

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

وتقرير مراقب الحسابات عليها

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الدورية
٤	قائمة الدخل الدورية
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية
٢٢-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمه المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد 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.

الرأى


ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن ادائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

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.

القاهرة فى : ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

مراقب الحسابات


وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى حسابات الهيئة

العامه للرقابة المالية رقم (٦)

BT محمد هلال و وحيد عبد الغفار



شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدورية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٣٢ ٨٠٥ ٧٥٠	٣٢ ٤٥٤ ٢٧٣	(٥)	الأصول غير المتداولة
٣٢ ٨٠٥ ٧٥٠	٣٢ ٤٥٤ ٢٧٣		أصول ثابتة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩ ٢٢٥ ٧١١	٣٤ ٦٨٥ ٢٧٨	(٦)	مخزون
٩ ٥٦١ ٣٢٤	٢١ ٥٩٦ ٠٣٢	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٩ ٥٠٧ ٥٢١	١٦ ٨٢٧ ٠٢٨	(٨ - أ)	مستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٢ ٧٣٩ ٨٧٣	١٣ ٨٠٩ ٣٠٠	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧	٢٨ ٩٠٤ ١٧٦	(١٠)	تقديية وما فى حكمها
٨٣ ٣٥٨ ١٢٦	١١٥ ٨٢١ ٨١٤		إجمالي الأصول المتداولة
١١٦ ١٦٣ ٨٧٦	١٤٨ ٢٧٦ ٠٨٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦ ٧٢٥ ٤٣٤	٨ ٠٥٤ ٣٤٥		إحتياطي قانوني
٢ ١٧٠ ٢٤٠	٧٤٨ ٣٨٩		أرباح مرحلة
٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	٢٦ ٢٢٣ ١٨٥		صافى أرباح الفترة / العام
٧٠ ٥٧٣ ٩٠٣	٧٠ ١٢٥ ٩١٩		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢ ٩٦٥ ٥٨٤	٢ ٦٦٠ ٢٧٥	(١٢-٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢ ٩٦٥ ٥٨٤	٢ ٦٦٠ ٢٧٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٦٥٥ ٨٠٨	(١٣)	مخصص مطالبات
٢٥ ٤٧٧ ٣٤٥	٤٦ ٥٥٧ ٧٧٣	(١٤)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٣ ٥٤٤ ١٦٤	١٤ ٦٥٣ ٣٩٨	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٤٦١ ٨٧٦	١٤١ ١٦٧	(٨ - ب)	المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
٢ ٨٢٨ ٩١٣	٣ ٤٧٥ ٦٨٩	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨ ٣١٢ ٠٩١	٨ ٠٠٦ ٠٥٨		إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٤٢ ٦٢٤ ٣٨٩	٧٥ ٤٨٩ ٨٩٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٥ ٥٨٩ ٩٧٣	٧٨ ١٥٠ ١٦٨		إجمالي الإلتزامات
١١٦ ١٦٣ ٨٧٦	١٤٨ ٢٧٦ ٠٨٧		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منكر

نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد عبد الحميد ناصر

شركة فيركيم مصر
للأسمدة والكيماويات
س.ت ٥٣١٨ - منسوف

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		ايضاح رقم
من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
١١٨ ٦٨٧ ٢٩٠	٢١ ٨٥١ ٠٥٦	١٣٤ ٠٦٨ ٤٣٩	٥٤ ٢٧٤ ٩٠١	(١٧)
(٩١ ٩٤٧ ٢٦٠)	(١٢ ٥٠٣ ٣٦٥)	(٨٩ ٥٣٨ ٩٣٠)	(٣٨ ٩٥١ ٠٩١)	
٢٦ ٧٤٠ ٠٣٠	٩ ٣٤٧ ٦٩١	٤٤ ٥٢٩ ٥٠٩	١٥ ٣٢٣ ٨١٠	
الإيرادات				
يخصم: تكلفة الإيرادات				
مجمل ربح النشاط				
(يخصم)/ يضاف :				
(٢ ١٧٧ ٤٠٠)	(٨٦٣ ٣٧٦)	(٣ ٤٣٤ ٤٦٤)	(٩٧٤ ٧٧٩)	مصروفات بيع و توزيع
(٥ ٤٤١ ٩٩٩)	(١ ٨٥٣ ٤٥٦)	(٤ ٨٧١ ٣٥٩)	(١ ٥٢٥ ٠٦٣)	(١٨) مصروفات إدارية وعمومية
(٩٥ ٢٥٠)	(٢٦ ٢٥٠)	(١٨٦ ٢٥٠)	(٨٧ ٧٥٠)	مكافآت وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
---	---	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	(١٣) مخصصات مكونة
٥٩ ٧٥٦	٥ ٨١٦	٩٣ ٤٠٥	٩٣ ٤٠٥	أرباح رأسمالية
---	---	(١٨٥ ٣٠٢)	(٢٨ ٠٢٥)	عبء خسائر إنتمانية متوقعة
(٢ ٢٦٦ ٢٥٩)	(٩٦١ ٩٠٦)	(١ ٠١١ ٨٣٧)	(٥٩٦ ٦٤٣)	(١٩) مصروفات تمويلية (بالصافي)
٧٤٠	٢٠ ٢٧٠	(٩ ٧٦٨)	(٩ ٧٦٨)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٦ ٨١٩ ٦١٨	٥ ٦٦٨ ٧٨٩	٣٣ ٩٢٣ ٩٣٤	١٢ ١٩٥ ١٨٧	صافي الأرباح قبل الضرائب
(٣ ٩٣٩ ٨٤٧)	(١ ١٢٨ ٣١٦)	(٨ ٠٠٦ ٠٥٨)	(٣ ٣٢٧ ١٦٧)	(١٢) ضريبة الدخل
٣٦٣ ٠٨٣	١٢٨ ٦١٠	٣٠٥ ٣٠٩	٢٧ ٤٦٣	(١٢) الضريبة المؤجلة
١٣ ٢٤٢ ٨٥٤	٤ ٦٦٩ ٠٨٣	٢٦ ٢٢٣ ١٨٥	٨ ٨٩٥ ٤٨٣	صافي أرباح الفترة
٠,٧٥	٠,٢٧	١,٤٩	٠,٥١	(٢٠) نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

