

شركة فيركيم مصر للأسعدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
وتقرير الفحص المنجز عليها

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	البيان
2	- تقرير الفحص المحتود
3	- قائمة المركز المالي
4	- قائمة الدخل
5	- قائمة الدخل التامل
6	- قائمة التغير في حقوق الملكية
7	- قائمة التدفقات النقدية
21-8	- الإيضاحات التمسة للقوائم المالية التورية



محمد مصطفى أحمد

محاسبون ومراجعون قانونيون

طبريا - صراف

تقرير فحص محدود للقوائم المالية التورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة فريكم مصر للأسمدة والكيمياويات "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

لنا بأصل الفحص المحدود لقائمة المركز المالي - المرفقة - لشركة فريكم مصر للأسمدة والكيمياويات "شركة مساهمة مصرية" في ٢١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والنقل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتكافؤات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في تلك التاريخ ، ومنحسراً للسيدات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإشارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية التورية هذه والتعرض العكس والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية (معايير رقم ٣٠) "القوائم المالية التورية" ، ولتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على قوائم المالية التورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

لنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية التورية لامتلاكه والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية التورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل فحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تلك البيانات بنسب على درجة يصحح الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه نحن لا ندي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يأت إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية التورية المرفقة لا تعبر بحالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٢١ مارس ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وبشكلها الشامل وتعاقباتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية التورية".

القاهرة : ١٠ مايو ٢٠١٨

مراقب الحسابات

محمد مصطفى أحمد

رقم الترخيص رقم (١٨٦)



شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/١٩/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٨٧٥٢.٦٦	٣٨٣٢٦.٨٠١	(٥)،(٢-٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٤٢.٠٣٠	١٤٢.٠٣٠	(٦)،(٤-٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨٨٩٤.٠٩٦	٣٨٤٦٨.٨٣١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٤.٠٢١.٩٤٩	٦٣.٠٢٣.٤٣٨	(٧)،(٥-٤)	مخزون
٦٥٢٨٨.٦٤٤	٥٩٧٨٩.١٤٣	(٨)،(٦-٤)	عقار وأوراق قبض (بالصافي)
٦.٠٠٠.٠٥٩	٨٢٢٦.١٨٤	(٩)،(٦-٤)	متبنون وأرصدة متبنة أخرى
٢٣٥٢.٨٧٦	١.٢٧٣.٨٥٧	(١٠)	تقنية بالبنوك والمستوفى
١٣٨.٦٦٣.٥٢٤	١٣٢.٣١٢.٦٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
١٧٧.٥٥٧.٦٢٠	١٧٠.٧٨١.٤٥٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣٥.١٠٠.٠٠٠	٣٥.١٠٠.٠٠٠	(١١)	رأس المال المسدود و المدفوع
٢.٨٦٥.١٦٦	٢.٨٦٥.١٦٦		احتياطيات
١.٥٥٣.٠٦٨	١.٠٦٤.١٥٣	(١٢)	أرباح مرحلة
٨٧٦٦.٠٨٥	١.٠٦٤.٤٢٩		مساهم أرباح الفترة / السنة
٤٨.٢٢٩.٣١٩	٤٩.٢٩٣.٧٤٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٨٥٦.٤٣٦	٨٥٦.٤٣٦		الالتزامات ضريبية مزاجلة
٨٥٦.٤٣٦	٨٥٦.٤٣٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٧١.٥٢٠.٧٥٥	٧٠.١٣٤.٤٥٨	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٩.٣٦٨.٧٥٦	٣٨.٠٤٩.٩٧٧	(١٤)،(٧-٤)	موردين وأوراق دفع
٧.٥٨٢.٣٥٨	١٢.٣٤٦.٨٣٤	(١٥)،(٧-٤)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٨.٤٧١.٨٦٥	١٢٠.٥٣١.٢٦٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٢٩.٣٢٨.٣٠١	١٢١.٤٨٧.٧٠٥		إجمالي الالتزامات
١٧٧.٥٥٧.٦٢٠	١٧٠.٧٨١.٤٥٣		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

عبد السلام عبد السلام العجني

عضو مجلس الإدارة الملتزم

أحمد عبد الحميد ناصر

المدير المالي

سيد حسن محمد

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل "الأرباح والخسائر"
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

2017/3/31	2018/3/31	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		إيرادات النشاط
173.8090	1023.278	(17)، (13-د)	<u>يخصم:</u>
(14.667.792)	(11.871.174)	(18)	تكلفة النشاط
220.803	352.104		مجمول أرباح التشغيل
(580.694)	(504.344)		<u>يخصم:</u>
(813.904)	(1.098.234)	(19)	مصروفات بيع وتوزيع
(20.900)	(51.200)		مصروفات صرحية وإدارية
1.410.200	1.600.396		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
			صافي أرباح التشغيل
			<u>يضاف (يخصم):</u>
2.476.017	2.044.798		فوائد دائنة
21.212	(183.483)		فروق صلة
(2.019.006)	(2.643.183)	(20)	فوائد ومصروفات تمويلية
1.193.473	1.373.608		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(268.031)	(306.291)		<u>يخصم:</u>
--	--	(22)، (11-د)	ضريبة دخل الفترة - المقدرة
924.942	1.067.317		الضريبة المؤجلة
0.03	0.61	(21)	صافي أرباح الفترة
			تصويب السهم في أرباح الفترة

