

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢٦ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

شركة الاستشارات المالية عن الأوراق المالية

بس ٦١ قطعة II - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة

مصر

ت: ٣٤,٣٣,٣١,٣١,٣١
ف: ٣٠,٣٠,٣١,٣١

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 المالي المرفقة للشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير 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 هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري 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، 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 إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً:

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

القاهرة في : ١٢ أغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة

المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

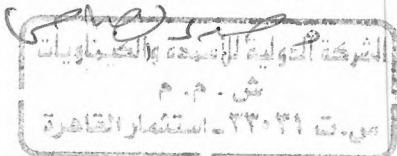
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	الإصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٤٧٤ ١٦٢	٣ ٠٠٩ ٩٠٦	(٤-٣ب)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٥٨ ٨٦٥ ١٦٥	(٥-٥٣)	إستثمارات فى شركات شقيقة
٥٩ ٦٣٦ ٧٩٨	٦١ ٨٧٥ ٠٧١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٣ ٩٣٥ ٦٥٢	١٤ ٢٥٥ ٧٧٠	(٦-٣ز)	مخزون
٤٨ ٢٨١ ٨٨٨	١٩ ٠٠٦ ١٤٤	(٧-٣ح)	عملاء وأوراق قبض
٣ ٧٨٧ ٦٦٨	٣ ٧١٥ ٥٧١	(٨-٣ح)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٥٤ ٧١٢ ٤٦٩	٣ ٣٤٧ ١٧٢	(٩)	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٦ ٢٣٩ ٢٩٢	٢٩ ٠٨٦ ٨٥٢	(١٠-٣ر)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢٣٦ ٩٥٦ ٩٦٩	٦٩ ٤١١ ٥٠٩		إجمالي الأصول المتداولة
٢٩٦ ٥٩٣ ٧٦٧	١٣١ ٢٨٦ ٥٨٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣ ١٨٧ ٨٩٧	٣ ٤٢١ ٦٣٥	(٣ف)	احتياطي قانوني
٧ ٦٥٢ ٨٣١	١١ ٨٣١ ٣٠٢		أرباح مرحلة
٨٠ ٠١١	١٨ ٩٢٥		احتياطي التغير فى القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع بشركات شقيقة
(٨٥٥ ٥٠٠)	(١ ٠٣٧ ٠٤٧)		نتائج تعديل أصول فى شركات شقيقة
٤ ٦٧٤ ٧٦٥	١ ٨٩٠ ٩٨٢		صافي أرباح الفترة / العام
٥٩ ٧٤٠ ٠٠٤	٦١ ١٢٥ ٧٩٧		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٣٧ ٣٩٠	٨٨ ٥٩١		التزامات ضريبية مؤجلة
٣٧ ٣٩٠	٨٨ ٥٩١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٦ ٤٩٥ ٩٥٩	٤٩ ٦١١ ٧٠٨	(١١)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
١٥٦ ٠١٨ ٥٩٠	١١ ٠٩٦ ١٠٩	(١٢-٣ي)	موردون وأوراق دفع
١ ٧٨١ ٣١٥	٧١٦ ١٣٢	(٣س)	ضريبة الدخل المستحقة
١٤ ٧٧٩ ٤٠١	٢ ٠٥٨ ٨٩١	(١٣)	المستحق الى أطراف ذات علاقة
٤ ٣٤٧ ٠٩٧	٣ ٥٦٥ ١٧٣		عملاء دفعات مقدمة
٣ ٣٩٤ ٠١١	٣ ٠٢٤ ١٧٩	(١٤-٣ي)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٦ ٨١٦ ٣٧٣	٧٠ ٠٧٢ ١٩٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٣٦ ٨٥٣ ٧٦٣	٧٠ ١٦٠ ٧٨٣		إجمالي الإلتزامات
٢٩٦ ٥٩٣ ٧٦٧	١٣١ ٢٨٦ ٥٨٠		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود" مرفق"

مدير عام الشؤون المالية
السيد حسن محمد

عضو مجلس الإدارة
أحمد شوقي منتصر

العضو المنتدب
وجدى الصباحى صالح



الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

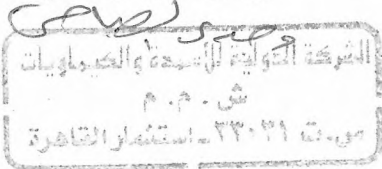
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٥ ٢٠٤ ٦٩٦	١٢٣ ٥٩٨ ٩٠٠	١١٠ ٧١٠ ٨٧٥	١٩١ ٧٥٧ ٤٨٩	(١٦-٣ط)	إيرادات النشاط (بخصم):
(٥١ ٠٤٠ ٩٦٤)	(١١٧ ٨١٩ ٢٧٧)	(١٠٢ ٣٦٤ ٣٠٠)	(١٨١ ٢١٩ ٥١٢)	(١٧)	تكلفة النشاط
٤ ١٦٣ ٧٣٢	٥ ٧٧٩ ٦٢٣	٨ ٣٤٦ ٥٧٥	١٠ ٥٣٧ ٩٧٧		مجمل الربح (بخصم):
(٩٦ ٦٨٦)	(١٧ ٠٣٣)	(٢٣٢ ٢٩٤)	(٤١ ٨٧٤)	(ع٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(١ ٦٣٤ ١٥٣)	(٢ ١٨٢ ٦٨٣)	(٣ ٣٠٨ ٦٤٩)	(٤ ٤١٩ ١٧٦)	(ع٣-١٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٣٨ ٠١٢)	(٤٦٩ ٩٩٠)	(٢٧٦ ٧٧٧)	(٦٤٠ ٣٨٦)		مساهمة تكافلية
(١٢ ٠٠٠)	(٢١ ٧٥٠)	(٦٧ ٥٠٠)	(٦٠ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١ ٨٨٠ ٨٥١)	(٢ ٦٩١ ٤٥٦)	(٣ ٨٨٥ ٢٢٠)	(٥ ١٦١ ٤٣٦)		إجمالي المصروفات
٢ ٢٨٢ ٨٨١	٣ ٠٨٨ ١٦٧	٤ ٤٦١ ٣٥٥	٥ ٣٧٦ ٥٤١		صافي أرباح النشاط بضاف / (بخصم):
٢ ٥٥١ ٩٥٨	(٢٣٦ ٣٨٥)	٢ ٥٥١ ٩٥٨	(٢٣٦ ٣٨٥)		حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
(٢ ٥٧٥)	(٣ ٥٩٨)	٧٦ ٨٩١	(٣ ٥٩٨)		فروق عملة
(٧٤٨ ٩٢١)	(٣٩٩ ٢١١)	(٢ ٠٣٧ ٥٢٥)	(٢ ٦٣٩ ٧٤٣)	(ع٣-١٩)	صافي فوائد ومصروفات تمويلية
--	١٧٧ ٧١١	--	١٦١ ٥٠٠		أرباح رأسمالية
٤ ٠٨٣ ٣٤٣	٢ ٦٢٦ ٦٨٤	٥ ٠٥٢ ٦٧٩	٢٦٥٨ ٣١٥		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة (بخصم):
(٣٨٦ ٠٧٨)	(٦٤٧ ٠٠٥)	(٦٥١ ٠٢٣)	(٧١٦ ١٣٢)	(٢١-٣س)	ضريبة الدخل
٢٢ ٩٥٢	(٥٨ ٢٢٨)	٢٦ ٠٨٦	(٥١ ٢٠١)	(٢١-٣س)	الضريبة المؤجلة (التزام) أصل
٣ ٧٢٠ ٢١٧	١ ٩٢١ ٤٥١	٤ ٤٢٧ ٧٤٢	١ ٨٩٠ ٩٨٢		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
		٠,١٩	٠,٠٨	(٢٢)	نصيب السهم في صافي 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 الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