شركة فيركيم مصر
للاسمدة والكيماويات
س.ت ٥٣١٨ - منسوف

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

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٧/١	
حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٣ ٢٤٢ ٨٥٤	٤ ٦٦٩ ٠٨٣	٢٦ ٢٢٣ ١٨٥	٨ ٨٩٥ ٤٨٣	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>١٣ ٢٤٢ ٨٥٤</u>	<u>٤ ٦٦٩ ٠٨٣</u>	<u>٢٦ ٢٢٣ ١٨٥</u>	<u>٨ ٨٩٥ ٤٨٣</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة

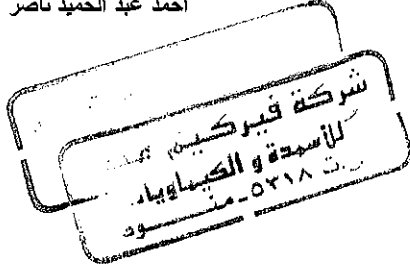
أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



شركة فيركيم مصر للاسهمه والكيمويات وشركة مساهمة مصرية
 قائمة التغير في حقوق المالكه اللوربه عن الفتره الماليه المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المذموم
٦٤ ٢٩٦ ٦٩٥	٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩	٦٤٩ ٧٦٢	٥٥٧٦ ٩٣٤	٣٥ ١٠٠٠٠٠٠
--	(١ ١٤٨ ٥٠٠)	--	١ ١٤٨ ٥٠٠	--
--	(٢١ ٨٢١ ٤٩٩)	٢١ ٨٢١ ٤٩٩	--	--
(٢٠ ٣٠١ ٠٢١)	--	(٢٠ ٣٠١ ٠٢١)	--	--
١٣ ٢٤٢ ٨٥٤	١٣ ٢٤٢ ٨٥٤	--	--	--
٥٧ ٢٣٨ ٥٢٨	١٣ ٢٤٢ ٨٥٤	٢ ١٧٠ ٢٤٠	٦ ٧٢٥ ٤٣٤	٣٥ ١٠٠٠٠٠٠
٧٠ ٥٧٣ ٩٠٣	٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	٢ ١٧٠ ٢٤٠	٦ ٧٢٥ ٤٣٤	٣٥ ١٠٠٠٠٠٠
--	(١ ٣٢٨ ٩١١)	--	١ ٣٢٨ ٩١١	--
--	(٢٥ ٢٤٩ ٣١٨)	٢٥ ٢٤٩ ٣١٨	--	--
(٢٦ ٦٧١ ١٦٩)	--	(٢٦ ٦٧١ ١٦٩)	--	--
٢٦ ٢٢٣ ١٨٥	٢٦ ٢٢٣ ١٨٥	--	--	--
٧٠ ١٢٥ ٩١٩	٢٦ ٢٢٣ ١٨٥	٧٤٨ ٣٨٩	٨ ٠٥٤ ٣٤٥	٣٥ ١٠٠٠٠٠٠

الرصيد في ٢٠٢١/١/١
 المحول إلى الاحتياطي القانوني
 المحول إلى الأرباح المرحلة
 توزيعات الأرباح
 إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
 الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
 الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
 المحول إلى الاحتياطي القانوني
 المحول إلى الأرباح المرحلة
 توزيعات الأرباح
 إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
 الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠

نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد عبد الحميد ناصر

شركة فيركيم مصر
 للاسهمه والكيمويات
 س.ت ٥١٧٨ - ق.ت ٥١٧٨ - و.ت ٥١٧٨

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٦ ٨١٩ ٦١٨	٣٣ ٩٢٣ ٩٣٤	
٤ ١٩٧ ٥٢٠	٣ ٩٣٢ ٠١٣ (٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
--	١ ٠٠٠ ٠٠٠ (١٣)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٥٩ ٧٥٦)	(٩٣ ٤٠٥)	يتم تسويته كالتالي :
--	١٨٥ ٣٠٢	إهلاك أصول ثابتة
(٧٧١ ٨٢٥)	(١ ٦٩٠ ٠٧٢) (١٩)	مخصصات مكونة
٢ ٨٧٦ ٤٠١	٢ ٧٠١ ٩٠٩ (١٩)	أرباح رأسمالية
٢٣ ٠٦١ ٩٥٨	٣٩ ٩٥٩ ٦٨١	عبء خسائر إئتمانية متوقعة
١٥ ١٣٧ ٣٠٥	(٢٥ ٤٥٩ ٥٦٧)	إيراد فوائد
(٢ ٧٠٣ ٢٣٢)	(١٢ ٠٣٤ ٨٣٢)	مصرفات تمويلية
(١٦ ٦٥٤ ٣٤٧)	(١ ١٠٦ ٣٠٣)	التغير في المخزون
١٩ ٢١٩ ٢٠٧	(٧ ٣٩٠ ٩٦٦)	التغير في العملاء و أوراق القبض
--	(٣٢٠ ٧٠٩)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١ ٤٣٨ ١٥٧)	١١ ١٠٩ ٢٣٤	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٢ ٧٦٥ ٣٨٨	٩٦٦ ٧١٥	التغير في المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
(٢ ٨٧٦ ٤٠١)	(١ ٠١١ ٨٣٧)	التغير في الموردن وأوراق الدفع
٣٦ ٥١١ ٧٢١	٤ ٧١١ ٤١٦	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١ ٢١٩ ٧٦١)	(٣ ٤٤ ١٩٢)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٢ ٤٧٣ ٠٤٩)	(٨ ٦٣٢ ٠٣٠)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٢ ٨١٨ ٩١١	(٤ ٢٦٤ ٨٠٦)	المستخدم من مخصص المطالبات
		ضرائب مسددة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢ ٢٨٠ ١٠٣)	(٣ ٥٨٠ ٥٣٦)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
--	٩٣ ٤٠٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢ ٢٨٠ ١٠٣)	(٣ ٤٨٧ ١٣١)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
(٢٠ ٣٠١ ٠٢١)	(٢٦ ٦٧١ ١٦٩)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٢ ٧٧٠ ٢٨٦)	٢١ ٠٨٠ ٤٢٨	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٣٣ ٠٧١ ٣٠٧)	(٥ ٥٩٠ ٧٤١)	مقبوضات (مدفوعات) لبنوك - تسهيلات ائتمانية
(٢ ٥٣٢ ٤٩٩)	(١٣ ٣٤٢ ٦٧٨)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩ ٧٧٤ ٦٠٠	٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
--	(٧٦ ٨٤٣)	خسائر إئتمانية متوقعة علي أرصدة النقدية
٧ ٢٤٢ ١٠١	٢٨ ٩٠٤ ١٧٦ (١٠)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة

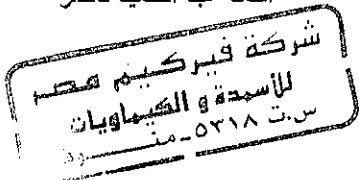
أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة المنتصب

طارق محمد منصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



١- نبذة عن الشركة

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

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

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

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

• غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع للخلط والتعبئة للأسمدة والكيماويات والمبيدات الزراعية والحشرية والهرمونات ومُنظمات النمو الزراعية. هذا، وقد قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٩ على تعديل غرض الشركة ليصبح على النحو التالي:-

- ١- إقامة وتشغيل مصنع للخلط والتعبئة للأسمدة الكيماوية و خلط وتعبئة الأسمدة المركبة N.P.K بوردرة وسائله و خلط وتعبئة الأسمدة المركبة المحببة N.P.K و خلط وتحبيب وتعبئة الأسمدة المركبة N.P.K والمبيدات الزراعية والحشرية والهرمونات ومنظمات النمو الزراعية والتصنيع والتعبئة للغير.
- ٢- الإتجار في جميع منتجات الشركة والبذور والتقاوي.
- 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 أفراد حسابات مالية مستقلة ومركز مالي مستقل لكل نشاط على حدى.

وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٩.

- تم إعتداد القوائم المالية الدورية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣- استخدام التقديرات والإفتراضات

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

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

١-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

١-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

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

١-٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الاعتراف والقياس الأولي

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

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

ج- الإهلاك

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

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

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

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

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ الأصول المالية

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الاعتراف الأولي باستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة ان تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر، التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار، يتم اجراء هذا الإختيار لكل أداة على حدى.

تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقاً بالقيمة العادلة.

توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر مالم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار.

صافي الأرباح والخسائر الأخرى التي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر لا يتم إعادة توبييها على الإطلاق ضمن الأرباح أو الخسائر.

٥-٤ المخزون

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

٦-٤ تكلفة الإقراض

يتم رسملة تكلفة الإقراض 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 الإقراض الأخرى كمصروف خلال السنة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقراض خلال الفترات التي تعطل 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 الإقراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض.

٧-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصصاً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول غير المتداولة.

٨-٤ المخصصات

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

٩-٤ الإيراد من العقود مع العملاء

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

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

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

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

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

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

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

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

أ) يتلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في ذات الوقت الذي تقوم فيه المنشأة بالأداء.

ب) يترتب على أداء المنشأة إنشاء أو تحسين الأصل الذي يسيطر عليه العميل في الوقت نفسه الذي يتم فيه تشييد الأصل أو تحسينه.

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

- بالنسبة لالتزامات الأداء، فإنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن التي يتم الوفاء بالتزام الأداء فيها.

- في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طرق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.

- تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم، تقوم الشركة بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل.

- يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

١٠-٤ توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

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

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

١١-٤ الإحتياطي القانوني

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

١٢-٤ أسهم الخزينة

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

١٣-٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

تقوم الشركة بتقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة. يعتمد اضمحلال القيمة على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمان.

بالنسبة للأرصدة المدينة تطبق الشركة المنهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

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

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

١٤-٤ ضريبة الدخل

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

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

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

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

١٥-٤ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

١٦-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٧-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

١٨-٤ قائمة التدفقات النقدية

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

١٩-٤ الأرقام المقارنة

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

شركة فكيك مصر للأسمدة والكيماويات شريكة مساهمة مصرية
 تابع الإيضاحات التامة للقران المالية الورقية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (جميع البنائ بالجنبة المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	أدوات مكتبية	أثاث	أجهزة كهربائية	وسائط نقل	عدد زيارات	أدوات ومعدات	مباني وإنشاءات	مباني وإنشاءات	أرضي	
٧٨ ٢٤٧ ٣٢٧	١١ ٣٣٧	٥٣٩ ٥١٤	١ ٢٧٨ ٢٢٨	٣ ٨١١ ٩٩١	٩٥٩ ٦٣٢	٤٧ ٤٥٣ ٥٥٣	٢١ ٦١٠ ٠٩٤	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
٢ ٧٣١ ٠٢٧	--	١٣٠ ٢٤٤	٥٧٩ ٨٦٨	٣٣٢ ٥١٥	٧٥ ٤١١	٧١١ ٤٥٠	١ ٠٠١ ٥٤٩	--	--	الإضافات خلال العام
(١٨٧ ٣٣٤)	--	--	--	(١٨٧ ٣٣٤)	--	--	--	--	--	الإستبعادات خلال العام
٨٠ ٨٩١ ٠٣٠	١١ ٣٣٧	٦٦٩ ٨٠٨	١ ٨٥٨ ٠٩٦	٣ ٩٠٧ ١٦٢	١ ٠٣٥ ٠٤٣	٤٨ ١٦٤ ٥٠٣	٢٢ ٦١١ ٦٤٣	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
٣ ٥٨٠ ٥٣٦	--	٣٣ ٢٠٨	١٢ ٥١٦	٧٥٨ ٥٥٠	٢١٩ ٦١٣	٤٣٠ ٥٦٤	٢ ١٢٦ ٠٨٥	--	--	الإضافات خلال الفترة
(٣٨٣ ٢٩٢)	--	--	--	(٣٨٣ ٢٩٢)	--	--	--	--	--	الإستبعادات خلال العام
٨٤ ٠٨٨ ٧٧٤	١١ ٣٣٧	٧٠٣ ٠١٦	١ ٨٧٠ ٦١٢	٤ ٢٨٢ ٤٢٠	١ ٢٥٤ ٦٥٦	٤٨ ٥٩٥ ٠٦٧	٢٤ ٧٣٧ ٧٢٨	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٤٢ ٢٧١ ٢٠٦	١١ ٣٣٧	٣٢٠ ٥٥٠	٩٨٥ ١١٨	٢ ٥٢٤ ٥٧٠	٧٦١ ١٠٣	٣١ ٣٨٠ ٧٢٩	٦ ٦٨٨ ٢٩٩	--	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
٥ ٥٩٧ ٩٧٦	--	٤٥ ٧٦٢	١٧٨ ٩٧٢	٥٦٤ ٤٠٠	٧٥ ٤٣١	٤ ١٥٥ ٣٢٤	٥٧٨ ٠٨٧	--	--	إهلاك العام
(١٨٣ ٩٠٧)	--	--	--	(١٨٣ ٩٠٧)	--	--	--	--	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٤٨ ٠٨٥ ٢٨٠	١١ ٣٣٧	٣٦٥ ٨١٢	١ ١٦٤ ٠٩٠	٢ ٩٤٥ ٠٦٨	٨٣٦ ٥٣٤	٣٥ ٥٣٦ ٠٥٣	٧ ٢١٦ ٣٨٩	--	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١
٣ ٩٣٢ ٠١٣	--	٩٦ ٤٦٣	١ ٥٥٧ ٠٢	٤٠٧ ٥٨٣	٨٥ ٥١٩	٢ ٧٤٥ ١٢٦	٤٩١ ٦٢٠	--	--	إهلاك الفترة *
(٣٨٣ ٢٩٢)	--	--	--	(٣٨٣ ٢٩٢)	--	--	--	--	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٥١ ٦٢٤ ٠١١	١١ ٣٣٧	٤٦٢ ٣٧٥	١ ٢٦٩ ٧٩٢	٢ ٩٢٩ ٣٥٩	٩٢٢ ٠٥٣	٣٨ ٢٨١ ١٧٩	٧ ٧٥٨ ٠٠٦	--	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٣٢ ٤٥٤ ٢٧٣	--	٢٤٠ ٧٤١	٦٠٠ ٨٢٠	١ ٣٥٣ ٠٦١	٣٣٢ ٦٠٣	١٠ ٣١٣ ٨٨٨	١٦ ٩٧٩ ٧٢٢	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٣٢ ٨٠٥ ٧٥٠	--	٣٠٣ ٩٩٦	٦٩٤ ٠٠٦	١ ٠٠٢ ٠٩٤	١٩٨ ٥٠٩	١٢ ٦٢٨ ٤٥٠	١٥ ٣٤٥ ٢٥٧	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	٢ ٠٢١/١٢/٣١	صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢١/١٢/٣١

* إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كما يلي:-
 ٢٠٢١/٩/٣٠ ٢٠٢٢/٩/٣٠
 إهلاكات صناعية ٣ ٦٢٦ ٩١٥ ٣ ٤٥٣ ٤٦٨
 إهلاكات عمومية وإدارية (إيضاح رقم ١٨) ٥٧٠ ٦٠٥ ٤٧٨ ٥٤٥
 الإجمالي ٤ ١٩٧ ٥٢٠ ٣ ٩٣٢ ٠١٣

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

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

٦- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٥ ٩١٤ ٦٤٦	١٨ ٨٧٤ ٥٠٩	مواد خام
٧٥ ٨٩١	١٠ ١٧١ ٣٠٠	إنتاج تام
١ ٠٥٥ ٢٧٦	٢ ٧٦٥ ٣٩٢	مواد تعبئة وتغليف
٢ ١٧٩ ٨٩٨	٢ ٨٧٤ ٠٧٧	قطع غيار
<u>٩ ٢٢٥ ٧١١</u>	<u>٣٤ ٦٨٥ ٢٧٨</u>	

٧- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٩ ٤٠٥ ٣٢٤	١٨ ٤٢٠ ٤٨٨	عملاء *
١٥٦ ٠٠٠	٣ ١٧٥ ٦٦٨	أوراق قبض
<u>٩ ٥٦١ ٣٢٤</u>	<u>٢١ ٥٩٦ ١٥٦</u>	
--	(١٢٤)	يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة
<u>٩ ٥٦١ ٣٢٤</u>	<u>٢١ ٥٩٦ ٠٣٢</u>	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
--	١ ١١٧ ٥٤٠	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
٧٤٨ ٩١٣	٥ ١٦١	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
٣ ٣٨١ ٧٦٨	٤ ٧٦٨ ٣٦٤	شركة ابو زعبل للأسمدة والكيماويات
--	١ ٥٤٣ ٢٤٢	الشركة الدولية للأسمدة و الكيماويات
١٤٦ ٨٧٠	--	شركة أسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية
<u>٤ ٢٧٧ ٥٥١</u>	<u>٧ ٤٣٤ ٣٠٧</u>	

٨- الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٩ ٥٠٧ ٥٢١	١٦ ٨٩٨ ٤٨٧	أ- المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٩ ٥٠٧ ٥٢١	١٦ ٨٩٨ ٤٨٧	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
--	(٧١.٤٥٩)	يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة
<u>٩ ٥٠٧ ٥٢١</u>	<u>١٦ ٨٢٧ ٠٢٨</u>	

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٤٦١ ٨٧٦	١٤١ ١٦٧	ب- المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
<u>٤٦١ ٨٧٦</u>	<u>١٤١ ١٦٧</u>	الشركة الدولية للأسمدة و الكيماويات

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

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٤ ٤٤٣ ٩٨٥	٦ ١١٧ ٠٦٨	موردين دفعات مقدمة
٨١٤ ٨٠٠	١ ٠٣٨ ٦٤٧	مصروفات مدفوعة مقدمة
٥ ٨٥٠ ٩٩٢	٥ ٠٥٦ ٧٨٢	دفعات مقدمة لمصلحة الضرائب
١ ٤١٦ ٥٢٣	١ ٦٣٣ ٥٤٣	تأمينات لدى الغير
٢١١ ٠٨٨	--	عائد نظام الدفعات المقدمة المستحق
٢ ٤٨٥	١٣٦	عهد
١٢ ٧٣٩ ٨٧٣	١٣ ٨٤٦ ١٧٦	
--	(٣٦ ٨٧٦)	يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة
١٢ ٧٣٩ ٨٧٣	١٣ ٨٠٩ ٣٠٠	

١٠- نقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٤٢ ١٨٩ ٣٣٧	٢٨ ٨٦٣ ٥٨٨	بنوك - حسابات جارية
١٣٤ ٣٦٠	١١٧ ٤٣١	نقدية بالصندوق
٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧	٢٨ ٩٨١ ٠١٩	
--	(٧٦ ٨٤٣)	يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة
٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧	٢٨ ٩٠٤ ١٧٦	

١١- رأس المال

- رأس المال المرخص به:
حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري).
- رأس المال المُصدر والمدفوع:
بلغ رأس المال المُصدر والمدفوع مبلغ ٣٥ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري مُوزع على عدد ١٧ ٥٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنيه مصري
تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال بورصة النيل.

١٢- مصروف ضريبة الدخل

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٧/١	
٢٠٢١/٩/٣٠ الى	٢٠٢١/٩/٣٠ الى	٢٠٢٢/٩/٣٠ الى	٢٠٢٢/٩/٣٠ الى	
(٣ ٩٣٩ ٨٤٧)	(١ ١٢٨ ٣١٦)	(٨ ٠٠٦ ٠٥٨)	(٣ ٣٢٧ ١٦٧)	ضرائب الدخل الحالية (من الإقرار الضريبي)
٣٦٣ ٠٨٣	١٢٨ ٦١٠	٣٠٥ ٣٠٩	٢٧ ٤٦٣	ضرائب الدخل المؤجلة
(٣ ٥٧٦ ٧٦٤)	(٩٩٩ ٧٠٦)	(٧ ٧٠٠ ٧٤٩)	(٣ ٢٩٩ ٧٠٤)	

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

١٢-١ تسوية لأحساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

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

عن الفترة المالية		
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٦ ٨١٩ ٦١٨	٣٣ ٩٢٣ ٩٣٨	صافي الربح قبل الضرائب
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
٣ ٧٨٤ ٤١٤	٧ ٦٣٢ ٨٨٦	ضريبة الدخل المحسوبة
٦٦ ٧٩٦	(٢١٩ ٨٤٤)	مصروفات غير قابلة للخصم
(٢٧٤ ٤٤٦)	٢٦٦ ٦٩٢	مخصصات مستخدمة
٣٦٣ ٠٨٣	٣٢٦ ٣٢٤	إهلاك الأصول الثابتة
٣ ٩٣٩ ٨٤٧	٨ ٠٠٦ ٠٥٨	ضرائب الدخل
% ٢٣,٤٢	% ٢٣,٦٠	السعر الفعلي للضريبة

١٢-٢ التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)	(٢ ٦٦٠ ٢٧٥)	الأصول الثابتة
(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)	(٢ ٦٦٠ ٢٧٥)	الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)

وفيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
(٣ ٤٣٦ ٧٣٩)	(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)	الرصيد في أول الفترة / العام
٤٧١ ١٥٥	٣٠٥ ٣٠٩	أصول ضريبية خلال الفترة / العام
(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)	(٢ ٦٦٠ ٢٧٥)	الرصيد في آخر الفترة / العام

١٣- المخصصات

الرصيد في	المستخدم	مكون	الرصيد في	
٢٠٢٢/٩/٣٠	من المخصصات	خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١	
٢ ٦٥٥ ٨٠٨	(٣٤٤ ١٩٢)	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٢ ٦٥٥ ٨٠٨	(٣٤٤ ١٩٢)	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	

١٤- بنوك - تسهيلات ائتمانية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١ ٩٩٣ ٤٣٥	٢٤ ٩٨٧ ١٣٠	بنك البركة مصر تسهيل ائتماني بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري مقابل إيداع بضائع بنظام المخازن المفتوحة المُستوفاة الشروط الرهن الحيازي ويُستخدم في فتح إتمادات مُستندية محلية وخارجية وقبول مُستندات تحصيل لإستيراد بضائع من ذات نشاط العميل بحيث لا تقل قيمة البضائع المُخزنة بالمخازن المفتوحة عن ١٢٥٪ من الرصيد المدين المقابل لها على أن تقوم الشركة بسداد ١٠٪ كغطاء نقدي عند الفتح من مواردها الخاصة. البنك الزراعي المصري
--	١٦ ١١٢ ١٧٨	تسهيل ائتماني بمبلغ ١٦ مليون جنيه مصري وفقاً لمبادرة البنك المركزي ويُستخدم في شراء خامات ومستلزمات الإنتاج بضمان كفالة وتضامن شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات.
١٣ ٧٥٧ ٠٦٥	--	بنك بلوم مصر تسهيل جاري مدين بضمان أوراق تجارية تستحق خلال ستة أشهر بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى تسهيل إتمادات مُستندية بمبلغ ٤.٥ مليون جنيه مصري.
٩ ٧٢٦ ٨٤٥	٥ ٤٥٨ ٤٦٥	بنك فيصل الإسلامي مراوحة بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري بضمان كفالة و تضامن شركة بولي سيرف للأسمدة و الكيماويات تستحق خلال ستة أشهر.
٢٥ ٤٧٧ ٣٤٥	٤٦ ٥٥٧ ٧٧٣	

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

١٥- موردون وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١ ٤٤٩ ٠٢٩	١١ ٩٠١ ٢٥٢	موردون*
٢ ٠٩٥ ١٣٥	٢ ٧٥٢ ١٤٦	أوراق دفع**
<u>٣ ٥٤٤ ١٦٤</u>	<u>١٤ ٦٥٣ ٣٩٨</u>	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
--	٩ ٩٣٣ ٨٤١	شركة أبو زعبل للأسمدة و المواد الكيماوية
--	٩ ٩٣٣ ٨٤١	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٦٥٠ ٦٦٦	--	شركة أبو زعبل للأسمدة و المواد الكيماوية
<u>٦٥٠ ٦٦٦</u>	<u>--</u>	

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٥٧٣ ٣٣٣	٨٦٦ ٥٤٤	عملاء - دفعات مقدمة
٣٦ ٧٥٠	٢٤ ٠٠٠	تأمينات للغير
٢٣٤ ٠٢٩	٩٤ ٧٩٧	صندوق الأسمدة
٧٩٢ ٣٢٥	٣٤١ ٥٨٥	مصروفات مستحقة
٧٩٧ ٧٧٦	٩٠٨ ٨٤٣	مصلحة الضرائب
١٠٧ ٢٠٣	١٥٥ ٨٠١	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٨٧ ٤٩٧	٧١١ ٩٧٦	النقابة الزراعية
--	٣٧٢ ١٤٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢ ٨٢٨ ٩١٣</u>	<u>٣ ٤٧٥ ٦٨٩</u>	

١٧- الإيرادات

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٧/١	
الى ٢٠٢١/٩/٣٠	الى ٢٠٢١/٩/٣٠	الى ٢٠٢٢/٩/٣٠	الى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
٩١ ٥٩٩ ١٦٩	١٢ ٩٣٩ ٨٣٧	١١٦ ٧٩١ ٨١٤	٤٤ ٢١٩ ٨٨٤	إيراد المبيعات
٢٧ ٠٨٨ ١٢١	٨ ٩١١ ٢١٩	١٧ ٢٧٦ ٦٢٥	١٠ ٠٥٥ ٠١٧	إيرادات تشغيل للغير
<u>١١٨ ٦٨٧ ٢٩٠</u>	<u>٢١ ٨٥١ ٠٥٦</u>	<u>١٣٤ ٠٦٨ ٤٣٩</u>	<u>٥٤ ٢٧٤ ٩٠١</u>	

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

١٨ - مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٧/١	
إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
٢ ٥٢٢ ٨٥٦	٨٧٨ ٧١٨	١ ٧٢٩ ٨٤٩	٥٣٣ ٦٠٧	أجور ومُرتبات وما في حكمها
٢٥٣ ٨٦٩	٩١ ٣٧٩	٣٥٢ ٧٢٢	٤٣ ١٧٧	مصروفات تليفون و مستلزمات مكتبية و فاكس
٢٦٤ ٤٢٥	٤٣ ٥٢٥	٢٤٩ ٥٥٠	٦٠ ٦٩٦	مصروفات ضيافة و نظافة
٦٠ ٤٤٣	٢١ ٦٩٩	٣١ ٩١٨	٥ ٦٥٠	صيانة
٣١ ٢٠٣	١١ ٣٠١	٤١ ٧٩٩	٢٠ ٧٥٧	مياه وإنارة وغاز
٤٨٨ ٠٦٣	٨٩ ٥٤٠	٤٨٥ ٣٨٠	١٨٦ ٢٣٦	رسوم وإشتراكات
٢٥٦ ٨١٠	٨٠ ٠٤٣	٧٧ ١٢٧	١٥ ٣١١	تأمين
١٣١ ٣٤٢	١٠٨ ١٣٧	٣٣٤ ٤٨١	٢٦٤ ٤٣١	أتعاب مهنية
٥٠٩ ٤٦٩	١٤٧ ٢٣٨	١٩٤ ٣٣٦	٧٧ ٠١٤	مصروفات سيارات
٧ ٠٧٢	٤ ٢١٣	٤٣٥ ٣٥٦	٤٧ ١١٧	مُتنوعة
٨١ ٩١٤	٢٧ ٣٠٥	١١٨ ٨١٥	٣٩ ٦٠٥	الضريبة العقارية
١٤١ ٣٢٦	٧٨ ٦٦٠	١٤٧ ٩٧٩	٤٩ ١٥٣	خدمات أمنية
٥٧٠ ٦٠٥	٢٢٧ ٢١٥	٤٧٨ ٥٤٥	١٥٢ ٦٧٩	إهلاك أصول ثابتة
١٢٢ ٦٠٢	٤٤ ٤٨٣	١٩٣ ٥٠٢	٢٩ ٦٣٠	مصاريف بنكية
<u>٥ ٤٤١ ٩٩٩</u>	<u>١ ٨٥٣ ٤٥٦</u>	<u>٤ ٨٧١ ٣٥٩</u>	<u>١ ٥٢٥ ٠٦٣</u>	

١٩ - مصروفات تمويلية (بالصافي)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٧/١	
إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
(٣ ٠٣٨ ٠٨٤)	(٩٩٣ ٤١٤)	(٢ ٧٠١ ٩٠٩)	(١ ٠١١ ٨٧٤)	مصروفات تمويلية
٧٧١ ٨٢٥	٣١ ٥٠٨	١ ٦٩٠ ٠٧٢	٤١٥ ٢٣١	إيراد فوائد
<u>(٢ ٢٦٦ ٢٥٩)</u>	<u>(٩٦١ ٩٠٦)</u>	<u>(١ ٠١١ ٨٣٧)</u>	<u>(٥٩٦ ٦٤٣)</u>	

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

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٧/١	
إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٣ ٢٤٢ ٨٥٤	٤ ٦٦٩ ٠٨٣	٢٦ ٢٢٣ ١٨٥	٨ ٨٩٥ ٤٨٣	صافي أرباح الفترة
١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
<u>٠,٧٥</u>	<u>٠,٢٧</u>	<u>١,٤٩</u>	<u>٠,٥١</u>	نصيب السهم في الأرباح

٢١ - الإرتباطات الرأسمالية

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

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

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	مبيعات وتشغيل للغير	مشتريات / خدمات	معاملات جارية
		٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
الدولية للمحاصيل الزراعية	طرف ذو علاقة	١١ ٨٨٥ ١٨٠	١٤ ٤٨٣ ٦٠١	٩ ٥٠٧ ٥٢١
أبو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية	طرف ذو علاقة	١٧ ٩٢٤ ٢٤٤	٢٧ ١٧٩ ٨٤٢	١ ١٩٨ ٤٩٨
الدولية للأسمدة والكيماويات شركة مساهمة مصرية	طرف ذو علاقة	٨ ٩٧٥ ٢٤١	٦٢ ٢١٨ ٢٩١	٩ ٢٣٥ ٨٣١
أسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية	طرف ذو علاقة	٥ ٨١٤ ١٢٦	١١ ١٧٤ ٥٩٣	---

٢٣- القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية متنوعة وهى خطر 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 والتى على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية. ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان فى تاريخ القوائم المالية كما يلى:-

إيضاح	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
رقم		
(٧) عملاء وأوراق قبض	٢١ ٥٩٦ ٠٣٢	٩ ٥٦١ ٣٢٤
(٨-أ) مستحق من الأطراف ذات العلاقة	١٦ ٨٢٧ ٠٢٨	٩ ٥٠٧ ٥٢١
(٩) مدينون وحسابات مدينة أخرى	١٣ ٨٠٩ ٣٠٠	١٢ ٧٣٩ ٨٧٣
	<u>٥٢ ٢٣٢ ٣٦٠</u>	<u>٣١ ٨٠٨ ٧١٨</u>

خطر السيولة

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

خطر العملات الأجنبية

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

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

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.

الموقف الضريبي - ٢٤

• الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية المعتمدة في المواعيد القانونية وآخر إقرار تم تقديمه في ٢٠٢١/١٢/٣١.
- السنوات من بداية النشاط حتى سنة: ٢٠١٤ تم الفحص وتم الربط و السداد.
- السنوات ٢٠١٥-٢٠١٦ تم إعتناء الإقرارات الضريبية عن هذه السنوات
- سنة ٢٠١٧ تم الفحص والتسوية والسداد.
- السنوات من ٢٠١٨ وحتى ٢٠٢١ لم يتم الفحص حتى الآن

• ضريبة الاجور والمرتببات

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٧ وتم الربط والسداد.
- سنة ٢٠١٨-٢٠١٩ تم الفحص و في انتظار قرار اللجنة الداخلية.
- سنة ٢٠٢٠ - ٢٠٢١ لم تقم المأمورية بطلب الفحص.

• ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٨ وتم الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١ لم تقم المأمورية بطلب الفحص

• ضريبة القيمة المضافة

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

• الضرائب العقارية

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

الموقف القضائي - ٢٥

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

أحداث لاحقة - ٢٦

بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف للعملة الاجنبية مقابل الجنيه المصري والذي ترتب عليه زيادة جوهرية في أسعار صرف العملات مقابل الجنيه المصري. كما قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعر عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الى ١٣.٢٥ ٪ ، ١٤.٢٥ ٪ و ١٣.٧٥ ٪ على الترتيب ، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الى ١٣.٧٥ ٪.

نائب رئيس مجلس الاداره

أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة المنتدب

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