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 الحليم ناصر

المدير المالي

أسيد حسن محمد



شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٣/٣١</u>	<u>إيضاح</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
٩٢٤ ٩٤٢	١ ٠٦٤ ٤٢٩	مسالي أرباح الفترة بعد الضريبة
--	--	<u>بنود الدخل الشامل الأخرى:</u>
--	--	فروق ترجمة الكيانات الأجنبية
--	--	أرباح (خسائر) الإستثمارات المالية المتأخرة للبيع
--	--	تغطية التقلب النقدي
--	--	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى في الشركات التابعة
<u>٩٢٤ ٩٤٢</u>	<u>١ ٠٦٤ ٤٢٩</u>	إجمالي الأرباح الشاملة عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبلى

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أحمد عبد الحليم ناصر

المدير المالي
السيد حسن محمد

شركة فيركيم مصر
للأسمدة والكيماويات
ج.م. ٢٢١٨ - شبراخيت

شركة فيرتم مصر للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الإجمالي	صافي أرباح السنة	الموجب من الأرباح المرحلة (أسهم مجانية)	الأرباح المرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	الميزان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
39 662 811	1 470 103	--	296 010	2 741 246	30 100 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2016
--	(1 470 103)	--	1 470 103	--	--	إقتال أرباح عام 2016 في الأرباح المرحلة
--	--	--	(73 770)	73 770	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
--	--	--	--	--	--	الموجب من الأرباح المرحلة (أسهم مجانية)
(30 786)	--	--	(30 786)	--	--	تعديلات على الأرباح المرحلة
924 942	924 942	--	--	--	--	اجدالي الشغل الشامل
10 001 970	924 942	--	1 661 862	2 815 166	30 100 000	الرصيد في 31 مارس 2017
(140 162)	--	--	(140 162)	--	--	توزيعات أرباح
31 364	--	--	31 364	--	--	تعديلات على الأرباح المرحلة
7 786 142	7 786 142	--	--	--	--	أرباح الفترة من 2017/1/1 حتى 2017/12/31
18 229 314	8 711 080	--	1 882 068	2 815 166	30 100 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
18 229 314	8 711 080	--	1 882 068	2 815 166	30 100 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
--	(8 711 080)	--	8 711 080	--	--	إقتال أرباح عام 2017 في الأرباح المرحلة
1 064 124	1 064 124	--	--	--	--	اجدالي الشغل الشامل
19 293 438	1 064 124	--	1 064 124	2 815 166	30 100 000	الرصيد في 31 مارس 2018

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 ناصر

المدير المالي
السيد حسن محمد

شركة فيرتم مصر
للأسمدة والكيماويات
ج.م.س. 2310

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التكاليف النقدية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٩٣ ٤٧٣	١ ٣٧٣ ٤٥٨	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
		<u>تسويات لمطلبة صافي أرباح الفترة مع التكاليف الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٦١ ٥٧٣	٩٩١ ٦٣٣	(٥)؛(٣-٤) إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٥١٩ ٥٠٦	٢ ٦٤٣ ١٨٣	(٢٠) فواتر تمويلية
(٢ ٤٧٦ ٥١٧)	(٢ ٥٤٤ ٧٩٨)	فواتر دائنة
<u>٢ ١٩٨ ٠٣٥</u>	<u>٢ ٤٦٣ ٤٦٦</u>	
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
٢ ١٨٠ ٤٣٤	٩٩٨ ٥١١	(٧)؛(٥-٤) التغير في المخزون
١ ١٨١ ٣٤٤	٨ ٠٤٤ ٢٩٩	(٨)؛(٦-٤) التغير في العملاء وأوراق القبض
(١ ٣٥٨ ٣٥٢)	(٢ ٢٢٦ ١٣٥)	(٩)؛(٦-٤) التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٨ ٣٩٥ ٠٧٥)	(١١ ٣١٨ ٧٧٥)	(١٤)؛(٧-٤) التغير في الموردون وأوراق الدفع
٢ ٨٥٥ ٠١٩	٤ ٤٥٥ ٤٤٧	(١٥)؛(٧-٤) التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢ ٥١٩ ٥٠٦)	(٢ ٦٤٣ ١٨٣)	(٢٠) فواتر تمويلية (مدفوعة عند التسهيلات الائتمانية)
<u>(٣ ٨٥٨ ١٠١)</u>	<u>(٢ ٢٦ ٣٦٠)</u>	صافي التكاليف النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التكاليف النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٥٧ ٥٢٠)	(٥٦٦ ٣٥٨)	(المدفوع لـ) شراء أصول ثابتة
(١٦٩ ٤٣٧)	--	مفاوضات من بيع أصول ثابتة
--	--	(المدفوع لـ) مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٥٢٦ ٩٥٧)</u>	<u>(٥٦٦ ٣٥٨)</u>	صافي التكاليف النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التكاليف النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٣٥ ٧٨٦)	--	تعديلات على الأرباح المرحلة
(٤ ٨١٣ ٧٥٢)	(١ ٢٨٦ ٢٩٧)	(١٣) المحصل من فواتر - تسهيلات ائتمانية
<u>(٤ ٨٤٩ ٥٣٨)</u>	<u>(١ ٢٨٦ ٢٩٧)</u>	صافي التكاليف النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٩ ٢٣٤ ٥٩٦)	(٢ ٠٧٩ ٠١٥)	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١ ٤٠٢ ٠٣٩	٣ ٣٥٢ ٨٧٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٢ ١٦٨ ٤٤٣</u>	<u>١ ٢٧٣ ٨٥٧</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام أحمد السلام الجشي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أحمد عبد العجوة ناصر

المدير المالي
أحمد حسن

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

1- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "فيركيم" (م) عبد السلام عبد السلام الجبلي وشريكه) شركة تضامن بتاريخ 2001/1/28 وهو تاريخ مزاولة النشاط.
بتاريخ 2005/7/13 تم التأسيس في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (م) عبد السلام عبد السلام الجبلي وشريكه) .
بتاريخ 2007/8/6 تم التأسيس في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات وتحويل الكيان القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997.
مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ التيد بالسجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

2- غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع للعلف والتعبئة للأسمدة الكيماوية والسيدات الزراعية والحشوية والهيومات ومنظمات النمو الزراعية.
تم إصدار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 1 مارس 2018.

3- مقر الشركة

مدينة السادات - المنطقة الصناعية الرابعة - قطعة رقم 120 - المنوفية

4- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

1-4 أسس إعداد القوائم المالية:

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وملئاً لسنة التكلفة التاريخية.
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية فهم الإدارة بعمل تقديرات والإيضاحات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

2-4 ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

تسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملات، وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية والمعدلة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ ، وترجح الفروق العملة بقائمة الدخل.

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

3-4 الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

تثبت 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 القابلة للإهلاك بطريقة التسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقرر لكل نوع من أنواع الأصول. هذا ويتم بصفة دورية مراجعة التقدير من العمر الإنتاجي المقرر للأصول الثابتة، وإذا اختلف التقدير من العمر الإنتاجي المقرر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة النظرية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله.

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقررة لكل بند من بنود الأصول وذلك لغرض حساب الإهلاك:

نسبة الإهلاك	العمر الإنتاجي المقرر بالسنوات	البيان
2%-5%	20-50	مباني وإنشاءات ومرافق
9%-20%	11,11-5	آلات ومعدات ووحدات إنتاج
20%	5	وسائل نقل والنقل
6%	16.66	أثاث
12.5%	8	أثاث مكتبية
20%	5	أجهزة كهربائية
20%	5	عدد وأثاث
20%	5	أجهزة كمبيوتر

- التكاليف اللاحقة على الإقتناء:

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديبات الجوهرية كأصول ثابتة منفصلة ونهاك على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديبات، كما أن التظلمات التي تحدث لاستبدال مكونات الأصل يمكن المحاسبة عليها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة من السجلات والدفتر ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد- إن وجد - والقيمة النظرية قبله، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل.

4-4 مشروعات تحت التنفيذ:

يتم إثبات المشروعات تحت تنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي اقتضى من أجله، يتم تحويل المشروعات تحت تنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي اقتضى من أجله.

5-4 المخزون:

يُثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعة أيهما أقل، وتمثل صافي القيمة البيعة في سعر البيع المقرر في النشاط العادي مخصصاً منه التكلفة المقررة لإستكمال البند بالإضافة إلى المصاريف البيعة.

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.

6-4 العلاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

تثبت أرصدة العلاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية، وتظهر بالمركز المالي بالمسالي مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة - ايضاح (6&7).

7-4 الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة أخرى:

تثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الإعراف بالإلتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيم التي من المتوقع سدادها مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي أستفادت منها الشركة.

8-4 الخصائض قيمة الأصول:

يتم دراسة القيمة النظرية للأصول المملوكة للشركة (بمخلاف المخزون والأصول الضريبية المرحلة) في تاريخ إعداد المركز المالي وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة الدائنة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها النظرية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها الدائنة للإسترداد ويحصل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعجلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ إعداد المركز المالي بتقييم مدى وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة المصارف والمسابق الإعراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة النظرية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات بعد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم عكس قيمة الإنخفاض السابق تسجيته في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة النظرية لهذه الأصول عن صافي قيمتها النظرية الأصلية والتي كانت ستتأثر بالإهلاك (إن لم يتم تخفيض قيمتها).

9-4 المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال (قانوني أو حكومي) يكون من المحتمل أن يتربط عليه تدفق خارج لتدفق إقتصادية يتم إستخدامها لسداد تلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لسبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأييراً 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 المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

4-10 تكلفة الإقراض:

بالنسبة لتكاليف الإقراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة لرسلة ويتم رسلتها على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام ، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسلة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة لرسلة للإستخدام في القروض التي أُنشأت من أجله.

4-11 ضريبة الدخل:

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بتبؤد حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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

يتم الإعراف بالضريبة المؤجلة والثالثة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتعلق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

يتم الإعراف بالأصول الضريبية المؤجلة المنشأ عندما يكون هناك إحتيال فوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتاج بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

4-12 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

تمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والديون والإئرة العليا للشركة وتمثل أيضا الشركات المسيطرة عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو فوؤد مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة.

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

4-13 تحقيق الإيراد:

- يتم الإعراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا لم استوفى 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 الفعلية على السلع المباعة.
 - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 - توفر توقع كاف عن تكلف المتابع الائتمانية المتصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- يتحقق الدخل من القوائد على أساس نسبة زمنية أخفا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

14-4 المصروفات:

يتم الاعتراف بصحح مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الإستحقاق.

15-4 الاحتياطي القانوني:

طبقاً لنظام الأساسي للشركة يتم تجنب 5% من مساهي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجب احتياف تجنب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى 50 % من قيمة رأس المال للمصدر. يتم إستئناف تجنب 5% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن 50 % من قيمة رأس المال للمصدر.

16-4 نظام معاشات العاملين:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم 79 لسنة 1975 ولتجديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق ، ويتقرر إلتزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

17-4 التقفية وما في حكمها:

يتم إعداد قائمة التفتقات التقفية طبقاً للطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التفتقات التقفية، يتحسب بند التقفية وما في حكمها تقفية بالمستوفى وبنوك حسابات جارية وبنوك وتابع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

18-4 توزيعات الأرباح:

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

19-4 الدخل الشامل:

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

20-4 الأرقام المقارنة:

بعد تدويب أرقام المقارنه كلما كان ذلك ضرورياً للتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

4 - الأصول الثابتة (بالصافي)

بيان	أراضي	مباني وتشطيبات وإصلاحات	آلات ومعدات	عدد أدوات	وسائل نقل وتأجير	أجهزة كهربائية وحاسب آلي	أثاث وتجهيزات مكتبية	أدوات مكتبية	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة									
في 2018/1/1	٢ ٦٣٢ ٤٣٨	٢٠ ١٧٩ ٩٩٤	٤٠ ٩٣٠ ٠٦٨	٧٣٤ ١٠٢	٢ ١٣٦ ٢٧٧	٩٣٨ ٦٥٢	٤٧٧ ٤٧٩	١١ ٣٣٧	٦٨ ٠٠١ ٣٠٨
إضافات الفترة	--	٧٧ ٨٦٦	٤١٠ ٦٨٠	--	٢٣ ٥٠٢	٥٦ ٤٦٠	٢ ٨٥٠	--	٥٦٦ ٣٥٨
استبعادات الفترة	--	--	--	--	--	--	--	--	--
في 2018/٣/٣١	٢ ٦٣٢ ٤٣٨	٢٠ ٢٥٧ ٨٦١	٤١ ٣٤٠ ٧٤٨	٧٣٤ ١٠٢	٢ ١٥٩ ٧٧٩	٩٩٠ ١١٢	٤٨٠ ٣٢٩	١١ ٣٣٧	٦٨ ٥٦٧ ٤٦٦
مجموع الاستهلاك									
في 2018/1/1	--	٤ ٩٤٤ ٦٢٤	٢١ ٥١١ ٥٤٩	٥٤٧ ٢١٧	١ ٢٥٠ ٦٨٠	٧٢٩ ٤٦٧	٢٤٤ ٢٦٧	١١ ٣٣٧	٢٩ ٢٤٩ ٢٤٢
إملاكت الفترة	--	١٤٢ ٨٢٤	٧٦١ ٧٢٦	١١ ٥٠٦	٥٤ ٨٧١	١٥ ١٥٨	٥ ٥٤٦	--	٩٩١ ٦٢٢
مجموع املاكت الاستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	--
في 2018/٣/٣١	--	٥ ٠٩٧ ٤٤٠	٢٢ ٢٧٣ ٢٧٥	٥٥٨ ٧٢٣	١ ٣٠٥ ٥٥١	٧٤٤ ٦٢٥	٢٤٩ ٨١٣	١١ ٣٣٧	٣٠ ٢٤٠ ٨٦٤
صافي القيمة الدفترية في 2018/٣/٣١	٢ ٦٣٢ ٤٣٨	١٥ ١٦٠ ٤٢١	١٩ ٠٦٧ ٤٧٣	١٧٢ ٣٨٤	٨٥٤ ١٨٨	٢٤٥ ٣٨٧	٢٣٠ ٥١٦	--	٣٨ ٣٢٦ ٤٠١
صافي القيمة الدفترية في 2018/٣/٣١	٢ ٦٣٢ ٤٣٨	١٥ ٢٢٤ ٣٧٠	١٩ ٤١٨ ٥١٩	١٨٣ ٨٩٠	٨٨٤ ٥٥٧	٢٠٩ ٢٢٩	١٢٤ ٢١٢	--	٣٨ ٧٤٢ ٠٦٦

- يوجد أصول مملوكة تقريباً بالكامل ومزالت مستخدم بمبلغ ٢ ٢٦٧ ٩٩٩ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

أراضي	مباني وتشطيبات وإصلاحات	آلات ومعدات	عدد أدوات	وسائل نقل وتأجير	أجهزة كهربائية وحاسب آلي	أثاث وتجهيزات مكتبية	أدوات مكتبية	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
المبلغ تقريباً في 2018/١٢/٣١	--	--	٨١٥ ٢٩٢	٣٥٩ ١١٢	٥١٨ ٢٢٨	--	١١ ٣٣٧	٢ ٦٩٧ ٤٤٩

- لا توجد قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة.

- لا توجد أصول لدى الشركة متوقفة أو معطلة عن العمل.

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
--	--	إنشاء وحدة إنتاج مباني وإنشادات ومائل نقل
١١٢.٣٠	١١٢.٣٠	
--	--	
<u>١١٢.٣٠</u>	<u>١١٢.٣٠</u>	

٧- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٥٩.٨٤٤.٦٠٤	٥٥.٦٦٨.٨٤٧	مواد خام
١.٧٣٤.١٣٦	٤.٣٥٧.٩٧٩	إنتاج تام
١.٠٠٩.٣٧١	١.٩٩٩.٩٩٤	مواد تعبئة وتغليف
١.٣٩٧.٦٨٩	١.٣٦٠.٩٠٦	لتنج غير
٣٦.٥٤٩	٣٥.٧١٩	أدوات كتابية
<u>٦٤.٠٢١.٩٤٩</u>	<u>٦٣.٠٢٣.٥٤٥</u>	

٨- عقلاء و أوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٥.٩٦٩.٩٨٨	٤.٤٧٦.٣٠٧	عقلاء
٥٩.٣١٨.٦٥٦	٥٥.٣١٦.٨٣٦	أوراق قبض
<u>٦٥.٢٨٨.٦٤٤</u>	<u>٥٩.٧٨٩.١٤٣</u>	

٩- مدينون و أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٩١٤.٩٧٦	٩٢٨.٠٣٥	مصرفات متفرعة مقدماً
١.٨٩٤.٩٧٣	١.٧٨٧.٠٣٥	موردين - نفقات مقدمة
٥٤.٨١٦	١.٧٩٦.٩٧٣	إحتمالات مستتية
١.٨٢٨.٣٠٢	١.٨٢٨.٣٠٢	تأمينات لدى الغير
٨٢٥.٧٣٤	١.٤٦٦.٠٦٦	أرصدة مدينة أخرى
٦٢.٢١٥	٦٢.٢١٥	حالة نظام النفقات المقدمة
١.٠٩٩.٧٤٥	١.٦٠٧.٦٠٨	مصلحة الضرائب (نفقات مقدمة)
<u>٦.٠٠٠.٥٩٩</u>	<u>٨.٢٢٦.١٨٤</u>	

١٠- نقدية بالبنوك والمستوفى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٣ ٢٧٤ ٤٥١	١ ٢٥٦ ٥٢٣	بنوك - حسابات جارية
٧٨ ٤٦١	٢١ ٣٢٤	نقدية بالمستوفى
<u>٣ ٣٥٢ ٩١٢</u>	<u>١ ٢٧٧ ٨٤٧</u>	

١١- رأس المال

١١-١ رأس المال المرخص به

حد رأس المال المرخص به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري).

٢٠١١ رأس المال المصدر والمدفوع

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

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٩ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع عن طريق توزيع ٢ ٥٥٠ ٠٠٠٠ سهم مجاني بواقع ١٧ سهم مجاني لكل ١٠٠ سهم بأجمالي مبلغ ٥ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ممولة من أرباح العام والأرباح المترتبة بالقوائم المالية لعام ٢٠١٥ ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة خمسة وثلاثون مليون ومائة ألف جنيه مصري وتم التأثير في السجل التجاري بتاريخ ٥ ١٢١١٠٠

٣-١١ هيكل رأس المال

النسبة	رأس المال المصدر والمدفوع	القيمة الإسمية للسهم	عدد الأسهم	الإسم
%	جنية مصري	جنية مصري		
٣٦,٧٢	١٢ ٨٨٨ ٩٧٠	٢	٦ ٤٤٤ ٤٨٥	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (توصية بسيطة)
١٥,٦٧	٥ ٥٠٠ ٥٢٠	٢	٢ ٧٥٠ ٢٦٠	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (ش.م.م)
١١,٦٢	٤ ٠٧٢ ٤٥٠	٢	٢ ٠٣٨ ٢٢٥	دافع فهمي فهمي عبدالمجيد
٨,٩٥	٣ ١٤١ ٤٥٠	٢	١ ٥٧٠ ٧٢٥	شريف مصطفى الجبلي
٨,٩٣	٣ ١٣٥ ٦٠٠	٢	١ ٥٦٧ ٨٠٠	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
٦,٢٨	٢ ٢٠٥ ٤٥٠	٢	١ ١٠٢ ٧٢٥	عضو مجلس إدارته ومديرة إدارته
١١,٨٢	٤ ١٥٠ ٥٦٠	٢	٢ ٠٧٥ ٢٨٠	أخرون
<u>١٠٠</u>	<u>٣٥ ١٠٠ ٠٠٠</u>		<u>١٧ ٥٥٠ ٠٠٠</u>	

شركة أيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المصنفة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٢- أرباح مرحلية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٩٦.١٥	١.٥٥٢.٦٨	الرصيد في بداية الفترة
		بضائع:
١.٤٧٥.٤٠٣	٨.٧١١.٠٨٥	أرباح العام السابق
٢١.٣٦٩	-	العائد على الفعالت المتقدمة
		بخصم:
(٧٣.٧٧٠)	-	احتياطي فتلوني
(١٤٠.١٦٣)	-	توزيعات للمساهمين
(٢٥.٧٨٦)	-	سويات على ضرائب الدخل عن عام ٢٠١٦
<u>١.٤٥٢.٦٨</u>	<u>١٠.٢٦٤.١٥٢</u>	

١٣- البنوك الدائنة - تسهيلات ائتمانية:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٢.٥٢٦.٤٨٤	١٣.٥٢٦.١٨٨	بنك قطر الوطني الاقليمي
١٩.٩٤٠.٥٢٤	١٩.٩٨٢.١٧٢	بنك الشركة مصر
١٣.٨٠٨.٣٤٩	١٢.٧٧٤.١٣٤	بنك بلوم مصر
٩.٧٦٨.٥٢٠	٨.٦٤٤.٦٣٧	بنك المؤسسة العربية
١٥.٤١٣.٨٧٨	١٥.٣٠٧.٣٢٧	بنك المصري الخليجي - بنوك بائنة
<u>٧١.٥٢٠.٧٥٥</u>	<u>٧٠.٢٣٤.٤٥٨</u>	

بنك قطر الوطني الاقليمي:

تسهيل جاري مدين بضمنان اوراق تجارية وإئتمانات مستندية وخطابات ضمان تستحق خلال ثلاثة شهور بمبلغ ١٥ مليون جنية مصري.

بنك البركة:

تسهيل ائتماني مقابل ايداع بضائع بنظام المخزون المفتوحه المستوفاه لشروط قرهن الحجازي ويستخدم في فتح ائتمانات مستندية محلية وخارجية وقبول مستندات تعصيل لاستيراد بضائع من ذات نشاط العمل بحيث لا تقل قيمة البضائع المرزونة بالمخازن المفتوحة عن ١٢٠% من الرصيد المدين المتكفل لها على ان تقوم الشركة بمعاد ١٠% كغطاء لتادي عند الفتح من مواردها الخاصة مع العلم ان مبلغ التسهيل الممنوح للشركة ٢٠ مليون جنية

بنك بلوم مصر:

تسهيل جاري مدين بضمنان اوراق تجارية تستحق خلال ستة اشهر بمبلغ ١٥ مليون جنية مصري بالإضافة الى تسهيل ائتمانات مستندية بمبلغ ٥ مليون جنية مصري وتسهيل مدين مستندي بمبلغ ٤.٥ مليون جنية مصري.

بنك المصري الخليجي:

تسهيل جاري مدين بمبلغ ١٧ مليون جنية مصري عبارة عن:
١٥ مليون جنية مصري اوراق تجارية تستحق خلال اربعة شهور.
٢ مليون جنية مصري مقابل المصاريفات العمومية.

بنك المؤسسة العربية:

تسهيل جاري مدين بضمنان اوراق تجارية تستحق خلال ستة اشهر بمبلغ ١٠ مليون جنية.

١٤ - مخزون وأوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٢٦ ٩١٠ ١٣١	٢٣ ٤١٣ ٨٥٨	مخزون
١٤ ٤٥٨ ٥٦١	١٤ ٦٠٦ ١٦٩	أوراق دفع
<u>٤٩ ٣٦٨ ٧٥٢</u>	<u>٣٨ ٠٤٩ ٩٧٧</u>	

١٥ - دائنون و أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
١ ٦٥٥ ٨٤٢	٥ ٠٩٥ ٨٧٢	صلاء - دفعات مقدمة
٣٤ ١٨٢	٣٤ ٦٨٢	تأمينات كغير
--	٣٩ ٣٤٢	تأمينات اجتماعية
٢٥٥ ٥١٥	٣٧٦ ٦٨٧	مطلوق الإسمدة
١٨٥ ٦١٢	٢ ١٧٧ ٨٢٠	أرصدة دائنة أخرى
--	١٢٥ ٠٠٠	مصرفات مستطه
٣٦٢ ٩٣٢	٥٦ ٠٧٩	ضريبة الخصم والتحصي
٢ ٦٨٢ ١٨٤	٢ ٩٤٤ ٨٥٠	ضريبة الدخل
١ ٦٠٣ ٣٨١	٧٦٤ ٨٧٩	ضرائب قيمة مضافة
٧٠٢ ١٩٥	٧٣٩ ٦١٣	التقابة الزراعية
٦ ٠٠٤	--	ضريبة السمعة
<u>٧ ٥٨٢ ٣٥٨</u>	<u>١٢ ٣٤٦ ٨٣٤</u>	

١٦ - إيرادات النشاط

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
١٣ ٣٦٢ ٠٥٢	١٠ ٧٥٥ ٦٦٤	إيرادات المبيعات
٢ ٩٤٥ ٥٤٣	٤ ٤٧٤ ٦٦٤	إيرادات تشغيل كغير
<u>١٧ ٣٠٨ ٥٩٥</u>	<u>١٥ ٢٣٠ ٣٢٨</u>	

١٧. تكلفة النشاط

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٧ ٩٦٧ ٣٩١	٦٤ ٠٢١ ٩٤٩	مخزون أول السنة
		بضائفا :
٨ ٠٥٢ ١٣٠	٣ ٤٩٣ ٧٣٩	مشتريات مواد خام
٩٩٢ ٠١٣	١ ٨٨٦ ٥٥٤	مشتريات مواد تعبئة وتغليف
٣١٧ ٥٦٧	٥٥٣ ٩٩٧	مشتريات قطع غيار
٢ ٢٦٢ ٣٣٤	٤ ٠٧٥ ٢٤٩	مصروفات التشغيل
٨ ٧٦٤	٢ ٥٦٩	مصروفات المشتريات
١٨ ١٠٢	٢٧ ٩٨٥	مشتريات أدوات مكتبية
٩٠٦ ٤٣٨	٩٠٧ ١٩٠	إهلاك
		بخصم :
(٣٥ ٧٨٦ ٩٥٧)	(٦٣ ٠٢٣ ٤٣٨)	بضاعة آخر السنة
<u>١٤ ٦٦٧ ٧٩٢</u>	<u>١١ ٨٧١ ١٧٤</u>	

١٨. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٤٦٧ ٢٦٦	٥٧٩ ٢٧٦	أجور ومرتبات وما في حكمها
٧ ٣٨٨	٦٦ ٤٩٨	مصروفات تليفون
٩٠ ٨٦٩	٢١ ٧٩٢	مستلزمات تصوير وفكس
٧٩٣	٣ ٣١١	أدوات مكتبية و مطبوعات
٤٠ ٤٩٣	٣٩ ٢٦٥	مصروفات ضريبة
٣ ٠٦٦	٣ ٦٦٥	ضريبة
٦ ٨٠١	٦ ٤٦٧	النقل ومصروفات سفر
٢ ٠٦٦	٣ ٤٦٧	مياه و إنارة
٣٧ ٥٩٤	٤٤ ٠٣٣	رسوم و اشتراكات
٥٥ ٠٢٩	٦٧ ٩٠٤	تأمين
٩ ٢٠٠	٨ ٧٠٠	ألعاب مهنية
٤٠٥	٤٥٧	غاز
٢ ٢١٧	٢ ٧٢٨	نقلات
٢ ٤٣٦	١٠٢	بريد
٢٠ ٤٦٣	٥٦ ١٦٣	رسوم و اشتراكات أوراق مالية
٨٠ ٦٦٦	١١٨ ٦٤٦	مصروفات سيارات
٢ ٢٤٢	١٩ ٤٧٧	متنوعة
--	٢٧ ٠٠٠	الضريبة العقارية
٥٥ ١٣٥	٨٤ ٥٠٣	الإهلاك
<u>٨١٣ ٩٠٩</u>	<u>١ ٠٩٨ ٢٣٤</u>	

١٩- فوائد ومصروفات تمويلية

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	فوائد مدينة
٢ ٤٦٥ ٣٤٠	٢ ٥٥٦ ٠٩٥	مصروفات بنكية
٩٤ ١٦٦	٩٦ ١٥٨	
<u>٢ ٥٥٩ ٥٠٦</u>	<u>٢ ٦٥٢ ٢٥٣</u>	

٢٠- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	سالي أرباح الفترة طبقا لقائمة الدخل
٩٦٤ ٩٤٢	١ ٠٦٤ ٤٢٩	بخصم:
<u>٩٦٤ ٩٤٢</u>	<u>١ ٠٦٤ ٤٢٩</u>	عدد الأسهم
١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	نصيب السهم في أرباح السنة (جنية / سهم)
<u>٠,٥٣</u>	<u>٠,٠٦١</u>	

٢١- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي* (١٦٩,٥%)
(١٨٩ ٥٣٦)	--	(جمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل
(١٨٩ ٥٣٦)	--	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية السنة
١ ٠٤٥ ٩٧٢	٨٥٦ ٤٣٦	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية السنة
<u>٨٥٦ ٤٣٦</u>	<u>٨٥٦ ٤٣٦</u>	

٢٢- إيضاح مصمم لقائمة التدفقات النقدية

دائون وأرصدة	مديون وأرصدة	علاء وأورال	
دائنة اخرى	مدينة اخرى	شخصي	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
--	--	٥ ٤٩٩ ٥٠٦	التغير في العلاء وأوراق القبض
--	--	٢ ٥٤٤ ٧٩٨	فوائد دائنة
--	(٢ ٢٢٦ ١٢٥)	--	الأخرى
--	--	--	العائد على الشفحات المقدمة عن ٢٠١٦
--	--	--	٢٠١٦
٤ ٧٦٤ ٤٧٦	--	--	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٠٩ ٠١٦)	--	--	إسحاق ضريبة الدخل
<u>٤ ٥٥٥ ٤٦٠</u>	<u>(٢ ٢٢٦ ١٢٥)</u>	<u>٨ ٠٤٤ ٢٩٩</u>	

23- الإلتزامات المحتملة

بالإضافة الي المبالغ التي تم أخذها في الإعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد إلتزامات محتملة في 31 مارس 2018 وذلك مقابل الجزء غير المعطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي :

31/12/2017	31/مارس/2018	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	خطابات ضمان - بنك QNB الجزء غير المعطى
--	--	

24- الإلتزامات الرأسمالية

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

25- الموقف الضريبي

1-25 الضريبة على أرباح شركات الأموال

- السنوات 2001:2009 تم الفحص بوجاه معفى.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من 2010 : 2014 جازي الفحص .

2-25 ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل للسنوات حتى عام 2012 وتم السداد، والسنوات 2013/2014 تم الفحص وجازي نظر الملف باللجنة الداخلية .

3-25 ضريبة الدخل

- تم الفحص والسداد حتى 31 ديسمبر 2012 .
- والسنوات من 2013 حتى 2014 جازي فحصها .

4-25 ضريبة المبيعات

- كصنع منتجات الشركة لضريبة سعر 5% على المبيعات وحامض الفوسفوريك بسعر 14% .
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام .
- تم الفحص من بداية النشاط حتى 31/12/2014 وتم السداد .

5-25 الضرائب العقارية:-

- تم سداد الضرائب العقارية المستحقة عن الشركة حتى تاريخ 31-12-2017.

26- الموقف القضائي

الشركة ليس لديها قضايا مرفوعة منها أو قضايا مرفوعة عليها وليست طرفا في أي دعوى قضائية في المحاكم المصرية وذلك وفقا لقرود المعاوضة المعتمدة بقرار الجمعية العامة العائبة المتعلقة في 15 يناير 2017 .

27- المعاملات مع الأطراف ذوي العائبة

قامت الشركة في سوق معاملاتها العادية ببعض المعاملات من شراء وبيع مع أطراف ذوي عائبة، وتم هذه المعاملات بنفس الأسس المتبعة مع الغير ووفقا لقرود المعاوضة المعتمدة بقرار الجمعية العامة العائبة المتعلقة في 15 يناير 2017 .

28- الأدوات العائبة وإدارة المخاطر المتعلقة بها

1-28 القيمة العائبة للأدوات العائبة

تمثل الأدوات العائبة في أرصدة القارية بالبنوك والمستوفى والعلاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والمورنون وأوراق الدفع والذائنون والأرصدة الثالثة الأخرى والتسهيلات البنكية . وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقا للسياسات المحاسبية المتبعة في الإيضاح رقم (4).

2-28 خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العلاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتواجه الشركة هذا الخطر من خلال الحصول على شيكات ضمان من العلاء تغطي قيمة الائتمان الممنوح لهؤلاء العلاء أو احتجاز تأمين منهم .

3-28 خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغير 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 بالبنوك.

4-28 خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في سعر الصرف والذي يؤثر على المستوفيات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وتعتمد الشركة على أن تتجنب وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية مما يخضع هذا الخطر إلى الحد الأدنى.

5-28 إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والذائنين وكذا لمتابعة التطورات المستقبلية للتشاطر وينولي مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأن يساوي إيرادات التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في استراتيجيه الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة.