والخسائر ويتم حساب أي ربح أو خسارة عند الإستبعاد في الأرباح أو الخسائر .

#### الإستبعاد من الدفاتر :-

#### الأصول المالية :-

تقوم الشركة بإستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو قامت بتحويل الحق التعاقدى لإستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة يتم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصوره جوهريه أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة .

وعندما تخطط الشركة بكل أو بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الأصول المحولة في هذه الحالات لا يتم إستبعاد الأصول المحولة .





## الإلتزامات المالية :-

تستبعد الشركة الإلتزام المالي عما ينتهي إما بالتخلص منه أو إلغاؤه أو إنتهاء مدته الوارده بالعقد ، وتقوم الشركة أيضا بإستبعاد الإلتزام المالي عما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للإلتزامات المعدله مختلفة إختلافا جوهريا وفي هذه الحالة يتم الإعتراف بالإلتزام مالي جديد يستند للشروط المعدلة بالقيمة العادلة .  
عند إستبعاد الإلتزام المالي يتم الإعتراف بالفرق بين القيمة النقدية المسددة والمقابل المدفوع ( بما فى ذلك أى أصول غير نقدية يتم تحويلها أو إلتزامات متكبده ) فى الأرباح والخسائر.

### (١١/٣) الإنخفاض فى قيمة الأصول IMPAIRMENT (الإضمحلال) :

#### (١/١١/٣) الأصول المالية غير المشتقة :

#### الأدوات المالية والأصول الناشئة عن العقد :-

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الإئتمان المتوقعة لما يلي:-

- الأصول المالية التى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة .
  - الإستثمارات فى أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر.
  - الأصول الناشئة عن العقد .
- وتقيس الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى عمر الأصل المالي بإستثناء ما يلى  
والتي تقاس مخصصات خساره بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر وذلك فيما يخص :-
- أدوات الدين التي تم تحديدها علي ان يكون لها مخاطر إئتمان منخفضة فى تاريخ التقرير ، وأدوات الدين الأخرى والأرصدة البنكية التي لم تزداد فيها مخاطر الإئتمان ، (أي خطر التخلف عن السداد علي مدي العمر المتوقع للأداة المالية) زيادة كبيرة منذ الإعتراف الأولي .
  - وغالبا ما يتم قياس مخصصات خسائر الأصول المتداولة الأخرى والأصول الناشئة عن العقود بمبلغ مساوي لخسائر الإئتمان المتوقعة علي مدي عمرها .
  - عند تحديد ما إذا كان مخاطر الإئتمان للأصل المالي قد أزدادت بشكل كبير منذ الإعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الإئتمان المتوقع وتضع الشركة فى الإعتراب المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر ويشمل ذلك كل المعلومات والتحليلات للكمية والنوعية بناء علي الخبرة التاريخية للشركة وتقييم الإئتمان المعلوم بما فى ذلك المعلومات المستقبلية .
  - تفترض الشركة ان مخاطر الإئتمان للأصل المالي قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد أستحق علي تحصيله لفترة أكثر من ٣٠ يوم .
- تعتبر الشركة ان الأصل المالي أخفق عن السداد عندما :-
- من غير المحتمل ان يدفع المقترض إلتزاماته الإئتمانية للشركة بالكامل دون اللجوء لقيام الشركة بإجراءات مثل تسيل خطاب الضمان إن وجد .
  - الأصل المالي قد مضي عليه فترة أكثر من ٩٠ يوم .
  - تعتبر الشركة أن أدوات الدين تتطوي علي مخاطر إئتمانية منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الإئتمان لها مساويا للتعريف المفهوم عالميا لدرجة الإستثمار .
  - الخسائر الإئتمانية المتوقعة علي مدي عمر الأصل هي الخسائر الإئتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع أحداث الأخفاق الممكنة علي مدي العمر المتوقع للأداة المالية .



- الخسائر الإئتمانية المتوقعة علي مدي ١٢ شهر هي جزء من الخسائر الإئتمانية التي تنتج عن أحداث الإخفاق التي تكون ممكنة خلال ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير او فترة اقصر لو كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر .

- الحد الأقصى للفترة التي يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير خسائر الإئتمان المتوقعة هو الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها الشركة لمخاطر الإئتمان .

#### قياس الخسائر الإئتمانية المتوقعة :-

- هي تقدير يرجع بالإحتمالات لخسائر الإئتمان حيث يتم قياس القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقا للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة أستلامها ويتم خصم خسائر الإئتمان المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي) .

#### الأصول المالية المضمحلة إئتمانيا :-

- في تاريخ كل تقدير تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر قد إنخفضت قيمتها الإئتمانية ويعتبر الأصل المالي إضمحل إئتمانيا عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار علي التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي .

#### وتشمل الأدلة التي تشير الي إضمحلال الأصول المالية الإئتمانية بما يلي :-

- صعوبة مالية كبيرة للمقرض أو المصدر .
- إنتهاك العقد مثل الإخفاق أو تأخر السداد لفترة أكثر من ٩٠ يوم .
- إعادة الهيكلة الخاصة بقرض او سلفة بواسطة الشركة بالشروط التي تراعيها الشركة بطريقة أو بأخري .
- من المحتمل أن يدخل المقرض في إفلاس أو عملية إعادة تنظيم مالي اخري .
- إخفاق سوق نشط للورقة المالية بسبب الصعوبات المالية .

#### عرض مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي :-

- يتم خصم مخصص الخسائر للأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة من إجمالي مبلغ القيمة الدفترية للأصول .

- وفيما يخص الأوراق المالية في سندات الدين يتم قياسها من القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ويتم تحميل مخصص الخسارة علي الأرباح والخسائر ويتم الإعتراف به في الدخل الشامل الأخر .

#### إعدام الدين :-

- يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدي الشركة توقعات معقولة لإسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه .

- وبالنسبة للعملاء المنفردين لدي الشركة سياسة إعدام إجمالي القيمة الدفترية الإجمالية عندما يكون الأصل المالي مستحق السداد أكثر من عامين بناءا علي الخبرة السابقة في إسترداد الأصول المماثلة .

- وبالنسبة لعملاء الشركة تقوم الشركة بإجراء تقييم بصورة منفردة فيما يتعلق بتوقيت ومقدار شطب وبناءا علي إذا ما كان توقع معقول للإسترداد ولا تتوقع الشركة إسترداد كبير من المبلغ المشطب ومع ذلك فإن الأصول المالية التي تم شطبها قد تظل خاضعة لأنشطة الإلتزام من أجل الإمتثال لإجراءات الشركة لإسترداد المبالغ المستحقة .

#### الأصول المالية الغير مشتقة (السياسة المطبقة من ٢٠٢١/٠٧/٠١) :-

- الأصول المالية غير المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك المخصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية .



تقوم الشركة بنهاية كل سنة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي علي إضمحلال قيمة الأصل ويتضمن الأدلة ما يلي :-

- إخفاق أو تأخر في السداد بواسطة مدين .
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للشركة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى .
- مؤشرات علي إفلاس المدين أو المصدر .
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترض أو المصدرين .
- إخفاق السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية .
- وجود بيانات واضحة تشير لوجود إخفاق يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية .
- فيما يخص الإستثمار في أداة حقوق الملكية يتضمن الأدلة الموضوعية علي الإضمحلال الإنخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة .

#### الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة :-

- تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث إضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع ، كافة الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للإضمحلال بصورة منفردة ، وفي حالة عدم وجود أدلة على إضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي إضمحلال للقيمة حدث ولم يتم تحديده على الأصول المنفردة ، الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن أي إضمحلال في القيمة ولأغراض التقييم المجمع للأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا .
- عند تقييم الإضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات أسترداد الخسارة الناتجة عن الإضمحلال وقيمة الخسائر المتكبده ، وتقوم الشركة بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الإقتصادية والإئتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعالة من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية ويتم حساب خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية للأصل المالي.

#### الإستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية :-

- يتم الإعراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الإعراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والمستقلة في إحتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر ، ويمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الإقتناء (بالصافي بعد أي أستهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها أي خسارة في إضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الإعراف بها في الأرباح أو الخسائر.
- وعند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبنوية كمتاحة للبيع في أي فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية يحدث وقع بعد الإعراف بخسارة إضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عنئذ يتم رد خسارة إضمحلال القيمة هذه في الأرباح والخسائر ولا يتم رد خسائر إضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لاي أستثمار في أداء حقوق ملكية مبنوب كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

#### الأصول المالية المتاحة للبيع :-

- يتم الإعراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الإعراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والمستقلة في إحتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر ، ويمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الإقتناء (بالصافي بعد أي أستهلاكات أو



سداد أى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها أى خسارة فى إضمحلال القيمة لهذا الاصل المالى سبق الإعتراف بها فى الأرباح أو الخسائر .

وعند زيادة القيمة العادلة لأدوات دين مبهوبه كمتاحة للبيع فى أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الإعتراف بخسارة إضمحلال القيمة فى الأرباح أو الخسائر وعندئذ يتم رد خسارة الإضمحلال فى القيمة فى الأرباح أو الخسائر ولا يتم رد خسائر إضمحلال القيمة المعترف بها فى الأرباح أو الخسائر بالنسبة لاي استثمار فى أداء حقوق ملكية كمتاح للبيع فى الأرباح أو الخسائر.

### (٢/١١/٣) الأصول غير المالية :

- فى تاريخ نهاية كل سنة مالية تقوم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأعمال تحت التنفيذ والأصول الضريبية الموجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل .

- وإجراء إختبار إضمحلال لقيمة الأصل يتم تجميع الاصول معا إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الإستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد ويتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التى تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المعنية والمتوقع منها الإستفاده من عملية التجميع .

- القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هى قيمتها العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمتها الإستخدامية أيهما أكبر ، والقيمة الإستخدامية للأصل هى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب التى يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد .

- يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولده للنقد اكبر من قيمتها الإستردادية ، ويتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال فى الأرباح او الخسائر ويتم توزيعها أولا لتحقيق القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد ، ثم تخفيض الاصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل اصل على حده .

- لا يتم عكس الخسارة التى نتجت عن إضمحلال قيمة الشهرة فى فترة لاحقة وبالنسبة للأصول الأخرى يتم عكس خسارة الإضمحلال إلى المدى الذى لا يتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها ( الصافى بعد الإهلاك والإستهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة .



### (١٢/٣) الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

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

### (١٣/٣) السياسة المتبعة في معالجة المنح :

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

### (١٤/٣) الاحتياطي القانوني :

تطبيقا 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 حكومي أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لأحداث سابقة ومحتملة التحقق وسيترتب عليه تدفق خارج لموارد ذات منافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وتقوم الشركة بسداد الإلتزامات الضريبية كما تقوم بتكوين مخصصات للضرائب على ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتنازع عليها أو المحتملة للسنوات التي لم يتم فحصها وبالقياس للخلافات الضريبية والمتنازع عليها في السنوات السابقة والتي لم تحسم بعد قضائيا وذلك تطبيقا 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 ، و يتم تبويب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الإلتزامات المتداولة ، علي حين يتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

### (١٦/٣) الاعتراف بالإيراد :

### (١/١٦/٣) البضاعة المباعة :

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) اعتبارا من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حيث يتم الاعتراف بالإيراد عند أو مع وفاء المنشأة بالإلتزامات الأداء وذلك بتحويل السلعة أو الخدمة المتعهد بها للعميل ، ويعد الأصل أنه قد تم تحويله عند أو مع حصول العميل علي السيطرة علي ذلك الأصل ويتم ذلك من خلال عدة خطوات تتضمن مايلي :-

١- تحديد العقد مع العميل: ويعرف العقد بأنه إتفاق بين طرفين أو أكثر ينشأ حقوق وإلتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد معايير يجب الوفاء بها لكل عقد .

٢- تحديد إلتزامات الأداء في العقد: ويتمثل الإلتزام في وعد بعقد مع عميل لنقل سلعة أو تقديم خدمة للعميل .

٣- تحديد سعر المعاملة: ويتمثل سعر المعاملة في المبلغ المتوقع حصول الشركة عليه نظير نقل السلع أو أداء الخدمة للعميل.

٤- توزيع سعر المعاملة علي الإلتزامات الأداء في العقد: ويتم ذلك للعقد الذي يتضمن أكثر من إلتزام أداء حيث يتم توزيع

سعر المعاملة علي كل إلتزام أداء والذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل إلتزام من الإلتزامات الأداء .

٥- تحقق الإيراد: ويتم ذلك عندما أو كلما اوفت المنشأة بالإلتزامات الأداء، ويطبق العميل الشركة بالإلتزامات الأداء وتثبت

الإيرادات علي مدي زمني وفق الشروط التالية :-

- أداء الشركة لا ينشئ أي أصل له استخدام بديل وللشركة حق واجب التنفيذ في دفعة مقابل الأداء المكتمل .



- قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل يتحكم فيه العميل عند الإنشاء أو التحسين .  
- تلقي العميل للمنافع المقدمة وفق أداء الشركة ويستهلكها في ذات الوقت حالما قامت الشركة بالأداء .  
وفي حالة الوفاء بأحد الشروط المذكورة أعلاه يتم تحقق الإيرادات علي مدي زمني يمثل الزمن الذي تم فيه الوفاء بالتزامات الأداء ، وعندما تستوفي الشركة إلتزامات الأداء من خلال تسليم البضائع أو تقديم الخدمة فإنها تنشأ أصلا مبني علي العقد علي مبلغ مقابل العقد الذي تم الحصول عليه ومقابل الأداء وعندما يتجاوز مبلغ مقابل العقد المستلم مبلغ الإيرادات المحققة ينتج عن ذلك دفعات مقدمة من العميل (إلتزامات العقد) .  
وتثبت الإيرادات بالقدر الذي يوجد فيه احتمال تدفق منافع اقتصادية للشركة وامكانية قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق .

وعليه فإن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) تطلب :-

- استخدام الأحكام التالية (إستيفاء إلتزامات الأداء ، تحديد أسعار المعاملة ، تحويل السيطرة في العقود مع العملاء).  
- توزيع سعر المعاملة للإلتزام الأداء في العقود مع العملاء من خلال استخدام طريقة المدخلات بحيث يتم الإعتراف بالإيرادات علي مدي زمني مما يتطلب إثبات الإيرادات وفق جهود الشركة في الوفاء بإلتزامات الأداء .  
- قيام الشركة بتقدير مبلغ المقابل المتغير حال تضمن العقد مبلغ متغير ضمن المقابل المتعهد به ، وتقدر الشركة سعر المعاملة علي العقود ذات المقابل المتغير باستخدام القيمة المتوقعة أو المبلغ الأكثر احتمالا .  
- تقوم الشركة بتعديل مبلغ مقابل العقد المتعهد به مقابل القيمة الزمنية للنقود إذا كان العقد يتضمن مكون تمويل هام.

(٢/١٦/٣) إيرادات إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:

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

(٣/١٦/٣) الفوائد الدائنة :

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بأستخدام معدل الفائدة الفعلي على أساس الفترة الزمنية .

(٤/١٦/٣) صوائد الإستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة :

يتم إثبات الإيراد المتعلق بأذون الخزانة بقائمة الدخل على أساس التكلفة المستهلكة بأستخدام معدل المائد الفعلي .

(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 ضمن الإيرادات التمويلية .

(١٧/٣) المصروفات :

يتم الإعتراف 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 الإعتراف بالفوائد المدينة بقائمة الدخل بأستخدام سعر الفائدة الفعلي ضمن المصروفات التمويلية .



### ٢/١٧/٣) عقود الإيجار :

- تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار من ٢٠٢١/٠٧/٠١ علي النحو التالي :-
- في حالة كون الشركة مستأجر : يتم الاعتراف بأصل حق الإنتفاع وبالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية التأجير .
  - عند الاعتراف الأولي : يتم قياس أصل حق الإنتفاع علي انه المبلغ المساوي لإلتزامات عقد الإيجار والتي يتم قياسها اوليا والمعدلة بمدفوعات التأجير السابقة علي العقد والتكلفة المباشرة الأولية وحوافز الإيجار والقيمة المخصومة للتكاليف التقديرية لفك وإزالة الأصل .
  - وفي القياس اللاحق : يتم قياس أصل حق الإنتفاع بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال ويتم حساب الإستهلاك علي أساس القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر لأصول حق الإنتفاع أو مدة الإيجار أيهما أقل .
  - ويتم القياس الأولي لإلتزامات عقود التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار مدفوعة في ذلك التاريخ والخدمات ذات الصلة الثابتة علي مدار فترة الإيجار كما يجب خصم دفعات الإيجار بإستخدام معدل الإقتراض الأضائي بشكل عام وتستخدم الشركة معدل الإقتراض الأضائي كمعدل خصم وبعد ذلك يتم قياس إلتزام عقود التأجير بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي .
  - يتم إعادة قياس أصول حق الإنتفاع وإلتزام عقود التأجير لاحقا في حالة حدوث أي من الأحداث التي تتضمن (التغير في سعر التأجير بسبب الربط بالأسعار أو المعدل الذي أصبح ساري المفعول في الفترة ، تعديلات علي عقد الإيجار ، إعادة تقييم مدة الإيجار ) .
  - عقود تأجير الأصول غير الأساسية وغير المتعلقة بأنشطة التشغيل الرئيسية والتي تكون بطبيعتها قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهر بما في ذلك خيارات التجديد) وعقود التأجير منخفضة القيمة يتم إدراجها في قائمة الأرباح والخسائر عند تكبدها .
  - في حالة كون الشركة مؤجرا : توجد خمسة شروط لو تحققت أحدها أو جميعها يكون العقد تمويليا وإذا لم يتحقق أحدها يكون العقد تشغيليا وتمثل هذه الشروط في :-
- ملكية الأصل في نهاية المدة أو تولد للمستأجر ، مدة العقد تغطي عمر الأصل ، القيمة الحالية لدفعات الإيجار تقارب القيمة العادلة ، الأصل ذو طبيعة متخصصة تناسب المستأجر فقط ، خيار الشراء بمقابل يقارب القيمة العادلة عند الاعتراف الأولي بالنسبة لعقود التأجير التمويلي يتم الاعتراف ضمن الأصول بقائمة المركز المالي بالقيمة الحالية لمقبوضات عقد التأجير التمويلي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الأستثمار في عقود التأجير ويستخدم معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لقياس صافي الأستثمار بعقد التأجير ويتم تضمين التكاليف الأولية المباشرة في القياس الأولي لصافي الأستثمار في عقد التأجير وتستهلك على مدة العقد .
- وفي القياس اللاحق :- يتم الاعتراف بدخل التمويل على مدى مدة عقد التأجير على أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت لصافي الأستثمار في عقد التأجير .
  - أما في ما يخص عقود التأجير التشغيلية فيتم الاعتراف بها على أنها دخل أما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر .

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

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية للعاملين بها طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته ويتم تحميل قيمة مساهمة الشركة علي قائمة الدخل طبقا للأساس الإستحقاق .



### (٤/١٧/٣) مزايا العاملين :

يتم الاعتراف الفوري بكامل الأرباح والخسائر الأكتوارية المتراكمة إن وجدت ضمن التزامات المزايا المحددة وتحميلها علي بنود الدخل الشامل الآخر، كما يتم الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية والتي تشمل حدوث تعديل أو تقليص للنظام ، أو عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة إعادة هيكلة جوهرية لأنشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة .

### (٥/١٧/٣) ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة السنة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر ، وتتمثل 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.

### (٦/١٧/٣) الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

### (١٨/٣) نصيب السهم في الأرباح :

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

### (١٩/٣) توزيعات الأرباح :

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

### (٢٠/٣) القطاعات التشغيلية :

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





### (٢١/٣) ادارة المخاطر:-

#### (١/٢١/٣) 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 .

#### (٢/٢١/٣) 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 لتلافيا لأثر هذا الخطر.

#### (٣/٢١/٣) خطر السيولة :

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

#### (٤/٢١/٣) خطر الإئتمان :

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

#### (٥/٢١/٣) 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 .

#### (٦/٢١/٣) خطر السوق :

يتمثل في خطر التغيرات في اسعار السوق مثل اسعار 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.

#### (٧/٢١/٣) 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 مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين ، كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للسادة المساهمين ويسمى 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 .



### (٢٢/٣) التغييرات فى السياسات المحاسبية الهامة:-

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 المالى الذى يبدأ من يناير ٢٠٢١ ونظراً لأن السنة المالية للشركة تبدأ في ٧/١ من كل عام فقد تم التطبيق من ٢٠٢١/٠٧/٠١ وبعد الرجوع لهيئة الرقابة المتلية فى هذا الصدد .

#### ١- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) التدفقات النقدية :-

يتطلب التعديل بهذا المعيار من المنشأة تقديم إفصاحات تمكن مستخدمى القوائم المالية من تقييم التغييرات فى الإلتزامات التى تنشأ من الأنشطة التمويلية بما فى ذلك كل من التغييرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغييرات غير نقدية ولم يكن لتطبيق هذا التعديل أى أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

#### ٢- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح :-

يتطلب التعديل بهذا المعيار من المنشأة أن يكون نطاق تطبيقه ملزماً على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدره لجميع المنشأة ، ولم يكن لتطبيق هذا التعديل أى أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

#### ٣- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) مزايا العاملين :-

يتطلب التعديل بهذا المعيار من المنشأة إضافة وتعديل بعض الفقرات لتعديل قواعد المحاسبة عن تسوية نظام مزايا العاملين ، ولم يكن لتطبيق هذا التعديل أى أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

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

يتطلب التعديل بهذا المعيار من المنشأة إضافة بعض الفقرات الخاصة بإستثناء المنشآت الإستثمارية من التجميع الأمر الذى ترتب عليه تعديل فى بعض المعايير المرتبطة بالمنشآت الإستثمارية وهى معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة ، معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة ، معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الإستثمارات فى شركات شقيقة ، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل ، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) تجميع الأعمال ، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية ، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت ، هذا ولم يكن لتطبيق هذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

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

يحدد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) متطلبات الإعتراف والقياس للأصول المالية والإلتزامات المالية ويحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) الأدوات المالية - العرض والإفصاح ، ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية - الإعتراف والقياس ، ومعيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات المطبقة .

- يتطلب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) تعديلاً على معيار المحاسبة المصري رقم (١) الخاص بعرض القوائم المالية حيث يتطلب عرض الإضمحلال فى قيمة الأصول المالية (النقدية وما فى حكمها) فى بند منفصل بقائمة الدخل والدخل الشامل الأخر (خسائر إئتمان متوقعة) .



- فيما يتعلق بتصنيف وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية :-

- يحتوي معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) علي تطبيقات رئيسية للأصول المالية تشمل :-

١- القياس بالتكلفة المستهلكة .

٢- القياس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر .

٣- القياس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

وتستند في ذلك إلي نموذج الأعمال الذي تتم فيه إدارة الأصل المالي وخصائص التدفق النقدي التعاقدية .

- يحذف معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بنود معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) السابقة من المحتفظ بها لتاريخ الإستحقاق ، القروض ، المدينون ، المتاحة للبيع .

- بوجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) لا يتم فصل المشتقات الضمنية في العقود التي يكون فيها المضيف اصلا ماليا وبدلا من ذلك يتم تقييم الأداة المالية المركبة ككل .

- يحتفظ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) إلي حدا كبير بالمتطلبات الحالية نفسها في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) لتصنيف وقياس الإلتزامات المالية ولم يكن لتطبيق هذا المعيار تأثير كبير علي السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة بالإلتزامات المالية .

- أن تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) علي القيمة الدفترية للأصول المالية في ٢٠٢٠/٠١/٠١ يتعلق فقط بمتطلبات الإضمحلال الجديدة .

#### الإضمحلال في قيمة الأصول المالية :-

- يستبدل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) نموذج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بنموذج الخسارة الإئتمانية المتوقعة (E.C.L) ، ويطبق نموذج الإضمحلال الجديد علي الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأصول التعاقدية والإستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر دون الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية ويتم الإعتراف بخسائر الإئتمان في وقت مبكر عن معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) .

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

- يحدد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) إطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد ، ويحل هذا المعيار محل المعايير المحاسبية المصرية التالية (معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء") ، يتم إثبات الإيراد عندما يتمكن العميل من السيطرة علي البضائع أو الخدمات كما أن تحديد توقيت نقل السيطرة - علي مدي فترة زمنية معينة أو عند نقطة من الزمن - يتطلب قدر من الحكم الشخصي ولم يكن هناك أثر من تطبيق هذا المعيار علي القوائم المالية للشركة .

#### ٧- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير :-

- يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالإعتراف بحق الإنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالإلتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن إلتزامات الشركة ، مع الأخذ في الإعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تمويلي ، وهناك إعفاءات اختيارية لعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير ذات القيمة المنخفضة .

بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما علي أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي .

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



- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب علي الموجد الإعراف بدفعات عقود التآجير من عقود التآجير التشغيلية علي أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر .

يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) - القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التآجير التمويلي.

- أختارت الشركة أيضا استخدام إعفاءات الأعراف لعقود التآجير التي لا تتجاوز مدة إيجارها عن ١٢ شهر أو أقل وذلك من تاريخ التطبيق الاولي ولا تحتوي علي خيار شراء "عقود تآجير قصيرة الأجل" وكذلك عقود التآجير ذات القيمة المنخفضة "الأصول منخفضة القيمة".

#### (٤) الأصول الثابتة واهلاكاتها :-

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١ :

القيمة بالألف جنيه

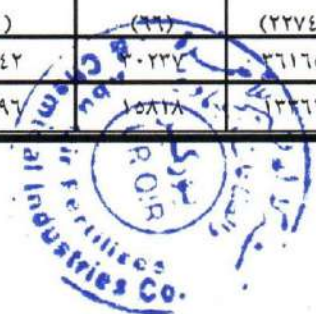
البيان	أراضى ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد و أدوات	اثاث ومعدات مكاتب	أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١
التكلفة في ٢٠٢١/٠٧/٠١	٤٨٠٠١٥	٢٩٥٢٣٦٧	٤٦٩٧١	٤٦٣٨٩	٤٤٨٠١	٣٥٧١٥٤٣
الإضافات والتسويات	٣٤٢٨٤	٢٤٠١١	٢٥٤٦	٥٥٩	١٣٥٧	٦٢٧٥٧
الإستبعادات والتسويات	(٢٤٦٩٨)	(١٢٠٥)	(٢)	(٢١٢٢)	(٤٤١)	(٢٨٤٦٨)
التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	٤٨٩٦٠١	٢٩٧٦١٧٣	٤٩٥١٥	٤٤٨٢٦	٤٥٧١٧	٣٦٠٥٨٣٢
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٥٢٠٨٣	٢٢٢٢٠٠٤	٣٥٢٧٢	٣١٠٤٢	٢٧٠١٦	٢٥٦٧٤١٧
الإضافات	٧٦٩٥	٤١٥٤٦	١٨٧٥	١١٧٤	١٥١٥	٥٣٨٠٥
الإستبعادات	(٤٢)	(٨٣٢)	(٢)	(٩١٨)	(٣٥٧)	(٢١٥١)
مجمع إهلاك ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٥٩٧٣٦	٢٢٦٢٧١٨	٣٧١٤٥	٣١٢٩٨	٢٨١٧٤	٢٦١٩٠٧١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٢٩٨٦٥	٧١٣٤٥٥	١٢٣٧٠	١٣٥٢٨	١٧٥٤٣	٩٨٦٧٦١

- ضمن الأصول الثابتة أراضي بمساحة ١٢٠ ألف متر مربع تقريبا وبقيمة دفترية قدرها ٤٩٦ ألف جنيه مؤجرة لشركات أسكندرية للأسمدة وبارجاس وميدجاز وإيرليكيد وكافة هذه العقود لا تتضمن نقل الملكية في نهاية العقد وقيمتها الدفترية منخفضة وهي من قبيل العقود التشغيلية بالشركة .

(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ :

القيمة بالألف جنيه

البيان	أراضى ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد و أدوات	اثاث ومعدات مكاتب	أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١
التكلفة في ٢٠٢٠/٠٧/٠١	٤٧٣٠٥٣	٢٩٥٥٢٢٢	٤٨٣٤٤	٤٥٢٢١	٤١٤٢٨	٣٥٦٣٢٦٨
الإضافات	١٣٥٩	٢٦٥	٣٤٥٧	٩٠٠	٨٩٠	٦٨٧١
الإستبعادات	.	(٢٢٤٥)	(٢٢٧٤)	(٦٦)	(٨٠)	(٤٦٦٥)
التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٧٤٤١٢	٢٩٥٣٢٤٢	٤٩٥٢٧	٤٦٠٥٥	٤٢٣٣٨	٣٥٦٥٤٧٤
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٠٧/٠١	٢٣٨٥١٩	٢١٣١٧٠٣	٣٦٥٤٩	٢٩١٠٨	٢٤٥٥٦	٢٤٦٠٤٣٥
الإضافات	٧٣٣٣	٤٦١٩٩	١٨٩٠	١١٩٥	١٣٦٦	٥٧٩٨٣
الإستبعادات	.	(٧٧)	(٢٢٧٤)	(٦٦)	(٨٠)	(٢٤٩٧)
مجمع إهلاك ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٤٥٨٥٢	٢١٧٧٨٢٥	٣٦١٦٥	٣٠٢٣٧	٢٥٨٤٢	٢٥١٥٩٢١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٢٨٥٦٠	٧٧٥٤١٧	١٢٣٦٢	١٥٨١٨	١٦٤٩٦	١٠٤٩٥٥٣



(١/٤) الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ :

القيمة بالألف جنيه

البيان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠
التكلفة في ٢٠٢٠/٠٧/٠١	٤٧٣٠٥٢	٢٩٥٥٢٢٢	٤٨٣٤٣	٤٥٢٢٢	٤١٤٢٧	٣٥٦٣٢٦٧
الإضافات والتسويات	٨٣٣٩	٤٨٧	٣٦٢٩	١٦٠٥	٣٧٧٣	١٧٨٣٣
الإستبعادات والتسويات	(١٣٧٧)	(٢٣٤٢)	(٥٠٠١)	(٤٣٨)	(٣٩٩)	(٩٥٥٧)
التكلفة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٤٨٠٠١٥	٢٩٥٣٣٦٧	٤٦٩٧١	٤٦٣٨٩	٤٤٨٠١	٣٥٧١٥٤٣
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٠٧/٠١	٢٢٨٥١٩	٢١٣١٧٠٣	٣٦٥٤٩	٢٩١٠٨	٢٤٥٥٦	٢٤٦٠٤٣٥
الإضافات	١٤٩٤١	٩٠٤٧٥	٣٧٢٤	٢٣٧٢	٢٨٥٤	١١٤٣٦٦
الإستبعادات	(١٣٧٧)	(١٧٤)	(٥٠٠١)	(٤٣٨)	(٣٩٤)	(٧٣٨٤)
مجمع إهلاك ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٥٢٠٨٢	٢٢٢٢٠٠٤	٣٥٢٧٢	٢١٠٤٢	٢٧٠١٦	٢٥٦٧٤١٧
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٢٧٩٣٢	٧٣١٢٦٣	١١٦٩٩	١٥٣٤٧	١٧٧٨٥	١٠٠٤١٢٦

(٢/٤) الإضافات والأستبعادات المتعلقة بالأصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١

بلغت الإضافات وتسوياتها إلى الأصول الثابتة خلال الفترة ٢٦٧٥٧ ألف جنيه، كما بلغت الإستبعادات وتسوياتها عن نفس الفترة ٢٨٤٦٨ ألف جنيه وتتمثل أهم الإضافات والإستبعادات في:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	الإضافة والتسويات	الإستبعاد والتسويات	البيان	الإضافة والتسويات	الإستبعاد والتسويات
مصنع أبوقير ١	١١١	٠	استكمال التندة الخاصة بالسيارات	١٣٧٦٠	٠
	٥٣٨٤	٠	نظام تتبع والكشف عن التهريبات الداخلية	٠	١٩
	٠	١٠٣	مولدات كهرباء وطملميات	٠	٦٣٧
	٤٢١٤	٠	وحدة دعم حياة كاملة بالكمبرسور	٢٥٤٦	٢
	٠	٢٤٤٧٥	أراضي ومباني وآلات المدينة السكنية	٣٤١٧٣	٠
	٤٨	٠	شبكات حريق علي تنكات الزيت	١٨٨٠	٢٣٤٣
			عدد وأدوات وأثاث ومهمات وسائل نقل وانتقال		
			تغيير خلية برج التبريد		
			ماكينة روديه او تخليخ قواعد البلوف		
			وحدة ٨٥		
			وسائل نقل وانتقال		
			قيمة المقر الإداري الجديد		
			عدد وأدوات وأثاث ومهمات وسائل نقل وانتقال		
			إجمالي مصنع أبوقير (١)	٦٢١١٦	٢٧٥٧٩
مصنع أبوقير ٢	٠	٤٤٦	عدد وأدوات	٢٩	١٩٠
	٢١٤	٠	أثاث ومهمات	٤	٢
			إجمالي مصنع أبوقير (٢)	٢٤٧	٦٣٨
مصنع أبوقير ٣	٢١٤	٠	عدد وأدوات	٠	١٢
	١٧٥	٠	أثاث ومهمات	٥	١٤
			إجمالي مصنع أبوقير (٣)	٣٩٤	٢٦
مصنع البلاستيك	٠	٢٢٣	أثاث ومهمات	٠	٢
			إجمالي مصنع البلاستيك	٠	٢٢٥
			الإجمالي الكلي لإضافات وإستبعادات المصانع	٦٢٧٥٧	٢٨٤٦٨

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

- بلغت التكلفة التاريخية للأصول الثابتة المهلكة دفتريا و مازالت تعمل نحو ٢.١٩٧ مليار جنيه .
- صدر القرار الإداري رقم (١٧٨) لسنة ٢٠٢١ 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 (١٧٨) لسنة ٢٠٢١ بدراسة الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال في قيمة الأصول القابلة للإسترداد عن قيمتها الدفترية وقد أنهت اللجنة أعمالها بالموافقة على عدم وجود أى خسائر ناجمة عن إضمحلال القيمة .

#### (٥/٤) الأصول المعطلة مؤقتا والمتوقفة عن الإستخدام والقيود على ملكية الأصول والإلتزامات:

لا توجد أصول معطلة مؤقتا كما لا توجد قيمة دفترية لأصول متوقفة عن الإستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف فيها ، كما لا توجد أي قيود على ملكية الأصول والإلتزامات في تاريخ المركز المالي وجاري الإنتهاء من الإجراءات القانونية لبعض أراضي الشركة مساحة 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 ديسمبر ٢٠٢١ في :-

- تشطيب المقر الإداري الخاص بالشركة بالقاهرة بمبلغ ٤١٠٤ ألف جنيه .
- إنشاء شبكة الصرف الأدمي بالشركة بمبلغ ١٢٤٧ ألف جنيه .
- رصف الطريق علي مسار شبكة الصرف بمبلغ ٢٣٨٠ ألف جنيه .
- انشاء خط الطرد الخاص بطلمبات الصرف الصحي بمبلغ ٦٣٠٠ ألف جنيه
- عملية Auxiliary Hp boiler Replacement for Afc١ 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 ١٣٠٢٨ ألف يورو ومبلغ ٣٩٧ ألف دولار ومبلغ ٩٠ ألف جنيه.

#### (٥) مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/١٢/٣١ :-

القيمة بالآلف جنيه

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٤٠٧٣٠٨ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	رصيد ٢٠٢١/٠٦/٣٠
أ. التكوين السلي:			
مباني وإنشاءات	١٤٢٧٩	٣٢٥٧١	٢٧٤٠٤
الات ومعدات	٢٢٥٨٨٢	١١٥٤٧٥	٢٣٤٤٩٢
عدد وأدوات	١٤٤٢	٤	٠
أثاث ومهمات مكاتب	٨٠	٥٤٧	١٢
مشروعات أخرى ( تطوير ابوقير ١٣ وتخفيض انبعاثات CO٢ )	٦٩٤٥	٤٨٤٢	٤٩٢٢
إجمالي التكوين السلي	٢٤٨٦٢٨	١٥٣٤٣٩	٢٦٦٨٣٠
ب. إنفاق استثماري:			
دفعات مقدمه	٣٢٢٢٤	٩٩٠٦	٢٢٧٩٢
اعتمادات مستنديه	١٢٦٤٥٦	١٦٦٢	٨٩٥٥٦
إجمالي الأنفاق الاستثماري	١٥٨٦٨٠	١٧٨٥٩٨	١١٢٣٤٨
إجمالي مشروعات تحت التنفيذ	٤٠٧٣٠٨	٣٣٢٠٣٧	٣٧٩١٧٨

## ضمن التكوين السلمي :-

### ١- مبابي بمبلغ ١٤٢٧٩ ألف جنيه تتمثل في :

- (١/١) مبابي مصنع أبوقير (١) بمبلغ ١٢٨٤٧ ألف جنيه تخص مشروع ربط شبكة الصرف الأدمي للمصانع بالشبكة الرئيسية وإنشاء برج تبريد وأوامر شغل بالورش.
- (٢/١) مبابي مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٧ آلاف جنيه تخص تسليح قواعد مظلة تشوين الدولوميت .
- (٣/١) مبابي مصنع أبوقير (٣) بمبلغ ٤٢٥ ألف جنيه تخص تطوير أبوقير ٢ وخفض انبعاثات CO<sub>2</sub> ومخزن الكربونات الجديد واحلال نظام التكييف المركزي للكنترول.

### ٢- آلات ومعدات بمبلغ ٢٢٥٨٨٢ ألف جنيه تتمثل في :

- (١/٢) الات مصنع أبوقير (١) بمبلغ ١٠٨٩٥٤ ألف جنيه تخص BFW PREHEATER مواسير المحور الأولي و WATER COOLER وربط وحدة النيتروجين و Ammonia gas rotary وتغيير محمص البخار ومشروع تطوير الحماية المدنية وربط شبكة الصرف الأدمي بالشبكة الرئيسية وأوامر شغل بالورش.
- (٢/٢) الات مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٩٢١٢ ألف جنيه تخص Heat Exchanger ومبرد ضاغط الغاز والمبادل الحراري و WATER PREHEATER .
- (٣/٢) الات مصنع أبوقير (٣) بمبلغ ١٠٧٧١٦ ألف جنيه تخص المبادل الحراري و مواسير الفرن ونظام التحكم DCS و COMPLET HP SCRUBBER و COMPLETE BOTTOM BOILER TUBES وتطوير نظام امداد الطاقة غير المنقطع .

### ٣- عدد وأدوات وإثاث ومهمات مكاتب بمبلغ ١٥٢٢ ألف جنيه تتمثل في :

- (١/٣) مشروع ربط شبكة الصرف الأدمي بالشبكة الرئيسية وأجهزة حقن يخص مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٩٦٧ ألف جنيه .
- (٢/٣) أجهزة حقن يخص مصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٤٧٦ ألف جنيه .
- (٣/٣) اثاث يخص مصنع أبوقير (١) بمبلغ ٨ آلاف جنيه .
- (٤/٣) أوامر شغل وأخرى متنوعة بمبلغ ٧١ ألف جنيه .

### ٤- مشروعات أخرى بمبلغ ٦٩٤٥ ألف جنيه تتمثل في :

- (١/٤) مشروع أرض راكتا Ammonia Nitrate بمبلغ ١٩٥٢ ألف جنيه.
- (٢/٤) تطوير أبوقير ٢ وخفض انبعاثات CO<sub>2</sub> بمبلغ ٣٥٥٣ ألف جنيه.
- (٣/٤) تطوير مصنع اليوريا أبوقير ١ بمبلغ ١٤٣٩ ألف جنيه .

## ضمن الإنفاق الإستثماري :-

### ١- دفعات مقدمة بمبلغ ٣٢٢٢٤ ألف جنيه تتمثل في :

- تراخيص مشروع خفض انبعاثات CO<sub>2</sub> بمبلغ ٧٥ ألف جنيه ، وتوريد وتركيب نظام إنذار حريق جديد بمبلغ ٣٨٨٠ ألف جنيه لعدد ١٤ مبني بالشركة والنادى الإجتماعى، وتصميم وتشطيب وفرش مبنى المقر الإداري الجديد للشركة بالقاهرة بمبلغ ٦٥٥ ألف جنيه ، وقيمة تصنيع وتغيير المبادل الحراري لمصنع الحامض بمبلغ ١١٤٠٠ ألف جنيه ، وعملية توريد وتركيب نظام المراقبة بالكاميرات لمبنى الإدارة بالمصنع والمبنى الإداري بمبلغ ٢٩٩ ألف جنيه ، وجهاز Shell & Tube Exchanger بمبلغ ١٧٩٠ ألف جنيه ، عملية إنشاء خط الطرد الخاص بطلمبات الصرف الأدمي بالشركة بمبلغ ١٥٧٤ ألف جنيه، عملية شراء اجهزة شاشة سامسونج بمبلغ ٦٤ ألف جنيه، عملية شراء Fabrication and Supply of Nitrogen Cooler بمبلغ ٤٢٥ ألف جنيه ، عملية توريد وتركيب وحدات تكييف مركزية لكنترول أبوقير ٢ بمبلغ ٨٤٨٦ ألف جنيه ، شراء عدد (٦) أتوبيسات مرسيدس بمبلغ ٣٢٦٣ ألف جنيه ، شراء لوحة توزيع كهرباء بمبلغ ٨٥ ألف جنيه ، شراء impact wrench model qimax بمبلغ ٣٤ ألف جنيه ، شراء موتور حجر صاروخ بمبلغ ٣١ ألف جنيه ، شراء ظلمبة طرد مركزية بمبلغ ٤٧ ألف جنيه ، شراء Lutz drum pump بمبلغ ٧٣ ألف جنيه ، شراء موتور حجر صاروخ ٩ بوصة بمبلغ ٤٣ ألف جنيه .

### ٢- إتمادات مستندية بمبلغ ١٢٦٤٥٦ ألف جنيه تتمثل في :-

- عملية Upgrade the speed control system لمصنع أبوقير (١) بمبلغ ٥١٠٧ ألف جنيه .
- شراء High pressure stripper لمصنع أبوقير (٣) بمبلغ ٤٥٦١٧ ألف جنيه .
- عملية Upgrading Abuqir لمصنع أبوقير (٢) بمبلغ ١٧٥٩٤ ألف جنيه تخص نظام التحكم بمصنع أبوقير ٢ .
- شراء Gas Detection System لمصنع أبوقير (٢) بمبلغ ٢٦٢٥ ألف جنيه .

- شراء Upgrade for Control System of Linde Air Separation لمصنع أبوقير (٣) بمبلغ ١٣٠٧ ألف جنيه .
- شراء Ammonia Converter Basket لمصنع أبوقير (١) بمبلغ ١٩٤١٦ ألف جنيه .
- شراء Engineering and Supply of the Waste Heat boiler لمصنع أبوقير (١) بمبلغ ٦١٧٠ ألف جنيه .
- شراء Process License for The Urea Plant Revamp لمصنع أبوقير (٣) بمبلغ ١٨٥٢٣ ألف جنيه .
- شراء License and process Design Package بمبلغ ١٦٤٤ ألف جنيه .
- شراء Cooling Tower for Ammonia لمصنع أبوقير (١) بمبلغ ٧٨٩١ ألف جنيه .
- شراء Suppling Trex Commun لمصنع أبوقير (١) بمبلغ ٥٦٢ ألف جنيه .

#### (٦) عقود التأجير :-

#### (١/٦) اصول حق إنتفاع

- تقوم الشركة بعمل عقود إيجار تتمثل في عقد إيجار أرض جراج أبيس بجوار دار اللغات بالإسكندرية لتجريح سيارات الشركة وذلك لمدة ثلاث سنوات مع خيار تجديد العقد بموافقة كافة الأطراف بعد نهاية مدة الإيجار ويحظر علي الشركة الدخول في أية ترتيبات تأجير من الباطن وقد تم تصنيف هذا العقد مسبقا علي إنه عقد إيجار تشغيلي وكان يتم تحميل مصروف الإيجار بمبلغ متساوي علي قائمة الدخل .

القيمة بالألف جنيه

#### (١/١/٦) اصول حق إنتفاع:-

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
—	—	—	الرصيد في ٢٠٢١/٠٧/٠١
—	—	٣٨٣	تسوية رصيد أول المدة (القياس الأولي)
—	—	—	تسويات الفترة
—	—	٣٨٣	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
—	—	—	يخصم :-
—	—	—	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢١/٠٧/٠١
—	—	١٦٠	تسوية رصيد أول المدة (القياس الأولي)
—	—	٦٤	إهلاك الفترة
—	—	٢٢٤	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١
—	—	١٥٩	صافي تكلفة حق الإنتفاع

القيمة بالألف جنيه

#### (٢/١/٦) التزامات عقود الإيجار:-

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
—	—	—	الرصيد في ٢٠٢١/٠٧/٠١
—	—	٣٨٣	الإعتراف بالقيمة الحالية للإلتزامات الناشئة عن عقود الإيجار
—	—	(١٤٩)	تسوية رصيد أول المدة (القياس الأولي)
—	—	(٦٤)	تسويات الفترة
—	—	١٧٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
—	—	١٣٦	الجزء المتداول من إلتزامات عقود التأجير
—	—	٣٤	الجزء غير المتداول من إلتزامات عقود التأجير



(٧) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :-

تبلغ قيمة الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢١٥٤٩٧٣ ألف جنيه مصري تتمثل في إستثمارات متاحة للبيع بقيمة قدرها ٢١٤٤٠٢٥ ألف جنيه ، وإستثمارات في شركات شقيقة بقيمة قدرها ١٠٩٤٨ ألف جنيه وذلك على النحو التالي :-

(١/٧) إستثمارات متاحة للبيع :-

تبلغ القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢١٤٤٠٢٥ ألف جنيه مصري وذلك على النحو التالي :-

البيان	مبلغ الإستثمار	رأس مال الشركة بالملليون	نسبة المساهمة	قيمة الإجمالية للإستثمار بالملليون (بعملة الإستثمار)	قيمة المساهمة المسددة بالملليون (بعملة الإستثمار)	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالألف جنيه	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بالألف جنيه	الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ بالألف جنيه
استثمارات في شركة الإسكندرية للأسمدة	دولار	١٤٩.٢٥	٪١٥	٢٢.٣٨٧٥	٢٢.٣٨٧٥	١٣٥٩١٢	١٣٥٩١٢	١٣٥٩١٢
تسويات القيمة العادلة لرصيد أول المدة						٠	٠	٠
رصيد ٢٠٢١/٠٧/٠١ المعدل للإستثمارات بشركة اسكندرية للأسمدة						٠	٠	٠
تسويات القيمة العادلة في ٢٠٢١/١٢/٣١						٠	٠	١٧١٩٥٨
رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١ للإستثمارات بشركة اسكندرية للأسمدة		١٤٩.٢٥	٪١٥	٢٢.٣٨٧٥	٢٢.٣٨٧٥	١٣٥٩١٢	١٣٥٩١٢	١٠٠٠٨٢٩
استثمارات في شركة حلوان للأسمدة	دولار	١٥٠	٪١٧	٢٥.٥	٢٥.٥	١٥٧٥٩٠	١٥٧٥٩٠	١٥٧٥٩٠
تسويات القيمة العادلة لرصيد أول المدة						٠	٠	٠
رصيد ٢٠٢١/٠٧/٠١ المعدل للإستثمارات بشركة حلوان للأسمدة						٠	٠	٠
تسويات القيمة العادلة في ٢٠٢١/١٢/٣١						٠	٠	١٥٦٢٢٣
رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١ للإستثمارات بشركة حلوان للأسمدة		١٥٠	٪١٧	٢٥.٥	٢٥.٥	١٥٧٥٩٠	١٥٧٥٩٠	١٠٩٥٧٢٠
إستثمارات في شركة الوادي للصناعات الفوسفاتية والأسمدة بالجنيه	جنيه	٤٠٠	٪١٠	٤٠	٤٠	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠
إستثمارات في شركة أبو طرطور لحامض الفوسفوريك بالدولار	دولار	١٠	٪٩.٥	٠.٩٥٠	٠.٩٧٥	٧٤٧٦	٣٧٥٧	٧٤٧٦
<b>الإجمالي الكلي</b>						<b>٢١٤٤٠٢٥</b>	<b>٣٣٧٢٥٩</b>	<b>٣٤٠٩٧٨</b>

(١/١/٧) الإستثمارات بشركتي اسكندرية وحلوان للأسمدة تم قياس القيمة العادلة لهما على النحو التالي :-

- قامت الشركة بوضع إطار محاسبي رقابي لقياس القيمة العادلة لإستثمارات الشركة بشركة اسكندرية للأسمدة وحلوان للأسمدة بحيث يضمن هذا الإطار مراجعة للقيمة العادلة وفقا للمستويات المختلفة بالمتسلسلات الهرمية المشار إليها أدناه ، ويتم الإعتماد على قياس القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع ببيانات السوق المتاحة بشكل أساسي وكذا القيمة الدفترية لسهم الشركة وفقا لتكليفه القوائم المالية لتلك الشركات ويتم تبويب البيانات التي يتم الإعتماد عليها في التقييم وفقا للتسلسل الهرمي التالي :-
- المستوي (١) : الأسعار المعلنة وفق آخر معاملة بيعية لأسهم تلك الشركات .
- المستوي (٢) : مدخلات الأسعار المعلنة بالمستوي (١) والقيمة الدفترية للسهم في تاريخ المعاملة البيعية .
- المستوي (٣) : القيمة الدفترية للسهم المعلنة بأخر قوائم مالية معتمدة لتلك الشركات في تاريخ إعداد المركز المالي لشركة أبو طرطور للأسمدة .
- تقوم الشركة بالأعتراف بالتحويلات بين المستويات السابقة بتسلسل القيمة العادلة في نهاية الفترة المالية التي يتم حدوثها بالتعدلات خلالها ووفق ما هو موضح بالإيضاح رقم (٣/١٣) .

(٢/١/٧) استثمارات بشركة الوادى للصناعات الفوسفاتية والأسمدة:-

- بلغ إجمالي المسدد من مساهمة شركتنا في رأس مال شركة الوادى للصناعات الفوسفاتية والأسمدة ٤٠ مليون جنيه مصري تمثل ١٠٠ % من حصة الشركة البالغ نسبتها ١٠ % من رأس مال الشركة البالغ قدره ٤٠٠ مليون جنيه مصري .

(٣/١/٧) استثمارات بشركة أبوظطرطور لحامض الفوسفوريك:-

- بلغ إجمالي المسدد من مساهمة شركتنا في رأس مال شركة أبوظطرطور لحامض الفوسفوريك ٤٧٥ ألف دولار تمثل ٥٠ % من حصة الشركة البالغ نسبتها ٩.٥ % من رأس مال الشركة المصدر البالغ قدره ١٠ مليون جنيه دولار .

(٢/٧) استثمارات في شركات شقيقة :-

تبلغ قيمة الإستثمارات في شركات شقيقة في ٢٠٢١/١٢/٢١ مبلغ ١٠٩٤٨ ألف جنيه تتمثل في :-

إستثمارات بالشركة العالمية للميثانول ومشتقاته :-

يبلغ اجمالي المسدد من مساهمة شركتنا في رأس مال الشركة العالمية للميثانول ومشتقاته ١٠٩٤٨ ألف جنيه مصري تعادل ٧٠٠ ألف دولار تمثل نسبة ١٠% من حصة الشركة البالغ نسبتها ٣٥% من رأس مال الشركة المصدر البالغ قدرة ٢٠ مليون دولار .

البيان	عملة الإستثمار	رأس مال الشركة بالمليون	نسبة المساهمة	قيمة الإجمالية للإستثمار بالمليون (بعملة الإستثمار)	قيمة المساهمة المسددة بالمليون (بعملة الإستثمار)	الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في
						٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
						بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه
استثمارات بالشركة العالمية للميثانول ومشتقاته	الدولار	٢٠	٣٥%	٧	٠.٧	-	-	١٠٩٤٨

- يهدف المشروع لإنتاج مليون طن ميثانول و ٤٠٠ ألف طن أمونيا سنويا .

- يقع المشروع داخل المنطقة الاقتصادية بالعين السخنة .

- بتاريخ ٢٠٢١/٠٨/٢٤ تم توقيع اتفاق المساهمين بين شركات أبوقير للأسمدة وحلوان للأسمدة وشركة الأهلي كابيتال القابضة بنسب مساهمة ٣٥% ، ٣٥% ، ٣٠% على التوالي ويحضور معالي السيد المهندس / طارق الملا - وزير البترول ورئيس المنطقة الاقتصادية ، ورئيس البنك الأهلي المصري ورؤساء مجالس إدارة شركتي أبوقير للأسمدة وحلوان للأسمدة .

- يبلغ رأسمال الشركة المرخص به ٢٠٠ مليون دولار ، ورأس المال المصدر ٢٠ مليون دولار .

- تم اسناد إجراءات التأسيس لمكتب محمد سامح عمرو للمحاماه وتم الإنتهاء من إجراءات التأسيس .

- بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١٦ تم عقد الجمعية العامة العادية الأولى للشركة العالمية للميثانول ومشتقاته وتم تشكيل مجلس إدارة الشركة الاول .

- بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢١ تم توقيع عقد انشاء مجمع الشركة العالمية للميثانول ومشتقاته بالمنطقة الصناعية بالعين السخنة وقام بتوقيع العقد السيد المهندس / عبد الناصر رفاعي - رئيس مجلس إدارة شركة التنمية الرئيسية للمنطقة الاقتصادية لقناه السويس ، والسيد الكيمائي / سعد ابراهيم أبو المعاطى - رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لشركة أبو قير للأسمدة ورئيس مجلس إدارة الشركة العالمية للميثانول ومشتقاته ، والسيد المهندس / أيمن محمد كامل - المدير العام للشركة .

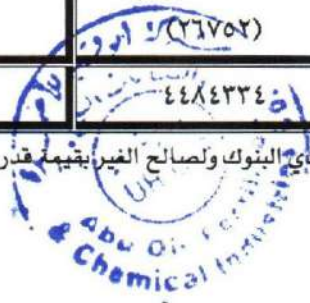
(٨) إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة:-

تبلغ قيمة الإستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة في ٢٠٢١/١٢/٢١ مبلغ ٦٤٣٥٨٠١ ألف جنيه تتمثل في أذون خزانه والتي يتم توبييها بقائمة المركز المالي ضمن الأصول المتداولة وتقيم بالقيمة الإستردادية على النحو التالي :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠٢١/١٢/٢١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
القيمة الإسمية	٦٨٩٣٣٠٠	٤٧٥٢٧٧٥	٦٩٠٧٣٢٥
يخصم : عوائد غير مكتسبة	(٤٢٢٠٧٥)	(٢٤١٦٨٩)	(٢٥٤٨٥٤)
يخصم : تسويات ضريبية	(٣٥٤٢٤)	(٣٦٧٥٢)	(٥٢٦١٧)
القيمة الإستردادية	٦٤٣٥٨٠١	٤٤٨٤٣٣٤	٦٥٩٨٨٥٤

♦ ضمن أذون الخزانه أذون بقيمة اسمية ٥٠٣ مليون جنيه مرهونة مقابل خطابات ضمان لبنك البنوك ولصالح الغير بقيمة قدرها ٣٤٢ مليون جنيه .



## (٩) أصول محتفظ بها بغرض البيع:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
القيمة الدفترية	٠	١٤٩٤	٠

تمثل رصيد الأصول المحتفظ بها لغرض البيع والبالغ قدره في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٤٩٤ ألف جنيه في نظام التحكم بمصنع أبوقير وآلات مصنع السماد المخلوط وقد تم بيع هذه الأصول خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠.

## (١٠) المخزون:-

القيمة بالألف جنيه

تبلغ قيمة المخزون في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٥٨٥١٢٦ ألف جنيه تتمثل في:-

البيان	أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان	أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
خامات	٢٨٢٨١٦	١٩٠٢٩٨	إنتاج غير تام	١٧٤٥٢٧	١٧٤٥٢٧	٤٤٦٥٢	أرصدة
وقود وزيوت	٤٣٩٣	٤٣٣١	إنتاج تام	٥٠٦٧	٥٠٦٧	٨١٦٨١	أرصدة
قطع غيار ومهمات	٨٩٠٠٥٥	٧٥٦١٩٠	بضائع لدى الغير	٨٠٩٦٢٢	٨٠٩٦٢٢	١٣١٢٠٨	أرصدة
مواد تعبئة وتغليف	١٦٢٩٦	٢٢٢٢٨	اعتمادات مستندية	١٣٤٩٧	١٣٤٩٧	٢١٥٢٧	أرصدة
مخلفات	٥٨٧	١١٥٤	مستلزمات تحت التكوين	٥٨٩	٥٨٩	١٠	أرصدة
الأجمالي	١٥٨٥١٢٦	١٣٠١٦٣١				١٢٨٢٣٩٠	

أ - مخزون بضائع لدى الغير (ج/١٣٤) في ٢٠٢١/١٢/٣١ و البالغ قيمتها ١٦٧٩١ ألف جنيه يتكون من:

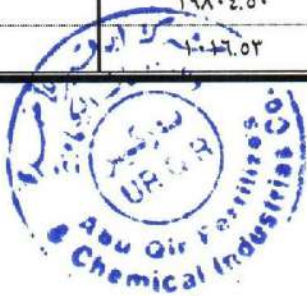
شركات بلاتين لدي شركة جونسون ماثيه بمبلغ ١١٦٠٣ ألف جنيه إصلاح روتورات بالخارج لدى شركة Man turbo machine بمبلغ ١٤٢١ ألف جنيه، و مبلغ ١٢٠٤ ألف جنيه يخص قطع غيار بشركة سيمنز ومبلغ ٦٨ ألف جنيه يخص memory flash ter لدي شركة voice ومبلغ ١٢٩٩ ألف جنيه يخص روتورات لدي شركة Nuvo Pignene ومبلغ ٤٤٠ ألف جنيه لدى شركة Man Energy قيمة قطع غيار ومبلغ ١٢٤ ألف جنيه يخص the lower part لدي Greens combustion ومبلغ ٦٣٢ ألف جنيه يخص أجهزة أخرى.

ب - مخزون الإنتاج غير التام في ٢٠٢١/١٢/٣١ يتكون من:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢١/٠٧/٠١	
	الكمية بالطن	القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن	القيمة بالألف جنيه
امونيا (١)	٤٣٠٥٠٠٧	١٧٧١٥	٣٠٩٦٠٦٧	١١٨٠٩
امونيا (٢)	٢٦٢٩٠١٠	٨٩٤٧	٤٤٨٨٠٣٠	١٤٤٨٨
امونيا (٣)	٥٥٨٤٠١٠	٢١٠٤٦	٥٢٥٢٠٦٠	١٨١٦٥
حامض النيتريك	١٩٣٠٨٢٤	٢٣١	١٥٧٠٥٤	١٩٠

د - مخزون الإنتاج التام في ٢٠٢١/١٢/٣١ يتكون من:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢١/٠٧/٠١	
	الكمية بالطن - كيس	القيمة بالألف جنيه	الكمية بالطن - كيس	القيمة بالألف جنيه
يوريا عادية	٤٦٣٠٣٧٩	١٢٠٩٤٨	١٤٤٩٠٤٣	٣٥٤٧٦
نترات مخصوص	٣٤٣١٠٤٠	٦١٦٥	٢٧٠٠٧٩	٤٨٣
يوريا مخصوص	٦٨٢٧٧٠٩٤	١٦٧٣١١	١٩٨٠٤٠٠	٤٤٠٧٩
سماد سائل	١٢٦٠٤٦٠	٢٥٢	١٠٥٢	١٦٤٣



(١١) العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى:-

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٩٩٨٥١٢ ألف جنيه على النحو التالي:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	العملاء وأوراق القبض	مدينون متنوعون	حسابات مدينة أخرى	موردين أرصدة مدينة	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٣١٣٦٩٣	٧٣٦٣٠	٥٨٦٩٤٩	٢٤٢٤٠	٩٩٨٥١٢
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٠٠١٥١	٨٣٢٥٨	٣٩٠٧٤٦	٤٢٦٤٨	٦١٦٨٠٣
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٦٠٨٣٥	٦٧٣٧٠	٣٥١١٩٠	٣٦٢٩٥	٦١٥٦٩٠

(١/١١) العملاء وأوراق القبض:

بلغ الرصيد المدين للعملاء وأوراق القبض في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٣١٣٦٩٣ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	أوراق قبض	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	١٨٠٧٤١	١٣٢٩٥٢	٠	٣١٣٦٩٣
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٠٠١٥١	٠	٠	١٠٠١٥١
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٥٩٢٨٠	٠	١٥٥٥	١٦٠٨٣٥

(٢/١١) المدينون المتنوعون:

بلغ رصيد مدينون متنوعون في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٧٣٦٣٠ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	تأمينات لدى الغير	سلف عاملين	مصلحة الضرائب على المبيعات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٥٥٤	٧٥	٧٢٣٧٩	٦٢٢	٧٣٦٣٠
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٥٤٨	٢٢٣	٧٩٤٠٤	٣٠٨٣	٨٣٢٥٨
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٥٥٣	٢٢٨	٦٦٠٢٠	٥٦٩	٦٧٣٧٠

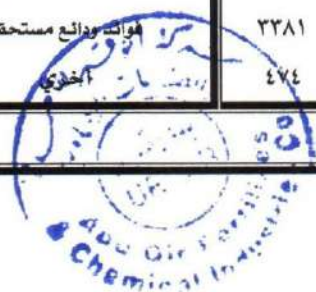
(٣/١١) الحسابات المدينة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٥٨٦٩٤٩ ألف جنيه منها أرصدة مدينة قدرها ٥٦٠٥٧١ ألف جنيه وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ٢٦٣٧٨ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالآلاف جنيه

١- الأرصدة المدينة

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
مدينو قروض سيارات وغرامات	٤٥٠٦	مدينو ندوة المياه	١٦١	مساهمة ابوقير في مشروع الميثانول	١٢٤٣
قروض المدينة السكنية	١٠٩٩٨	مصلحة الضرائب المصرية (تحت التسوية)	٢٤١٤٩	مصلحة الضرائب المصرية (أموال)	١٠٩٤٣
قروض إسكان العاملين والشباب	٦٤٤٨	شركة راكتا	٥٢٨	أرصدة الصناديق	٢٥٠٥٩٠
مدينو سلف	٨٥٦	الأستهلاك التقديري للبلاتين	٤٦٦٨٦	مصروفات مدفوعة مقدما	١٦١
شركتي باماج وسامكريت	٣٢٢٦٩	قرض مشروع طوسون	٨٣١٨	شركة الورق الأهلية	٤٦٦
اتحاد العاملين المساهمين	١٢٠٠٠٠	مباني المدينة السكنية	٢٤٥٦٩	شركة اسكندرية للأسمدة	١٤٨
إسكان تعاوني	١١٠٢	مشروع الميثانول	٣٢٨١	هوانتودانغ مستحقة	٨٣٦
شركة بارجاس	٢٥٦	شركة ميدجاز	٤٧٤	أخرى	٤٧٢
		الإجمالي			٥٦٠٥٧١



- تتضمن الأرصدة المدينة ٢٤.٦ مليون جنيه تمثل قيمة أصول المدينة السكنية للعاملين بالشركة ( مباني و طرق و آلات و أثاث) 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 وقد تم إعادة التبويب لهذه الأصول ضمن الأرصدة المدينة اعتبارا من ٢٠٢١/٠٧/٠١ خصما من الأصول الثابتة .

- ضمن الأرصدة المدينة مبلغ قدره ٢٥٠٥٩٠ ألف جنيه يخص حسابات جارية وودائع وأذون خزائنة تخص (النشاط الرياضي والاجتماعي وصندوق العلاج والبنية الأساسية وصندوق البيئة ومشروع برج العرب ومشروع الميثانول) مقابل تحميل هذا المبلغ في الأرصدة الدائنة علما بأن قائمة التدفقات النقدية للشركة تتضمن تدفقات داخلة من إستثمارات حتى تاريخ الأستحقاق قدرها ٨٢ مليون جنيه تخص صندوق علاج الأسر على حين تتضمن تدفقات خارجة من إستثمارات حتى تاريخ الأستحقاق قدرها ١٢٠ مليون جنيه تخص ذات الصندوق 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 ، علي حين تتمثل مشروعات صندوق البيئة فيما يتم إنفاقه من الشركة على أعمال البيئة بالمناطق المحيطة بالشركة من عائد بيع شهادات كاربون والذي يستخدم جانب منه للصرف على النواحي البيئية ، علي حين يتمثل مشروع برج العرب في رصيد المحصل من العاملين لتمويل المشروع ، ويمثل مشروع الميثانول الرصيد المتاح للصرف علي المشروع والمحصل من المساهمين .

## ٢- الأرصدة الأخرى المدينة :

القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة
الهيئة العامة للتأمينات	١٩٦٨	مصلحة الجمارك	٧٠٣٥
مصلحة الضرائب (ضريبة مقاربة ، خصم من المنبع)	١٧٣٥٦	الجمعية التعاونية للأسكان	١٩
الإجمالي	٢٦٣٧٨		

## (٤/١١) الموردین أرصدة مدينة (دفعات مقدمة ومديونيات مقابل مرهوضات لوردي الخارج):

بلغ الرصيد المدين للموردين في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٢٤٠ ألف جنيه يتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	موردين قطاع اعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٤٥٤٨	١٣٢٧٨	٦٤١٤	٢٤٢٤٠
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٨٤	١٦٨٢١	٢٥٣٤٣	٤٢٦٤٨
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠١	١٥٤٣٥	٢٠٦٥٩	٣٦٢٩٥

## (١٢) النقدية وما في حكمها:-

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٣٩٧٧٨٦ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	ودائع لأجل	حسابات جارية بعائد	نقدية بالصندوق	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	١١٤١٩٥٩	٢٥٥٥٦٤	٢٦٣	١٣٩٧٧٨٦
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٣٦٠٢٩	١١٩٦٨٠	٢٧٠	٥٥٥٩٧٩
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٥١٥٩٦٠	١٠٩٤٨٠	١٨٨	٦٢٥٦٢٨

- يمكن تبويب الودائع لأجل في ٢٠٢١/١٢/٣١ علي النحو التالي :- القيمة بالألف جنيه

البيان	ودائع لأجل ثلاثة اشهر	ودائع لأجل لمدة سنة	الإجمالي
القيمة بالألف جنيه	١١٤١٩٥٩	١١٤١٩٥٩	١١٤١٩٥٩

- تتمثل الودائع ذات الأجل القصير في كونها ودائع دولارية لسداد التزامات الشركة التجارية بالعملية الأجنبية .



- ضمن حسابات النقدية (ودائع لأجل) مجنبة بالبنك الأهلي المصري بقيمة قدرها ٥٤٠ ألف دولار تعادل ٨٤٤٦ ألف جنيه لمقابلة أعمادات مستندية ، بخلاف مبلغ ٩٨٧ ألف جنيه مجنبة بالحساب الجاري للبنك الأهلي تخص مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي ولحين إجراء التسويات النهائية المتعلقة به.

### (١٣) حقوق الملكية:-

#### (١/١٣) رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٣ مليار جنيه، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٨٩٢٨١٣٥٨٠ جنيهها مصريا موزعا على ١٢٦١٨٧٥٧٢٠ سهما بقيمة اسمية للسهم قدرها ١.٥ جنيه مصري جميعها أسهم اسمية ونقدية، وقد تم قيد أسهم رأس المال بالكامل بالحفظ المركزي ، ويتمثل هيكل رأس المال في تاريخ إعداد المركز المالي في الآتي :-

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)	البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)
بنك الاستثمار القومي	٢٧١٥٧٣٦٥٥	٢١.٥٢	بنك ناصر الإجتماعي	٧٤٤٧٧٩٧٠	٥.٩٠
الهيئة المصرية العامة للبترول	٢٤١١٥٣٥٤٠	١٩.١١	الشركة القابضة للصناعات الكيماويات	٦٩٠٥٥٦٧٣	٥.٤٧
الهيئة العامة للتنمية الصناعية	١٢٧١٨٦٤٥٩	١٠.٠٨	شركة مصر لتأمينات الحياة	٢٤٣٦٦٣٨٤	١.٩٣
شركة مصر للتأمين	٤٠٣٠٥٦٣٥	٣.١٩	اتحاد العاملين المساهمين	٦٠٦٠٥٠٠٠	٤.٨٠
شركة الأهلي كابيتال القابضة	٥٢٨١٠٥٥٣	٤.١٩	شركة الصناعات الكيماوية (كيما)	٣٤٠٠٩٣٦٠	٢.٧٠
صناديق استثمار وأفراد	٢٦٦٣٣١٤٩١	٢١.١١	الإجمالي	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٠٠

### (٢/١٣) الإحتياطيات:

بلغ إجمالي الإحتياطيات في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٧٢٧٨٦٥ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	قانوني	أخري	إجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٧٠٥٧١٩	٢٢١٤٦	٧٢٧٨٦٥
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٥٣٠٥٣١	٩٩٠٩	٥٤٠٤٤٠
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٥٣٠٥٣١	٩٩٠٩	٥٤٠٤٤٠

- الإضافة علي الإحتياطي القانوني خلال الفترة والبالغ قدرها ١٧٥١٨٨ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات ارباح عام ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ وبنسبة ٥% من صافي الربح .

- الإضافة علي الإحتياطيات الأخرى خلال الفترة والبالغ قدرها ١٢٢٣٧ ألف جنيه تتمثل في الرصيد المحول من توزيعات ارباح عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ كأرباح رأسمالية طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠٢١/٠٩/٢٥ هذا مع مراعاة أن الإحتياطيات الأخرى والبالغ قدرها ٢٢١٤٦ ألف جنيه تتمثل في أرباح رأسمالية من بيع أصول بقيمة قدرها ٢٢١١٣ ألف جنيه، وقطع بخيار بواقي تركيبات بمبلغ ٥ آلاف جنيه ، وأحتياطي صندوق بيئة بمبلغ ٢٨ ألف جنيه .



(٣/١٣) فروق القيمة العادية للإستثمارات المتاحة للبيع:

تتضمن فروق القيمة العادية للإستثمارات المتاحة للبيع والبالغ قدرها في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٨٠٣٠٤٧ ألف جنيه ما يلي :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	فروق القيمة العادية للإستثمارات بشركة أسكندرية للأسمدة	فروق القيمة العادية للإستثمارات بشركة حلوان للأسمدة	إجمالي
الرصيد في ٢٠٢١/٠٧/٠١	-	-	-
تسوية رصيد أول المدة	٦٩٢٩٥٩	٧٨١٧٩٧	١٤٧٤٧٥٦
الرصيد المعدل في ٢٠٢١/٠٧/٠١	٦٩٢٩٥٩	٧٨١٧٩٧	١٤٧٤٧٥٦
تسويات الفترة حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	١٧١٩٥٨	١٥٦٣٣٣	٣٢٨٢٩١
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٨٦٤٩١٧	٩٣٨١٣٠	١٨٠٣٠٤٧
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٠	٠	٠
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٠	٠	٠

(٤/١٣) الأرباح المرحلة:

تتضمن الأرباح المرحلة والبالغ قدرها في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٣٥٢٢٢٦٩ ألف جنيه ما يلي :- القيمة بالآلاف جنيه

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
رصيد أول الفترة	٣٤١١٣٤٦	١٨٠٧٣٦٦	١٨٠٧٣٦٦
يضاف (يخصم) :-			
تسويات أعوام سابقة	(١١)	-	-
أرباح مرحلة من توزيعات عام ٢٠٢١/٢٠٢٠	١١١٠٩٣٤	٦٠٣٩٨٠	٦٠٣٩٨٠
رصيد نهاية الفترة	٣٥٢٢٢٦٩	٢٤١١٣٤٦	٢٤١١٣٤٦

- رصيد الأرباح المرحلة في ٢٠٢١/١٢/٣١ يتضمن الرصيد غير الموزع من حصة المساهمين لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بقيمة قدرها ١١١٠٩٣٤ ألف جنيه طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠٢١/٠٩/٢٥ وتسويات الأعوام السابقة بقيمة قدرها ١١ ألف جنيه بخلاف الرصيد المرحل من الأعوام السابقة وقدره ٢٤١١٣٤٦ ألف جنيه .

(١٤) القروض :-

تم سداد كافة أرصدة القروض التي حصلت عليها الشركة لتمويل مشروع مكافحة التلوث الصناعي والمتمثلة في :-

البيان	القروض الأول	القروض الثاني
القيمة	١٦ مليون دولار متضمنة منحة قدرها ٢٠% تحت مظلة جهاز شئون البيئة وذلك بعد إضافة ٨ مليون دولار التي تم تخفيضها من القرض الثاني	٨٨ مليون جنيه مصري تم تخفيضها بقيمة ٨ مليون دولار (القرض الأضاعي) و الذي يتضمنه القرض الأول، والباقي وقدره حوالي ٣٢.٤ مليون جنيه تحت تصرف الشركة وبدأ الصرف منه خلال ٢٠١٦/٢ وقد تم الأكتفاء بما تم استخدامه من هذا القرض بقيمة قدرها ٩١٢ ألف جنيه.
مدة السحب	عامين من تاريخ التوقيع على عقد القرض تنتهي في ٢٠١٥/٤/٢ وتم المد حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١
مدة السماح	عام من تاريخ انتهاء فترة السحب تنتهي في ٢٠١٦/٤/٢	ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠١٦/٩/١
الأقساط	اقساط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالي لانتهاء فترة السحب والسحب والسداد الأقساط في ٢٠١٦	اقساط شهرية (عدد ٦٠ قسط متساوي) تبدأ في الشهر التالي لانتهاء فترة السحب والسداد اعتبارا من أكتوبر ٢٠١٦
معدل العائد المدين	٢% - لييبور ٦ شهور	١٠% + سعر إقراض الكوريديور سنويا
المسدد من القرض	تم الإنتهاء من سداد الأقساط	تم الإنتهاء من سداد الأقساط
الجزء المتداول من القرض	لا يوجد	لا يوجد

القيمة بالألف جنيهه

وعليه تكون أرصدة القروض حتي ٢٠٢١/١٢/٣١ علي النحو التالي :-

البيان	رصيد أول المدة ٢٠٢١/٠٧/١	أقساط، مسددة وتسويات خلال الفترة	فروق (عادة التقييم)	رصيد آخر المدة ٢٠٢١/١٢/٣١	رصيد آخر المدة ٢٠٢٠/١٢/٣١
القروض بالعملة الأجنبية (دولار)	—	—	—	—	٣٦٥٤
القروض بالعملة المحلية (جنيه)	٤٦	٤٦	—	—	١٣٧
الإجمالي	٤٦	٤٦	—	—	٣٧٩١

#### (١٥) أوراق دفع:-

تم الإنتهاء من تسوية سداد كافة أرصدة أوراق الدفع المستحقة علي الشركة في ضوء إتفاق التسوية المبرم بين شركتنا وشركة الخدمات التجارية البترولية بترتريد بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/١٣ والخاص بتجاوز الحد الأقصى لمسحوبات الغاز وتنفيذا لقرار السيد المهندس / رئيس مجلس الوزراء رقم (٩٤) جلسة ٢٠٢٠/٠٦/٠٣ لإقرار بعض الإعفاءات للعملاء الصناعية من المديونيات الناشئة عن تطبيق البنود التعاقدية لعقود توريد الغاز والتمثلة في (هوائد التأخير المستحقة ، غرامة الحد الأدنى ، غرامة الحد الأقصى) ووفق نسب الإعفاءات المقرره بالقرار المشار إليه مع ربط إستفادة العملاء الصناعية من تلك الإعفاءات بسداد / جدول المديونية المستحقة عليهم وعليه تكون أرصدة أوراق الدفع في ٢٠٢١/١٢/٣١ علي النحو التالي :-

القيمة بالألف جنيهه

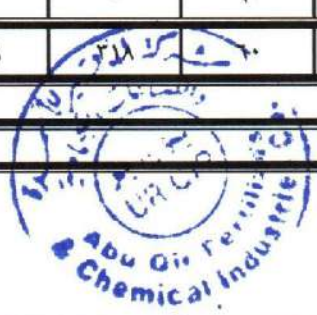
البيان	الجزء المتداول من أوراق الدفع	الجزء طويل الأجل من أوراق الدفع	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٠	٠	٠
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٧١٨١	٢٠٠٤٥	٣٧٢٢٦
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٠	٠	٠

#### (١٦) المخصصات:-

القيمة بالألف جنيهه

بلغ رصيد مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢١٧٢٧٦ ألف علي النحو التالي:-

البيان	رصيد ٢٠٢١/٠٧/١	الإضافات	الاستيعادات			رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١
			مخصصات مستخدمة	مخصصات تم تسويتها بالإيرادات	إجمالي الإستيعادات	
مخصص ضرائب شركات الأموال	١٦٥٠٢٣	٠	٠	٠	٠	١٦٥٠٢٣
مخصص ضرائب المبيعات	٤٢٦٤٧	٠	٠	٠	٠	٤٢٦٤٧
مخصص الضرائب العقارية	٢٤٣٩	٠	٠	٠	٠	٢٤٣٩
مخصص ضرائب الدمغة	٣٤٥	٠	٠	٠	٠	٢٧
الإجمالي	٢١٠٤٥٤	٠	٠	٠	٠	٢١٠٤٣٦
مخصص قضايا عادية	٢٠٠	١٥٠٠	٠	٠	٠	١٦٤٠
مخصص فروق فحص كسب عمل	٥٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٥٠٠
الإجمالي	٥٧٠٠	١٥٠٠	٠	٠	٠	٧١٤٠
الإجمالي الكلي للمخصصات بقائمة المركز المالي	٢١٦١٥٤	١٥٠٠	٠	٠	٠	٢١٧٢٧٦
مخصصات قصيرة الأجل						١٦٤٠
مخصصات طويلة الأجل						٢١٥٦٣٦





الإضافات على المخصصات وقدرها ١٥٠٠ ألف جنيه تتمثل في تعليه لمخصص القضايا تخص بعض العاملين للمطالبة بأحقيتهم في صرف العلاوة الاستثنائية المقررة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٢ لسنة ٢٠١٠ .

الإستبعاد من المخصصات وقدرها ٢٧٨ ألف جنيه يتمثل في مخصص ضريبة الدمغة الذي تم تعليته على الإيراد بقيمة قدرها ٣١٨ ألف جنيه لصدور حكم نهائي الصادر من محكمة القضاء الإداري بالأسكندرية في القضية رقم (٧٢/٢٣٠٨٠ ق) لصالح الشركة بإلغاء القرار المطعون فيه وتسوية لمخصص قضايا عمالية بمبلغ ٦٠ ألف جنيه .

المخصصات قصيرة الأجل تتمثل في مخصصات القضايا العمالية والتي عادة لاتزيد مدة التقاضى الخاصة بها عن سنة مالية.

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

#### (١٧) التزامات ضريبية مؤجلة :-

بلغ رصيد إلتزامات ضريبية مؤجلة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٢٤٤٣١ ألف جنيه على النحو التالي :-

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في نهاية الفترة	١٢٤٤٣١	١١٩٩٩١	١٢١٦٦٨
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة في بداية الفترة	(١٢١٦٦٨)	(١١٩١٥١)	(١١٩١٥١)
تسويات سنوات سابقة	٢١٦٤	٠	٠
الضريبة المؤجلة عن الفترة	٥٩٩	٨٤٠	٢٥١٧

#### (١٨) الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى :-

بلغ رصيد الموردون و الأرصدة الدائنة الأخرى بدون حساب مصلحة الضرائب في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٦٥٥٣٠٦ ألف جنيه على النحو التالي :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	الموردون	دائنون متنوعون	دائنو توزيعات	حسابات دائنة أخرى	عملاء أرصدة دائنة	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٧١١٦٠٨	٤٤٥٣٩	١٦٣٦	٨٦٧١٩٤	٣٠٣٢٩	١٦٥٥٣٠٦
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٨٧٣٥٤	٣٩٧٥٠	١٥٣٧	٧٦٨٧٨٧	٢٣٢٩٢٠	١٥٣٠٣٤٨
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٤٥٥٦٨٩	٣٢٧٦٧	١٥٢٦	٧٨٩٩٨٦	٨٤٦٥٥	١٣٦٤٦٢٣

#### (١/١٨) الموردون:

بلغ الرصيد الدائن للموردين في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٧١١٦٠٨ ألف جنيه على النحو التالي:-

البيان	موردين قطاع أعمال	موردين قطاع خاص	موردين قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	١٣١٥٦	٦٩٥٨٥٩	٢٥٩٣	٧١١٦٠٨
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٤٩١٨	٤٥٧٠٢٨	١٥٤٠٨	٤٨٧٣٥٤
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	١١٤٤٠	٤٣٧٣٦٤	٦٨٨٥	٤٥٥٦٨٩



(٢/١٨) الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد دائنون متنوعون في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٤٤٥٣٩ ألف جنية على النحو التالي:- القيمة بالألف جنية

البيان	تأمينات للغير	مصلحة الضرائب (ضريبة قيمة مضافة)	الهيئة القومية للتأمينات	مصلحة الجمارك	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٤٨٥٥	١٩٥٦٩	٠	١١٥	٤٤٥٣٩
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٨١٩٨	١٩٢١٥	٠	٢٣٣٧	٣٩٧٥٠
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٦٧٥١	٨٣٩٣	٧٦٢٣	٠	٣٢٧٦٧

(٣/١٨) دائنو توزيعات :

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٦٣٦ ألف جنية على النحو التالي:- القيمة بالألف جنية

البيان	حصة المساهمين	حصص اخري (عاملين)	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	١١٧١	٤٦٥	١٦٣٦
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٢٩٠	٢٤٧	١٥٣٧
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٢٩٠	٢٣٦	١٥٢٦

- حصة المساهمين تتمثل في رصيد كوبونات الأسهم محفوظة مركزيا بقيمة قدرها ١١٧١ ألف جنية حيث يتم تحويل الرصيد لمصلحة الضرائب طبقا لنص المادة ١٤٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

(٤/١٨) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيد حسابات دائنة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٨٦٧١٩٤ ألف جنية منها أرصدة دائنة بمبلغ ٨٦٠٧٩٧ ألف جنية وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ ٦٣٩٧ ألف جنية كما يلي:-

(١/٤/١٨) الأرصدة الدائنة: القيمة بالألف جنية

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
صندوق التأمين الخاص	١٤٢٠	شركة باراجاس	١٢٩	تبرعات مستحقة	٢٨٩٤
شركة ميدجاز	١٩٠	ض.م شركات النقل	٢٨٩١	أذون خزانة النادي والنشاط الرياضي والحسابات الجارية	١٣٢٧٦٧
تكلفة انشاء صهارات الشركة	٢٤٥٦٩	رصيد دائن للعاملين (تسويات ضريبية)	٣٦٤٥٦	ودائع البنكية والحساب الجاري	٣٩٠٠
أذون خزانة صندوق علاج الأسر والحساب الجاري	٩٠٨٥٠	مكافآت من مهمات خارجية	٤٦٠	ايداعات تحت التسوية	٢٣٦
صندوق قروض الإسكان	٥٣٠٢	مشروع الميثانول	٢٥٨٩	متحصلات صيانة الطرق	٣٠٣٤
نقابة المهن الرياضية	١٣٥	إتحاد العاملين المساهمين	٥٨٦٣٤	صندوق قروض السيارات	٦٣٥٩
إشتراكات صندوق الخدمات الإجتماعية	٤٤٦	ضريبة مبيعات (نزاع رسائل أبوقير(٣))	٥٣٤٨٥	رسم تطوير هيئة الرقابة المالية	١٠٢
مبالغ مجنبة لتمويل صندوق المعاشات	٦٠٠٥	صندوق التدريب والتاهيل	٢٥٩٧٢٢	مبالغ محصلة لحراسة المزلقان	٤٤٥
متحصلات من ارباح العاملين (أرض طوسون)	٤٦٣	أجور و امانات مستحقة	٥٩٦٩٠	دالنو شراء اصول	٣٤٦١٤
رسم نقابة المهن الزراعية	٢٤٥٣	مستحقات المنقطعين عن العمل	١٨١٤	شيكات لم يتقدم اصحابها للصرف	٩٣٣
صندوق اللجنة النقابية	٨٤٨	مبالغ مجنبة لتمويل اضافات المدينة السكنية	١٦٨٣	تقديري اذون الصناديق والموالد الغير محققة	٤٤١٦
شركة كاربون وودالغ صندوق البيئة	٩٨٥٤	غرامة شركة باماج	٢٤٨٩٥	شركة لورد	١٠٦
صندوق المساهمة التكافلية	١٦٨٣٥	رسوم تحت التسوية	٢٥٩	غرامة تعيين حشد السير لشركات النقل	٨٦
ايجارات شركة إسكندرية للأسمدة	٥٢٦٧	دعفة تطبيقية	٢٤٦	الجزوق	٢١٦
		الإجمالي	٨٦٠٧٩٧		

ضمن الأرصدة الدائنة :-

- رصيد دائن لصندوق التدريب والتاهيل بمديرية القوى العاملة والهجرة بمبلغ ٢٥٩٧٢٢ ألف جنية مرفوع بشأنه دعوى قضائية برقم ٢٠٠٧/٧٢٣٤ مدنى كلى أمام محكمة شمال القاهرة الابتدائية وصدر فيها حكم بجلسة ٢٠١٢/٠٥/٢١ بوقفها تعليقا 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 الرياضي بقيمة قدرها ١٣٢٧٦٧ ألف جنية يتمثل فى اذون خزانة ورصيد الحساب الجاري فى تاريخ المركز المالي.

- رصيد دائن يخص صندوق البنية الأساسية قدره ٢٩٠٠ ألف جنيه يتمثل في ودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى.
  - رصيد دائن يخص صندوق البيئة قدره ٩٨٥٤ ألف جنيه يتمثل في ودائع ورصيد الحساب الجارى فى تاريخ المركز المالى.
  - رصيد دائن يخص صندوق العلاج قدره ٩٠٨٥٠ ألف جنيه يتمثل فى أذون خزانه ورصيد الحساب الجارى فى المركز المالى.
- هذا وقد بلغت الإيرادات المحصلة من شركة كاريون لصالح صندوق البيئة حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٣١٧٦ ألف جنيه يخص الفترة من ٢٠٠٦/١٠/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بخلاف عائد استثمار هذه المبالغ بقيمة قدرها ٤٦٦٨ ألف جنيه ، كما بلغ المنصرف من هذا الإيراد على المجالات البيئية مبلغ ١٧٩٩٠ ألف جنيه يتمثل فى :-

البيان	القيمة	البيان	القيمة	البيان	القيمة
محطات الرصد البيئى واجهزة رصد	٢٧٩٨	مشروع ترميم وإعادة تأهيل المدارس	٥٦٩	مشروع معالجة مياه المنصرف بإدفينا	٤٦
مصاريق بنگية	٨	تشجير الطرق بالبيئة المحيطة	٢٥٠	شراء فرن لحم نباتى	١١٥
إنشاء كوبرى على ترعة راكتا وتطهيرها	٦٧٠	تطوير قاعة مناسبات بالبدينة السكنية	٢٤٤	القوافل الطبية	٨٩٤
التخلص من القمامة	٨٦٠	شراء مواتير رش مبيدات ومكافحة البوص	٣٠٠	معدات واجهزة	١٢٣٠
مستوصف حوض ٩	١٤٤	معدات لمعالجة مياه الصرف - العامة	٢٠٠	سيارة إسعاف وإطفاء واجهزة طبية	٣٢٦١
إعادة تأهيل طريق على ماهر	٢١٧٥	تطوير مشروعات البيئة بالأسكندرية	٢٢٦	مصنع تدوير المخلفات	٤٠٠٠
		الإجمالى		١٧٩٩٠	

- الشهادات الخاصة بالفترة من ٢٠٢١/٠١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ لم يتم إصدارها بعد وجرى الإتفاق علي بيعها فور الإصدار.

#### (٢/٤/١٨) الأرصدة الدائنة الأخرى:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	القيمة	البيان	القيمة
مشروع برج العرب	٥٩٤١	أخرى	٤٥٦
الإجمالى		٦٣٩٧	

#### (٥/١٨) العملاء أرصدة دائنة (دفعات مقدمة):-

بلغ الرصيد الدائن للعملاء في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٣٠٣٢٩ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

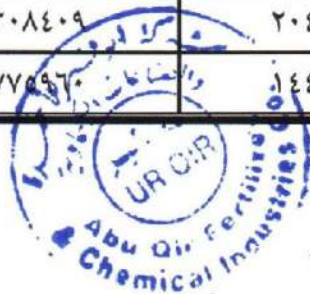
البيان	عملاء قطاع اعمال	عملاء قطاع خاص	عملاء قطاع خارجي	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٨٥٨٥	٨٥٢٩	١٣٢١٥	٣٠٣٢٩
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٣٢٦٢	٢١٧٤٥	٢٠٧٩١٣	٢٣٢٩٢٠
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٦٤٣	٨١٣٧	٧٤٨٧٥	٨٤٦٥٥

#### (٦/١٨) مصلحة الضرائب:-

بلغ الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٨٢٠٢٠٤ ألف جنيه على النحو التالي:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	ضريبة كسب عمل	ضريبة خصم وتحصيل وعقارية ودمغة	ضريبة دخلية	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٦٠٢٣	٢٠١٦	٨١٢١٦٥	٨٢٠٢٠٤
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٨٠٤٥	٢٠٤٤	٣٠٨٤٠٩	٣١٨٤٩٨
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٧٣٤٤	١٤٤٤	٧٧٥٩٠	٧٨٤٧٤٨



**(١٩) الموقف الضريبي والقانوني للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ :-**

**(١/١٩) الموقف الضريبي للشركة :-**

**الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :**

- ١- بخصوص النزاع عن السنوات ٩٢/٨٩ جاري تداوله بالقضاء الإداري.
  - ٢- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٢/٢٠٠١ بالقضاء الإداري .
  - ٣- يتم تداول خلاف عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ بالقضاء الإداري .
  - ٤- يتم تداول خلاف ٢٠٠٨/٢٠٠٦ بالقضاء الإداري .
  - ٥- تم فحص السنوات حتي ٢٠١٥/٢٠١٤ .
  - ٦- جاري تداول خلاف فحص السنوات ٢٠١٨/٢٠١٥ بمأمورية الضرائب .
- ♦ تم إثبات الرصيد المستحق للشركة وفقا لنموذج ١٩ حجز الصادر من مصلحة الضرائب بدفاتر الشركة ، مع احتفاظ الشركة بحقتها 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- تم إنهاء فحص السنوات حتى ٢٠١٥ .

**ضريبة المبيعات:**

- ١- الفترات من ١٩٩٤/١ حتى ٢٠٠٣/٦ لازالت منظورة أمام القضاء الإداري بإستثناء الفترات من ١٩٩٥/٠١ إلي ١٩٩٦/٠٣ و ١٩٩٨/٥ حتى ١٩٩٩/٢ حيث صدرت أحكام 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 والخاص بخصم ضريبة المبيعات علي السلع الرأسمالية تم تجنب مبلغ ٥٢.٥ مليون جنيه في حساب فرعي وهذا المبلغ يخص ضريبة المبيعات علي الآلات فقط لمصنع أبو قير(٢) ويقابله بذات القيمة حساب الأرصدة الدائنة وسيتم تسويته مع المصلحة عند حسمه نهائيا .

**ضريبة القيمة المضافة:**

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

**ضريبة الدمغة:**

- ١- جاري تداول خلاف الفترة من ٢٠٠٣/٦ حتى ٢٠٠٤/٧ أمام القضاء الإداري.
- ٢- تم إنهاء الفحص حتى ٢٠١٨ .

**الضريبة العقارية:**

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

**(٢/١٩) الموقف القانوني للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ :-**

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

الإسم	موضوع الدعوى	طلبات الشركة في الدعوى	رصيد المخصص المكون طبقا لتوقعات الشئون القانونية باللجنة	ملاحظات
أحمد نصر وهبه	مستحقات ما بعد الإنقطاع عن العمل	رفض الدعوى	٣٩٥١٥.٠٠	تم تنفيذ جزء من الحكم وجارى تنفيذ الباقي.
عبد السلام علي إسماعيل صقر	مطالبة بمكافأة عضوية مجلس الإدارة وبدلات حضور الجلسات ومقابل نقدي لرصيد الأجازات	رفض الدعوى	١٠٠٠٠٠.٠٠	لتقديم المستندات بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/١٢
حسن ابراهيم المهدي وآخرين	الأحقية في صرف العلاوة الأستثنائية	رفض الدعوى	١٥٠٠٠٠٠.٠٠	للحكم في ٢٠٢٢/٠١/٠٥

- ضمن القضايا المقامة من الغير ضد الشركة دعوى برقم ٢٦٩٤ لسنة ٢٠١٥ مرفوعة من شركة بترولريد 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 ٢٠١٢/٨/٣١ وهي مؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٠٢/١٦ وتمثل وجهه نظر الشركة القانونية في هذا الصدد في إن غرامات تأخير عدم السداد



لفروق أسعار الغاز من ٢٠١٢/١/١ والفوائد القانونية المتعلقة بها هي مبالغ غير مستحقة لأنها تدور مع الدين الأصلي وجودا وعلما 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 أبوقير 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.

## (٢٠) قائمة الدخل:-

(١/٢٠) تبلغ إيرادات النشاط الرئيسي للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٦٢٤٥٦١٦ ألف جنية تتمثل في:- القيمة بالألف جنية

البيان	ايرادات المبيعات	خدمات مباداة (متضمنة مبيعات المنتجات العرضية)	تشغيل للغير	بيع مخلفات	يخصم: مبيعات المنتجات العرضية	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٦٢٢١٦٠١	٣٤٩٨٤	٧٧	١٤٩٦	(١٢٥٤٢)	٦٢٤٥٦١٦
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٠١٣٩٨٨	٣٢٧٥٤	٤٧	٩١٥	(١٢٤٩١)	٤٠٣٥٢١٣
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٨٧٨٨٠٨٩	٦٨٤٦٥	١٣٨٩	١٥٦٩	(٢٠٠٩٩)	٨٨٣٩٤١٣

(٢/٢٠) تبلغ تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٣٤٠١٤١ ألف جنية تتمثل في:- القيمة بالألف جنية

البيان	خامات ومستلزمات	اجور ومرقبات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة صناعية	مصروفات صناعية أخرى	تغيرات مخزون الانتاج التام	تغيرات مخزون الانتاج غير التام	يخصم: مبيعات المنتجات العرضية	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٢٣٤٠١٢	٢٣٩١٦٧	٤٦٧١٠	٤٩٠٧٥	(٢١٢٩٩٤)	(٣٢٨٧)	(١٢٥٤٢)	٢٣٤٠١٤١
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٥٦٤٣٤	٢١٦١٥٢	٥٠٩٣٤	٥٤٩٥٢	٤٠٨٧٣	٣٤١٩١	(١٢٤٩١)	٢٤٤١٠٤٥
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٤١٢٣٠١١	٥٥٥١٥٢	١٠٠٤٠٤	١٠٤٢١٥	٥٨٠٢٣	١١٨٦٨	(٢٠٠٩٩)	٤٩٣٢٥٧٤

(٣/٢٠) تبلغ الفوائد الدائنة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٩٥٥٤ ألف جنية تتمثل في:- القيمة بالألف جنية

البيان	فوائد فعلية	فوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	١٨٧١٨	٨٣٦	١٩٥٥٤
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٨٤٤٠	٥٢٨	١٨٩٦٨
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٣١٦٩٨	٣٩٢	٣٢٠٩٠

(٤/٢٠) تبلغ عوائد الإستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٤٢٩٣٥٠ ألف جنية والمتمثلة في عوائد أذون

خزائنة وذلك على النحو التالي:- القيمة بالألف جنية

البيان	عوائد فعلية	عوائد مستحقة	الاجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٥٤١٨٥	١٧٥١٦٥	٤٢٩٣٥٠
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٣١٤٨	١٨٩٨٠٥	٣٣٣٩٥٣
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٣٩٩٥٧٧	٢٣٠٠٨٨	٦٢٣٦٦٥

(٥/٢٠) تبلغ الإيرادات الأخرى العادية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٤٩٩٩ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	إيجارات دائنة	تعويضات و غرامات	إيرادات أخرى متنوعة	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٥٨١٤	٣٤٧٠	٥٧١٥	١٤٩٩٩
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٥٨٣٦	٢٩٠	٤١٩٥٦	٤٨٠٨٢
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٢١٥٢	٥٣٨	١٣٤١٨٥	١٤٦٨٧٥

(١/٥/٢٠) تبلغ الإيجارات الدائنة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٥٨١٤ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	إيجار أرض مشروع (شركة إسكندرية)	إيجار أرض محطة ضخ المياه وأرض القضاء وتنكات	إيجار أرض شركة إيرليكيد وأرض شركة الغازات الطبية وأرض شركة ميدجاز	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٤٨٦٩	٤٦٥	٤٨٠	٥٨١٤
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٩٧٢	٤٥٣	٤١١	٥٨٣٦
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٩٩٢٧	١٣٤١	٨٨٤	١٢١٥٢

(٢/٥/٢٠) تبلغ التعويضات والغرامات في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٣٤٧٠ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	موردين وشركات نقل	مصر للتأمين	تعويضات أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٩٨٧	٢٤٦٧	١٦	٣٤٧٠
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٨٨	٠	٢	٢٩٠
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٤٧٣	٢	٦٣	٥٣٨

(٣/٥/٢٠) تبلغ الإيرادات الأخرى المتنوعة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٥٧١٥ ألف جنيه تتمثل في:- القيمة بالألف جنيه

البيان	كاريون	متنوعة (أرباح بيع مخلفات وخامات ومستلزمات وأخرى)	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٥٤٧٨	٢٣٧	٥٧١٥
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٩٠٨	٢١٠٤٨	٤١٩٥٦
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٣٦٩٨١	٩٧٢٠٤	١٣٤١٨٥

(٤/٥/٢٠) بلغت الأرباح الرأسمالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢١٥ ألف جنيه تتمثل في بيع سيارات.



(٦/٢٠) أرباح (خسائر) فروق العملة :-

بلغت أرباح فروق العملة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٤١٧٣ ألف جنيه مقابل أرباح لفروق العملة قدرها ١٧٦٨ ألف جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق وتتمثل في :-

البيان	أرباح (خسائر) فروق إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية بالبنوك	أرباح (خسائر) بيع العملة وإعادة تقييم الأرصدة النقدية والتسويات الأخرى	صافي أرباح (خسائر) بالعملة المحملة على قائمة الدخل
صافي أرباح العملة في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٩١٩٨	٤٩٧٥	٢٤١٧٣
صافي أرباح العملة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٩٩٦٨	(٨٢٠٠)	١٧٦٨
صافي أرباح العملة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٥٣٨٠	(٧٨٣٨)	١٧٥٤٢

(٧/٢٠) تبلغ مصروفات البيع و التوزيع في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٩٦٩٤٨ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	أجور ومرتبقات ومزايا	مستلزمات سلعية لازمة للتعبة	إهلاكات أصول ثابتة	مصاريف بيعية وتسويقية أخرى	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٦٥١٥٧	٥٦١٩٤	٢٢٢١	٧٣٣٧٦	١٩٦٩٤٨
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٥٨٢٢٠	٤٨٨٧٢	٢٣٥٣	٧٢٨١٦	١٨٢٢٦١
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	١٥٤١٦٣	٩٦٧٦٢	٤٨٢٥	١٥٦٠٧١	٤١١٨٢١

(٨/ ٢٠) تبلغ المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٧٨٧٤٨ ألف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	أجور ومرتبقات ومزايا	إهلاكات أصول ثابتة إدارية	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	ما يتقاضاه السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٣٢٩٢٢	٣٣٣٢	٣٩٧٣٣	٢٧٦١	٧٨٧٤٨
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٧٩٦٧	٢٣٢٩	٣٣٦٦٥	٢٧٤٥	٦٦٧٠٦
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٧٦٦٤٢	٦٢٩٩	٦٩٣٨٠	٥٩٨٨	١٥٨٣٠٩

(٩/٢٠) تبلغ المصروفات التمويلية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١١٧٥ آلاف جنيه تتمثل في :- القيمة بالألف جنيه

البيان	مصاريف تمويلية (قرض)	مصاريف تمويلية (منحة)	مصاريف تمويلية (تسهيلات إئتمانية)	مصاريف تمويلية (عقود إستثمار)	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٠	٠	١١٦٣	١٢	١١٧٥
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢١٨	٨٢٣	٠	٠	١٠٤١
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٤٦	١٢٢٤	٠	٠	١٤٧٠



(١٠/٢٠) تبلغ ضرائب الدخل في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٩١٢٦٦٧ ألف جنيه تتمثل في:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	ضريبة دخلية	ضريبة مؤجلة	ضريبة اذون	ضريبة توزيعات	تسويات ضريبية	الإجمالي
أرصدة ٢٠٢١/١٢/٣١	٨١٢١٦٥	٢٧٦٣	٨٥٨٧٠	٠	١١٨٦٩	٩١٢٦٦٧
أرصدة ٢٠٢٠/١٢/٣١	٣٠٨٤٠٩	٨٤٠	٦٦٧٩١	٠	(١١٩٦٣٢)	٢٥٦٤٠٨
أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٧٧٥٩٦٠	٢٥١٧	١٣٢٥٣٣	١٠٧١٠	(١١٩٦٣٢)	٨٠٢٠٨٨

- الضريبة الواجب سدادها تمثل الضريبة المستحقة مخصصا منها ما سبق إستقطاعه من المنبع عن طريق الغير (ضريبة اذون خزانه ، ضريبة توزيعات ، ا.ت.ص. خصما من المنبع.....) وذلك بناءا علي شهادات مؤيدة من البنوك والشركات .

(١٢/٢٠) - تقوم الشركة بإدراج مساهمتها في صندوق المعاش التكميلي والتأمين الخاص وصندوق الخدمات ضمن مصروفات خدمية متنوعة بهدف تحقيق الإنتماء للشركة وللتغلب على مشاكل تسرب العمالة خارج الشركة ، كما تساهم الشركة في تمويل صندوق علاج العاملين وأسرههم والمحالين للتقاعد من خلال المبالغ المحصلة سنويا من كل من (متحصلات صيانة الطرق ، متحصلات من شركات النقل ، متحصلات من نسبة ٤% من فواتير النقل) وذلك إعتبارا من عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ ، وكذا عائد وديعة قدرها ٦ مليون جنيه تخصص خدمات إجتماعية وإسكان للعاملين في ظل قوانين سابقة طبقا لقرار مجلس الإدارة رقم (٩٤) بتاريخ ٢٠٠٨/١١/٢٧ .

- 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 .

#### (٢١) الإلتزامات العرضية :-

- بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٩ ورد للشركة مطالبة من شركة بتروتريد بقيمة فوائد تأخير مستحقة على الشركة بمبلغ ٢٧,٩ مليون جنيه حتى تاريخ المطالبة عن المبالغ المسددة بعد مهلة السداد الممنوحة خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وقدرها ١٨٧,٧ مليون جنيه .

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

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

- ضمن الإلتزامات العرضية في ٢٠٢١/١٢/٣١ خطابات ضمان لدى البنوك ولصالح الغير بمبلغ ٣٤٢ مليون جنيه مغطاه بأذون خزانه بمبلغ ٤٥٤ مليون جنيه .

#### (٢٢) القطاعات التشغيلية:-

القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجني منها المنشأة إيرادات و تكبد بشأنها مصروفات ، ويتم 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.

## أولاً: تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والالتزامات:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	أبوقير (١)	أبوقير (٢)	أبوقير (٣)	السماد السائل	مصنع أكياس البلاستيك	أخرى	الإجمالي
أصول القطاعات	٨٤٩٢٢٤	١٧٧٩٩٥	٢٦٣٨٥٣	٦٣٤٥	٩٦٦٥٢	٠	١٣٩٤٠٦٩
أصول غير محملة	٠	٠	٠	٠	٠	١٢٥٧٢٧١٢	١٢٥٧٢٧١٢
إجمالي الأصول	٨٤٩٢٢٤	١٧٧٩٩٥	٢٦٣٨٥٣	٦٣٤٥	٩٦٦٥٢	١٢٥٧٢٧١٢	١٣٩٦٦٧٨١
إلتزامات القطاعات	٠	٠	٠	٠	٠	٢٨١٧٧٤١	٢٨١٧٧٤١
إجمالي الإلتزامات	٠	٠	٠	٠	٠	٢٨١٧٧٤١	٢٨١٧٧٤١

## ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	أبوقير (١)	أبوقير (٢)	أبوقير (٣)	السماد السائل	الأمونيا	مصنع أكياس البلاستيك	أخرى	الإجمالي
المبيعات - إيرادات النشاط	٢٢٤١٦٥١	١٤٠٠٧١٩	٢٢٣٥٧٥٨	٥٨٥٧	٣٦٠٠٥٤	١٥٧٧	٠	٦٢٤٥٦١٦
تكلفة المبيعات	(٧٠٦٥٧٢)	(٧٣٩٤٤٥)	(٧٤٥٠٩٢)	(٢٨٦٥)	(١٤٤٨٨٥)	(١٢٨٢)	٠	(٢٣٤٠١٤١)
نتائج أعمال القطاع	١٥٣٥٠٧٩	٦٦١٢٧٤	١٤٩٠٦٦٦	٢٩٩٢	٢١٥١٦٩	٢٩٥	٠	٣٩٠٥٤٧٥
فوائد وعوائد أذون	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٤٨٩٠٤	٤٤٨٩٠٤
أرباح رأسمالية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢١٥	٢١٥
إيرادات أخرى عادية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٤٩٩٩	١٤٩٩٩
أرباح فروق العملة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٤١٧٢	٢٤١٧٢
مصروفات بيع وتوزيع	(٥٧٢٨٤)	(٧٤٢٢٦)	(٦١٠٩١)	(١٦)	(٤٣٣٠)	٠	٠	(١٩٦٩٤٨)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٠٦٨٠)	(٣٢٧٧٧)	(٢٢٣٧٤)	(٨٥)	٠	٠	(٢٨٣٢)	(٧٨٧٤٨)
مخصصات مكنه	٠	٠	٠	٠	٠	٠	(١٥٠٠)	(١٥٠٠)
مخصصات انتفى الغرض منها	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣١٨	٣١٨
مصروفات تمويلية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	(١١٧٥)	(١١٧٥)
صافي الربح قبل الضريبة	١٤٥٧١١٥	٥٥٤٢٧١	١٤٠٧٢٠١	٢٨٩١	٢١٠٨٣٧	٢٩٥	٤٨٣١٠٢	٤١١٥٧١٢
ضريبة الدخل	(٣٢٣١١٨)	(١٢٢٩١١)	(٣١٢٠٥٠)	(٦٤١)	(٤٦٧٥٣)	(٦٥)	(١٠٧١٢٩)	(٩١٢٦٦٧)
صافي الربح بعد الضريبة	١١٣٣٩٩٧	٤٣١٣٦٠	١٠٩٥١٥١	٢٢٥٠	١٦٤٠٨٤	٢٣٠	٣٧٥٩٧٣	٣٢٠٣٠٤٥

- 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 الذاتية وعوائد الأذون وفوائد شهادات قناه السويس والأرباح الرأسمالية والإيرادات الأخرى العادية .



## (٢٣) الأطراف ذات العلاقة:-

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

البيان	نسبة المساهمة %	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١	طبيعة الرصيد
البنك الأهلي المصري (ويمثله شركة الأهلي كابيتال القابضة )	٤.١٩	مؤسس	رصيد حسابات جارية وودائع بالعملة المحلية والأجنبية وادون خزائنة (رصيد مدير)	٦٢٤٧٠٠	ضمن رصيد النقدية والإستثمارات حتى تاريخ الإستحقاق
شركة مصر للتأمين	٣.١٩	مؤسس	تغطية تأمينية (حجم تعامل)	١٨٣٣١	ضمن المصروفات الخدمية المتنوعة
			ارصدة مدينة	٦٩	ضمن الأرصدة المدينة
			تعويضات	٢٤٩٤	ضمن الإيرادات الأخرى العادية
الشركة المصرية للغازات الطبيعية جاسكو (بتروتريد) إحدى الشركات التابعة للهيئة المصرية العامة للبترول	١٩.١١	مورد تابع مؤسس	توريد الغاز (حجم تعامل)	١٥٥٥٣٩٩	ضمن المستلزمات السلعية
			ارصدة دائنة (محل خلاف بالقضاء)	٢٧٩٩١٣	ضمن الأرصدة الدائنة
			ارصدة دائنة (إستهلاك غاز)	٤٠١٦٣٨	ضمن الأرصدة الدائنة
شركة إسكندرية للأسمدة	١٥	مستثمر فيها	خدمات وإعارة ومعاملات أخرى (حجم تعامل)	١٢٢٦٧	ضمن إيرادات النشاط
			ارصدة دائنة (إيجارات)	٥٢٧٠	ضمن الأرصدة الدائنة
			بيع مواد تعبئة	٥٢٠	ضمن إيرادات النشاط
			ارصدة مدينة (عملاء)	٨	ضمن الأرصدة المدينة
			ارصدة مدينة (جاري)	١٤٨	ضمن الأرصدة المدينة
شركة حلوان للأسمدة	١٧	مستثمر فيها	بيع مواد تعبئة	—	ضمن إيرادات النشاط
			ارصدة مدينة (عملاء)	٨	ضمن الأرصدة المدينة
شركة أبوظمطور لحامض الفوسفوريك	٩.٥	مستثمر فيها	بدلات حضور	٢	ضمن الأرصدة المدينة
الشركة العامة للميثانول ومشتقاته	٣٥	مستثمر فيها	دراسات جدوى ومصروفات تأسيس	١٢٤٣	ضمن الأرصدة المدينة
			المنصرف على الميثانول	٣٣٨١	ضمن الأرصدة المدينة
			الحصل من مساهمى الميثانول	٣٥٨٩	ضمن الأرصدة الدائنة

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

تمثل في:-

- عقد تغطية تأمينية مع شركة مصر للتأمين على مصانع الشركة (هندسى -حريق وإنفجار- فقد إيراد..... ألخ) وبقيمة سنوية قدرها ٣٧ مليون جنيه.
- عقد توريد الغاز الطبيعى لمصانع الشركة مع الشركة المصرية للغازات الطبيعية -جاسكو إحدى الشركات التابعة للهيئة المصرية العامة للبترول ويتم توريد الغاز الطبيعى لمصانع الشركة بسعر ٥.٧٥ دولار / مليون. وحقبة جارية اعتبارا من ٢٠٢١/١١/١.
- 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 .



(٢٥) أرقام المقارنة:-

- القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ تمثل الفترة المالية الثانية من السنة المالية (٢٠٢٢/٢٠٢١) وقد تم مقارنتها بالقوائم المالية للشركة خلال الفترة المثلثة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وكذا القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ .

(٢٦) النصيب الأساسي للسهم في الأرباح:-

البيان	الوحدة	المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١	المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١	المركز المالي في ٢٠٢١/٠٦/٣٠
صافي الربح بعد الضريبة يخصم :-	جنيه	٣٢٠٣٠٤٤٩٤٢	١٤٩١٤٩١٤٢٧	٣٥١٦٠٠٧١٨١
حصة النشاط الاجتماعي والرياضي	جنيه	٥١٤٤٣٧١٨	٢١٨٣٦٦٢٣	٥٣٨٢٣٢٢٩
حصة صندوق التدريب والتأهيل	جنيه	٣٢٠٢٨٢٩٩	١٤٩٠٥٢١٩	٣٥٠٣٧٧٠٤
حصة العاملين	جنيه	٤١١٤٥٨٨٠٠	١٩١٢٣٩١٥٧	٤٤٧٨٩٧٩٣٠
حصة مجلس الإدارة	جنيه	٢٠٢٢٥٠٠٠	١٣٢٦٠٠٠٠	٤٠٤٥٠٠٠٠
نصيب المساهمين في الأرباح	جنيه	٢٦٨٧٨٨٩١٢٥	١٢٥٠٢٥٠٤٢٨	٢٩٣٨٧٩٨٣١٨
عدد الأسهم	عدد	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٢٦١٨٧٥٧٢٠	١٢٦١٨٧٥٧٢٠
النصيب الأساسي للسهم في الأرباح	جنيه	٢.١٣	٠.٩٩	٢.٣٣

(٢٧) 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 .

- تتمثل الأثار المرتبطة بذلك علي الشركة في الأعباء الإضافية التي تحملتها الشركة للإنفاق علي مستلزمات النظافة والتطهير والأجهزة الطبية للحد من هذا الوباء ومازالت تتحملها الشركة حتي الآن خاصة في ظل الموجة الرابعة لفيروس كورونا .

- تتابع إدارة الشركة حاليا ذلك عن كثب وتقيم التأثير المتعلق بالوباء واتخاذ كافة الإجراءات الاحترازية للحفاظ علي الأنشطة التشغيلية والتسويقية وحماية العاملين والموردين 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 للمدي المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء تلك الأحداث وتأثيرها .

- في ضوء المعلومات الحالية المتاحة لنا لا تتوقع الشركة أن يكون لكوفيد ١٩ تأثير كبير علي النتائج المستقبلية لعمليات الشركة وقد ظهر ذلك واضحا بإرتفاع حجم المبيعات وأسعار البيع الحر وأسعار التصدير وصافي ربح الشركة خلال الفترة المعد عنها المركز المالي.

