

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٣	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٥	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٦ - ٢٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة
مصر

٨٧ شارع زمسيس - القاهرة - مصر

ت: +٢٢٣١٠٠ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤

ت: +٢٢٥٧٤ ٤٨١٠٠

ت: +٢٢٥٧٧٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com

www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

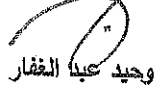
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٥ أغسطس ٢٠٢٢

مراقب الحسابات


وحيد عبد الغفار

سجل قيد تجاري
٤
محمد هلال و وحيد عبدالغفار
المالية رقم (٦)

BT محمد هلال و وحيد عبد الغفار



الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	الإصول
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ٣١١ ٥٧٥	٣ ٥٩١ ٨٨٥	(٤)	الأصول غير المتداولة
٣٢٣ ٧٥٠	--		أصول ثابتة (بالصافي)
٧٢ ٥٨٧ ٧٠٩	٨٢ ٨٩١ ٩٣٤	(٥)	دفعات مقدمة لشراء وسائل نقل
--	١٠٠ ٠٠٠	(٦)	إستثمارات فى شركات شقيقة
٧٦ ٢٢٣ ٠٣٤	٨٦ ٥٨٣ ٨١٩		إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الأخر
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١٥ ٦٤٦ ٥٨١	٢١ ٥١١ ٩٠٩	(٧)	الأصول المتداولة
١٧ ٦٤٤ ٢٨١	١٢ ٥٨٢ ٢٨٦	(٨)	مخزون
٣ ١٧٩ ٢٦٧	١١ ٠٠٢ ٩١٩	(٩)	عملاء و أوراق قبض
٧ ٢٥٣ ٩٩٩	٢ ٩٠٣ ٣٣٠	(١٠)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٢٠ ٦١٧ ٧٧٩	٢٨ ٦٠٩ ١٩٦	(١١)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٦٤ ٣٤١ ٩٠٧	٧٦ ٦٠٩ ٦٣٩		نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١٤٠ ٥٦٤ ٩٤١	١٦٣ ١٩٣ ٤٥٨		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣ ٤٢١ ٦٣٥	٤ ٠٨٧ ٦١٠		احتياطي قانوني
١٢ ٦١٦ ١٨٣	٢٥ ١٩٧ ١٨٠		أرباح مرحلة
٦٦٧ ١٩٣	٦٦٧ ١٩٣		احتياطي التغير فى القيمة العادلة لاستثمارات مالية بشركات شقيقة
(١ ٦٩٨ ٠٧٤)	(١ ٧٠٧ ٧٢٢)		نتائج تعديل أصول فى شركات شقيقة
١٣ ٣١٩ ٤٩٥	١٧ ٣٣٠ ١٣٦		صافي أرباح الفترة/ العام
٧٣ ٣٢٦ ٤٣٢	٩٠ ٥٧٤ ٣٩٧		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٢٦٥ ٤٣٠	٢٤٣ ٨٣٣	(٢١)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٦٥ ٤٣٠	٢٤٣ ٨٣٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٠ ٠٠٩ ٢٨٠	١٨ ٨٧٣ ٨٧٠	(١٢)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٣٠ ٤٠٠ ٥٥٦	٤٣ ٩٦٠ ٢٠٠	(١٣)	موردون و أوراق دفع
٤٤٥ ٨٩٥	٢ ٣٨٨ ٦٤٧		ضريبة الدخل المستحقة
--	٧٦١ ٧٨٧		المستحق الى أطراف ذات علاقة
٢ ٠٥٣ ١٠٧	٢ ٨٤٢ ٣٩٩		عملاء دفعات مقدمة
٤ ٠٦٤ ٢٤١	٣ ٥٤٨ ٣٢٥	(١٤)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٦٦ ٩٧٣ ٠٧٩	٧٢ ٣٧٥ ٢٢٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦٧ ٢٣٨ ٥٠٩	٧٢ ٦١٩ ٠٦٠		إجمالي الإلتزامات
١٤٠ ٥٦٤ ٩٤١	١٦٣ ١٩٣ ٤٥٨		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير الفحص المحدود" مرفق"

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
عضو مجلس الإدارة
العضو المنتدب
أحمد شوقي منتصر - استشارى الاعمال
وجدى الصباحى صالح

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢٣ ٥٩٨ ٩٠٠	٩٠ ٩٨٠ ٣١٧	١٩١ ٧٥٧ ٤٨٩	١٧١ ٩٧١ ٢٤١	(١٦)	إيرادات النشاط (بخصم):
(١١٧ ٨١٩ ٢٧٧)	(٨٠ ٣٢٧ ٤١٤)	(١٨١ ٢١٩ ٥١٢)	(١٥٢ ٩٢٧ ٢٢٢)	(١٧)	تكلفة النشاط مجمّل الربح (بخصم):
٥ ٧٧٩ ٦٢٣	١٠ ٦٥٢ ٩٠٣	١٠ ٥٣٧ ٩٧٧	١٩ ٠٤٤ ٠١٩		
(١٧ ٠٣٣)	(١ ٥٠٥ ٥٠٩)	(٤١ ٨٧٤)	(١ ٩٩٧ ٢٦٧)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢ ١٨٢ ٦٨٣)	(٢ ٦٥٢ ٢٨٦)	(٤ ٤١٩ ١٧٦)	(٤ ٦٨٠ ٠٧٨)	(١٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٦٩ ٩٩٠)	(٢٢٧ ٤٥١)	(٦٤٠ ٣٨٦)	(٤٢٩ ٩٢٨)		مساهمة تكافلية
(٢١ ٧٥٠)	(٦٥ ٧٥٠)	(٦٠ ٠٠٠)	(١٠١ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٢ ٦٩١ ٤٥٦)	(٤ ٤٥٠ ٩٩٦)	(٥ ١٦١ ٤٣٦)	(٧ ٢٠٨ ٢٧٣)		إجمالي المصروفات
٣ ٠٨٨ ١٦٧	٦ ٢٠١ ٩٠٧	٥ ٣٧٦ ٥٤١	١١ ٨٣٥ ٧٤٦		صافي أرباح النشاط (بخصم) // بضاف:
(٢٣٦ ٣٨٥)	١٠ ٢٢٢ ٩٣٥	(٢٣٦ ٣٨٥)	١٠ ٢٢٢ ٩٣٥		حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
--	١٩ ٦٣٨	--	١٩ ٦٣٨		خسائر ائتمانية إنتفى الغرض منها
--	(٥٠ ١٦١)	--	(٥٠ ١٦١)		خسائر ائتمانية
(٣ ٥٩٨)	--	(٣ ٥٩٨)	(٨٧٥ ٨٩٦)		فروق عملة
(٣٩٩ ٢١١)	(٨٣٤ ٨٥٥)	(٢ ٦٣٩ ٧٤٣)	(١ ٦٤٤ ٩٧٦)	(١٩)	صافي فوائد ومصروفات تمويلية
١٧٧ ٧١١	١٧٩ ٩٠٠	١٦١ ٥٠٠	١٧٩ ٩٠٠		أرباح رأسمالية
٢ ٦٢٦ ٦٨٤	١٥ ٧٤٩ ٣٦٤	٢ ٦٥٨ ٣١٥	١٩ ٦٩٧ ١٨٦		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة (بخصم):
(٦٤٧ ٠٠٥)	(١ ٤٢٣ ١٧٧)	(٧١٦ ١٣٢)	(٢ ٣٨٨ ٦٤٧)	(٢٠)	ضريبة الدخل
(٥٨ ٢٢٨)	٢٤ ٥٥٨	(٥١ ٢٠١)	٢١ ٥٩٧	(٢١)	الضريبة المؤجل أصل (التزام)
١ ٩٢١ ٤٥١	١٤ ٣٥٠ ٧٤٥	١ ٨٩٠ ٩٨٢	١٧ ٣٣٠ ١٣٦		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
		٠,٠٧٤	٠,٦٣٦	(٢٢)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

العضو المنتدب
وجدى الصباحى صالح

عضو مجلس الإدارة
أحمد شوقي منتصر

مدير عام الشؤون المالية
السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
ش.م.م
س.ت ٣٣٠٣١ - استثمارية

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٢١ ٤٥١	١٤ ٣٥٠ ٧٤٥	١ ٨٩٠ ٩٨٢	١٧ ٣٣٠ ١٣٦	أرباح الفترة
(٦١ ٠٨٦)	—	(٦١ ٠٨٦)	—	الدخل الشامل الاخر
(١٨١ ٥٤٧)	(٩ ٦٤٨)	(١٨١ ٥٤٧)	(٩ ٦٤٨)	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بشركات شقيقة
١٨١ ٥٤٧	٨٠ ٩٣٨	١٨١ ٥٤٧	٨٠ ٩٣٨	نتائج تعديل أصول استثمارات في شركات شقيقة
(٦١ ٠٨٦)	٧١ ٢٩٠	(٦١ ٠٨٦)	٧١ ٢٩٠	تسويات علي الأرباح المرحلة (نتيجة من تعديلات بشركات شقيقة)
١ ٨٦٠ ٣٦٥	١٤ ٤٢٢ ٠٣٥	١ ٨٢٩ ٨٩٦	١٧ ٤٠١ ٤٢٦	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 منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
ش.م.م
س.ت ٣٣٠٢١ - استثمار القاهرة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	صافي أرباح الفترة	نتائج تعديل أصول استثمارات في شركات شقيقة	احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	الأرباح المرحطة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٩ ٧٤٠ ٠٠٤	٤ ٦٧٤ ٧٦٥	(٨٥٥ ٥٠٠)	٨٠ ٠١١	٧ ٦٥٢ ٨٣١	٣ ١٨٧ ٨٩٧	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
---	(٤ ٦٧٤ ٧٦٥)	---	---	٤ ٦٧٤ ٧٦٥	---	---	المحول للأرباح المرحطة
(٤٤٤ ١٠٣)	---	---	---	(٢٢٣ ٧٣٨)	٢٣٣ ٧٣٨	---	تسويات علي الأرباح المرحطة
١ ٨٢٩ ٨٩٦	١ ٨٩٠ ٩٨٢	(١٨١ ٥٤٧)	(٦١ ٠٨٦)	١٨١ ٥٤٧	---	---	توزيعات أرباح
٦١ ١٢٥ ٧٩٧	١ ٨٩٠ ٩٨٢	(١ ٣٧٠ ٤٧)	١٨ ٩٢٥	١١ ٨٣١ ٣٠٢	٣ ٤٢١ ٦٣٥	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧٣ ٣٢٦ ٤٢٢	١٣ ٣١٩ ٤٩٥	(١ ٦٩٨ ٠٧٤)	٦٦٧ ١٩٣	١٢ ٦٦٦ ١٨٣	٣ ٤٢١ ٦٣٥	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (كما سبق إصداره)
(٩٢ ٩١٥)	---	---	---	(٩٢ ٩١٥)	---	---	أثار تطبيق معيار (٤٧) الأدوات المالية
٧٣ ٢٣٣ ٥١٧	١٣ ٣١٩ ٤٩٥	(١ ٦٩٨ ٠٧٤)	٦٦٧ ١٩٣	١٢ ٥٧٣ ٢٦٨	٣ ٤٢١ ٦٣٥	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ (بعد التعديل)
---	(١٣ ٣١٩ ٤٩٥)	---	---	١٣ ٣١٩ ٤٩٥	---	---	المحول للأرباح المرحطة
(٦٠ ٥٤٦)	---	---	---	(٦٦٥ ٩٧٥)	٦٦٥ ٩٧٥	---	المحول للإحتياطي القانوني
١٧ ٤٠١ ٤٢٦	١٧ ٣٣٠ ١٣٦	(٩ ٦٤٨)	---	٨٠ ٩٣٨	---	---	توزيعات أرباح
٩٠ ٥٧٤ ٣٩٧	١٧ ٣٣٠ ١٣٦	(١٧٠٧ ٧٢٢)	٦٦٧ ١٩٣	٢٥ ١٩٧ ١٨٠	٤ ٠٨٧ ٦١٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
---	---	---	---	---	---	---	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

عضو مجلس الإدارة
أحمد شوقي منتصر

العضو المنتدب
وجدى الصباحى صالح

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
ش.م.م
٢٠٢٠
مس.ت. ٣٣٠٣١ - استثمار القاهرة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢ ٦٥٨ ٣١٥	١٩ ٦٩٧ ١٨٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
١٥٤ ٠٨٣	٤٥٦ ٣٧٥	(٤)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٦١ ٥٠٠)	(١٧٩ ٩٠٠)		إهلاك الأصول الثابتة
--	(١٩ ٦٣٨)		أرباح رأسمالية
--	٥٠ ١٦١		خسائر إئتمانية إنقضى الغرض منها
٢٣٦ ٣٨٥	(١٠ ٢٣٢ ٩٣٥)		خسائر التأمينية متوقعة
٨ ٢٨٢ ٦٢٦	١ ٦٤٤ ٩٧٦		حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
(٥ ٦٤٢ ٨٨٣)	--		قوائد ومصروفات تمويلية
٥ ٥٢٧ ٠٢٦	١١ ٤١٦ ٢٢٥		قوائد دلتنة
			أرباح التشغيل
			التغيرات
(٣٢٠ ١١٨)	(٥ ٨٦٥ ٣٢٨)		التغير في المخزون
(٢١ ١٢٤ ٢٥٦)	٥ ٠٤٧ ١٦٣		التغير في العملاء و أوراق القبض
١٥٧ ٠٠٨ ١٨٠	٤ ٣٥٠ ٦٦٩		التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(١ ١١١ ٥٨٧)	(٨ ٣٠٢ ٧٥٨)		التغير في المدينين و الأرصدة المدينة الأخرى
٤٠ ٦٩٤ ٨٠١	١٣ ٥٥٩ ٦٤٤		التغير في الموردين و أوراق الدفع
(٣٦٩ ٨٣٢)	(٥١٥ ٩١٦)		التغير في الدائنين و الارصدة الدائنة الأخرى
--	٧١١ ٧٨٧		التغير في المستحق الي الأطراف ذات العلاقة
(٧٨١ ٩٢٤)	٧٨٩ ٢٩٤		التغير في العملاء دفعات مقدمة
(٥٩٧ ٦٣١)	--		(مسدد) ضرائب دخل
(٤٤٤ ١٠٣)	(٦٠ ٥٤٦)		توزيعات أرباح عاملين
١٧٨ ٤٨٠ ٥٥٦	٢١ ١٨٠ ٢٣٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢ ٦٨٩ ٨٢٧)	(٧٥٤ ٠٣٧)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
--	(١٠٠ ٠٠٠)		مدفوع في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٦١ ٥٠٠	٥٢١ ٠٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢ ٥٢٨ ٣٢٧)	(٣٣٣ ٠٣٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥٣ ٥٢١ ٨٢٧)	--		التغير في المستحق الي الاطراف ذات علاقة
(٦ ٨٨٤ ٢٥١)	(١١ ١٣٥ ٤١٠)		التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية
(٢ ٦٩٨ ٥٤١)	(١ ٦٤٤ ٩٧٦)		قوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
(١٦٣ ١٠٤ ٦٦٩)	(١٢ ٧٨٠ ٣٨٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٢ ٨٤٧ ٥٦٠	٨ ٠٦٦ ٨١١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٦ ٢٣٩ ٢٩٢	٢٠ ٦١٧ ٧٧٩		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
--	(٧٥ ٣٩٤)		خسائر التأمينية متوقعة
٢٩ ٠٨٦ ٨٥٢	٢٨ ٦٠٩ ١٩٦	(١١)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

العضو المنتدب

صالح

عضو مجلس الإدارة
الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
أحمد شوقى منتصر
ش.م. ٢٠٠٣
٣٣٠٣٦ - استثمار القاه

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسان محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

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

- غرض الشركة

الإنتاج في الأسمدة والمخصبات الزراعية والبذور والتقاوي 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 يونيو ٢٠٢٢ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠٢٢ .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- الالتزام بالمعايير والقوانين

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

(أ) عملة التعامل والعرض

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

(ب) 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.

(ج) 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 جوهرية-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(أ) ترجمة العملات الأجنبية

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

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

نسبة الإهلاك

البيان

وسائل نقل وإنتقال	٢٠%
أجهزة كهربائية	٢٠%
أثاث	٦%
أدوات مكتبية	١٢.٥%
أجهزة كمبيوتر	٢٠%
عدد وأدوات	٢٠%

(ت) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

(ث) 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 أقتى من أجله.

القياس اللاحق

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

(ج) إستثمارات في شركات شقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند اقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء كما يُخفَضُ الإستثمار 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.

(ح) الأدوات المالية

الاعتراف والقياس الأولي

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالمدينون التجاريون وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولياً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الاحكام التعاقدية للأداة المالية. يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن المدينون التجاريون بدون مكون تمويل مهم) أو الائتزام المالي ميدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات التي تُسبب مباشرة إلى حيازتها أو إصدارها لبند ليس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم قياس العملاء الذين ليس لديهم عنصر تمويل مهم ميدئياً بسعر المعاملة، وسعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن تكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها للعميل بإستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

التبويب والقياس اللاحق

الأصول المالية

عند الاعتراف الأولي يتم تبويب الأصل المالي على أنه مقياس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر كإستثمارات في أدوات الدين وإستثمارات في أدوات حقوق الملكية أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. لا يتم إعادة تبويب الأصول المالية بعد الاعتراف الأولي بها إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية، وفي هذه الحالة يتم إعادة تبويب جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة إعداد التقارير المالية الأولى بعد التغيير في نموذج الأعمال.

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- في حالة إذا كان سيتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
- في حالة أنه ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

- يتم تبويب الاستثمار في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر؛
- يكون الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية كليهما؛ و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- عند الاعتراف الأولي بإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة أن تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر، التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للإستثمار، يتم إجراء هذا الاختيار لكل أداة على حده.
- الأصول المالية التي لم يتم تبويبها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تبويبها على أنها مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وهذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية.
- عند الاعتراف الأولي فإنه يمكن للشركة، أن تخصص - بشكل غير قابل للإلغاء - أصلاً مالياً يستوفي المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه - أحياناً - على أنه "عدم اتساق محاسبي") والذي قد ينشأ خلاف ذلك.
- الأصول المالية - تقييم نموذج الأعمال**
- تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بأصل مالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي يتم بها إدارة الأعمال ويتم تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التي تم النظر فيها ما يلي:
- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتشغيل تلك السياسات عملياً. يشمل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيراد الفوائد التعاقدية ، والحفاظ على ملف تعريف معدل فائدة معين، ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أي التزامات ذات صلة أو التدفقات النقدية المتوقعة أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول؛
- كيفية تقييم أداء المحفظة وإبلاغ إدارة الشركة بها؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها في نموذج العمل) وكيفية إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية تعويض مديري الأعمال - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
- تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات في المستقبل.
- إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للإستبعاد لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتفق مع اعتراف الشركة المستمر بالأصول.
- يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو المدارة والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة**
- لأغراض هذا التقييم يكون المبلغ الأصلي هو القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي وتكون الفائدة هي مقابل القيمة الزمنية للنقود، ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (خطر السيولة والتكاليف الإدارية)، بالإضافة إلى هامش الربح.
- عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة، تأخذ الشركة في إعتبارها الشروط التعاقدية للأداة. ويتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على شرط تعاقدي يمكن أن يغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تُلبي هذا الشرط عند إجراء هذا التقييم، تأخذ الشركة في إعتبارها:
- الأحداث المحتملة التي من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية؛
- الشروط التي قد تعدل معدل القسائم التعاقدية، بما في ذلك ميزات المعدل المتغير؛
- ميزات الدفع المسبق والإضافات؛ و
- الشروط التي تقصر مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة (على سبيل المثال ، ميزات غير قابلة للاستعادة).

- تتماشى ميزة السداد المبكر مع مدفوعات الأصل و الفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفع المسبق يمثل بشكل جوهري المبالغ غير المدفوعة من الأصل والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق، والذي قد يشمل تعويضًا معقولاً عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك بالنسبة، للأصول المالية التي يتم الحصول عليها بخصم أو علاوة إصدار على القيمة الاسمية التعاقدية، وهي ميزة تسمح أو تتطلب السداد المبكر بمبلغ يمثل بشكل جوهري المبلغ التعاقدى بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تتضمن أيضًا تعويضًا معقولاً للإنهاء المبكر) يتم التعامل معها على أنها تتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة السداد المبكر غير مؤثرة عند الاعتراف الأولي.

الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

تقاس الأصول المالية لاحقًا بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح أو الخسائر. تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقًا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الاضمحلال. إيرادات القوائد، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقًا بالقيمة العادلة. إيرادات القوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر. صافي الأرباح والخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل. عند الإستبعاد، مجمع الأرباح والخسائر ضمن الدخل الشامل يتم إعادة تبويبه ليصبح ضمن الأرباح والخسائر.

تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقًا بالقيمة العادلة. توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استردادًا لجزء من تكلفة الاستثمار. صافي الأرباح والخسائر الأخرى التي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر لا يتم إعادة تبويبها على الإطلاق ضمن الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

أدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الإلتزامات المالية - التبيوب والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الأولي.

يتم قياس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر بما في ذلك مصروف القوائد ضمن الأرباح والخسائر.

الإلتزامات المالية الأخرى يتم قياسها لاحقًا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، ويتم الاعتراف بمصروف القوائد وأرباح وخسائر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

الإستبعاد

الأصول المالية

تقوم الشركة بإستبعاد الأصل المالي عند إنقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية. تدخل الشركة في معاملات تقوم بموجبها بتحويل الأصول المعترف بها في قائمة مركزها المالي، ولكنها تحتفظ بكافة مخاطر ومنافع الأصول المحولة في هذه الحالة لا يتم إستبعاد الأصول المحولة.

الإلتزامات المالية

يتم إستبعاد الإلتزامات المالية عندما يتم سداد الإلتزامات التعاقدية أو الغائها أو انقضاء مدتها. تقوم الشركة أيضًا بإستبعاد الإلتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها والتدفقات النقدية للإلتزامات المعدلة تختلف اختلافًا جوهريًا، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالإلتزامات المالية الجديدة على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة. عند إستبعاد الإلتزامات المالية فإن الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مفترضة) يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح والخسائر.

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول والإلتزامات المالية ويُدْرَج الصافي في قائمة المركز المالي عندما، وعندما فقط : يكون للشركة حق إلزامي قانوني في تسوية المبالغ المثبتة، وعندما يكون لدى الشركة نية في تسوية الأصول مع الإلتزامات على أساس الصافي أو بيع الأصول وسداد الإلتزامات في آن واحد.

(خ) الإضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة :

الأدوات المالية وأصول العقد :

تعترف الشركة بمخصص الخسارة للخسائر المتوقعة في:

- الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة.

- أدوات الدين المقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- أصول العقود مع العملاء.

- تقوم الشركة بالإعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء القروض

- تقوم الشركة بقياس مخصص الخسارة للأداة المالية بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر إذا كانت المخاطر

الائتمانية على تلك الأداة المالية قد زادت - بشكل جوهري - منذ الإعتراف الأولي ويتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

على ١٢ شهرًا لما يلي :

- سندات الدين ذات مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير.

- سندات الدين الأخرى وأرصدة البنوك التي لم تزيد مخاطرها الائتمانية بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي (مخاطر التعثر في السداد

على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) .

- يجب على الشركة ان تقوم بتحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية على الأصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف

الأولي وعند إحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة يجب على الشركة الأخذ في الاعتبار ان تكون هذه المعلومات معقولة ومؤيدة

ومتاحة بدون تكلفة أوجه لا مبرر لهما وهذا يشمل مدى صحة وكمية وكفاءة المعلومات والتحليلات والتي تعتمد على الخبرة

السابقة والتقييم الائتماني وأيضا المعلومات المستقبلية.

- تعتبر الشركة الأصل المالي متعثرا عندما :

○ يكون من غير المحتمل ان يقوم المدين بدفع التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل دون الرجوع من قبل الشركة في إجراءات مثل

استبعاد أوراق مالية (إن وجد).

○ عندما تتجاوز الأصول المالية موعد استحقاقها ٩٠ يوم مالم يكن من الممكن دحضها.

○ عمر خسائر الائتمان المتوقعة هو الذي ينتج عن جميع الاحداث الافتراضية المحتملة على مدى العمر المتوقع لأداة مالية.

○ خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهر هي جزء من خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن احداث افتراضية ممكنة

خلال ١٢ شهر من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر اذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهرا).

إن الحد الأقصى للفترة التي يجب أخذها في الحسبان عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة هو الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي

تكون الشركة معرضة على مدارها للمخاطر الائتمانية.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقديرات مرجحة لاحتمال الخسائر الائتمانية. تُقاس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة تحصيلها) يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

وتقوم الشركة بمراجعة الأصول المالية المعرضة لخطر الإضمحلال فيما عدا الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، لقياس مدى اضمحلال تلك الأصول وفقاً لما يلي :

• المرحلة الأولى (stage 1) : تتضمن القروض والتسهيلات الائتمانية/ أدوات الدين التي لم تحدث زيادة جوهرية في مخاطرها الائتمانية منذ الإقرار الأولى بها، وتتمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة في الخسارة المتوقعة الناتجة عن أحداث التعثر التي قد تحدث خلال (١٢) شهر التالية لتاريخ إعداد التقارير المالية.

• المرحلة الثانية (stage 2) : تتضمن القروض والتسهيلات الائتمانية/ أدوات الدين التي حدثت زيادة جوهرية في مخاطرها الائتمانية منذ الإقرار الأولى بها ، إلا أنها لم تصل إلى مرحلة التعثر بعد نظراً لعدم وجود دليل موضوعي يؤكد حدوث التعثر، وتحتسب الخسارة الائتمانية المتوقعة لكامل عمر القروض والتسهيلات الائتمانية/ أدوات الدين، وهي تمثل الخسارة المتوقعة الناتجة عن أحداث التعثر خلال المدة الزمنية المتبقية من عمر الأداة.

• المرحلة الثالثة (stage 3) : تتضمن القروض والتسهيلات الائتمانية / أدوات الدين التي يتوفر دليل/ أدلة على أنها أصبحت متعثرة (غير منتظمة)، وتحتسب الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال المدة الزمنية المتبقية من عمر الأداة.

الأدوات المالية ذات مستوى ائتماني منخفض:

في تاريخ كل تقرير مالي ، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية التي تم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة وسندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تعاني من انخفاض الائتمان. يعد الأصل بأنه ذو مستوى ائتمان منخفض عندما يكون قد وقع واحد أو أكثر من الأحداث التي يكون لها تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

تشتمل الأدلة على أن الأصول المالية ذو مستوى ائتمان منخفض البيانات الممكن رصدها حول الأحداث التالية :

- صعوبات مالية كبيرة للمدين.
- خرق العقد مثل التعثر عن السداد أو التأخير لأكثر من ٩٠ يوم من تاريخ الاستحقاق.
- إعادة هيكلة قرض أو سلفة من قبل الشركة لم تكن الشركة لتقبلها بظروف أخرى .
- من المحتمل أن المدين سوف يدخل في إفلاس أو إعادة تنظيم مالي آخر.
- اختفاء نشاط سوق الأوراق المالية بسبب الصعوبات المالية.

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي

يتم خصم مخصصات الخسائر للأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة من إجمالي القيمة الدفترية للأصول بالنسبة لأدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، يتم تحميل مخصص الخسارة على الربح أو الخسارة ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الآخر.

إعدام الدين

يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات محقولة لاسترداد أصل مالي بالكامل أو جزء منه. بالنسبة لعملاء الشركة، تقوم الشركة بشكل فردي بعمل تقييم فيما يتعلق بتوقيت ومبلغ الشطب بناء على ما إذا كان هناك توقع محقول لاسترداد . ومع ذلك ، فإن الأصول المالية المشطوبة يمكن أن تظل عرضة لنشاطات الإنفاذ من أجل الامتثال لإجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

(د) الأصول المحفوظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفة عامة بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال عند التبويب الأولي للأصول المحفوظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر.

عند التبويب كأصول محفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء إهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة.

(ذ) المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. ويشير صافي القيمة الاستردادية إلى صافي القيمة الذي تتوقع المنشأة تحقيقه من بيع المخزون في إطار نشاطها المعتاد.
كما تمثل تكلفة المخزون في تكلفة الشراء بالإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول المخزون إلى الموقع وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً للمتوسط المرجح.

(ر) تحقق الإيراد

- تثبت الشركة الإيرادات من العقود مع العملاء علي أساس نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨:
- الخطوة: تحديد العقد (العقود) مع العميل: يعرف العقد بأنه إتفاق بين الطرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: إلتزام الاداء هو عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى عميل.
- الخطوة ٣: تحديد السعر المعاملة هو مبالغ العوض الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل، بإستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى.
- الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة علي إلتزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من إلتزام، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة علي كل إلتزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ مقابل العقد الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل إلتزام من إلتزام الأداء.
- الخطوة ٥: تحقق الإيرادات عندما أو كلما أوفت المنشاء بإلتزام الأداء.
- تفي الشركة بالتزامات الأداء وتثبت الإيرادات علي مدى زمني إذا تم الإستيفاء أحد المعايير التالية:

- (أ) أداء الشركة لا ينشئ أي أصل له إستخدام بديل للشركة وللشركة حق واجب النفاذ في دفعه مقابل الأداء المكتمل حتي تاريخه.
- (ب) قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل يتحكم فيه العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.
- (ج) العميل يتلقي المنافع التي يقدمها أداء الشركة ويستهلكها في الوقت نفسه طالما قامت الشركة بالأداء.
- بالنسبة لإلتزامات الأداء. في حالة وفاء بأحد الشروط المذكورة أعلاه. يتم تحقق الإيرادات علي مدى زمني الذي يمثل الزمن الذي يتم فيه الوفاء بالتزام الاداء.
- عندما تستوفي الشركة إلتزاماً بالأداء من خلال تقديم الخدمات التي وعد بها فإنها تنشأ أصلاً مبني علي العقد مقابل مبلغ العقد المقابل لإلتزام الأداء. عندما يتجاوز مبلغ العقد المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المحققة ينتج عن ذلك دفعات مقدمة من العميل (إلتزام العقد).
- تثبت الإيرادات بالقدر الذي يوجد فيه إحتمال بتدفق منافع إقتصادية للمجموعة وإمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق فيه حيثما كان ذلك مناسباً.

استيفاء التزامات الاداء

- يجب على الشركة إجراء تقييم لكل عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا كان يتم الوفاء بالتزامات الأداء علي مدى زمني أو عند نقطة من الزمن يتطلب قدر من الحكم الشخصي من أجل تحديد الطريقة المناسبة لإثبات الإيرادات.
- تحديد أسعار المعاملة.
- يجب علي الشركة تحديد سعر المعاملة المتعلقة في عقودها مع العملاء. وعند إستخدام هذا الحكم. تقوم الشركة بتقدير تأثير أي مقابل متغير في العقد.
- تحويل السيطرة في العقود مع العملاء
- في حالة ما إذا قامت الشركة بتحديد استيفاء إلتزامات الأداء عند نقطة من الزمن. تثبت الإيرادات عندما تكون السيطرة علي الأصول موضوع العقد تم تحويلها إلى العميل.
- مكون التمويل الهام
- يجب علي الشركة تعديل مبلغ مقابل العقد المتعهد به مقابل القيمة الزمنية للنقود إذا كان العقد يتضمن مكون تمويل هام.

(ز) 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 رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

(ص) المخصصات

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

(ش) تكلفة الإقتراض

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.

(ص) عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها مستأجر

يتم في تاريخ بداية عقد الإيجار إثبات أصل "حق الانتفاع" والتزام عقد الإيجار، إلا أنه يمكن للشركة عدم تطبيق ذلك سواء لعقود الإيجار قصيرة الأجل أو عقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة منخفضة، وفي هذه الحالة يتم إثبات دفعات الإيجار المرتبطة بتلك الإيجارات باعتبارها مصروفاً إما بطريقة القسط الثابت على مدى مدة الإيجار أو أساس منتظم آخر. ويتم تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبيراً عن نمط المنفعة للمستأجر.

(ض) 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 ببند 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.

(ط) المصروفات

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

(ظ) الإحتياطي القانوني

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

(ع) نظام المعاشات

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

(غ) 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.

(ف) توزيعات الأرباح

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

(ق) أرقام المقارنة

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

الشركة الدولية للاسدة والكيماويات شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤. (أ) أصول ثابتة (الصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٠٢٢ ٨٨٥ ٣٠٩١ جنيه مصري ويتفصل فيما يلي:

الإجمالي	أدوات مكتبية	أثاث ومكاتب	أجهزة وحاسبات	وسائل نقل	عدد وأدوات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٠٥٧ ٨٠١	١٦ ٨٨٤	٢٠٢ ٦٨٨	٩٤٣ ١٦٤	٥٧٤٥ ٦٦٢	١٤٩٤٠٣	٧٨٠	٢٠٢١/١٢/٣١	الإضافات خلال الفترة	٢٠٢١/١٢/٣١
١٠٧٧ ٧٨٧	--	--	١٣٥٩٤	١٠٦٣٤١٣	٧٨٠	--	٢٠٢٢/١/٣٠	الإستبعادات خلال الفترة	٢٠٢٢/١/٣٠
(٣٤١٠٩٩)	--	--	--	(٣٤١٠٩٩)	--	--			
٧٥٥٨ ٢٥٠	١٦ ٨٨٤	٢٠٢ ٦٨٨	٩٥٦ ٧٥٨	٦٢٣١ ٧٣٧	١٥٠ ١٨٣				
٣٧٤٦ ٢٢٦	١٥٥٩١	١٠٦ ٦١٨	٨٣٢ ٥٤٠	٢٦٥٤٠٠٧	١٣٧ ٤٧١				
٤٥٦ ٣٧٥	٤٢٥	٤٠٩٩	٢٥٥٨٣	٤٢٣٠٧٩	٣ ١٩٢				
(٢٣٦ ٢٣٨)	--	--	--	(٢٣٦ ٢٣٨)	--				
٣٩٦٦ ٣٦٧	١٦٠١٦	١١٠ ٧١٧	٨٥٨ ١٢٣	٢٨٤٠ ٨٤٨	١٤٠ ٦٦٣				
٣٥٩١ ٨٨٥	٨٦٨	٩١ ٩٧١	٩٨ ٦٣٥	٣٣٩٠ ٨٨٩	٩٥٢٠				
٣٣١١ ٥٧٥	١ ٢٩٣	٩٦٠٧٠	١١٠ ٦٢٤	٣٠٩١ ٦٥٥	١١ ٩٣٣				

بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترًا بالكامل ومازالت تستخدم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٧٧٧ ٧٤٤٠ ٢٤٤٠ جنيه مصري بياناتها كما يلي:-

١٢٢ ٥٦٥	عدد وأدوات
١ ٥٤٩ ٥١٨	وسائل نقل
٧٠٢ ٧٥٣	أجهزة وحاسبات
٥١ ١٦٨	أثاث ومكاتب
١٤ ٧٢٣	أدوات مكتبية
٢ ٤٤٠ ٧٢٧	الإجمالي

الشركة الدولية للاسهمدة والكمبيوترات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإفصاحات السنوية للقرائن المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥. إستثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٩٣٤ ٨٩١ ٨٢ جنيه مصري وتمثل فيما يلي:

قيمة الإستثمار	قيمة الإستثمار	النسبة المصددة	القيمة الاسمية للاسهم المستقر فيها	الإسمية للسهم	نسبة المساهمة	عدد الاسهم المملوكة	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها	شركات شقيقة
في ٢٠٢١/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%				
٧٢ ٥٨٧ ٧٠٩	٨٢ ٨٩١ ٩٣٤	١٠٠	٣٩ ٧٦٣ ٩٠٦	٢	٢١.٨٧ %	١٨ ٣٨١ ٩٥٣	ش.م.م		* الدولية للمحاصيل الزراعية
٧٢ ٥٨٧ ٧٠٩	٨٢ ٨٩١ ٩٣٤								
١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	٥٠	٢٥ %	٢٥ ٠٠٠	ش.م.م		* * أجرو دار للصناعة والتجارة (تحت التصفية)
(٧٥٠ ٠٠٠)	(٧٥٠ ٠٠٠)								يخصم:
(٥٠٠ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)								مبالغ محصلة تحت حساب التصفية
٧٢ ٥٨٧ ٧٠٩	٨٢ ٨٩١ ٩٣٤								القيمة غير المسددة

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

صافي الأرباح	التزامات متداولة	التزامات غير متداولة	حقوق الملكية تشمل الحقوق غير المسيطرة	أصول متداولة	أصول غير متداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٥ ٩٧٦ ٤٢١	١٩٤ ٣٥٨ ٠٦٠	٥٣ ٣٠٤ ٢٣٨	٣٤٤ ٩٣٣ ٠٧٧	٢٣٣ ١٥١ ١٣٢	٢٥٩ ٢٨٠ ٢٤٣

* البيانات المالية الواردة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركات الشقيقة عن التهمة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.
٢-٥ * * 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 ٨٢٣ ٠٧٣ جنيه مصري خلال السنوات السابقة تمثل حصتها المدفوعة وبالباقي ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري وباقي القيمة البالغة ٨٣ ٠٧٢ جنيه مصري تم إقائها خلال سنة ٢٠١٩ بقائمة الدخل كإيرادات إستثمارات تحت التصفية

٦. إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

بلغ رصيد إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

اسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية للسهم	النسبة المسددة %	القيمة الاسمية	قيمة الاستثمار
						للاستثمار	في
شركة إبدأ للصناعات الكيماوية	ش.م.م	٥.٠٠٠	١ %	١٠٠	٢٠ %	٥٠٠.٠٠٠	٢٠٢٢/٦/٣٠ ١٠٠.٠٠٠
							٢٠٢١/١٢/٣١ ١٠٠.٠٠٠

٧. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢١ ٥١١ ٩٠٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢١ ٥١١ ٩٠٩	١٥ ٥٩٢ ٧١١	بضاعة بغرض البيع
---	٥٣ ٨٧٠	إعتمادات مستندية
٢١ ٥١١ ٩٠٩	١٥ ٦٤٦ ٥٨١	

٨. عملاء و أوراق قبض

بلغ رصيد عملاء و أوراق قبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٢ ٥٨٢ ٢٨٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
٧ ٤٢٦ ٥١١	٦ ٠٤١ ٢١٢	عملاء
٥ ١٧٠ ٦٠٧	١١ ٦٠٣ ٠٦٩	أوراق قبض
١٢ ٥٩٧ ١١٨	١٧ ٦٤٤ ٢٨١	
(١٤ ٨٣٢)	---	(بخصم):
١٢ ٥٨٢ ٢٨٦	١٧ ٦٤٤ ٢٨١	خسائر ائتمانية

٩. مدينون و أرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون و أرصدة مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١١ ٠٠٢ ٩١٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	غطاء خطاب الضمان
٢٠٢ ٦٥٠	٢٠٢ ٦٥٠	تأمينات لدى الغير
٨٠ ٨٣٦	٤٠ ٧١٠	عهد عاملين
٧٢ ٤١٤	١٣٢ ٨٥٤	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٠٢ ٠٧٠	٣٧٥ ١٩١	مدينون متنوعون
٨ ٩١٠ ٦٢١	٧٢٣ ٣٨٠	موردين دفعات مقدمة
---	١٨٧ ٩٧٥	ضريبة القيمة المضافة
١ ٤٦٧ ٥٣٩	١ ٣٩٤ ٤٢٩	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
---	٢٢ ٠٧٨	العائد على الدفعات المقدمة
١١ ٠٣٦ ١٣٠	٣ ١٧٩ ٢٦٧	
(٣٣ ٢١١)	---	(بخصم):
١١ ٠٠٢ ٩١٩	٣ ١٧٩ ٢٦٧	خسائر ائتمانية

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠. المستحق من أطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٩٠٣٣٣٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٨١٣٩٧	--	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات آل الجبلى وشركاه توصية بسيطة*
٤٦١٨٧٧	--	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
٦٩٤٢٨٣	٢٩٠٣٣٣٠	شركة الدولية للمحاصيل الزراعية
٢٨١٦٤٤٢	--	شركة أبوزعل للأسمدة والمواد الكيماوية
<u>٧٢٥٣٩٩٩</u>	<u>٢٩٠٣٣٣٠</u>	

١١. نقدية لدى البنوك و بالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٨٦٠٩١٩٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٩٥٥٦٢٠	٢٨٣١٣٤٤٥	بنوك - حسابات جارية
٤٣٢٤٩٩	٣٧١١٤٥	نقدية بالصندوق
٢٢٩٦٦٠	--	شيكات تحت التحصيل
<u>٢٠٦١٧٧٧٩</u>	<u>٢٨٦٨٤٥٩٠</u>	
--	(٧٥٣٩٤)	(بخصم):
<u>٢٠٦١٧٧٧٩</u>	<u>٢٨٦٠٩١٩٦</u>	خصائر ائتمانية

١٢. بنوك تسهيلات ائتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات ائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٨٨٧٣٨٧٠ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٧٣٠٤٢٥	٧٤٨٤٩٩٩	(أ) بنك قطر الوطنى الاهلى
٩٤٨٨٦٧٠	٦٨٩٢٣٠٩	(ب) بنك البركة مصر
٢٤٧٨٤٥٨	--	(ج) بنك بلوم مصر
٤١٧٨٩٤	--	(د) بنك مصر للمعاملات الاسلامية
٤٨٩٣٨٣٣	٤٤٩٦٥٦٢	(و) بنك فيصل الاسلامى
<u>٣٠٠٠٩٢٨٠</u>	<u>١٨٨٧٣٨٧٠</u>	

(أ) بنك قطر الوطنى الأهلئ

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

(ب) بنك البركة مصر

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

(ج) بنك بلوم مصر

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

(د) بنك مصر فرع المعاملات الاسلامية

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

(و) بنك فيصل الاسلامى

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

١٣. الموردين و أوراق الدفع

بلغ رصيد الموردين و أوراق الدفع فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٤٣ ٩٦٠ ٢٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	الموردين أوراق الدفع
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٧٠٢ ٥١٩	---	
٢١ ٦٩٨ ٠٣٧	٤٣ ٩٦٠ ٢٠٠	
<u>٣٠ ٤٠٠ ٥٥٦</u>	<u>٤٣ ٩٦٠ ٢٠٠</u>	

١٤. الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٣ ٥٤٨ ٣٢٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٠٩١	٢٦ ٥٥١	مصلحة الضرائب - كسب العمل
٧٦٣ ١٧٥	٣٠٠ ١٧٣	ضرائب خصم وإضافة
١١٦ ٩٤٨	١١٣ ٢٨٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٢ ١٠٠	١٤٧ ٠٢٨	مصروفات مستحقة
---	٣٨٦ ٦٦٥	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢ ٢٨٢ ٧٣٣	٢ ١٤٤ ٦٩٢	أرصدة دائنة أخرى
٨١٥ ١٩٤	٤٢٩ ٩٢٨	مساهمة تكافلية
<u>٤ ٠٦٤ ٢٤١</u>	<u>٣ ٥٤٨ ٣٢٥</u>	

١٥. رأس المال

١-١٤ رأس المال رأس المال المرخص به

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

٢-١٤ 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 فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ حيث تم زيادته بواقع ٧,٥ مليون سهم بما يعادل ١٥ مليون جنيه مصري (خمسة عشر مليون جنيه مصري) وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٤٥ مليون جنيه مصري (خمسة وأربعون مليون جنيه مصري).

- هذا وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٦.

الشركة الدولية للاسعة والكيمويات شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- وفيما يلي بيان المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:-

النسبة %	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	عدد الأشهر	الاسم
٣١,٧٥	١٤ ٢٨٧ ٥٠٠	٧ ١٤٣ ٧٥٠	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلى
١٣,٠٥	٥ ٨٧٢ ٥٠٠	٢ ٩٣٦ ٢٥٠	شريف مصطفى الجبلى
٩	٤ ٠٥٠ ٠٠٠	٢ ٠٢٥ ٠٠٠	مصطفى شريف مصطفى الجبلى
٤,٥	٢ ٠٢٥ ٠٠٠	١ ٠١٢ ٥٠٠	ناثلة شريف مصطفى الجبلى
٢,٧	١ ٢١٥ ٠٠٠	٦ ٠٧ ٥٠٠	عمر حاتم مصطفى مصطفى الجبلى
٢,٧	١ ٢١٥ ٠٠٠	٦ ٠٧ ٥٠٠	محمد حاتم مصطفى الجبلى
١,٨	٨١٠ ٠٠٠	٤ ٠٥ ٠٠٠	ندى حاتم مصطفى الجبلى
١,٣٠٩	٥٩٨ ٢٧٤	٢٩٤ ٦٣٧	ماجدة عبدالسلام مصطفى الجبلى
١,٥١١	٦٨٠ ٠٠٠	٣٤٠ ٠٠٠	راوية عبدالسلام مصطفى الجبلى
١,١٦٧	٥٢٥ ٠٠٠	٢٦٢ ٥٠٠	شريف مجدى عبدالسلام الجبلى
٣٠,٥١٣	١٣ ٧٣٠ ٧٢٦	٦ ٨٦٥ ٣٦٣	آخرون
١٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	

١٦. إيرادات النشاط

بلغت قيمة صافى إيرادات النشاط عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤١ ٩٧١ ١٧١ جنيه مصري وبيانها كما يلي:-

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢١ ٤٤٠ ٢٢٢	٨٧ ١٣٠ ٣١٧	١٨٧ ٦٥٢ ١٨٩	١٦٤ ٥٨٥ ٦٢٩	إجمالي المبيعات
--	(٥ ٤٥٠)	--	(٩ ٤٠٨)	يخصم:
--	(١٥٨ ٨٦٣)	--	(٣٢٥ ١٠٥)	مردودات مبيعات
١٢١ ٤٤٠ ٢٢٢	٨٦ ٩٦٦ ٠٠٤	١٨٧ ٦٥٢ ١٨٩	١٦٤ ٢٥١ ١١٦	خصم مسموح به
				صافى المبيعات
٢ ١٥٨ ٦٧٨	٤ ٠١٤ ٣١٣	٤ ١٠٥ ٣٠٠	٧ ٧٢٠ ١٢٥	يضاف
١٢٣ ٥٩٨ ٩٠٠	٩٠ ٩٨٠ ٣١٧	١٩١ ٧٥٧ ٤٨٩	١٧١ ٩٧١ ٢٤١	عمولة تسويق

١٧. تكلفة النشاط

بلغت قيمة تكلفة النشاط عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٢٢ ٩٢٧ ١٥٢ جنيه مصري وبيانها كما يلي:-

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٧١١ ٢٢٧	١٤ ٣٣٦ ٣١١	١٣ ٩٢٥ ٦٤٤	١٥ ٥٩٢ ٧١١	بضاعة أول المدة
				يضاف:
١١٨ ٩٣٣ ١٦٥	٨٦ ٥٤٥ ٥٢٠	١٧٩ ٧٨٥ ٧٥٣	١٥٧ ١٩١ ٧٣٧	مشتريات بغرض البيع
١ ٠٦٧ ٢٥٩	١ ٧٣١ ٣٨٩	٢ ٩١٩ ٦٦٣	٣ ٢٠٦ ٧٥٨	مصروفات تسويقية
				(يخصم):
(٧٠٦ ٣٩٨)	(٧٧٣ ٨٩٧)	(١ ٢٢٥ ٥٧٢)	(١ ٥٥٢ ٠٧٥)	خصم مكتسب
(١٤ ١٨٥ ٩٧٦)	(٢١ ٥١١ ٩٠٩)	(١٤ ١٨٥ ٩٧٦)	(٢١ ٥١١ ٩٠٩)	بضاعة آخر المدة
١١٧ ٨١٩ ٢٧٧	٨٠ ٣٢٧ ٤١٤	١٨١ ٢١٩ ٥١٢	١٥٢ ٩٢٧ ٢٢٢	

١٨. مصروفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٦٨٠.٠٧٨ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:-

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>		<u>جنيه مصرى</u>		
١ ٦٠٧ ٩١٧	١ ٩٠٨ ٨٧٧	٢ ٧٤٢ ٩٥٢	٣ ٠٧٢ ٢١٣	أجور ومرتبات وما فى حكمها
٣١ ٦٥٩	٣٢ ٥٧٧	٦٠ ٤٩٦	٦٧ ٣٦٢	مصروفات سفر
٩٨ ٠٨١	٩١ ٢٨٧	١٦١ ٥١٣	٢١٠ ٣٧١	مصروفات سيارات
١٩ ٧٩٠	٢٦ ٩٦٦	٤٧ ٢٧٦	٩٧ ٦٢٣	مصروفات ضيافة ونظافة
٢١ ٨١٣	٣٨ ٤٠٨	٦٣ ٨٦٨	٨٢ ٨٤٦	صيانة ومستلزمات تصوير وفاكس وكمبيوتر
٢٥ ١٥٢	٤٠ ٢١٩	٤٧ ٦٨٧	٦٦ ٣٣٨	مصروفات تليفون و بريد و شحن
١٥ ٤٦٨	٧ ١١٨	٢٩ ٥٢٥	١٩ ٣١٨	مياه وانارة
١١٢ ٣٣٨	٧٦ ٠٧٠	١٨٩ ٣٠١	١٥٠ ١٨٨	رسوم اشتراكات
١٥ ٩٥٠	١٣ ٦٢٠	٥١ ٦٧٥	٥٣ ٤٣٦	هدايا وتبرعات
٩ ١٨١	٢٥ ٥٢٦	٣٤ ٦٠٢	٥٤ ٦٦٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
---	---	٣٥ ١٠٠	٢٧ ٥٠٠	أتعاب مهنية وقانونية
٣٨ ١١٢	١٥ ١٥٠	٥٩ ٦٨٩	٨٤ ٥١٨	مصروف تأمين
٥٨ ٥٠٠	٥٤ ٠٠٠	١١٧ ٠٠٠	١١٢ ٥٠٠	ايجار المبنى الإدارى
٢٨ ٠٠٠	١٨ ٩٢٤	٢٨ ٠٠٠	١٨ ٩٢٤	م. دعايا وإعلان
---	٥٩ ١٥٤	٥٩٦ ٤٠٩	١٠٥ ٩٠٢	مصروفات أخرى
١٠٠ ٧٢٢	٢٤٤ ٣٩٢	١٥٤ ٠٨٣	٤٥٦ ٣٧٥	الإهلاك
<u>٢ ١٨٢ ٦٨٣</u>	<u>٢ ٦٥٢ ٢٨٦</u>	<u>٤ ٤١٩ ١٧٦</u>	<u>٤ ٦٨٠ ٠٧٨</u>	

١٩. صافى الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت قيمة صافى الفوائد والمصروفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١ ٦٤٤ ٩٧٦ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:-

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>		<u>جنيه مصرى</u>		
٣ ٣٥٠ ٢٨٨	---	٥ ٦٤٢ ٨٨٣	---	الفوائد الدائنة
(٣ ٧٤٩ ٤٩٩)	(٨٣٤ ٨٥٥)	(٨ ٢٨٢ ٦٢٦)	(١ ٦٤٤ ٩٧٦)	الفوائد والمصروفات التمويلية
<u>(٣٩٩ ٢١١)</u>	<u>(٨٣٤ ٨٥٥)</u>	<u>(٢ ٦٣٩ ٧٤٣)</u>	<u>(١ ٦٤٤ ٩٧٦)</u>	

٢٠. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٥٨ ٣١٥	١٩ ٦٩٧ ١٨٥	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
%٢٢.٥	%٢٢.٥	سعر الضريبة
٥٩٨ ١٢١	٤ ٤٣١ ٨٦٧	ضريبة الدخل
		تسويات ضريبية:
		يضاف مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم:
١٥٥ ٧١٤	١٤٥ ٧٨٨	مصروفات غير قابلة للخصم
	٩٦ ٧٣٤	مساهمة تكافلية
٣٤ ٦٦٩	١.٢ ٦٨٤	الإهلاكات المحاسبية
	٥ ٩٥٦	تبرعات
١٣ ٥٠٠	٢٢ ٧٢٥	بدلات حضور مجلس الإدارة
(٨٥ ٨٧١)	(٨١ ٠٨٧)	(يخصم) مصروفات وأعباء قابلة للخصم:
--	(٢ ٣٠٢ ٤١٠)	الإهلاكات الضريبية
	(٤٠ ٤٧٧)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
٧١٦ ١٣٢	٢ ٣٨٨ ٦٤٧	أرباح رأسمالية
%٢٦.٩	%١٢,١٣	إجمالي الضريبة المقدرة
		السعر الفعلي للضريبة

٢١. الالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
التزام	التزام	
ضريبي مؤجل	ضريبي مؤجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٧ ٣٩٠)	(٢٦٥ ٤٣٠)	رصيد التزام الضريبة المؤجلة أول الفترة/ العام
(٢٢٨ ٠٤٠)	٢١ ٥٩٧	يخصم / يضاف:
(٢٦٥ ٤٣٠)	(٢٤٣ ٨٣٣)	فروق مؤقتة ناتجة عن الأصول الثابتة
		رصيد التزام الضريبة المؤجلة آخر الفترة/ العام

٢٢. نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٩٠ ٩٨٢	١٧ ٣٣٠ ١٣٦	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
(٢٢٨ ٨٢٢)	(٣ ٠١٥ ٥٩٠)	يخصم:-
١ ٦٦٢ ١٦٠	١٤ ٣١٤ ٥٤٦	حصة العاملين ومجلس الإدارة المقدرة
٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة
٠٠٧٤	٠,٦٣٦	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.

<u>حجم المعاملات خلال</u>	<u>حجم المعاملات خلال</u>	<u>طبيعة</u>	
<u>الفترة المنتهية في</u>	<u>الفترة المنتهية في</u>	<u>التعامل</u>	
<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>		
٨ ٦٤٣ ٤٨٣	--	تمويل	<u>الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات ال الجبلى</u>
٥ ٦٤٢ ٨٨٣	--	فوائد دائنة	<u>وشركاه شركة توصية بسيطة</u>
٣٦ ٨٥١ ٠٥٩	٧٧ ٢٩٤ ٣٥٧	مشتريات بضاعة	
٤ ٠١٧ ٩٥٤	٧ ٥٢٤ ٢٤٥	عمولة تسويق	<u>ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية</u>
٥٥ ٥٤٤ ٧٨١	٥ ٦٤٧ ٩٨٧	مشتريات بضاعة	
٨٧ ٣٤٥	١٩٥ ٨٨٠	عمولة تسويق	
٣٨٢ ٤٥١	--	فائدة مدينة	<u>فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات</u>
--	١٩٦ ٠٥٩	مبيعات	
--	١ ٢٢٣ ٦٦٥	تمويل	
٥٣ ٦٤٩ ٧٠٢	٢ ٨٥١	مبيعات	<u>الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية</u>
٢٨٨ ٨٤٨	١ ٠٨١ ٠٢٠	مشتريات	
	١ ٩٠٤ ١٥٦	مشتريات	<u>شركة أسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية</u>
<u>الرصيد في</u>	<u>الرصيد في</u>		<u>الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٤٧ ٤٤٤	٤ ٠٧٨		<u>ضمن الاصول المتداولة</u>
--	٢ ٠١٣ ٨٥٠		شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (موردين دفعات مقدمة)
٤٩٨ ٦٣٨	٣٣٤ ٢١٨		الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (موردين دفعات مقدمة)
٦ ٤٢٩	٤٠٨ ٨٠٥		شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (موردين دفعات مقدمة)
٣ ٢٨١ ٣٩٧	--		<u>المستحق من أطراف ذات علاقة</u>
٦٩٤ ٢٨٣	٢ ٩٠٣ ٣٣٠		الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات ال الجبلى وشركاه توصية بسيطة
٤٦١ ٨٧٧	--		الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
٢ ٨١٦ ٤٤٢	--		شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
٧ ٢٥٣ ٩٩٩	٢ ٩٠٣ ٣٣٠		شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
--	٧٦١ ٧٨٧		<u>المستحق لأطراف ذات علاقة</u>
--	٧٦١ ٧٨٧		شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

٢٤. الالتزامات العرضية

بلغت الالتزامات العرضية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وهو الجزء غير المغطى من خطابات الضمان مقابل مبلغ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٤-٢٧ 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 يخفف هذا الخطر إلى الحد الأدنى.

٥-٢٧ خطر السيولة والتدفقات النقدية

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على تسيل أصولها المالية بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية وإدارة خطر الائتمان بحرص يستلزم إبقاء قدر كافي من النقدية والأوراق 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.

٦-٢٧ إدارة رأس المال

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

العضو المنتدب

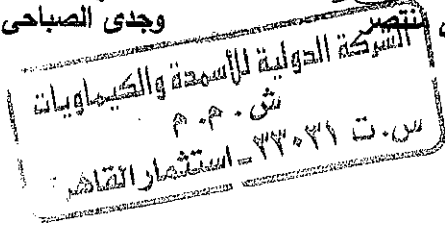
وجدى الصباحى صالح

عضو مجلس الإدارة

أحمد شوقي

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



٢٥. الموقف الضريبي والتأميني

١-٢٥ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٣ المعدل والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- السنوات ١٩٩٩ (بداية النشاط) حتى ٢٠١٤ تمت التسوية والسداد.
- السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ تم الفحص والطعن على مذكرة الفحص وفي إنتظار اللجنة الداخلية.
- السنوات ٢٠١٨/٢٠١٩/٢٠٢٠ لم تطلب المأمورية الفحص.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

٢-٢٥ الضريبة على 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.

٣-٢٥ ضريبة الدمغة

السنوات ١٩٩٩ (تاريخ النشاط) حتى ٢٠١٩ تم الفحص والسداد.

٤-٢٥ ضريبة القيمة المضافة

- السنة ١٩٩٩ (تاريخ النشاط) حتى ٢٠١٦ تم الفحص والسداد.
- السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٩ جاري الفحص.
- لا يوجد اى مبالغ مستحقة على الشركة للجمارك حيث تسدد الجمارك اولاً باول في ميعادها.
- الشركة تحاسب امام مأمورية كبار الممولين وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام.

٥-٢٥ التأمينات

تقوم إدارة الشركة بسداد المستحق عليها لدى هيئة التأمينات الاجتماعية على العاملين المؤمن عليهم لديها وكان آخر إيصال سداد لهيئة التأمينات الاجتماعية بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٢ بقيمة قدرها ١٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى.

٢٦. الموقف القضائي

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

٢٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٢٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢-٢٧ 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.

٣-٢٧ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغير 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.