



محمد مصطفى أحمد

محاسبون ومراجعون قانونيون

خبراء ضرائب

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها



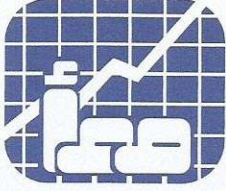
محمد مصطفى أحمد

محاسبون ومراجعون قانونيون

خبراء 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
٢١-٨	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية



محمد مصطفى أحمد

محاسبون ومراجعون قانونيون

خبراء ضرائب

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي - المرفقة - لشركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيه ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية (معيار رقم ٣٠) "القوائم المالية الدورية" ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيه ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي ودخلها الشامل وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة : ٦ أغسطس ٢٠١٨



شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٨ ٧٥٢ ٠٦٦	٣٧ ٧٩٦ ٠٤٨	(٥)،(٣-٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٤٢ ٠٣٠	١٤٢ ٠٣٠	(٦)،(٤-٤)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٣٨ ٨٩٤ ٠٩٦</u>	<u>٣٧ ٩٣٨ ٠٧٨</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٤ ٠٢١ ٩٤٩	٥٦ ٥٩٤ ٨٠٢	(٧)،(٥-٤)	مخزون
٦٥ ٢٨٨ ٦٤٤	٧٢ ٧٧٨ ٧٥٤	(٨)،(٦-٤)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٦ ٠٠٠ ٠٥٩	٣ ٨٢٨ ٦٨٥	(٩)،(٦-٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٣٥٢ ٨٧٢	٢٨٠ ٢٠٢	(١٠)	نقدية بالبنوك والصندوق
<u>١٣٨ ٦٦٣ ٥٢٤</u>	<u>١٣٣ ٤٨٢ ٤٤٣</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
<u>١٧٧ ٥٥٧ ٦٢٠</u>	<u>١٧١ ٤٢٠ ٥٢١</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر و المدفوع
٢ ٨٦٥ ١٦٦	٣ ٣٠٠ ٧٢٠		إحتياطيات
١ ٥٥٣ ٠٦٨	٩ ٠٠١ ٠٤٦	(١٢)	أرباح مرحلة
٨ ٧١١ ٠٨٥	٧ ٠٩٠ ٠٥٠		صافي أرباح الفترة / السنة
<u>٤٨ ٢٢٩ ٣١٩</u>	<u>٥٤ ٤٩١ ٨١٦</u>		<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٨٥٦ ٤٣٦	٨٥٦ ٤٣٦		إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٨٥٦ ٤٣٦</u>	<u>٨٥٦ ٤٣٦</u>		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٧١ ٥٢٠ ٧٥٥	٦٩ ٧٤٤ ٠٣٦	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٩ ٣٦٨ ٧٥٢	٣٩ ١٤٠ ٨٩٣	(١٤)،(٧-٤)	موردون وأوراق دفع
٧ ٥٨٢ ٣٥٨	٧ ١٨٧ ٣٤٠	(١٥)،(٧-٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٢٨ ٤٧١ ٨٦٥</u>	<u>١١٦ ٠٧٢ ٢٦٩</u>		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
<u>١٢٩ ٣٢٨ ٣٠١</u>	<u>١١٦ ٩٢٨ ٧٠٥</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
<u>١٧٧ ٥٥٧ ٦٢٠</u>	<u>١٧١ ٤٢٠ ٥٢١</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية</u>

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

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

مدير عام الشؤون المالية

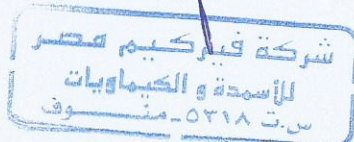
السيد حسن محمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب

احمد عبد الحميد ناصر

رئيس مجلس الإدارة

عبد السلام عبد السلام الجبلي



شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل "الأرباح والخسائر"
 عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٢ ٨٦٨ ٢٦٣	٢٧ ٦٦١ ٨١٣	٤٠ ١٧٦ ٨٥٨	٤٢ ٨٩٢ ٠٩١	(١٧)،(١٣-٤)	إيرادات النشاط
(٢٠ ٢١٣ ٧٣٣)	(١٧ ٦٥٣ ١٨٩)	(٣٤ ٨٨١ ٥٢٥)	(٢٩ ٥٢٤ ٣٦٣)	(١٨)	يخصم: تكلفة النشاط
٢ ٦٥٤ ٥٣٠	١٠ ٠٠٨ ٦٢٤	٥ ٢٩٥ ٣٣٣	١٣ ٣٦٧ ٧٢٨		مجمل أرباح التشغيل
(١ ٠١٠ ٩٧٠)	(٦١٠ ٦٦٧)	(١ ٥٩٦ ٦٦٤)	(١ ١٦٥ ٠١١)		يخصم: مصروفات بيع وتوزيع
(٩٥٨ ٦٢٩)	(١ ٢٨٨ ٧٩٢)	(١ ٧٧٢ ٥٣٨)	(٢ ٣٨٧ ٠٢٦)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٦ ٧٥٠)	(١٢ ٠٠٠)	(٦٢ ٧٠٠)	(٦٣ ٢٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٦٤٨ ١٨١	٨ ٠٩٧ ١٦٥	١ ٨٦٣ ٤٣١	٩ ٧٥٢ ٤٩١		صافي أرباح التشغيل
					يضاف (يخصم) : فوائد دائنة
٢ ٥٠١ ٦٣٥	٢ ٥٤٦ ٢٤٢	٤ ٩٧٨ ١٥٢	٥ ٠٩١ ٠٤٠		فروق عملة
٦٨٥	(١٦٦ ٣٣٤)	٢١ ٨٩٧	(٣٤٩ ٨١٧)		خسائر رأسمالية
(٦٤ ٠٧٥)	--	(٦٤ ٠٧٥)	--		فوائد ومصروفات تمويلية
(٢ ٥٨١ ٧٥٩)	(٢ ٧٠٢ ٠٧٩)	(٥ ١٠١ ٢٦٥)	(٥ ٣٤٥ ٢٦٢)	(٢٠)	صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٥٠٤ ٦٦٧	٧ ٧٧٤ ٩٩٤	١ ٦٩٨ ١٤٠	٩ ١٤٨ ٤٥٢		يخصم: ضريبه دخل الفترة - المقدرة
(١١٣ ٥٥١)	(١ ٧٤٩ ٣٧٣)	(٣٨٢ ٠٨٢)	(٢ ٠٥٨ ٤٠٢)		الضريبة المؤجلة
--	--	--	--	(٢٢)،(٤-١١)	صافي أرباح الفترة
٣٩١ ١١٦	٦ ٠٢٥ ٦٢١	١ ٣١٦ ٠٥٨	٧ ٠٩٠ ٠٥٠		نصيب السهم في ارباح الفترة
		٠٧٥	٠٤٠٤	(٢١)	

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

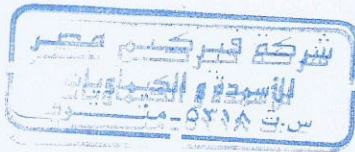
رئيس مجلس الإدارة
 عبد السلام عبد السلام الجبلى



عضو مجلس الادارة المنتدب
 احمد عبد الحميد ناصر



مدير عام الشؤون المالية
 السيد حسن محمد

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٨

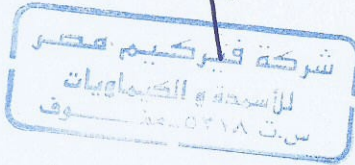
<u>٢٠١٧/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>إيضاح</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>
١ ٣١٦ .٥٨	٧٠٩٠ .٥٥	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
--	--	<u>بنود الدخل الشامل الأخرى:</u>
--	--	فروق ترجمة الكيانات الأجنبية
--	--	ارباح (خسائر) الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
--	--	تغطية التدفق النقدي
--	--	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
<u>١ ٣١٦ .٥٨</u>	<u>٧٠٩٠ .٥٥</u>	<u>إجمالي الأرباح الشاملة عن الفترة</u>