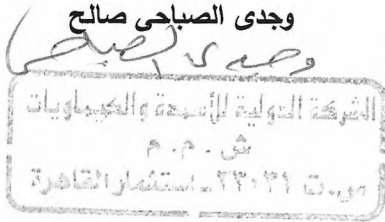
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٧٢٠ ٢١٧	١ ٩٢١ ٤٥١	٤ ٤٢٧ ٧٤٢	١ ٨٩٠ ٩٨٢	أرباح الفترة
				الدخل الشامل الاخر
(٧ ٥٢٧)	(٦١ ٠٨٦)	(٧ ٥٢٧)	(٦١ ٠٨٦)	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٢٠٢ ٣٢١)	(١٨١ ٥٤٧)	(٢٠٢ ٣٢١)	(١٨١ ٥٤٧)	نتائج تعديل أصول استثمارات في شركات شقيقة
١ ٣٢٤ ١٢٨	١٨١ ٥٤٧	١ ٣٢٤ ١٢٨	١٨١ ٥٤٧	تسويات الارباح المرحلة (ناتجة من تعديلات شركات شقيقة)
١ ١١٤ ٢٨٠	(٦١ ٠٨٦)	١ ١١٤ ٢٨٠	(٦١ ٠٨٦)	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
٤ ٨٣٤ ٤٩٧	١ ٨٦٠ ٣٦٥	٥ ٥٤٢ ٠٢٢	١ ٨٢٩ ٨٩٦	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات 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
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	المخرب من الأرباح المرحلة	نتائج تعديل اصول استثمارات في شركات شقيقة	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع		إحتياطي الأرباح المرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
				إحتياطي التغير في القيمة العادلة	للبيع			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨٢٠٤٠٧١	(٨٩٩٨٨٦٥)	٧٥٠٠٠٠٠	(١١١٤٢٩)	(٣٧٨٩٨)	١٦٦٤٣٦٦	٣١٨٧٨٩٧	٤٥٠٠٠٠٠٠	
--	٨٩٩٨٨٦٥	--	--	--	(٨٩٩٨٨٦٥)	--	--	--
١٣٤٦٣٨٣	--	--	--	--	١٣٤٦٣٨٣	--	--	--
--	--	(٧٥٠٠٠٠٠)	--	--	٧٥٠٠٠٠٠	--	--	--
٥٥٤٢٠٢٢	٤٤٢٧٧٤٢	--	(٢٠٢٣٢١)	(٧٥٧٧)	١٣٢٤١٢٨	--	--	--
٥٥٠٩٢٤٧٦	٤٤٢٧٧٤٢	--	(٣١٣٧٥٠)	(٤٥٤٢٥)	٢٨٣٦٠١٢	٣١٨٧٨٩٧	٤٥٠٠٠٠٠٠	
٥٩٧٤٠٠٠٤	٤٦٧٤٧٦٥	--	(٨٥٥٥٠٠)	٨٠٠١١	٧٦٥٢٨٣١	٣١٨٧٨٩٧	٤٥٠٠٠٠٠٠	
--	(٤٦٧٤٧٦٥)	--	--	--	٤٦٧٤٧٦٥	--	--	--
--	--	--	--	--	(٢٣٣٧٣٨)	٢٣٣٧٣٨	--	--
(٤٤٤١٠٣)	--	--	--	--	(٤٤٤١٠٣)	--	--	--
١٨٢٩٨٩٦	١٨٩٠٩٨٢	--	(١٨١٥٤٧)	(٦١٠٨٦)	١٨١٥٤٧	--	--	--
٦١١٢٥٧٩٧	١٨٩٠٩٨٢	--	(١٠٣٧٠٤٧)	١٨٩٢٥	١١٨٣١٣٠٢	٣٤٢١٦٣٥	٤٥٠٠٠٠٠٠	

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

المعزو المنتدب

وحدى الصباحي صالح

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
م. ٣٠٠٠
م. ٣٣٠٣٩١
م. ٣٣٠٣٩١

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
المحول للأرباح المرحلة
تسميات على الأرباح المرحلة *
توزيعات أرباح
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

