

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

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

### 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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، وتتحصر 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، ويقل 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 ينبئ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

#### فقرة إيضاحية

##### ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً:

وكما 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: ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

وسجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة

المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	الإصول
٤٧٤ ١٦٢	٢ ٩٠٠ ٠٧٢	(٤-٣)	الأصول غير المتداولة
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٦٠ ٩٩٤ ٥٨٢	(٥-٥٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥٩ ٦٣٦ ٧٩٨	٦٣ ٨٩٤ ٦٥٤		إستثمارات فى شركات شقيقة
١٣ ٩٣٥ ٦٥٢	١٣ ٦١٦ ٨٤٠	(٦-٣)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٨ ٢٨١ ٨٨٨	٢٢ ١٣٠ ٢٥٩	(٧-٣)	مخزون
٣ ٧٨٧ ٦٦٨	٣ ٢٤٨ ٣٧٩	(٨-٣)	عملاء وأوراق قبض
١٥٤ ٧١٢ ٤٦٩	١٠ ٢٤٣ ٤٧٨	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦ ٢٣٩ ٢٩٢	٢١ ٤٥٢ ٥٣٤	(١٠-٣)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٣٦ ٩٥٦ ٩٦٩	٧٠ ٦٩١ ٤٩٠		نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢٩٦ ٥٩٣ ٧٦٧	١٣٤ ٥٨٦ ١٤٤		إجمالي الأصول المتداولة
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	إجمالي الأصول
٣ ١٨٧ ٨٩٧	٣ ٤٢١ ٦٣٥	(٣-١٥)	حقوق الملكية
٧ ٦٥٢ ٨٣١	١١ ٩٠٣ ٨٠٢		رأس المال المصدر والمدفوع
٨٠ ٠١١	٦٣ ٣٨٧		احتياطي قانوني
(٨٥٥ ٥٠٠)	(١ ٢١٤ ٤٥٠)		أرباح مرحلة
٤ ٦٧٤ ٧٦٥	٤ ٥٦٨ ٦٢٣		احتياطي التخفيض فى القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع بشركات شقيقة
٥٩ ٧٤٠ ٠٠٤	٦٣ ٧٤٢ ٩٩٧		نتائج تعديل أصول فى شركات شقيقة
٣٧ ٣٩٠	١٣٥ ٤٦٦		صافي أرباح الفترة / العام
٣٧ ٣٩٠	١٣٥ ٤٦٦		إجمالي حقوق الملكية
٥٦ ٤٩٥ ٩٥٩	٢٩ ٤٦٠ ٩٨١	(١١)	إلتزامات غير متداولة
١٥٦ ٠١٨ ٥٩٠	٣٥ ٠٥١ ٦٢٦	(١٢-٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
١ ٧٨١ ٣١٥	١ ٤٣٨ ٤٢٩	(٣-٣)	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٤ ٧٧٩ ٤٠١	—	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤ ٣٤٧ ٠٩٧	١ ٣٥٨ ٣٨٦		موردون وأوراق دفع
٣ ٣٩٤ ٠١١	٣ ٣٩٨ ٢٥٩	(١٤-٣)	ضريبة الدخل المستحقة
٢٣٦ ٨١٦ ٣٧٣	٧٠ ٧٠٧ ٦٨١		المستحق الى أطراف ذات علاقة
٢٣٦ ٨٥٣ ٧٦٣	٧٠ ٨٤٣ ١٤٧		عملاء دفعات مقدمة
٢٩٦ ٥٩٣ ٧٦٧	١٣٤ ٥٨٦ ١٤٤		دائون وأرصدة دائنة أخرى
			إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي الإلتزامات
			اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

العضو المنتدب  
وجدى الصباحى صالح

عضو مجلس الإدارة  
أحمد شوقي منتصر

مدير عام الشؤون المالية  
السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
١ - ش. م. م.  
م. ت. ٢٢٠٢٦ - استشار القاهرة



الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٧ ٨٦٥ ٢٦٧	٣٨ ٧٨٠ ٠٧٣	١٧٨ ٥٧٦ ١٤٢	٢٣٠ ٥٣٧ ٥٦٢	(١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٦٥ ٣٥٨ ٩٤٩)	(٣٤ ٧٠٥ ١٩٠)	(١٦٧ ٧٢٣ ٢٤٩)	(٢١٥ ٩٢٤ ٧٠٢)	(١٧)	(بخصم): تكلفة النشاط
٢ ٥٠٦ ٣١٨	٤ ٠٧٤ ٨٨٣	١٠ ٨٥٢ ٨٩٣	١٤ ٦١٢ ٨٦٠		مجمل الربح
(٢٢٨ ١١٦)	(٤١٨ ٩١٦)	(٤٦٠ ٤١٠)	(٤٦٠ ٧٩٠)	(٤٣)	(بخصم): مصروفات بيع وتوزيع
(١ ٦٢٧ ١٥٣)	(١ ٦٧٢ ٨٢٥)	(٤ ٩٣٥ ٨٠٢)	(٦ ٠٩٢ ٠٠١)	(١٨-٤٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٠٧ ٦٤٩)	٦٤ ٠٤٨	(٣٨٤ ٤٢٦)	(٥٧٦ ٣٣٨)		مساهمة تكافلية
(١٢ ٠٠٠)	(٢٤ ٠٠٠)	(٧٩ ٥٠٠)	(٨٤ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١ ٩٧٤ ٩١٨)	(٢ ٠٥١ ٦٩٣)	(٥ ٨٦٠ ١٣٨)	(٧ ٢١٣ ١٢٩)		إجمالي المصروفات
٥٣١ ٤٠٠	٢ ٠٢٣ ١٩٠	٤ ٩٩٢ ٧٥٥	٧ ٣٩٩ ٧٣١		صافي أرباح النشاط
١ ٤١٧ ٧٧٦	٢ ١٨٩ ٨٥٨	٣ ٩٦٩ ٧٣٤	١ ٩٥٣ ٤٧٣		يضاف / (بخصم): حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
٧٤ ٠٤٥	--	١٥٠ ٩٣٦	(٣ ٥٩٨)		فروق عملة
(٥٨٢ ٩٧١)	(٧٦٦ ٢٣٥)	(٢ ٦٢٠ ٤٩٦)	(٣ ٤٠٥ ٩٧٨)	(١٩-٤٣)	صافي فوائد ومصروفات تمويلية
--	--	--	١٦١ ٥٠٠		أرباح رأسمالية
١ ٤٤٠ ٢٥٠	٣ ٤٤٦ ٨١٣	٦ ٤٩٢ ٩٢٩	٦ ١٠٥ ١٢٨		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(٩٣٤ ٠٣٢)	(٧٢٢ ٢٩٧)	(١ ٥٨٥ ٠٥٥)	(١ ٤٣٨ ٤٢٩)	(٢٠-٣)	(بخصم): ضريبة الدخل
(١٧٦ ٧٤٧)	(٤٦ ٨٧٥)	(١٥٠ ٦٦٣)	(٩٨ ٠٧٦)	(٢٠-٣)	الضريبة المؤجلة (التزام)
٣٢٩ ٧٤١	٢ ٦٧٧ ٦٤١	٤ ٧٥٧ ٢١١	٤ ٥٦٨ ٦٢٣		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
		٠,١٩	٠,١٩	(٢٢)	نصيب السهم في صافي أرباح 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  
م.ت. ٢٢٠٢١ - استشار القاهرة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢٩ ٤٧١	٢ ٦٧٧ ٦٤١	٤ ٧٥٧ ٢١١	٤ ٥٦٨ ٦٢٣
٢٧ ٤٦٥	٤٤ ٤٦٢	١٩ ٩٣٨	(١٦ ٦٢٤)
(١٨٠ ٧٠٠)	(١٧٧ ٤٠٣)	(٣٨٣ ٠٢٠)	(٣٥٨ ٩٥٠)
(١٤ ١٢٧)	٧٢ ٥٠٠	١ ٣١٠ ٠٠٠	٢٥٤ ٠٤٧
(١٦٧ ٣٦٢)	(٦٠ ٤٤١)	٩٤٦ ٩١٨	(١٢١ ٥٢٧)
١٦٢ ١٠٩	٢ ٦١٧ ٢٠٠	٥ ٧٠٤ ١٢٩	٤ ٤٤٧ ٠٩٦

أرباح الفترة

الدخل الشامل الاخر

إحتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

نتائج تعديل أصول استثمارات في شركات شقيقة

تسويات الارباح المرحلة (ناتجة من تعديلات شركات شقيقة)

مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

العضو المنتدب

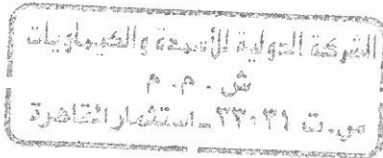
وجدى الصباحى صالح

عضو مجلس الادارة

أحمد شوقي منقصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
"بشركة مساهمة مصرية"  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	المحجب من الأرباح المرحلة	نتائج تعديل اصول استثمارات في شركات شقيقة	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	الأرباح المرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي التغير في القيمة العادلة	
								جانبه مصري	جانبه مصري
٤٨٢٠٤٠٧١	(٨٩٩٨٨٦٥)	٧٥٠٠٠٠٠	(١١١٤٢٩)	(٣٧٨٩٨)	١٢٦٤٣٦٦	٣١٨٧٨٩٧	٤٥٠٠٠٠٠٠	٧٦٥٢٨٣١	٣١٨٧٨٩٧
١٣٤٦٣٨٣	٨٩٩٨٨٦٥	--	--	--	(٨٩٩٨٨٦٥)	--	--	٤٦٧٤٧٦٥	--
--	--	--	--	--	١٣٤٦٣٨٣	--	--	(٢٣٣٧٣٨)	٢٣٣٧٣٨
--	--	--	--	--	٧٥٠٠٠٠٠	--	--	(٤٤٤١٠٣)	--
٥٧٠٤١٢٩	٤٧٥٧٢١١	(٧٥٠٠٠٠٠)	(٣٨٣٠٢٠)	١٩٩٣٨	١٣١٠٠٠٠	--	--	٢٥٤٠٤٧	--
٥٥٢٥٤٥٨٣	٤٧٥٧٢١١	--	(٤٩٤٤٤٩)	(١٧٩٦٠)	٢٨٢١٨٨٤	٣١٨٧٨٩٧	٤٥٠٠٠٠٠٠	٣١٨٧٨٩٧	٤٥٠٠٠٠٠٠
٥٩٧٤٠٠٠٤	٤٦٧٤٧٦٥	--	(٨٥٥٥٠٠)	٨٠٠١١	٧٦٥٢٨٣١	٣١٨٧٨٩٧	٤٥٠٠٠٠٠٠	٣١٨٧٨٩٧	٤٥٠٠٠٠٠٠
--	(٤٦٧٤٧٦٥)	--	--	--	٤٦٧٤٧٦٥	--	--	٤٦٧٤٧٦٥	--
--	--	--	--	--	(٢٣٣٧٣٨)	٢٣٣٧٣٨	--	(٢٣٣٧٣٨)	٢٣٣٧٣٨
(٤٤٤١٠٣)	--	--	--	--	(٤٤٤١٠٣)	--	--	(٤٤٤١٠٣)	--
٤٤٤٧٠٩٦	٤٥٦٨٦٢٣	--	(٣٥٨٩٥٠)	(١٦٦٢٤)	٢٥٤٠٤٧	--	--	٢٥٤٠٤٧	--
٦٣٧٤٢٩٩٧	٤٥٦٨٦٢٣	--	(١٧١٤٤٥٠)	٦٣٣٨٧	١١٩٠٣٨٠٢	٣٤٢١٦٣٥	٤٥٠٠٠٠٠٠	٣٤٢١٦٣٥	٤٥٠٠٠٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
المحول للأرباح المرحلة  
تسميات على الأرباح المرحلة \*  
رد المحجب من الأرباح المرحلة (سهم مجانية) للأرباح المرحلة  
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

- 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  
م.٠٠٠  
ص.ب. ٣٣٠٣٩ - استشاري القاهرة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٦ ٤٩٢ ٩٢٩	٦ ١٠٥ ١٢٨		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
			صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
١٢١ ٨٠٧	٢٦٦ ١٠٧	(٤)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
--	(١٦١ ٥٠٠)		إهلاك الأصول الثابتة
(٣ ٩٦٩ ٧٣٤)	(١ ٩٥٣ ٤٧٣)		أرباح رأسمالية
١٥ ١٧١ ٣٥٠	٩ ٠٦٩ ١٤٧	(١٩)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
(١٢ ٥٥٠ ٨٥٤)	(٥ ٦٦٣ ١٦٩)	(١٩)	فوائد ومصروفات تمويلية
٥ ٢٦٥ ٤٩٨	٧ ٦٦٢ ٢٤٠		فوائد دائنة
			<b>أرباح التشغيل</b>
			<b>التغيرات</b>
(١ ٣٢٤ ٧٠٥)	٣١٨ ٨١٢		التغير في المخزون
١٩ ٢٧٤ ١٨٥	(٢٤ ٢٤٨ ٣٧١)	(٢٦)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٢ ٥٠١ ٧٠٦)	١٥٠ ١٣٢ ١٦٠	(٢٦)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٢ ٩١٤ ٩٠٥	(٦٤٤ ٣٩٥)	(٢٦)	التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١ ٤٧٣ ٢٣٤	٦٤ ٦٥٠ ٣١٨	(٢٦)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٩٣٣ ٥١٠)	٤ ٢٤٨		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦ ٦٣٤ ٠٨٥)	(٢ ٩٨٨ ٧١١)		التغير في العملاء دفعات مقدمة
(٤٦٥ ٣٩٥)	(٥٩٧ ٦٣١)		(مسدد) ضرائب دخل
--	(٤٤٤ ١٠٣)		توزيعات ارباح مدفوعة عاملين
١٧ ٠٦٨ ٤٢١	١٩٣ ٨٤٤ ٥٦٧		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
(٨٤ ٦٨٩)	(٢ ٦٩٢ ٠١٧)		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
--	١٦١ ٥٠٠		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٨٤ ٦٨٩)	(٢ ٥٣٠ ٥١٧)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٨ ٥٥٢ ٠٢٨)	(١٥٥ ٥٨٠ ٧٦٨)	(٢٦)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية</b>
٧ ٥٠٧ ٤٩٥	(٢٧ ٠٣٤ ٩٧٨)		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٨ ٧٨١ ٦٥٠)	(٣ ٤٨٥ ٠٦٢)		التغير في المستحق الى الاطراف ذات علاقة
(٩ ٨٢٦ ١٨٣)	(١٨٦ ١٠٠ ٨٠٨)		التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية
٧ ١٥٧ ٥٤٩	٥ ٢١٣ ٢٤٢		فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
٢ ٩٣٨ ٥١٩	١٦ ٢٣٩ ٢٩٢		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</b>
١٠ ٠٩٦ ٠٦٨	٢١ ٤٥٢ ٥٣٤	(١٠-٣ر)	<b>صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</b>
			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

العضو المنتدب

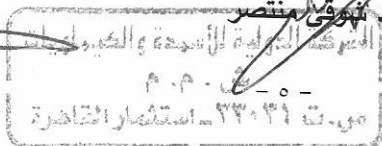
وجدى الصباحى صالح

عضو مجلس الإدارة

أحمد الهوفى 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 سبتمبر ٢٠٢١

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 المنصوره السريع - الدقهلية / والثاني ١ شارع كرم - برج الفخراني متفرع من شارع عثمان محمد - طنطا.

- غرض الشركة

الإتجار 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ نوفمبر 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 يلي:

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 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 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 المحفوظ 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، و(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 التمويل من معايير المحاسبة المصرية المصدرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥.

- وبتاريخ 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 الدولى 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 ذكرها 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 المخضومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخضومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر المساند 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

أجهزه كهربائيه

أثاث

أدوات مكتبيه

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 المتبقى 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 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 الإنهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنت من أجله.

#### (هـ) تقييم الاستثمارات

##### (١-هـ) 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 يُخفض 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.

##### (٢-هـ) استثمارات متاحة للبيع

تم الاعتراف الأولي بالإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة والتي تتضمن الأتعاب والعمولات المدفوعة لوكلاء والمستشارين والسماسة 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 المجمعة 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 الإستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر، وعند زيادة القيمة العادلة لاية أده دين مبوبة كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الإقرار بخسائر إضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر 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 أداة حقوق ملكية مبوبة 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.

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

- هي الأصول المالية المحفوظ 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 الإعتراف الأولي لإقتناء أصل مالى 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 فى تاريخ المركز المالى بتقييم الإستثمارات ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود إضمحلال فى قيمة أصل مالى 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 مخصوماً 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 الإثبات 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 الأنخفاض المقدرة فى قيمتها.

### (ط) تحقق الإيراد

- يتم الإعتراف 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، او الرقابة الفعالة علي السلع المباعة.
- انه يمكن قياس قيمة الإيراد 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 الإثبات 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 سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى 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 فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الإئتمان.
- ويتم الإعتراف 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 الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإعتراف 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 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 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 اقصاها سنة من تاريخ نقل ملكيتها وإلا التزمت الشركة بتخفيض راس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

#### (م) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام 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 باستخدام 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) الإحتياطي القانوني**

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

**(ص) الألتزامات المالية المحملة بفوائد**

يتم الاعتراف الأولي للألتزامات المالية المحملة بفوائد بالقيمة العادلة مخصصاً 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 إلترام 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.

٤. (أ) أصول ثابتة (بالصافى)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢١٠٧٢ 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
٤٤٠٥٢٥٤	١٦١٢٤	١٦٥١١٦	٨٩٢٣٠٢	٣١٨٣٣٠٩	١٤٨٤٠٣
٢٦٩٢٠١٧	٤٤٠	٣٥٤٢٢	٢٧٩٣٠	٢٦٢٧٩٤٥	٢٨٠
(٨٠٠٠٠)	--	--	--	(٨٠٠٠٠)	--
٧٠١٧٢٧١	١٦٥٦٤	٢٠٠٥٣٨	٩٢٠٢٣٢	٥٧٣١٢٥٤	١٤٨٦٨٣
٣٩٣١٠٩٢	١٤٦٣١	٩٩٤٤٣	٧٨٣١٤٣	٢٩٠٣٤٢١	١٣٠٤٥٤
٢٦٦١٠٧	٦٢٣	٤٤٦٨	٣٣١٤٥	٢٢٣٠٩٦	٤٧٧٥
(٨٠٠٠٠)	--	--	--	(٨٠٠٠٠)	--
٤١١٧١٩٩	١٥٢٥٤	١٠٣٩١١	٨١٦٢٨٨	٣٠٤٦٥١٧	١٣٥٢٢٩
٢٩٠٠٠٧٢	١٣١٠	٩٦٦٢٧	١٠٣٩٤٤	٢٦٨٤٧٣٧	١٣٤٥٤
٤٧٤١٦٢	١٤٩٣	٦٥٦٧٣	١٠٩١٥٩	٢٧٩٨٨٨	١٧٩٤٩

بلغ ٢٠٢١٠٧٢ جنيه مصري بياناتها كما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٠٥٩٥٧٧ جنيه مصري بياناتها كما يلي:-

١١٤٥٦٥	عدد وأدوات
٤١٩٤٨٠٤	وسائل نقل
٦٨٩٩٤٢	أجهزة وحاسبات
٥١١٦٨	أثاث ومكاتب
٩٠٩٨	أدوات مكتبه
٥٠٥٩٥٧٧	الإجمالي

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(ب) أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٩٧ ٥٢٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

الإجمالي	أدوات مكتبه	أثاث ومكاتب	أجهزة وحاسبات	وسائل نقل	عدد وأدوات
٤ ٣١٠ ١٩٧	١٦ ١٢٤	١٦٥ ١١٦	٨٨٤ ٤٢٢	٣ ٠٩٦ ١٣٢	١٤٨ ٤٠٣
٨٤ ٦٨٩	--	--	٧ ٨٨٠	٧٦ ٨٠٩	--
٤ ٣٩٤ ٨٨٦	١٦ ١٢٤	١٦٥ ١١٦	٨٩٢ ٣٠٢	٣ ١٧٢ ٩٤١	١٤٨ ٤٠٣
٣ ٧٥٠ ٢٨٢	١٣ ٦٣٢	٩٣ ٥٠٠	٧٣٣ ٤٦٣	٢ ٧٨٧ ٧٨٤	١٢١ ٩٠٣
١٢١ ٨٠٧	٧٥٧	٤ ٤٥٧	٣٧ ٥٦٣	٧٢ ٥٧٥	٦ ٤٥٥
٣ ٨٧٢ ٠٨٩	١٤ ٣٨٩	٩٧ ٩٥٧	٧٧١ ٠٢٦	٢ ٨٦٠ ٣٥٩	١٢٨ ٣٥٨
٥٢٢ ٧٩٧	١ ٧٣٥	٦٧ ١٥٩	١٢١ ٢٧٦	٣١٢ ٥٨٢	٢٠٠ ٤٥
٥٥٩ ٩١٥	٢ ٤٩٢	٧١ ٦١٦	١٥٠ ٩٥٩	٣٠٨ ٣٤٨	٢٦ ٥٠٠

بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٩١ ٧٧٧ جنيه مصري بياناتها كما يلي:-

٥١ ٧٧٢	عدد وأدوات
٢ ٤٢٥ ٣٢٩	وسائل نقل
٢٤٤ ٨٥٢	أجهزة وحاسبات
٤٧ ١٢٠	أثاث ومكاتب
٨ ٩١٨	أدوات مكتبه
٢ ٧٧٧ ٩٩١	الإجمالي

التكلفة في ٢٠٢٠/١/١  
الإضافات خلال الفترة  
التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠

مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/١/١  
إهلاكات الفترة  
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠  
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٩/٣٠  
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١

الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥. إستثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٨٢ ٥٨٢ ٦٠ ٩٩٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

قيمة الاستثمار	قيمة الاستثمار	النسبة المصدرة	القيمة الاسمية للاستثمار	الإسمية	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	الكيان القانوني	إسم الشركة المستثمر فيها	شركات شقيقة
في	في		فيها	للسهم	%				
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	المصدرة	الاسهم	للسهم	المساهمة				
جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%				
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٦٠ ٩٩٤ ٥٨٢	١٠٠	٣٦ ٧٦٣ ٩٠٦	٢	٢١,٨٧ %	١٨ ٣٨١ ٩٥٣	ش.م.ش		*الدولية للمحاصيل الزراعية
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٦٠ ٩٩٤ ٥٨٢								
١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	٥٠	٢٥ %	٢٥ ٠٠٠	ش.م.ش		*أجرو دار للصناعة والتجارة (تحت التصفية)
(٧٥٠ ٠٠٠)	(٧٥٠ ٠٠٠)								يخصم:
(٥٠٠ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)								مبالغ محصلة تحت حساب التصفية
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٦٠ ٩٩٤ ٥٨٢								القيمة غير المسددة

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

صافي الأرباح	التزامات متداولة	التزامات غير متداولة	حقوق الملكية تشمل حقوق غير المسيطرة	أصول متداولة	أصول غير متداولة	إسم الشركة المستثمر فيها	شركات شقيقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		الأولية للمحاصيل الزراعية
٢٤ ٩٢٤ ٥٤٢	٢٣٠ ٣٦٧ ٥٣٣	٥٣ ٢٩٥ ٨٧٣	٢٤٥ ١٩٨ ٤٢١	٢٦٣ ١٠٧ ٧٢٢	٢٦٥ ٧٥٤ ١٠٥		

\* البيانات المالية الواردة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركات الشقيقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المفوضة والبالغة ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري وباقي القيمة البالغة ٨٣ ٠٧٢ جنيه مصري تم إقانتها خلال سنة ٢٠١٩ بقائمة الدخل كإيرادات استثمارات تحت التصفية

٦. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٣ ٦١٦ ٨٤٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣ ٩٢٥ ٦٤٤	١٣ ٥٨٢ ٣٦٣	بضاعة بغرض البيع
١٠ ٠٠٨	٣٤ ٤٧٧	إعتمادات مستندية
<u>١٣ ٩٣٥ ٦٥٢</u>	<u>١٣ ٦١٦ ٨٤٠</u>	

٧. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٢ ١٣٠ ٢٥٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦ ٥٤٣ ١٣٨	١٣ ٢٤١ ٨٧٥	عملاء
١١ ٧٣٨ ٧٥٠	٨ ٨٨٨ ٣٨٤	أوراق القبض
<u>٤٨ ٢٨١ ٨٨٨</u>	<u>٢٢ ١٣٠ ٢٥٩</u>	

٨. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣ ٢٤٨ ٣٧٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	غطاء خطاب الضمان
٢٠٢ ٦٥٠	٢٠٢ ٦٥٠	تأمينات لدى الغير
١٠ ٥٨٠	٨٠ ٦٢٠	عهد عاملين
١٧٩ ٥١٥	١٧٣ ١٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٢١٧ ٤٩٥	٦٤٠ ٦٠٩	مدينون متنوعون
١ ٨٤٣ ٧٤٥	١ ٠٥٩ ٨٧٦	موردين دفعات مقدمة
--	٢٣ ٢٣١	مصلحة الضرائب كسب العمل
--	٤٤ ٧٨٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ١٥١ ٢٤٦	٩٢٣ ٥٠٩	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
٣٢ ٤٣٧	--	العائد على الدفعات المقدمة
<u>٣ ٧٨٧ ٦٦٨</u>	<u>٣ ٢٤٨ ٣٧٩</u>	

٩. المستحق من أطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠ ٢٤٣ ٤٧٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤٣ ٩٠٢ ٦٠٦	٢ ٥٢٥ ٦٤٧	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات آل الجبلى وشركاه توصية بسيطة
١ ٩٦٠	--	بولى سيرف للاستيراد والتصدير
٤ ١٥٢ ٤٠٠	--	شركة أجرين سيرف للاستشارات
--	٩١٩ ٠١٤	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
٦ ٦٥٥ ٥٠٣	٦ ٧٩٨ ٨١٧	شركة أبوزعل للأسمدة والمواد الكيماوية
<u>١٥٤ ٧١٢ ٤٦٩</u>	<u>١٠ ٢٤٣ ٤٧٨</u>	

١٠. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢١ ٤٥٢ ٥٣٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٤٧٠ ١٠٥	٢١ ١١٢ ٤٤٣	بنوك - حسابات جارية
٧٦٩ ١٨٧	٣٤٠ ٠٩١	نقدية بالصندوق
<u>١٦ ٢٣٩ ٢٩٢</u>	<u>٢١ ٤٥٢ ٥٣٤</u>	

١١. بنوك تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٩ ٤٦٠ ٩٨١ جنيه مصري ويتمثل فى قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٣٥٣ ١٧٦	--	(أ) بنك التجارى وفا بنك
٩ ٥٤١ ١٦٦	١١ ٥٧٧ ٦٣٦	(ب) بنك قطر الوطنى الاهلى
٩ ٩٩٢ ٤٤٨	٧ ١٨٠ ٧٣٧	(ج) بنك البركة مصر
٦ ٩٧٥ ٢٥٨	٤ ٨٠١ ٥٥٠	(د) بنك بلوم مصر
١٧ ٢٢٨ ٣٣٢	١ ٩٠٣ ٧٤٦	(هـ) بنك مصر للمعاملات الاسلامية
٤ ٤٠٥ ٥٧٩	٣ ٩٩٧ ٣١٢	(و) بنك فيصل الاسلامى
<u>٥٦ ٤٩٥ ٩٥٩</u>	<u>٢٩ ٤٦٠ ٩٨١</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 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 ١٥ مليون جنيه مصري يستخدم في تمويل موردين.
- تسهيل جاري مدين بمبلغ ٥ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٢٦ ٠٥١ ٣٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٠ ٣٢٥ ٩٤١	٧ ٦٣٩ ٦٦٨
١٢٥ ٦٩٢ ٦٤٩	٢٧ ٤١١ ٩٥٨
<u>١٥٦ ٠١٨ ٥٩٠</u>	<u>٣٥ ٠٥١ ٦٢٦</u>

موردون  
أوراق دفع

١٣. المستحق لاطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢ ٢٢٧ ٢٥١	--
٢ ٥٥٢ ١٥٠	--
<u>١٤ ٧٧٩ ٤٠١</u>	<u>--</u>

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات  
شركة الدولية للمحاصيل الزراعية

١٤. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٥٩ ٣٩٨ ٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥ ٢٣٣	٥٢٨ ٦٥٠	مصلحة الضرائب - كسب العمل
٤٤١ ٣٤٣	--	ضرائب خصم وإضافة
١٠٨ ٤٦٤	--	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٠ ٩٦٠	١١٠ ٠٠٠	مصرفات مستحقة
١٩٧ ٠٠٢	٢٥٥ ٦٧٠	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١ ٨٩١ ٦٨٠	١ ٩٢٧ ٦٠١	أرصدة دائنة أخرى
٥٩٩ ٣٢٩	٥٧٦ ٣٣٨	مساهمة تكافلية
<u>٣ ٣٩٤ ٠١١</u>	<u>٣ ٣٩٨ ٢٥٩</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 التجاري بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٦.

الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- وفيما يلي بيان المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:-

النسبة %	رأس المال لمصدر والمدفع 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
٢,٧	١ ٢١٥ ٠٠٠	٦٠٧ ٥٠٠	عمر حاتم 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
١,٧٧٦	٧٩٩ ١٦٠	٣٩٩ ٥٨٠	عبد الله محمد عبد الله السعد
١,٦٦٤	٧٤٠ ٠٠٠	٣٧٠ ٠٠٠	ماجدة عبدالسلام مصطفى الجبلي
١,٥١١	٦٨٠ ٠٠٠	٣٤٠ ٠٠٠	راوية عبدالسلام مصطفى الجبلي
١,٣٦١	٦١٢ ٣٥٤	٣٠٦ ١٧٧	عمر عبدالعزيز عطيه بركه
١,١٦٧	٥٢٥ ٠٠٠	٢٦٢ ٥٠٠	شريف مجدى عبدالسلام الجبلي
١,٠٨٩	٤٩٠ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	وليد خالد محمد خالد عميره
٢٥,٩٥٢	١١ ٦٧٨ ٤٨٦	٥ ٨٣٩ ٢٤٣	آخرون
١٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	

١٦. إيرادات النشاط

بلغت قيمة صافى إيرادات النشاط عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٣٠ ٥٣٧ ٥٦٢ جنيه مصري وبيانها كما يلي:-

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٦٥ ١٢٨ ٣٦٥	٣٥ ٢٦٤ ٢٩٢	١٧٦ ٥٥٠ ٠٤٥	٢٢٣ ٧٩٢ ٠٠٢	اجمالي المبيعات
٦٥ ١٢٨ ٣٦٥	٣٥ ٢٦٤ ٢٩٢	١٧٦ ٥٥٠ ٠٤٥	٢٢٣ ٧٩٢ ٠٠٢	اجمالي المبيعات
(٢ ١٠٠)	--	(٤ ٢٨٨ ٨٣٨)	(٨٧٥ ٥٢١)	يخصم
٦٥ ١٢٦ ٢٦٥	٣٥ ٢٦٤ ٢٩٢	١٧٢ ٢٦١ ٢٠٧	٢٢٢ ٩١٦ ٤٨١	خصم مسموح به
				صافي المبيعات
٢ ٧٣٩ ٠٠٢	٣ ٥١٥ ٧٨١	٦ ٣١٤ ٩٣٥	٧ ٦٢١ ٠٨١	يضاف
٦٧ ٨٦٥ ٢٦٧	٣٨ ٧٨٠ ٠٧٣	١٧٨ ٥٧٦ ١٤٢	٢٣٠ ٥٣٧ ٥٦٢	عمولة تسويق

١٩. صافي الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت قيمة صافي الفوائد والمصروفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩٧٨ ٤٠٥ ٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي:-

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٦٦٣ ١٦٩	١٢ ٥٥٠ ٨٥٤	٢٠٢٨٦	٤ ٠٨١ ١٣٤
(٩ ٠٦٩ ١٤٧)	(١٥ ١٧١ ٣٥٠)	(٧٨٦ ٥٢١)	(٤ ٦٦٤ ١٠٥)
(٣ ٤٠٥ ٩٧٨)	(٢ ٦٢٠ ٤٩٦)	(٧٦٦ ٢٣٥)	(٥٨٢ ٩٧١)

الفوائد الدائنة

(يخصم):

الفوائد والمصروفات التمويلية

٢٠. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

البيان

صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل

سعر الضريبة

ضريبة الدخل

تسويات ضريبية:

يضاف مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم:

مصروفات غير قابلة للخصم

الاهلاكات المحاسبية

بدلات حضور مجلس الادارة

( يخصم) مصروفات وأعباء قابلة للخصم:

الاهلاكات الضريبية

ايرادات غير قابلة للخصم

إجمالي الفرق الضريبي

إجمالي الضريبة

السعر الفعلي للضريبة

٢١. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
أصل (التزام)	أصل (التزام)
ضريبي مؤجل	ضريبي مؤجل
جنيه مصري	جنيه مصري
(٣٧ ٣٩٠)	١٠٧ ٢٥٨
(٩٨ ٠٧٦)	(١٤٤ ٦٤٨)
(١٣٥ ٤٦٦)	(٣٧ ٣٩٠)

رصيد أصول (التزام) الضريبة المؤجله أول الفترة

يخصم / يضاف:

فروق مؤقتة ناتجة عن الاصول الثابتة

رصيد أصول (التزام) الضريبة المؤجله آخر الفترة

١٧. تكلفة النشاط

بلغت قيمة تكلفة النشاط عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٠٢ ٩٢٤ ٢١٥ جنيه مصري وبيانها كما يلي:-

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٨٥٦ ٣٧٢	١٤ ١٨٥ ٩٧٦	١٤ ٣٦١ ٠٦٠	١٣ ٩٢٥ ٦٤٤	بضاعة أول المدة
٦٤ ٠٦١ ٣٢٧	٣٨ ٨٧٩ ٦٦٦	١٦٦ ٤٧٤ ٥٥٧	٢١٨ ٦٦٥ ٤١٩	<b>يضاف:</b>
١ ٠٩١ ٩٥٦	١ ٢٤٠ ٦٢٩	٣ ٠٤٤ ٩٦١	٤ ١٦٠ ٢٩٢	مشتريات بغرض البيع
				مصروفات تسويقية
(٣٠ ٧٤٤)	(٦ ٠١٨ ٧١٨)	(٣ ٥٣٧ ٣٦٧)	(٧ ٢٤٤ ٢٩٠)	<b>(يخصم):</b>
(١٢ ٦١٩ ٩٦٢)	(١٣ ٥٨٢ ٣٦٣)	(١٢ ٦١٩ ٩٦٢)	(١٣ ٥٨٢ ٣٦٣)	خصم مكتسب
٦٥ ٣٥٨ ٩٤٩	٣٤ ٧٠٥ ١٩٠	١٦٧ ٧٢٣ ٢٤٩	٢١٥ ٩٢٤ ٧٠٢	بضاعة آخر المدة

١٨. مصروفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٠٩٢ ٠٠١ جنيه مصري وبيانها كما يلي:-

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٥٨ ٧٨٩	١ ٠٩٣ ٥٤٢	٣ ٦٠٨ ٦٦٥	٣ ٨٣٦ ٤٩٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٩ ٦٧٩	٢٨ ٩٥٠	٧٩ ٩٥٦	٨٩ ٤٤٦	مصروفات سفر
٨٥ ٧٨٨	٦٣ ٥٠٧	٢٥٦ ٢٧٥	٢٢٥ ٠٢٠	مصروفات سيارات
١٦ ٠٢٤	٢٧ ٩٥٦	٦٣ ١٢٨	٧٥ ٢٣٢	مصروفات ضيافة ونظافة
١٤ ٨٩١	٧٠ ٥٤٨	٥٨ ٣٥٨	١٣٤ ٤١٦	صيانة ومستلزمات تصوير وفاكس وكمبيوتر
٢٥ ٨٥٠	٢٣ ٩٣١	٧٢ ١٨٠	٧١ ٦١٨	مصروفات تليفون وبريد
٣ ١٨٠	١٥ ٠١٧	١٩ ٥٩٤	٤٤ ٥٤٢	مياه وانارة
٥٦ ١٥٠	٤٢ ٩٨٣	١٩٩ ٩٣٢	٢٣٢ ٢٨٤	رسوم اشتراكات
١٣ ٠٥٠	١٦ ١٥٠	٥٥ ٠٤٠	٦٧ ٨٢٥	هدايا وتبرعات
١٥ ٣٤٧	١٨ ٩٢٥	٤٨ ١٣٠	٥٣ ٥٢٧	ادوات مكتبية ومطبوعات
٢ ٥٠٠	٨٩ ٠٠٠	٦٨ ٥٠٠	١٢٤ ١٠٠	اتعاب مهنية وقانونية
٤ ٩٠٠	٧ ٣٤٥	٥٩ ٢٠٤	٦٧ ٠٣٤	مصروف تأمين
٥٨ ٥٠٠	٥٨ ٥٠٠	١٨٩ ٠٣٣	١٧٥ ٥٠٠	ايجار المبنى الادارى
---	٦ ٦٣٦	٣٦ ٠٠٠	٣٤ ٦٣٦	م دعاية وعلان
---	(٢ ١٨٩)	---	٥٩٤ ٢٢٠	مصروفات أخرى
٤٢ ٥٠٠	١١٢ ٠٢٤	١٢١ ٨٠٧	٢٦٦ ١٠٧	الاهلاك
١ ٦٢٧ ١٥٣	١ ٦٧٢ ٨٢٥	٤ ٩٣٥ ٨٠٢	٦ ٠٩٢ ٠٠١	

٢٢. نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٧٥٧ ٢١١	٤ ٥٦٨ ٦٢٣
(٤٥١ ٩٣٥)	(٢٤٦ ٩١٧)
٤ ٣٠٥ ٢٧٦	٤ ٣٢١ ٧٠٦
٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠
٠,١٩	٠,١٩

صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل  
يخصم:-  
حصة العاملين ومجلس الإدارة المقدره  
صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة  
عدد الأسهم  
المتوسط المرجح لعدد الاسهم  
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	حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في	طبيعة التعامل	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠		
١٣ ٩٠٥ ٣٢٤	٨ ٦٤٣ ٤٨٣	تمويل	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات ال الجبلى وشركاه شركة توصية بسيطة
١٢ ٥٥٠ ٨٥٤	٥ ٦٤٢ ٨٨٣	فوائد دائنة	
٥٤ ٩٥٤ ٣١٨	٧٦ ٢٣٧ ٦٩٨	مشتريات ضاعة	ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
٦ ١١٤ ٧٠٨	٧ ٤٨٢ ٣٨٤	عمولة تسويق	
٦ ١١٥ ٧٠٠	٥ ٢٠١ ٦٣٤	فائدة مدينة	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
٢ ٩١٩ ١٦٣	٥٧ ٧٦١ ٦٦٠	مشتريات بضاعة	
١٩٨ ٧٤٩	١٣٨ ٦٩٧	عمولة تسويق	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
--	٤٦٨ ١٣٨	فائدة مدينة	
٥ ٧٤٩ ٥٩٢	٥٣ ٠٩٠ ٩٣٣	مبيعات	شركة بولى سيرف للاستيراد والتصدير الشركة التجارية الدولية للاسمدة والكيماويات شركة اجرين سيرف للخدمات والاستشارات
٧ ٤٤١ ١٠٣	٤٥٧ ٧١٨	مشتريات	
٢٧٤ ٠٠٠	--	فائده مدينه	
٦٤٥	--	تمويل	
١٢ ١٠٧	--	تمويل	
٢٧٤ ٠٠٠	--	فائده مدينه	

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٥ ٢٨٧ ٤٦٣	٢ ٥٢٥ ٦٤٧	<b>المستحق من أطراف ذات علاقة</b>
٣٨ ٢٨٧	٩١٩ ٠١٤	شركة الدولية للاسمدة والكيماويات ال الجبلى وشركاه
٧٥٨ ٦١٠	--	شركه فيركم مصر للاسمده والكيماويات
٣٥ ٥٢٧	--	الشركه الدوليه للمحاصيل الدوليه
٣ ١٦٠	--	الشركه التجاربه الدوليه للاسمده والكيماويات
--	--	بولى سيرف للاستيراد والتصدير
٣٥٥ ٩٤٤	٦ ٧٩٨ ٨١٧	شركة اجرين سيرف للخدمات والاستشارات
٢ ٩٣٣	--	شركة ابو زعلب للأسمدة والمواد الكيماوية
--	--	بولى سيرف للاسمدة والكيماويات
--	٩٥ ١٨٧	<b>ضمن الإلتزامات المتداولة</b>
--	٨٦٤ ٩٨٩	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (أوراق الدفع)
--	--	شركة فيركيم مصر للاسمدة والمواد الكيماوية (أوراق الدفع)
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	<b>المستحق لأطراف ذات علاقة</b>
٣٥٢ ٢٥٥	--	شركه اجرين سيرف للخدمات والاستشارات
--	--	شركة فيركيم مصر للاسمدة 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 سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وهو الجزء غير المغطى من خطابات الضمان مقابل مبلغ ٨٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٦. المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

مدينون وأرصدة مدينة أخرى جنيه مصري	العملاء وأوراق القبض جنيه مصري	الموردين وأوراق الدفع جنيه مصري	المستحق من أطراف ذات علاقة جنيه مصري	المستحق لأطراف ذات علاقة جنيه مصري
٥٣٩ ٢٨٩	٢٦ ١٥١ ٦٢٩	(١٢٠ ٩٦٦ ٩٦٤)	١٤٤ ٤٦٨ ٩٩١	(١٤ ٧٧٩ ٤٠١)
(١ ١٨٣ ٦٨٤)	(٥٠ ٤٠٠ ٠٠٠)	٥٠ ٤٠٠ ٠٠٠	--	--
--	--	١٣٥ ٢١٧ ٢٨٢	--	(١٣٥ ٢١٧ ٢٨٢)
--	--	--	٥ ٦٦٣ ١٦٩	--
--	--	--	--	(٥ ٥٨٤ ٠٨٥)
(٦٤٤ ٣٩٥)	(٢٤ ٢٤٨ ٣٧١)	٦٤ ٦٥٠ ٣١٨	١٥٠ ١٣٢ ١٦٠	(١٥٥ ٥٨٠ ٧٦٨)

التغير في رصيد الحساب بالمركز المالي  
ضرائب أرباح تجارية وصناعية  
أفقال رصيد الدولية للمحاصيل في فيركيم للاسمدة  
أفقال اوراق الدفع الخاصه بشركة أبوزعبل في  
مديونية الدولية للاسمدة ال الجبلى شركة توصية  
فوائد دائنة  
فوائد مدينة  
قيمة التغير في قائمة التدفقات النقدية

٢٧. الموقف الضريبي

٢٧-١ الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- تخضع أرباح الشركة للضريبة علي 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 حتي ٢٠١٧ تم الفحص والطعن على مذكرة الفحص وفي إنتظار اللجنة الداخليه.
- السنوات ٢٠١٨/٢٠١٩ لم تطلب المأمورية الفحص.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.

٢٧-٢ الضريبة علي المرتبات

- السنة من ١٩٩٩ (بداية النشاط) حتى ٢٠١٦ تم الفحص والسداد.
- السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ / ٢٠١٩ تم الفحص والسداد.
- 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.
- السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٩ جارى الفحص.
- 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 ١١ اكتوبر ٢٠٢١ بقيمة قدرها ٩٨ ٧٤٧ جنيه مصري.



#### ٢٨. الموقف القضائي

لم يتم ضد الشركة أى دعاوى سواء مدنية أو جنائية وانها 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 والعلاء 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 تغطي قيمة الائتمان الممنوح لهؤلاء العملاء أو احتجاز تأمين منهم.

##### ٢٩-٣ خطر سعر الفائدة

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

##### ٢٩-٤ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في 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 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 ملزمة 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 متابعة التطورات المستقبلية للنشاط ، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده 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