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبلى

عضو مجلس الإدارة المنتدب
احمد عبد الحميد ناصر

مدير عام الشؤون المالية
السيد حسن محمد



شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي	صافي أرباح السنة		المجنب من الأرباح المرحلة (أسهم مجانية)		الأرباح المرحلة		احتياطي قانوني		رأس المال المصدر والمدفوع	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩ ٦٦٢ ٨١٤	١ ٤٧٥ ٤٠٣	--	--	٢ ٧٩١ ٣٩٦	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	٢٩٦ ٠١٥	--	--	--	--
--	(١ ٤٧٥ ٤٠٣)	--	--	٧٣ ٧٧٠	--	١ ٤٧٥ ٤٠٣	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	(٧٣ ٧٧٠)	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٤ ٤١٧)	--	--	--	--	--	(٤ ٤١٧)	--	--	--	--
١ ٣١٦ ٠٥٨	١ ٣١٦ ٠٥٨	--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٤٠ ٩٧٤ ٤٥٥	١ ٣١٦ ٠٥٨	--	--	٢ ٨٦٥ ١٦٦	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	١ ٦٩٣ ٢٣١	٢ ٨٦٥ ١٦٦	٢ ٨٦٥ ١٦٦	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠
(١٤٠ ١٦٣)	--	--	--	--	--	(١٤٠ ١٦٣)	--	--	--	--
٧ ٣٩٥ ٠٢٧	٧ ٣٩٥ ٠٢٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٤٨ ٢٢٩ ٣١٩	٨ ٧١١ ٠٨٥	--	--	٢ ٨٦٥ ١٦٦	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	١ ٥٥٣ ٠٦٨	٢ ٨٦٥ ١٦٦	٢ ٨٦٥ ١٦٦	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠
٤٨ ٢٢٩ ٣١٩	٨ ٧١١ ٠٨٥	--	--	٢ ٨٦٥ ١٦٦	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	١ ٥٥٣ ٠٦٨	٢ ٨٦٥ ١٦٦	٢ ٨٦٥ ١٦٦	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠
--	(٨ ٧١١ ٠٨٥)	--	--	--	--	٨ ٧١١ ٠٨٥	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	(٤٣٥ ٥٥٤)	٤٣٥ ٥٥٤	--	--	--
(٨٢٧ ٥٥٣)	--	--	--	--	--	(٨٢٧ ٥٥٣)	--	--	--	--
٧ ٠٩٠ ٠٥٥	٧ ٠٩٠ ٠٥٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٥٤ ٤٩١ ٨١٦	٧ ٠٩٠ ٠٥٥	--	--	٣ ٣٠٠ ٧٢٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠١ ٠٤٦	٣ ٣٠٠ ٧٢٠	٣ ٣٠٠ ٧٢٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠

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

مدير عام الشؤون المالية
السيد حسين محمد

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد الجبلى

عضو مجلس الإدارة المنتدب
احمد عبد الحميد ناصر

شركة فيركيم مصر
للأسمدة والكيماويات
س.ت ٥٢١٨ - م.ت ٥٥٥٥

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

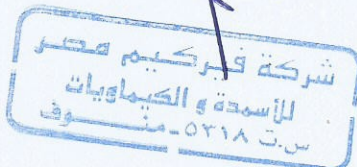
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٦٩٨ ١٤٠	٩ ١٤٨ ٤٥٢		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			تسويات لمطابقة صافي أرباح الفترة مع التدفقات الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١ ٩١٦ ٤٢٦	١ ٩٩٢ ٣٧١	(٥)،(٣-٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٦٤ ٠٧٥	--		خسائر رأسمالية
٥ ١٠١ ٢٦٥	٥ ٣٤٥ ٢٦٢	(١٩)	فوائد تمويلية
(٤ ٩٧٨ ١٥٢)	(٥ ٠٩١ ٠٤٠)		فوائد دائنة
<u>٣ ٨٠١ ٧٥٤</u>	<u>١١ ٣٩٥ ٠٤٥</u>		
			<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
٣ ٩٨٨ ٦٧٨	٧ ٤٢٧ ١٤٧	(٧)،(٥-٤)	التغير في المخزون
١ ١٦٤ ٦٣١	(٧ ٤٩٠ ١١٠)	(٨)،(٦-٤)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٥٧٩ ٢١٤)	٢ ١٧١ ٣٧٤	(٩)،(٦-٤)	التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٧ ٧٥٤ ٨٤٤)	(١٠ ٢٢٧ ٨٥٩)	(١٤)،(٧-٤)	التغير في الموردين و أوراق الدفع
٩٧٩ ٥٧١	(٢ ٤٥٣ ٤٢٠)	(١٥)،(٧-٤)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٥ ١٠١ ٢٦٥)	(٥ ٣٤٥ ٢٦٢)	(١٩)	فوائد تمويلية (مدفوعة عند) التسهيلات الإئتمانية
<u>(٣ ٥٠٠ ٦٨٩)</u>	<u>(٤ ٥٢٣ ٠٨٥)</u>		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٧٩٠ ٥٣٣)	(١ ٠٣٦ ٣٥٣)		(المدفوع ل-) شراء أصول ثابتة
٣٥ ٨٩٠	--		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٤٨ ١٤٢			(المدفوع ل-) مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٧٠٦ ٥٠١)</u>	<u>(١ ٠٣٦ ٣٥٣)</u>		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
--	(٨٢٧ ٥٥٣)		توزيعات أرباح
(٤ ١٨٠ ٤٤٤)	(١ ٧٧٦ ٧١٩)	(١٣)	المحصل من بنوك - تسهيلات إئتمانية
--	٥ ٠٩١ ٠٤٠		فوائد دائنة محصلة
<u>(٤ ١٨٠ ٤٤٤)</u>	<u>٢ ٤٨٦ ٧٦٨</u>		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٨ ٣٨٧ ٦٣٤)	(٣ ٠٧٢ ٦٧٠)		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١١ ٤٠٣ ٠٣٩	٣ ٣٥٢ ٨٧٢		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
<u>٣ ٠١٥ ٤٠٥</u>	<u>٢٨٠ ٢٠٢</u>		

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبلى

عضو مجلس الإدارة المنتدب
احمد عبد الحميد ناصر

مدير عام الشؤون المالية
السيد حسن محمد



شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٨

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 مزولة النشاط.
بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٣ تم التأشير في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (م/ عبد السلام عبد السلام الجبلي وشريكه) -
بتاريخ ٢٠٠٧/٨/٦ تم التأشير في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات وتحويل الكيان القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام 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.

٢- غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع للخلط والتعبئة للأسمدة الكيماوية والمبيدات الزراعية والحشرية والهرمونات ومنظمات النمو الزراعية.
تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ 6 أغسطس ٢٠١٨.

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 واللوائح المصرية السارية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصري قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على قيم الاصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٨

٢-٤ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر 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 والمعلنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

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

٣-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

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

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

البيان	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	نسبه الإهلاك
مباني وإنشاءات ومرافق	٢٠-٥٠	٢%-٥%
آلات ومعدات ووحدات انتاج	١١،١١-٥	٢٠%-٩%
وسائل نقل وانتقال	٥	٢٠%
أثاث	١٦،٦٦	٦%
أدوات مكتبية	٨	١٢،٥%
أجهزة كهربائية	٥	٢٠%
عدد وأدوات	٥	٢٠%
أجهزة كمبيوتر	٥	٢٠%

- التكاليف اللاحقة على الإقتناء:

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية كأصول ثابتة منفصلة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات، كما أن النفقات التي تحدث لاستبدال مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة من السجلات والدفاتر ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد- أن وجد - والقيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل.

٤-٤ مشروعات تحت التنفيذ:

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

٥-٤ المخزون:

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في النشاط العادي مخصوصاً منه التكلفة المقدرة لإستكمال البند بالإضافة إلى المصاريف البيعية.

كما تتمثل 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.

٦-٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية، وتظهر بالمركز المالي بالصافي مخصوصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة - إيضاح (٦&٧).

٧-٤ الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة أخرى:

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

٨-٤ إنخفاض قيمة الأصول:

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ إعداد المركز المالي وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة 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 إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإقرار بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم عكس قيمة الإنخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت ستتأثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها.

٩-٤ المخصصات:

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

٤-١٠ تكلفة الإقتراض:

بالنسبة لتكاليف الإقتراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها علي الأصول المتعلقة بها حتي تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام ، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة للإستخدام في القروض الذي أنشأت من أجله.

٤-١١ ضريبة الدخل:

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

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

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

يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال 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.

٤-١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

تمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والديرين والإدارة العليا للشركة وتتمثل أيضا الشركات المسيطرة عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الاطراف ذات العلاقة.

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

٤-١٣ تحقق الإيراد:

- يتم الإعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع اذا 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 ، او الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- يتحقق الدخل من الفوائد على اساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٨

٤-١٤ المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الإستهقاق.

٤-١٥ الاحتياطي القانوني:

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

٤-١٦ نظام معاشات العاملين:

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

٤-١٧ النقدية وما في حكمها:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتضمن بند النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

٤-١٨ توزيعات الأرباح:

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

٤-١٩ الدخل الشامل:

هو التغير في حقوق حملة الوثائق خلال الفترة والنتاج 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 الآخر".

٤-٢٠ الأرقام المقارنة:

يعاد تبويب أرقام المقارنه كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحاليه.