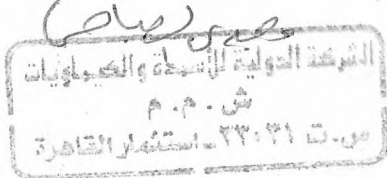
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
٥ ٥٢ ٦٧٩	٢ ٦٥٨ ٣١٥		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
٧٩ ٣٠١	١٥٤ ٠٨٣	(٤)	<u>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
--	(١٦١ ٥٠٠)		إهلاك الأصول الثابتة
(٢ ٥٥١ ٩٥٨)	٢٣٦ ٣٨٥		أرباح رأسمالية
١٠ ٥٠٧ ٢٤٥	٨ ٢٨٢ ٦٢٦	(١٩)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
(٨ ٤٦٩ ٧٢٠)	(٥ ٦٤٢ ٨٨٣)	(١٩)	فوائد ومصروفات تمويلية
٤ ٦١٧ ٥٤٧	٥ ٥٢٧ ٠٢٦		فوائد دائنة
			أرباح التشغيل
			<u>التغيرات</u>
١ ٥٠٤ ٦٨٨	(٣٢٠ ١١٨)		التغير في المخزون
١١ ٦١٣ ٠٠٢	(٢١ ١٢٤ ٢٥٦)	(٢٦)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٣ ٢٠١ ٤١٠)	١٥٧ ٠٠٨ ١٨٠	(٢٦)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٤ ٣٩١ ١٥٤)	(١ ١١١ ٥٨٧)	(٢٦)	التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٦ ١١٦ ٢٨٩)	٤٠ ٦٩٤ ٨٠١	(٢٦)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
(١ ٢٦٧ ٨٥٠)	(٣٦٩ ٨٣٢)		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٣٣ ٢٦٦	(٧٨١ ٩٢٤)		التغير في العملاء دفعات مقدمة
(٤٦٥ ٣٩٥)	(٥٩٧ ٦٣١)		(مسدد) ضرائب دخل
--	(٤٤٤ ١٠٣)		توزيعات ارباح مدفوعة عاملين
٢ ٧٢٦ ٤٠٦	١٧٨ ٤٨٠ ٥٥٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٦ ٦٢٠)	(٢ ٦٨٩ ٨٢٧)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
--	١٦١ ٥٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٦ ٦٢٠)	(٢ ٥٢٨ ٣٢٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٦ ١١٣ ٢٥٥)	(١٥٣ ٥٢١ ٨٧٧)	(٢٦)	التغير في المستحق الى الاطراف علاقة
١٧ ٢٥١ ٧٩٠	(٦ ٨٨٤ ٢٥١)		التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية
(٦ ٣٣٢ ٥٤٤)	(٢ ٦٩٨ ٥٤١)		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
٤ ٨٠٥ ٩٩١	(١٦٣ ١٠٤ ٦٦٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
٧ ٥٢٥ ٧٧٧	١٢ ٨٤٧ ٥٦٠		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢ ٩٣٨ ٥١٩	١٦ ٢٣٩ ٢٩٢		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠ ٤٦٤ ٢٩٦	٢٩ ٠٨٦ ٨٥٢	(١٠-٣)	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
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

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

- غرض الشركة

الإتجار فى الأسمدة والمخصبات الزراعية والبذور والتقاوى الزراعية والمبيدات الحشرية والزراعية والحبوب والأعلاف والمواد الخام الخاصه 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.

- إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢١.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- الإلتزام بالمعايير والقوانين

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

(أ) أحداث هامة

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

اولاً: 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 العقارى، 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 في شركات شقيقة، و(٢٢) نصيب السهم في 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 في 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 محاسبي 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 في 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) الادوات المالية ورقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه.
- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً يقضى بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١، هذا وقد إجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ووافقت على أن يتم إدراج الأثر المحاسبي المجمع بالكامل لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إلزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

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

(ب) عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في 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 والتقديرات 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 والمعلنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ. وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وتترجم 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 الإقرارف 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 لاتزال 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:-

نسبة الإهلاك

٢٠%

٢٠%

٦%

١٢,٥%

٢٠%

٢٠%

البيان

وسائل نقل وإنتقال

أجهزة كهربائية

أثاث

أدوات مكتبية

أجهزة كمبيوتر

عدد وأدوات

(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 إقتصادية 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 الإقرارف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

(د) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللزام 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 الإنهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

(هـ) تقييم الاستثمارات

(هـ-١) 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 المستمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يُخض الاستثمار بنصيب الشركة في الأرباح الموزعة، وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

(هـ-٢) 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 والسامسة 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 الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة لحين استبعاد الإستثمارات من دفاتر الشركة ومن ثم تستبعد الأرباح والخسائر المجمعة التي سبق الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر 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 الاخر ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح او الخسائر حتى ولو لم تكن تلك الإستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر، وعند زيادة القيمة العادلة لاية أده دين مبنية كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الإيعتراف بخسائر إضمحلال القيمة في الأرباح أوالخسائر عندئذ يتم رد خسارة إضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

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

هذا وتستخدم طريقة التكلفة في قياس الإستثمارات المالية في أدوات حقوق الملكية المصنفة كأصول مالية متاحة للبيع في حالة إذا ما كانت تلك الإستثمارات 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 الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تدرج التكاليف الأخرى المرتبطة بها بقائمة الدخل مباشرة.
- تقوم الشركة في تاريخ المركز المالي بتقييم الإستثمارات ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود إضمحلال 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) والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

(ز) المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل. ويشير صافى القيمة الاستردادية الى صافى القيمة الذى تتوقع المنشأة تحقيقه من بيع المخزون فى إطار نشاطها المعتاد.
كما تتمثل تكلفة المخزون فى تكلفة الشراء بالإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول المخزون إلى الموقع وبالحالة التى 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 الفعلى ويخصم منها خسائر الانخفاض المقدرة فى 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 الى المشتري.
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، او 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 فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الودائع.

(ي) الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الأثبات الأولى للموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلى.

(ك) الإضمحلال فى قيمة الأصول

- **الأصول المالية**
 - يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل.
 - يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفارق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.
 - ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك فى نفس خصائص خطر الإئتمان.
 - ويتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى 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 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 داخلية 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 بإستخدام 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 اقصاها سنة من تاريخ نقل ملكيتها وإلا التزمت الشركة بتخفيض راس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

(م) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال (قانوني أو حكمي) 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 الاقتراض 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 بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.
 - هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام 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 بإستخدام 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 الاستحقاق.

(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 الاستحقاق 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 الاستحقاق، ويقتصر إلتزام الشركة على 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 بالصندوق 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 تويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشي مع التغيرات في العرض المستخدم في القوائم المالية الحالية.

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات شراكة مساهمة مصرية
تابع الإفصاحات السنوية للتوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤. (أ) أصول ثابتة (بالصافى)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢١ ٩٠٦ ٣٠٠٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

الإجمالي	أدوات مكتبه	أثاث ومكاتب	أجهزة وحاسبات	وسائل نقل	عدد وأدوات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٤٠٥ ٢٥٤	١٦ ١٢٤	١٦٥ ١١٦	٨٩٢ ٣٠٢	٣ ١٨٣ ٣٠٩	١٤٨ ٤٠٣
٢ ٦٨٩ ٨٢٧	--	٣٤ ١٤٧	٢٧ ٤٥٥	٢ ٦٢٧ ٩٤٥	٢٨٠
(٨٠ ٠٠٠)	--	--	--	(٨٠ ٠٠٠)	--
٧ ٠١٥ ٠٨١	١٦ ١٢٤	١٩٩ ٢٦٣	٩١٩ ٧٥٧	٥ ٧٣١ ٢٥٤	١٤٨ ٦٨٣
٣ ٩٣١ ٠٩٢	١٤ ٦٣١	٩٩ ٤٤٣	٧٨٣ ١٤٣	٢ ٩٠٣ ٤٢١	١٣٠ ٤٥٤
١٥٤ ٠٨٣	٤٦٨	٣ ١٣٦	٢٤ ٩٥١	١٢١ ٨٧٤	٣ ٦٥٤
(٨٠ ٠٠٠)	--	--	--	(٨٠ ٠٠٠)	--
٤ ٠٠٥ ١٧٥	١٥ ٠٩٩	١٠٢ ٥٧٩	٨٠٨ ٠٩٤	٢ ٩٤٥ ٢٩٥	١٣٤ ١٠٨
٣ ٠٠٩ ٩٠٦	١٠ ٢٥	٩٦ ٦٨٤	١١١ ٦٦٣	٢ ٧٨٥ ٩٥٩	١٤ ٥٧٥
٤٧٤ ١٦٢	١ ٤٩٣	٦٥ ٦٧٣	١٠٩ ١٥٩	٢٧٩ ٨٨٨	١٧ ٩٤٩

بلغت الكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٤١ ٧٨٢ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(ب) أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٣٤ ٤٨٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

الإجمالي	جنيه مصري	أدوات مكتبه	جنيه مصري	أثاث ومكاتب	جنيه مصري	أجهزة وحاسبات	جنيه مصري	وسائل نقل	جنيه مصري	عدد وأدوات	جنيه مصري
٤ ٣١٠ ١٩٧	١٦ ١٢٤	١٦٥ ١١٦	٨٨٤ ٤٢٢	٣٠ ٩٦ ١٣٢	١٤٨ ٤٠٣	٦ ٦٢٠	٣٠ ٩٦ ١٣٢	١٤٨ ٤٠٣			
٦ ٦٢٠	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
٤ ٣١٦ ٨١٧	١٦ ١٢٤	١٦٥ ١١٦	٨٩١ ٠٤٢	٣٠ ٩٦ ١٣٢	١٤٨ ٤٠٣	٦ ٦٢٠	٣٠ ٩٦ ١٣٢	١٤٨ ٤٠٣			
٣ ٧٥٠ ٢٨٢	١٣ ٦٣٢	٩٣ ٥٠٠	٧٣٣ ٤٦٣	٢ ٧٨٧ ٧٨٤	١٢١ ٩٠٣	٢٣٣ ٤٦٣	٢ ٧٨٧ ٧٨٤	١٢١ ٩٠٣			
٧٩ ٣٠١	٥١٤	٢ ٩٧١	٢٥ ٢٩٠	٤٦ ١٧٩	٤ ٣٤٧	٢٥ ٢٩٠	٤٦ ١٧٩	٤ ٣٤٧			
٣ ٨٢٩ ٥٨٣	١٤ ١٤٦	٩٦ ٤٧١	٧٥٨ ٧٥٣	٢ ٨٣٣ ٩٦٣	١٢٦ ٢٥٠	٧٥٨ ٧٥٣	٢ ٨٣٣ ٩٦٣	١٢٦ ٢٥٠			
٤ ٨٧ ٢٣٤	١ ٩٧٨	٦٨ ٦٤٥	١٣٢ ٢٨٩	٢٦٢ ١٦٩	٢٢ ١٥٣	١٣٢ ٢٨٩	٢٦٢ ١٦٩	٢٢ ١٥٣			
٥٥٩ ٩١٥	٢ ٤٩٢	٧١ ٦١٦	١٥٠ ٩٥٩	٣٠٨ ٣٤٨	٢٦ ٥٠٠	١٥٠ ٩٥٩	٣٠٨ ٣٤٨	٢٦ ٥٠٠			

التكلفة في ٢٠٢٠/١/١
الإضافات خلال الفترة
التكلفة في ٢٠٢٠/٢/٣٠

مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
إهلاكات الفترة
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠

صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٠/٦/٣٠
صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٩/١٢/٣١

بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة تقريباً بالكامل ومازالت تستخدم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٤ ٤٠٥ جنيه مصري بياناتها كما يلي :-

عدد وأدوات	٥١ ٥٦٢
وسائل نقل	٢ ٠٥٧ ٠٦٦
أجهزة وحاسبات	٢٤٠ ٦٦٨
أثاث ومكاتب	٤٧ ١٢٠
أدوات مكتبه	٨ ٧٩٨
الإجمالي	٢ ٤٠٥ ٢١٤

الشركة الدولية للاسمدة والكيمياويات شركة مساهمة مصرية^١
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥. استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٦٥ ٨٦٥ ٥٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

قيمة الاستثمار	قيمة الاستثمار	النسبة	القيمة الاسمية	القيمة الاسمية	نسبة	عدد الأسهم	الكيان القانوني	إسم الشركة المستثمر فيها	شركات شقيقة
في	في	المسددة	للاسهم المستثمر فيها	للشهم	المساهمة				
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠								
جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%				
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٥٨ ٨٦٥ ١٦٥	١٠٠	٣٦ ٧٦٣ ٩٠٦	٢	% ٢١,٨٧	١٨ ٣٨١ ٩٥٣	ش.م.م		
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٥٨ ٨٦٥ ١٦٥								
١ ٢٥٥ ٠٠٠	١ ٢٥٥ ٠٠٠	١٠٠	١ ٢٥٥ ٠٠٠	٥٠	% ٢٥	٢٥ ٠٠٠	ش.م.م		
(٧٥٥ ٠٠٠)	(٧٥٥ ٠٠٠)								
(٥٠٥ ٠٠٠)	(٥٠٥ ٠٠٠)								
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٥٨ ٨٦٥ ١٦٥								

يخصم:

مبالغ محصلة تحت حساب التصفية

القيمة غير المسددة

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

صافي الارباح	التزامات متداولة	التزامات غير متداولة	حقوق الملكية تشمل	أصول متداولة	أصول غير متداولة	إسم الشركة المستثمر فيها
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الحقوق غير المسيطرة	جنيه مصري	جنيه مصري	شركات شقيقة
١٤ ٩١٣ ٢٥٤	٢٢٩ ٠٥٧ ٢٨٤	٥٣ ٢٢٦ ١٧٠	٢٣٥ ٤٦٣ ٤٤٨	٢٥٧ ٢٠٧ ٩٨٥	٢٦٠ ٥٣٨ ٩١٧	الدولية للمحاصيل الزراعية

* البيانات المالية الواردة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركات الشقيقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

٥-٢ * بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة أجرو دار للصناعة والتجارة بجلستها المنعقدة في ٣٠ 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 ٧٥٥ ٠٠٠ جنيه مصري وباقي القيمة البالغة ٨٣ ٠٧٢ جنيه مصري تم إثباتها خلال سنة ٢٠١٩ بقائمة الدخل كإيرادات استثمارات تحت التصفية

٦. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٤ ٢٥٥ ٧٧٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣ ٩٢٥ ٦٤٤	١٤ ١٨٥ ٩٧٦	بضاعة بغرض البيع
١٠ ٠٠٨	٦٩ ٧٩٤	إعتمادات مستندية
<u>١٣ ٩٣٥ ٦٥٢</u>	<u>١٤ ٢٥٥ ٧٧٠</u>	

٧. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٩ ٠٠٦ ١٤٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦ ٥٤٣ ١٣٨	١٠ ٥٦٦ ٧٧٢	عملاء
١١ ٧٣٨ ٧٥٠	٨ ٤٣٩ ٣٧٢	اوراق القبض
<u>٤٨ ٢٨١ ٨٨٨</u>	<u>١٩ ٠٠٦ ١٤٤</u>	

٨. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣ ٧١٥ ٥٧١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	غطاء خطاب الضمان
٢٠٢ ٦٥٠	٢٠٢ ٦٥٠	تأمينات لدى الغير
١٠ ٥٨٠	٣١ ٠١٠	عهد عاملين
١٧٩ ٥١٥	٨٩ ٨٩٣	مصرفات مدفوعة مقدما
٢١٧ ٤٩٥	٦٩٣ ٩٠٥	مدينون متنوعون
١ ٨٤٣ ٧٤٥	٢ ١٣٢ ٧٤٧	موردين دفعات مقدمة
١ ١٥١ ٢٤٦	٤٦٥ ٣٦٦	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
٣٢ ٤٣٧	---	العائد على الدفعات المقدمة
<u>٣ ٧٨٧ ٦٦٨</u>	<u>٣ ٧١٥ ٥٧١</u>	

٩. المستحق من أطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق من الاطراف ذات العلاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣ ٣٤٧ ١٧٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤٣ ٩٠٢ ٦٠٦	٤١ ٨٧١	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات آل الجبلى وشركاه توصية بسيطة
١ ٩٦٠	٢٢٤	بولى سيرف للاستيراد والتصدير
--	٢ ١٧٨	شركة سيرف مساهمة
٤ ١٥٢ ٤٠٠	٢ ٤٨٩ ٣٤٩	شركة أجرين سيرف للاستشارات
٦ ٦٥٥ ٥٠٣	٨١٣ ٥٥٠	شركة أبوزعلب للأسمدة والمواد الكيماوية
<u>١٥٤ ٧١٢ ٤٦٩</u>	<u>٣ ٣٤٧ ١٧٢</u>	

١٠. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٩ ٠٨٦ ٨٥٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٤٧٠ ١٠٥	٢٨ ٨٦٤ ٢١٦	بنوك - حسابات جارية
٧٦٩ ١٨٧	٢٢٢ ٦٣٦	نقدية بالصندوق
<u>١٦ ٢٣٩ ٢٩٢</u>	<u>٢٩ ٠٨٦ ٨٥٢</u>	

١١. بنوك تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٩ ٦١١ ٧٠٨ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٣٥٣ ١٧٦	٨	(أ) بنك التجارى وفا بنك
٩ ٥٤١ ١٦٦	١٥ ٠٣١ ١٢١	(ب) بنك قطر الوطنى الاهلى
٩ ٩٩٢ ٤٤٨	٩ ٩٧٨ ٧٠٢	(ج) بنك البركة مصر
٦ ٩٧٥ ٢٥٨	١٣ ٥٣٥ ٥٢٩	(د) بنك بلوم مصر
١٧ ٢٢٨ ٣٣٢	٧ ٩٨٣ ٧٩٣	(هـ) بنك مصر للمعاملات الاسلامية
٤ ٤٠٥ ٥٧٩	٣ ٠٨٢ ٥٥٥	(و) بنك فيصل الاسلامى
<u>٥٦ ٤٩٥ ٩٥٩</u>	<u>٤٩ ٦١١ ٧٠٨</u>	

(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 فى تمويل متطلبات رأس المال العامل.
- تسهيل حد خطابات الضمان بمبلغ (٤ ٠٠٠ ٠٠٠) جنيه مصري ويكون مقابل غطاء نقدى أو رهن و ١٠% عند إصدار خطابات الضمان الابتدائية و ١٥% عند إصدار خطابات الضمان النهائية والدفعة المقدمة.

(ب) بنك قطر الوطنى الأهلى

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

(ج) بنك البركة مصر

تسهيل بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري لتمويل عمليات مرابحات لشراء بضائع من السوق المحلى 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 فى نهاية المدة أو على دفعات أو حسب ظروف كل مرابحة.

(د) بنك بلوم مصر

- تسهيل جارى مدين بضمان أوراق تجارية بمبلغ ١٥ مليون جنيه يستخدم فى تمويل موردين.
- تسهيل جارى مدين بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري، وذلك لتمويل نشاط الاتجار فى الاسمدة الازوتية والنيتروجينية.

(هـ) بنك مصر فرع المعاملات الإسلامية

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

(و) بنك فيصل الإسلامى

تسهيل ائتمانى بمبلغ ٥ مليون جنيه وذلك لتمويل أوامر التوريد التى تسند للشركة.

١٢. موردين وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٠٩٦ ١٠٩ ١١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠ ٣٢٥ ٩٤١	٦ ٣٦٨ ٨٤٦	موردين
١٢٥ ٦٩٢ ٦٤٩	٤ ٧٢٧ ٢٦٣	أوراق دفع
<u>١٥٦ ٠١٨ ٥٩٠</u>	<u>١١ ٠٩٦ ١٠٩</u>	

١٣. المستحق لاطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق لاطراف ذات العلاقة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢ ٠٥٨ ٨٩١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٢٢٧ ٢٥١	---	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
٢ ٥٥٢ ١٥٠	٢ ٠٥٨ ٨٩١	شركة الدولية للمحاصيل الزراعية
<u>١٤ ٧٧٩ ٤٠١</u>	<u>٢ ٠٥٨ ٨٩١</u>	

١٤. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٧٩ ٠٢٤ ٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥ ٢٣٣	٣٧٢	مصلحة الضرائب - كسب العمل
٤٤١ ٣٤٣	٣٣٩ ٨٤٣	ضرائب خصم وإضافة
١٠٨ ٤٦٤	٣١ ٣٠٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٠ ٩٦٠	--	مصروفات مستحقة
١٩٧ ٠٠٢	١٧٠ ٤٠١	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١ ٨٩١ ٦٨٠	١ ٨٤١ ٨٧٢	أرصدة دائنة أخرى
٥٩٩ ٣٢٩	٦٤٠ ٣٨٥	مساهمة تكافلية
<u>٣ ٣٩٤ ٠١١</u>	<u>٣ ٠٢٤ ١٧٩</u>	

١٥. رأس المال

١-١٥ رأس المال رأس المال المرخص به

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

٢-١٥ 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 زيانته 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١:-

النسبة	رأس المال لمصدر والمدفوع جنيه مصري	عدد الأسهم	الاسم
%			
٣١,٧٥	١٤ ٢٨٧ ٥٠٠	٧ ١٤٣ ٧٥٠	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
١٣,٠٥	٥ ٨٧٢ ٥٠٠	٢ ٩٣٦ ٢٥٠	شريف مصطفى الجبلي
٩	٤ ٠٥٠ ٠٠٠	٢ ٠٢٥ ٠٠٠	مصطفى شريف مصطفى الجبلي
٤,٥	٢ ٠٢٥ ٠٠٠	١ ٠١٢ ٥٠٠	نائلة شريف مصطفى الجبلي
٣,٥٥٦	١ ٦٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	محمد عبدالستار على نور الدين
٢,٨٤٥	١ ٢٨٠ ٠٣٦	٦٤٠ ٠١٨	ملك يسري زكريا عبدالباقي
٢,٧	١ ٢١٥ ٠٠٠	٦٠٧ ٥٠٠	عمر حاتم مصطفى مصطفى الجبلي
٢,٧	١ ٢١٥ ٠٠٠	٦٠٧ ٥٠٠	محمد حاتم مصطفى الجبلي
٢,٦٧٩	١ ٢٠٥ ٤٠٠	٦٠٢ ٧٠٠	أحمد عبدالحى أحمد الخولى
١,٨	٨١٠ ٠٠٠	٤٠٥ ٠٠٠	ندى حاتم مصطفى الجبلي
١,٦٦٧	٧٥٠ ٠٠٠	٣٧٥ ٠٠٠	ماجدة عبدالسلام مصطفى الجبلي
١,٥١١	٦٨٠ ٠٠٠	٣٤٠ ٠٠٠	راوية عبدالسلام مصطفى الجبلي
١,١٦٧	٥٢٥ ٠٠٠	٢٦٢ ٥٠٠	شريف مجدى عبدالسلام الجبلي
١,٠٨١	٤٨٦ ٣٥٤	٢٤٣ ١٧٧	عبدالناصر عوض الله عنتر محمد
١,٠	٤٥٠ ٠٠٠	٢٢٥ ٠٠٠	مصطفى محمد عبدالمنعم ماهر على السيد
٠,٩٤	٣٢٤ ٠٧٢	٢١١ ٥٣٦	هدى عبدالسلام مصطفى الجبلي
٠,٩١١	٤١٠ ٠٠٠	٢٠٥ ٠٠٠	اميرة عبدالسلام مصطفى الجبلي
٠,٩	٤٠٥ ٠٠٠	٢٠٢ ٥٠٠	ماهر عبدالسلام مصطفى الجبلي
١٦,٢٤٣	٧ ٤٠٩ ١٣٨	٣ ٦٥٥ ٠٦٩	آخرون
١٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	

١٦. إيرادات النشاط

بلغت قيمة صافي إيرادات النشاط عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٨٩ ٧٥٧ ١٩١ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:-

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢ ٩٥٥ ٧٧٧	١٢١ ٤٤٠ ٢٢٢	١٠٧ ١٣٤ ٩٤٢	١٨٧ ٦٥٢ ١٨٩	اجمالي المبيعات
٥٢ ٩٥٥ ٧٧٧	١٢١ ٤٤٠ ٢٢٢	١٠٧ ١٣٤ ٩٤٢	١٨٧ ٦٥٢ ١٨٩	اجمالي المبيعات
				<u>يضاف</u>
٢ ٢٤٨ ٩١٩	٢ ١٥٨ ٦٧٨	٣ ٥٧٥ ٩٣٣	٤ ١٠٥ ٣٠٠	عمولة تسويق
٥٥ ٢٠٤ ٦٩٦	١٢٣ ٥٩٨ ٩٠٠	١١٠ ٧١٠ ٨٧٥	١٩١ ٧٥٧ ٤٨٩	

١٧. تكلفة النشاط

بلغت قيمة تكلفة النشاط عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٨١ ٢١٩ ٥١٢ جنيه مصرى وبياناتها كما يلي:-
عن الستة أشهر المنتهية في

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٣ ٩٢٥ ٦٤٤	١٤ ٣٦١ ٠٦٠	١٢ ٧١١ ٢٢٧	١٢ ٤١١ ٦٢٦
بضاعة أول المدة			
بضائف:			
١٧٩ ٧٨٥ ٧٥٣	١٠٢ ٤١٣ ٢٣٠	١١٨ ٩٣٣ ١٦٥	٥٣ ٦٤٢ ٦٣٢
مشتريات بغرض البيع			
٢ ٩١٩ ٦٦٣	١ ٩٥٣ ٠٠٥	١ ٠٦٧ ٢٥٩	٩٦٠ ٣٤٨
مصروفات تسويقية			
(١ ٢٢٥ ٥٧٢)	(٣ ٥٠٦ ٦٢٣)	(٧٠٦ ٣٩٨)	(٣ ١١٧ ٢٧٠)
خصم مكتسب			
(١٤ ١٨٥ ٩٧٦)	(١٢ ٨٥٦ ٣٧٢)	(١٤ ١٨٥ ٩٧٦)	(١٢ ٨٥٦ ٣٧٢)
بضاعة آخر المدة			
١٨١ ٢١٩ ٥١٢	١٠٢ ٣٦٤ ٣٠٠	١١٧ ٨١٩ ٢٧٧	٥١ ٠٤٠ ٩٦٤

١٨. مصروفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤ ٤١٩ ١٧٦ جنيه مصرى وبياناتها كما يلي:-

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢ ٧٤٢ ٩٥٢	٢ ٣٤٩ ٨٧٦	١ ٦٠٧ ٩١٧	١ ٢٨٩ ٨٤٠
أجور ومرتببات وما فى حكمها			
٦٠ ٤٩٦	٥٠ ٢٧٧	٣١ ٦٥٩	٢٢ ٢٧١
مصروفات سفر			
١٦١ ٥١٣	١٧٠ ٤٨٧	٩٨ ٠٨١	٧٩ ٦٨١
مصروفات سيارات			
٤٧ ٢٧٦	٤٧ ١٠٤	١٩ ٧٩٠	١٥ ٤٤٥
مصروفات ضيافة ونظافة			
٦٣ ٨٦٨	٤٣ ٤٦٧	٢١ ٨١٣	٢٤ ٣٣٤
صيانة ومستلزمات تصوير وفاكس وكمبيوتر			
٤٧ ٦٨٧	٣٨ ٨٩٧	٢٥ ١٥٢	١٨ ١٦٥
مصروفات تليفون وبريد			
٢٩ ٥٢٥	٧ ٤٣٣	١٥ ٤٦٨	٦ ١٠٨
مياه وانارة			
١٨٩ ٣٠١	١٦ ٤١٤	١١٢ ٣٣٨	٧ ٩٣٠
رسوم اشتراكات			
٥١ ٦٧٥	١٤٣ ٧٨٢	١٥ ٩٥٠	١٢ ٥٠٢
هدايا وتبرعات			
٣٤ ٦٠٢	٤١ ٩٩٠	٩ ١٨١	١٣ ٠٥٠
انوات مكتبية ومطبوعات			
٣٥ ١٠٠	٣٢ ٧٨٣	--	٩ ٠٧٣
اتعاب مهنية وقانونية			
٥٩ ٦٨٩	٦٦ ٠٠٠	٣٨ ١١٢	--
مصروف تأمين			
١١٧ ٠٠٠	٥٤ ٣٠٤	٥٨ ٥٠٠	١٨ ٥٩٥
ايجار المبنى الادارى			
٢٨ ٠٠٠	١٣٠ ٥٣٤	٢٨ ٠٠٠	٥٨ ٤٩٩
م دعاية واعلان			
٥٩٦ ٤٠٩	٣٦ ٠٠٠	--	١٨ ٠٠٠
مصروفات أخرى			
١٥٤ ٠٨٣	٧٩ ٣٠١	١٠٠ ٧٢٢	٤٠ ٦٦٠
الاهلاك			
٤ ٤١٩ ١٧٦	٣ ٣٠٨ ٦٤٩	٢ ١٨٢ ٦٨٣	١ ٦٣٤ ١٥٣

١٩. صافي الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت قيمة صافي الفوائد والمصروفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢ ٦٣٩ ٧٤٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي:-

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الفوائد الدائنة
٣ ٩٦١ ٤٢٩	٣ ٣٥٠ ٢٨٨	٨ ٤٦٩ ٧٢٠	٥ ٦٤٢ ٨٨٣	
(٤ ٧١٠ ٣٥٠)	(٣ ٧٤٩ ٤٩٩)	(١٠ ٥٠٧ ٢٤٥)	(٨ ٢٨٢ ٦٢٦)	(بخصم):
(٧٤٨ ٩٢١)	(٣٩٩ ٢١١)	(٢ ٠٣٧ ٥٢٥)	(٢ ٦٣٩ ٧٤٣)	الفوائد والمصروفات التمويلية

٢٠. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٥ ٠٥٢ ٦٧٩	٢ ٦٥٨ ٣١٥	سعر الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	ضريبة الدخل
١ ١٣٦ ٨٥٣	٥٩٨ ١٢١	تسويات ضريبية :
		يضاف مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم:
٦٢ ٢٧٥	١٥٥ ٧١٤	مصروفات غير قابلة للخصم
٣٦ ٨٣٤	٣٤ ٦٦٩	الاهلاكات المحاسبية
--	١٣ ٥٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
(١٠ ٧٤٩)	(٨٥ ٨٧١)	(يخصم) مصروفات وأعباء قابلة للخصم:
(٥٧٤ ١٩٠)	--	الاهلاكات الضريبية
(٤٨٥ ٨٣٠)	١١٨ ٠١١	ايرادات غير قابلة للخصم
٦٥١ ٠٢٣	٧١٦ ١٣٢	إجمالي الفرق الضريبي
%١٢,٩	%٢٦,٩	إجمالي الضريبة
		السعر الفعلي للضريبة

٢١. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
أصل (التزام)	أصل (التزام)	رصيد أصول (التزام) الضريبة المؤجلة أول الفترة
ضريبي مؤجل	ضريبي مؤجل	بخصم / يضاف :
جنيه مصري	جنيه مصري	فروق مؤقتة ناتجة عن الاصول الثابتة
١٠٧ ٢٥٨	(٣٧ ٣٩٠)	رصيد أصول (التزام) الضريبة المؤجلة آخر الفترة
(١٤٤ ٦٤٨)	(٥١ ٢٠١)	
(٣٧ ٣٩٠)	(٨٨ ٥٩١)	

٢٢. نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٤٢٧ ٧٤٢	١ ٨٩٠ ٩٨٢	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
		- يخصم :-
٢٢٥ ٠٠٠	٧ ٤٥٩	حصة العاملين ومجلس الإدارة
<u>٤ ٢٠٢ ٧٤٢</u>	<u>١ ٨٨٣ ٥٢٣</u>	صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة
		عدد الأسهم
٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>٠,١٩</u>	<u>٠,٠٨٤</u>	نصيب السهم في صافي 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 خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	طبيعة التعامل	
١٠ ٥٩٥ ٤٣٢	٨ ٦٤٣ ٤٨٣	تمويل	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات ال الحلبى
٨ ٤٦٩ ٧٢٠	٥ ٦٤٢ ٨٨٣	فوائد دائنة	وشركاه شركة توصية بسيطة
٣٢ ٢٩٦ ٤٥٥	٣٦ ٨٥١ ٠٥٩	مشتريات بضاعة	
٣ ٤٣٣ ٥٥٨	٤ ٠١٧ ٩٥٤	عمولة تسويق	ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
٣ ٩٧٥ ٧٠١	--	فائدة مدينة	
١ ٧٩٠ ٥٢٧	٥٥ ٥٤٤ ٧٨١	مشتريات بضاعة	
١٤٢ ٣٧٦	٨٧ ٣٤٥	عمولة تسويق	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
	٣٨٢ ٤٥١	فائدة مدينة	
٩ ٤٤٨ ٥٩٦	٥٣ ٦٤٩ ٧٠٢	مبيعات	
٧ ٤٠٧ ٥٠٢	٢٨٨ ٨٤٨	مشتريات	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
٩٩٤ ٥٥١	--	تمويل	
٤٠٠ ٠٠٠	--	تمويل	شركة بولى سيرف للاستيراد والتصدير
١٢ ١٠٧	--	تمويل	الشركة التجارية الدولية للأسمدة والكيماويات

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣١	الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>ضمن الأصول المتداولة</u>
٢ ١٥٠ ٠٠٠	--	شركة فيركيم مصر للأسمدة والمواد الكيماوية (أوراق القبض)
٣ ٦٧٥ ٠٠٠	١ ٧٠٠ ٠٠٠	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (أوراق القبض)
		<u>المستحق من أطراف ذات علاقة</u>
١٤٣ ٩٠٢ ٦٠٦	٤١ ٨٧١	شركة الدولية للأسمدة والكيماويات ال الجبلى وشركاه
١ ٩٦٠	٢٢٤	بولى سيرف للاستيراد والتصدير
٤ ١٥٢ ٤٠٠	٢ ٤٨٩ ٣٤٩	شركة اجرين سيرف للخدمات والاستشارات
٦ ٦٥٥ ٥٠٣	٨١٣ ٥٥٠	شركة ابو زعلب للأسمدة والمواد الكيماوية
--	٢ ١٧٨	بولى سيرف للأسمدة والكيماويات
		<u>ضمن الإلتزامات المتداولة</u>
٣ ٩٦٨ ٨٦٩	--	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (عملاء دفعات مقدمة)
١١٥ ٦٠٣ ٠٦٦	--	شركة ابو زعلب للأسمدة والمواد الكيماوية (أوراق الدفع)
	١٠١ ٣٨٥	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (أوراق الدفع)
٧٣٦ ٧٤٠	٢ ٧٤٠ ٥٠٤	شركة فيركيم مصر للأسمدة والمواد الكيماوية (أوراق الدفع)
		<u>المستحق لأطراف ذات علاقة</u>
٢ ٥٥٢ ١٥٠	٢ ٠٥٨ ٨٩١	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
١٢ ٢٧٠ ١٥١	--	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 ٣٠ يونيو 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				
مدينون وأرصدة مدينة أخرى جنيه مصرى	العملاء وأوراق القبض جنيه مصرى	الموردين وأوراق الدفع جنيه مصرى	المستحق من أطراف ذات علاقة جنيه مصرى	المستحق لاطراف ذات علاقة جنيه مصرى
٧٢ ٠٩٧	٢٩ ٢٧٥ ٧٤٤	(١٤٤ ٩٢٢ ٤٨١)	١٥١ ٣٦٥ ٢٩٧	(١٢ ٧٢٠ ٥١٠)
(١ ١٨٣ ٦٨٤)	(٥٠ ٤٠٠ ٠٠٠)	٥٠ ٤٠٠ ٠٠٠	--	--
--	--	--	--	--
--	--	١٣٥ ٢١٧ ٢٨٢	--	(١٣٥ ٢١٧ ٢٨٢)
--	--	--	٥ ٦٤٢ ٨٨٣	--
--	--	--	--	(٥ ٥٨٤ ٠٨٥)
(١ ١١١ ٥٨٧)	(٢١ ١٢٤ ٢٥٦)	٤٠ ٦٩٤ ٨٠١	١٥٧ ٠٠٨ ١٨٠	(١٥٣ ٥٢١ ٨٧٧)

التغير في رصيد الحساب بالمركز المالى
ضرائب أرباح تجارية وصناعية
أقفال رصيد الدولية للمحاصيل فى فيركيم
للاسمدة
أقفال اوراق الدفع الخاصه بشركة أبوزعل فى
مديونية الدولية للاسمدة ال الجبلى شركة توصية
فوائد دائنة
فوائد مدينة
قيمة التغير فى 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 وفى 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 مامورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة ويتم السداد شهريا.

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.
- السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٩ جارى الفحص.
- لا يوجد اى مبالغ مستحقة على الشركة للجمارك حيث تسدد الجمارك اولاً باول فى ميعادها.
- الشركة تحاسب امام مامورية 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 ٦ أغسطس ٢٠٢١ بقيمة قدرها ٩٩ ٩٣٩ جنية مصرى.

٢٨. الموقف القضائى

لم يقم ضد الشركة أى دعاوى سواء مدنية أو جنائية وإنها لم تقم من جانبها برفع دعاوى مدنية أو جنائية ضد الغير وذلك وفقاً لشهادة المستشار القانونى.

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 والدائنون 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 تغطى قيمة الائتمان الممنوح لهؤلاء العملاء أو احتجاز تأمين منهم.

٢٩-٣ خطر سعر الفائدة

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

٢٩-٤ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغييرات فى سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات 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

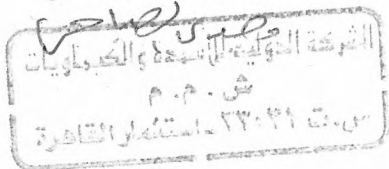
يتمثل خطر السيولة فى عدم قدرة الشركة على تسيل أصولها المالية بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية وإدارة خطر الائتمان بحرص يستلزم ابقاء قدر كافي من النقدية والاوراق المالية وتوافر التمويل من خلال تسهيلات ائتمانية ملزمة وصحيحة والقدرة على تصفية المركز الائتماني، ومسئول الشركة التمويلى 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 تحدده الشركة بأنه صافى إيرادات التشغيل مقسوما على إجمالى حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغييرات فى إستراتيجية الشركة فى إدارة رأس المال.

العضو المنتدب

وجدى الصباحى صالح



عضو مجلس الإدارة

أحمد شوقي منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد