

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

صفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية
٣	قائمة الدخل الدورية
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية
٢١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

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

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٣١٠٠ ٣١٣٣٣٣٤

ت: ٢٥٧٤ ٤٨١٠

ت: ٢٥٧٧ ٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com

www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل 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 القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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 ينبذ 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 المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٥ أغسطس ٢٠٢٢



سجل المراقبين قبل حسابات الهيئة

العامّة للرقابة الماليّة رقم (٦)

BT محمد هلال و وحيد عبدالغفار

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
٣٢ ٨٠٥ ٧٥٠	٣٢ ٧٠٦ ٩٦٠	(٥)	الأصول غير المتداولة
٣٢ ٨٠٥ ٧٥٠	٣٢ ٧٠٦ ٩٦٠		أصول ثابتة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩ ٢٢٥ ٧١١	١٤ ٣٥٧ ٧٧٣	(٦)	مخزون
٩ ٥٦١ ٣٢٤	٢٩ ١٦٥ ٨٦٦	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٩ ٥٠٧ ٥٢١	٢٣ ١٧٧ ٩٠٨	(٨ - ١)	مستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٢ ٧٣٩ ٨٧٣	١٠ ٥٧٩ ٥٠٢	(٩)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧	٢٨ ٨٣٠ ٧٩٦	(١٠)	نقدية وما في حكمها
٨٣ ٣٥٨ ١٢٦	١٠٦ ١١١ ٨٤٥		إجمالي الأصول المتداولة
١١٦ ١٦٣ ٨٧٦	١٣٨ ٨١٨ ٨٠٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦ ٧٢٥ ٤٣٤	٨ ٠٥٤ ٣٤٥		إحتياطي قانوني
٢ ١٧٠ ٢٤٠	٧٤٨ ٣٨٩		أرباح مرحلة
٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	١٧ ٣٢٧ ٧٠٢		صافي أرباح الفترة / العام
٧٠ ٥٧٣ ٩٠٣	٦١ ٢٣٠ ٤٣٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢ ٩٦٥ ٥٨٤	٢ ٦٨٧ ٧٣٨	(١٢-٢)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٢ ٩٦٥ ٥٨٤	٢ ٦٨٧ ٧٣٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	مخصص مطالبات
٢٥ ٤٧٧ ٣٤٥	٥١ ٨١٥ ٣٢٩	(١٤)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٣ ٥٤٤ ١٦٤	١٢ ٥٠٤ ٩٦٧	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٤٦١ ٨٧٦	--	(٨ - ب)	المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
٢ ٨٢٨ ٩١٣	٢ ٩٠١ ٤٤٤	(١٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨ ٣١٢ ٠٩١	٤ ٦٧٨ ٨٩١		الإلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٤٢ ٦٢٤ ٣٨٩	٧٤ ٩٠٠ ٦٣١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٥ ٥٨٩ ٩٧٣	٧٧ ٥٨٨ ٣٦٩		إجمالي الإلتزامات
١١٦ ١٦٣ ٨٧٦	١٣٨ ٨١٨ ٨٠٥		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

نائب رئيس مجلس الادارة

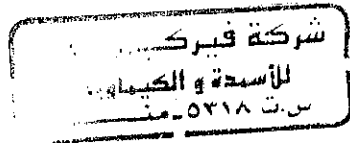
أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الادارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيدة حسن محمد



شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		ايضاح رقم
من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٩٦ ٨٢٦ ٢٣٤	٧٩ ٣٩٨ ٨٣٨	٧٩ ٧٩٣ ٥٣٨	٦٠ ٠٦٢ ٢١٥	(١٧) الإيرادات
(٧٩ ٤٤٣ ٨٩٥)	(٦٦ ٨٢٨ ٢٨٢)	(٥٠ ٥٨٧ ٨٣٩)	(٣٧ ٦٠١ ٢٧٦)	يخصم: تكلفة الإيرادات
١٧ ٣٩٢ ٣٣٩	١٢ ٥٧٠ ٥٥٦	٢٩ ٢٠٥ ٦٩٩	٢٢ ٤٦٠ ٩٣٩	مجمول ربح النشاط
(يخصم) // يضاف :				
(٣٦٣ ٤٦٢)	(١١٨ ٣٣٩)	(٢ ٤٥٩ ٦٨٥)	(١ ٦٦٦ ٤٨٥)	مصروفات بيع و توزيع
(٤ ٥٣٩ ١٠٥)	(٢ ٧٧٤ ٩٢٨)	(٣ ٣٤٦ ٢٩٦)	(١ ٨٧٦ ٥٩١)	(١٨) مصروفات ادارية وعمومية
(٦٩ ٠٠٠)	(٧ ٧٥٠)	(٩٨ ٥٠٠)	(٣٥ ٥٠٠)	مكافآت وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
---	---	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٣) مخصصات مكونة
٥٣ ٩٤٠	٥٣ ٩٤٠	---	---	أرباح رأسمالية
---	---	(١٥٧ ٢٧٧)	(١٥٧ ٢٧٧)	عبء خسائر إئتمانية متوقعة
(١ ٣٠٤ ٣٥٣)	(١ ٢٥٧ ٣٢٥)	(٤١٥ ١٩٤)	(٢٤٣ ٢٤٩)	(١٩) مصروفات تمويلية (بالصافي)
(١٩ ٥٣٠)	(١٩ ٥٣٠)	---	---	فروق ترجمة عملات أجنبية
١١ ١٥٠ ٨٢٩	٨ ٤٤٦ ٦٢٤	٢١ ٧٢٨ ٧٤٧	١٧ ٤٨١ ٨٣٧	صافي الأرباح قبل الضرائب
(٢ ٨١١ ٥٣١)	(٢ ٠٣٨ ١٥٩)	(٤ ٦٧٨ ٨٩١)	(٣ ٥٥٥ ٢٩١)	(١٢) ضريبة الدخل
٢٣٤ ٤٧٣	٩٣ ٠٥٣	٢٧٧ ٨٤٦	٤٢١ ٣٢٣	(١٢) الضريبة المؤجلة
٨ ٥٧٣ ٧٧١	٦ ٥٠١ ٥١٨	١٧ ٣٢٧ ٧٠٢	١٤ ٣٤٧ ٨٦٩	صافي أرباح الفترة
٠,٤٩	٠,٣٧	٠,٩٩	٠,٨٢	(٢٠) نصيب السهم فى الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة

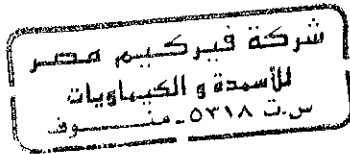
أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الاداره المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	
حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٨ ٥٧٣ ٧٧١	٦ ٥٠١ ٥١٨	١٧ ٣٢٧ ٧٠٢	١٤ ٣٤٧ ٨٦٩	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>٨ ٥٧٣ ٧٧١</u>	<u>٦ ٥٠١ ٥١٨</u>	<u>١٧ ٣٢٧ ٧٠٢</u>	<u>١٤ ٣٤٧ ٨٦٩</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة

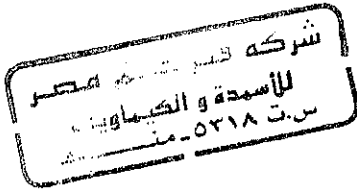
أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
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)	--	--
٨ ٥٧٣ ٧٧١	٨ ٥٧٣ ٧٧١	--	--	--
٥٢ ٥٦٩ ٤٤٥	٨ ٥٧٣ ٧٧١	٢ ١٧٠ ٢٤٠	٦ ٧٢٥ ٤٣٤	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠
٧٠ ٥٧٣ ٩٠٣	٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	٢ ١٧٠ ٢٤٠	٦ ٧٢٥ ٤٣٤	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠
--	(١ ٣٧٨ ٩١١)	--	١ ٣٧٨ ٩١١	--
--	(٢٥ ٢٤٩ ٣١٨)	٢٥ ٢٤٩ ٣١٨	--	--
(٢٦ ٦٧١ ١٦٩)	--	(٢٦ ٦٧١ ١٦٩)	--	--
١٧ ٣٢٧ ٧٠٢	١٧ ٣٢٧ ٧٠٢	--	--	--
٦١ ٢٣٠ ٤٣٦	١٧ ٣٢٧ ٧٠٢	٧٤٨ ٣٨٩	٨ ٠٥٤ ٣٤٥	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠

الرصيد في ٢٠٢١/١/١
المحول إلى الاحتياطي القانوني
المحول إلى الأرباح المرحلة
توزيعات الأرباح
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
المحول إلى الاحتياطي القانوني
المحول إلى الأرباح المرحلة
توزيعات الأرباح
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠

نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدقق عام للشؤون المالية

السيد حسن محمد

شركة فيركيم مصر
للأسمدة والكيماويات
س.ت. ٥٢١٨ - سفوف

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
١١ ١٥٠ ٨٢٩	٢١ ٧٢٨ ٧٤٧	
٢ ٣٩٧ ٢٩٧	٢ ٧٠٧ ٢٧٨ (٥)	
—	١ ٠٠٠ ٠٠٠ (١٣)	
(٥٣ ٩٤٠)	—	
—	١٥٧ ٢٧٧	
(٢ ٠٤٤ ٦٧٠)	(١ ٢٧٤ ٨٤١) (١٩)	
٧٤٠ ٣١٧	١ ٦٩٠ ٠٣٥ (١٩)	
١٢ ١٨٩ ٨٣٣	٢٦ ٠٠٨ ٤٩٦	
١٢ ٦١٣ ٠٩١	(٥ ١٣٢ ٠٦٢)	
(١٠ ٠٦٩ ٣٧١)	(١٨ ٣٢٩ ٨٢١)	
٦٦٠ ٤٨٤	٢ ١٤١ ٤٢٤	
—	(١٣ ٧٣٢ ٢٧١)	
—	(٤٦١ ٨٧٦)	
(٦٤٤ ٦٧٦)	٨ ٩٦٠ ٨٠٣	
١١ ٨٧١ ٣٢٢	٣٩٢ ٤٧٠	
(٧٤٠ ٣١٧)	(١ ٦٩٠ ٠٣٥)	
٢٥ ٨٨٠ ٣٦٦	(١ ٨٤٢ ٨٧٢)	
(١ ٢١٩ ٧٦١)	—	
(٢ ٤٧٣ ٠٤٩)	(٨ ٦٣٢ ٠٣٠)	
٢٢ ١٨٧ ٥٥٦	(١٠ ٤٧٤ ٩٠٢)	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويته كالتالي :
		إهلاك أصول ثابتة
		مخصصات مكونة
		أرباح رأسمالية
		عبء خسائر إئتمانية متوقعة
		إيراد فوائد
		مصروفات تمويلية
		التغير في المخزون
		التغير في العملاء و أوراق القبض
		التغير في المدينون والحسابات المدينة الأخرى
		التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
		التغير في المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
		التغير في الموردين وأوراق الدفع
		التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
		مصروفات تمويلية مدفوعة
		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		المستخدم من مخصص المطالبات
		ضرائب مسددة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من 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 (مدفوعات) لبنوك - تسهيلات ائتمانية
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		خسائر إئتمانية متوقعة علي أرصدة النقدية
		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة

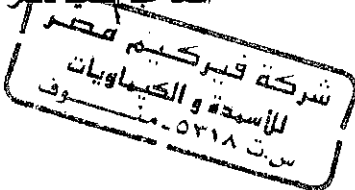
أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



١- نبذة عن الشركة

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

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

بتاريخ ٢٠٠٧/٨/٦ تم التأشير في السجل التجاري بتغيير إسم 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 والحشرية والهرمونات ومُنظمات 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 وخلط وتعبئة الأسمدة المركبة N.P.K بوردرة وسائله وخلط وتعبئة الأسمدة المركبة المحببة N.P.K وخلط وتعبئة الأسمدة المركبة N.P.K والمبيدات الزراعية والحشرية والهرمونات ومنظمات النمو الزراعية والتشغيل والتصنيع والتعبئة للغير.
- ٢- الإتجار في جميع منتجات الشركة والبنور 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 إفراد حسابات مالية مستقلة ومركز مالى مستقل لكل نشاط على حدى.

وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٩.

- تم إعتداد القوائم المالية الدورية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠٢٢

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والالتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه.

٣- استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة

للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أُجريت بشأنها تقديرات محاسبية هامة. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه السنة والفترات المستقبلية.

١-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى 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.

١-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السارى في تاريخ المعاملة. وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر.

١-٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة

كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الأراضي فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:-

العمر الافتراضي (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 وحاسب آلي
٥	عدد وأدوات

يعاد النظر في الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري في أسلوب الحصول على المنافع الاقتصادية من تلك الأصول.

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله.
يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتنيت من أجله.

٤-٤ الأصول المالية

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الإعراف الأولي باستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة ان تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر ، التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ، يتم اجراء هذا الإختيار لكل أداة على حدى.
تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقاً بالقيمة العادلة.
توزيعات الأرباح يتم الإعراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر مالم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار.
صافي الأرباح والخسائر الأخرى التي تم الإعراف بها في الدخل الشامل الآخر لا يتم إعادة تبويبها على الإطلاق ضمن الأرباح أو الخسائر .

٥-٤ المخزون

- يتم تقييم المخزون في نهاية السنة بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل وفقاً لما يلي:-
- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
 - الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.
 - الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٦-٤ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحملها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والمعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال السنة 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.

٧-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصصاً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع 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.

٨-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكماً أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

٩-٤ الإيراد من العقود مع العملاء

يتم الإعتراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها بتحويل السلعة او الخدمة للعميل وذلك عند نقل السيطرة على المنتج أو الخدمة إلى العميل.

تقوم الشركة بإثبات الإيراد من العقود مع العملاء باتباع نموذج مكون من خمس خطوات كما هو منكور في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨):

الخطوة (١): تحديد العقد (العقود) مع العميل. يعرف العقد بأنه اتفاقية بين طرفين أو أكثر تنشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ وتوضح الأسس والمعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد. إن التزام الأداء هو عبارة عن تعهد ينص عليه العقد مع العميل بتحويل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة (٤): تخصيص سعر المعاملة على التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد. بالنسبة للعقود التي تشمل على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتخصيص سعر المعاملة على كل التزام أداء وذلك بالمبلغ الذي تتوقع الشركة أن تكون لها الحق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة (٥): إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بكل التزام أداء.

تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء وإثبات الإيراد على مدى زمني، إذا ما تم الوفاء بأحد الضوابط التالية:

(أ) يتلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في ذات الوقت الذي تقوم فيه المنشأة بالأداء.
(ب) يترتب على أداء المنشأة إنشاء أو تحسين الأصل الذي يسيطر عليه العميل في الوقت نفسه الذي يتم فيه تشييد الأصل أو تحسينه.

(ج) لا يترتب على أداء المنشأة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل لديها، وأن للشركة حق واجب النفاذ في دفعة مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

- بالنسبة لالتزامات الأداء، فإنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن التي يتم الوفاء بالتزام الأداء فيها.
- في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طريق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.
- تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم، تقوم الشركة بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصل أو وكيل.
- يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

١٠-٤ توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

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

- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإسلامها نقداً.

١١-٤ 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.

١٢-٤ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. ويتم ادراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٣-٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

تقوم الشركة بتقدير الخسائر الإثنمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة. يعتمد اضمحلال القيمة على ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان. بالنسبة للأرصدة المدينة تطبق الشركة المنهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

ب- الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاستثمارات العقارية وأصول العقود مع العملاء، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول.

- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال للأصول الأخرى الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

١٤-٤ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح السنة كل من ضريبة السنة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن السنة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبنود خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

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

١٥-٤ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب- حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين في الأرباح بواقع ١٠٪ من صافي ربح العام بعد خصم الإحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

١٦-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلي الإرتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

١٧-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

١٨-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن الفترة تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ٣ شهور وأذون الخزانة لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

١٩-٤ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

شركة فيزيكوم مصر للأسمدة و الكيماويات تبنية مساهمة مصرية
 تابع الإفصاحات العمومية للتقارير المالية السنوية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالجنبة المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	أدوات مكتبية	أثاث	أجهزة كهربائية وحاسب آلي	وسائل نقل	عدد سيارات	آلات و معدات	مباني و نظاهات	أرضي
٧٨ ٣٤٧ ٣٣٧	١١ ٣٣٧	٥٣٩ ٥٢٤	١ ٢٧٨ ٢٢٨	٣ ٨٦١ ٩٩١	٩٥٩ ٦٣٢	٤٧ ٤٥٣ ٠٥٣	٢١ ٦١٠ ٠٩٤	٢ ٦٣٣ ٤٣٨
٢ ٧٣١ ٠٢٧	---	١٣٠ ٢٤٤	٥٧٩ ٨٦٨	٢٣٣ ٥٠٥	٧٥ ٤١١	٧١١ ٤٥٠	١ ٠٠١ ٥٤٩	---
(١٨٧ ٣٣٤)	---	---	---	(١٨٧ ٣٣٤)	---	---	---	---
٨٠ ٨٩١ ٠٣٠	١١ ٣٣٧	٦٦٩ ٨٠٨	١ ٨٥٨ ٠٩٦	٣ ٩٠٧ ١٦٢	١ ٠٣٥ ٠٤٣	٤٨ ١٦٤ ٥٠٣	٢٢ ٦١١ ٦٤٣	٢ ٦٣٣ ٤٣٨
٢ ٦٠٨ ٤٨٨	---	١٠ ٢٢٢	١٢ ٥١٦	٨٥٥	١٩٢ ٥٢٣	٤١٩ ٧٢٤	١ ٩٦٤ ٩٤٣	---
٨٣ ٤٩٩ ٥١٨	١١ ٣٣٧	٦٨٠ ٠٣٠	١ ٨٧٠ ٦١٢	٣ ٩١٥ ٧١٢	١ ٢٢٧ ٥٦٦	٤٨ ٥٨٤ ٣٣٧	٢٤ ٥٧٦ ٥٨٦	٢ ٦٣٣ ٤٣٨
٤٢ ٦٧١ ٢٠٦	١١ ٣٣٧	٣٢٠ ٠٥٠	٩٨٥ ١١٨	٢ ٥٢٤ ٥٧٠	٧٦١ ١٠٣	٣١ ٣٨٠ ٧٢٩	٦ ٦٨٨ ٢٩٩	---
٥ ٥٩٧ ٩٧٦	---	٤٥ ٧٦٢	١٧٨ ٩٧٢	٥٦٤ ٤٠٠	٧٥ ٤٣١	٤ ١٥٥ ٣٢٤	٥٧٨ ٠٨٧	---
(١٨٣ ٩٠٢)	---	---	---	(١٨٣ ٩٠٢)	---	---	---	---
٤٨ ٠٨٥ ٢٨٠	١١ ٣٣٧	٣٦٥ ٨١٢	١ ١٦٤ ٠٩٠	٢ ٩٠٥ ٠٦٨	٨٣٦ ٥٣٤	٣٥ ٥٣٦ ٠٥٣	٧ ٢٦٦ ٣٨٦	---
٢ ٧٠٧ ٢٧٨	---	٦٥ ٦٩٩	٧٠ ٤٩٢	٧٨٢ ٩٩٨	٥٦ ٦٨٩	١ ٩٠٦ ٣٥٩	٣٣٥ ٠٤١	---
٥٠ ٧٩٢ ٥٥٨	١١ ٣٣٧	٤٣١ ٥١١	١ ٢٣٤ ٥٨٢	٣ ١٨٨ ٠٦٦	٨٩٣ ٢٢٣	٣٧ ٤٤٢ ٤١٢	٧ ٥٩١ ٤٢٧	---
٣٢ ٧٠٦ ٩٦٠	---	٢٤٨ ٥١٩	٦٣٦ ٠٣٠	٧٢٧ ٦٤٦	٣٣٤ ٣٤٣	١١ ١٤١ ٨٢٥	١٦ ٩٨٥ ١٥٩	٢ ٦٣٣ ٤٣٨
٣٢ ٨٠٥ ٧٥٠	---	٢٠٣ ٩٤٦	٦٩٤ ٠٠٦	١ ٠٠٣ ٠٩٤	١٩٨ ٥٠٩	١٢ ٦٢٨ ٤٥٠	١٥ ٣٤٥ ٢٥٧	٢ ٦٣٣ ٤٣٨

* إهلاكات الأصول القائمة المحصلة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كما يلي:-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	إهلاكات صناعية
٢ ٠٥٣ ٩٠٧	٢ ٣٨١ ٤١١	إهلاكات عمومية وادارية (إفصاح رقم ١٨)
٢٤٢ ٣٩٠	٣٢٥ ٨٦٧	الإجمالي
٢ ٣٩٧ ٢٩٧	٢ ٧٠٧ ٢٧٨	

** تنقل تلك البنود في أراضي 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 يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٦- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٥ ٩١٤ ٦٤٦	٦ ٧١٠ ٠٠٠	مواد خام
٧٥ ٨٩١	١ ٨٦٧ ٨١٢	إنتاج تام
١ ٠٥٥ ٢٧٦	٢ ٤٥٤ ٥٢٤	مواد تعبئة وتغليف
٢ ١٧٩ ٨٩٨	٣ ٣٢٥ ٤٣٧	قطع غيار
<u>٩ ٢٢٥ ٧١١</u>	<u>١٤ ٣٥٧ ٧٧٣</u>	

٧- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٩ ٤٠٥ ٣٢٤	٢٠ ١٣٢ ٤٨٦	عملاء *
١٥٦ ٠٠٠	٩ ٠٣٣ ٥٠٠	أوراق قبض
<u>٩ ٥٦١ ٣٢٤</u>	<u>٢٩ ١٦٥ ٩٨٦</u>	
—	(١٢٠)	يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة
<u>٩ ٥٦١ ٣٢٤</u>	<u>٢٩ ١٦٥ ٨٦٦</u>	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
—	٣ ٦٣٠ ٠١٨	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
٧٤٨ ٩١٣	١ ٢٥٧ ٢٥٠	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
٣ ٣٨١ ٧٦٨	٢ ٨١٠ ٦٧٠	شركة أبو زعبل للأسمدة والكيماويات
١٤٦ ٨٧٠	١ ٠٧٥ ٤٩٤	شركة أسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية
<u>٤ ٢٧٧ ٥٥١</u>	<u>٨ ٧٧٣ ٤٣٢</u>	

٨- الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٩ ٥٠٧ ٥٢١	١٦ ٤٩٤ ٧٨١	أ- المستحق من الأطراف ذات العلاقة
—	٥ ٩٨٣ ٢٢٣	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
—	٧٦١ ٧٨٨	شركة أبو زعبل للأسمدة
<u>٩ ٥٠٧ ٥٢١</u>	<u>٢٣ ٢٣٩ ٧٩٢</u>	الشركة الدولية للأسمدة و الكيماويات
—	(٦١ ٨٨٤)	يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة
<u>٩ ٥٠٧ ٥٢١</u>	<u>٢٣ ١٧٧ ٩٠٨</u>	

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٤٦١ ٨٧٦	—	ب- المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
<u>٤٦١ ٨٧٦</u>	<u>—</u>	الشركة الدولية للأسمدة و الكيماويات

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٩- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٤ ٤٤٣ ٩٨٥	٤ ٣٤٩ ٥٠٢	موردين دفعات مقدمة
٨١٤ ٨٠٠	١ ١٣٢ ٣٢٣	مصروف مدفوع مقدم
٥ ٨٥٠ ٩٩٢	٣ ٤٠٧ ٠١٩	دفعات مقدمة لمصلحة الضرائب
١ ٤١٦ ٥٢٣	١ ٦٣٣ ٥٤٣	تأمينات لدى الغير
٢١١ ٠٨٨	---	عائد نظام الدفعات المقدمة المستحق
٢ ٤٨٥	٧٦ ٠٦٢	عهد
<u>١٢ ٧٣٩ ٨٧٣</u>	<u>١٠ ٥٩٨ ٤٤٩</u>	
---	(١٨ ٩٤٧)	يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة
<u>١٢ ٧٣٩ ٨٧٣</u>	<u>١٠ ٥٧٩ ٥٠٢</u>	

١٠- نقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٤٢ ١٨٩ ٣٣٧	٢٨ ٦٦٣ ٤٦٩	بنوك - حسابات جارية
١٣٤ ٣٦٠	٢٤٣ ٦٥٣	نقدية بالصندوق
<u>٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧</u>	<u>٢٨ ٩٠٧ ١٢٢</u>	
---	(٧٦ ٣٢٦)	يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة
<u>٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧</u>	<u>٢٨ ٨٣٠ ٧٩٦</u>	

١١- رأس المال

- رأس المال المُرخَّص به:
حدد رأس المال المُرخَّص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري).
- رأس المال المُصدر والمدفوع:
بلغ رأس المال المُصدر والمدفوع مبلغ ٣٥ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري مُوزع على عدد ١٧ ٥٥٠ ٠٠٠ 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.

١٢- مصروف ضريبة الدخل

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	
٢٠٢١/٦/٣٠ إلى	٢٠٢١/٦/٣٠ إلى	٢٠٢٢/٦/٣٠ إلى	٢٠٢٢/٦/٣٠ إلى	
(٢ ٨١١ ٥٣١)	(٢ ٠٣٨ ١٥٩)	(٤ ٦٧٨ ٨٩١)	(٣ ٥٥٥ ٢٩١)	ضرائب الدخل الحالية (من الإقرار الضريبي)
٢٣٤ ٤٧٣	٩٣ ٠٥٣	٢٧٧ ٨٤٦	٤٢١ ٣٢٣	ضرائب الدخل المؤجلة
<u>(٢ ٥٧٧ ٠٥٨)</u>	<u>(١ ٩٤٥ ١٠٦)</u>	<u>(٤ ٤٠١ ٠٤٥)</u>	<u>(٣ ١٣٣ ٩٦٨)</u>	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٢-١ تسوية لأحساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

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

عن الفترة المالية		
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
١١ ١٥٠ ٨٢٩	٢١ ٧٢٨ ٧٤٧	صافي الربح قبل الضرائب
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
٢ ٥٠٨ ٩٣٧	٤ ٨٨٨ ٩٦٨	ضريبة الدخل المحسوبة
٦٩ ٩٩٥	(١٩٢ ٦١٨)	مصروفات غير قابلة للخصم
---	٢٦٠ ٣٨٧	مخصصات
٢٣٢ ٥٩٩	(٢٧٧ ٨٤٦)	إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٨١١ ٥٣١	٤ ٦٧٨ ٨٩١	ضرائب الدخل
% ٢٥,٢١	% ٢١,٥٣	السعر الفعلي للضريبة

١٢-٢ التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)	(٢ ٦٨٧ ٧٣٨)	الأصول الثابتة
(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)	(٢ ٦٨٧ ٧٣٨)	الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)

وفيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
(٣ ٤٣٦ ٧٣٩)	(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)	الرصيد في أول الفترة / العام
٤٧١ ١٥٥	٢٧٧ ٨٤٦	أصول ضريبية خلال الفترة / العام
(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)	(٢ ٦٨٧ ٧٣٨)	الرصيد في آخر الفترة / العام

١٣- المخصصات

الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	

١٤- بنوك - تسهيلات ائتمانية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
١ ٩٩٣ ٤٣٥	٢٢ ٧٨٢ ١٣٨	بنك البركة مصر تسهيل ائتماني بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري مقابل 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 المقابل لها على أن تقوم الشركة بسداد ١٠% كغطاء نقدي عند الفتح من مواردها الخاصة.
---	١٦ ٠٩٤ ١٢٧	البنك الزراعي المصري تسهيل ائتماني بمبلغ ١٦ مليون جنيه مصري وفقاً لمبادرة البنك المركزي ويُستخدم في شراء خامات ومستلزمات الإنتاج بضمان كفالة وتضامن شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات.
١٣ ٧٥٧ ٠٦٥	٩ ٦٢٦ ٠٥٤	بنك بلوم مصر 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.
٩ ٧٢٦ ٨٤٥	٣ ٣١٣ ٠١٠	بنك فيصل الإسلامي مرايحة بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري بضمان كفالة و تضامن شركة بولي سيرف للأسمدة و الكيماويات تستحق خلال ستة أشهر.
٢٥ ٤٧٧ ٣٤٥	٥١ ٨١٥ ٣٢٩	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٥ - موردون وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
١ ٤٤٩ ٠٢٩	٩ ٥٤٢ ٣٠٦	موردون *
٢ ٠٩٥ ١٣٥	٢ ٩٦٢ ٦٦١	أوراق دفع **
<u>٣ ٥٤٤ ١٦٤</u>	<u>١٢ ٥٠٤ ٩٦٧</u>	

*يتمثل رصيد أرصدة مستحقة للأطراف ذات العلاقة ضمن موردون كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
—	٤٩ ١٤٩	الشركة الدولية للأسمدة و الكيماويات
—	٦ ٩٦٦ ٠٧٣	شركة أبو زعبل للأسمدة و المواد الكيماوية
—	<u>٧ ٠١٥ ٢٢٢</u>	

**يتمثل رصيد أرصدة مستحقة للأطراف ذات العلاقة ضمن أوراق الدفع كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٦٥٠ ٦٦٦	—	شركة أبو زعبل للأسمدة و المواد الكيماوية
<u>٦٥٠ ٦٦٦</u>	—	

١٦ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٥٧٣ ٣٣٣	٥٤٧ ٠٦٠	عملاء - دفعات مقدمة
٣٦ ٧٥٠	٣٤ ٢٥٠	تأمينات للغير
٢٣٤ ٠٢٩	١٧٣ ٩٣٢	صندوق الأسمدة
٧٩٢ ٣٢٥	٢٠٦ ٥٨١	مصروفات مستحقة
٧٩٧ ٧٧٦	١ ٢٦٩ ٦٠١	مصلحة الضرائب
١٠٧ ٢٠٣	١٤٦ ٥٦٣	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٨٧ ٤٩٧	٥٢٣ ٤٥٧	النقابة الزراعية
<u>٢ ٨٢٨ ٩١٣</u>	<u>٢ ٩٠١ ٤٤٤</u>	

١٧ - الإيرادات

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٧٨ ٦٥٩ ٣٣٢	٦٩ ٢٨٠ ٣٠١	٧٢ ٥٧١ ٩٣٠	٥٩ ٠٣٦ ٠٣٢	إيراد المبيعات
١٨ ١٧٦ ٩٠٢	١٠ ١١٨ ٥٣٧	٧ ٢٢١ ٦٠٨	١ ٠٢٦ ١٨٣	إيرادات تشغيل للغير
<u>٩٦ ٨٣٦ ٢٣٤</u>	<u>٧٩ ٣٩٨ ٨٣٨</u>	<u>٧٩ ٧٩٣ ٥٣٨</u>	<u>٦٠ ٠٦٢ ٢١٥</u>	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٨ - مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٢ ٦٣٤ ٨٣٣	١ ٦٠٧ ١١٣	١ ١٩٦ ٢٤٢	٦٤٥ ٩٠١	أجور ومُرتبات وما في حكمها
١٢٢ ١٩٤	٣٣ ٣١١	٣٠٩ ٥٤٥	٤٨ ٩٩٢	مصروفات تليفون و مستلزمات مكتبية و فاكس
٢٢٠ ٩٠٠	١٥٥ ٨٩٢	١٨٨ ٨٥٤	١٣١ ٤٤١	مصروفات ضيافة و نظافة
٣٨ ٧٤٤	٣٢ ٧٧٤	٢٦ ٢٦٨	٣ ٢٨٣	صيانة
١٩ ٩٠٢	١٥ ٩٥٧	٢١ ٠٤٢	١٢ ٠٨٦	مياه وإنارة وغاز
٣٩٨ ٥٢٣	٢٢٦ ٩٦١	٢٩٩ ١٤٤	١٩٤ ١٩٥	رسوم وإشتراكات
١٧٦ ٧٦٧	١٤٢ ٢٣٧	٦١ ٨١٦	١٥ ٣١٠	تأمين
٢٣ ٢٠٥	١٧ ٠٠٥	٧٠ ٠٥٠	٥٤ ٧٠٠	أتعاب مهنية
٣٦٢ ٢٣١	٢٩١ ٣٦٠	١١٧ ٣١٢	٥٨ ٤٧٧	مصروفات سيارات
٣ ٠٢٢	٣ ٠٥٨	٣٨٨ ٢٣٩	٣٥٠ ٤٧١	مُتنوعة
٥٤ ٦٠٩	٣٦ ٤٠٧	٧٩ ٢١٠	٣٩ ٦٠٥	الضريبة العقارية
٦٢ ٦٦٦	٣١ ٦١٦	٩٨ ٨٣٦	٤٩ ٥٥٦	خدمات أمنية
٣٤٣ ٣٩٠	١٦١ ٠٠١	٣٢٥ ٨٦٧	١٦٣ ٠٥٢	إهلاك أصول ثابتة
٧٨ ١١٩	٢٠ ٢٣٦	١٦٣ ٨٧١	١٠٩ ٥٢٢	مصاريف بنكية
٤ ٥٣٩ ١٠٥	٢ ٧٧٤ ٩٢٨	٣ ٣٤٦ ٢٩٦	١ ٨٧٦ ٥٩١	

١٩ - مصروفات تمويلية (بالصافي)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
(٢ ٠٤٤ ٦٧٠)	(١ ٤٦٤ ٨٨٦)	(١ ٦٩٠ ٠٣٥)	(٩٠٠ ٥٣٦)	مصروفات تمويلية
٧٤٠ ٣١٧	٢٠٧ ٥٦١	١ ٢٧٤ ٨٤١	٦٥٧ ٢٨٧	إيراد فوائد
(١ ٣٠٤ ٣٥٣)	(١ ٢٥٧ ٣٢٥)	(٤١٥ ١٩٤)	(٢٤٣ ٢٤٩)	

* يتمثل قيمة إيراد الفوائد في الفوائد المستحقة على الرصيد المدين والخاص بكلاً من الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات والشركة الدولية للمحاصيل الزراعية و شركة ابو زعبل للأسمدة و الكيماويات.

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٨ ٥٧٣ ٧٧١	٦ ٥٠١ ٥١٨	١٧ ٣٢٧ ٧٠٢	١٤ ٣٤٧ ٨٦٩	صافي أرباح الفترة
١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٠,٤٩	٠,٣٧	٠,٩٩	٠,٨٢	نصيب السهم في الأرباح

٢١ - الإلتباطات الرأسمالية

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

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة وتتمثل تلك المعاملات فى مبيعات ومشتريات وحسابات جارية وتمويل وتتمثل أهمها فيما يلى:-

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	مبيعات وتشغيل للغير	مشتريات / خدمات	معاملات جارية
الدولية للمحاصيل الزراعية	طرف ذو علاقة	٢٠٢٢/٦/٣٠ ٥ ٩٢٠ ٦٠٢	٢٠٢١/١٢/٣١ ١٤ ٤٨٣ ٦٠١	٢٠٢٢/٦/٣٠ ٢٠٢١/١٢/٣١ ٩ ٥٠٧ ٥٢١
أبو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية	طرف ذو علاقة	٢٠٢٢/٦/٣٠ ١١ ٨٩٠ ٠٩٧	٢٠٢١/١٢/٣١ ٢٧ ١٧٩ ٨٤٢	٢٠٢٢/٦/٣٠ ٢٠٢١/١٢/٣١ ١٦ ٤٩٤ ٧٨١
الدولية للأسمدة والكيماويات شركة مساهمة مصرية	طرف ذو علاقة	٢٠٢٢/٦/٣٠ ٥ ٧٠١ ٧٠٣	٢٠٢١/١٢/٣١ ٦٢ ٢١٨ ٢٩١	٢٠٢٢/٦/٣٠ ٢٠٢١/١٢/٣١ ٩ ٢٣٥ ٨٣١
أسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية	طرف ذو علاقة	٢٠٢٢/٦/٣٠ ٤ ٦٤٧ ٠٥١	٢٠٢١/١٢/٣١ ١١ ١٧٤ ٥٩٣	٢٠٢٢/٦/٣٠ ٢٠٢١/١٢/٣١ ٥٠ ٣٥٤ ٩٦٣

٢٣- القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالخبزينة 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 وهى 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 بإستمرار 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 الائتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. ويتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية. ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان فى تاريخ القوائم المالية كما يلى:-

إيضاح رقم	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
عملاء وأوراق قبض	٢٩ ١٦٥ ٨٦٦	٩ ٥٦١ ٣٢٤
مستحق من الأطراف ذات العلاقة	٢٣ ١٧٧ ٩٠٨	٩ ٥٠٧ ٥٢١
مدينون وحسابات مدينة أخرى	١٠ ٥٧٩ ٥٠٢	١٢ ٧٣٩ ٨٧٣
	٦٢ ٩٢٣ ٢٧٦	٣١ ٨٠٨ ٧١٨

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 والمواعمة 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.

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي قد يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وفيما يتعلق بالالتزامات النقدية التي تتم بالمعاملات بالعمله الأجنبية فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال التدفقات النقدية المتولده من خلال التشغيل الأساسي للشركة.

إدارة مخاطر رأس المال

إن سياسة إدارة الشركة هي الاحتفاظ 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 في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام.

الموقف الضريبي - ٢٤

• الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية المعتمدة في المواعيد القانونية وآخر إقرار تم تقديمه في ٢٠٢١/١٢/٣١.
- السنوات من بداية النشاط حتى سنة ٢٠٠٩ تم الفحص وجارى التسوية.
- السنوات من ٢٠١٠ : ٢٠١٤ تم الفحص والإعتراض عليها وفي إنتظار عمل لجنة داخلية.
- السنوات ٢٠١٥ - ٢٠١٦ - ٢٠١٨ - ٢٠١٩ - ٢٠٢٠ - ٢٠٢١ لم ترد بعينه الفحص.
- سنة ٢٠١٧ تم الفحص و التسوية.

• ضريبة الاجور والمرتبات

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢ وتم الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ وتم الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ تم الفحص و السداد.
- سنة ٢٠١٨-٢٠١٩ تم الفحص و في انتظار قرار اللجنة الداخلية.
- سنة ٢٠٢٠ - ٢٠٢١ لم يتم المأمورية بطلب الفحص.

• ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢ وتم الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ تم الفحص و في إنتظار مذكرة الفحص.
- السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١ لم يتم المأمورية بطلب الفحص

• ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وحتى تاريخه.
- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ وتم الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٨-٢٠٢١ حتى الآن لم يتم الفحص.

• الضرائب العقارية

- تم سداد الضرائب العقارية المستحقة عن الشركة حتى تاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١.

الموقف القضائي - ٢٥

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

نائب رئيس مجلس الاداره

أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الادارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

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