

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

وتقرير مراقب الحسابات عليها

صفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٥-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



بيكر تلي

وجيد عبد الغفار
وشركاه

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

مصر

ت: ٢٣١٠١ ٣١٣٣٣٣٣٤
ف: ٢٣١٠٣٠

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل والشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

ومسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس ابداء رأى متحفظ

لم تقم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) "الأدوات المالية" (بصفة خاصة فيما يتعلق بإحتساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة للأصول المالية) ولم توافقنا الشركة بتقييم الآثار المتعلقة بعدم تطبيق المعيار الأمر الذى ترتب عليه عدم تمكننا من تحديد الآثار المترتبة على عدم تطبيق المعيار على القوائم المالية للشركة.

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها وذلك فيما يتعلق بما ورد بالفقرة السابقة ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المرفق لشركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه الإنتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الأحداث الهامة ، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى إنتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقد إمتدت آثاره حتى تاريخه ، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه تقوم إدارة الشركة حالياً باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالى، وتؤكد أن قيم الأصول والإلتزامات بالقوائم المالية تم تحديدها بناءً على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة لديها.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة الإدارة طبقاً للأصول المرعية. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة والمعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٧ فبراير ٢٠٢٢

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
٣٥ ٦٧٦ ١٣١	٣٢ ٨٠٥ ٧٥٠	(٤)	أصول ثابتة
٣٥ ٦٧٦ ١٣١	٣٢ ٨٠٥ ٧٥٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٣ ٦٦٣ ٤١٥	٩ ٢٢٥ ٧١١	(٥)	مخزون
٩ ٥٨٢ ٦١٣	٩ ٥٦١ ٣٢٤	(٦)	عملاء واوراق قبض
١٩ ٢١٩ ٢٠٧	٩ ٥٠٧ ٥٢١	(٧ - أ)	مستحق من الأطراف ذات العلاقة
٢٧ ٤١٤ ٣٥٣	١٢ ٧٣٩ ٨٧٣	(٨)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٩ ٧٧٤ ٦٠٠	٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧	(٩)	تقديرة وما في حكمها
١٠٩ ٦٥٤ ١٨٨	٨٣ ٣٥٨ ١٢٦		إجمالي الأصول المتداولة
١٤٥ ٣٣٠ ٣١٩	١١٦ ١٦٣ ٨٧٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	(١٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥ ٥٧٦ ٩٣٤	٦ ٧٢٥ ٤٣٤		إحتياطي قانوني
٦٤٩ ٧٦٢	٢ ١٧٠ ٢٤٠		أرباح مرحلة
٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩	٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩		صافي أرباح العام
٦٤ ٢٩٦ ٦٩٥	٧٠ ٥٧٣ ٩٠٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣ ٤٣٦ ٧٣٩	٢ ٩٦٥ ٥٨٤	(٢-١١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣ ٤٣٦ ٧٣٩	٢ ٩٦٥ ٥٨٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦ ٤٤٧ ٣٤٨	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	مخصص مطالبات
٥٨ ٧٨٦ ٧٢٨	٢٥ ٤٧٧ ٣٤٥	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٣ ٤٠٨ ٥٧٩	٣ ٥٤٤ ١٦٤	(١٤)	موردون وأوراق دفع
—	٤٦١ ٨٧٦	(٧ - ب)	المستحق الي الاطراف ذات العلاقة
١ ٩٢٨ ٥٤٣	٢ ٨٢٨ ٩١٣	(١٥)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٧ ٠٢٥ ٦٨٧	٨ ٣١٢ ٠٩١	(١١-١)	إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٧٧ ٥٩٦ ٨٨٥	٤٢ ٦٢٤ ٣٨٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨١ ٠٣٣ ٦٢٤	٤٥ ٥٨٩ ٩٧٣		إجمالي الإلتزامات
١٤٥ ٣٣٠ ٣١٩	١١٦ ١٦٣ ٨٧٦		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

عضو مجلس الادارة المنتدب

طارق محمد منتصر

نائب رئيس مجلس الاداره

أحمد عبد الحميد ناصر

شركة فيركيم مصر
للأسمدة والكيماويات
س.ت ٥٣١٨ - من

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

رقم	عن السنة المالية المنتهية فى	ايضاح	
	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
(١٦)	١٧٢ ٨١٢ ٨٣٢	١٠١ ١٣٩ ٤١٥	الإيرادات
	(١٢٢ ٧٤٩ ٨٤٧)	(٥٦ ٨٠٨ ٩٩٠)	يخصم: تكلفة الإيرادات
	٥٠ ٠٦٢ ٩٨٥	٤٤ ٣٣٠ ٤٢٥	مجمل ربح النشاط
	(٤ ٠٢٩ ٨٥٢)	(٤ ١٩١ ٣٧٢)	(يخصم) // يضاف :
(١٧)	(٧ ٤٨٢ ٥٢٨)	(٦ ٥٢٨ ٥٩٥)	مصروفات بيع و توزيع
	(١٢١ ٥٠٠)	(١٢٨ ٢٥٠)	مصروفات ادارية وعمومية
	(١ ٤٢١ ٩٥١)	--	مكافآت وبدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
(١٨)	(٢ ٩٢٤ ٦٠٤)	(٣ ٩٥٧ ٠٣٣)	مخصصات مكونة وإضمحلال
	٥٨٢	(٤٣ ١٤٧)	مصروفات/إيرادات تمويلية (بالصافى)
	١٢٤ ٩٤٥	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
	٢١١ ٠٨٨	٢٣٠ ٠٨٩	أرباح رأسمالية
	٣٤ ٤١٩ ١٦٥	٢٩ ٧١٢ ١١٧	إيرادات أخرى
	(٨ ٣١٢ ٠٩١)	(٧ ٠٢٥ ٦٨٧)	صافى الأرباح قبل الضرائب
(١-١١)	٤٧١ ١٥٥	٢٨٣ ٥٦٩	ضريبة الدخل
(٢-١١)	٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩	الضريبة المؤجلة
	١,٥١	١,٣١	صافى أرباح العام
(١٩)			نصيب السهم فى الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الاداره

أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



شركة فيركيم مصر للأسمدة و الكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن السنة المالية المنتهية فى	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩	٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩
--	--
٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩	٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩

صافى أرباح العام

الدخل الشامل الآخر

إجمالى أرباح الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الاداره

أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



شركة فيركيم مصر للأسمدة و الكيماويات "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
٨٧ ٩٢٨ ٤٣٢	٢٥ ٦٨٧ ٨٦٤	٢٢ ٨٤٨ ٠٢٧	٤ ٢٩٢ ٥٤١	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠
--	(١ ٢٨٤ ٣٩٣)	--	١ ٢٨٤ ٣٩٣	--
--	(٢٤ ٤٠٣ ٤٧١)	٢٤ ٤٠٣ ٤٧١	--	--
(٤٦ ٦٠١ ٧٣٦)	--	(٤٦ ٦٠١ ٧٣٦)	--	--
٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩	٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩	--	--	--
٦٤ ٢٩٦ ٦٩٥	٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩	٦٤٩ ٧٦٢	٥ ٥٧٦ ٩٣٤	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠
٦٤ ٢٩٦ ٦٩٥	٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩	٦٤٩ ٧٦٢	٥ ٥٧٦ ٩٣٤	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠
--	--	(١ ٤٨ ٥٠٠)	١ ٤٨ ٥٠٠	--
--	(٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩)	٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩	--	--
(٢٠ ٣٠١ ٠٢١)	--	(٢٠ ٣٠١ ٠٢١)	--	--
٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	--	--	--
٧٠ ٥٧٣ ٩٠٣	٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	٢ ١٧٠ ٢٤٠	٦ ٧٧٥ ٤٣٤	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠

نائب رئيس مجلس الادارة

أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الادارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

شركة فيركيم مصر للأسمدة و الكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح		عن السنة المالية المنتهية في	
رقم	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
	٣٤ ٤١٩ ١٦٥	٢٩ ٧١٢ ١١٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
			صافي أرباح العام قبل الضرائب
	(٤) ٥ ٥٩٧ ٩٧٦	٤ ٨٢٣ ٤٢٣	يتم تسويته كالتالي
	١ ٤٢١ ٩٥١	--	إهلاك أصول ثابتة
	(١٢٤ ٩٤٥)	--	مخصصات مكونة وإضمحلال
	(٧٧٩ ٣٤٦)	(٢٨٨ ٩٦٨)	أرباح رأسمالية
	٣ ٧٠٣ ٩٥١	٤ ٢٤٦ ٠٠١	إيراد فوائد
	٤٤ ٢٣٨ ٧٥٢	٣٨ ٤٩٢ ٥٧٣	مصروفات تمويلية
	٣٤ ٤٣٧ ٧٠٤	(٥ ٩٣٣ ٧٧٥)	التغير في المخزون
	٢١ ٢٨٩	١ ٨٩٣ ٣٨٤	التغير في العملاء وأوراق القبض
	٩ ٧١١ ٦٨٦	(١٩ ٢١٩ ٢٠٧)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
	٤٦١ ٨٧٦	--	التغير في المستحق الي الأطراف ذات العلاقة
	١٤ ٦٧٤ ٤٨٠	(١٧ ٥٥٠ ٨٦٤)	التغير في الدينون والحسابات المدينة الأخرى
	١٣٥ ٥٨٥	٨٠٦ ٥١٢	التغير في المورددين وأوراق الدفع
	٩٠٠ ٣٧٠	(٤ ١٤١ ٣٣٠)	التغير في الدائون والحسابات الدائنه الأخرى
	(٢ ٩٢٤ ٦٠٥)	(٤ ٢٤٦ ٠٠١)	مصروفات تمويلية مدفوعة
	١٠١ ٦٥٧ ١٣٧	(٩ ٨٩٨ ٧٠٨)	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	(٥ ٨٦٩ ٢٩٩)	(١ ٣٥٢ ٦٥٢)	المستخدم من مخصص المطالبات
	(٧ ٠٢٥ ٦٨٧)	(٤ ٩١٣ ١٧٠)	ضرائب مدفوعة
	٨٨ ٧٦٢ ١٥٩	(١٦ ١٦٤ ٥٣٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	(٢ ٧٣١ ٠٢٧)	(٢ ٦٠٦ ٦٩٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
	١٢٨ ٣٧٧	--	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
	(٢ ٦٠٢ ٦٥٠)	(٢ ٦٠٦ ٦٩٤)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
	(٢٠ ٣٠١ ٠٢١)	(٤٦ ٦٠١ ٧٣٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	(٣٣ ٣٠٩ ٣٨٣)	٥٨ ٧٨٦ ٧٢٨	توزيعات الأرباح
	(٥٣ ٦١٠ ٤٠٤)	١٢ ١٨٤ ٩٩٢	مقبوضات (مدفوعات) لبنوك - تسهيلات ائتمانية
	٣٢ ٥٤٩ ٠٩٧	(٦ ٥٨٦ ٢٣٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
	٩ ٧٧٤ ٦٠٠	١٦ ٣٦٠ ٨٣٢	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
	٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧ (٩)	٩ ٧٧٤ ٦٠٠	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
			رصيد النقدية وما في حكمها آخر العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الاداره

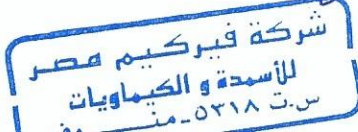
أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات- شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبرة عن الشركة

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

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

بتاريخ ٦/٨/٢٠٠٧ تم التأشير في السجل التجاري بتغيير إسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات وتحويل الكيان القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

• غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع للخلط والتعبئة للأسمدة والكيماويات والمبيدات الزراعية والحشرية والهرمونات ومنظمات النمو الزراعية.

هذا، وقد قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٩ على تعديل غرض الشركة ليصبح على النحو التالي:-

١- إقامة وتشغيل مصنع للخلط والتعبئة للأسمدة الكيماوية وخط وتعبئة الأسمدة المركبة N.P.K بودرة وسائلة وخط وتعبئة الأسمدة المركبة المحببة N.P.K وخط وتحيبب وتعبئة الأسمدة المركبة N.P.K والمبيدات الزراعية والحشرية والهرمونات ومنظمات النمو الزراعية والتشغيل والتصنيع والتعبئة للغير.

٢- الإتجار في جميع منتجات الشركة والبذور والتقوى.

٣- الإستيراد والتصدير للأسمدة والمخصبات الزراعية.

٤- إستئجار المساحات والسعات التخزينية اللازمة لنشاط الشركة وتأجير المساحات والسعات التخزينية الفائضة عن حاجة الشركة للغير.

وعلى الشركة إفراد حسابات مالية مستقلة ومركز مالي مستقل لكل نشاط على حدى.

وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٩.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية إجراء تقديرات محاسبية محددة بالإضافة إلى قيام الإدارة بإجراء تقديرات محاسبية أخرى بشأن اختيار تنفيذ السياسات المحاسبية للشركة. ويبين الإيضاح رقم (٢-٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجرى بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

٢- ١ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها

٢- ٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والإلتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المستهلكة أو التكلفة حسب الأحوال.

٢-٣ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد:

صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بإصدار بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديل والغاء بعض معايير المحاسبة المصرية القائمة، على أن يتم تطبيق تلك المعايير للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠.

هذا وبتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيان بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به. و تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة واثارها المحاسبية ان وجدت.

هذا وبتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة أرقام (٤٧) الأدوات المالية، (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير وذلك للعام المالي الذي يبدأ من أول يناير ٢٠٢١.

وتقوم الشركة حالياً بدراسة تأثير تطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للشركة وفيما يلي بيان تلك المعايير:
معايير تم استبدالها

معيير المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية - العرض"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) " الأدوات المالية - الإعراف والقياس"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الإستثمار العقاري"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) "مزاي العاملين"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية - الإفصاحات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة".

معايير تم تعديلها

معيير المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"، معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"، معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الإستثمارات في شركات شقيقة"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"

معايير جديدة

معيير المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد عن العقود مع العملاء"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"، كما يضاف تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة".

معايير تم الغاؤها

معيير المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء"، معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

أهم الافتراضات المحاسبية والمصادر الأساسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم المهني والتقديرات والافتراضات للتوصل إلى القيم الدفترية للأصول والالتزامات عندما لا تكون تلك القيم يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى.

وتعتمد هذه التقديرات وما يصاحبها من افتراضات متعلقة بها على الخبرة التاريخية للإدارة بالإضافة إلى بعض العوامل الأخرى ذات العلاقة والتي تراها إدارة الشركة مناسبة في ظل الظروف السائدة، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة مستمرة ويتم الإقرار بأثر التغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تغيير تلك التقديرات إذا ما كانت آثار أو نتائج التغييرات تؤثر على الفترة فقط أما إذا كانت تؤثر على كل من الفترة الجارية وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ يعترف بأثر هذه التغييرات في الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

فيما يلي عرض بأهم الإفتراضات المتعلقة بالمستقبل وأهم المصادر الرئيسية الأخرى لتقديرات عدم التأكد في نهاية العام المالية وهي التي تتسم بخطر كبير في أن تؤدي إلى تسويات ذات أهمية نسبية على قيم الأصول والإلتزامات خلال السنة المالية التالية :-

• الأعمار المقدرة للاستفادة من الأصول الثابتة

تعتمد الإدارة في تحديدها للعمر المقدر للاستفادة من أصل ثابت على الاستخدام المتوقع للأصل ، والتآكل المادي المتوقع من استعمال وتقدم الأصل ، ومدى التطورات التكنولوجية والخبرة السابقة فيما يتعلق بأصول مقارنة ، وقد يؤثر أي تغيير في العمر المقدر للاستفادة من أي أصل ثابت على قيمة الإهلاك الذي ينبغي الإقرار به في قائمة الدخل على مدى فترات مستقبلية.

• المخصصات والإلتزامات العرضية

تعتمد قيمة المخصصات على تقديرات تتعلق بدعاوى قضائية ، وبمزايا عاملين ، وبأعباء أخرى - بما فيها الضرائب - فيما يتصل بأنشطة الشركة. ونظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناءً على تطورات مستقبلية ، ويتم المحاسبة عن التغييرات في مبلغ المخصصات التي تعزى إلى التغيير في تقديرات الإدارة - وذلك على أساس مستقبلي - ويعترف بها في الفترة التي ينشأ خلالها التغيير في التقديرات.

• إضمحلال العملاء والمدينون الآخرون والأصول المتداولة الأخرى

يعترف بحساب إضمحلال للمدينون المشكوك في تحصيلها بغرض تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن أحداث ما مثل إعسار أحد المدينين. ولتحديد مبلغ الإضمحلال تؤخذ عدة عوامل في الاعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة المدينين، ومدى اليسر المالي للمدين في الفترة الجارية، والخبرات السابقة في إعدام المدينون. وقد تزيد حجم الديون التي يتم إعدامها فعلياً و/ أو أعباء الإضمحلال عما كان متوقعاً إذا ما إتضح أن الموقف المالي الفعلي للعملاء والأطراف الأخرى هو أسوأ مما كان متوقعاً في الأصل.

• صافي قيمة المخزون القابلة للإسترداد

يقاس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد ، وتباع معظم منتجات الشركة فعلياً بأسعار سوقية أعلى من تكلفة التصنيع.

• ضرائب الدخل المؤجلة

يعتمد قياس أصول وإلتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على حكم الإدارة. ويتم الإقرار بالأصول الضريبية المؤجلة فقط إذا ما كان من المرجح أن تتمكن الشركة من استخدامها. وللحكم على مدى إمكانية استخدام الأصول الضريبية من عدمه فإن ذلك يتوقف على مدى إمكانية تحقق أرباح ضريبية مستقبلية تسمح بالمقاصة مع الفرق المؤقت القابل للخصم. ولتقدير احتمالات استخدام تلك الفروق المؤقتة في المستقبل فإن الأمر يستلزم إجراء تقديرات لعوامل عدة بما في ذلك حجم الأرباح الضريبية المستقبلية. ويتم إثبات مثل تلك الأصول الضريبية فقط عندما تكون مرحلة التطوير بالمشروع قد بدأت ويصبح جلياً أن أرباحاً ضريبية مستقبلية غالباً ما ستتحقق.

وعندما تختلف القيم الفعلية عن التقديرات فمن الممكن أن يؤدي ذلك إلى تغيير في تقييم مدى قابلية الأصول الضريبية المؤجلة للإسترداد - ومن ثم فإن المحاسبة عن مثل ذلك التغيير - إن وجد - سوف يتم على أساس

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

فيما يلي عرض لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية والتي تم تطبيقها بثبات خلال السنة المالية المعروضة في هذه القوائم المالية:

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تُسك حسابات الشركة بالجنيه المصري وتثبت المعاملات التي تجرى بعملة أخرى خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة. ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى في نهاية كل سنة مالية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ. تتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأخرى والتي استخدمت القيمة العادلة في قياسها باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأخرى والتي استخدمت التكلفة التاريخية في قياسها فلا تعاد ترجمتها.

تدرج أرباح وخسائر الترجمة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي نشأت فيها فيما عدا الفروق الناتجة عن ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي تقاس بالقيمة العادلة حيث يتم إدراجها ضمن التغير في قيمتها العادلة.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر جميع الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال إن وجد . وتتضمن التكلفة التاريخية كافة النفقات المرتبطة مباشرة بإقتناء بنود الأصول الثابتة. ويتم الإعراف بالنفقات اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت أو بإعتبارها أصلاً مستقلاً وذلك عندما يكون من المرجح تدفق منافع إقتصادية مستقبلية مرتبطة بالأصل إلى المنشأة وكان من الممكن تحديد هذه التكلفة بدرجة يعتمد عليها. ويتم الإعراف ضمن قائمة الدخل بمصروفات الصيانة والإصلاح في الفترة التي يتم فيها تحملها.

أما بالنسبة للأصول تحت الإنشاء المقرر إستخدامها في النشاط أو في أغراض إدارية أو في أغراض أخرى غير محددة بعد، فتظهر بالتكلفة مخصوماً منها الخسائر المتراكمة الناتجة عن الإضمحلال. ويتم تبويب هذه الأصول ضمن التصنيف الملائم من الأصول الثابتة عندما تكتمل وتكون جاهزة للتشغيل على أن يبدأ إهلاكها عندما تصبح صالحة للإستخدام في الأغراض التي أنشئت من أجلها.

لا يتم إهلاك الأراضي والمباني تحت الإنشاء. ويتم الإعراف بمصروف الإهلاك بغرض التوزيع المنتظم لتكلفة الأصول الثابتة (بخلاف الأراضي والأصول تحت الإنشاء) مخصوماً منها القيمة التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها بإستخدام طريقة القسط الثابت وبإستخدام نفس المعدلات السنوية المتبعة في الأعوام السابقة والموضحة أدناه. ويُعاد النظر في العمر الإفتراضي والقيم التخريدية وطرق الإهلاك المطبقة في نهاية كل سنة مالية ويتم المحاسبة عن تأثير أي تغييرات في تلك التقديرات على أساس مستقبلي.

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

العمر الافتراضى (سنة)	البيان
٢٠-٥٠	مبانى وإنشاءات ومرافق
١١-٥	آلات ومعدات
٥	وسائل نقل وإنتقال
١٦.٦٦	اثاث وتجهيزات
٨	ادوات مكتبية
٥	اجهزة كهربائية
٥	عدد وأدوات
٥	اجهزة كمبيوتر

يتم إستبعاد الأصول الثابتة من الدفاتر عند بيعها أو عندما لا يكون من المتوقع تدفق منافع إقتصادية مستقبلية من الإستمرار فى إستخدام الأصل. ويتم الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستبعاد أو تخريد الأصول الثابتة بالفرق ما بين القيمة البيعية (بعد خصم مصروفات البيع) وصافى القيمة الدفترية بقائمة الدخل.

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة الفعلية، وتشمل التكلفة الفعلية كافة النفقات المتعلقة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها فى الغرض الذى أقتنى من أجله وتشمل تلك النفقات الأتعاب المهنية ، تكلفة التجميع والتركيب وتكاليف مزايا العاملين والمتعلقة مباشرة بإنشاء أو إقتناء الأصل وتكلفة إختبار ما إذا كان الأصل يعمل كما يجب، وذلك بعد خصم صافى العائد من بيع أية وحدات أنتجت لجعل الأصل فى المكان والحالة اللازمة لبدء تشغيله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون الأصل متاحاً لتشغيله فى الغرض الذى أقتنى من أجله، وعندئذ يبدأ إهلاكه على نفس الأسس المتبعة فى إهلاك بنود الأصول الثابتة المماثلة.

٤-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ، وتمثل صافى القيمة البيعية فى سعر البيع المقدر من خلال النشاط العادى مخصوصاً منه التكلفة التقديرية للإتمام والمصروفات اللازمة للبيع. يتم تحديد تكلفة المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن هذه التكلفة كافة التكاليف التى تتحملها الشركة لشراء الخامات الرئيسية والمساعدة، وكافة التكاليف الأخرى للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة. فى حالة المخزون تام الصنع تتمثل تكلفة الإنتاج الصناعية فى تكلفة الخامات والأجور المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة التى تحدد وفقاً للطاقة التشغيلية العادية للشركة. وفيما يلي أنواع المخزون بالشركة:

(أ) الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار و مواد التعبئة والتغليف:

يتم تقييم المخزون من الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار و مواد التعبئة بالتكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

(ب) الإنتاج غير التام:

يتم تقييم مخزون آخر المدة من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة إنتاجية تم الانتهاء منها.

(ج) الإنتاج التام:

يتم التقييم بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

٥-٣ تحقق وقياس الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم إستانامه أو لا يزال مستحقاً للشركة والذي يمثل المقابل الذي تحصل عليه الشركة من تقديم السلعة في إطار النشاط المعتاد ويظهر بالصافي بعد خصم المسموحات و ضريبة المبيعات وأى نوع من أنواع الضرائب الأخرى المتعلقة بالمبيعات. ويتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم إستيفاء جميع الشروط التالية:

- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- وألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، ولا بالرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- وأن يمكن قياس قيمة الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
- وأن يرجح تدفق المنافع الإقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
- وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بدرجة يعتمد عليها.

إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك بإستخدام معدل الفائدة الفعلى الذى يستخدم لخصم الدفعات المستقبلية المتوقعة. وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ فى الإعتبار جميع الشروط التعاقدية.

٦-٣ الإضمحلال فى قيمة الأصول

الأصول غير المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل مركز مالى بمراجعة صافى القيمة الدفترية للأصول الملموسة المملوكة للشركة وذلك لتحديد أية مؤشرات عن انخفاض قيمة تلك الأصول.

وفى حالة توافر هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإسترادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص فى قيمة هذا الأصل، إن وجدت. وعندما يصبح من الصعب على الشركة تقدير القيمة الإسترادية لأصل من الأصول على حدة. تقوم الشركة بتقدير القيمة الإسترادية لكل وحدة إنتاجية ينتمى إليها هذا الأصل.

ويتم تحديد القيمة الإسترادية عن طريق تقدير صافى القيمة البيعية أو القيمة الإستمادية أيهما أكبر.

ويتم تحديد القيمة الإستمادية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقعة تدفقها نتيجة لإستخدام هذا الأصل أو الوحدة الإنتاجية وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات، وذلك بإستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التي تعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل.

فى حالة إنخفاض القيمة الإسترادية لأصل من الأصول أو الوحدة الإنتاجية عن صافى القيمة الدفترية لتلك الأصول، يتم تخفيض صافى القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) إلى القيمة الإسترادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة على النقص فى قيمة تلك الأصول فوراً كمصروف بقائمة الدخل.

إذا تم إلغاء قيمة الخسارة الناتجة عن الإضمحلال لأصل من الأصول فى فترات لاحقة ، يتم زيادة صافى القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) ، إلى الحد الذى لا تتعدى فيه صافى القيمة الدفترية التى كان يمكن للأصل أن يصل إليها قبل تخفيض قيمة الأصل بأية خسائر ناتجة عن نقص قيمة هذا الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) فى سنوات سابقة ، ويتم الاعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص فى قيمة الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) فى قائمة الدخل كإيراد.

الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالى بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على إحتمال حدوث إضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تتعرض قيمة الأصول المالية للإضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعى على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للإستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للإعتراف الأولى بهذا الأصل المالى. يتم تقدير خسارة الإضمحلال في قيمة أصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخضومة بمعدل الفائدة الفعلى لهذا الأصل المالى.

الضريبة على الدخل

٧-٣

يتم تحميل قائمة الدخل للشركة بصفة دورية بعبء تقديرى للضريبة عن كل فترة مالية والذى يشمل كل من قيمة الضريبة الجارية (المحسوبة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن وبإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية) والضريبة المؤجلة (والتي يتم تحديدها بإستخدام معدلات الضرائب المتوقع تطبيقها في الفترات التى سيتم خلالها تسوية الإلتزام أو إستخدام الأصل وبناء على أسعار الضريبة والقوانين الضريبية السارية في تاريخ القوائم المالية). ويتم إثبات عبء ضريبة الدخل كمصروف أو إيراد مباشرة بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبنود خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة. تتمثل الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في الآثار الضريبية المتوقعة التى تنشأ عن وجود فروق مؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية وقيم تلك الأصول والإلتزامات طبقاً للأسس الضريبية المستخدمة في إحتساب الربح الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة التى من المتوقع تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والإلتزامات بها وبإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية .

وبصفة عامة يتم الإعتراف بكافة الإلتزامات الضريبية المؤجلة (الناتجة عن الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة فى المستقبل) بينما لا تثبت الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر إحتمال قوى بإمكانية إستخدام تلك الأصول لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية أو دليل آخر مقنع على تحقيق أرباح ضريبية كافية فى المستقبل. هذا ويتم تبويب الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة ضمن الأصول والإلتزامات غير المتداولة.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات الضريبة المؤجلة فقط إذا كان هناك حق قانونى في إجراء المقاصة بين الأصل الضريبي المتداول مع الإلتزام الضريبي المتداول وعندما تكون الأصول الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة وتتوى الشركة تسوية الإلتزامات والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافى.

المخصصات

٨-٣

يتم الإعتراف بالمخصص عندما ينشأ إلتزام حالى (قانونى أو إستدلالي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الإلتزام تدفق خارج من الشركة فى صورة موارد تتضمن منافع إقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الإلتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الإلتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التى يتم الإعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الإلتزام الحالى فى تاريخ المركز المالى إذا ما أخذت فى الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الإلتزام.

وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام بإستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير فى الإعتبار. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتزايد فى كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضى الفترة. ويتم إثبات هذه الزيادة فى المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل . هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل مركز مالى وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى فى ذلك التاريخ.

٩-٣ العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال مخصوماً منها خسائر الإضمحلال المحسوبة على أساس المبالغ غير المتوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول غير المتداولة .

١٠-٣ الموردون

يتم إثبات الموردون بالقيمة التعاقدية للبضائع والخدمات المستلمة من الغير والتي وردت عنها فواتير.

١١-٣ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الإرتباطات خارج المركز المالي بإعتبارها لا تمثل أصول أو إلتزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

١٢-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٣-٣ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام. هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

١٤-٣ توزيعات الأرباح

يتم الإقرار بتوزيعات الأرباح على المساهمين والعاملين وبمكافأة أعضاء مجلس الإدارة في تلك الأرباح والمقررة بموجب أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة وذلك خصماً على الأرباح المرحلة من خلال قائمة التوزيعات مقابل تجنيبها كدائنو توزيعات ضمن الإلتزامات المتداولة مباشرة فيما يتعلق بنصيب المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وضمن الحسابات الدائنة الأخرى فيما يخص العاملين في السنة التي يتم إعتداد تلك التوزيعات خلالها من مساهمي الشركة بالجمعية العامة. ولا يتم الإقرار بأية إلتزامات على الشركة قبل العاملين من الأرباح المرحلة التي لا يتقرر توزيعها.

١٥-٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة فإن ٥٪ من صافي الربح السنوي يجب تحويلها إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع. ولا يجوز استخدام هذا الإحتياطي في توزيعات الأرباح بل يستعمل بقرار من الجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أو في صالح الشركة.

كما أن الإحتياطي القانوني يمكن أن يزداد قيمته نتيجة زيادة رأس مال بالقيمة العادلة على أن تضاف علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر وما يزيد عن ذلك فيكون به إحتياطي خاص على أن يكون للجمعية بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة الحق في التصرف في هذا الإحتياطي الخاص بما يروونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح وذلك طبقاً للائحة التنفيذية لقانون شركات

١٦-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن العام تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة وأرصدة لدى البنوك.

١٧-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية

يتم الاعتراف بالأصول المالية وإستبعادها من الدفاتر طبقاً لتاريخ المعاملة حين يخضع شراء أو بيع الأصول المالية لشروط تعاقدية تتطلب تسليم الأصول المالية في إطار زمني محدد طبقاً للسوق ، ويتم الاعتراف الأولى بتلك الأصول المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة فيما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة.

وقد قامت الشركة بتصنيف الأصول المالية في قائمة المركز المالي ممثلة في العملاء و أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة - وأرصدة مدينة أخرى. ويعتمد ذلك التصنيف على طبيعة الأصول المالية والغرض من إقتنائها في تاريخ الاعتراف الأولى.

الإلتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية المصدرة بمعرفة الشركة

تويب الدين أو حقوق الملكية

يتم تصنيف الأدوات المالية كإلتزامات أو كحقوق ملكية طبقاً لجوهر تعاقدات الشركة.

أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية تتمثل في أي تعاقد يعطى الحق في أصول مالية لإحدى المنشآت بعد خصم كل ما عليها من إلتزامات. يتم تسجيل أدوات حقوق الملكية التي تصدرها الشركة بقيمة المبالغ المحصلة مخصوماً منها تكاليف الإصدار المباشرة.

الإلتزامات المالية الأخرى

الإلتزامات المالية الأخرى تتضمن القروض و أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة أخرى ويتم قياسها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة (القيمة التي تم إستلامها) بعد خصم تكلفة العمليات ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعال وتوزيع العائد على الفترات المتعلقة بها على أساس العائد الفعلي.

إن طريقة معدل الفائدة الفعال هو أسلوب لإحتساب التكلفة المستهلكة للإلتزامات المالية وتحميل مصاريف الفائدة على الفترات المتعلقة بها. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يتم على أساسه خصم المتحصلات النقدية المستقبلية على مدار العمر المقدر للإلتزامات المالية أو أي فترة مناسبة أقل. عند السداد المعجل للإلتزام المالي يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالفرق بين القيمة الدفترية للإلتزام والقيمة المسددة كأرباح سداد معجل.

شركة فيركم مصر للأسفدة و الكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
 تابع الإيضاحات المتعلقة للقران المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالآخيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - أصول ثابتة

الإجمالي	أدوات مكتبية	أثاث	أجهزة كهربائية	وسائل نقل	عدد وأدوات	آلات و معدات	مباني وإنشاءات	أراضي
٧٨ ٣٤٧ ٣٣٧	١١ ٣٣٧	٥٣٩ ٥٦٤	١ ٢٧٨ ٢٢٨	٣ ٨١١ ٩٩١	٩٥٩ ٦٣٢	٤٧ ٤٥٣ ٥٣	٢١ ٦١٠ ٠٩٤	٢ ٢٣٣ ٤٣٨
٢ ٧٣١ ٠٢٧	---	١٣٠ ٢٤٤	٥٧٩ ٨٦٨	٢٣٢ ٥٠٥	٧٥ ٤١١	٧١١ ٤٥٠	١ ٠٠١ ٥٤٩	---
(١٨٧ ٣٣٤)	---	---	---	(١٨٧ ٣٣٤)	---	---	---	---
٨٠ ٨٩١ ٠٣٠	١١ ٣٣٧	٦٦٩ ٨٠٨	١ ٨٥٨ ٠٩٦	٣ ٩٠٧ ١٦٢	١ ٠٣٥ ٠٤٣	٤٨ ١٦٤ ٥٠٣	٢٢ ٦١١ ٦٤٣	٢ ٢٣٣ ٤٣٨
٤٢ ٦٧١ ٢٠٦	١١ ٣٣٧	٣٢٠ ٠٥٠	٩٨٥ ١١٨	٢ ٥٤٤ ٥٧٠	٧٦١ ١٠٣	٣١ ٣٨٠ ٧٢٩	٦ ٦٨٨ ٢٩٩	---
٥ ٥٩٧ ٩٧٦	---	٤٥ ٧٦٢	١٧٨ ٩٧٢	٥٦٤ ٤٠٠	٧٥ ٤٣١	٤ ١٥٥ ٣٢٤	٥٧٨ ٠٨٧	---
(١٨٣ ٩٠٢)	---	---	---	(١٨٣ ٩٠٢)	---	---	---	---
٤٨ ٠٨٥ ٢٨٠	١١ ٣٣٧	٣٦٥ ٨١٢	١ ١٦٤ ٠٩٠	٢ ٩٠٥ ٠٦٨	٨٣٦ ٥٣٤	٢٥ ٥٣٦ ٠٥٣	٧ ٢٦٦ ٣٨٦	---
٣٢ ٨٠٥ ٧٥٠	---	٣٠٣ ٩٩٦	٦٩٤ ٠٠٦	١ ٠٠٢ ٠٩٤	١٩٨ ٥٠٩	١٢ ٦٢٨ ٤٥٠	١٥ ٣٤٥ ٢٥٧	٢ ٢٣٣ ٤٣٨
٣٥ ٦٧٦ ١٣١	---	٢١٩ ٥١٤	٢٩٣ ١١٠	١ ٣٣٧ ٤٢١	١٩٨ ٥٢٩	١٦ ٠٧٢ ٣٢٤	١٤ ٩٢١ ٧٩٥	٢ ٢٣٣ ٤٣٨

* إعلانات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
٤ ١٤٢ ٩٠٣	٤ ٧٧٣ ١١٤
٦٨٠ ٥٢٠	٨٢٤ ٨٦٢
٤ ٨٢٣ ٤٢٣	٥ ٥٩٧ ٩٧٦

** تشمل تلك البنود في أراضي ومباني مصنع الشركة بمدينة السادات.

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٣٨ ٨٥٢ ٠٧٩	٥ ٩١٤ ٦٤٦	مواد خام
١ ١٣٠ ٤٧١	٧٥ ٨٩١	إنتاج تام
١ ٨٠٧ ٠٠٤	١ ٠٥٥ ٢٧٦	مواد تعبئة وتغليف
١ ٨٧٣ ٨٦١	٢ ١٧٩ ٨٩٨	قطع غيار
<u>٤٣ ٦٦٣ ٤١٥</u>	<u>٩ ٢٢٥ ٧١١</u>	

٦- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٩ ٥٨٢ ٦١٣	٩ ٤٠٥ ٣٢٤	عملاء*
--	١٥٦ ٠٠٠	أوراق قبض**
<u>٩ ٥٨٢ ٦١٣</u>	<u>٩ ٥٦١ ٣٢٤</u>	

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٧٣٦ ٧٤٠	--	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
٣ ٢٣٩ ٥٦١	--	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
٣ ٠٤٢ ٨٠٨	٧٤٨ ٩١٣	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
٨٠ ٢٨٢	٣ ٣٨١ ٧٦٨	شركة ابو زعل للأسمدة والكيماويات
--	١٤٦ ٨٧٠	شركة أسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية
<u>٧ ٠٩٩ ٣٩١</u>	<u>٤ ٢٧٧ ٥٥١</u>	

٧- الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٩ ١١٠ ٠٠٠	٩ ٥٠٧ ٥٢١	أ- المستحق من الأطراف ذات العلاقة الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
١٠ ١٠٩ ٢٠٧	--	
<u>١٩ ٢١٩ ٢٠٧</u>	<u>٩ ٥٠٧ ٥٢١</u>	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ب- المستحق الي الأطراف ذات العلاقة الشركة الدولية للأسمدة و الكيماويات
--	٤٦١ ٨٧٦	
--	٤٦١ ٨٧٦	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات- شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- مديون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢٠ ٤٢٠ ٩٧٥	٤ ٤٤٣ ٩٨٥	موردين دفعات مقدمة*
٨٣٧ ١٨١	٨١٤ ٨٠٠	مصروف مدفوع مقدم
٤ ٣٢٢ ٥٤٩	٥ ٨٥٠ ٩٩٢	دفعات مقدمة لمصلحة الضرائب
١ ٤١٦ ٥٢٣	١ ٤١٦ ٥٢٣	تأمينات لدى الغير
٢٣٠ ٠٨٩	٢١١ ٠٨٨	عائد نظام الدفعات المقدمة المستحق
٢٠ ٩٤٦	٢ ٤٨٥	عهد
١٦٦ ٠٩٠	---	حسابات مدينة أخرى
<u>٢٧ ٤١٤ ٣٥٣</u>	<u>١٢ ٧٣٩ ٨٧٣</u>	

*يتضمن رصيد موردين دفعات مقدمة أرصدة مستحقة من الأطراف ذات العلاقة بينها كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٧ ٧٢٥ ٦٢٨	---	شركة أبو ز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية

٩- نقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٩ ٤٦٧ ٥٤٧	٤٢ ١٨٩ ٣٣٧	بنوك - حسابات جارية
٣٠٧ ٠٥٣	١٣٤ ٣٦٠	نقدية بالصندوق
<u>٩ ٧٧٤ ٦٠٠</u>	<u>٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧</u>	

١٠- رأس المال

• رأس المال المرخص به:

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

• رأس المال المصدر والمدفوع:

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٥ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٧ ٥٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنيه مصري

تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال بورصة النيل.

١١- مصروف ضريبة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
(٧ ٠٢٥ ٦٨٧)	(٨ ٣١٢ ٠٩١)	ضرائب الدخل الحالية (من الإقرار الضريبي)
٢٨٣ ٥٦٩	٤٧١ ١٥٥	ضرائب الدخل المؤجلة
<u>(٦ ٧٤٢ ١١٨)</u>	<u>(٧ ٨٤٠ ٩٣٦)</u>	

١١-١ تسوية لأحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢٩ ٧١٢ ١١٧	٣٤ ٤١٩ ١٦٥	صافي الربح قبل الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
<u>٦ ٦٨٥ ٢٢٦</u>	<u>٧ ٧٤٤ ٣١٢</u>	ضريبة الدخل المحسوبة
٥٦ ٨٩٢	٩٧ ٣٩٧	مصروفات غير قابلة للخصم
٢٨٣ ٥٦٩	٤٧٠ ٣٨٢	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٧ ٠٢٥ ٦٨٧</u>	<u>٨ ٣١٢ ٠٩١</u>	ضرائب الدخل

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١١ التزامات ضريبية مؤجلة

(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
(٣ ٤٣٦ ٧٣٩)	--	(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)	--
(٣ ٤٣٦ ٧٣٩)	--	(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)	--

الأصول الثابتة

الضريبة التي ينشأ عنها التزام

وفيما يلي بيان بأجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
(التزام)	(التزام)
(٣ ٧٢٠ ٣٠٨)	(٣ ٤٣٦ ٧٣٩)
٢٨٣ ٥٦٩	٤٧١ ١٥٥
(٣ ٤٣٦ ٧٣٩)	(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)

الرصيد في أول العام

أصول ضريبية خلال العام

١٢- المخصصات

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في
٢٠٢١/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٠/١٢/٣١
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٥ ٨٦٩ ٢٩٩)	١ ٤٢١ ٩٥١	٦ ٤٤٧ ٣٤٨
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٥ ٨٦٩ ٢٩٩)	١ ٤٢١ ٩٥١	٦ ٤٤٧ ٣٤٨

مخصص مطالبات

١٣- بنوك - تسهيلات ائتمانية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
٢٤ ٩١٢ ٣٤٨	١ ٩٩٣ ٤٣٥
٣ ٧٨٠ ٦١٦	--
١٥ ٠٤٣ ٢٢١	١٣ ٧٥٧ ٠٦٥
١٥ ٠٥٠ ٥٤٣	--
--	٩ ٧٢٦ ٨٤٥
٥٨ ٧٨٦ ٧٢٨	٢٥ ٤٧٧ ٣٤٥

بنك البركة مصر

تسهيل ائتماني بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري مقابل إيداع بضائع بنظام المخازن المفتوحة المستوفاة الشروط الرهن الحيازي ويستخدم في فتح إتمادات مستندية محلية وخارجية وقبول مستندات تحصيل لإستيراد بضائع من ذات نشاط العمل بحيث لا نقل قيمة البضائع المخزنة بالمخازن المفتوحة عن ١٢٥٪ من الرصيد المدين المقابل لها على أن تقوم الشركة بسداد ١٠٪ كغطاء نقدي عند الفتح من مواردها الخاصة

بنك قطر الوطني الأهلي

تسهيل جاري مدين بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري منها ١٥ مليون بضمان أوراق تجارية ومبلغ ٥ مليون جنيه مصري إتمادات مستندية وخطابات ضمان تستحق خلال ثلاث شهور.

بنك بلوم مصر

تسهيل جاري مدين بضمان أوراق تجارية تستحق خلال ستة أشهر بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى تسهيل إتمادات مستندية بمبلغ ٤,٥ مليون جنيه مصري

بنك المؤسسة العربية المصرفية

تسهيل جاري مدين بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري بضمان أوراق تجارية تستحق خلال سبعة أشهر.

بنك فيصل الاسلامي

مراوحة بمبلغ ٩,٥ مليون جنيه مصري بضمان كفالة وتضامن شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات تستحق خلال ستة أشهر.

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢ ٥٥٩ ٦٢٤	١ ٤٤٩ ٠٢٩	موردون
٨٤٨ ٩٥٥	٢ ٠٩٥ ١٣٥	أوراق دفع*
<u>٣ ٤٠٨ ٥٧٩</u>	<u>٣ ٥٤٤ ١٦٤</u>	

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
--	٦٥٠ ٦٦٦	شركه ابوزعبل للأسمدة والمواد الكيماويه
--	<u>٦٥٠ ٦٦٦</u>	

١٥- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٤٢ ٩٥٣	٥٧٣ ٣٣٣	عملاء - دفعات مقدمة
٤٠ ٧٥٠	٣٦ ٧٥٠	تأمينات للغير
٣٣٣ ٣١٨	٢٣٤ ٠٢٩	صندوق الأسمدة
٣٦٥ ٠٠٨	٧٩٢ ٣٢٥	مصروفات مستحقة
٧٩٤ ٧٥٦	٧٩٧ ٧٧٦	مصلحة الضرائب
١٠٧ ٦٨٢	١٠٧ ٢٠٣	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١٢٨ ٠٤٣	٢٨٧ ٤٩٧	النقابة الزراعية
١٦ ٠٣٣	--	حسابات دائنة أخرى
<u>١ ٩٢٨ ٥٤٣</u>	<u>٢ ٨٢٨ ٩١٣</u>	

١٦- الإيرادات

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٦٩ ٣٦٥ ٨٦١	١٣٨ ٥٥١ ٧٢٧	إيرادات المبيعات
٣١ ٧٧٣ ٥٥٤	٣٤ ٢٦١ ١٠٥	إيرادات تشغيل للغير
<u>١٠١ ١٣٩ ٤١٥</u>	<u>١٧٢ ٨١٢ ٨٣٢</u>	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات- شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- مصروفات إدارية وعمومية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٣ ٣٣٨ ٣٥٦	٣ ٢٢٢ ٤٤٦	أجور ومُرتبات وما في حكمها
٥٦ ٣٠٠	٦٠ ١٩٩	مصروفات تليفون
٨٣ ٧٢١	١٠٧ ٢٥٣	مستلزمات تصوير وفاكس
٦٥ ٩٦٦	٧٦ ٩٠٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٩٤ ٦٤٤	٢٩٧ ٣١٢	مصروفات ضيافة
٣١ ٨٣٩	٦٩ ٠٠٦	صيانة
٧٢ ٤٥٠	٧٩ ٧٥٨	إنتقال ومصروفات سفر
٣٣ ٤٥٤	٤٩ ٢٥١	مياه وإنارة وغاز
٤٠٨ ٣٣٥	١٥٨ ٦١٦	رسوم وإشتراكات
٣١٧ ١٦٢	٣٤٢ ٥٨٥	تأمين
١٧٧ ٤٦٥	٣٦٠ ٣٥٦	أتعاب مهنية
١٢ ١٥٢	١٣ ٢٧٩	نظافة
٣ ٩٧٣	٤٨٦	بريد
٩٦ ٥٥٢	٦٥ ١٥٣	رسوم وإشتراكات أوراق مالية
٥٧٧ ١٥٩	٦٨٤ ٣٠٨	مصروفات سيارات
٩ ٢٣٥	٦١٠ ٥١٩	متنوعة
١٠٩ ٢١٨	١٠٩ ٢١٨	الضريبة العقارية
١٧٧ ٧٤٠	١٨٩ ٩٥٧	خدمات أمنية
٦٨٠ ٥٢٠	٨٢٤ ٨٦٢	إهلاك أصول ثابتة
٨٢ ٣٥٤	١٦١ ٠٦٢	م بنكية
<u>٦ ٥٢٨ ٥٩٥</u>	<u>٧ ٤٨٢ ٥٢٨</u>	

١٨- مصروفات/إيرادات تمويلية (بالصافي)

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٤ ٢٤٦ ٠٠١	٣ ٧٠٣ ٩٥٠	مصروفات تمويلية
(٢٨٨ ٩٦٨)	(٧٧٩ ٣٤٦)	إيراد فوائد*
<u>(٣ ٩٥٧ ٠٣٣)</u>	<u>٢ ٩٢٤ ٦٠٤</u>	

* يتتمثل قيمة إيراد الفوائد في الفوائد المستحقة على الرصيد المدين والخاص بكلاً من الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات والشركة الدولية للمحاصيل الزراعية.

١٩- نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩	٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	صافي أرباح العام
---	---	حصة العاملين ومكافأة مجلس الإدارة*
<u>٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩</u>	<u>٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩</u>	
١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
<u>١,٣١</u>	<u>١,٥١</u>	نصيب السهم في الأرباح

*نصيب السهم في صافي ربح العام قبل خصم أية توزيعات متعلقة بنصيب العاملين في الأرباح أو مكافأة مجلس الإدارة

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - الإرتباطات الرأسمالية

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

٢١ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

إسم الشركة	العلاقة	مبيعات وتشغيل للغير		مشتريات / خدمات		معاملات جارية	
		٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
الدوليه للأسمدة والكيماويات	طرف ذو علاقة	--	--	--	--	--	٩ ٢٩٢ ٠٦٩
شركة توصية بسيطة							
الدولية للمحاصيل الزراعية	طرف ذو علاقة	١٤ ٤٨٣ ٦٠١	١٠ ٦٢٦ ١٨٢	٥٠ ٣٥٤ ٩٦٣	٢١٩ ٢٥٠	٩ ٥٠٧ ٥٢١	٩ ١١٠ ٠٠٠
أبو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية	طرف ذو علاقة	٢٧ ١٧٩ ٨٤٢	٢٨ ٢٩٠ ٥٩٠	١ ١٩٨ ٤٩٨	٢٦ ٥٩٤ ٢٩٣	--	--
الدولية للأسمدة والكيماويات	طرف ذو علاقة	٦٢ ٢١٨ ٢٩١	٧ ٥٣٣ ٧٠٩	٥٩٦ ٥٠٠	--	٩ ٢٣٥ ٨٣١	--
شركة مساهمة مصرية							
الصفاء للأسمدة والكيماويات	طرف ذو علاقة	--	٢ ٥٧٩ ٥٧٠	--	٢ ٣٠٩ ٣٤٤	--	--
أسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية	طرف ذو علاقة	١١ ١٧٤ ٥٩٣	٨ ١٩٠ ٧١٠	--	--	--	--

٢٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك، والعملاء وأوراق القبض، والمستحق من أطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة كما تتضمن الإلتزامات المالية التسهيلات الائتمانية، والموردون وأوراق الدفع، والمستحق لأطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة.

عوامل المخاطر المالية

تعرض الشركة لمخاطر مالية متنوعة وهي خطر الإئتمان ، وخطر السيولة ، وخطر السوق (والذى يشمل خطر سعر الفائدة، وخطر العملات الأجنبية وخطر تقدير القيمة العادلة الناتجة عن الأدوات المالية المملوكة للشركة). تستخدم الشركة تقنية داخلية لمراقبة هذه المخاطر بإستمرار حتى تتجنب التراكم الزائد لهذه المخاطر.

وتتمثل طبيعة هذه المخاطر والتقنيات المستخدمة لإدارتها فيما يلى :

خطر الإئتمان

يتمثل خطر الإئتمان فى مدى تعرض الشركة لخسائر مالية فى حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسى فى العملاء والأطراف ذات العلاقة والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات- شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان في تاريخ القوائم المالية كما يلي:-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
٩ ٥٨٢ ٦١٣	٩ ٥٦١ ٣٢٤	(٦)	عملاء وأوراق قبض
١٩ ٢١٩ ٢٠٧	٩ ٥٠٧ ٥٢١	(٧)	مستحق من الأطراف ذات العلاقة
٢٧ ٤١٤ ٣٥٣	١٢ ٧٣٩ ٨٧٣	(٨)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
<u>٥٦ ٢١٦ ١٧٣</u>	<u>٣١ ٨٠٨ ٧١٨</u>		

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد كافة إلتزاماتها أو جزء منها، وتقوم الشركة بإدارة خطر السيولة عن طريق الحفاظ على حد مقبول من النقدية والمواعمة بين مصادر التمويل المختلفة لتوفير التمويل لمواجهة الإلتزامات عند إستحقاقها. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية.

خطر العملات الأجنبية

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

وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات في تاريخ القوائم المالية :-

٢٠٢١/١٢/٣١	
فائض	
٥٣٠	دولار أمريكي
٥١٣	يورو

إدارة مخاطر رأس المال

إن سياسة إدارة الشركة هي الإحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال. لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام.

٢٣- الموقف الضريبي

• الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية المعتمدة في المواعيد القانونية وآخر إقرار تم تقديمه في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
- السنوات من بداية النشاط ٢٠٠١ حتى سنة ٢٠٠٩ تم الفحص التسوية.
- السنوات من ٢٠١٠ : ٢٠١٤ تم الفحص والإعتراض عليها وفي إنتظار عمل لجنة داخلية.
- سنة ٢٠١٥ و ٢٠١٦ لم ترد بعينة الفحص.
- سنة ٢٠١٧ تم الفحص و التسوية.
- السنوات ٢٠١٨ - ٢٠١٩ - ٢٠٢٠ جاري تجهيز المستندات للفحص.

• ضريبة الاجور والمرتببات

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٤ وتم الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ تم الفحص و التسوية.
- سنة ٢٠١٨-٢٠١٩ تم الفحص و الاعتراض عليها و في أنتظار قرار اللجنة الداخلية.

• ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢ وتم الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ تم الفحص و التسوية.
- سنة ٢٠١٩ - ٢٠٢٠ لم تقم بالمأمورية بطلب الفحص.

• ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وآخر اقرار تم تقديمه عن شهر ديسمبر ٢٠٢١.
- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ وتم الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٨-٢٠١٩-٢٠٢٠ حتى الآن لم يتم الفحص.

• الضرائب العقارية

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

-٢٤ الموقف القضائي

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

-٢٥ أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا فى مطلع عام ٢٠٢٠ مما كان له تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، ومن المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس فى الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر فى الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

نائب رئيس مجلس الاداره



أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الادارة المفتتب



طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية



السيد حسن محمد