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥ - الأصول الثابتة (بإصافى)

الإجمالي	أدوات مكتبية	أثاث وتجهيزات مكاتب	أجهزة كهربائية وحاسب آلى	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨.٠١٣.٠٨	١١.٣٣٧	٤٣٧.٤٧٩	٩٣٨.٦٥٢	٢.١٣٦.٢٣٧	٧٣٤.١٠٢	٤.٠٩٣.٠٦٨	٢.١٧٩.٩٩٥	٢.٦٣٣.٤٣٨	في ٢٠١٨/١/١
١.٠٣٦.٣٥٣	--	٩.٤٩٦	٧٦.٤٨٨	٢٣.٥٠٢	١١.٨٨٠	٥٧٩.٤٢٤	٣٣٥.٥٦٣	--	إضافات الفترة
٦٩.٠٣٧.٦٦١	١١.٣٣٧	٤٤٦.٩٧٥	١.٠١٥.١٤٠	٢.١٥٩.٧٣٩	٧٤٥.٩٨٢	٤.٦٧٢.٤٩٢	٢.٥١٥.٥٥٨	٢.٦٣٣.٤٣٨	استبعادات الفترة
٢٩.٢٤٩.٢٤٢	١١.٣٣٧	٢٤٤.٢٦٧	٧٢٩.٥٦٧	١.٢٥٠.٦٨٠	٥٤٧.٢١٧	٢.١٥١.٥٤٩	٤.٩٥٤.٦٢٥	--	في ٢٠١٨/١/١
١.٩٩٢.٣٧١	--	١١.١٢٣	٣٢.٢٦٦	١١١.٠٩٢	٢٣.٢٣٨	١.٥٢٦.٧٠٩	٢٨٧.٩٤٣	--	مجموع الإهلاك
--	--	--	--	--	--	--	--	--	في ٢٠١٨/١/١
٣١.٢٤١.٦١٣	١١.٣٣٧	٢٥٥.٣٩٠	٧٦١.٨٣٣	١.٣٦١.٧٧٢	٥٧٠.٤٥٥	٢٣.٣٨٧.٥٨	٥.٢٤٢.٥٦٨	--	مجموع اهلاك الاستبعادات
٣٧.٧٩٦.٠٤٨	--	١٩١.٥٨٥	٢٥٣.٣٠٧	٧٩٧.٩٦٧	١٧٥.٥٢٧	١٨.٤٧١.٢٣٤	١٥.٢٧٢.٩٩٠	٢.٦٣٣.٤٣٨	في ٢٠١٨/١/١
٣٨.٧٥٢.٠٦٦	--	١٩٣.٢١٢	٢.٠٩.٠٨٥	٨٨٥.٥٥٧	١.٨٦.٨٨٥	١٩.٤١٨.٥١٩	١٥.٢٢٥.٣٧٠	٢.٦٣٣.٤٣٨	في ٢٠١٨/١/١

- يوجد أصول مهالكة دفتريا بالكامل وما زالت تستخدم بمبلغ ٢.٢٦٧.٩٤٩ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

الإجمالي	أدوات مكتبية	أثاث وتجهيزات مكاتب	أجهزة كهربائية وحاسب آلى	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	جنيه مصري
٢.٢٦٧.٩٤٩	١١.٣٣٧	--	٥٦٣.٩٧٩	٥١٨.٢٢٨	٢٥٩.١١٢	٨١٥.٢٩٣	--	--	المهالك دفتريا في ٢٠١٧/١٢/٣١

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

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

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤٢٠٣٠	١٤٢٠٣٠	مبانى وإنشاءات
<u>١٤٢٠٣٠</u>	<u>١٤٢٠٣٠</u>	

٧- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٩٨٤٤٢٠٤	٥٠٠٤٨١٦٤	مواد خام
١٧٣٤١٣٦	٣٤٧٧٠١١	إنتاج تام
١٠٠٩٣٧١	١٦٣٥٠٨٤	مواد تعبئة وتغليف
١٣٩٧٦٨٩	١٣٨٨٤٣٨	قطع غيار
٣٦٠٥٤٩	٤٥٦٠٥	أدوات كتابية
<u>٦٤٠٢١٩٤٩</u>	<u>٥٦٠٥٩٤٨٠٢</u>	

٨- عملاء و أوراق قبض (بالصافى)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٩٦٩٩٨٨	٣٥٧٢٩٠٨	عملاء
٥٩٣١٨٦٥٦	٦٩٢٠٥٨٤٦	أوراق قبض
<u>٦٥٢٨٨٦٤٤</u>	<u>٧٢٧٧٨٧٥٤</u>	

٩- مدينون و أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢١٤٩٧٦	١٦١٣١٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٨٩٤٢٧٣	١٢٧٣٨١	موردون - دفعات مقدمة
٥٤٨١٦	--	إعتمادات مستندية
١٨٣٨٣٠٢	١٨٣٨٣٠٢	تأمينات لدى الغير
٨٣٥٧٣٢	١٥٨٣٠٥٤	أرصدة مدينة أخرى
٦٢٢١٥	--	عائد نظام الدفعات المقدمة
١٠٩٩٧٤٥	١١٨٦٣٤	مصلحة الضرائب (دفعات مقدمة)
<u>٦٠٠٠٠٥٩</u>	<u>٣٨٢٨٦٨٥</u>	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠- نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٢٧٤ ٤٥١	٩٤ ٨٠١
٧٨ ٤٢١	١٨٥ ٤٠١
٣ ٣٥٢ ٨٧٢	٢٨٠ ٢٠٢

بنوك - حسابات جارية
نقدية بالصندوق

١١- رأس المال

١١-١ رأس المال المرخص به

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

١١-٢ 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 المرحلة الظاهرة بالقوائم المالية لعام ٢٠١٥ ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة خمسة وثلاثون مليون ومائة الف جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري

١١-٣ هيكل رأس المال

النسبة	رأس المال	القيمة	عدد الأسهم	الإسم
%	المصدر والمدفوع	الإسمية للسهم		
	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٦,٧٢	١٢ ٨٨٨ ٩٧٠	٢	٦ ٤٤٤ ٤٨٥	الشركة الدولية للأسمدة و الكيماويات (توصية بسيطة)
١٥,٦٧	٥ ٥٥٠ ٥٢٠	٢	٢ ٧٥٠ ٢٦٠	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (ش.م.م)
١١,٦٢	٤ ٠٧٧ ٤٥٠	٢	٢ ٠٣٨ ٧٢٥	نافع 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	أحمد مصطفى وسويدات التجارية
١١,٨٢	٤ ١٥٠ ٥٦٠	٢	٢ ٠٧٥ ٢٨٠	أخرون
١٠٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠		١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٢- أرباح مرحلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٦.٠١٥	١٥٥٣.٦٨	الرصيد في بدايه الفترة
		يضاف:
١٤٧٥٤٠٣	٨٧١١٠٨٥	أرباح العام السابق
٣١٣٦٩	--	العائد على الدفعات المقدمة
		يخصم:
(٧٣٧٧٠)	--	احتياطي قانوني
(١٤٠١٦٣)	--	توزيعات للعاملين
(٣٥٧٨٦)	--	تسويات على ضرائب الدخل عن عام ٢٠١٧
<u>١٥٥٣.٦٨</u>	<u>١٠٢٦٤١٥٣</u>	

١٣- البنوك الدائنة - تسهيلات ائتمانية :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥٣٩٤٨٤	١١٧١٧٣٦١	بنك قطر الوطني الاهلي
١٩٩٩٠٥٢٤	١٩٩٩٦٤٦٠	بنك البركة مصر
١٣٨٠٨٣٤٩	١٤٠٦٢٠١٨	بنك بلوم مصر
٩٧٦٨٥٢٠	٨٦٦٠٤١٥	بنك المؤسسة العربية
١٥٤١٣٨٧٨	١٥٣٠٧٧٨٢	البنك المصري الخليجي - بنوك دائنة
<u>٧١٥٢٠٧٥٥</u>	<u>٦٩٧٤٤٠٣٦</u>	

بنك قطر الوطني الأهلي :

تسهيل جاري مدين بضمان اوراق تجارية واعتمادات مستندية وخطابات ضمان تستحق خلال ثلاثة شهور بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري.

بنك البركة

تسهيل ائتماني مقابل ايداع بضائع بنظام المخازن المفتوحة المستوفاه لشروط الرهن الحيازي ويستخدم في فتح اعتمادات مستندية محلية وخارجية وقبول مستندات تحصيل لاستيراد بضائع من ذات نشاط العميل بحيث لا تقل قيمة البضائع المخزنة بالمخازن المفتوحة 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 جنيه

بنك بلوم مصر :

تسهيل جاري مدين بضمان اوراق تجارية تستحق خلال ستة اشهر بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بالاضافة الى تسهيل اعتمادات مستندية بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري وتسهيل مدين مستندي بمبلغ ٤,٥ مليون جنيه مصري.

البنك المصري الخليجي :

تسهيل جارى مدين بمبلغ ١٧ مليون جنيه مصري عبارة عن :
١٥ مليون جنيه مصري اوراق تجارية تستحق خلال اربعة شهور .
٢ مليون جنيه مصري مقابل المصروفات العمومية .

بنك المؤسسة العربية

تسهيل جارى مدين بضمان اوراق تجارية تستحق خلال ستة اشهر بمبلغ ١٠ مليون جنيه .

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٤- موردين وأوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦ ٩١٠ ٢٣١	٢٦ ٨٠٩ ٦٦٦	موردون
١٢ ٤٥٨ ٥٢١	١٢ ٣٣١ ٢٢٧	أوراق دفع
<u>٤٩ ٣٦٨ ٧٥٢</u>	<u>٣٩ ١٤٠ ٨٩٣</u>	

١٥- دائنون و أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٦٥٥ ٨٤٧	٣٩٩ ٦٥١	عملاء - دفعات مقدمة
٣٤ ١٨٢	٣٤ ٦٨٢	تأمينات للغير
--	٥٤ ٧٣٦	تأمينات اجتماعية
٣٥٥ ٥١٥	٣٦٠ ٨٠٣	صندوق الاسمدة
١٨٥ ١١٣	١ ١٠٤ ٦٣١	أرصدة دائنة أخرى
--	٤١٣ ٧٧٧	دائنو توزيعات
--	٢١٥ ٦٩٩	مصرفات مستحقة
٣٦٢ ٩٣٣	٤٢ ٢٨٨	ضريبة الخصم والتحصيل
٢ ٦٨٢ ١٨٨	٢ ٠٥٨ ٤٠٢	ضريبة الدخل
١ ٦٠٣ ٣٨١	١ ٧٠٩ ٠٠٨	ضرائب قيمة مضافة
٧٠٢ ١٩٥	٧٩٢ ٨٩١	النقابة الزراعية
١ ٠٠٤	٧٧٢	ضريبة الدمغة
<u>٧ ٥٨٢ ٣٥٨</u>	<u>٧ ١٨٧ ٣٤٠</u>	

١٦- إيرادات النشاط

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٩ ٥٧٣ ٣٢٦	٢٣ ٧٠٢ ٤٥٣	إيرادات المبيعات
١٠ ٦٠٣ ٥٣٢	١٩ ١٨٩ ٦٣٨	إيرادات تشغيل للغير
<u>٤٠ ١٧٦ ٨٥٨</u>	<u>٤٢ ٨٩٢ ٠٩١</u>	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٧- تكلفة النشاط

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧ ٩٦٧ ٣٩١	٦٤ ٠٢١ ٩٤٩	مخزون أول المدة
		يضاف :
١٩ ٢٩٦ ٩٤٨	٧ ٠٠١ ٩٧٢	مشتريات مواد خام
٢ ٠٥١ ٠٣٩	٢ ٣٤١ ٣٠٢	مشتريات مواد تعبئة وتغليف
٨٧٢ ٦٠١	١ ٢١٦ ٨٨٢	مشتريات قطع غيار
٦ ٨١١ ٧٩٦	٩ ٦٦١ ٢٥٢	مصروفات التشغيل
١٢ ٥٨٤	٢ ٦٢٤	مصروفات المشتريات
٤١ ٩٩٠	٥٣ ١٥٦	مشتريات أدوات مكتبية
١ ٨٠٥ ٨٨٩	١ ٨٢٠ ٠٢٧	اهلاك
	--	يخصم :
(٣٣ ٩٧٨ ٧١٣)	(٥٦ ٥٩٤ ٨٠١)	بضاعة آخر المدة
<u>٣٤ ٨٨١ ٥٢٥</u>	<u>٢٩ ٥٢٤ ٣٦٣</u>	

١٨- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٨٤ ١٩٣	١ ٣٣٨ ٠٢٢	اجور و مرتبات وما في حكمها
٢٠ ٤٥٣	٢٤ ٢٧٨	مصروفات تليفون
٣٢ ٧٨٧	٣٧ ١٦٦	مستلزمات تصوير وفاكس
١ ٢٠٤	٨ ٦٦٣	ادوات مكتبية و مطبوعات
١٠٠ ٠٤١	١١٧ ٩٩٦	مصروفات ضيافة
٨ ٢١٧	٢٧ ٣٥٢	صيانة
٢٢ ٣٦٣	١٤ ٥٣٩	انتقال ومصروفات سفر
٦ ٣٤٣	٨ ٢٠٦	مياه و انارة
٤٩ ٤٢٠	٤٤ ٩٢٠	رسوم و اشتراكات
١١٢ ٠٩١	١٣٥ ٧٨٩	تأمين
٢٤ ١٠٠	٥٦ ٨٥٠	اتعاب مهنية
١ ٠٧٠	١ ٥٠٠	غاز
٥ ٠٢٤	١٠ ١٦٧	نظافة
٢ ٥٠٧	١٧٩	بريد
٣٨ ٧٧٦	٧٣ ٤٨٢	رسوم و اشتراكات اوراق مالية
١٥١ ٩٩٧	٢٢٣ ٠٤٢	مصروفات سيارات
١ ٤١٥	٣٨ ٥٣١	متنوعة
--	٥٤ ٠٠٠	الضريبة العقارية
١١٠ ٥٣٧	١٧٢ ٣٤٤	الإهلاك
<u>١ ٧٧٢ ٥٣٨</u>	<u>٢ ٣٨٧ ٠٢٦</u>	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٩- فوائد ومصروفات تمويلية

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٩٣٦ ٢١٩	٥ ١٧١ ٤٢٤	فوائد مدينة
١٦٥ ٠٤٦	١٧٣ ٨٣٨	مصروفات بنكية
<u>٥ ١٠١ ٢٦٥</u>	<u>٥ ٣٤٥ ٢٦٢</u>	

٢٠- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٣١٦ ٠٥٨	٧ ٠٩٠ ٠٥٠	صافي أرباح الفترة طبقا لقائمة الدخل
		يخصم:
١ ٣١٦ ٠٥٨	٧ ٠٩٠ ٠٥٠	عدد الأسهم
١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	نصيب السهم في أرباح السنة (جنية / سهم)
<u>٠,٧٥</u>	<u>٠,٤٠٤</u>	

٢١- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٨٩ ٥٣٦)	--	الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي * (٢٢,٥%)
(١٨٩ ٥٣٦)	--	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل
١ ٠٤٥ ٩٧٢	٨٥٦ ٤٣٦	رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في بداية السنة
<u>٨٥٦ ٤٣٦</u>	<u>٨٥٦ ٤٣٦</u>	رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية السنة

٢٢- إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

عملاء واوراق قبض	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٧ ٤٩٠ ١١٠)	--	--	التغير في العملاء وأوراق القبض
٥ ٠٩١ ٠٤٠	--	--	فوائد دائنة
--	٢ ١٧١ ٣٧٤	--	الأخرى
--	--	(٣٩٥ ٠١٨)	الأخرى
--	--	(٢ ٠٥٨ ٤٠٢)	إستحقاق ضريبية الدخل
<u>(٢ ٣٩٩ ٠٧٠)</u>	<u>٢ ١٧١ ٣٧٤</u>	<u>(٢ ٤٥٣ ٤٢٠)</u>	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٢-الالتزامات المحتملة

بالإضافة الي المبالغ التي تم أخذها في الإعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد إلتزامات محتملة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	خطابات ضمان - بنك QNB الجزء غير المغطى
--	--	

٢٣-الارتباطات الرأسمالية

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

٢٤-الموقف الضريبي

١-٢٤ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢-٢٤ ضريبة كسب العمل

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

٣-٢٤ ضريبة الدمغة

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

٤-٢٤ ضريبة المبيعات

- تخضع منتجات الشركة لضريبة بسعر ٥% علي المبيعات وحامض الفوسفوريك بسعر ١٤% .
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام .
- تم الفحص من بداية النشاط حتي ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم السداد.

٥-٢٤ الضرائب العقارية:-

- تم سداد الضرائب العقارية المستحقة عن الشركة حتى تاريخ ٢٠١٨-٦-٣٠ .

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٥-الموقف القضائي

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

٢٦-المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

قامت الشركة في سياق معاملاتها العادية ببعض المعاملات من شراء وبيع مع أطراف ذوي علاقة، وتتم هذه المعاملات بنفس الأسس المتبعة مع الغير ووفقاً لعقود المعاوضة المعتمدة بقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١٥ يناير ٢٠١٧ .

٢٧-الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٢٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢-٢٧ خطر الائتمان

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

٣-٢٧ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغير في أسعار الفوائد البنكية على الإقراض والتسهيلات البنكية والذي قد يؤثر على نتائج نشاط الشركة، وتقوم الشركة باستخدام الأموال المتاحة لديها - قدر الإمكان - في تخفيض الأرصدة المستحقة عليها للبنوك.

٤-٢٧ خطر العملات الأجنبية

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

٥-٢٧ إدارة رأس المال

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