

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

|      |   |
|------|---|
| ١    | تقرير الفحص المحدود                       |
| ٢    | قائمة المركز المالي                       |
| ٣    | قائمة الدخل                               |
| ٤    | قائمة الدخل الشامل                        |
| ٥    | قائمة التغير في حقوق الملكية              |
| ٦    | قائمة التدفقات النقدية                    |
| ٢٤-٧ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية |

س ٦١ قطعة ١١ - الشطر العاشر  
أمام كارفور المعادي  
زهراء المعادي، القاهرة

مصر

ت: ٣١٠٣٦٣٣٣٤، ٢٢٣١٠١٠  
ف: ٢٢٣١٠١٠٣٠

info@bakertillywag.com  
www.bakertillyeg.com

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة/ رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على تلك 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 للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى المراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

### الاستنتاج

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

### فقرة توجيه الإنتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، كما هو وارد بالايضاح رقم (٢٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الاحداث الهامة، فقد تعرضت معظم دول العالم 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 للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

القاهرة في: ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

  
وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي حسابات الهيئة  
العامه للرقابة المالية رقم (٦)  
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

| ٢٠٢٠/١٢/٣١  | ٢٠٢١/٩/٣٠   | إيضاح<br>رقم |                                 |
|-------------|-------------|--------------|---------------------------------|
| ٣٥ ٦٧٦ ١٣١  | ٣٣ ٧٥٦ ٢٠٠  | (٤)          | الأصول غير المتداولة            |
| ٣٥ ٦٧٦ ١٣١  | ٣٣ ٧٥٦ ٢٠٠  |              | أصول ثابتة                      |
|             |             |              | اجمالى الأصول غير المتداولة     |
| ٤٣ ٦٦٣ ٤١٥  | ٢٨ ٥٢٦ ١١٠  | (٥)          | الأصول المتداولة                |
| ٩ ٥٨٢ ٦١٣   | ١٣ ٠٥٧ ٦٧٠  | (٦)          | مخزون                           |
| ١٩ ٢١٩ ٢٠٧  | —           | (٧)          | عملاء واوراق قبض                |
| ٢٧ ٤١٤ ٣٥٣  | ٣٩ ٥٨١ ٠٦٢  | (٨)          | مستحق من الأطراف ذات العلاقة    |
| ٩ ٧٧٤ ٦٠٠   | ٧ ٢٤٢ ١٠١   | (٩)          | مدنيون وحسابات مدينة أخرى       |
| ١٠٩ ٦٥٤ ١٨٨ | ٨٨ ٤٠٦ ٩٤٣  |              | نقدية وما فى حكمها              |
| ١٤٥ ٣٣٠ ٣١٩ | ١٢٢ ١٦٣ ١٤٣ |              | اجمالى الأصول المتداولة         |
|             |             |              | إجمالى الأصول                   |
| ٣٥ ١٠٠ ٠٠٠  | ٣٥ ١٠٠ ٠٠٠  | (١٠)         | حقوق الملكية                    |
| ٥ ٥٧٦ ٩٣٤   | ٦ ٧٢٥ ٤٣٤   |              | رأس المال المصدر والمدفوع       |
| ٦٤٩ ٧٦٢     | ٢ ١٧٠ ٢٤٠   |              | إحتياطي قانونى                  |
| ٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩  | ١٣ ٢٤٢ ٨٥٤  |              | أرباح مرحلة                     |
| ٦٤ ٢٩٦ ٦٩٥  | ٥٧ ٢٣٨ ٥٢٨  |              | صافى أرباح الفترة / العام       |
|             |             |              | اجمالى حقوق الملكية             |
| ٣ ٤٣٦ ٧٣٩   | ٣ ٠٧٣ ٦٥٦   | (٢-١١)       | الالتزامات غير المتداولة        |
| ٣ ٤٣٦ ٧٣٩   | ٣ ٠٧٣ ٦٥٦   |              | إلتزامات ضريبية مؤجلة           |
|             |             |              | اجمالى الإلتزامات غير المتداولة |
| ٦ ٤٤٧ ٣٤٨   | ٥ ٢٢٧ ٥٨٧   | (١٢)         | الإلتزامات المتداولة            |
| ٥٨ ٧٨٦ ٧٢٨  | ٤٦ ٠١٦ ٤٤٢  | (١٣)         | مخصص مطالبات                    |
| ٣ ٤٠٨ ٥٧٩   | ١ ٩٧٠ ٤٢٢   | (١٤)         | بنوك - تسهيلات إئتمانية         |
| ١ ٩٢٨ ٥٤٣   | ٤ ٦٩٦ ٦٦١   | (١٥)         | موردين وأوراق دفع               |
| ٧ ٠٢٥ ٦٨٧   | ٣ ٩٣٩ ٨٤٧   | (١-١١)       | دائنون وحسابات دائنة أخرى       |
| ٧٧ ٥٩٦ ٨٨٥  | ٦١ ٨٥٠ ٩٥٩  |              | إلتزامات ضرائب الدخل الجارية    |
| ١٤٥ ٣٣٠ ٣١٩ | ١٢٢ ١٦٣ ١٤٣ |              | اجمالى الإلتزامات المتداولة     |
|             |             |              | اجمالى حقوق الملكية والإلتزامات |

نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منتصر

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

شركة فيركيم مصر  
للأسمدة و الكيماويات  
س.ت. ٥٣١٨ - منوف

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات ( شركة مساهمة مصرية )  
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

| عن الفترة المالية            |                              |                              |                              | ايضاح<br>رقم |                                       |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|---------------------------------------|
| من ٢٠٢٠/١/١<br>حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ | من ٢٠٢٠/٧/١<br>حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ | من ٢٠٢١/١/١<br>حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | من ٢٠٢١/٧/١<br>حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ |              |                                       |
| ٧٨ ٣٢٠ ١٩٩                   | ٢٢ ١٠٤ ٧٠٤                   | ١١٨ ٦٨٧ ٢٩٠                  | ٢١ ٨٥١ ٠٥٦                   | (١٦)         | الإيرادات                             |
| (٣٨ ٣٥٠ ٣٣٦)                 | (٦ ٥١٧ ٩٨٢)                  | (٩١ ٩٤٧ ٢٦٠)                 | (١٢ ٥٠٣ ٣٦٥)                 |              | (يخصم): تكلفة الايرادات               |
| ٣٩ ٩٦٩ ٨٦٣                   | ١٥ ٥٨٦ ٧٢٢                   | ٢٦ ٧٤٠ ٠٣٠                   | ٩ ٣٤٧ ٦٩١                    |              | مجمعل ربح النشاط                      |
| (٣ ١٣٣ ٥٠٣)                  | (٧١٩ ٦٤٢)                    | (٢ ١٧٧ ٤٠٠)                  | (٨٦٣ ٣٧٦)                    |              | يضاف / (يخصم):                        |
| (٦ ٤٣٢ ٩٩٨)                  | (٢ ٤٤٤ ٧٩٠)                  | (٥ ٤٤١ ٩٩٩)                  | (١ ٨٥٣ ٤٥٦)                  | (١٧)         | مصروفات بيع و توزيع                   |
| (٨٣ ٢٥٠)                     | (٢٤ ٧٥٠)                     | (٩٥ ٢٥٠)                     | (٢٦ ٢٥٠)                     |              | مصروفات ادارية وعمومية                |
| --                           | --                           | ٥٩ ٧٥٦                       | ٥ ٨١٦                        |              | مكافآت وبدلات حضور اعضاء مجلس الادارة |
| (٢ ٦٢١ ٣٣٤)                  | (١ ٠٠٠ ٠٨٤)                  | (٢ ٢٦٦ ٢٥٩)                  | (٩٦١ ٩٠٦)                    | (١٨)         | أرباح رأسمالية                        |
| (٤٢ ٦٣٥)                     | (٩ ٥٩٦)                      | ٧٤٠                          | ٢٠ ٢٧٠                       |              | مصروفات تمويلية (بالصافي)             |
| ٢٧ ٦٥٦ ١٤٣                   | ١١ ٣٨٧ ٨٦٠                   | ١٦ ٨١٩ ٦١٨                   | ٥ ٦٦٨ ٧٨٩                    |              | فروق ترجمة عملات أجنبية               |
| (٦ ٤٨١ ٤٠١)                  | (٢ ٦٤٣ ٧٢٢)                  | (٣ ٩٣٩ ٨٤٧)                  | (١ ١٢٨ ٣١٦)                  | (١١-١)       | صافي الأرباح قبل الضرائب              |
| ٢١٣ ٧٧٤                      | ٦٥ ١٥٢                       | ٣٦٣ ٠٨٣                      | ١٢٨ ٦١٠                      | (٢-١١)       | يضاف / (يخصم):                        |
| ٢١ ٣٨٨ ٥١٦                   | ٨ ٨٠٩ ٢٩٠                    | ١٣ ٢٤٢ ٨٥٤                   | ٤ ٦٦٩ ٠٨٣                    |              | ضريبة الدخل                           |
| ١,٢٢                         | ٠,٥٠                         | ٠,٧٥                         | ٠,٢٧                         | (١٩)         | الضريبة المؤجلة                       |
|                              |                              |                              |                              |              | صافي أرباح الفترة                     |
|                              |                              |                              |                              |              | نصيب السهم فى الأرباح                 |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد عبد الحميد ناصر  
شركة فيركيم مصر  
للأسمدة والكيماويات  
س.ت ٥٣١٨ - منوف

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات ( شركة مساهمة مصرية )  
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن الفترة المالية

| من ٢٠٢٠/١/١   | من ٢٠٢٠/٧/١   | من ٢٠٢١/١/١   | من ٢٠٢١/٧/١   |                     |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ | حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ | حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ |                     |
| ٢١ ٣٨٨ ٥١٦    | ٨ ٨٠٩ ٢٩٠     | ١٣ ٢٤٢ ٨٥٤    | ٤ ٦٦٩ ٠٨٣     | صافي أرباح الفترة   |
| --            | --            | --            | --            | الدخل الشامل الآخر  |
| ٢١ ٣٨٨ ٥١٦    | ٨ ٨٠٩ ٢٩٠     | ١٣ ٢٤٢ ٨٥٤    | ٤ ٦٦٩ ٠٨٣     | إجمالى الدخل الشامل |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة



أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة المنتدب

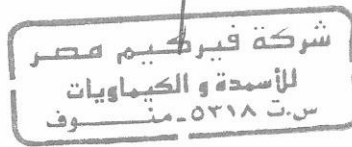
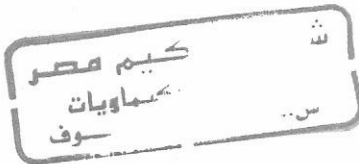


طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية



السيد حسن محمد



شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات ( شركة مساهمة )  
 قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ بالجنبة المصري)

| الإجمالي       | صافي أرباح الفترة | أرباح مرحلة    | احتياطي قانوني | رأس المال المدفوع |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| ٨٧ ٩٢٨ ٤٣٢     | ٧٥ ٦٨٧ ٨٦٤        | ٢٢ ٨٤٨ ٠٢٧     | ٤ ٢٩٢ ٥٤١      | ٣٥ ١٠٠ ٠٠٠        |
| --             | ( ١ ٢٨٤ ٣٩٣ )     | --             | ١ ٢٨٤ ٣٩٣      | --                |
| --             | ( ٢٤٤ ٤٠٣ ٤٧١ )   | ٢٤٤ ٤٠٣ ٤٧١    | --             | --                |
| ( ٤٦ ٦٠١ ٧٣٦ ) | --                | ( ٤٦ ٦٠١ ٧٣٦ ) | --             | --                |
| ٢١ ٣٨٨ ٥١٦     | ٢١ ٣٨٨ ٥١٦        | --             | --             | --                |
| ٦٢ ٧١٥ ٢١٢     | ٢١ ٣٨٨ ٥١٦        | ٦٤٩ ٧٦٢        | ٥ ٥٧٦ ٩٣٤      | ٣٥ ١٠٠ ٠٠٠        |
| ٦٤ ٢٩٦ ٦٩٥     | ٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩        | ٦٤٩ ٧٦٢        | ٥ ٥٧٦ ٩٣٤      | ٣٥ ١٠٠ ٠٠٠        |
| --             | ( ١ ١٤٨ ٥٠٠ )     | --             | ١ ١٤٨ ٥٠٠      | --                |
| --             | ( ٢١ ٨٢١ ٤٩٩ )    | ٢١ ٨٢١ ٤٩٩     | --             | --                |
| ( ٢٠ ٣٠١ ٠٢١ ) | --                | ( ٢٠ ٣٠١ ٠٢١ ) | --             | --                |
| ١٣ ٢٤٢ ٨٥٤     | ١٣ ٢٤٢ ٨٥٤        | --             | --             | --                |
| ٥٧ ٢٣٨ ٥٢٨     | ١٣ ٢٤٢ ٨٥٤        | ٢١٧٠ ٢٤٠       | ٦ ٧٢٥ ٤٣٤      | ٣٥ ١٠٠ ٠٠٠        |

الرصيد في ٢٠٢٠/١/١  
 المحول إلى الإحتياطي القانوني  
 المحول إلى الأرباح المرحلة  
 توزيعات الأرباح  
 إجمالي الدخل الشامل  
 الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠  
 الرصيد في ٢٠٢١/١/١  
 المحول إلى الإحتياطي القانوني  
 المحول إلى الأرباح المرحلة  
 توزيعات الأرباح  
 إجمالي الدخل الشامل  
 الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠

نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منتصر

شركة فيركيم مصر  
 للاسمدة والكيماويات  
 ست. ٥٢١٨ - من. ٥٢١٨

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات ( شركة مساهمة مصرية )  
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

| عن الفترة المالية المنتهية في | إيضاح رقم     |      |
|-------------------------------|---------------|------|
| ٢٠٢٠/٩/٣٠                     | ٢٠٢١/٩/٣٠     |      |
| ٢٧ ٦٥٦ ١٤٣                    | ١٦ ٨١٩ ٦١٨    |      |
| ٣ ٥٣٥ ٤٠٢                     | ٤ ١٩٧ ٥٢٠     | (٤)  |
| --                            | --            | (١٢) |
| ( ٣٧ ٤٩٤ )                    | ( ٧٧١ ٨٢٥ )   | (١٨) |
| --                            | ( ٥٩ ٧٥٦ )    |      |
| ٢ ٦٥٨ ٨٢٨                     | ٢ ٨٧٦ ٤٠١     | (١٨) |
| ٣٣ ٨١٢ ٨٧٩                    | ٢٣ ٠٦١ ٩٥٨    |      |
| ١٠ ٨٧٣ ٣٢٥                    | ١٥ ١٣٧ ٣٠٥    |      |
| ٢ ١٩٣ ٦٣١                     | ( ٢ ٧٠٣ ٢٣٢ ) |      |
| (٤٤ ٢٦٧ ٢٢٠)                  | ٢ ٥٦٤ ٨٦٠     |      |
| (١ ٥٣٤ ٩٥٩)                   | (١ ٤٣٨ ١٥٧)   |      |
| (١ ٢٩٣ ٥٠٢)                   | ٢ ٧٦٥ ٣٨٨     |      |
| (٢ ٦٥٨ ٨٢٨)                   | (٢ ٨٧٦ ٤٠١)   |      |
| (٢ ٨٧٤ ٦٧٤)                   | ٣٦ ٥١١ ٧٢١    |      |
| (١ ٣٥٢ ٦٥٢)                   | (١ ٢١٩ ٧٦١)   | (١٢) |
| (٤ ٩١٣ ١٧٠)                   | (٢ ٤٧٣ ٠٤٩)   |      |
| (٩ ١٤٠ ٤٩٦)                   | ٣٢ ٨١٨ ٩١١    |      |
| (٢ ١٥١ ٥١٩)                   | (٢ ٢٨٠ ١٠٣)   |      |
| (٢ ١٥١ ٥١٩)                   | (٢ ٢٨٠ ١٠٣)   |      |
| (٤٦ ٦٠١ ٧٣٦)                  | (٢٠ ٣٠١ ٠٢١)  |      |
| ٤٧ ٨٠٠ ٥٢٠                    | (١٢ ٧٧٠ ٢٨٦)  |      |
| ١ ١٩٨ ٧٨٤                     | (٣٣ ٠٧١ ٣٠٧)  |      |
| (١٠ ٠٩٣ ٢٣١)                  | (٢ ٥٣٢ ٤٩٩)   |      |
| ١٦ ٣٦٠ ٨٣٢                    | ٩ ٧٧٤ ٦٠٠     |      |
| ٦ ٢٦٧ ٦٠١                     | ٧ ٢٤٢ ١٠١     | (٩)  |

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :

صافي أرباح الفترة قبل الضرائب

يتم تسويته كالتالي:

إهلاك أصول ثابتة

مخصص مطالبات

إيراد فوائد

أرباح رأسمالية

مصروفات تمويلية

التغير في:-

المخزون

العملاء و أوراق القبض

المدينون والحسابات المدينة الأخرى

الموردين وأوراق الدفع

الدائنون والحسابات الدائنه الأخرى

مصروفات تمويلية مدفوعة

التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

المستخدم من مخصص المطالبات

ضرائب دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

توزيعات الأرباح

مقبوضات من بنوك - تسهيلات ائتمانية

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد عبد الحميد ناصر

شركة فيركيم مصر  
للأسمدة و الكيماويات  
س.ت ٥٣١٨ - منسوف

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات- شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "فيركيم" (م/ عبد السلام عبد السلام الجبلي وشريكه) شركة تضامن بتاريخ ٢٨/١/٢٠٠١ وهو تاريخ مزاولة النشاط.

بتاريخ ١٣/٧/٢٠٠٥ تم التأشير في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (م/ عبد السلام عبد السلام الجبلي وشريكه).

بتاريخ ٦/٨/٢٠٠٧ تم التأشير في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات وتحويل الكيان القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.

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.

• غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع للخلط والتعبئة للأسمدة والكيماويات والمبيدات الزراعية والحشوية والهرمونات ومنظمات النمو الزراعية.

هذا، وقد قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٩ على تعديل غرض الشركة ليصبح على النحو التالي:-

١- إقامة وتشغيل مصنع للخلط والتعبئة للأسمدة الكيماوية وخط وتعبئة الأسمدة المركبة N.P.K بوردرة وسائل

وخط وتعبئة الأسمدة المركبة المحببة N.P.K وخط وتحييب وتعبئة الأسمدة المركبة N.P.K والمبيدات الزراعية والحشوية والهرمونات ومنظمات النمو الزراعية والتشغيل والتصنيع والتعبئة للغير.

٢- الإتجار في جميع منتجات الشركة والبذور والتقاوى.

٣- الإستيراد والتصدير للأسمدة والمخصبات الزراعية.

٤- إستئجار المساحات والسعات التخزينية اللازمة لنشاط الشركة وتأجير المساحات والسعات التخزينية الفائضة عن حاجة الشركة للغير.

وعلى الشركة أفراد حسابات مالية مستقلة ومركز مالي مستقل لكل نشاط على حدى.

وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٩.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية إجراء تقديرات محاسبية محددة بالإضافة إلى قيام الإدارة بإجراء تقديرات محاسبية

أخرى بشأن اختيار تنفيذ السياسات المحاسبية للشركة. ويبين الإيضاح رقم (٢-٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجرى بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات

العلاقة. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" بالنسبة

للأحداث والمعاملات التى لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والإلتزامات المالية التى يتم قياسها

بالتكلفة العادلة أو بالتكلفة المستهلكة أو التكلفة حسب الأحوال.

## ٢-٣ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بأصدار بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديل وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية القائمة، على أن يتم تطبيق تلك المعايير للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠.

هذا وبتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيان بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به. وتقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة واثارها المحاسبية ان وجدت.

هذا وبتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة أرقام (٤٧) الأدوات المالية، (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير وذلك للعام المالي الذي يبدأ من أول يناير ٢٠٢١.

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً يقضي 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 اجتمعت 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 التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

وفيما يلي بيان تلك المعايير:

### معايير تم استبدالها

معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية - العرض"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية - الإعراف والقياس"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) "مزايا العاملين"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية - الإفصاحات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة".

### معايير تم تعديلها

معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"، معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"، معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى".

### معايير جديدة

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد عن العقود مع العملاء"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"، كما يضاف تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة".

### معايير تم إلغاؤها

معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء"، معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

### أهم الافتراضات المحاسبية والمصادر الأساسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم المهني والتقديرات والافتراضات للتوصل إلى القيم الدفترية للأصول والالتزامات عندما لا تكون تلك القيم يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى.

وتعتمد هذه التقديرات وما يصاحبها من إفتراضات متعلقة بها على الخبرة التاريخية للإدارة بالإضافة إلى بعض العوامل الأخرى ذات العلاقة والتي تراها إدارة الشركة مناسبة في ظل الظروف السائدة، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأثر التغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تغير تلك التقديرات إذا ما كانت آثار أو نتائج التغييرات تؤثر على الفترة فقط أما إذا كانت تؤثر على كل من الفترة الجارية وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ يعترف بأثر هذه التغييرات في الفترة التي تم فيها التغير والفترات المستقبلية.

#### المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

فيما يلي عرض بأهم الإفتراضات المتعلقة بالمستقبل وأهم المصادر الرئيسية الأخرى لتقديرات عدم التأكد في نهاية العام المالية وهي التي تتسم بخطر كبير في أن تؤدي إلى تسويات ذات أهمية نسبية على قيم الأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية :-

#### • الأعمار المقدرة للإستفادة من الأصول الثابتة

تعتمد الإدارة في تحديدها للعمر المقدر للإستفادة من أصل ثابت على الإستخدام المتوقع للأصل، والتآكل المادي المتوقع من إستعمال وتقدم الأصل، ومدى التطورات التكنولوجية والخبرة السابقة فيما يتعلق بأصول مقارنة، وقد يؤثر أى تغيير في العمر المقدر للإستفادة من أى أصل ثابت على قيمة الإهلاك الذى ينبغى الإعتراف به فى قائمة الدخل على مدى فترات مستقبلية.

#### • المخصصات والالتزامات العرضية

تعتمد قيمة المخصصات على تقديرات تتعلق بدعاوى قضائية، وبمزايا عاملين، وبأعباء أخرى - بما فيها الضرائب - فيما يتصل بأنشطة الشركة. ونظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناءً على تطورات مستقبلية، وتتم المحاسبة عن التغييرات فى مبلغ المخصصات التى تعزى إلى التغيير فى تقديرات الإدارة - وذلك على أساس مستقبلي - ويعترف بها فى الفترة التى ينشأ خلالها التغيير فى التقديرات.

#### • إضمحلال العملاء والمدينون الآخرون والأصول المتداولة الأخرى

يعترف بحساب إضمحلال للمديونيات المشكوك فى تحصيلها بغرض تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن أحداث ما مثل إفسار أحد المدينين. ولتحديد مبلغ الإضمحلال تؤخذ عدة عوامل فى الإعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة المدينين، ومدى اليسر المالى للمدين فى الفترة الجارية، والخبرات السابقة فى إعدام المديونيات. وقد تزيد حجم الديون التى يتم إعدامها فعلياً و/ أو أعباء الإضمحلال عما كان متوقعاً إذا ما إتضح أن الموقف المالى الفعلى للعملاء والأطراف الأخرى هو أسوأ مما كان متوقعاً فى الأصل.

#### • صافى قيمة المخزون القابلة للإسترداد

يقاس المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة القابلة للإسترداد، وتباع معظم منتجات الشركة فعلياً بأسعار سوقية أعلى من تكلفة التصنيع.

#### • ضرائب الدخل المؤجلة

يعتمد قياس أصول وإلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على حكم الإدارة. ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة فقط إذا ما كان من المرجح أن تتمكن الشركة من إستخدامها. وللحكم على مدى إمكانية إستخدام الأصول الضريبية من عدمه فإن ذلك يتوقف على مدى إمكانية تحقق أرباح ضريبية مستقبلية تسمح بالمقاصة مع الفرق المؤقت القابل للخصم. ولتقدير إحتتمالات إستخدام تلك الفروق المؤقتة فى المستقبل فإن الأمر يستلزم إجراء تقديرات لعوامل عدة بما فى ذلك حجم الأرباح الضريبية المستقبلية. ويتم إثبات مثل تلك الأصول الضريبية فقط عندما تكون مرحلة التطوير بالمشروع قد بدأت ويصبح جلياً أن أرباحاً ضريبية مستقبلية غالباً ما ستتحقق.

وعندما تختلف القيم الفعلية عن التقديرات فمن الممكن أن يؤدي ذلك إلى تغيير فى تقييم مدى قابلية الأصول الضريبية المؤجلة للإسترداد - ومن ثم فإن المحاسبة عن مثل ذلك التغيير - إن وجد - سوف يتم على أساس مستقبلي فى الفترات المالية التى تتأثر بالتغيير.

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

فيما يلي عرض لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية والتي تم تطبيقها بثبات خلال السنة المالية المعروضة في هذه القوائم المالية:

#### ١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تُمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري وتثبت المعاملات التي تجرى بعملة أخرى خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة. ويتم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى في نهاية كل سنة مالية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ. تتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأخرى والتي استخدمت القيمة العادلة في قياسها باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأخرى والتي استخدمت التكلفة التاريخية في قياسها فلا تعاد ترجمتها.

تدرج أرباح وخسائر الترجمة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي نشأت فيها فيما عدا الفروق الناتجة عن ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي تقاس بالقيمة العادلة حيث يتم إدراجها ضمن التغير في قيمتها العادلة.

#### ٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر جميع الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال إن وجد. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء بنود الأصول الثابتة. ويتم الإعتراف بالنفقات اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت أو باعتبارها أصلاً مستقلاً وذلك عندما يكون من المرجح تدفق منافع إقتصادية مستقبلية مرتبطة بالأصل إلى المنشأة وكان من الممكن تحديد هذه التكلفة بدرجة يعتمد عليها. ويتم الإعتراف ضمن قائمة الدخل بمصروفات الصيانة والإصلاح في الفترة التي يتم فيها تحملها. أما بالنسبة للأصول تحت الإنشاء المقرر إستخدامها في النشاط أو في أغراض إدارية أو في أغراض أخرى غير محددة بعد، فتظهر بالتكلفة مخصوماً منها الخسائر المتراكمة الناتجة عن الإضمحلال. ويتم تبويب هذه الأصول ضمن التصنيف الملائم من الأصول الثابتة عندما تكتمل وتكون جاهزة للتشغيل على أن يبدأ إهلاكها عندما تصبح صالحة للإستخدام في الأغراض التي أنشئت من أجلها. لا يتم إهلاك الأراضي والمباني تحت الإنشاء. ويتم الإعتراف بمصروف الإهلاك بغرض التوزيع المنتظم لتكلفة الأصول الثابتة (بخلاف الأراضي والأصول تحت الإنشاء) مخصوماً منها القيمة التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها بإستخدام طريقة القسط الثابت وإستخدام نفس المعدلات السنوية المتبعة في الأعوام السابقة والموضحة أدناه. ويُعاد النظر في العمر الافتراضي والقيم التخريدية وطرق الإهلاك المطبقة في نهاية كل سنة مالية ويتم المحاسبة عن تأثير أى تغييرات في تلك التقديرات على أساس مستقبلي.

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

| العمر الافتراضى (سنة) | البيان                |
|-----------------------|-----------------------|
| ٢٠-٥٠                 | مبانى وإنشاءات ومرافق |
| ١١-٥                  | آلات ومعدات           |
| ٥                     | وسائل نقل وإنتقال     |
| ١٦,٦٦                 | اثاث وتجهيزات         |
| ٨                     | ادوات مكتبية          |
| ٥                     | اجهزة كهربائية        |
| ٥                     | عدد وأدوات            |
| ٥                     | اجهزة كمبيوتر         |

يتم إستبعاد الأصول الثابتة من الدفاتر عند بيعها أو عندما لا يكون من المتوقع تدفق منافع إقتصادية مستقبلية من الإستمرار فى إستخدام الأصل. ويتم الإعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستبعاد أو تخريد الأصول الثابتة بالفرق ما بين القيمة البيعية (بعد خصم مصروفات البيع) وصافى القيمة الدفترية بقائمة الدخل.

### ٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة الفعلية، وتشمل التكلفة الفعلية كافة النفقات المتعلقة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها فى الغرض الذى أفتتى من أجله وتشمل تلك النفقات الأتعاب المهنية، تكلفة التجميع والتركيب وتكاليف مزايا العاملين والمتعلقة مباشرة بإنشاء أو إقتناء الأصل وتكلفة إختبار ما إذا كان الأصل يعمل كما يجب، وذلك بعد خصم صافى العائد من بيع أية وحدات أنتجت لجعل الأصل فى المكان والحالة اللازمة لبدء تشغيله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون الأصل متاحاً لتشغيله فى الغرض الذى أفتتى من أجله، وعندئذ يبدأ إهلاكه على نفس الأسس المتبعة فى إهلاك بنود الأصول الثابتة المماثلة.

### ٤-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل، وتتمثل صافى القيمة البيعية فى سعر البيع المقدر من خلال النشاط العادى مخصوماً منه التكلفة التقديرية للإتمام والمصروفات اللازمة للبيع.  
يتم تحديد تكلفة المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن هذه التكلفة كافة التكاليف التى تتحملها الشركة لشراء الخامات الرئيسية والمساعدة، وكافة التكاليف الأخرى للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنه. فى حالة المخزون تام الصنع تتمثل تكلفة الإنتاج الصناعية فى تكلفة الخامات والأجور المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة التى تحدد وفقاً للطاقة التشغيلية العادية للشركة.  
وفيما يلي أنواع المخزون بالشركة:

#### (أ) الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار و مواد التعبئة والتغليف:

يتم تقييم المخزون من الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار و مواد التعبئة بالتكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

#### (ب) الإنتاج غير التام:

يتم تقييم مخزون آخر المدة من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة إنتاجية تم الانتهاء منها.

#### (ج) الإنتاج التام:

يتم التقييم بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

### ٥-٣ تحقق وقياس الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم إستانه أو لا يزال مستحقاً للشركة والذي يمثل المقابل الذي تحصل عليه الشركة من تقديم السلعة في إطار النشاط المعتاد ويظهر بالصافي بعد خصم المسموحات و ضريبة المبيعات وأى نوع من أنواع الضرائب الأخرى المتعلقة بالمبيعات. ويتم الإقرار بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم إستيفاء جميع الشروط التالية:

- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- وألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، ولا بالرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- وأن يمكن قياس قيمة الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
- وأن يرجح تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
- وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بدرجة يعتمد عليها.

### إيراد الفوائد

يتم الإقرار بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات المستقبلية المتوقعة. وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الإقرار جميع الشروط التعاقدية.

### ٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

#### الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بمراجعة صافي القيمة الدفترية للأصول الملموسة المملوكة للشركة وذلك لتحديد أية مؤشرات عن انخفاض قيمة تلك الأصول.

وفي حالة توافر هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإسترادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل، إن وجدت. وعندما يصبح من الصعب على الشركة تقدير القيمة الإسترادية لأصل من الأصول على حدة. تقوم الشركة بتقدير القيمة الإسترادية لكل وحدة إنتاجية ينتمي إليها هذا الأصل.

ويتم تحديد القيمة الإسترادية عن طريق تقدير صافي القيمة البيعية أو القيمة الإستخدامية أيهما أكبر.

ويتم تحديد القيمة الإستخدامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقعة تدفقها نتيجة لإستخدام هذا الأصل أو الوحدة الإنتاجية وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات، وذلك بإستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التي تعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل.

في حالة إنخفاض القيمة الإسترادية لأصل من الأصول أو الوحدة الإنتاجية عن صافي القيمة الدفترية لتلك الأصول، يتم تخفيض صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) إلى القيمة الإسترادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة على النقص في قيمة تلك الأصول فوراً كمصروف بقائمة الدخل.

إذا تم إلغاء قيمة الخسارة الناتجة عن الإضمحلال لأصل من الأصول في فترات لاحقة، يتم زيادة صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة الإنتاجية)، إلى الحد الذي لا تتعدى فيه صافي القيمة الدفترية التي كان يمكن للأصل أن يصل إليها قبل تخفيض قيمة الأصل بأية خسائر ناتجة عن نقص قيمة هذا الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) في سنوات سابقة، ويتم الإقرار بمبلغ إلغاء خسائر النقص في قيمة الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) في قائمة الدخل كإيراد.



### الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالى بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث إضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تتعرض قيمة الأصول المالية للإضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعى على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للإستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للإعتراف الأولى بهذا الأصل المالى. يتم تقدير خسارة الإضمحلال في قيمة أصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بمعدل الفائدة الفعلى لهذا الأصل المالى.

### الضريبة على الدخل

٧-٣

يتم تحميل قائمة الدخل للشركة بصفة دورية بعبء تقديرى للضريبة عن كل فترة مالية والذى يشمل كل من قيمة الضريبة الجارية (المحسوبة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليقات السارية المعمول بها في هذا الشأن وبإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية) والضريبة المؤجلة (والتي يتم تحديدها بإستخدام معدلات الضرائب المتوقع تطبيقها في الفترات التى سيتم خلالها تسوية الإلتزام أو إستخدام الأصل وبناء على أسعار الضريبة والقوانين الضريبية السارية في تاريخ القوائم المالية). ويتم إثبات عبء ضريبة الدخل كمصروف أو إيراد مباشرة بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبنود خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة. تتمثل الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في الآثار الضريبية المتوقعة التى تنشأ عن وجود فروق مؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية وقيم تلك الأصول والإلتزامات طبقاً للأسس الضريبية المستخدمة في إحتساب الربح الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة التى من المتوقع تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والإلتزامات بها وبإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

وبصفة عامة يتم الإعتراف بكافة الإلتزامات الضريبية المؤجلة (الناجمة عن الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة في المستقبل) بينما لا تثبت الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر إحتمال قوى بإمكانية إستخدام تلك الأصول لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية أو دليل آخر مقنع على تحقيق أرباح ضريبية كافية في المستقبل. هذا ويتم تبويب الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة ضمن الأصول والإلتزامات غير المتداولة.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فقط إذا كان هناك حق قانونى في إجراء المقاصة بين الأصل الضريبي المتداول مع الإلتزام الضريبي المتداول وعندما تكون الأصول الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة وتتوى الشركة تسوية الإلتزامات والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافى.

### المخصصات

٨-٣

يتم الإعتراف بالمخصص عندما ينشأ إلتزام حالى (قانونى أو إستدلالى) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الإلتزام تدفق خارج من الشركة في صورة موارد تتضمن منافع إقتصادية وأن تكون التكاليف المقدره لمواجهة تلك الإلتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الإلتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التى يتم الإعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الإلتزام الحالى في تاريخ المركز المالى إذا ما أخذت في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الإلتزام.

وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام بإستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضى الفترة. ويتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالى وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى في ذلك التاريخ.

### ٩-٣ العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال مخصصاً منها خسائر الإضمحلال المحسوبة على أساس المبالغ غير المتوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول غير المتداولة.

### ١٠-٣ الموردون

يتم إثبات الموردون بالقيمة التعاقدية للبضائع والخدمات المستلمة من الغير والتي وردت عنها فواتير.

### ١١-٣ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الإرتباطات خارج المركز المالي بإعتبارها لا تمثل أصول أو إلتزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

### ١٢-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

### ١٣-٣ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام. هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

### ١٤-٣ توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين والعاملين وبمكافأة أعضاء مجلس الإدارة في تلك الأرباح والمقررة بموجب أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة وذلك خصماً على الأرباح المرحلة من خلال قائمة التوزيعات مقابل تجنيبها كدائون توزيعات ضمن الإلتزامات المتداولة مباشرة فيما يتعلق بنصيب المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وضمن الحسابات الدائنة الأخرى فيما يخص العاملين في السنة التي يتم إعتداد تلك التوزيعات خلالها من مساهمي الشركة بالجمعية العامة. ولا يتم الإعتراف بأية إلتزامات على الشركة قبل العاملين من الأرباح المرحلة التي لا يتقرر توزيعها.

### ١٥-٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة فإن ٥% من صافي الربح السنوي يجب تحويلها إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع. ولا يجوز استخدام هذا الإحتياطي في توزيعات الأرباح بل يستعمل بقرار من الجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أو في صالح الشركة.

كما أن الإحتياطي القانوني يمكن أن يزداد قيمته نتيجة زيادة رأس مال بالقيمة العادلة على أن تضاف علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر وما يزيد عن ذلك فيكون به إحتياطي خاص على أن يكون للجمعية بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة الحق في التصرف في هذا الإحتياطي الخاص بما يروونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح وذلك طبقاً للائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

### ١٦-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن العام تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة وأرصدة لدى البنوك.



### ١٧-٣ الأدوات المالية

#### الأصول المالية

يتم الاعتراف بالأصول المالية وإستبعادها من الدفاتر طبقاً لتاريخ المعاملة حين يخضع شراء أو بيع الأصول المالية لشروط تعاقدية تتطلب تسليم الأصول المالية فى إطار زمنى محدد طبقاً للسوق، ويتم الاعتراف الأولى بتلك الأصول المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة فيما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة.

وقد قامت الشركة بتصنيف الأصول المالية فى قائمة المركز المالى ممثلة فى العملاء و أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة - وأرصدة مدينة أخرى. ويعتمد ذلك التصنيف على طبيعة الأصول المالية والغرض من إقتنائها فى تاريخ الاعتراف الأولى.

#### الإلتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية المصدرة بمعرفة الشركة

##### تويب الدين أو حقوق الملكية

يتم تصنيف الأدوات المالية كإلتزامات أو كحقوق ملكية طبقاً لجوهر تعاقدات الشركة.

##### أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية تتمثل فى أى تعاقد يعطى الحق فى أصول مالية لإحدى المنشآت بعد خصم كل ما عليها من إلتزامات. يتم تسجيل أدوات حقوق الملكية التى تصدرها الشركة بقيمة المبالغ المحصلة مخصوماً منها تكاليف الإصدار المباشرة.

##### الإلتزامات المالية الأخرى

الإلتزامات المالية الأخرى تتضمن القروض و أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة أخرى ويتم قياسها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة (القيمة التى تم إستلامها) بعد خصم تكلفة العمليات ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعال وتوزيع العائد على الفترات المتعلقة بها على أساس العائد الفعلى. إن طريقة معدل الفائدة الفعال هو أسلوب لإحتساب التكلفة المستهلكة للإلتزامات المالية وتحميل مصاريف الفائدة على الفترات المتعلقة بها. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذى يتم على أساسه خصم المتحصلات النقدية المستقبلية على مدار العمر المقدر للإلتزامات المالية أو أى فترة مناسبة أقل. عند السداد المعجل للإلتزام المالى يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالفرق بين القيمة الدفترية للإلتزام والقيمة المسددة كأرباح سداد معجل.

شركة فيزيكوم مصر للأسمدة و الكيماويات "شركة مساهمة مصرية"  
 تابع الإحصاءات السنوية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
 (جميع الأرقام بالجنبة المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - أصول ثابتة

| الإجمالي | أدوات مكتبية | أثاث   | أجهزة كهربائية وحاسب آلي | وسائل نقل | عدد وحدات | آلات و معدات | مباني وإنشاءات | أرضي**  |
|----------|--------------|--------|--------------------------|-----------|-----------|--------------|----------------|---------|
| ٧٥٧٤٠٦٤٣ | ١١٣٣٧        | ٥١٥٩٩١ | ١٢٢٤٢١٢                  | ٣٨٣٠١٥٩   | ٩٠٦٩٧٠    | ٤٥٣٦٤١٩٦     | ٢١٢٥٤٣٣١       | ٢٢٣٣٤٣٨ |
| ٢٦٠٦٦٩٤  | --           | ٢٣٥٧٣  | ٥٤٠١٢                    | ٣١٨٢٢     | ٥٢٦٦٢     | ٢٠٨٨٥٧       | ٣٥٥٧٥٨         | --      |
| ٧٨٣٤٧٣٣٧ | ١١٣٣٧        | ٥٣٩٥٦٤ | ١٢٧٨٢٢٨                  | ٣٨١٩٩٩١   | ٩٥٩٦٣٢    | ٤٧٤٥٣٠٥٣     | ٢١٦١٠٠٩٤       | ٢٢٣٣٤٣٨ |
| ٢٢٨٠١٠٣  | --           | ٧٧٧٦٦  | ٦١١٦١٧                   | --        | ١٤٨٢٠     | ٥٩١٧٠٠       | ٩٨٤٢٠٠         | --      |
| (٩٠٨٧٧)  | --           | --     | --                       | (٩٠٨٧٧)   | --        | --           | --             | --      |
| ٨٠٥٣٦٥٦٣ | ١١٣٣٧        | ٦١٧٣٣٠ | ١٨٨٩٨٤٥                  | ٣٧٧١١١٤   | ٩٧٤٤٥٢    | ٤٨٠٤٤٧٥٣     | ٢٢٥٩٤٢٩٤       | ٢٢٣٣٤٣٨ |
| ٣٧٨٤٧٧٨٣ | ١١٣٣٧        | ٢٩٣١٣٤ | ٨٨٤٩٦٠                   | ٢٠٠٦٨٥٢   | ٦١١٧٧٤    | ٢٧٨٦١١٢١     | ٦١٧٨٦١٠        | --      |
| ٤٨٢٣٤٢٣  | --           | ٢٦٩١٦  | ١٠٠١٥٨                   | ٥١٧٧١٨    | ٩٩٣٢٩     | ٣٥١٩٦٠٨      | ٥٥٩٦٩٤         | --      |
| ٤٢٦٧١٢٠٦ | ١١٣٣٧        | ٣٢٠٠٥٠ | ٩٨٥١١٨                   | ٢٥٢٤٥٧٠   | ٧٦١١٠٣    | ٣١٣٨٠٧٢٩     | ٦١٨٨٢٩٩        | --      |
| ٤١٩٧٥٢٠  | --           | ٢٦٧٥٤  | ١٢١٥٧٥                   | ٣٨٥٤٨٠    | ٥٤٢٧٥     | ٢١٧٣٢٨٢      | ٤٢٦٠٥٤         | --      |
| (٨٨٣٦٣)  | --           | --     | --                       | (٨٨٣٦٣)   | --        | --           | --             | --      |
| ٤٦٧٨٠٣٦٣ | ١١٣٣٧        | ٣٥٦٨٠٤ | ١١٠٦٦٩٣                  | ٢٨٢١٦٨٧   | ٨١٥٣٧٨    | ٣٤٥٥٤١١١     | ٧١١٤٣٥٣        | --      |
| ٣٣٧٥٦٢٠٠ | --           | ٢١٠٥٢٦ | ٧٨٣١٥٢                   | ٩٤٩٤٢٧    | ١٥٩٠٧٤    | ١٣٤٩٠٦٤٢     | ١٥٤٧٩٩٤١       | ٢٦٣٣٤٣٨ |
| ٣٥٦٧٦١٣١ | --           | ٢١٩٥١٤ | ٢٩٣١١٠                   | ١٣٣٧٤٢١   | ١٩٨٥٢٩    | ١٦٠٧٢٣٢٤     | ١٤٩٢١٧٩٥       | ٢٦٣٣٤٣٨ |

\* إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كما يلي:-

| إهلاكات صناعية | إهلاكات عمومية وإدارية | الإجمالي  |
|----------------|------------------------|-----------|
| ٢٠٢٠/٩/٣٠      | ٢٠٢١/٩/٣٠              | ٢٠٢٠/٩/٣٠ |
| ٣٠٢٩٢٢٤        | ٣٢٢٦٩١٥                | ٣٠٢٩٢٢٤   |
| ٥٠٦١٧٨         | ٥٧٠٦٠٥                 | ٥٠٦١٧٨    |
| ٣٥٣٥٤٠٢        | ٤١٩٧٥٢٠                | ٣٥٣٥٤٠٢   |

\*\* تشمل تلك البنود في أرضي ومباني مصنع الشركة بمدينة السادات.

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- مخزون

| ٢٠٢٠/١٢/٣١      | ٢٠٢١/٩/٣٠       |                   |
|-----------------|-----------------|-------------------|
| ٣٨٨٥٢٠٧٩        | ٢٢٥٧١٩٦٩        | مواد خام          |
| ١١٣٠٤٧١         | ٢٦٤٥٦٤٨         | إنتاج تام         |
| ١٨٠٧٠٠٤         | ١٢١٣٨٦٣         | مواد تعبئة وتغليف |
| ١٨٧٣٨٦١         | ٢٠٩٤٦٣٠         | قطع غيار          |
| <u>٤٣٦٦٣٤١٥</u> | <u>٢٨٥٢٦١١٠</u> |                   |

٦- عملاء وأوراق قبض

| ٢٠٢٠/١٢/٣١     | ٢٠٢١/٩/٣٠       |             |
|----------------|-----------------|-------------|
| ٩٥٨٢٦١٣        | ١١٨٩٧٥٣١        | عملاء*      |
| --             | ١١٦٠١٣٩         | أوراق قبض** |
| <u>٩٥٨٢٦١٣</u> | <u>١٣٠٥٧٦٧٠</u> |             |

\* يتضمن رصيد العملاء أرصدة مستحقة على الأطراف ذات العلاقة ببيانها كما يلي:

| ٢٠٢٠/١٢/٣١     | ٢٠٢١/٩/٣٠      |  |
|----------------|----------------|--|
| ٧٣٦٧٤٠         | --             | الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات     |
| ٣٢٣٩٥٦١        | ٤٧٢٥٧٩         | الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية       |
| ٣٠٤٢٨٠٨        | ٥٠٦٣           | شركة الصفا للأسمدة والكيماويات         |
| ٨٠٢٨٢          | ٣٣٢٤٠٥٧        | شركة ابو زعبل للأسمدة والكيماويات      |
| --             | ٣٢٥٧٠٧٩        | شركة أسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية |
| <u>٧٠٩٩٣٩١</u> | <u>٧٠٥٨٧٧٨</u> |  |

\*\* يتضمن رصيد أوراق القبض أرصدة مستحقة على الأطراف ذات العلاقة ببيانها كما يلي:

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠      |                                    |
|------------|----------------|------------------------------------|
| --         | ٢٠٠١٥٠         | الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية   |
| --         | ٨٦٤٩٨٩         | الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات |
| <u>--</u>  | <u>١٠٦٥١٣٩</u> |                                    |

٧- مستحق من الأطراف ذات العلاقة

| ٢٠٢٠/١٢/٣١      | ٢٠٢١/٩/٣٠ |                                    |
|-----------------|-----------|------------------------------------|
| ٩١١٠٠٠٠         | --        | الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية   |
| ١٠١٠٩٢٠٧        | --        | الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات |
| <u>١٩٢١٩٢٠٧</u> | <u>--</u> |                                    |

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- مدينون وحسابات مدينة أخرى

| ٢٠٢٠/١٢/٣١      | ٢٠٢١/٩/٣٠       |                                   |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| ٢٠٤٢٠٩٧٥        | ٣١٨٠٤٣٨٩        | موردين دفعات مقدمة*               |
| ٨٣٧١٨١          | ١٤٦٤٨٨          | مصروف مدفوع مقدم                  |
| ٤٣٢٢٥٤٩         | ٣٨٦٥٧٠٥         | دفعات مقدمة لمصلحة الضرائب        |
| ١٤١٦٥٢٣         | ١٤١٦٥٢٣         | تأمينات لدى الغير                 |
| ٢٣٠٠٨٩          | --              | عائد نظام الدفعات المقدمة المستحق |
| ٢٠٩٤٦           | ٣٩٧٠٢٠          | عهد                               |
| ١٦٦٠٩٠          | ١٩٥٠٩٣٧         | حسابات مدينة أخرى                 |
| <u>٢٧٤١٤٣٥٣</u> | <u>٣٩٥٨١٠٦٢</u> |                                   |

\* يتضمن رصيد موردين دفعات مقدمة أرصدة مستحقة من الأطراف ذات العلاقة ببيانها كما يلي:

| ٢٠٢٠/١٢/٣١      | ٢٠٢١/٩/٣٠       |
|-----------------|-----------------|
| ١٧٧٢٥٦٢٨        | ٢٤٩١٥١٨٣        |
| <u>١٧٧٢٥٦٢٨</u> | <u>٢٤٩١٥١٨٣</u> |

شركة أبو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية

٩- نقدية وما في حكمها

| ٢٠٢٠/١٢/٣١     | ٢٠٢١/٩/٣٠      |
|----------------|----------------|
| ٩٤٦٧٥٤٧        | ٧١٣٩٥٢٠        |
| ٣٠٧٠٥٣         | ١٠٢٥٨١         |
| <u>٩٧٧٤٦٠٠</u> | <u>٧٢٤٢١٠١</u> |

بنوك - حسابات جارية  
نقدية بالصندوق

١٠- رأس المال

- رأس المال المرخص به:  
حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري).
- رأس المال المصدر والمدفوع:  
بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٥١٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٧٥٥٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنيه مصري  
تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال بورصة النيل.

١١- مصروف ضريبة الدخل

| عن الفترة المالية |                  |                  |                 |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| من ٢٠٢٠/١/١       | من ٢٠٢٠/٧/١      | من ٢٠٢١/١/١      | من ٢٠٢١/٧/١     |
| حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠     | حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠    | حتى ٢٠٢١/٩/٣٠    | حتى ٢٠٢١/٩/٣٠   |
| (٦٤٨١٤٠١)         | (٢٦٤٣٧٢٢)        | (٣٩٣٩٨٤٧)        | (١١٢٨٣١٦)       |
| ٢١٣٧٧٤            | ٦٥١٥٢            | ٣٦٣٠٨٣           | ١٢٨٦١٠          |
| <u>(٦٢٦٧٦٢٧)</u>  | <u>(٢٥٧٨٥٧٠)</u> | <u>(٣٥٧٦٧٦٤)</u> | <u>(٩٩٩٧٠٦)</u> |

ضرائب الدخل الحالية (من الإقرار الضريبي)  
ضرائب الدخل المؤجلة

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١-١١ تسوية لأحساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

وتختلف الضرائب على نتائج أعمال الشركة عن القيمة التي تنتج عن تطبيق معدلات الضرائب السارية كالتالي:

| عن الفترة المالية المنتهية في |            |                         |
|-------------------------------|------------|-------------------------|
| ٢٠٢٠/٩/٣٠                     | ٢٠٢١/٩/٣٠  |                         |
| ٢٧ ٦٥٦ ١٤٣                    | ١٦ ٨١٩ ٦١٨ | الربح قبل الضرائب       |
| % ٢٢,٥                        | % ٢٢,٥     | سعر الضريبة             |
| ٦ ٢٢٢ ٦٣٢                     | ٣ ٧٨٤ ٤١٤  | ضريبة الدخل المحسوبة    |
| ٤٤ ٩٩٥                        | ٦٦ ٧٩٦     | مصروفات غير قابلة للخصم |
| --                            | (٢٧٤ ٤٤٦)  | مخصصات مستخدمة          |
| ٢١٣ ٧٧٤                       | ٣٦٣ ٠٨٣    | إهلاك الأصول الثابتة    |
| ٦ ٤٨١ ٤٠١                     | ٣ ٩٣٩ ٨٤٧  | ضرائب الدخل             |
| % ٢٣,٤٠                       | % ٢٣,٤٢    | السعر الفعلي للضريبة    |

٢-١١ إلتزامات ضريبية مؤجلة

| (إلتزامات)  | أصول       | (إلتزامات)  | أصول      |
|-------------|------------|-------------|-----------|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١  | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠   | ٢٠٢١/٩/٣٠ |
| (٣ ٤٣٦ ٧٣٩) | --         | (٣ ٠٧٣ ٦٥٦) | --        |
| (٣ ٤٣٦ ٧٣٩) | --         | (٣ ٠٧٣ ٦٥٦) | --        |

الأصول الثابتة  
الضريبة التي ينشأ عنها أصل (إلتزام)

وفيما يلي بيان بأجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة

| ٢٠٢٠/١٢/٣١  | ٢٠٢١/٩/٣٠   |
|-------------|-------------|
| (إلتزام)    | (إلتزام)    |
| (٣ ٧٢٠ ٣٠٨) | (٣ ٤٣٦ ٧٣٩) |
| ٢٨٣ ٥٦٩     | ٣٦٣ ٠٨٣     |
| (٣ ٤٣٦ ٧٣٩) | (٣ ٠٧٣ ٦٥٦) |

الرصيد في أول الفترة / العام  
أصول ضريبية خلال الفترة / العام

١٢ - مخصص مطالبات

| الرصيد في | المستخدم    | الرصيد في |
|-----------|-------------|-----------|
| ٢٠٢١/٩/٣٠ | خلال الفترة | ٢٠٢١/١/١  |
| ٥ ٢٢٧ ٥٨٧ | (١ ٢١٩ ٧٦١) | ٦ ٤٤٧ ٣٤٨ |
| ٥ ٢٢٧ ٥٨٧ | (١ ٢١٩ ٧٦١) | ٦ ٤٤٧ ٣٤٨ |

مخصص مطالبات

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- بنوك - تسهيلات ائتمانية

| ٢٠٢٠/١٢/٣١        | ٢٠٢١/٩/٣٠         |  |
|-------------------|-------------------|--|
| ٢٤ ٩١٢ ٣٤٨        | ٢٤ ١١٣ ٤٤١        | <b>بنك البركة مصر</b><br>تسهيل ائتماني بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري مُقابل إيداع بضائع بنظام المخازن المفتوحة المُستوفاة الشروط الرهن الحيازي ويُستخدم في فتح إعمادات مُستندية محلية وخارجية وقبول مُستندات تحصيل لإستيراد بضائع من ذات نشاط العمل بحيث لا تقل قيمة البضائع المُخزنة بالمخازن المفتوحة عن ١٢٥% من الرصيد المدين المُقابل لها على أن تقوم الشركة بسداد ١٠% كغطاء نقدي عند الفتح من مواردها الخاصة |
| ٣ ٧٨٠ ٦١٦         | ٦ ١٢٦ ٧٠٦         | <b>بنك قطر الوطني الأهلي</b><br>تسهيل جاري مدين بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري منها ١٥ مليون بضمان أوراق تجارية ومبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري إعمادات مُستندية وخطابات ضمان تستحق خلال ثلاث شهور.  |
| ١٥ ٠٤٣ ٢٢١        | ٧ ١٣٢ ٨٧٣         | <b>بنك بلوم مصر</b><br>تسهيل جاري مدين بضمان أوراق تجارية تستحق خلال ستة أشهر بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى تسهيل إعمادات مُستندية بمبلغ ٤,٥ مليون جنيه مصري   |
| ١٥ ٠٥٠ ٥٤٣        | ٨ ٦٤٣ ٤٢٢         | <b>بنك المؤسسة العربية المصرفية</b><br>تسهيل جاري مدين بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري بضمان أوراق تجارية تُستحق خلال سبعة أشهر.  |
| <u>٥٨ ٧٨٦ ٧٢٨</u> | <u>٤٦ ٠١٦ ٤٤٢</u> |  |

١٤- موردين وأوراق دفع

| ٢٠٢٠/١٢/٣١       | ٢٠٢١/٩/٣٠        |           |
|------------------|------------------|-----------|
| ٢ ٥٥٩ ٦٢٤        | ١ ٩١٤ ٦٠٠        | موردين    |
| ٨٤٨ ٩٥٥          | ٥٥ ٨٢٢           | أوراق دفع |
| <u>٣ ٤٠٨ ٥٧٩</u> | <u>١ ٩٧٠ ٤٢٢</u> |           |

١٥- دائنون وحسابات دائنة أخرى

| ٢٠٢٠/١٢/٣١       | ٢٠٢١/٩/٣٠        |                                     |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ١٤٢ ٩٥٣          | ١٣٤ ٥٦٩          | عملاء - دفعات مُقدمة                |
| ٤٠ ٧٥٠           | ٣١ ٧٥٠           | تأمينات للغير                       |
| ٣٣٣ ٣١٨          | ١٨٩ ٢٧٣          | صندوق الأسمدة                       |
| ٣٦٥ ٠٠٨          | ٥٥٨ ٥٣٦          | مصروفات مُستحقة                     |
| ٧٩٤ ٧٥٦          | ٨٠١ ٣٥٢          | مصلحة الضرائب                       |
| ١٠٧ ٦٨٢          | --               | الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية |
| ١٢٨ ٠٤٣          | ٥٧ ٧٧٥           | النقابة الزراعية                    |
| ١٦ ٠٣٣           | ٢ ٩٢٣ ٤٠٦        | حسابات دائنة أخرى*                  |
| <u>١ ٩٢٨ ٥٤٣</u> | <u>٤ ٦٩٦ ٦٦١</u> |                                     |

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

\* يتضمن رصيد حسابات دائنة أخرى أرصدة مستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة بيانها كما يلي:

|            |           |                                    |
|------------|-----------|------------------------------------|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ |                                    |
| --         | ٩١٩.١٥    | الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات |
| --         | ١٩٤٠.٠٠٠  | الشركة الدولية للمحاصيل            |
| --         | ٢٨٥٩.١٥   |                                    |

١٦ - الإيرادات

| عن الفترة المالية |               |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| من ٢٠٢٠/١/١       | من ٢٠٢٠/٧/١   | من ٢٠٢١/١/١   | من ٢٠٢١/٧/١   |
| حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠     | حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ | حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ |
| ٤٦٥٧٦٦٤٥          | ١٤٢٦١٧٦٥      | ٩١٥٩٩١٦٩      | ١٢٩٣٩٨٣٧      |
| ٣١٧٤٣٥٥٤          | ٧٨٤٢٩٣٩       | ٢٧٠٨٨١٢١      | ٨٩١١٢١٩       |
| ٧٨٣٢٠١٩٩          | ٢٢١٠٤٧٠٤      | ١١٨٦٨٧٢٩٠     | ٢١٨٥١٠٥٦      |

إيرادات المبيعات  
إيرادات تشغيل للغير

١٧ - مصروفات إدارية وعمومية

| عن الفترة المالية |               |               |               |                            |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|
| من ٢٠٢٠/١/١       | من ٢٠٢٠/٧/١   | من ٢٠٢١/١/١   | من ٢٠٢١/٧/١   |                            |
| إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠     | إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ | إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ | إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ |                            |
| ٤١٧٤٤٢٨           | ١٧١٣٥٦١       | ٢٥٢٢٨٥٦       | ٨٧٨٧١٨        | أجور ومُرتبات وما في حكمها |
| ٤٠٢٧٠             | ١٢٠٦١         | ٤٣٠٢٧         | ١٤٥٦٥         | مصروفات تليفون             |
| ٥٧٢٢٧             | ٢٣٦٩٨         | ٨٠١٥٤         | ٢٢٧٨٥         | مستلزمات تصوير وفاكس       |
| ٦٤٦٥٤             | ٦٠٨٤          | ٦٩٦٦٢         | ٣٣٢٩٩         | أدوات مكتبية ومطبوعات      |
| ١٤٨٠٥١            | ٢٣١٩٤         | ٢٥٤٧٦١        | ٣٨٩٨٧         | مصروفات ضيافة              |
| ٢٩٣٣٠             | ١١٩٨٢         | ٦٠٤٤٣         | ٢١٦٩٩         | صيانة                      |
| ٥١٦٧٤             | ١٧١٨٨         | ٦٠٤٨٦         | ٢٠٣٥٣         | إنتقال ومصروفات سفر        |
| ٢١٢٢٠             | ١١١٧٨         | ٣١٢٠٣         | ١١٣٠١         | مياه وإنارة وغاز           |
| ٣٠٣٠٤٠            | ٧٣٢٣٦         | ٤٣١٦٨٨        | ٦٨٧٦١         | رسوم وإشتراكات             |
| ٢٢٩٣٤٩            | ٨٧٣٣٩         | ٢٥٦٨١٠        | ٨٠٠٤٣         | تأمين                      |
| ٢٧٣٥٠             | ١١٠٠٠         | ١٣١٣٤٢        | ١٠٨١٣٧        | أتعاب مهنية                |
| ٩١٠٨              | ٢٦٥٤          | ٩٦٦٤          | ٤٥٣٨          | نظافة                      |
| ٣٩٢٧              | ٤٥            | ٥٤٠           | ٣٧٧           | بريد                       |
| ٨٦٧٥٨             | ٩٩٨٨          | ٥٦٣٧٥         | ٢٠٧٧٩         | رسوم وإشتراكات أوراق مالية |
| ٤٠٥٣١٤            | ١٨٦٨٤٣        | ٥٠٩٤٦٩        | ١٤٧٢٣٨        | مصروفات سيارات             |
| ١٠١٠              | --            | ٧٠٧٢          | ٤٢١٣          | متنوعة                     |
| ٨١٩١٤             | ٢٧٣٠٥         | ٨١٩١٤         | ٢٧٣٠٥         | الضريبة العقارية           |
| ٦٠٠٠              | --            | --            | --            | دورات تدريبية              |
| ١٣٠٦٧٥            | ٣٩٥٢٤         | ١٤١٣٢٦        | ٧٨٦٦٠         | خدمات أمنية                |
| ٥٠٦١٧٨            | ١٦٤٧٤٣        | ٥٧٠٦٠٥        | ٢٢٧٢١٥        | إهلاك أصول ثابتة           |
| ٥٥٥٢١             | ٢٣١٦٧         | ١٢٢٦٠٢        | ٤٤٤٨٣         | م بنكية                    |
| ٦٤٣٢٩٩٨           | ٢٤٤٤٧٩٠       | ٥٤٤١٩٩٩       | ١٨٥٣٤٥٦       |                            |

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - مصروفات تمويلية (بالصافي)

| عن الفترة المالية  |                    |                    |                  |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| من ٢٠٢٠/١/١        | من ٢٠٢٠/٧/١        | من ٢٠٢١/١/١        | من ٢٠٢١/٧/١      |
| حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠      | حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠      | حتى ٢٠٢١/٩/٣٠      | حتى ٢٠٢١/٩/٣٠    |
| (٢ ٦٥٨ ٨٢٨)        | (١ ٠٠٠ ٠٨٤)        | (٣ ٠٣٨ ٠٨٤)        | (٩٩٣ ٤١٤)        |
| ٣٧ ٤٩٤             | --                 | ٧٧١ ٨٢٥            | ٣١ ٥٠٨           |
| <u>(٢ ٦٢١ ٣٣٤)</u> | <u>(١ ٠٠٠ ٠٨٤)</u> | <u>(٢ ٢٦٦ ٢٥٩)</u> | <u>(٩٦١ ٩٠٦)</u> |

مصروفات تمويلية  
إيراد فوائد

١٩ - نصيب السهم في الأرباح

| عن الفترة المالية |               |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| من ٢٠٢٠/١/١       | من ٢٠٢٠/٧/١   | من ٢٠٢١/١/١   | من ٢٠٢١/٧/١   |
| حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠     | حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ | حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ |
| ٢١ ٣٨٨ ٥١٦        | ٨ ٨٠٩ ٢٩٠     | ١٣ ٢٤٢ ٨٥٤    | ٤ ٦٦٩ ٠٨٣     |
| ١٧ ٥٥٠ ٠٠٠        | ١٧ ٥٥٠ ٠٠٠    | ١٧ ٥٥٠ ٠٠٠    | ١٧ ٥٥٠ ٠٠٠    |
| <u>١,٢٢</u>       | <u>٠,٥٠</u>   | <u>٠,٧٥</u>   | <u>٠,٢٧</u>   |

صافي أرباح الفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة خلال  
الفترة  
نصيب السهم في الأرباح

٢٠ - الارتباطات الرأسمالية

تتمثل في قيمة تعاقبات عن أصول ثابتة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية ولا يوجد لدى الشركة أية ارتباطات رأسمالية جوهرية.

٢١ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وتتمثل تلك المعاملات في مبيعات ومشتريات وحسابات جارية وتمويل وتتمثل أهمها فيما يلي :-

| معاملات جارية | مشتريات / خدمات |            | مبيعات وتشغيل للغير |            | طبيعة العلاقة | إسم الشركة                          |
|---------------|-----------------|------------|---------------------|------------|---------------|-------------------------------------|
|               | ٢٠٢٠/١٢/٣١      | ٢٠٢١/٩/٣٠  | ٢٠٢٠/١٢/٣١          | ٢٠٢١/٩/٣٠  |               |                                     |
| ٩ ١١٠ ٠٠٠     | ٨ ٨٠٤ ٨٤٠       | ٢١٩ ٢٥٠    | ٥٠ ٧٢٨ ٠٠٠          | ١٠ ٦٢٦ ١٨٢ | ١٢ ١١٥ ٩٢١    | الدولية للمحاصيل الزراعية           |
| --            | --              | ٢٦ ٥٩٤ ٢٩٣ | ٦١ ٠٤٣٧             | ٢٨ ٢٩٠ ٥٩٠ | ٢١ ٠٨٥ ٠٧٩    | أبو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية  |
| ٩ ٢٩٢ ٠٦٩     | ٩ ١٩٠ ١٩٢       | --         | ١٨٥ ٠٠٠             | ٧ ٥٣٣ ٧٠٩  | ٥٨ ٣٤٤ ٩٢٦    | الدولية للأسمدة والكيماويات (ش.م.م) |
| --            | ٦٧٠ ٠٠٠         | ٢٣٠٩ ٣٤٤   | ٩٠٦ ٧٦٤             | ٢ ٥٧٩ ٥٧٠  | ٦٦٤ ٦٧٥       | الصفاء للأسمدة والكيماويات          |
| --            | --              | --         | --                  | ٨ ١٩٠ ٧١٠  | ١٠ ٢٥٧ ٠٧٩    | أسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية   |



## ٢٢- القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالخرزينة والبنوك، والعملاء وأوراق القبض، والمستحق من أطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة كما تتضمن الإلتزامات المالية التسهيلات الائتمانية، والموردون وأوراق الدفع، والمستحق لأطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة.

### عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية متنوعة وهي خطر الائتمان، وخطر السيولة، وخطر السوق (والذى يشمل خطر سعر الفائدة، وخطر العملات الأجنبية وخطر تقدير القيمة العادلة الناتجة عن الأدوات المالية المملوكة للشركة). تستخدم الشركة تقنية داخلية لمراقبة هذه المخاطر باستمرار حتى تتجنب التراكم الزائد لهذه المخاطر.

وتتمثل طبيعة هذه المخاطر والتقنيات المستخدمة لإدارتها فيما يلى :

### خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مدى تعرض الشركة لخسائر مالية فى حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسى فى العملاء والأطراف ذات العلاقة والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان فى تاريخ القوائم المالية كما يلى:-

| ٢٠٢٠/١٢/٣١        | ٢٠٢١/٩/٣٠         | إيضاح   |
|-------------------|-------------------|---------|
| ٩ ٥٨٢ ٦١٣         | ١١ ٨٩٧ ٥٣١        | رقم (٦) |
| ١٩ ٢١٩ ٢٠٧        | --                | (٧)     |
| ٢٧ ٤١٤ ٣٥٣        | ٣٩ ٥٨١ ٠٦٢        | (٨)     |
| <u>٥٦ ٢١٦ ١٧٣</u> | <u>٥١ ٤٧٨ ٥٩٣</u> |         |

عملاء وأوراق قبض

مستحق من الأطراف ذات العلاقة

مدينون وحسابات مدينة أخرى

### خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد كافة إلتزاماتها أو جزء منها، وتقوم الشركة بإدارة خطر السيولة عن طريق الحفاظ على حد مقبول من النقدية والموامة بين مصادر التمويل المختلفة لتوفير التمويل لمواجهة الإلتزامات عند إستحقاقها. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية.

### خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية والذى قد يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وفيما يتعلق بالإلتزامات النقدية التى تتم بالمعاملات بالعملة الأجنبية فإن الشركة تتأكد من أن صافى تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال التدفقات النقدية المتولدة من خلال التشغيل الأساسى للشركة.

### إدارة مخاطر رأس المال

إن سياسة إدارة الشركة هى الإحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال. لا توجد أية تغيرات فى إستراتيجية الشركة فى إدارة رأس المال خلال العام.

٢٣- الموقف الضريبي

• الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية المعتمدة في المواعيد القانونية وآخر إقرار تم تقديمه في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
- السنوات من بداية النشاط ٢٠٠١ حتى سنة ٢٠٠٩ تم الفحص والتسوية.
- السنوات من ٢٠١٠\_ ٢٠١٤ تم الفحص والتسوية طبقاً لقرار اللجنة الداخلية.
- السنوات ٢٠١٥ - ٢٠١٦ لم ترد بعينة الفحص.
- سنة ٢٠١٧ تم الفحص والتسوية.
- السنوات ٢٠١٨ - ٢٠١٩ جارى تجهيز المستندات للفحص.

• ضريبة الاجور والمرتبات

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٤ وتم الربط والسداد.
- السنوات ٢٠١٥\_٢٠١٧ تم الفحص والتسوية.
- سنة ٢٠١٨-٢٠١٩ جارى الفحص مع المأمورية.

• ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢ وتم الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ تم الفحص والتسوية.
- سنة ٢٠١٩ لم تقم المأمورية بطلب الفحص

• ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وآخر اقرار تم تقديمه عن شهر ابريل ٢٠٢١
- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ وتم الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٨-٢٠١٩ لم تقم المأمورية بطلب الفحص.

• الضرائب العقارية

- تم سداد الضرائب العقارية المستحقة عن الشركة حتى تاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١.

الموقف القضائي

الشركة ليس لديها قضايا مرفوعة منها أو قضايا مرفوعة عليها وليس طرفاً في أى دعوى قضائية فى المحاكم المصرية وذلك وفقاً لشهادة المستشار القانوني.

أحداث هامة

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

نائب رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدير عام الشؤون المالية

أحمد عبد الحميد ناصر

شركة فيركيم مصر  
طارق محمد منتصر للأسمدة والكيماويات  
س.ت ٥٣١٨ - منوف

السيد حسن محمد