

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

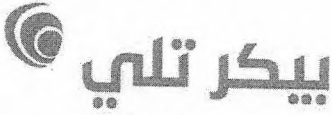
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

—	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٥	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٨ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام دارفور المعادى
زهراء المعادى، القاهرة

مصر

ت: ٢٣١٠٣٤٠٣٣٣٣٣
ف: ٢٣١٠٣٤٠٣٣٣٣٣

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة للشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقال الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

قراءة إيضاحية

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الاحداث الهامة، لم تتوافر بعد لدى إدارة الشركة المعلومات التى تمكنها من الإفصاح عن تأثير تلك الأحداث على قيم بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة، نتيجة إنتشار فيروس كورونا محلياً وعالمياً حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً فى الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من تحديد مدى وحجم تأثير تلك الأحداث على قيم تلك الأصول والالتزامات.

القاهرة فى : ١١ مايو ٢٠٢١

بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه

مراقب الحسابات
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة

العامه للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	الاصول
٤٧٤ ١٦٢	٤٣٢ ٦٣١	(٤-٣)	الأصول غير المتداولة
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	(٥-٥٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥٩ ٦٣٦ ٧٩٨	٥٩ ٥٩٥ ٢٦٧		إستثمارات في شركات شقيقة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١٣ ٩٣٥ ٦٥٢	١٢ ٧٧٢ ٣٢٠	(٦-٣)	الأصول المتداولة
٤٨ ٢٨١ ٨٨٨	٤٢ ٢٤٠ ٧٥٠	(٧-٣)	مخزون
٣ ٧٨٧ ٦٦٨	٤ ٣٣٩ ٢٥٦	(٨-٣)	عملاء وأوراق قبض
١٥٤ ٧١٢ ٤٦٩	١٥٧ ٢٧٩ ٩٢٢	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦ ٢٣٩ ٢٩٢	١٥ ١٦٠ ٤٤٣	(١٠-٣)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٣٦ ٩٥٦ ٩٦٩	٢٣٧ ٧٩٢ ٦٩١		نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢٩٦ ٥٩٣ ٧٦٧	٢٩٧ ٣٨٧ ٩٥٨		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية
٣ ١٨٧ ٨٩٧	٣ ٤٢١ ٦٣٥	(٣ف)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧ ٦٥٢ ٨٣١	١١ ٦٤٩ ٧٥٥		احتياطي قانوني
٨٠ ٠١١	٨٠ ٠١١		أرباح مرحلة
(٨٥٥ ٥٠٠)	(٨٥٥ ٥٠٠)		احتياطي التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع بشركات شقيقة
٤ ٦٧٤ ٧٦٥	(٣٠ ٤٦٩)		نتائج تعديل أصول في شركات شقيقة
٥٩ ٧٤٠ ٠٠٤	٥٩ ٢٦٥ ٤٣٢		صافي (خسائر) أرباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٣٧ ٣٩٠	٣٠ ٣٦٣	(٢١)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٧ ٣٩٠	٣٠ ٣٦٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٥٦ ٤٩٥ ٩٥٩	٥٠ ٧٣٥ ٢٥٣	(١١)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
١٥٦ ٠١٨ ٥٩٠	١٥٦ ٠٣٠ ٨٤١	(١٢-٣)	موردون وأوراق دفع
١ ٧٨١ ٣١٥	١ ٨٥٠ ٤٤٢	(٣ش)	ضريبة الدخل المستحقة
١٤ ٧٧٩ ٤٠١	١١ ٠٠٦ ٣٨٨	(١٣)	المستحق الى أطراف ذات علاقة
٤ ٣٤٧ ٠٩٧	٥ ٨٦٠ ٩٣٨		عملاء دفعات مقدمة
٣ ٣٩٤ ٠١١	٣ ٦٠٨ ٣٠١	(١٤-٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٦ ٨١٦ ٣٧٣	٢٣٨ ٠٩٢ ١٦٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٣٦ ٨٥٣ ٧٦٣	٢٣٨ ١٢٢ ٥٢٦		إجمالي الإلتزامات
٢٩٦ ٥٩٣ ٧٦٧	٢٩٧ ٣٨٧ ٩٥٨		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحنود مرفق

العضو المنتدب

وجدى الصبايحى صالح

عضو مجلس الادارة

أحمد شوقي منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
ش.م.م
ص.ت ٣٣٠٣٩ - استثمار القاهرة

الشركة النولية للأسمدة والكيماويات
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	
٥٥ ٥٠٦ ١٧٩	٦٨ ١٥٨ ٥٨٩	(١٦-٣ط)	إيرادات النشاط
(٥١ ٣٢٣ ٣٣٦)	(٦٣ ٤٠٠ ٢٣٥)	(١٧)	(يخصم): تكلفة النشاط
٤ ١٨٢ ٨٤٣	٤ ٧٥٨ ٣٥٤		مجمل الربح
(١٣٥ ٦٠٨)	(٢٤ ٨٤١)	(٤٣)	(يخصم): مصروفات بيع وتوزيع
(١ ٦٧٤ ٤٩٤)	(٢ ٢٣٦ ٤٩٣)	(١٨-٤٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٣٨ ٧٦٦)	(١٧٠ ٣٩٦)		مساهمة تكافلية
(٥٥ ٥٠٠)	(٣٨ ٢٥٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٢ ٠٠٤ ٣٦٨)	(٢ ٤٦٩ ٩٨٠)		إجمالي المصروفات
٢ ١٧٨ ٤٧٥	٢ ٢٨٨ ٣٧٤		صافي أرباح النشاط
(١ ٢٨٨ ٦٠٣)	(٢ ٢٤٠ ٥٣٢)	(١٩-٣س)	يضاف / (يخصم): صافي فوائد ومصروفات تمويلية
٧٩ ٤٦٦	(١٦ ٢١١)		فروق عملة
٩٦٩ ٣٣٨	٣١ ٦٣١		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(٢٦٤ ٩٤٥)	(٦٩ ١٢٧)	(٣س)	(يخصم) يضاف: ضريبة الدخل
٣ ١٣٤	٧ ٠٢٧	(٣س)	الضريبة المؤجلة أصل
٧٠٧ ٥٢٧	(٣٠ ٤٦٩)		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضريبة
٠,٠٤٣	(٠,٠٠١)	(٢٢)	نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب

وجدى الصباحي صالح

عضو مجلس الإدارة

أحمد شوقي منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

الشركة النولية للأسمدة والكيماويات
 ش.م.م
 ص.ت ٢٣١٣١ - استثمار القاهرة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٠٧ ٥٢٧	(٣٠ ٤٦٩)
--	--
--	--
--	--
--	--
٧٠٧ ٥٢٧	(٣٠ ٤٦٩)

(خسائر) أرباح الفترة

الدخل الشامل الاخر

نتائج تعديل أصول في شركات شقيقة

احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لشركات شقيقة

تسويات الارباح المرحلة (نتيجة من تعديلات شركات شقيقة)

مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الايضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب

وجدى الصباحى صالح

عضو مجلس الادارة

أحمد شوقي منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
ش.م.م
ص.ب. ٢٣٠٣١ - استشار القاهرة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٦٩ ٣٣٨	٣١ ٦٣١		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
			<u>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٨ ٦٤١	٥٣ ٣٦١	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٥ ٧٩٦ ٨٩٥	٤ ٥٣٣ ١٢٧	(١٩)	فوائد ومصرفيات تمويلية
(٤ ٥٠٨ ٢٩٢)	(٢ ٢٩٢ ٥٩٥)	(١٩)	فوائد دائنة
٢ ٢٩٦ ٥٨٢	٢ ٣٢٥ ٥٢٤		<u>أرباح التشغيل</u>
			<u>التغيرات</u>
١ ٩٤٩ ٤٣٤	١ ١٦٣ ٣٣٢		التغير في المخزون
(٤٠ ٩٤٠ ١٢٩)	٤١ ١٣٨		التغير في العملاء وأوراق القبض
(١ ٨٤٨ ٥١٧)	(٢٧٤ ٨٥٨)	(٢٦)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٣ ١٣٩ ١٢٤	(٥٥١ ٥٨٨)		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(١٤ ٣٨١ ٨٥٢)	٩ ٠١٢ ٢٥١		التغير في الموردين وأوراق الدفع
٤٣ ١٠٨ ٦٩٥	(٢٢٩ ٨١٣)		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
—	١ ٥١٣ ٨٤١		التغير في العملاء دفعات مقدمة
(٤ ٤٧٦ ٨٧٧)	(٦ ٨٣١ ٨٤٣)	(٢٦)	التغير في المستحق الى الاطراف ذات علاقة
(١١ ١٥٣ ٥٤٠)	٦ ١٦٧ ٩٨٤		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٦ ٦٢٠)	(١١ ٨٣٠)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٦ ٦٢٠)	(١١ ٨٣٠)		<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية</u>
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢٢ ٢٩٧ ٤٩٨	(٥ ٧٦٠ ٧٠٦)		التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية
(٣ ٨٣٤ ٦٠٠)	(١ ٤٧٤ ٢٩٧)		فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
١٨ ٤٦٢ ٨٩٨	(٧ ٢٣٥ ٠٠٣)		<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية</u>
٧ ٣٠٢ ٧٣٨	(١ ٠٧٨ ٨٤٩)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢ ٩٣٨ ٥١٩	١٦ ٢٣٩ ٢٩٢		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠ ٢٤١ ٢٥٧	١٥ ١٦٠ ٤٤٣	(١٠-٣غ)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب

وجدى الصباحى صالح

عضو مجلس الإدارة

أحمد شوقي منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
ش.م.م
س.ت. ٢٢٠٣٩ - استثمار القاهرة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الملحق لهذا العقد مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجاري لشركات الأموال تحت رقم ٣٣٠٣١ المنصورة بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٠٨ ومقرها الرئيسي ١٥ شارع غرب المحطة العمرانية - الجيزة، ولها فرعان الأول في شارع الثورة طريق أجا المنصورة السريع - الدقهلية / والثاني ١ شارع كرم - برج الفخراني متفرع من شارع عثمان محمد - طنطا.

- غرض الشركة

الإنتاج في الأسمدة والمخصبات الزراعية والبذور والتقاوى الزراعية والمبيدات الحشرية والزراعية والحبوب والأعلاف والمواد الخام الخاصة بها... الخ.

- مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢١.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- الالتزام بالمعايير والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

(١) أحداث هامة

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية وإصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي :

أولاً: يستبدل بالمعايير أرقام: (١) عرض القوائم المالية، (٤) قائمة التدفقات النقدية و(٢٥) الأدوات المالية - العرض، و(٢٦) الأدوات المالية - الاعتراف والقياس، و(٣٤) الاستثمار العقاري، و(٣٨) مزايا العاملين، و(٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات، و(٤٢) القوائم المالية المجمعة، من معايير المحاسبة المصرية.

ثانياً: تعدل المعايير أرقام: (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة، و(١٧) القوائم المالية المستقلة و(١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة، و(٢٢) نصيب السهم فى الأرباح، و(٢٤) ضرائب الدخل و(٢٩) تجميع الاعمال، و(٣٠) القوائم المالية الدورية، و(٣١) اضمحلال قيمة الأصول و(٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة، و(٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى، من معايير المحاسبة المصرية.

ثالثاً: يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها، معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير، كما يضاف تفسير محاسبى مصرى رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة، الى ذات المعايير.

رابعاً: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء، و(١١) الإيراد، و(٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبة المصرية المصدرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥.

- بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ تم صدور قرار من الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الى نهاية عام ٢٠٢٠ مع اخذ اثر هذه المعايير على القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بإستبدال عبارة ١ يناير ٢٠٢٠ بعبارة ١ يناير ٢٠٢١ أينما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية ورقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه.

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً يقضى بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبى لتطبيق المعيار (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية فى نهاية عام ٢٠٢١، هذا وقد إجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ووافقت على أن يتم إدراج الأثر المحاسبى المجمع بالكامل لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إلزام الشركات بالإفصاح الكافى عن ذلك.

وتقوم الشركة حالياً بتقييم الأثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها وسوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها.

(ب) عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة فى عرض القوائم المالية هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة.
- هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(د) قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(أ) ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية والمعلنه بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ. وترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بالمركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة بإقتناء الأصل.
 - ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإعراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.
 - تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الإستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الدخل.
- تثبت الأصول التي لا تزال في طور الإنشاء تمهيداً لإستخدامها في أغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة مخصوماً منها الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الإستشاريين، ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للإستخدام في الأغراض التي أنشئت من أجلها طبقاً لنفس الأسس المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة الأخرى.

ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها ووفقاً للمعدلات السنوية التالية:-

البيان	نسبة الإهلاك
وسائل نقل وانتقال	٢٠%
أجهزه كهربائيه	٢٠%
أثاث	٦%
أدوات مكتبه	١٢,٥%
أجهزة كمبيوتر	٢٠%
عدد وأدوات	٢٠%

(ج) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - ان وجد - والقيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

(د) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله.

القياس اللاحق

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

(هـ) تقييم الاستثمارات

(١-٥) استثمارات في شركات شقيقة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند اقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يُخفف الاستثمار بنصيب الشركة في الأرباح الموزعة، وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

(٢-٥) استثمارات متاحة للبيع

تم الاعتراف الأولي بالإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة والتي تتضمن الأتعاب والعمولات المدفوعة للوكلاء والمستشارين والسماصرة والتجار والضرائب التي تفرضها الجهات التنظيمية والبورصات والضرائب ورسوم نقل الملكية ويتم القياس اللاحق لتلك الإستثمارات في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة على أن تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة لحين استبعاد الإستثمارات من دفاتر الشركة ومن ثم تستبعد الأرباح والخسائر المجمع التي سبق الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح والخسائر.

وفي حالة وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في تاريخ القوائم المالية تستبعد الخسائر المجمعة التي سبق الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر حتى ولو لم تكن تلك الاستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر، وعند زيادة القيمة العادلة لاية أداة دين مبنية كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

هذا وتستخدم طريقة التكلفة في قياس الاستثمارات المالية في أدوات حقوق الملكية المصنفة كأصول مالية متاحة للبيع في حالة إذا ما كانت تلك الاستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية أو لا توجد لها أسعار بسوق نشطة أو لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها.

(هـ-٣) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- هي الأصول المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة ، ويتم تصنيف الأصول المالية في هذه المجموعة إذا تم إقتنائها بصفة رئيسية بغرض البيع في المدى القريب.
- يتم تصنيف المشتقات المالية كأصول بغرض المتاجرة إلا إذا كانت مخصصة للتغطية.
- الأصول المصنفة في هذه المجموعة يتم تبويبها كأصول متداولة.

الاعتراف الأولي والقياس اللاحق

- يتم الاعتراف الأولي لإقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة ما عدا الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تدرج التكاليف الأخرى المرتبطة بها بقائمة الدخل مباشرة.
- تقوم الشركة في تاريخ المركز المالي بتقييم الاستثمارات ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.
- يقاس الأصل المبوب على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل.

(و) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

تقيس الشركة الأصل غير المتداول (أو المجموعة الجارى التخلص منها) والمبنية كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

(ز) المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. ويشير صافي القيمة الاستردادية الى صافي القيمة الذي تتوقع المنشأة تحقيقه من بيع المخزون في إطار نشاطها المعتاد.

كما تتمثل تكلفة المخزون في تكلفة الشراء بالإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول المخزون إلى الموقع وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً للمتوسط المرجح.

(ح) العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم الاثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة العادلة مضافا إليها تكلفة المعاملة المباشرة، ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الانخفاض المقدرة في قيمتها.

(ط) تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
 - ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الي المشتري.
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة.
 - انه يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق.
 - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة.
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق
- يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس النسبة الزمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الودائع.

(ي) الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الاثبات الاولى للموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

(ك) الإضمحلال في قيمة الأصول

■ الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في نفس خصائص خطر الائتمان.
- ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.
- ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

■ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.
- يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

(ل) أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالمركز المالي وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي، وطبقاً لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ينبغي علي الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة أقصاها سنة من تاريخ نقل ملكيتها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

(م) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال (قانوني أو حكومي) أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

(ن) تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الإقتراض كمصروف وفقاً لأساس الإستحقاق، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها علي الأصول المتعلقة بها حتي تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة للإستخدام في القرض الذي أنشأت من أجله.

(س) ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات السابقة.
- 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 بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية.

(ع) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الإستحقاق.

(ف) الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

(ص) الألتزامات المالية المحملة بفوائد

يتم الاعتراف الأولي للألتزامات المالية المحملة بفوائد بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة الحصول علي تلك الألتزامات وبعد الاعتراف الأولي يتم قياس تلك الألتزامات بالتكلفة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة المستهلكة وقيمة الألتزامات واجبة السداد في تاريخ الأستحقاق في قائمة الدخل علي مدار فترة سداد تلك الألتزامات باستخدام معدل العائد الفعلي.

(ق) نظام المعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة علي قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق، ويقتصر إلتزام الشركة علي قيمة تلك المساهمة.

(ر) النقدية وما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتضمن بند النقدية وما في حكمها النقدية بالصدوق وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

(ش) توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.

(ت) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشي مع التغيرات في العرض المستخدم في القوائم المالية الحالية.

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
 تابع الإفصاحات المقومة للقرائن المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤. أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٣٢ ٦٣١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

الإجمالي	أدوات مكتبه	أثاث ومكاتب	أجهزة وحاسبات	وسائل نقل	عدد وأدوات	جنيه مصري
٤٤٠ ٢٥٤	١٦ ١٢٤	١٦٥ ١١٦	٨٩٢ ٣٠٢	٣ ١٨٣ ٣٠٩	١٤٨ ٤٠٣	٢٠٢١/١/١
١١ ٨٣٠	—	—	٦ ٣٧٥	٥ ٤٤٥	—	الإضافات خلال الفترة
٤٤١٧ ٠٨٤	١٦٥ ١١٦	١٦٥ ١١٦	٨٧٦ ٦٧٧	٣ ١٨٨ ٧٥٤	١٤٨ ٤٠٣	٢٠٢١/٣/٣١
٣ ٩٣١ ٠٩٢	١٤ ٦٣١	٩٩ ٤٤٣	٧٨٢ ١٤٣	٢ ٩٠٣ ٤٢١	١٣٠ ٤٥٤	مجموع الاملاك في ٢٠٢٠/١/١
٥٣ ٣٦١	—	٦٧٣ ١	١٢ ٦٣١	٣٧ ٢٦٢	١ ٩٧٨	إهلاكات الفترة
٣ ٩٨٤ ٤٥٣	١٤ ٦٣١	١٠٠ ٩٢٩	٧٩٥ ٨٧٦	٢ ٩٤٠ ٦٨٣	١٣٢ ٤٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٤٣٢ ٦٣١	٦٤ ١٨٧	٦٤ ١٨٧	١٠٢ ٩٠١	٢٤٧ ٧٣١	١٥ ٩٧٢	صافي القيمة النظرية في ٢٠٢١/٣/٣١
٤٧٤ ١٦٢	٦٥ ٦٧٣	٦٥ ٦٧٣	١٠٩ ١٥٩	٢٧٩ ٨٨٧	١٧ ٩٤٩	صافي القيمة النظرية في ٢٠٢٠/١/٢/٣١

بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة تقريباً بالكامل ومازالت تستخدم في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧٨٢ ٢٤١ جنيه مصري بياناتها كما يلي :-

عدد وأدوات	٥١ ٥٣٩
وسائل نقل	٤٧١ ٣٠٢
أجهزة وحاسبات	٢٠٤ ٢٦٤
أثاث ومكاتب	٤٧ ١٢٠
أدوات مكتبه	٨ ٠١٦
الإجمالي	٧٨٢ ٢٤١

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥. إستثمارات في شركات شقيقة

قيمة الاستثمار		قيمة الاستثمار		بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢١ ٦٣٦ ١٦٢ ٥٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :	
في	في	النسبة المصددة	الإسهام المستثمر	القيمة الاسمية	القيمة
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١		فيها	الإسهام المستثمر	القائمة
جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	١٠٠	٣٦ ٧٦٣ ٩٠٦	٢	٢١,٨٧%
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٥٩ ١٦٢ ٦٣٦				
١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	٥٠	٢٥%
(٧٥٠ ٠٠٠)	(٧٥٠ ٠٠٠)				
(٥٠٠ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)				
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٥٩ ١٦٢ ٦٣٦				

إسم الشركة المستثمر فيها

شركات شقيقة

*الدولية للمحاصيل الزراعية

**أجرو دار للصناعة والتجارة (تحت التصفية) ش.م.م

يخصم :

مبالغ محصلة تحت حساب التصفية

القيمة غير المصددة

١-٥ فيما يلي عرض ملخص للقوائم المالية للشركات الشقيقة :

صافي الأرباح	التزامات متداولة	التزامات غير متداولة	حقوق الملكية تشمل	أصول متداولة	إسم الشركة المستثمر فيها
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الحوقوق غير المسيطرة	أصول غير متداولة	شركات شقيقة
٧ ٢١٢ ٠١٦	٢٠٠ ٠٤٨ ٨١١	١ ١٤٤ ٨٢٦	جنيه مصري	جنيه مصري	الدولية للمحاصيل للأسمدة
			٢٠٢ ٨٢٩ ٧٤٦	٢١٠ ٩٧٩ ٢٥٢	
				١٩٣ ٠٤٤ ١٣١	

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١

لم يتم الانتهاء من إجراءات التصفية حتى تاريخ القوائم المالية، وهذا وقد حصلت الشركة على مبلغ ٨٣٣ ٠٧٣ جنيه مصري خلال السنوات السابقة تمثل حصتها

البيانات المالية الواردة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركات الشقيقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١٨ تم الموافقة على وضع الشركة تحت التصفية، ولم

يتم الانتهاء من إجراءات التصفية حتى تاريخ القوائم المالية، هذا وقد حصلت الشركة على مبلغ ٨٣٣ ٠٧٣ جنيه مصري خلال السنوات السابقة تمثل حصتها

المدفوعة والبالغ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري وباقي القيمة الباقية ٨٣ ٠٧٢ جنيه مصري تم إثباتها خلال سنة ٢٠١٩ بقائمة الدخل كإيرادات إستثمارات تحت التصفية

٦. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٢ ٧٧٢ ٣٢٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣ ٩٢٥ ٦٤٤	١٢ ٧١١ ٢٢٧	بضاعة بغرض البيع
١٠ ٠٠٨	٦١ ٠٩٣	إعتمادات مستندية
<u>١٣ ٩٣٥ ٦٥٢</u>	<u>١٢ ٧٧٢ ٣٢٠</u>	

٧. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٢ ٢٤٠ ٧٥٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦ ٥٤٣ ١٣٨	٤٨ ٢٤٠ ٧٥٠	عملاء
١١ ٧٣٨ ٧٥٠	--	اوراق القبض
<u>٤٨ ٢٨١ ٨٨٨</u>	<u>٤٨ ٢٤٠ ٧٥٠</u>	

٨. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤ ٣٣٩ ٢٥٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	غطاء خطاب الضمان
٧٠٢ ٦٥٠	٢٠٢ ٦٥٠	تأمينات لدى الغير
١٠ ٥٨٠	١٧ ٨٠٠	عهد عاملين
١٧٩ ٥١٥	١٣١ ٩٩٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٢١٧ ٤٩٥	٥٣٤ ٣٥٨	مدينون متنوعون
١ ٨٤٣ ٧٤٥	٢ ٠٥٦ ٣٩١	موردين دفعات مقدمة
١ ١٥١ ٢٤٦	١ ٢٤٦ ٠٦٤	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
٣٢ ٤٣٧	--	العائد على الدفعات المقدمة
<u>٣ ٧٨٧ ٦٦٨</u>	<u>٤ ٣٣٩ ٢٥٦</u>	

٩. المستحق من أطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق من الاطراف ذات العلاقة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٥٧ ٢٧٩ ٩٢٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٣ ٩٠٢ ٦٠٦	١٤٩ ٤٧٣ ٨١٢	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات آل الجبلى وشركاه توصية بسيطة
١ ٩٦٠	١ ٢٥٣	بولى سيرف للاستيراد والتصدير
—	١ ٧٨٤	شركة سيرف مساهمة
٤ ١٥٢ ٤٠٠	٤ ٨٨٦ ٦٢٠	شركة أجرين سيرف للاستشارات
٦ ٦٥٥ ٥٠٣	٢ ٩١٦ ٤٥٣	شركة أبوزعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
١٥٤ ٧١٢ ٤٦٩	١٥٧ ٢٧٩ ٩٢٢	

١٠. نقدية لدى البنوك والصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك والصندوق في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٥ ١٦٠ ٤٤٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٤٧٠ ١٠٥	١٤ ٦٣٠ ٨٨٠	بنوك - حسابات جارية
٧٦٩ ١٨٧	٥٢٩ ٥٦٣	نقدية بالصندوق
١٦ ٢٣٩ ٢٩٢	١٥ ١٦٠ ٤٤٣	

١١. بنوك تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٠ ٧٣٥ ٢٥٣ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٣٥٣ ١٧٦	٤ ١٩٨	(أ) بنك التجارى وفا بنك
٩ ٥٤١ ١٦٦	٩ ٤٤١ ٥٧٢	(ب) بنك قطر الوطنى الاهلى
٩ ٩٩٢ ٤٤٨	٩ ٩٩٤ ١٨٦	(ج) بنك البركة مصر
٦ ٩٧٥ ٢٥٨	١٥ ٠٨٧ ١١٨	(د) بنك بلوم مصر
١٧ ٢٢٨ ٣٣٢	١٤ ٠٦٥ ٦١٦	(هـ) بنك مصر للمعاملات الاسلامية
٤ ٤٠٥ ٥٧٩	٢ ١٤٢ ٥٦٣	(و) بنك فيصل الاسلامى
٥٦ ٤٩٥ ٩٥٩	٥٠ ٧٣٥ ٢٥٣	

(أ) البنك التجارى وفا بنك

- تسهيل جارى مدين بمبلغ (١٢ ٠٠٠ ٠٠٠) جنيه مصري بضمان اوراق تجارية مظهرة لصالح البنك بحد أقصى للاستحقاق ثلاث شهور على الا تزيد نسبة السحب عن نسبة ٧٥% من قيمة الأوراق التجارية الضامنة للحد، يستخدم في تمويل متطلبات رأس المال العامل.
- تسهيل حد خطابات الضمان بمبلغ (٤ ٠٠٠ ٠٠٠) جنيه مصري ويكون مقابل غطاء نقدي أو رهن و ١٠% عند إصدار خطابات الضمان الابتدائية و ١٥% عند إصدار خطابات الضمان النهائية والدفعة المقدمة.

(ب) بنك قطر الوطني الأهلي

تسهيل جاري مدين بدون ضمان بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري يستخدم في تمويل متطلبات رأس المال العامل.

(ج) بنك البركة مصر

تسهيل بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري لتمويل عمليات مرابحات لشراء بضائع من السوق المحلي من ذات النشاط وذلك مقابل ايداع البضائع مشمول المرابحات وكذا بضائع من ذات النشاط بنظام المخازن المفتوح بنسبة ١٠% من القيمة الشرائية لكل مرابحة ولا تتجاوز مدة المرابحة ١٠ أشهر ويتم السداد على دفعة واحدة في نهاية المدة أو على دفعات أو حسب ظروف كل مرابحة.

(د) بنك بلوم مصر

- تسهيل جاري مدين بضمان أوراق تجارية بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري يستخدم في تمويل موردين.
- تسهيل جاري مدين بمبلغ ٦ مليون جنيه مصري، وذلك لتمويل نشاط الاتجار في الاسمدة الازوتية والنيتروجينية.

(هـ) بنك مصر فرع المعاملات الاسلامية

تسهيل ائتماني بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري وذلك لغرض تمويل كافة مستلزمات النشاط من السوق المحلي على ان يستخدم في صورة حد أقصى لعمليات بيع مرابحات إسلامية آجلة مقسطة قصيرة الأجل بقيمة ٢٥ مليون جنيه مصري لتمويل المشتريات المحلية.

(و) بنك فيصل الاسلامي

تسهيل ائتماني بمبلغ ٥ مليون جنيه وذلك لتمويل أوامر التوريد التي تسند للشركة.

١٢. موردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨٤١ ٠٣٠ ١٦٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٣٢٥ ٩٤١	٣٨ ٧٨١ ١٦٦	موردون
١٢٥ ٦٩٢ ٦٤٩	١٢٦ ٢٤٩ ٦٧٥	أوراق دفع
١٥٦ ٠١٨ ٥٩٠	١٦٥ ٠٣٠ ٨٤١	

١٣. المستحق لأطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق للأطراف ذات العلاقة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٨٨ ٠٠٦ ١١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٢٢٧ ٢٥١	١٠ ١٣٢ ٤٧٢	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
--	٨٧٣ ٩١٦	شركة أبوزعل للأسمدة والمواد الكيماوية
٢ ٥٥٢ ١٥٠	--	شركة الدولية للمحاصيل الزراعية
١٤ ٧٧٩ ٤٠١	١١ ٠٠٦ ٣٨٨	

١٤. دائتتون وأرصدة دائنة أخرى
بلغ رصيد الدائتتون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣ ٦٠٨ ٣٠١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٥ ٢٣٣	٩٢٥	مصلحة الضرائب - كسب العمل
٤٤١ ٣٤٣	٢٧٨ ٤٨٦	ضرائب خصم وإضافة
١٠٨ ٤٦٤	٢٧ ٠٩١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٠ ٩٦٠	٦٥ ٠٠٠	مصروفات مستحقة
١٩٧ ٠٠٢	١٢٠ ٥٣٨	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١ ٨٩١ ٦٧٩	١ ٨٩٨ ٦٨٥	أرصدة دائنة أخرى
---	٤٤٤ ١٠٣	حصة العاملين في الأرباح
٥٩٩ ٣٢٩	٧٧٣ ٤٧٣	مساهمة تكافلية
<u>٣ ٣٩٤ ٠١٠</u>	<u>٣ ٦٠٨ ٣٠١</u>	

١٥. رأس المال

١٥-١ رأس المال رأس المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري.

١٥-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري (ثلاثون مليون جنيه مصري) موزعا على ١٥ مليون سهم، القيم الاسمية للسهم الواحد ٢ جنيه مصري
- بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال باستخدام الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ حيث تم زيادة بواقع ٧,٥ مليون سهم بما يعادل ١٥ مليون جنيه مصري (خمسة عشر مليون جنيه مصري) وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٤٥ مليون جنيه مصري (خمسة وأربعون مليون جنيه مصري)؛
- هذا وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٦.

- وفيما يلي بيان المساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢١ :-

الاسم	عدد الأسهم	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	النسبة %
عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٧١٤٣٧٥٠	١٤٢٨٧٥٠٠	٣١,٧٥
شريف مصطفى الجبلي	٢٩٣٦٢٥٠	٥٨٧٢٥٠٠	١٣,٠٥
مصطفى شريف مصطفى الجبلي	٢٠٢٥٠٠٠	٤٠٥٠٠٠٠	٩
نائلة شريف مصطفى الجبلي	١٠١٢٥٠٠	٢٠٢٥٠٠٠	٤,٥
عمر حاتم مصطفى مصطفى الجبلي	٦٠٧٥٠٠	١٢١٥٠٠٠	٢,٧
محمد حاتم مصطفى الجبلي	٦٠٧٥٠٠	١٢١٥٠٠٠	٢,٧
رأفت كريم حبيش سليمان	٤٨٠٦٩٢	٩٦١٣٨٤	٢,١٣٦
احمد وائل أحمد فوزي	٤٣٣٣٦١	٨٦٦٧٢٢	١,٩٢٦
محمد عبدالستار على نور الدين	٤٠٧٩٤١	٨١٥٨٨٢	١,٨١٣
ماجدة عبدالسلام مصطفى الجبلي	٤٠٥٠٠٠	٨١٠٠٠٠	١,٨
ندى حاتم مصطفى الجبلي	٤٠٥٠٠٠	٨١٠٠٠٠	١,٨
امجد أحمد محمود حمزة	٣٩٦٨٩٤	٧٩٣٧٨٨	١,٧٦٤
أحمد عبدالحى أحمد الخولى	٣٨٦٧٠٠	٧٧٣٤٠٠	١,٧١٩
اميرة عبدالسلام مصطفى الجبلي	٣٧٠٠٠٠	٧٤٠٠٠٠	١,٦٤٤
راوية عبدالسلام مصطفى الجبلي	٣٤٨٠٠٠	٦٩٦٠٠٠	١,٥٤٧
محمد أحمد فوزي مصطفى محمد غنيم	٢٦٥٠٠٠	٥٣٠٠٠٠	١,١٧٨
شريف مجدى عبدالسلام الجبلي	٢٦٢٥٠٠	٥٢٥٠٠٠	١,١٦٧
هدى عبدالسلام مصطفى الجبلي	٢٦١٥٣٦	٥٢٣٠٧٢	١,١٦٢
مصطفى محمد عبدالمنعم ماهر على السيد	٢٢٥٠٠٠	٤٥٠٠٠٠	١,٠
ماهر عبدالسلام مصطفى الجبلي	٢٠٢٥٠٠	٤٠٥٠٠٠	٠,٩
أحمد نافع فهمي فهمي عبدالمجيد	٢٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	٠,٨٨٩
شريف مبروك عبدالعاطى السقا	١٨٩٩٤٩	٣٧٩٨٩٨	٠,٨٤٤
احمد محمد منتصر فؤاد على صبرى	١٦٧٤٣٧	٣٣٤٨٧٤	٠,٧٤٤
آخرون	٢٧٥٩٩٩٠	٥٥١٩٩٨٠	١٢,٢٧
	٢٢٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠

١٥-٣ المجنب لزيادة رأس المال

- بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة العادية للشركة تجنيب مبلغ ٧٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري لزيادة رأس المال باستخدام الأرباح المرحلة عن طريق توزيع ١ سهم لكل ٦ أسهم والقيمة الأسمية للسهم ٢ جنيه مصري بعدد أسهم ٣٧٥٠٠٠٠ سهم. بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٠ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الغاء قرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة يوم الخميس الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٩ والخاص بتوزيع أسهم مجانية فى شكل ١ سهم لكل ٦ أسهم والقيمة الأسمية للسهم ٢ جنيه مصري بعدد أسهم ٣٧٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية ٧٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري وتم رد القيمة للأرباح المرحلة.

١٦. إيرادات النشاط

بلغت قيمة صافي إيرادات النشاط عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦٨ ١٥٨ ٥٨٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي:-

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٤ ١٧٩ ١٦٥	٦٦ ٦٤٩ ٦٢٥	اجمالي المبيعات
—	(٤٣٧ ٦٥٨)	<u>يخصم</u>
<u>٥٤ ١٧٩ ١٦٥</u>	<u>٦٦ ٢١١ ٩٦٧</u>	خصم مسموح به
		صافي المبيعات
		<u>يضاف</u>
١ ٣٢٧ ٠١٤	١ ٩٤٦ ٦٢٢	عمولة تسويق
<u>٥٥ ٥٠٦ ١٧٩</u>	<u>٦٨ ١٥٨ ٥٨٩</u>	

١٧. تكلفة النشاط

بلغت قيمة تكلفة النشاط عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦٣ ٤٠٠ ٢٣٥ جنيه مصري وبيانها كما يلي:-

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤ ٣٦١ ٠٦٠	١٣ ٩٢٥ ٦٤٤	بضاعة أول المدة
		<u>يضاف :</u>
٤٨ ٧٧٠ ٥٩٨	٦٠ ٨٥٢ ٥٨٨	مشتريات بغرض البيع
٩٩٢ ٦٥٧	١ ٨٥٢ ٤٠٤	مصروفات تسويقية
		<u>(يخصم):</u>
(٣٨٩ ٣٥٣)	(٥١٩ ١٧٤)	خصم مكتسب
<u>(١٢ ٤١١ ٦٢٦)</u>	<u>(١٢ ٧١١ ٢٢٧)</u>	بضاعة آخر المدة
<u>٥١ ٣٢٣ ٣٣٦</u>	<u>٦٣ ٤٠٠ ٢٣٥</u>	

١٨. مصرفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصرفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢ ٢٣٦ ٤٩٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٦٠ ٠٣٦	١ ١٣٥ ٠٣٥	أجور ومرتبآت وما في حكمها
٢٨ ٠٠٦	٢٨ ٨٣٧	مصرفات سفر
٩٠ ٨٠٦	٦٣ ٤٣٢	مصرفات سيارات
٣١ ٦٥٩	٢٧ ٤٨٦	مصرفات ضيافة ونظافة
١٩ ١٣٣	٤٢ ٠٥٥	صيانة ومستلزمات تصوير وفاكس وكمبيوتر
٢٠ ٧٣٢	٢٢ ٥٣٥	مصرفات تليفون
١ ٣٢٥	--	مصرفات بريد و شحن
٨ ٤٨٤	١٤ ٠٥٧	مياه وانارة
١٣١ ٢٨٠	٧٦ ٩٦٣	رسوم اشتراكات
٢٨ ٩٤٠	٣٥ ٧٢٥	هدايا وتبرعات
٢٣ ٧١٠	٢٥ ٤٢١	ادوات مكتبية ومطبوعات
٦٦ ٠٠٠	٣٥ ١٠٠	اتعاب مهنية وقانونية
٣٥ ٧٠٩	٢١ ٥٧٧	مصرفات تأمين سيارات
٧٢ ٠٣٥	٥٨ ٥٠٠	الايجازات
١٨ ٠٠٠	--	م دعاية واعلان
--	٥٩٦ ٤٠٩	فروق فحص ضريبي
٣٨ ٦٤١	٥٣ ٣٦١	الاهلاك
<u>١ ٦٧٤ ٤٩٤</u>	<u>٢ ٢٣٦ ٤٩٣</u>	

١٩. صافي الفوائد والمصرفات التمويلية

بلغت قيمة صافي الفوائد والمصرفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢ ٢٤٠ ٥٣٢ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥ ٧٩٦ ٨٩٥)	(٤ ٥٣٣ ١٢٧)	الفوائد والمصرفات التمويلية
٤ ٥٠٨ ٢٩٢	٢ ٢٩٢ ٥٩٥	الفوائد الدائنة
<u>(١ ٢٨٨ ٦٠٣)</u>	<u>(٢ ٢٤٠ ٥٣٢)</u>	

٢٠. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦٩ ٣٣٨	٣١ ٦٣١	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٢١٨ ١٠١	٧ ١١٧	ضريبة الدخل
		تسويات ضريبية :
٣١ ٢٢٢	٤٦ ٣٧٧	يضاف مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم:
٨ ٦٩٤	١٢ ٠٠٦	مصروفات غير قابلة للخصم
١٢ ٤٨٨	٨ ٦٠٦	الإهلاكات المحاسبية
		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٥ ٥٦٠)	(٤ ٩٨٠)	(يخصم) مصروفات وأعباء قابلة للخصم:
٢٦٤ ٩٤٥	٦٩ ١٢٧	الإهلاكات الضريبية
٢٦٤ ٩٤٥	٦٩ ١٢٧	إجمالي الفرق الضريبي
%٢٧	%٢١٨,٥	إجمالي الضريبة
		السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢١. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
أصل (التزام)	أصل (التزام)
ضريبي مؤجل	ضريبي مؤجل
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٧ ٢٥٨	(٣٧ ٣٩٠)
(١٤٤ ٦٤٨)	٧ ٠٢٧
(٣٧ ٣٩٠)	(٣٠ ٣٦٣)

رصيد أصول (التزام) الضريبة المؤجلة أول الفترة
يخصم / يضاف :
فروق مؤقتة ناتجة عن الأصول الثابتة
رصيد أصول (التزام) الضريبة المؤجلة آخر الفترة

٢٢. نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٧ ٥٢٧	(٣٠ ٤٦٩)	صافي (خسائر) أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
--	--	يخصم :-
٧٠٧ ٥٢٧	(٣٠ ٤٦٩)	حصة العاملين ومجلس الإدارة
٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة
٠,٠٤١	(٠,٠٠١)	عدد الأسهم
		نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة (جنيه / سهم)

٢٣. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

خلال الفترة قامت الشركة في إطار النشاط العادي لها بالتعامل مع بعض الأطراف ذوي العلاقة (مساهمين وشركات شقيقة)، وفيما يلي بيان هذه المعاملات والأرصدة التي نتجت عنها.

حجم المعاملات	حجم المعاملات	طبيعة التعامل	
خلال الفترة المنتهية	خلال الفترة المنتهية		
في ٢٠٢٠/٣/٣١	في ٢٠٢١/٣/٣١		
٦ ٣٤٤ ٤٦٦	٥ ٥٧١ ١٧٥	تمويل	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات ال الجبلى
٤ ٥٠٨ ٢٩٢	٢ ٢٩٢ ٥٩٥	فوائد دائنة	وشركاه شركة توصية بسيطة
١٣ ٩٢٨ ٥١٠	٢٢ ٠١٠ ٧٧٦	مشتريات بضاعة	ابو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية
١ ٢٨٩ ٦٢٣	١ ٩١٦ ٥٩١	عمولة تسويق	
١ ٩٦٢ ٢٩٤	٣ ٠٥٨ ٨٣٠	فائدة مدينة	
٧٣٤ ٨٠٠	١ ٣٠٠ ٠٥٠	مشتريات بضاعة	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
٣٧ ٣٩١	٣٠ ٠٣١	عمولة تسويق	
٤ ٣٨٧ ٢٧٣	٥٩٦ ٠٨٢	مبيعات	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
١٢٤ ٠٠٠	--	مبيعات بضاعة	شركة اجرين سيرف للخدمات والاستشارات
(١٩٠)	--	تمويل	شركة بولى سيرف للاستيراد والتصدير
١٢ ١٠٧	--	تمويل	الشركة التجارية الدولية للأسمدة والكيماويات

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي
جنيه مصري ٢ ١٥٠ ٠٠٠	---	<u>ضمن الأصول المتداولة</u>
---	٢٦١ ٢٢٣	شركة فيركيم مصر للأسمدة والمواد الكيماوية (أوراق القبض)
٣ ٦٧٥ ٠٠٠	---	شركة فيركيم مصر للأسمدة والمواد الكيماوية (موردين دفعات مقدمة)
١٤٣ ٩٠٢ ٦٠٦	١٤٩ ٤٧٣ ٨١٢	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (أوراق القبض)
١ ٩٦٠	١ ٢٥٣	<u>المستحق من أطراف ذات علاقة</u>
٤ ١٥٢ ٤٠٠	٤ ٨٨٦ ٦٢٠	شركة الدولية للأسمدة والكيماويات ال الجبلى وشركاه
---	١ ١٧٨ ٥٤٣	بولى سيرف للاستيراد والتصدير
٦ ٦٥٥ ٥٠٣	٢ ٩١٦ ٤٥٣	شركة اجرين سيرف للخدمات والاستشارات
---	١ ٧٨٤	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
٣ ٩٦٨ ٨٦٩	٥ ٤٢٢ ٠٦٤	شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
١١٥ ٦٠٣ ٠٦٦	١١٨ ١٤٣ ٠٤١	<u>ضمن الإلتزامات المتداولة</u>
٧٣٦ ٧٤٠	٧٦١ ٧٦٩	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (عملاء دفعات مقدمة)
---	٨٧٣ ٩١٦	شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (أوراق الدفع)
٢ ٥٥٢ ١٥٠	---	شركة فيركيم مصر للأسمدة والمواد الكيماوية (أوراق الدفع)
١٢ ٢٧٠ ١٥١	١٠ ١٣٢ ٤٧٢	<u>المستحق لأطراف ذات علاقة</u>
		شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
		الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
		شركة فيركيم مصر للأسمدة والمواد الكيماوية

٢٤. الأحداث الهامة

تعرضت معظم دول العالم مع بداية عام ٢٠٢٠ بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والسنة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٢٥. الإلتزامات العرضية

بلغت الإلتزامات العرضية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري وهو الجزء غير المغطى من خطابات الضمان مقابل مبلغ ٨٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢٦. المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

المستحق من أطراف ذات علاقة	المستحق لأطراف ذات علاقة
جنيه مصري	جنيه مصري
(٣ ٧٧٣ ٠١٣)	(٢ ٥٦٧ ٤٥٣)
--	٢ ٢٩٢ ٥٩٥
(٣ ٠٥٨ ٨٣٠)	--
(٦ ٨٣١ ٨٤٣)	(٢٧٤ ٨٥٨)

التغير في رصيد الحساب بالمركز المالي
فوائد دائنة
فوائد مدينة
قيمة التغير في قائمة التدفقات النقدية

٢٧. الموقف الضريبي

٢٧-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٣ المعدل والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- السنوات ١٩٩٩ (بداية النشاط) حتى ٢٠١٤ تمت التسوية والسداد.
- السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ تم الفحص وفي إنتظار تقرير الفحص بالنتيجة.
- السنوات ٢٠١٨/٢٠١٩ لم تطلب المأمورية الفحص.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.

٢٧-٢ الضريبة على المرتبات

- السنة من ١٩٩٩ (بداية النشاط) حتى ٢٠١٦ تم الفحص والسداد.
- السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ / ٢٠١٩ جارى إعداد تسوية كسب العمل للبدء فى الفحص بمجرد طلب المأمورية.
- الشركة تحاسب امام مأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة ويتم السداد شهرياً.

٢٧-٣ ضريبة الدمغة

السنوات ١٩٩٩ (تاريخ النشاط) حتى ٢٠١٦ تم الفحص والسداد.

٢٧-٤ ضريبة القيمة المضافة

- السنة ١٩٩٩ (تاريخ النشاط) حتى ٢٠١٦ تم الفحص والسداد.
- لا يوجد اى مبالغ مستحقة على الشركة للجمارك حيث تسدد الجمارك اولاً باول فى ميعادها.
- الشركة تحاسب امام مأمورية كبار الممولين وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية بانتظام.

٢٧-٥ التأمينات

تقوم إدارة الشركة بسداد المستحق عليها لدى هيئة التأمينات الاجتماعية على العاملين المؤمن عليهم لديها وكان آخر إيصال سداد لهيئة التأمينات الاجتماعية بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢١ بقيمة قدرها ١١٠.٠٤٠ جنيه مصرى.

٢٨. الموقف القضائي

لم يتم ضد الشركة أى دعاوى سواء مدنية أو جنائية وإنما لم تقم من جانبها برفع دعاوى مدنية أو جنائية ضد الغير وذلك وفقاً لشهادة المستشار القانوني.

٢٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٩-١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض والتسهيلات البنكية. وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (٣).

٢٩-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتواجه الشركة هذا الخطر من خلال الحصول على شيكات ضمان من العملاء تغطي قيمة الائتمان الممنوح لهؤلاء العملاء أو احتجاز تأمين منهم.

٢٩-٣ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغير في أسعار الفوائد البنكية على الإقراض والتسهيلات البنكية والذي قد يؤثر على نتائج نشاط الشركة، وتقوم الشركة باستخدام الأموال المتاحة لديها - قدر الإمكان - في تخفيض الأرصدة المستحقة عليها للبنوك.

٢٩-٤ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المنفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وتعتمد الشركة على أن تتجنب وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية مما يخفض هذا الخطر إلى الحد الأدنى.

٢٩-٥ خطر السيولة والتدفقات النقدية

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على تسيل أصولها المالية بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية ولإدارة خطر الائتمان بحرص يستلزم ابقاء قدر كافي من النقدية والاوراق المالية وتوافر التمويل من خلال تسهيلات ائتمانية ملازمة وصحيحة والقدرة على تصفية المركز الائتماني، ومسئول الشركة التمويلي يهدف الي الحصول علي مصادر تمويل وذلك من خلال خطوط ائتمانية متاحة.

٢٩-٦ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمتابعة التطورات المستقبلية للنشاط ، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحددته الشركة بأنه صافى إيرادات التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال.

العضو المنتدب

وجدى الصباحى صالح

عضو مجلس الإدارة

أحمد شوقي منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

