



محمد مصطفى أحمد

محاسبون ومراجعون قانونيون
كبراء ضرائب

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)
الطوائف المالية الثورية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها



محمد مصطفى أحمد

محاسبين ومراجعين قانونيين
خبيراه ضرائب

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	البيان
٢	- تقرير الفحص المحدود
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الدخل
٥	- قائمة الدخل الشامل
٦	- قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	- قائمة التدفقات النقدية
٢١٠٨	- الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية التورية



محمد مصطفى أحمد

محاسبون ومراجعون قانونيون

الجيزة - مصر

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

لنا بأصل الفحص المحدود لقتامة المركز المالي - المرفقة - لشركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والذلل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة لشهر المنتهية في تلك التاريخ ، وبمقتضى تسياسات المحاسبة الهامة والإيضاحات الشفحة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية (معايير رقم ٣٠) "القوائم المالية الدورية" ، وتقتصر مسؤوليتنا في إيداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

لنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتشكة 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 ، وبما أن الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا التمسك على تلك أننا سنصح على تروية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بصدق ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالي ودخلها الشامل وتدفقاتها النقدية عن السنة لشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة : ١٤ نوفمبر ٢٠١٧



شركة أيركام مصر للأسمدة والكيماويات
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة المركز المالي
 لـ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
٤٠٧٦٥٤٣٢	٣٩٤٣٠١٦٦	(٥)-(٣-٤)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٠٥٨٢٩	١٢٢٠٣٠	(٦)-(٤-٤)	أصول ثابتة (بالعملة)
٤٠٩٧١٢٦١	٣٩٥٧٢١٨٦		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٧٩٦٧٢٩١	٢٩٣٣١٨٨٧	(٧)-(٥-٤)	مخزون
٦٤٠٧٢٠٠٤	١٢٥٥٧١٢٠	(٨)-(٦-٤)	علاء وأوراق قبض (بالعملة)
٤٤٨٣٦١٩	٦٤٤٥٩٥٩	(٩)-(٦-٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١١٤٠٣٠٣٩	١٣٠٢٩٣٢٨	(١٠)	فنية بالبنوك والمستوف
١١٧٩٢٧٠٥٣	١١١٤٣٤٢٩٤		إجمالي الأصول المتداولة
١٥٨٨٩٨٣١٤	١٥١٠٠٦٤٥٠		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٣٥١٠٠٠٠٠	٣٥١٠٠٠٠٠	(١١)	رأس المال المسدود والمنفرد
٢٧٩١٢٩٦	٢٨٦٥١٦٦		احتياطيات
٢٩٦٠١٥	١٥٥٣٠٦٨	(١٢)	أرباح مرحلة
١٤٧٥٤٠٣	٢٨٠١٧٦٩		عملي أرباح الفترة / السنة
٣٩٦٦٢٨١٤	٤٢٣٢٠٠٠٣		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٠٤٥٩٧٢	١٠٤٥٩٧٢		التزامات ضريبية مؤجلة
٤٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	(١٦)-(٧-٤)	أوراق دفع طويلة الأجل
٥٠٤٥٩٧٢	٣٠٤٥٩٧٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٠٠٧٤٥٢٧	٦٠٥٦٩٥٢٠	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٥١١٠٦٢٣٦	٢٧٨٠٥٣٢١	(١٤)-(٧-٤)	موردين وأوراق دفع
٣٠٠٨٧٥٥	١٧٩٦٥٦٢٤	(١٥)-(٧-٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١١٤١٨٩٥٢٨	١٠٥٦٤٠٤٧٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
١١٩٢٣٥٥٠٠	١٠٨٦٨٦٤٤٧		إجمالي الالتزامات
١٥٨٨٩٨٣١٤	١٥١٠٠٦٤٥٠		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

رئيس مجلس الإدارة
 عبدالسلام عبدالسلام العجيلي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
 أحمد عبد الحميد نصر

المدير المالي
 السيد حسن محمد

شركة فركام مصر للأسمدة والكيماويات
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل للأرباح والخسائر
 عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠		
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	(١٧)	(١٣-٤) إيرادات النشاط
٤٦.٤٩٨.٦٦٧	٤٦.٨١٩.٧٣٧	٦٥.٦٨٧.٨٢٩	٤٦.٩٩٤.٥٤٥		
(٢٩.٥٠٦.٦٨٨)	(١٧.٦٤٠.٤٠٩)	(٦٠.٠٦٧.٦٩٣)	(٥٢.٥٢١.٩٣٤)	(١٨)	بخصم تكلفة النشاط
١٦.٩٩١.٩٧٩	٢٩.١٧٩.٣٢٨	٥.٦٢٠.١٣٦	٩.٤٧٢.٦١١		مجموع أرباح النشاط
١٥٧.٣٢٣	(١.٤٦٤.٠٦٦)	(١.٣١٠.٢٠٠)	(٢.٨١٠.٧٣٠)		بخصم
(٧٨٥.٧٢٠)	(١.١٣٢.٠٦٦)	(٢.٣٥٠.٤٦٦)	(٢.٩٠٤.٦٣٤)	(١٩)	مصروفات بيع وتوزيع مصروفات صرحية وإثارية بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٢٦.٣٥٠)	(١٢.٠٠٠)	(١٣٣.٥٥٠)	(٧٤.٧٠٠)		صافي أرباح النشاط
١٣٠.٩٧٣	١.٨٢١.٦٦٤	١.٨٦٦.٠٢٠	٢.٦٨٤.٥٨٧		بخصم
١.٣٠٧.٦٦٦	٣.٠١٤.٠٨٦	٣.٦٧٠.٨٦٠	٧.٩٩٤.٩٣٨		فوائد دخل
٦٦	(١٨٠.٣٤٨)	٣.٦٦١	(١٥٨.٤٥١)		فوائد صافي
-	١٨٤.٣٥٩	-	١٦٥.٣٤٤		أرباح (خسائر) براس مالية فوائد ومصروفات تمويلية
(١.٧٢٤.٦١٧)	(٢.٩٢٩.٢١٧)	(٤.٦٢٩.٦٤٣)	(٨.٠٣٠.٤٨٦)	(٢٠)	صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٦.٢٦٠.٩٤٢	١.٩٩٢.٤٤٦	٨٧٣.٨٢٨	٢.٦٥٤.١٠١		بخصم
(١٩٦.٦١١)	(٤٢١.٧٣٥)	(١٩٦.٦١١)	(٨١٣.٤١٧)		ضريبة دخل الفترة - المفردة الضريبة المتوقعة
-	-	١١١.٦٦٤	-	(٢٢) (٤-١١)	صافي أرباح الفترة
٦.٠٦٤.٣٣١	١.٥٧٠.٧١١	٦٧٧.٢١٧	١.٨٤٠.٦٨٤	(٢١)	لصاحب السهم في أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
 عبدالسلام عبدالسلام الحنبلي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
 أحمد عبد الحميد ناصر

المدير المالي
 السيد حسن محمد

شركة فركام مصر
 للأسمدة والكيماويات
 ج.م.ك. ١١٨١٤١

شركة البركة مصر للاستثمار والتطويرات
 شركة مساهمة مصرية
 للقارة الشرق الأوسط
 من التكلفة التقديرية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإجمالي	صافي الأرباح المتدا	المطلوب من الأرباح الصالحة (السهم متبقية)	الأرباح الصالحة	المطلوب قدرتي	المطلوب والمطلوب
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٨٩,٠٨٣	--	٣,٥٧٨,٦٤٤	٢,٥٧١,٩٤٢	٣,٠٠٠,٠٠٠
--	(٤,٣٨٩,٠٨٣)	--	٤,٣٨٩,٠٨٣	--	--
--	--	--	(٦٦٩,٤٥٤)	٦٦٩,٤٥٤	--
--	--	٥,١٠٠,٠٠٠	(٥,١٠٠,٠٠٠)	--	--
١٧,٢٢٢	--	--	١٧,٢٢٢	--	--
(١,٩١٥,٥٠٦)	--	--	(١,٦١٥,٥٠٦)	--	--
--	--	(٥,١٠٠,٠٠٠)	--	--	٥,١٠٠,٠٠٠
VAA ٣٣١	VAA ٣٣١	--	--	--	--
٣٨,٤٤٤,٣٧٥	٣٨,٤٤٤,٣٧٥	--	٤٤,٦١٨	٢,٩٤١,٣٩٦	٣٥,١٠٠,٠٠٠
٤٤,٣١٧	--	--	٤٤,٣١٧	--	--
٣٨,٤٧٤	٣٨,٤٧٤	--	--	--	--
٣٨,٤٧٤,٨١٤	٣٨,٤٧٤,٨١٤	--	٣٤٦,٠١٥	٢,٧٤١,٣٩٦	٣٥,١٠٠,٠٠٠
٣٨,٤٧٤,٨١٤	٣٨,٤٧٤,٨١٤	--	٣٤٦,٠١٥	٢,٧٤١,٣٩٦	٣٥,١٠٠,٠٠٠
--	(١,٤٧٥,٤٠٣)	--	٣٤٦,٠١٥	٢,٧٤١,٣٩٦	٣٥,١٠٠,٠٠٠
--	--	--	١,٤٧٥,٤٠٣	--	--
--	--	--	(٧٣,٧٧٠)	٧٣,٧٧٠	--
(١٤,٠١٦٣)	--	--	(١٤,٠١٦٣)	--	--
(٤,٤١٧)	--	--	(٤,٤١٧)	--	--
٢,٨٠١,٧٦٤	٢,٨٠١,٧٦٤	--	--	--	--
٤٤,٣٢٤,٠٠٠	٤٤,٢٧٢,٧٦٤	--	١,٥٥٢,٠٦٨	٢,٨٦٥,١٦٦	٣٥,١٠٠,٠٠٠

التعليق

الرقعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 هناك أرباح حتى ٢٠١٥ في الأرباح الصالحة
 لصون في الإجمالي الكلي
 لمختلف من الأرباح الصالحة (السهم متبقية)
 تمديدات على الأرباح الصالحة
 تمديدات أرباح
 استكمال رأس المال بالأقسام المتبقية
 إجمالي الدخل للتكاليف
 الرقعة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
 تمديدات على الأرباح الصالحة
 إجمالي الدخل للتكاليف
 الرقعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 الرقعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 هناك أرباح حتى ٢٠١٦ في الأرباح الصالحة
 لصون في الإجمالي الكلي
 تمديدات أرباح
 تمديدات على الأرباح الصالحة
 إجمالي الدخل للتكاليف
 الرقعة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

البيانات السابقة تظهر جزءاً من هذه التوقعات الصافية وفقاً لمبدأ

المركز المالي
 المحاسبين
 رقم الترخيص
 رقم التسجيل

رئيس مجلس الإدارة
 مدير عام الشركة
 مدير عام الشركة

مدير عام الشركة
 مدير عام الشركة
 مدير عام الشركة

المدير المالي
 المدير المالي
 المدير المالي

شركة فورتيم مصر للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التكاليف التقديرية

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧٣ ٨٢٨	٣ ٦١٥ ١٨٦	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٢ ١٠٦ ٢٧٨	٢ ٨٧١ ٥٣٠	(٥) (٣٠٤)
٤ ٩٩٠ ١٠٦	٨ ٠٣٠ ٤٨٢	(٦٠)
-	(١٢٥ ٢٨٤)	
(٣ ٦٧٠ ٨٦٠)	(٧ ٩٩٤ ٢٣٨)	
٢ ٦٣٠ ٩٢٩	٦ ٢٩٧ ٢٧٦	
٤ ٩٦٠ ٣٠٠	٨ ٦٣٥ ٥٠٤	(٧) (٥٠٤)
(٣ ١٣٥ ٩٢٩)	٩ ٥١٠ ١٢٦	(٨) (٦٠٤)
(١ ٠٦٢ ٤٦٩)	(٢ ٠١٦ ٧٥٧)	(٩) (٦٠٤)
١ ٥٠٠ ٢٦٤	(٢٨ ٣٠٠ ٩١٥)	(١١) (٧٠٤)
٨٢ ٤٩٠	١٣ ٤٤٣ ٤٦٦	(١٥) (٧٠٤)
(٤ ٦٢٦ ٦٨٣)	(٨ ٠٣٠ ٤٨٢)	(٢٠)
١ ٦٤٨ ٩٠٢	٢ ٦٣٨ ٦١٠	
(٣ ٤٠٦ ٦٠٠)	(١ ٦٦٦ ٠٨٩)	
-	٢٥٠ ١٤٩	
-	٦٣ ٧٩٩	(٥) (٣٠٤)
(٣ ٤٠٦ ٦٠٠)	(١ ٣٤٧ ١٤١)	
١٧ ٢٢٣	-	
١ ٦٤٠ ٩٢٨	٤٩٤ ٩٨٢	(١٣)
٣ ٦٧٠ ٨٦٠	-	
(١ ٩١٥ ٥٠٦)	(١٤٠ ١٦٣)	
٢ ٤١٣ ٦٠٥	٣٥٤ ٨٢٠	
٢ ٩٦٠ ٩٠٧	١ ٦٤٦ ٢٨٩	
٨٩ ٦٢٩	١١ ٤٠٣ ٠٣٩	
٢ ٧٥٠ ٥٣٦	١٣ ٠٤٩ ٣٢٨	

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبلي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أحمد عبد الحميد نصر

المدير المالي
السيد حسن محمد

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "فيركيم" (م) عبد السلام عبد السلام الجبلي وشريكه) شركة لضمان بتاريخ ٢٠٠٧/١/٢٨ وهو تاريخ مزاولة النشاط.
- بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٢ تم التأسيس في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (م) عبد السلام عبد السلام الجبلي وشريكه) -
- بتاريخ ٢٠٠٢/٨/٦ تم التأسيس في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات وتحويل كيان القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.
- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد بالسجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

٢- غرض الشركة

- ويتمثل غرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع للخلط والتعبئة للأسمدة الكيماوية والمبيدات الزراعية والحشرية والهورمونات ومنظمات النمو الزراعية.
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٧.

٣- مقر الشركة

- مدينة السادات - المنطقة الصناعية الرابعة - قطعة رقم ١٢٠ - المنوفية

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ أسس إعداد القوائم المالية:

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين والقوائم المحاسبية السارية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- يطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصري فيما الإنارة يعمل التقنيات والتقارير لاثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢-٤ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

تسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالتقار على أساس أسعار الصرف السائدة للمعاملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات، وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للمعاملات الأجنبية والمعدلة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في تلك التاريخ ، وتخرج فروق العملة بقيمة الدخل.

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة التي سجلت قيمتها بتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة.

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكها:

تلت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالمركز المالي مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناشئة عن الانخفاض في قيم الأصول - إن وجد- ويتم إهلاك الأصول الثابتة الثابتة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول. هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المثلي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المثلي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صفائي القيمة النظرية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المثلي بعد تعديله.

وإعياً يلي بيان بالأصول الإنتاجية المقفرة لكل بند من بنود الأصول وذلك لغرض حساب الإهلاك:

نسبة الإهلاك	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	البيان
٢-٥%	٢-٥٠	مباني وإنشاءات ومرافق
٢٠-٩%	١١,١١-٥	آلات ومعدات ووحدات إنتاج
٢٠%	٥	وسائل نقل وانتقال
١%	١٦,١٦	أثاث
١٢,٥%	٨	أدوات مكتبية
٢٠%	٥	أجهزة كهربائية
٢٠%	٥	عدد وأدوات
٢٠%	٥	أجهزة كمبيوتر

٢-٥ التكاليف اللاحقة على الإقناء:

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية كأصول ثابتة منفصلة وتلك على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات، كما أن التكاليف التي تحدث لاستبدال مكونات الأصل يمكن معالجتها عنده الإقناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة من السجلات والتقار ، ويتم تعديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صفائي هذه الاستبعاد- إن وجد - والقيمة النظرية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من التقار في قائمة الدخل.

٢-٦ مشروعات تحت التنفيذ:

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن لتكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة تجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أُنشئ من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإقناء منها وتكون منقحة للغرض التي إقنتت من أجله.

٦-٤ المخزون:

يأخذ المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقرر في النشاط العادي مخصصاً منه التكلفة المقررة لإستكمال البلد بالإضافة إلى المصاريف البيعية.

كما تشمل تكلفة المخزون في تكلفة الشراء بالإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول المخزون إلى الموقع وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً للتوسط المرجح.

٦-٥ العلاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى:

ثبت أرصدة العلاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية، وتظهر بالمركز المالي بالصافي مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة - إيضاح (٦٨٧).

٧-٤ الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى:

ثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيم التي من المتوقع سدائها مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي استُخدمت منها الشركة.

٨-٤ تخفيض قيمة الأصول:

يتم دراسة القيمة النظرية للأصول المسوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ إعداد المركز المالي وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة للتبئة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها النظرية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويعمل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول للتبئة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ إعداد المركز المالي بتقييم مدى وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة النظرية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم عكس قيمة الإنخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة النظرية لهذه الأصول عن صافي قيمتها النظرية الأصلية والتي كانت ستتكرر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها.

٩-٤ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال (قانوني أو حكومي) يكون من المحتمل أن يتربط عليه تدفق خارج لتدفق اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل لتقدير موزون به لتدفع الإلتزام. وإذا ما كان هناك لتقدير هاماً للقيمة الزمنية للتفود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بحصص التكاليف التقديرية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

١٠.٤ تكلفة الإقراض:

بالنسبة لتكاليف الإقراض والمعلقة مباشرة بالائتماء أو إنشاء أصول ثابتة تكون موزعة برسلة ويتم رسالتها على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام ، هذا ويتم التوافق نهائياً عن الرسلة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة الموزعة للرسلة للإستخدام في القروض الذي أنشأت من أجله.

١١.٤ ضريبة الدخل:

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقيمة الدخل ويستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بتقود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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

يتم الإقرار بالضريبة المؤجلة والتكلفة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة النظرية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وإيتمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

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

١٢.٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

تمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والهيون والإمره العليا لشركة وتمثل أيضا الشركات المسيطرة عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو تقود مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة.

ويتم اعتماد الشروط والسياسات المعمورة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٣.٤ تحقق الإيراد:

- يتم الإقرار بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
 - أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 - توفر توقيع كافة عن تناقح المنافع الاقتصادية المتصلة للمعاملة إلى المنشأة .
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحتملها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- يتحقق الدخل من القوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١٤.٤ المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات الموسمية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٥.٤ الاحتياطي القانوني:

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيد ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجب إيلاف تجنيد هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيد ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

١٦.٤ نظام معاشات العاملين:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ ولتدابيره وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ، ويقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

١٧.٤ التقديرة وما في حكمها:

يتم إعداد قائمة التكاليف التقديرية طبقاً للطريقة غير المتكثرة ، ولأغراض إعداد قائمة التكاليف التقديرية، يتضمن بند التقديرية وما في حكمها التقديرية بالعسوق وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل لمدة ٧ تزيد عن ثلاثة شهور.

١٨.٤ توزيعات الأرباح:

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

١٩.٤ الدخل الشامل:

هو التغير في حقوق حملة الوثائق خلال الفترة والناتج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع المالك بمصطلحهم العام
ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كل من "الأرباح أو الخسائر" و"الدخل الشامل الأخر".

٢٠.٤ الأرقام المقارنة:

بعد توبيخ أرقام المقارنه كلما كان ذلك ضرورياً لتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

شركة فورتيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١.٩٥	-	إنشاء وحدة إنتاج
١٢٩.٧٧	١٤٢.٣٠	مباني وإنشاءات
١٥.٦٥٧	-	وسائل نقل
<u>٢٠٥.٣٨٩</u>	<u>١٤٢.٣٠</u>	

٧- المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩.٢٧٩.٧٥٤	٢١.١٤٧.٦٤٤	مواد خام
٦.٥٧٠.٣٦٦	٥.٢٣٧.٩٤٥	إنتاج تام
٧٠٧.١٧٢	١.٢٦٧.٩٨٠	مواد تعبئة وتغليف
١.٣٨٠.٤٠٤	١.٦٤٧.٤٩٦	قطع غيار
٢٩.٦٩٨	٣١.٤٥٥	أدوات مكتبية
<u>٢٧.٩٦٧.٢٩٤</u>	<u>٢٩.٣٣١.٨٨٧</u>	

٨- صلاحيات أوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤.٥٨٧.١٢٦	٢.٣٧٠.١٠٤	صلاحيات
٤٩.٤٨٥.٨٢٨	٥٩.١٨٧.٠١٩	أوراق قبض
<u>٦٤.٠٧٣.٠٠٤</u>	<u>٦١.٥٥٧.١٢٠</u>	

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٩.٥٥٠	٩٤.٧٤٤	مصرفيات مدفوعة مقدماً
١.٣٨٧.٣٨٧	٩٥٨.٣٧٩	موردين - دفعات مقدمة
٤٨٧.٠٥٧	٢.٢٤٦.٦١٨	إعدادات مستندية
١.٤٤٠.٣٣٧	١.٨٢٩.٠٣٠	تأمينات لدى الغير
٢٥٦.٤٢٢	٢٤٨.٠٧٩	أرصدة مدينة أخرى
٥٤.٠٠٠	-	عطاء خطابات ضمان
٦٩٨.٨٦٥	١.١٤٦.١١٢	مصصلحة الضرائب (دفعات مقدمة)
<u>٤.٤٨٣.٦١٩</u>	<u>٦.٤٩٥.٩٥٩</u>	

١٠ - نقدية بالبنوك والمستوى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
١١ ٢٤٤ ١٥٧	١٢ ٦٠٧ ٦٢٦
١٥٨ ٨٨٢	٤٤١ ٧٠٢
<u>١١ ٤٠٣ ٠٣٩</u>	<u>١٣ ٠٤٩ ٣٢٨</u>

بنوك - حسابات جارية
نقدية بالمستوى

١١ - رأس المال

١١.١ رأس المال المرخص به

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنية مصري (مائة مليون جنية مصري).

١١.٢ رأس المال المصغر والمدفوع

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري منه ١٩ ٥٠٤ ٨٠٠ جنية حصة عينية والباقى بمبلغ ١٠ ٤٩٥ ٢٠٠ حصة نقدية موزع على عدد ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢ جنية مصري.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٩ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع عن طريق توزيع ٢ ٥٥٠ ٠٠٠٠ سهم مجاني يوافق ١٧ سهم مجاني لكل ١٠٠ سهم بأجمالي مبلغ ٥ ١٠٠ ٠٠٠ جنية مصري ممولة من أرباح العام والأرباح المرحلة المتأخرة بالتقوائم المالية لعام ٢٠١٥ ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة خمسة وثلاثون مليون ومائة ألف جنية مصري ولم التاثير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢٧.

١١.٣ هيكل رأس المال

النسبة %	رأس المال المصغر والمدفوع جنية مصري	القيمة الاسمية للسهم جنية مصري	عدد الأسهم	الإسم
٣٦,٧٢	١٢ ٨٨٨ ٩٦٨	٢	٦ ٤٤٤ ٤٨٤	الشركة الدولية للأسمدة و الكيماويات (توصية سينا)
١٥,٩٧	٥ ٥٠٠ ٥٣٨	٢	٢ ٧٥٠ ٢٦٩	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (ش.م.م)
١١,٦٢	٤ ٠٧٧ ٤٥٠	٢	٢ ٠٣٨ ٧٢٥	ناجع فهمي فهمي عبدالمجيد
٨,٩٥	٣ ١٤١ ٤٥٠	٢	١ ٥٧٠ ٧٢٥	شريف مصطفى الجبلي
٨,٩٣	٣ ١٢٥ ٦٠٠	٢	١ ٥٦٧ ٨٠٠	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
٦,٢٨	٢ ٩٠٥ ٤٥٠	٢	١ ١٠٢ ٧٢٥	السفاح للاستثمار والتوكيلات التجارية (ش.م.م)
١١,٨٢	٤ ١٥٠ ٥٤٤	٢	٢ ٠٧٥ ٢٧٢	لغرون
<u>١٠٠</u>	<u>٣٥ ١٠٠ ٠٠٠</u>		<u>١٧ ٥٥٠ ٠٠٠</u>	

١٢- أرباح مرحلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢ - ٧٨٢٠٢	٢٩٦٠١٥	الرصيد في بداية الفترة
		بضائف:
١ ٣٨٩٠٨٣	١ ٤٧٤٤٠٣	أرباح العام السابق
١٧ ٢٢٣	٣١ ٣٦٩	العائد على الصفحات المتقدمة
٤٦ ٣٦٧	--	قيمة رد مسوية الدخل على الإفراج المعدل عام ٢٠١٤
		بخصم:
(٢١٩ ٤٥٤)	(٧٣ ٧٧٠)	احتياطي قانوني
(٤١٦ ٩٦٣)	(١٤٠ ١٦٣)	توزيعات للعاملين
(٢٢٥ ٢٦٧)	--	حصص مجلس الإدارة
(١ ٢٧٣ ٢٧٦)	--	توزيعات المساهمين
(٥١٠٠٠٠٠)	--	زيادة رأس المال
--	(٢٥ ٧٨٦)	تسويات على ضرائب الدخل عن عام ٢٠١٦
<u>٢٩٦٠١٥</u>	<u>١ ٥٥٣٠٦٨</u>	

١٣- البنوك الدائنة - تسهيلات ائتمانية :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١١ ٨٦٦ ٦٧٩	١١ ٣٥٢ ٩٣٣	بنك قطر الوطني الاقليمي
١٩ ٩٨٩ ٩١٧	١٩ ٩٩٥ ٢٥٣	بنك البركة مصر
١٣ ٧٦٢ ٢٩١	١٣ ٧٨٢ ٦٥٥	بنك بلوم مصر
٥ ٧٨٢ ٣٣٩	--	بنك قطر الوطني الاقليمي
--	٢ ٣٠٣ ٣٣٦	بنك المؤسسة العربية
٨ ٦٧٣ ٣١١	١٣ ١٣٥ ٣٤٣	البنك المصري الخليجي - بلوك دائنة
<u>٦٠٠٧٤ ٥٣٧</u>	<u>٦٠٥٦٩ ٥٢٠</u>	

بنك قطر الوطني الاقليمي :

تسهيل جاري مدين بضمان أوراق تجارية واعتمادات مستندية وخطابات ضمان تستحق خلال ثلاثة شهور بمبلغ ١٥ مليون جنية مصري.
شروط الزهن العياري ويستخدم في فتح اعتمادات مستندية محلية وخارجية وقبول مستندات تحصيل لاستيراد بضائع من ذات نشاط العمل بحيث لا تقل قيمة البضائع المسفزة بالمخازن المقترحة عن ١٢٥% من الرصيد المدين المقابل لها على ان تقوم الشركة بسداد ١٠% كغطاء نقدي عند الفتح من مواردها الخاصة مع العلم ان مبلغ التسهيل الممنوح للشركة ٢٠ مليون جنية مصري.

بنك بلوم مصر :

تسهيل جاري مدين بضمان أوراق تجارية تستحق خلال ستة أشهر بمبلغ ١٥ مليون جنية مصري بالإضافة الي تسهيل اعتمادات مستندية بمبلغ ٥ مليون جنية مصري.

البنك المصري الخليجي :

تسهيل جاري مدين بمبلغ ١٧ مليون جنية مصري عبارة عن :
١٥ مليون جنية مصري لأوراق تجارية تستحق خلال أربعة شهور .
٢ مليون جنية مصري مقابل المعروفات العمومية .

١٤- موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٤٦ ٧٤٧ ٤٧٧	١٧ ٣٢٩ ٨٣٦
٤ ٣٥٨ ٧٥٩	١٠ ٤٧٥ ٤٨٥
<u>٥١ ١٠٦ ٢٣٦</u>	<u>٢٧ ٨٠٤ ٣٢١</u>

موردون
أوراق دفع

١٥- دائون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
١ ٧٨٦	٤٢٨ ٧٢١
٣٤ ١٨٢	٣٤ ١٨٢
٦٩ ٨٤٥	٣٨ ٦٠٠
٣٠٥ ٤٤٧	٣٣٧ ٠٦٠
٣٨٢ ٦٢٧	١٣ ٩٧١ ١٨١
١٢٠ ٥٨٤	١٣٦ ٧٦١
٢٧٥ ٠٠٣	٦٥ ٩٧٨
٤٧٨ ٧٥٣	٨١٣ ٤١٧
١٩ ٣٣٦	١٩ ٦٣٠
٩٣٤ ٣١٢	١ ٢٠٢ ٣٦٣
٣٨٥ ٢٩٣	٧١٤ ٦٠٠
١ ٠٨٧	٨٤١
<u>٣ ٠٠٨ ٧٥٥</u>	<u>١٧ ٦٦٥ ٦٣٤</u>

صلاه - دفعات مقامة
تأمينات للغير
تأمينات اجتماعية
مستوفى الاسماء
أرصدة دائنة أخرى
مصرفات مستحقة
ضريبة الخصم والتخصيل
ضريبة الدخل
ضريبة كسب العمل
ضرائب قيمة مضافة
التقاضي الزراعية
ضريبة التبعة

١٦- أوراق دفع طويلة الأجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>٤ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢ ٠٠٠ ٠٠٠</u>

أوراق دفع حق عام ٢٠١٩

١٧- إيرادات النشاط

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٦٥ ٠٤٣ ٠٢٤	٤٤ ٦٢٠ ٥٩٥
٦٤٤ ٨٠٥	١٧ ٣٧٦ ٠٠٠
<u>٦٥ ٦٨٧ ٨٢٩</u>	<u>٦١ ٩٩٦ ٥٩٥</u>

إيرادات المبيعات
إيرادات التشغيل للغير

شركة فيركوم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة لتقارير المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٨. تكلفة التشغيل

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ١٧٣ ٩٧٤	٣٧ ٩٦٧ ٣٩١	مخزون أول السنة
		بشلف :
٤٥ ٩٦٠ ٢١٧	٢٣ ١٧٠ ٠١٤	مشتريات مواد خام
١ ٣٥٤ ٧٦٧	٣ ٦٢٠ ١٣٥	مشتريات مواد تعبئة وتغليف
٤٥١ ٥٦١	١ ٧٥٢ ٢٦٩	مشتريات قطع غيار
٥ ٤٣٦ ٨٢٠	١٤ ٥٧١ ٦٥٩	مصروفات التشغيل
١٣ ٤٧٦	١٧ ٠٥٥	مصروفات المشتريات
--	٥٣ ٤٣١	مشتريات أدوات مكتبية
١ ٨٨٨ ٤٨٦	٢ ٧٠١ ٨٦٣	الإهلاك
		بخصم :
(٢٤ ٣١٣ ٦٧٤)	(٢٩ ٣٣١ ٨٨٧)	بضاعة آخر السنة
<u>١٠ ٠٦٧ ٦٢٣</u>	<u>٥٢ ٥٣٦ ٩٣٤</u>	

١٩. مصروفات صورية وإدارية

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣١٨ ٦٠٦	١ ٧٩١ ٨٨٨	أجور و مرافقات وما في حكمها
٢٦ ٧٨٦	٣٤ ١٥٣	مصروفات تليفون
٢٥ ٦٢١	٦٤ ٧٧٠	مستلزمات تصوير وفكس
٦ ١٥٥	٣ ٦٠٠	أدوات مكتبية و مطبوعات
٧٧ ٤٠٥	١٤١ ٠٢١	مصروفات حراسة
١١ ١٣٤	١٤ ٧٤٤	صيانة
٣٧ ٥٩٠	٣٨ ٢١٥	انتقال ومصروفات سفر
١٠ ٠٩١	١٠ ١٥٠	مياه و انارة
١٢٧ ٩٨٨	٧٢ ٠٨٧	رسوم و التراكات
١٤٤ ٢٣٠	١٧١ ٤٥٠	تأمين
٢٤ ١٢٨	٣٥ ٥٠٠	العاب مهنية
١ ٥٥٥	١ ٦٥٦	غاز
٧ ٢٢٨	٨ ١٢٦	نظافة
٥ ٧١٦	٢ ٦١٥	بريد
٧٢ ٦٣٣	٥٦ ٧٢٤	رسوم و التراكات ورق مالي
١٩٧ ٣٢١	٢٨٢ ٩٣٦	مصروفات سيارات
٣ ٤٥٤	٢ ٥٤٢	مكسوة
--	٢ ٨٠٠	توراة تدريبية
٢١٢ ٧٩٢	١٦٤ ٦٥٧	الإهلاك
<u>٢ ٣٥٠ ٤٢٦</u>	<u>٢ ٩٠٤ ٦٣٤</u>	

٢٠ - قوائد ومصرفيات تمويلية

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	فوائد مدينة
٤ ٤٤٦ ٨٦١	٧ ٧٧٢ ٢٦٧	مصرفيات بنكية
١٧٩ ٨٢٢	٢٥٧ ٢١٥	
<u>٤ ٦٢٦ ٦٨٣</u>	<u>٨ ٠٢٩ ٤٨٢</u>	

٢١ - تصيب السهم في الأرباح

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي أرباح الفترة طبقا لقائمة الدخل
٧٨٨ ٢٣١	٢ ٨٠١ ٧٦٩	يخصم :
(٧٤ ٨٩١)	--	حصة العاملين (المقتردة)
(٦ ٢٩٩)	(٢٢ ٣٨٧)	حصة أعضاء مجلس الإدارة (المقتردة)
<u>٧٠٧ ١٤١</u>	<u>٢ ٧٧٩ ٣٨٢</u>	عدد الأسهم
١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	تصيب السهم في أرباح السنة (جنيه / سهم)
<u>٠,٤</u>	<u>٠,١٥٨</u>	

٢٢ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي * (٢١٠,٥%)
(١٤٧ ٩١٩)	--	إجمالي الضريبة التي يتشأ عليها أصل
(١٤٧ ٩١٩)	--	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية السنة
<u>١ ١٩٣ ٨٩١</u>	<u>١ ٠٤٥ ٩٧٢</u>	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية السنة
<u>١ ٠٤٥ ٩٧٢</u>	<u>١ ٠٤٥ ٩٧٢</u>	

٢٣ - إيضاح مضمون لقائمة التدفقات النقدية

الدائنون وأرصدة دائنة أخرى	مدبتون وأرصدة مدبتون أخرى	علاء وأوراق قبض	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	التغير في العلاء وأوراق القبض
--	--	١ ٥١٥ ٨٨٤	قوائد دائنة
--	--	٧ ٩٩٤ ٢٣٨	التغير في المدبتين والأرصدة المدبنة الأخرى
--	(٢ ٠١٢ ٣٤٠)	--	العائد على التدفقات المقدمة عن ٢٠١٦
--	٢١ ٣٦٩	--	نسوية الضريبة المحسوبة بالزيادة عن ٢٠١٦
--	(٢٥ ٧٨٦)	--	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١٤ ٢٥٦ ٨٧٩	--	--	إستحقاق ضريبة الدخل
(٨١٣ ٤١٧)	--	--	
<u>١٣ ٤٤٣ ٤٦٢</u>	<u>(٢ ٠١٦ ٧٥٧)</u>	<u>٩ ٥١٠ ١٢٢</u>	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتبعة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٤- الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الإعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد إلتزامات محتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لتسليم العبر وذلك كما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	خطابات ضمان - بنك QNB الجزء غير المغطى
٤٨٦ ٠٠٠	٠	
٤٨٦ ٠٠٠	٠	

٢٥- الإلتباطات الرأسمالية

لا يوجد لدى الشركة أية إلتباطات رأسمالية والتي لتمثل في قيمة التعاقبات عن أصول ثابتة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

٢٦- الموقف الضريبي

١-٢٦ ضريبة على أرباح شركات الأموال

- السنوات ٢٠٠٩:٢٠٠١ تم الفحص بوجه مغطى.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠١٠ : ٢٠١٤ جاري الفحص .

٢-٢٦ ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل للسنوات حتى عام ٢٠١٢ وتم السداد. والسنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ تم الفحص وجاري نظر الملف باللجنة الداخلية .

٣-٢٦ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .
- والسنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ جاري فحصها.

٤-٢٦ ضريبة المبيعات

- تخضع منتجات الشركة لضريبة بسعر ٥% على المبيعات .
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بالتظام .
- تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم السداد.

٢٧- الموقف القضائي

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

٢٨- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

قامت الشركة في سياق معاملاتها المالية ببعض المعاملات من شراء وبيع مع أطراف ذوي علاقة. ويتم هذه المعاملات بنفس الأسس المتبعة مع الغير ووفقاً لعقود المتفاوضة المعتمدة بقرار الجمعية العامة العادية المتخذة في ١٥ يناير ٢٠١٧ .

٢٩- الأبنية المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٢٩ القيمة العادلة للأبنية المالية

تتمثل الأبنية المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والماترون والأرصدة الدائنة الأخرى والتسهيلات البنكية. وقد تم تقييم تلك الأبنية طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (٤).

٢-٢٩ خطر الائتمان

يمثل خطر الائتمان في عدم مقتررة العملاء المعروض لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتواجه الشركة هذا الخطر من خلال الحصول على شبكات ضمان من العملاء تغطي قيمة الائتمان المعروض لهؤلاء العملاء أو احتجاز تأمين منهم.

٣-٢٩ خطر سعر الفائدة

يمثل هذا الخطر في التعر في أسعار الفوائد البنكية على الإفراض والتسهيلات البنكية والذي قد يؤثر على نتائج نشاط الشركة، و تقوم الشركة باستخدام الأموال المتاحة لديها - قدر الإمكان - في تخفيض الأرصدة المستعقة عليها للفوائد.

٤-٢٩ خطر العملات الأجنبية

يمثل خطر العملات الأجنبية في التعر في سعر الصرف والذي يؤثر على المنقوصات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وتعتمد الشركة على أن تقلب وجود مركز مكشوف بالعملات الأجنبية مما يخلق هذا الخطر إلى الحد الأدنى.

٥-٢٩ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وكذا متابعة التطورات المستقبلية للنشاط، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العمل على رأس المال والذي تحدده الشركة بأن صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة.