

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

| | |
|--------|---|
| — | تقرير مراقب الحسابات |
| ١ | قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ٢ | قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ٤ | قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| ٢٥ - ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الدولية للأسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

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 خالياً 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

تتخصص 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 تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني 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 ملاءمة 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.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة الدولية للأسمدة والكيماويات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

فترة إيضاحية

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الأحداث الهامة، لم تتوافر بعد لدي إدارة الشركة المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير تلك الأحداث علي قيم بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة، نتيجة إنتشار فيروس كورونا محلياً وعالمياً حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدي إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من تحديد مدي وحجم تأثير تلك الأحداث علي قيم تلك الأصول والالتزامات.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة وفقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد 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 في : ٢٤ فبراير ٢٠٢١

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيدا مراقبي الحسابات

لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

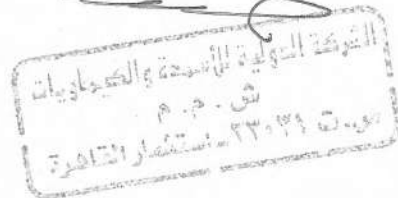
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | إيضاح رقم | الاصول |
|-------------|-------------|-----------|---|
| ٥٥٩ ٩١٥ | ٤٧٤ ١٦٢ | (٤-٣) | الأصول غير المتداولة |
| ٥١ ٧٢٦ ٩٠٥ | ٥٩ ١٦٢ ٦٣٦ | (٥-٥٣) | أصول ثابتة (بالصافي) |
| ١٠٧ ٢٥٨ | — | | إستثمارات في شركات شقيقة |
| ٥٢ ٣٩٤ ٠٧٨ | ٥٩ ٦٣٦ ٧٩٨ | | أصول ضريبية مؤجلة |
| ١٤ ٣٦١ ٠٦٠ | ١٣ ٩٣٥ ٦٥٢ | (٦-٣) | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٤٦ ١٧٧ ٥٦٦ | ٤٨ ٢٨١ ٨٨٨ | (٧-٣) | مخزون |
| ٧ ٢١٤ ٧٧٥ | ٣ ٧٨٧ ٦٦٨ | (٨-٣) | عملاء وأوراق قبض |
| ١٢١ ٤٠٩ ٣٦٤ | ١٥٤ ٧١٢ ٤٦٩ | (٩) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢ ٩٣٨ ٥١٩ | ١٦ ٢٣٩ ٢٩٢ | (١٠-٤) | المستحق من أطراف ذات علاقة |
| ١٩٢ ١٠١ ٢٨٤ | ٢٣٦ ٩٥٦ ٩٦٩ | | نقدية لدى البنوك وبالصندوق |
| ٢٤٤ ٤٩٥ ٣٦٢ | ٢٩٦ ٥٩٣ ٧٦٧ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١٥) | إجمالي الأصول |
| ٣ ١٨٧ ٨٩٧ | ٣ ١٨٧ ٨٩٧ | (٣ص) | حقوق الملكية |
| ١ ٦٦٤ ٣٦٦ | ٧ ٦٥٢ ٨٣١ | | رأس المال المصدر والمدفوع |
| (٣٧ ٨٩٨) | ٨٠ ٠١١ | | احتياطي قانوني |
| ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | — | (١٥-٣) | أرباح مرحلة |
| (١١١ ٤٢٩) | (٨٥٥ ٥٠٠) | | احتياطي التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع بشركات شقيقة |
| (٨ ٩٩٨ ٨٦٥) | ٤ ٦٧٤ ٧٦٥ | | المجتب من أرباح مرحلة لزيادة رأس المال |
| ٤٨ ٢٠٤ ٠٧١ | ٥٩ ٧٤٠ ٠٠٤ | | نتائج تعديل أصول في شركات شقيقة |
| — | ٣٧ ٣٩٠ | (٢١) | صافي أرباح (خسائر) السنة |
| — | ٣٧ ٣٩٠ | | إجمالي حقوق الملكية |
| ٦٨ ٣٦٣ ٤٥٢ | ٥٦ ٤٩٥ ٩٥٩ | (١١) | الإلتزامات غير متداولة |
| ١٠٠ ٤٧٩ ٩٣٦ | ١٥٦ ٠١٨ ٥٩٠ | (١٢-٣) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٣ ٠٣٨ ١٩١ | ١ ٧٨١ ٣١٥ | (١٣) | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| ٤ ٥١٤ ٥٨٣ | ١٤ ٧٧٩ ٤٠١ | (١٣) | بنوك - تسهيلات إئتمانية |
| ١٥ ٧٣٦ ٠٤٩ | ٤ ٣٤٧ ٠٩٧ | | موردون وأوراق دفع |
| ٤ ١٥٩ ٠٨٠ | ٣ ٣٩٤ ٠١١ | (١٤-٣) | ضريبة الدخل المستحقة |
| ١٩٦ ٢٩١ ٢٩١ | ٢٣٦ ٨١٦ ٣٧٣ | | المستحق الى أطراف ذات علاقة |
| ١٩٦ ٢٩١ ٢٩١ | ٢٣٦ ٨٥٣ ٧٦٣ | | عملاء دفعات مقدمة |
| ٢٤٤ ٤٩٥ ٣٦٢ | ٢٩٦ ٥٩٣ ٧٦٧ | | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| | | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | | | إجمالي الإلتزامات |
| | | | اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات |

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق"
- مدير عام الشؤون المالية
- السيد حسن محمد

العضو المنتدب
وجدى الصباحى صالح

عضو مجلس الإدارة
أحمد شوقي منتصر



الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

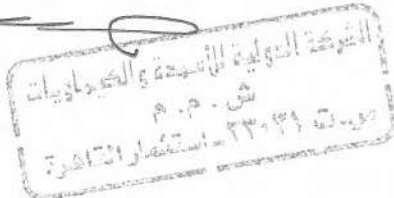
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | إيضاح رقم | |
|---------------|---------------|--------------|--|
| ٢٤٦ ٣٦٤ ٥١٦ | ٢٣٩ ٧٣١ ٤٦٥ | (١٦-٣ط) | إيرادات النشاط |
| (٢٢٣ ٠٦٠ ١٩٦) | (٢٢٤ ٧٦٦ ٠٥٥) | (١٧) | (يخصم): تكلفة النشاط |
| ١٣٣ ٠٤ ٣٢٠ | ١٤ ٩٦٥ ٤١٠ | | مجمول الربح (يخصم): |
| (٩٦٤ ١٦١) | (٤٨٠ ٢٥٢) | (٣س) | مصروفات بيع وتوزيع |
| (٧ ٠٠٣ ٤١٨) | (٧ ٢٢١ ١٨٣) | (١٨-٣س) | مصروفات إدارية وعمومية |
| (١٢٧ ٥٠٠) | (١١٠ ٢٥٠) | | مربعات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة |
| (٨ ٠٩٥ ٠٧٩) | (٧ ٨١١ ٦٨٥) | | إجمالي المصروفات |
| ٥ ٢٠٩ ٢٤١ | ٧ ١٥٣ ٧٢٥ | | صافي أرباح النشاط يضاف / (يخصم): |
| ٢٦٥ ٣٤٠ | ١ ٩٢٠ ٩٤٥ | | حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة |
| ٨٣ ٠٧٢ | — | | إيراد حصة الشركة من ناتج تصفية شركات شقيقة |
| (١٢ ٨٦٧ ٣٦٧) | — | | خسائر تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ١ ٥٧١ ٨٠١ | (٢ ٧٢٥ ٧٦٥) | (١٩-٣س) | صافي فوائد ومصروفات تمويلية |
| ٥٣ ٥٥٧ | ٣٢ ٤٣٧ | | عائد نظام الدفعات المقدمة |
| ٣٦٣ ٦٠٠ | — | | أرباح رأسمالية |
| (٦٦٣ ١٧٣) | ٢١٩ ٣٨٦ | | فروق عملة |
| (٥ ٩٨٣ ٩٢٩) | ٦ ٦٠٠ ٧٢٨ | | صافي أرباح (خسائر) العام قبل الضريبة (يخصم) يضاف: |
| (٣ ٠٣٨ ١٩١) | (١ ٧٨١ ٣١٥) | (٣ش) | ضريبة الدخل |
| ٢٣ ٢٥٥ | (١٤٤ ٦٤٨) | (٣ش) | الضريبة المؤجلة (التزام) أصل |
| (٨ ٩٩٨ ٨٦٥) | ٤ ٦٧٤ ٧٦٥ | | صافي أرباح (خسائر) العام بعد الضريبة |
| (٠,٤) | ٠,١٨٨ | (٢٢) | نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) العام |

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

العضو المنتدب
وجدى الصباحى صالح

عضو مجلس الإدارة
أحمد شوقى منصور

مدير عام الشؤون المالية
السيد حسن محمد



الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|-------------|------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| (٨ ٩٩٨ ٨٦٥) | ٤ ٦٧٤ ٧٢٥ |
| (١١١ ٤٢٩) | (٧٤٤ ٠٧١) |
| (٣٧ ٨٩٨) | ١١٧ ٩٠٩ |
| (٤٢ ٣٩٦) | ٦ ١٤٠ ٩٤٧ |
| (١٩١ ٧٢٣) | ٥ ٥١٤ ٧٨٥ |
| (٩ ١٩٠ ٥٨٨) | ١٠ ١٨٩ ٥٥٠ |

أرباح (خسائر) العام

الدخل الشامل الاخر

نتائج تعديل أصول في شركات شقيقة

احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع لشركات شقيقة

تسويات الأرباح المرحلة (نتيجة من تعديلات شركات شقيقة)

مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام

اجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

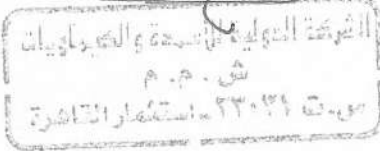
العضو المنتدب

رجدى الصباحى صالح

عضو مجلس الإدارة
أحمد شوقي متنصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| الإجمالي | صافي (ضمان) | المحجب من | تأجيل | إحتياطي التغير | | الأرباح | إحتياطي | رأس المال |
|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------------|------------|------------|-----------|-----------|
| | | | | في القيمة المائلة | في الأرباح | | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٥٨ ٤٩٦ ١٦١ | ٤ ٩٦٣ ١٧٥ | ٤ ٩٦٣ ١٧٥ | ٤ ٩٦٣ ١٧٥ | ٥ ٥٩٣ ٧٤٨ | ٢ ٩٢٩ ٧٣٨ | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | | |
| ١١٠١ ٥٠٢ | (٤ ٩٦٣ ١٧٥) | ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | ٤ ٩٦٣ ١٧٥ | ٢ ٩٢٩ ٧٣٨ | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | | |
| (٩ ١٩٠ ٥٨٨) | (٨ ٩٩٨ ٨٦٥) | ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | (١١١ ٤٢٩) | (٢٤٨ ١٥٩) | ٢ ٩٢٩ ٧٣٨ | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | | |
| ٤٨ ٢٠٤ ٠٧١ | (٨ ٩٩٨ ٨٦٥) | ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | (١١١ ٤٢٩) | (٨ ٦٠١ ٥٠٢) | ٢ ٩٢٩ ٧٣٨ | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | | |
| ٤٨ ٢٠٤ ٠٧١ | (٨ ٩٩٨ ٨٦٥) | ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | (١١١ ٤٢٩) | (٤٢ ٣٩٦) | ٣ ١٨٧ ٨٩٧ | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | | |
| ١ ٣٤٦ ٣٨٣ | ٨ ٩٩٨ ٨٦٥ | ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | (١١١ ٤٢٩) | ١ ٦٦٤ ٣٦٦ | ٣ ١٨٧ ٨٩٧ | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | | |
| ١٠ ١٨٩ ٥٥٠ | ٨ ٩٩٨ ٨٦٥ | ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | (١١١ ٤٢٩) | (٨ ٩٩٨ ٨٦٥) | ٣ ١٨٧ ٨٩٧ | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | | |
| ٥٩ ٧٤٠ ٠٠٤ | ٤ ٦٧٤ ٧٦٥ | ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | (٧٤٤ ٠٧١) | ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | ٣ ١٨٧ ٨٩٧ | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | | |
| ٥٩ ٧٤٠ ٠٠٤ | ٤ ٦٧٤ ٧٦٥ | ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ | (٨٥٥ ٥٠٠) | ١١٧ ٩٠٩ | ٣ ١٨٧ ٨٩٧ | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | | |
| | | | | ٨٠ ٠١١ | ٧ ٦٥٢ ٨٣١ | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | | |

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
المحول للأرباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
إجمالي الدخل الشامل عن السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
المحول للأرباح المرحلة
رد المحجب من الأرباح المرحلة (سهم مجاني)
تسويات على الأرباح المرحلة *
إجمالي الدخل الشامل عن السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تتمثل التسويات على الأرباح المرحلة في قيمة الضريبة المتبقة بقائمة الدخل عن عام ٢٠١٩ بالزيادة عن الضريبة من واقع الأقرار الضريبي الشركة عن نفس العام.
تتميز الإيصاحات المرفقة حتى لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

المضو المنتدب
وجدى الصاوي صالح

مدير عام الشؤون المالية
أحمد شوقي

ش. م. م.
٢٣٠٢٩
مستقلة والتامة

مدير عام الشؤون المالية
البيد حنين محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | إيضاح |
|---------------|--------------|---------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | رقم |
| (٥ ٩٨٣ ٩٢٩) | ٦ ٦٠٠ ٧٢٨ | |
| ٢٤٦ ٧٣٤ | ١٨٠ ٨١٠ | (٤) |
| (٣٦٣ ٦٠٠) | — | |
| ١٢ ٨٦٧ ٣٦٧ | — | |
| (٢٦٥ ٣٤٠) | (١ ٩٢٠ ٩٤٥) | |
| ٢٣ ٥٨٥ ٨٣٦ | ١٩ ٤٥٥ ٢٥١ | (١٩) |
| (٢٥ ١٥٧ ٦٣٧) | (١٦ ٧٢٩ ٤٨٦) | (١٩) |
| ٤ ٩٢٩ ٤٣١ | ٧ ٥٨٦ ٣٥٨ | |
| ١٢ ٣٤٦ ١٦٩ | ٤٢٥ ٤٠٨ | |
| (٥ ١١٢ ٨٠٥) | (٢ ١٠٤ ٣٢٢) | |
| (٤٣ ٤٧١ ٤٥٢) | (١٦ ٦٠٦ ٩٥٢) | (٢٦) |
| (٣ ٠١٠ ٣٨٢) | ٢ ٢٠٠ ٦٩٤ | (٢٦) |
| ٩ ٦٠٩ ٧٨٢ | ٥٥ ٥٣٨ ٦٥٤ | |
| ١٧ ٥٥٠ ٩١٩ | (٧٦٥ ٠٧١) | |
| — | (١١ ٣٨٨ ٩٥٢) | |
| (٤ ٩٣١ ٦٢١) | ١ ٥٩٣ ٣٢٠ | (٢٦) |
| (٢٧٤ ٢١٣) | (٤٦٥ ٣٩٥) | |
| (١ ١٠١ ٥٠٢) | — | |
| (١٣ ٤٦٥ ٦٧٤) | ٣٦ ٠١٣ ٧٤٢ | |
| (١٧٣ ٩٠٤) | (٩٥ ٠٥٦) | |
| ٣٦٣ ٦٠٠ | — | |
| — | ٣٣ ٣٣٣ | |
| ١٨٩ ٦٩٦ | (٦١ ٧٢٣) | |
| ٢٧ ١١٢ ٢١٥ | (١١ ٨٦٧ ٤٩٣) | |
| (١٣ ٥٤٣ ٨٤٥) | (١٠ ٧٨٣ ٧٥٣) | |
| ١٣ ٥٦٨ ٣٧٠ | (٢٢ ٦٥١ ٢٤٦) | |
| ٢٩٢ ٣٩٢ | ١٣ ٣٠٠ ٧٧٣ | |
| ٢ ٦٤٦ ١٢٧ | ٢ ٩٣٨ ٥١٩ | |
| ٢ ٩٣٨ ٥١٩ | ١٦ ٢٣٩ ٢٩٢ | (١٠-٤٣) |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي أرباح (خسائر) السنة قبل الضريبة

تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

إهلاك الأصول الثابتة

أرباح رأسمالية

خسائر تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح

أو الخسائر

حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة

فوائد ومصروفات تمويلية

فوائد دائنة

أرباح التشغيل

التغيرات

التغير في المخزون

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة

التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في الموردين وأوراق الدفع

التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى

التغير في العملاء دفعات مقدمة

التغير في المستحق الى الأطراف ذات علاقة

(مسدد) لضرائب الدخل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

متحصلات من بيع أصول ثابتة

متحصلات من فوائد دائنة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية

فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة

النقدية وما في حكمها في بداية السنة

النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

العضو المنتدب

وجدى الصباحى صالح

عضو مجلس الإدارة

أحمد شوقي منسى

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
ش.م.م.
ت. ٢٣٠٣٩ - استثمارات والتجارة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
شركة مساهمة مصرية*
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١. نبذة عن الشركة

- **تأسيس الشركة**

تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية - وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الملحق لهذا العقد مع مراعاة احكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجاري لشركات الأموال تحت رقم ٣٣٠٣١ المنصورة بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٠٨ ومقرها الرئيسي ١٥ شارع غرب المحطة العمرانية - الجيزة، ولها فرعان الأول في شارع الثورة طريق أجا المنصورة السريع - الدقهلية / والثاني ١ شارع كرم - برج الفخراني مشرع من شارع عثمان محمد - طنطا .

- **غرض الشركة**

الإتجار في الأسمدة والمخصبات الزراعية والبذور والتقاوى الزراعية والمبيدات الحشرية والزراعية والحبوب والأعلاف والمواد الخام الخاصة بها الخ .

- **مدة الشركة**

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.

- **إعتماد القوائم المالية**

تم إعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢١ .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- **الإلتزام بالمعايير والقوانين**

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

(١) **أحداث هامة**

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية وإصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي :

أولاً: يستبدل بالمعايير أرقام: (١) عرض القوائم المالية، (٤) قائمة التدفقات النقدية و(٢٥) الأدوات المالية - العرض، و(٢٦) الأدوات المالية - الاعتراف والقياس، و(٣٤) الاستثمار العقاري، و(٣٨) مزايا العاملين، و(٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات، و(٤٢) القوائم المالية المجمعة، من معايير المحاسبة المصرية .

ثانياً: تعدل المعايير أرقام : (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة، و(١٧) القوائم المالية المستقلة و(١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة، و(٢٢) نصيب السهم في الأرباح، و(٢٤) ضرائب الدخل و(٢٩) تجميع الاعمال، و(٣٠) القوائم المالية الدورية، و(٣١) اضمحلال قيمة الأصول و(٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة، و(٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى، من معايير المحاسبة المصرية.

ثالثاً: يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها، معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير، كما يضاف تفسير محاسبي مصرى رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة، الى ذات المعايير .

رابعاً: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء، و(١١) الإيراد، و(٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبة المصرية المصدرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .

- بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ تم صدور قرار من الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الى نهاية عام ٢٠٢٠ مع اخذ اثر هذه المعايير على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بإستبدال عبارة ١ يناير ٢٠٢٠ بعبارة ١ يناير ٢٠٢١ أينما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية ورقم (٤٨) الأيراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه.
- وتقوم الشركة حاليا بتقييم الأثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها وسوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها .

(ب) عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة.
- هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(د) قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. 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 جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(أ) ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية والمعلنه بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ. وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بالمركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.
- ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإعراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.
- تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الإستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الدخل .
- تثبت الأصول التي لا تزال في طور الإنشاء تمهيداً لإستخدامها في أغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة مخصوماً منها الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الإستشاريين، ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للإستخدام في الأغراض التي أنشئت من أجلها طبقاً لنفس الأسس المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة الأخرى .
- ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها ووفقاً للمعدلات السنوية التالية:-

| نسبة الإهلاك | البيان |
|--------------|------------------|
| ٢٠% | وسائل نقل وإنقال |
| ٢٠% | أجهزة كهربائية |
| ٦% | أثاث |
| ١٢,٥% | أدوات مكتبية |
| ٢٠% | أجهزة كمبيوتر |
| ٢٠% | عدد وأدوات |

(ج) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الاستبعاد - ان وجد - والقيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل، هذا ويتم الإعراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

(د) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله.

القياس اللاحق

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

(هـ) تقييم الاستثمارات

(هـ-١) استثمارات في شركات شقيقة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند اقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يُخفف الاستثمار بنصيب الشركة في الأرباح الموزعة، وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (إضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

(٢-٥) استثمارات متاحة للبيع

تم الاعتراف الأولي بالإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة والتي تتضمن الأتعاب والعمولات المدفوعة للوكلاء والمستشارين والمسامرة والتجار والضرائب التي تفرضها الجهات التنظيمية والبورصات والضرائب ورسوم نقل الملكية ويتم القياس اللاحق لتلك الإستثمارات في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة على أن تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة لحين استبعاد الإستثمارات من دفاتر الشركة ومن ثم تستبعد الأرباح والخسائر المجمعة التي سبق الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح والخسائر .

وفي حالة وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع في تاريخ القوائم المالية تستبعد الخسائر المجمعة التي سبق الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح او الخسائر حتى ولو لم تكن تلك الإستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر، وعند زيادة القيمة العادلة لاية أداة دين مبنوية كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر .

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر .

هذا وتستخدم طريقة التكلفة في قياس الإستثمارات المالية في أدوات حقوق الملكية المصنفة كأصول مالية متاحة للبيع في حالة إذا ما كانت تلك الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية أو لا توجد لها أسعار بسوق نشطة أو لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها .

(٣-٥) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- هي الأصول المالية المحفوظ بها بغرض المتاجرة ، ويتم تصنيف الأصول المالية في هذه المجموعة إذا تم إقتنائها بصفة رئيسية بغرض البيع في المدى القريب .
- يتم تصنيف المشتقات المالية كأصول بغرض المتاجرة إلا إذا كانت مخصصة للتغطية .
- الأصول المصنفة في هذه المجموعة يتم تبويبها كأصول متداولة .

الاعتراف الأولي والقياس اللاحق

- يتم الاعتراف الأولي لإقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة ما عدا الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تدرج التكاليف الأخرى المرتبطة بها بقائمة الدخل مباشرة .
- تقوم الشركة في تاريخ المركز المالي بتقييم الإستثمارات ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية .
- يقاس الأصل المبوب على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل .

(و) الأصول غير المتداولة المحفوظ بها بغرض البيع

تقيس الشركة الأصل غير المتداول (أو المجموعة الجاري التخلص منها) والمبنوية كأصول محفوظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل .

(ز) المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل، ويشير صافي القيمة الاستردادية إلى صافي القيمة الذي تتوقع المنشأة تحقيقه من بيع المخزون في إطار نشاطها المعتاد .

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

(ح) العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم الاثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة العادلة مضافا إليها تكلفة المعاملة المباشرة، ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الانخفاض المقدرة في قيمتها.

(ط) تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
 - ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الي المشتري .
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، او الرقابة الفعالة علي السلع المباعة.
 - انه يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق.
 - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة.
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق
- يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس النسبة الزمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الودائع .

(ي) الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الاثبات الأولى للموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي .

(ك) الإضمحلال في قيمة الأصول

■ الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في نفس خصائص خطر الائتمان.
- ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.
- ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

■ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.
- يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال اذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الإعتراف بها.

(ل) أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالمركز المالي وتثبت الأرباح او الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي، وطبقاً لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ينبغي علي الشركة التصرف في هذه الأسهم لتغير في مدة اقصاها سنة من تاريخ نقل ملكيتها وإلا التزمت الشركة بتخفيض راس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

(م) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال (قانوني أو حكومي) أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به ل مبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

(ن) تكلفة الاقتراض

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

(س) ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات 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 على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية.

(ع) المصروفات

يتم الإعتراف بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الإستحقاق.

(ف) الاحتياطي القانوني

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

(ص) الالتزامات المالية المحملة بفوائد

يتم الاعتراف الأولي للالتزامات المالية المحملة بفوائد بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة الحصول على تلك الالتزامات وبعد الاعتراف الأولي يتم قياس تلك الالتزامات بالتكلفة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة المستهلكة وقيمة الالتزامات واجبة السداد في تاريخ الاستحقاق في قائمة الدخل على مدار فترة سداد تلك الالتزامات باستخدام معدل العائد الفعلي.

(ق) نظام المعاشات

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

(ر) النقدية وما في حكمها

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

(ش) توزيعات الأرباح

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

(ت) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشي مع التغيرات في العرض المستخدم في القوائم المالية الحالية.

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات شركة مساهمة مصرية
 تابع الإفصاحات المقدمة للقرائن المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ - (١) أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٢٠ ١٦٢٢ ٤٧٤ جنيه مصري ويشمل فيما يلي :

| الإجمالي | أدوات مكتبية | أثاث ومكاتب | أجهزة وحاسبات | وسائل نقل | عدد وأدوات |
|----------|--------------|-------------|---------------|-----------|------------|
| ٤٣١٠ ١٩٧ | ١٦ ١٢٤ | ١٦٥ ١١٦ | ٨٨٤ ٤٢٢ | ٣٠٩٦ ١٣٢ | ١٤٨ ٤٠٣ |
| ٩٥٠ ٥٧ | --- | --- | ٧ ٨٨٠ | ٨٧ ١٧٧ | --- |
| ٤٤٠٥ ٢٥٤ | ١٦ ١٢٤ | ١٦٥ ١١٦ | ٨٩٢ ٣٠٢ | ٣١٨٣ ٣٠٩ | ١٤٨ ٤٠٣ |
| ٣٧٥٠ ٢٨٢ | ١٣ ٦٣٢ | ٩٣٥٠٠ | ٧٣٣ ٤٦٣ | ٢٧٨٧ ٧٨٤ | ١٢١ ٩٠٣ |
| ١٨٠ ٨١٠ | ٩٩٩ | ٥ ٩٤٣ | ٤٩ ٦٨٠ | ١١٥ ٦٣٧ | ٨ ٥٥١ |
| ٣٩٣١٠ ٩٢ | ١٤ ٦٣١ | ٩٩ ٤٤٣ | ٧٨٣ ١٤٣ | ٢٩٠٣ ٤٢١ | ١٣٠ ٤٥٤ |
| ٤٧٤ ١٦٢ | ١ ٤٩٣ | ٦٥ ٦٧٣ | ١٠٩ ١٥٩ | ٢٧٩ ٨٨٨ | ١٧ ٩٤٩ |
| ٥٥٩ ٩١٥ | ٢ ٤٩٢ | ٧١ ٦١٦ | ١٥٠ ٩٥٩ | ٣٠٨ ٣٤٨ | ٢٦ ٥٠٠ |

بلغت التكلفة التاريخية للأصول وما زالت تستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢ ٧٧٧ ٩٩١ جنيه مصري بينما كما يلي :-

| | |
|-----------|---------------|
| ٥١ ٧٧٢ | عدد وأدوات |
| ٢ ٤٢٥ ٣٢٩ | وسائل نقل |
| ٢٤٤ ٨٥٢ | أجهزة وحاسبات |
| ٤٧ ١٢٠ | أثاث ومكاتب |
| ٨ ٩١٨ | أدوات مكتبية |
| ٢ ٧٧٧ ٩٩١ | الإجمالي |

مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
 إهلاكات العام
 مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠
 صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٠/١٧/٣١
 صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٩/١٧/٣١

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات شركة مساهمة مصرية
 تابع الإيضاحات المتممة للقران المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(ب) أصول ثابتة (بالصافي)
 بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٠١٩ ٩١٥ ٥٥٩ جنيه مصري ويشمل فيما يلي :

| الإجمالي | أدوات مكتبية | أثاث ومكاتب | أجهزة وحاسبات | وسائل نقل | عدد وأدوات | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
|-----------|--------------|-------------|---------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| ٤ ١٣٦ ٢٩٣ | ١٦ ١٢٤ | ١٦٥ ١١٦ | ٨٣٠ ٦٤٢ | ٢ ٩٩٠ ١٧٣ | ١٣٤ ٢٣٨ | ١٧٣ ٢٢٨ | ١٠٥ ٩٥٩ | ٣٠ ٩٦ ١٣٢ | ١٤١ ١٦٥ | ١٤٨ ٤٠٣ |
| ١٧٣ ٩٠٤ | — | — | ٥٣ ٧٨٠ | ١٠٥ ٩٥٩ | ١٤ ١٦٥ | ١٠٥ ٩٥٩ | ١٠٥ ٩٥٩ | ٣٠ ٩٦ ١٣٢ | ١٤١ ١٦٥ | ١٤٨ ٤٠٣ |
| ٤ ٣١٠ ١٩٧ | ١٦ ١٢٤ | ١٦٥ ١١٦ | ٨٨٤ ٤٢٢ | ٣٠ ٩٦ ١٣٢ | ١٤٨ ٤٠٣ | ١٧٣ ٢٢٨ | ١٠٥ ٩٥٩ | ٣٠ ٩٦ ١٣٢ | ١٤١ ١٦٥ | ١٤٨ ٤٠٣ |
| ٣ ٥٠٣ ٥٤٨ | ١٢ ٢٢٣ | ٨٥٠ ٧٧ | ٦٨٥ ١٥٢ | ٢ ٦٠٩ ٩٢٤ | ١١١ ١٧١ | ١٧٣ ٢٢٨ | ١٠٥ ٩٥٩ | ٣٠ ٩٦ ١٣٢ | ١٤١ ١٦٥ | ١٤٨ ٤٠٣ |
| ٢٤٦ ٧٣٤ | ١ ٤٠٩ | ٨ ٤٢٣ | ٤٨ ٣١٠ | ١٧٧ ٨٦٠ | ١٠ ٧٣٢ | ١٧٣ ٢٢٨ | ١٠٥ ٩٥٩ | ٣٠ ٩٦ ١٣٢ | ١٤١ ١٦٥ | ١٤٨ ٤٠٣ |
| ٣ ٧٥٠ ٧٨٢ | ١٣ ٦٢٢ | ٩٣ ٥٠٠ | ٧٣٣ ٤٦٣ | ٢ ٧٨٧ ٧٨٤ | ١٢١ ٩٠٣ | ١٧٣ ٢٢٨ | ١٠٥ ٩٥٩ | ٣٠ ٩٦ ١٣٢ | ١٤١ ١٦٥ | ١٤٨ ٤٠٣ |
| ٥٥٩ ١١٥ | ٢ ٤٩٢ | ٧١ ٦١٦ | ١٥٠ ٩٥٩ | ٣٠٨ ٣٤٨ | ٢٦ ٥٠٠ | ١٧٣ ٢٢٨ | ١٠٥ ٩٥٩ | ٣٠ ٩٦ ١٣٢ | ١٤١ ١٦٥ | ١٤٨ ٤٠٣ |
| ٦٣٢ ٧٤٦ | ٣ ٩٠١ | ٨٠٠ ٣٩ | ١٤٥ ٤٨٩ | ٣٨٠ ٢٤٩ | ٢٣ ٠٦٧ | ١٧٣ ٢٢٨ | ١٠٥ ٩٥٩ | ٣٠ ٩٦ ١٣٢ | ١٤١ ١٦٥ | ١٤٨ ٤٠٣ |

* بلغت الكفاية التاريخية للأصول المسجلة دفترًا بالكامل ومازالت تستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٨٢ ٢٤١ جنيه مصري وبالتالي كما يلي :

| | |
|---------------|---------|
| عدد وأدوات | ٥١ ٥٣٩ |
| وسائل نقل | ٤٧١ ٣٠٢ |
| أجهزة وحاسبات | ٢٠٤ ٢٦٤ |
| أثاث ومكاتب | ٤٧ ١٢٠ |
| أدوات مكتبية | ٨ ٠١٦ |
| الإجمالي | ٧٨٢ ٢٤١ |

الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تاريخ الإيضاحات المقدمة للقرائن المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥. إستثمارات في شركات شقيقة

| بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٢٠ ١٦٢ ٦٣٦ جنيه مصري ويشمل فيما يلي : | القيمة الاسمية | النسبة المصددة | القيمة الاسمية للاسهم المستثمر فيها | الإسبة للسهم | نسبة المساهمة | عدد الأسهم المسجلة | الكيان القانوني | إسم الشركة المستثمر فيها |
|--|----------------|----------------|-------------------------------------|--------------|---------------|--------------------|-----------------|--|
| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | | | | | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | % | جنيه مصري | جنيه مصري | % | | | شركات شقيقة |
| ٥١ ٧٢٦ ٩٠٥ | ٥٩ ١٦٢ ٦٣٦ | ١٠٠ | ٣٦ ٧٦٣ ٩٠٦ | ٢ | ٢١,٨٧% | ١٨ ٣٨١ ٩٥٣ | ش.م.م | *الدولية للمحاصيل الزراعية |
| ٥١ ٧٢٦ ٩٠٥ | ٥٩ ١٦٢ ٦٣٦ | | | | | | | شركات شقيقة |
| ١ ٢٥٠ ٠٠٠ | ١ ٢٥٠ ٠٠٠ | ١٠٠ | ١ ٢٥٠ ٠٠٠ | ٥٠ | ٢٥% | ٢٥٠ ٠٠٠ | ش.م.م | *أجرو دار للصناعة والتجارة (تحت التصفية) |
| (٧٥٠ ٠٠٠) | (٧٥٠ ٠٠٠) | | | | | | | يخصم : |
| (٥٠٠ ٠٠٠) | (٥٠٠ ٠٠٠) | | | | | | | مبالغ محصلة تحت حساب التصفية |
| ٥١ ٧٢٦ ٩٠٥ | ٥٩ ١٦٢ ٦٣٦ | | | | | | | القيمة غير المسددة |

١-٥ فيما يلي عرض ملخص للقرائن المالية للشركات الشقيقة :

| القرائن متداولة | القرائن غير متداولة | حقوق الملكية تشمل حقوق غير المسيطرة | أصول متداولة | أصول غير متداولة | إسم الشركة المستثمر فيها | شركات شقيقة |
|-----------------|---------------------|-------------------------------------|--------------|------------------|--------------------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | الدولية للمحاصيل الزراعية |
| ١٦,٤٥١,٠٥١ | ٢٣٤ ١٨٠ ٢٥٧ | ٥٣ ٢٢١ ٨٥٥ | ٢٣٧ ٢٨٠ ٥١١ | ٢٥٦ ٢٧٦ ٨١٠ | ٢٥٧ ٩٤٨ ٩٣٢ | |

* البيانات المالية الواردة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركات الشقيقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

* ٢-٥ بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة أجرو دار للصناعة والتجارة بجلستها المنعقدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تم الموافقة على وضع الشركة تحت التصفية، ولم يتم الانتهاء من إجراءات التصفية حتى تاريخ القوائم المالية، هذا وقد حصلت الشركة على مبلغ ٨٢٣ ٠٧٣ جنيه مصري خلال السنوات السابقة تمثل حصتها المدفوعة والبالغة ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري وبالقى القيمة البالغة ٨٣ ٠٧٢ جنيه مصري تم إثباتها خلال سنة ٢٠١٩ بقائمة الدخل كإيرادات استثمارات تحت التصفية

٦. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٥٢ ٩٣٥ ١٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ١٤ ٣٦١ ٠٦٠ | ١٣ ٩٢٥ ٦٤٤ | بضاعة بفرض البيع |
| — | ١٠ ٠٠٨ | إعتمادات مستندية |
| <u>١٤ ٣٦١ ٠٦٠</u> | <u>١٣ ٩٣٥ ٦٥٢</u> | |

٧. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٨ ٢٨١ ٨٨٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|-------------------|-------------------|-------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٣٠ ٦٥٩ ٥٦٦ | ٣٦ ٥٤٣ ١٣٨ | عملاء |
| ١٥ ٥١٨ ٠٠٠ | ١١ ٧٣٨ ٧٥٠ | اوراق القبض |
| <u>٤٦ ١٧٧ ٥٦٦</u> | <u>٤٨ ٢٨١ ٨٨٨</u> | |

٨. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣ ٧٨٧ ٦٦٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ١٥٠ ٠٠٠ | ١٥٠ ٠٠٠ | غطاء خطاب الضمان |
| ٧٠٢ ٦٥٠ | ٢٠٢ ٦٥٠ | تأمينات لدى الغير |
| — | ١٠ ٥٨٠ | عهد عاملين |
| ١١٧ ٥٥٠ | ١٧٩ ٥١٥ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ١٧٣ ٧٢٤ | ٢١٧ ٤٩٥ | مدينون متنوعون |
| ٤ ٨٤٤ ٤٣٨ | ١ ٨٤٣ ٧٤٥ | موردين دفعات مقدمة |
| ٨٢٣ ٩٤٦ | — | مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة |
| ٣٤٨ ٩١٠ | ١ ١٥١ ٢٤٦ | مصلحة الضرائب خصم من المنبع |
| ٥٣ ٥٥٧ | ٣٢ ٤٣٧ | العائد على الدفعات المقدمة |
| <u>٧ ٢١٤ ٧٧٥</u> | <u>٣ ٧٨٧ ٦٦٨</u> | |

٩. المستحق من أطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦٩ ٧١٢ ١٥٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|--------------------|--------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٢١ ٣٨٢ ١٣٩ | ١٤٣ ٩٠٢ ٦٠٦ | الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات آل الجبلى وشركاه توصية بسيطة |
| ٣ ٨٠٥ | ١ ٩٦٠ | بولى سيرف للاستيراد والتصدير |
| ٢٣ ٤٢٠ | — | الشركة التجارية الدولية للأسمدة والكيماويات |
| — | ٤ ١٥٢ ٤٠٠ | شركة أجرين سيرف للاستشارات |
| — | ٦ ٦٥٥ ٥٠٣ | شركة أبوزعل للأسمدة والمواد الكيماوية |
| <u>١٢١ ٤٠٩ ٣٦٤</u> | <u>١٥٤ ٧١٢ ٤٦٩</u> | |

١٠. نقدية لدى البنوك والصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك والصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٩٢ ٢٣٩ ١٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|------------------|-------------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢ ٢٢٣ ٠٦٨ | ١٥ ٤٧٠ ١٠٥ | بنوك - حسابات جارية |
| ٧١٥ ٤٥١ | ٧٦٩ ١٨٧ | نقدية بالصندوق |
| <u>٢ ٩٣٨ ٥١٩</u> | <u>١٦ ٢٣٩ ٢٩٢</u> | |

١١. بنوك تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٥٩ ٤٩٥ ٥٦ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتحويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٩ ٣٨٦ ٣٥٤ | ٨ ٣٥٣ ١٧٦ | (أ) بنك التجارى وفا بنك |
| ٥ ٩٧١ ٨٠٠ | ٩ ٥٤١ ١٦٦ | (ب) بنك قطر الوطنى الاهلى |
| ٩ ٩٧٩ ٧٣٦ | ٩ ٩٩٢ ٤٤٨ | (ج) بنك البركة مصر |
| ٣٨ ٧٢١ ٨٦٥ | ٦ ٩٧٥ ٢٥٨ | (د) بنك بلوم مصر |
| ٤ ٣٠٣ ٦٩٧ | ١٧ ٢٢٨ ٣٣٢ | (هـ) بنك مصر للمعاملات الاسلامية |
| — | ٤ ٤٠٥ ٥٧٩ | (و) بنك فيصل الاسلامى |
| <u>٦٨ ٣٦٣ ٤٥٢</u> | <u>٥٦ ٤٩٥ ٩٥٩</u> | |

(أ) البنك التجارى وفا بنك

- تسهيل جارى مدين بمبلغ (١٢ ٠٠٠ ٠٠٠) جنيه مصري بضمان اوراق تجارية مظهرة لصالح البنك بحد أقصى للاستحقاق ثلاث شهور على الاثر نسبة السحب عن نسبة ٧٥% من قيمة الأوراق التجارية الضامنة للحد، يستخدم في تمويل متطلبات رأس المال العامل.

- تسهيل حد خطابات الضمان بمبلغ (٤ ٠٠٠ ٠٠٠) جنيه مصري ويكون مقابل غطاء نقدى أو رهن و ١٠% عند إصدار خطابات الضمان الابتدائية و ١٥% عند إصدار خطابات الضمان النهائية والدفعة المقدمة.

(ب) بنك قطر الوطنى الاهلى

تسهيل جارى مدين بدون ضمان بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري يستخدم في تمويل متطلبات رأس المال العامل .

(ج) بنك البركة مصر

تسهيل بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري لتمويل عمليات مرابحات لشراء بضائع من السوق المحلي من ذات النشاط وذلك مقابل ايداع البضائع مشمول المرابحات وكذا بضائع من ذات النشاط بنظام المخازن المفتوح بنسبة ١٠% من القيمة الشرائية لكل مرابحة ولا تتجاوز مدة المرابحة ١٠ أشهر ويتم السداد على دفعة واحدة في نهاية المدة أو على دفعات أو حسب ظروف كل مرابحة.

(د) بنك بلوم مصر

- تسهيل جارى مدين بضمان أوراق تجارية بمبلغ ٣٥ مليون جنيه يستخدم في تمويل موردين.
- تسهيل جارى مدين بمبلغ ٦ مليون جنيه مصري، وذلك لتمويل نشاط الاتجار في الاسمدة الازوتية والنيتروجينية .

(هـ) بنك مصر فرع المعاملات الاسلامية

تسهيل ائتماني بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري وذلك لغرض تمويل كافة مستلزمات النشاط من السوق المحلي على ان يستخدم في صورة حد أقصى لعمليات بيع مرابحات إسلامية آجلة مقسطة قصيرة الأجل بقيمة ٢٥ مليون جنيه مصري لتمويل المشتريات المحلية .

(و) بنك فيصل الاسلامي

تسهيل ائتماني بمبلغ ٥ مليون جنيه وذلك لتمويل أوامر التوريد التي تسند للشركة.

١٢. موردين وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٦.٠١٨.٥٩٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|--------------------|--------------------|-----------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٢٢ ٦٤٥ ٠٩٥ | ٣٠ ٣٢٥ ٩٤١ | موردين |
| ٧٧ ٨٣٤ ٨٤١ | ١٢٥ ٦٩٢ ٦٤٩ | أوراق دفع |
| <u>١٠٠ ٤٧٩ ٩٣٦</u> | <u>١٥٦ ٠١٨ ٥٩٠</u> | |

١٣. المستحق لأطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق للأطراف ذات العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤ ٧٧٩ ٤٠١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|------------------|-------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| — | ١٢ ٢٢٧ ٢٥١ | شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات |
| ٥١٤ ٥٨٣ | — | شركة أبوزعبل للأسمدة والمواد الكيماوية |
| — | ٢ ٥٥٢ ١٥٠ | شركة الدولية للمحاصيل الزراعية |
| ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ | — | شركة أجرين سيرف للخدمات والاستشارات |
| <u>٤ ٥١٤ ٥٨٣</u> | <u>١٤ ٧٧٩ ٤٠١</u> | |

١٤. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣ ٣٩٤ ٠١١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٣١ ٩٥٦ | ٦٥ ٢٣٣ | مصلحة الضرائب - كسب العمل |
| ٤١٥ ٢٥٢ | ٤٤١ ٣٤٣ | ضرائب خصم وإضافة |
| ٦٨ ٨٤٢ | ١٠٨ ٤٦٤ | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| ٣٨ ٥٠٠ | ٩٠ ٩٦٠ | مصروفات مستحقة |
| ١ ٦٠٣ ٢٧٤ | ١٩٧ ٠٠٢ | مصلحة الضرائب - القيمة المضافة |
| ١ ٣٨٥ ٣٤٥ | ١ ٨٩١ ٦٨٠ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٦١٥ ٩١١ | ٥٩٩ ٣٢٩ | مساهمة تكافلية |
| <u>٤ ١٥٩ ٠٨٠</u> | <u>٣ ٣٩٤ ٠١١</u> | |

١٥. رأس المال

١٥-١ رأس المال رأس المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري.

١٥-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري (ثلاثون مليون جنيه مصري) موزعا على ١٥ مليون

سهم، القيم الاسمية للسهم الواحد ٢ جنيه مصري

- بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٥ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال باستخدام الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ حيث تم زيادة بواقع ٧,٥ مليون سهم بما يعادل ١٥ مليون جنيه مصري (خمس عشرة مليون جنيه مصري) وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٤٥ مليون جنيه مصري (خمس وأربعون مليون جنيه مصري). هذا وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٦، وفيما يلي بيان المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:-

| النسبة % | رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري | | عدد الأسهم | الاسم |
|-------------|---|------------|-------------------------------------|-------|
| | | | | |
| ٣١,٧٥ | ١٤ ٢٨٧ ٥٠٠ | ٧ ١٤٣ ٧٥٠ | عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي | |
| ١٣,٠٥ | ٥ ٨٧٢ ٥٠٠ | ٢ ٩٣٦ ٢٥٠ | شريف مصطفى الجبلي | |
| ٩ | ٤ ٠٥٠ ٠٠٠ | ٢ ٠٢٥ ٠٠٠ | مصطفى شريف مصطفى الجبلي | |
| ٨,٠٤٤ | ٣ ٢٢٠ ٠٠٢ | ١ ٨١٠ ٠٠١ | وائل قاسم فرحان سلامه | |
| ٥,٢ | ٢ ٣٤٠ ١١٤ | ١ ١٧٠ ٠٥٧ | نبيل عبدالفتاح عبدالهادى عبدالدايم | |
| ٤,٥ | ٢ ٠٢٥ ٠٠٠ | ١ ٠١٢ ٥٠٠ | نائلة شريف مصطفى الجبلي | |
| ٢,٧ | ١ ٢١٥ ٠٠٠ | ٦٠٧ ٥٠٠ | عمر حاتم مصطفى مصطفى الجبلي | |
| ٢,٧ | ١ ٢١٥ ٠٠٠ | ٦٠٧ ٥٠٠ | محمد حاتم مصطفى الجبلي | |
| ١,٨ | ٨١٠ ٠٠٠ | ٤٠٥ ٠٠٠ | اميرة عبدالسلام مصطفى الجبلي | |
| ١,٨ | ٨١٠ ٠٠٠ | ٤٠٥ ٠٠٠ | راوية عبدالسلام مصطفى الجبلي | |
| ١,٨ | ٨١٠ ٠٠٠ | ٤٠٥ ٠٠٠ | ماجدة عبدالسلام مصطفى الجبلي | |
| ١,٨ | ٨١٠ ٠٠٠ | ٤٠٥ ٠٠٠ | ندى حاتم مصطفى الجبلي | |
| ١,٤٩ | ٦٧١ ٠٧٢ | ٣٣٥ ٥٣٦ | هدى عبدالسلام مصطفى الجبلي | |
| ١,١٦٧ | ٥٢٥ ٠٠٠ | ٢٦٢ ٥٠٠ | شريف مجدى عبدالسلام الجبلي | |
| ١ | ٤٥٠ ٠٠٠ | ٢٢٥ ٠٠٠ | مصطفى محمد عبدالمنعم ماهر على السيد | |
| ٠,٩ | ٤٠٥ ٠٠٠ | ٢٠٢ ٥٠٠ | ماهر عبدالسلام مصطفى الجبلي | |
| ٠,٨٨٩ | ٤٠٠ ٠٠٠ | ٢٠٠ ٠٠٠ | أحمد نافع فهمى فهمى عبدالمجيد | |
| ٠,٨٨٩ | ٤٠٠ ٠٠٠ | ٢٠٠ ٠٠٠ | هشام هانى عبدالحليم على البن | |
| ٠,٧٤٤ | ٣٣٤ ٨٧٤ | ١٦٧ ٤٣٧ | احمد محمد منتصر فؤاد على صبرى | |
| ٨,٧٧٥ | ٣ ٩٤٨ ٩٣٨ | ١ ٩٧٤ ٤٦٩ | آخرون | |
| ١٠٠ | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | | |

١٥-٣ المجنب لزيادة رأس المال

- بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة العادية للشركة تجنيب مبلغ ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لزيادة رأس المال باستخدام الأرباح المرحلة عن طريق توزيع ١ سهم لكل ٦ أسهم والقيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري بعدد أسهم ٣ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم. بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٠ قررت الجمعية العامة العادية للشركة إلغاء قرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة يوم الخميس الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٩ والخاص بتوزيع أسهم مجانية فى شكل ١ سهم لكل ٦ أسهم والقيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري بعدد أسهم ٣ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتم رد القيمة للأرباح المرحلة.

١٦. إيرادات النشاط
بلغت قيمة صافي إيرادات النشاط عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٣٩ ٧٣١ ٤٦٥ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|-------------|-------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٣٧ ٦٥٧ ٩٣٣ | ٢٣٣ ٦٧٦ ٧٦٦ | اجمالي المبيعات |
| ٢٣٧ ٦٥٧ ٩٣٣ | ٢٣٣ ٦٧٦ ٧٦٦ | اجمالي المبيعات |
| (٢٣ ٩٧١) | — | يخصم |
| — | (٤ ٢٨٨ ٨٣٨) | مردودات المبيعات |
| ٢٣٧ ٦٣٣ ٩٦٢ | ٢٢٩ ٣٨٧ ٩٢٨ | خصم مسموح به |
| ٨ ٧٣٠ ٥٥٤ | ١٠ ٣٤٣ ٥٣٧ | صافي المبيعات |
| ٢٤٦ ٣٦٤ ٥١٦ | ٢٣٩ ٧٣١ ٤٦٥ | يضاف عمولة تسويق |

١٧. تكلفة النشاط
بلغت قيمة تكلفة النشاط عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢٤ ٧٦٦ ٠٥٥ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|--------------|--------------|--------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٦ ٧٠٧ ٢٢٩ | ١٤ ٣٦١ ٠٦٠ | بضاعة أول المدة |
| ٢٢٢ ٨٤٢ ٦٦٣ | ٢٢٧ ٠٧٣ ٥٧٧ | يضاف: |
| ٤ ٠٧٨ ٣٥٨ | ٤ ٨١٦ ٦٥٦ | مشتريات بغرض البيع |
| | | مصروفات تسويقية |
| (٦ ٢٠٦ ٩٩٤) | (٧ ٥٥٩ ٥٩٤) | (يخصم): |
| (١٤ ٣٦١ ٠٦٠) | (١٣ ٩٢٥ ٦٤٤) | خصم مكتسب |
| ٢٣٣ ٠٦٠ ١٩٦ | ٢٢٤ ٧٦٦ ٠٥٥ | بضاعة آخر المدة |

١٨. مصروفات عمومية وإدارية
بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧ ٢٢١ ١٨٣ جنيه مصري
وبيانها كما يلي:-

| <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u> | |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٤ ٣٦٢ ٠٠٨ | ٤ ٧٤٣ ٢٧١ | أجور ومرقبات وما في حكمها |
| ١٠٤ ٢٣٥ | ١٠٦ ٥٤٥ | مصروفات سفر |
| ٣٤٠ ٦١١ | ٣٦٤ ٧٠٥ | مصروفات سيارات |
| ١٠٠ ٠٩٩ | ٨٨ ٣٤٢ | مصروفات ضيافة ونظافة |
| ٧٥ ٥٢٤ | ٧٦ ٣٥١ | صيانة ومستلزمات تصوير وفاكس وكمبيوتر |
| ٨٩ ٦٥١ | ٨٥ ٦٥٨ | مصروفات تليفون |
| — | ٣٦٠ | مصروفات بريد وشحن |
| ٣٧ ١٧٢ | ٤٧ ٢٤٢ | مياة وانارة |
| ٣٧٦ ٠١٨ | ٢٢٦ ٢٩٣ | رسوم اشتراكات |
| ١٥٢ ٥٣٨ | ٦٨ ٦٦٠ | هدايا وتبرعات |
| ٨٦ ٧٤٦ | ٦٥ ١٠٩ | ادوات مكتبية ومطبوعات |
| ٩٨ ٢٠٠ | ٢٢٣ ٥٠٠ | اتعاب مهنية وقانونية |
| ٥٣ ٩٧٠ | ٦١ ٤٧٣ | مصروف تأمين |
| ٢٤٤ ٠٠٠ | ٢٤٧ ٥٣٥ | الايحارات |
| ٢٠ ٠٠٠ | ٣٦ ٠٠٠ | م دعاية واعلان |
| ٦١٥ ٩١١ | ٥٩٩ ٣٢٩ | مساهمة تكافلية |
| ٢٤٦ ٧٣٥ | ١٨٠ ٨١٠ | الاهلاك |
| <u>٧ ٠٠٣ ٤١٨</u> | <u>٧ ٢٢١ ١٨٣</u> | |

١٩. صافي الفوائد والمصروفات التمويلية
بلغت قيمة صافي الفوائد والمصروفات التمويلية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢ ٧٢٥ ٧٦٥ جنيه مصري وبيانها
كما يلي :-

| <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u> | |
|-------------------|--------------------|------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| (٢٣ ٥٨٥ ٨٣٦) | (١٩ ٤٥٥ ٢٥١) | الفوائد والمصروفات التمويلية |
| ٢٥ ١٥٧ ٦٣٧ | ١٢ ٧٢٩ ٤٨٦ | الفوائد الدائنة |
| <u>١ ٥٧١ ٨٠١</u> | <u>(٢ ٧٢٥ ٧٦٥)</u> | |

٢٠. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | البيان |
|-------------|------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (٥ ٩٨٣ ٩٢٩) | ٦ ٦٠٠ ٧٢٨ | صافي أرباح (خسائر) العام قبل ضرائب الدخل |
| ٢٢,٥% | ٢٢,٥% | سعر الضريبة |
| | ١ ٤٨٥ ١٦٣ | ضريبة الدخل |
| | | سويات ضريبية : |
| | | يضاف مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم: |
| ١٧٢ ٩٠١ | ٢٥٧ ٩٤٩ | مصروفات غير قابلة للخصم |
| ٥٥ ٥١٥ | ٤٠ ٦٨٢ | الإهلاكات المحاسبية |
| ٢ ٨٩٥ ١٥٨ | — | خسائر تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٢٨ ٦٨٨ | ٢٤ ٨٠٦ | بدلات حضور مجلس الإدارة |
| | | (يخصم) مصروفات وأعباء قابلة للخصم: |
| (٣٢ ٢٦٠) | ٢٧ ٢٨٧ | الإهلاكات الضريبية |
| (٨١ ٨١٠) | — | أرباح رأسمالية |
| ٣ ٠٣٨ ١٩١ | ١ ٧٨١ ٣١٥ | إجمالي الفرق الضريبي |
| ٣ ٠٣٨ ١٩١ | ١ ٧٨١ ٣١٥ | إجمالي الضريبة |
| (٥٠,٨) | ٢٧% | السعر الفعلي لضريبة الدخل |

٢١. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول الضريبية المؤجلة فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|--------------|--------------|--|
| أصل (التزام) | أصل (التزام) | |
| ضريبي مؤجل | ضريبي مؤجل | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨٤ ٠٠٣ | ١٠٧ ٢٥٨ | رصيد أصول (التزام) الضريبة المؤجلة أول المدة |
| ٢٣ ٢٥٥ | (١٤٤ ٦٤٨) | فروق مؤقتة ناتجة عن الأصول الثابتة |
| ١٠٧ ٢٥٨ | (٣٧ ٣٩٠) | رصيد أصول (التزام) الضريبة المؤجلة آخر المدة |

٢٢. نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) العام

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|-------------|------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (٨ ٩٩٨ ٨٦٤) | ٤ ٦٧٤ ٧٦٥ | صافي أرباح (خسائر) السنة طبقاً لقائمة الدخل |
| — | (٤٤٤ ١٠٣) | يخصم :- |
| (٨ ٩٩٨ ٨٦٤) | ٤ ٢٣٠ ٦٦٢ | حصة العاملين ومجلس الإدارة التقديرية |
| | | صافي أرباح السنة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة |
| ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الاسهم |
| (٠,٤) | ٠,١٨٨ | نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) السنة (جنيه/ سهم) |

٢٣. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

خلال السنة قامت الشركة في إطار النشاط العادي لها بالتعامل مع بعض الأطراف ذوي العلاقة (مساهمين وشركات شقيقة) بنفس الاسس التي يتم التعامل بها مع الغير، وفيما يلي بيان هذه المعاملات والأرصدة التي نتجت عنها.

| حجم المعاملات خلال السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ | حجم المعاملات خلال السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | طبيعة التعامل | |
|--|---|------------------|--|
| ٣ ٨٢٦ ٥٩٠ | ٢٢ ٥٢٠ ٤٦٧ | تمويل | الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات ال الجبلى |
| ٢٥ ١٥٧ ٦٣٦ | ١٦ ٦٩٦ ١٥٣ | فوائد دائنة | وشركاه شركة توصية بسيطة |
| ٧٥ ١٠٩ ٨٤٦ | ٨٩ ٨٨٠ ٤٠٤ | مشتريات بضاعة | |
| ٨ ٢٣٤ ١٥٤ | ١٠ ٠٥٧ ٠٣٩ | عمولة تسويق | |
| ٧ ٣٦٧ ٩٩٥ | ٨ ٢١٥ | فائدة مدينة | ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية |
| ٦ ١٢٧ ٧٤١ | ٤ ٣٨٢ ٦٠١ | خصم مكتسب | |
| ٣ ٢٧٦ ٣١٦ | ٧ ٤٦٩ ٧٤٧ | مشتريات بضاعة | فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات |
| ٤٩٦ ٣٩٩ | ٤٨٦ ٤٠٠ | عمولة تسويق | |
| ٤٠ ٣٦٦ ٩٦٤ | --- | مبيعات | |
| ١٠ ٩٠٠ ٧٠٣ | ٧ ٤٤١ ٤٧٥ | مشتريات | الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية |
| ١ ٧٣٢ ٩٦٤ | --- | فائدة مدينة | |
| ١٠ ١٥٨ ٠٥٠ | --- | مبيعات بضاعة | شركة اجرين سيرف للخدمات والاستشارات |
| ٩٤١ ٧٥٠ | ٣٢٤ ٠٠٠ | فائدة مدينة | |
| ٣١ ٨٧٦ ٠٠٤ | --- | مشتريات | |
| ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ | --- | تمويل | |
| ٢٧٠ | ١ ٨٤٥ | تمويل | شركة بولى سيرف للاستيراد والتصدير |
| ٥ ٠٠٠ | ١١ ٣١٢ | تمويل | الشركة التجارية الدولية للأسمدة والكيماويات |

الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالى

| الرصيد فى ٢٠١٩/١٢/٣١ | الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|-------------------------|-------------------------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | ضمن الأصول المتداولة |
| ٤ ٥٧٨ ١١٦ | --- | شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (موردين دفعات مقدمة) |
| ٢٤ ٨٠٠ | --- | شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (موردين دفعات مقدمة) |
| --- | ٢ ١٥٠ ٠٠٠ | شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (أوراق القبض) |
| --- | ٣ ٦٧٥ ٠٠٠ | الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (أوراق القبض) |
| ١٢١ ٣٨٢ ١٣٩ | ١٤٣ ٩٠٢ ٦٠٦ | المستحق من أطراف ذات علاقة |
| --- | ٤ ١٥٢ ٤٠٠ | الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات ال الجبلى وشركاه توصية بسيطة |
| ٣ ٨٠٥ | ١ ٩٦٠ | شركة اجرين سيرف للخدمات والاستشارات |
| ٢٣ ٤٢٠ | --- | بولى سيرف للاستيراد والتصدير |
| --- | --- | الشركة التجارية الدولية للأسمدة والكيماويات |
| --- | ٦ ٦٥٥ ٥٠٣ | بولى سيرف للأسمدة والكيماويات |
| --- | --- | شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية |
| ١٠ ٣٨٤ ٣١٧ | --- | ضمن الإلتزامات المتداولة |
| --- | ٣ ٩٦٨ ٨٦٩ | شركة اجرين سيرف للخدمات والاستشارات(موردين) |
| ٧٥ ٣٨٧ ٥٩٠ | ١١٥ ٦٠٣ ٠٦٦ | الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (عملاء دفعات مقدمة) |
| ٨٨٨ ٨٣٣ | ٧٣٦ ٧٤٠ | شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (أوراق الدفع) |
| --- | --- | شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (أوراق الدفع) |
| ٥١٤ ٥٨٣ | --- | المستحق لأطراف ذات علاقة |
| ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ | --- | شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية |
| --- | ١٢ ٢٧ ٢٥١ | شركة اجرين سيرف للخدمات والاستشارات |
| --- | ٢ ٥٥٢ ١٥٠ | شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات |
| --- | --- | شركة الدولية للمحاصيل الزراعية |

٢٤. الأحداث الهامة

تعرضت معظم دول العالم مع بداية عام ٢٠٢٠ بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار لموس في الأنشطة الاقتصادية علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها علي المدى المتوقع والسنة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٢٥. الالتزامات العرضية

بلغت الالتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٥٠.٠٠٠ جنيه مصري وهو الجزء غير المغطى من خطابات الضمان مقابل مبلغ ٨٥٠.٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٦. المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

| مديون وأرصدة مدينة أخرى جنيه مصري | المستحق من أطراف ذات علاقة جنيه مصري | المستحق لأطراف ذات علاقة جنيه مصري |
|--------------------------------------|---|---------------------------------------|
| ٣ ٤٢٧ ١٠٧ | (٣٣ ٣٠٣ ١٠٥) | ١٠ ٢٦٤ ٨١٨ |
| — | ١٦ ٦٩٦ ١٥٣ | — |
| — | — | (٨ ٦٧١ ٤٩٨) |
| (١ ٢٢٦ ٤١٣) | — | — |
| ٢ ٢٠٠ ٦٩٤ | (١٦ ٦٠٦ ٩٥٢) | ١ ٥٩٣ ٣٢٠ |

التغير في رصيد الحساب بالمركز المالي
فوائد دائنة
فوائد مدينة
ضرائب الأرباح التجارية والصناعية
قيمة التغير في قائمة التدفقات النقدية

٢٧. الموقف الضريبي

٢٧-١ الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- تخضع أرباح الشركة للضريبة علي أرباح شركات الأموال وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٣ المعدل والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- السنوات ١٩٩٩ (بداية النشاط) حتى ٢٠١٤ تمت التسوية والسداد.
- السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ جاري اعداد البيانات للفحص.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

٢٧-٢ الضريبة علي المرتبات

- السنة من ١٩٩٩ (بداية النشاط) حتى ٢٠١٦ تم الفحص والسداد.
- الشركة تحاسب امام مأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة ويتم السداد شهرياً.

٢٧-٣ ضريبة الدمغة

- السنوات ١٩٩٩ (تاريخ النشاط) حتى ٢٠١٥ تم الفحص والربط والسداد.

٢٧-٤ ضريبة القيمة المضافة

- السنة ١٩٩٩ (تاريخ النشاط) حتى ٢٠١٦ تم الفحص والسداد.
- لا يوجد أي مبالغ مستحقة علي الشركة للجمارك حيث تسدد الجمارك اولاً باول في ميعادها.
- الشركة تحاسب امام مأمورية كبار الممولين وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام.

٢٧-٥ التأمينات

- تقوم إدارة الشركة بسداد المستحق عليها لدى هيئة التأمينات الاجتماعية علي العاملين المؤمن عليهم لديها وكان آخر إيصال سداد لهيئة التأمينات الاجتماعية بتاريخ ٤ يناير ٢٠٢١ بقيمة قدرها ١٨٥ ٨٨ جنيه مصري.

٢٨. الموقف القضائي

لم يتم ضد الشركة أى دعاوى سواء مدنية أو جنائية وأنها لم تقم من جانبها برفع دعاوى مدنية أو جنائية ضد الغير وذلك وفقاً لشهادة المستشار القانوني.

٢٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٢٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض والتسهيلات البنكية. وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (٣).

٢-٢٩ خطر الائتمان

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

٣-٢٩ خطر سعر الفائدة

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

٤-٢٩ خطر العملات الأجنبية

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

٥-٢٩ خطر السيولة والتدفقات النقدية

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على تسيل أصولها المالية بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية ولإدارة خطر الائتمان بحرص يستلزم إبقاء قدر كافي من النقدية والأوراق المالية وتوافر التمويل من خلال تسهيلات ائتمانية ملازمة وصحيحة والقدرة على تصفية المركز الائتماني، ومسئول الشركة التمويلي يهدف الي الحصول علي مصادر تمويل وذلك من خلال خطوط ائتمانية متاحة.

٦-٢٩ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمتابعة التطورات المستقبلية للنشاط، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال.

العضو المنتدب

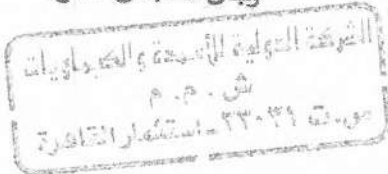
وجدى الصباحي صالح

عضو مجلس الإدارة

أحمد شوقي منصور

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد





التاريخ ٢٠ / /

ملخص نتائج الاعمال عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
العملة : بالجنيه المصري

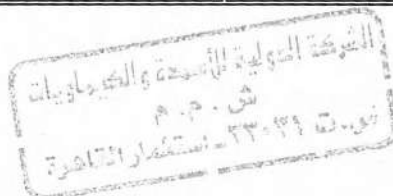
(١) المؤشرات المالية

(أ) قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

| التغير % | عن الفترة المقارنة | عن الفترة الحالية | بيان |
|----------|--------------------|-------------------|---|
| %٩٧.٣١ | ٢٤٦,٣٦٤,٥١٦ | ٢٣٩,٧٣١,٤٦٥ | الايادات |
| %١١٢.٤٩ | ١٣,٣٠٤,٣٢٠ | ١٤,٩٦٥,٤١٠ | مجمل الربح |
| | %٥.٤٠ | %٦.٢٤ | نسبة مجمل الربح الى الايرادات |
| %١١٠.٣١- | ٥,٩٨٣,٩٢٩- | ٦,٦٠٠,٧٢٨ | صافي الخسارة / الربح قبل الضريبة من الانشطة المستمرة |
| %٥١.٩٥- | ٨,٩٩٨,٨٦٥- | ٤,٦٧٤,٧٦٥ | صافي الخسارة / الربح بعد الضريبة |
| ٠.٤٧- | (٠.٤) | ٠.١٨٨ | النصيب الاساسي للسهم في الخسائر / الارباح |

(ب) قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

| التغير % | في تاريخ المركز المالي للعام السابق | في تاريخ المركز المالي | بيان |
|----------|--|---------------------------|---|
| %١٢٣.٩٣ | ٤٨,٢٠٤,٠٧١ | ٥٩,٧٤٠,٠٠٤ | حقوق الملكية |
| %١٠٠.٠٠ | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | راس المال المدفوع |
| %١٠٠.٠٠ | ٣,١٨٧,٨٩٧ | ٣,١٨٧,٨٩٧ | الاحتياطيات |
| %٤٦٠ | ١,٦٦٤,٣٦٦ | ٧,٦٥٢,٨٣١ | الارباح المرحلة |
| %٢١١- | ٣٧,٨٩٨- | ٨٠,٠١١ | احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع |
| | ٧,٥٠٠,٠٠٠ | . | المجنب من ارباح مرحلة لزيادة راس المال |
| | ١١١,٤٢٩- | ٨٥٥,٥٠٠- | نتائج تعديل اصول استثمارات في شركات شقيقة |
| %٥١.٩٥- | ٨,٩٩٨,٨٦٥- | ٤,٦٧٤,٧٦٥ | خسارة / ربح الفترة |
| | لا يوجد | | اسهم خزينة |





التاريخ / / ٢٠

(ج) قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

| بيانات | عن الفترة الحالية | عن الفترة المقارنة | التغير % |
|---|-------------------|--------------------|----------|
| التدفقات النقدية من (الى) أنشطة التشغيل | ٣٦,٠١٣,٧٤٢ | ١٣,٤٦٥,٦٧٤- | ٢٦٧.٤٥-% |
| التدفقات النقدية من (الى) أنشطة الاستثمار | ٦١,٧٢٣- | ١٨٩,٦٩٦ | ٣٢.٥٤-% |
| التدفقات النقدية من (الى) أنشطة التمويل | ٢٢,٦٥١,٢٤٦- | ١٣,٥٦٨,٣٧٠ | ١٦٦.٩٤-% |

(٢) الاحداث الهامة التي وقعت منذ تاريخ المركز المالي حتى الان وتستوجب الافصاح لايوجد

اقرار

نقر بأن البيانات المدونة اعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركة التي تم اصدارها من مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/ ٢ / ٢٤ ولم يصدر عنها تقرير مراقب الحسابات بعد ونتعهد بالافصاح الفوري للهيئة والبورصة عن اى تغيير يطرأ على هذه البيانات فور حدوثه لحين ارسال القوائم المالية الموقعة والتي نتعهد بارسالها فور صدور تقرير مراقب الحسابات عليها وبحد اقصى قبل بداية جلسة تداول اليوم التالي وفقا للتاريخ المدون بتقرير مراقب الحسابات والذي نتوقع ان يكون تقريراً نظيفاً .

العضو المنتدب

محاسب / وجدي الصباحي صالح

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / السيد حسن محمد

