

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

وتقرير مراقب الحسابات عليها

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٦-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

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

مصر

ت: +٢ ٢٣١٠١ ٣١٣٢٣٣٣٤
ف: +٢ ٢٣١٠١ ٣٠٠٠

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمه المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنه المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية ادارة 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 القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة ، سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية 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 فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن ادائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنه المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

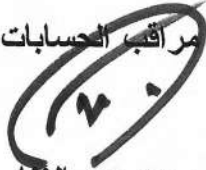
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ١٩ فبراير ٢٠٢٠

مراقب الحسابات



وجيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وجيد عبد الغفار وشركاه

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
٣٨ ٨٥٤ ٢٦٣	٣٧ ٨٩٢ ٨٦٠	(٤)	أصول ثابتة
٣٨ ٨٥٤ ٢٦٣	٣٧ ٨٩٢ ٨٦٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٩ ٩٢١ ٤٧٣	٣٧ ٧٢٩ ٦٤٠	(٥)	مخزون
٦٨ ٨١٢ ٥٣٠	١١ ٤٧٥ ٩٩٧	(٦)	عملاء وأوراق قبض
٨ ٦١٧ ٠١٨	١٤ ٣١١ ١٠٥	(٧)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٥ ٤٢٢ ٠٧٩	١٦ ٣٦٠ ٨٣٢	(٨)	نقدية وما في حكمها
١٢٢ ٧٧٣ ١٠٠	٧٩ ٨٧٧ ٥٧٤		اجمالي الأصول المتداولة
١٦١ ٦٢٧ ٣٦٣	١١٧ ٧٧٠ ٤٣٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣٠ ٧١٩	٤ ٢٩٢ ٥٤١		إحتياطي قانوني
٥ ٧٩١ ٤١٧	٢٢ ٨٤٨ ٠٢٧		أرباح مرحلة
١٩ ٨٣٦ ٤٣٢	٢٥ ٦٨٧ ٨٦٤		صافي أرباح العام
٦٤ ٠٢٨ ٥٦٨	٨٧ ٩٢٨ ٤٣٢		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣ ٩٢٩ ٨٢٩	٣ ٧٢٠ ٣٠٨	(٢-١٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣ ٩٢٩ ٨٢٩	٣ ٧٢٠ ٣٠٨		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٧ ٨٠٠ ٠٠٠	(١١)	مخصص مطالبات
٦٥ ٦٣٧ ٤٩٨	--	(١٢)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
١٢ ٥٣٧ ٦٩٤	٢ ٦٠٢ ٠٦٧	(١٣)	موردين وأوراق دفع
٣ ٨٥٩ ٢٤٢	٦ ٠٦٩ ٨٧٣	١٤	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٧ ١٣٤ ٥٣٢	٩ ٦٤٩ ٧٥٤	(١-١٠)	إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٩٣ ٦٦٨ ٩٦٦	٢٦ ١٢١ ٦٩٤		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١٦١ ٦٢٧ ٣٦٣	١١٧ ٧٧٠ ٤٣٤		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية ونقرأ معها.

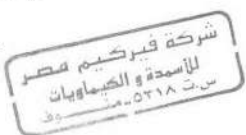
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

عبد السلام عبد السلام الجبلى

عضو مجلس الاداره المنتدب

احمد عبد الحميد ناصر



مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

عن السنة المالية المنتهية في		ايضاح رقم	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		
١٢٠ ٣١٥ ٤١٦	١١٩ ٨٣٧ ٧٩٤	(١٥)	الإيرادات
(٧٧ ٠٧٨ ٠٣٣)	(٦٧ ٢٦٠ ٥٢٤)		يخصم: تكلفة الإيرادات
٤٣ ٢٣٧ ٣٨٣	٥٢ ٥٧٧ ٢٧٠		مجمل ربح النشاط
			(يخصم)/ يضاف :
(٥ ٢٦٣ ٣٤٧)	(٥ ٣٦١ ٦٣٩)		مصروفات بيع و توزيع
(٥ ٧٣٠ ٣١٩)	(٧ ٤٨٢ ٥٣٩)	(١٦)	مصروفات ادارية وعمومية
(١١٨ ٧٠٠)	(١٠٧ ٢٥٠)		مكافآت وبدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
(٤ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٦ ٥١٩ ٧٦٠)	(١١)	مخصص مطالبات
(٤٥٢ ٠٠٣)	٢ ٠٨٥ ١٣٦	(١٧)	إيرادات / مصروفات تمويلية (بالصافى)
(٣٦٣ ٣٦٩)	(١٦٧ ٧٢٧)		فروق ترجمة عملات أجنبية
٢٥ ٠٨٤	١٠٤ ٦٠٦		إيرادات أخرى
٢٦ ٨٣٤ ٧٢٩	٣٥ ١٢٨ ٠٩٧		صافى الأرباح قبل الضرائب
(٧ ١٣٤ ٥٣٢)	(٩ ٦٤٩ ٧٥٤)	(١-١٠)	ضريبة الدخل
١٣٦ ٢٣٥	٢٠٩ ٥٢١	(٢-١٠)	الضريبة المؤجلة
١٩ ٨٣٦ ٤٣٢	٢٥ ٦٨٧ ٨٦٤		صافى ارباح العام
١.٠٣	١.٣٧	(١٨)	نصيب السهم فى الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

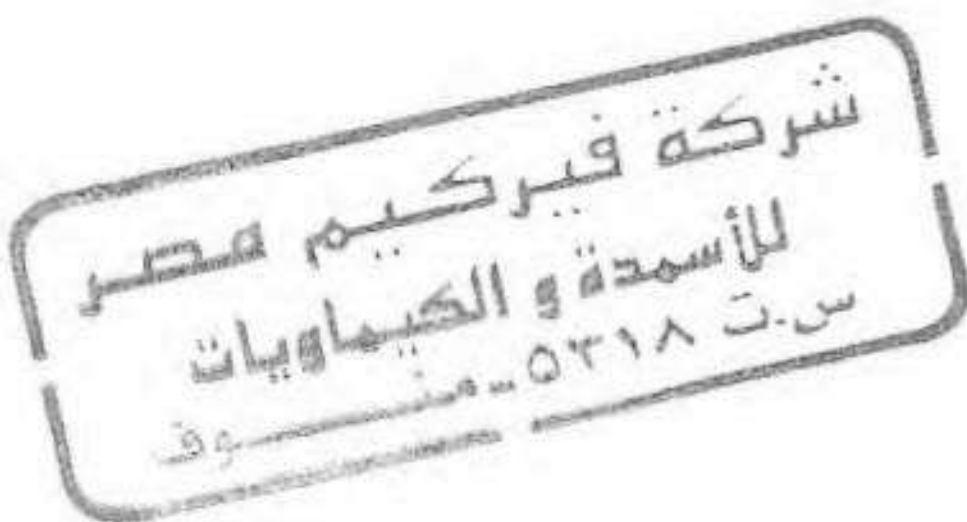
عبد السلام عبد السلام الجبلى

عضو مجلس الاداره المنتدب

احمد عبد الحميد ناصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٩ ٨٣٦ ٤٣٢	٢٥ ٦٨٧ ٨٦٤	صافى أرباح العام
--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>١٩ ٨٣٦ ٤٣٢</u>	<u>٢٥ ٦٨٧ ٨٦٤</u>	إجمالى أرباح الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبلى

عضو مجلس الاداره المنتدب
احمد عبد الحميد ناصر

مدير عام الشؤون المالية
السيد حسن محمد



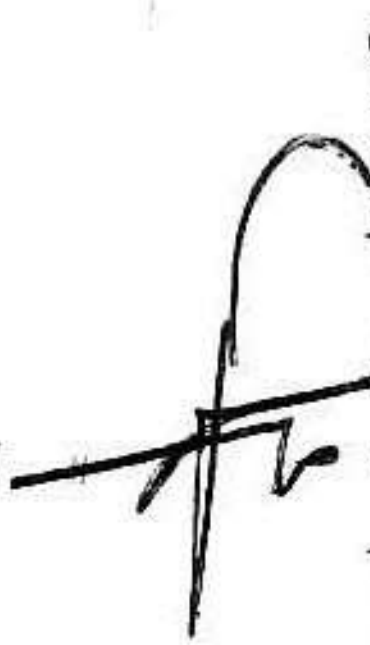
شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جمع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي أرباح العام	(خسائر)/أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
٤٥٠١٩٦٩١	٨٦٨٢٨٩٦	(١٦٢٨٣٧١)	٢٨٢٥١٦٦	٣٥١٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
--	(٤٣٥٥٥٣)	--	٤٣٥٥٥٣	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٨٢٧٥٥٥)	(٨٢٧٥٥٥)	--	--	--	توزيعات الأرباح
--	(٧٤١٩٧٨٨)	٧٤١٩٧٨٨	--	--	المحول إلى الخسائر المرحلة
١٩٨٣٦٤٣٢	١٩٨٣٦٤٣٢	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
٦٤٠٢٨٥٦٨	١٩٨٣٦٤٣٢	٥٧٩١٤١٧	٣٣٠٠٧١٩	٣٥١٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
٦٤٠٢٨٥٦٨	١٩٨٣٦٤٣٢	٥٧٩١٤١٧	٣٣٠٠٧١٩	٣٥١٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
--	(٩٩١٨٢٢)	--	٩٩١٨٢٢	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(١٧٨٨٠٠٠)	(١٧٨٨٠٠٠)	--	--	--	توزيعات الأرباح
--	(١٧٠٥٦٦١٠)	١٧٠٥٦٦١٠	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
٢٥٦٨٧٨٦٤	٢٥٦٨٧٨٦٤	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
٨٧٩٢٨٤٣٢	٢٥٦٨٧٨٦٤	٢٢٨٤٨٠٢٧	٤٢٩٢٥٤١	٣٥١٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١

- الإيضاحات المرتبطة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

عبد السلام عبد السلام الجبلي



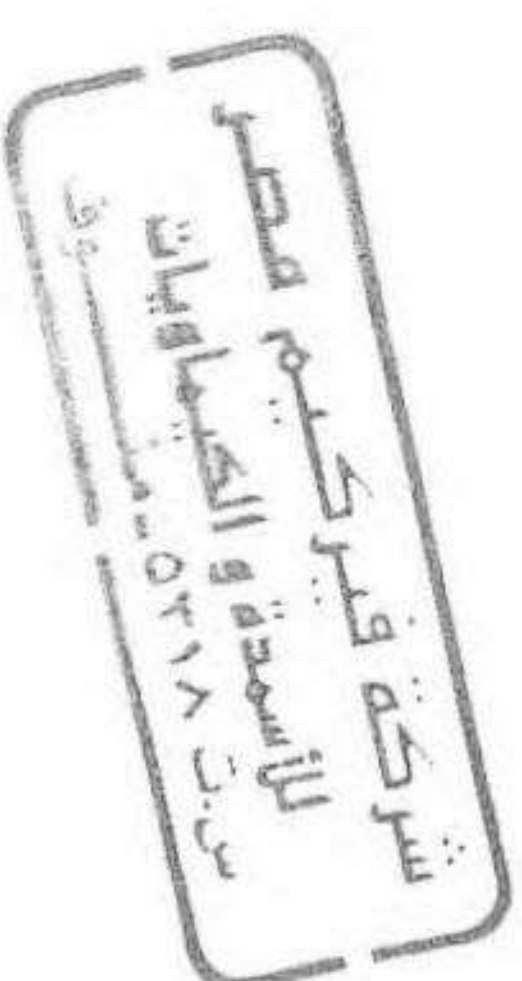
عضو مجلس الإدارة المنتدب

احمد عبد الحميد ناصر



مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

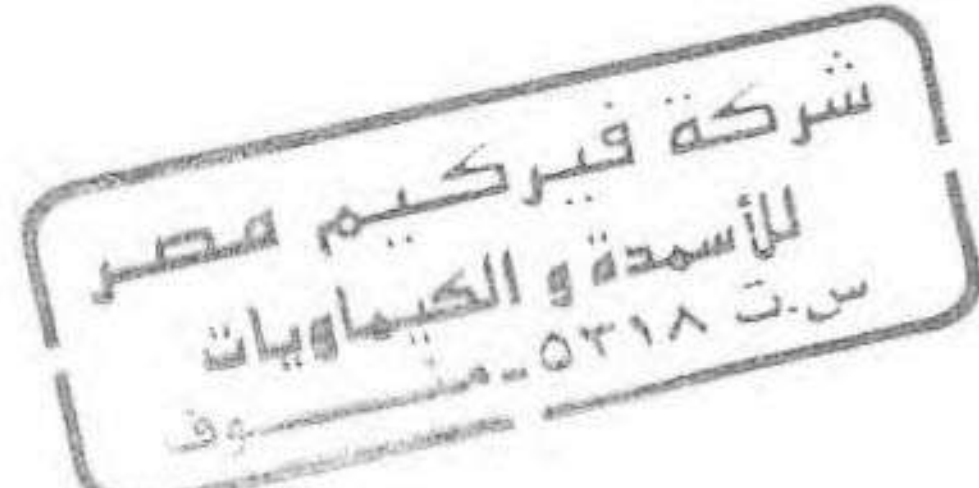
عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :			
٢٦ ٨٣٤ ٧٢٩	٣٥ ١٢٨ ٠٩٧		صافى ارباح العام قبل الضرائب
			يتم تسويته كالتالى
٤ ٠٤٤ ٨٦٠	٤ ٥٥٣ ٦٨١ (٤)		إهلاك أصول ثابتة
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٦ ٥١٩ ٧٦٠ (١١)		مخصص مطالبات
(١١ ٣٢٣ ٥٤١)	(٣ ٠٣٨ ٤١٤) (١٧)		إيراد فوائد
١١ ٧٧٥ ٥٤٤	١ ٤٦٤ ٩٠٨ (١٧)		مصروفات تمويلية
٣٥ ٨٣١ ٥٩٢	٤٤ ٦٢٨ ٠٣٢		
٣٤ ١٠٠ ٤٧٦	(٧ ٨٠٨ ١٦٧)		التغير في المخزون
٧ ٧٩٩ ٦٥٥	٦٠ ٣٧٤ ٩٤٧		التغير في العملاء و أوراق القبض
(٣ ٧٧٨ ٩١٩)	(٦ ٠٤٤ ٦٢١)		التغير في المدينون والحسابات المدينه الاخرى
(٣٦ ٨٣١ ٠٥٨)	(٩ ٩٣٥ ٦٢٧)		التغير في الموردين واوراق الدفع
(١ ٠٤٠ ٩٢٨)	٢ ٢١٠ ٦٣١		التغير في الدائنون والحسابات الدائنه الاخرى
(١١ ٧٧٥ ٥٤٤)	(١ ٤٦٤ ٩٠٨)		مصروفات تمويلية مدفوعة
٢٤ ٣٠٥ ٢٧٤	٨١ ٩٦٠ ٢٨٧		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
--	(٣ ٢١٩ ٧٦٠) (١٢)		المستخدم من مخصص المطالبات
(١ ٥٢٠ ٢٢٨)	(٦ ٧٨٣ ٩٩٨)		ضرائب دخل مدفوعة
٢٢ ٧٨٥ ٠٤٦	٧١ ٩٥٦ ٥٢٩		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
(٤ ٢٦٦ ٥٤٣)	(٣ ٥٩٢ ٢٧٨)		مدفوعات لشراء اصول ثابتة
٢٦١ ٥١٦	--		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
(٤ ٠٠٥ ٠٢٧)	(٣ ٥٩٢ ٢٧٨)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(٨٢٧ ٥٥٥)	(١ ٧٨٨ ٠٠٠)		توزيعات الأرباح
(٥ ٨٨٣ ٢٥٧)	(٦٥ ٦٣٧ ٤٩٨)		مدفوعات لبنوك - تسهيلات ائتمانية
(٦ ٧١٠ ٨١٢)	(٦٧ ٤٢٥ ٤٩٨)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
١٢ ٠٦٩ ٢٠٧	٩٣٨ ٧٥٣		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
٣ ٣٥٢ ٨٧٢	١٥ ٤٢٢ ٠٧٩		رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام
١٥ ٤٢٢ ٠٧٩	١٦ ٣٦٠ ٨٣٢ (٨)		رصيد النقدية وما فى حكمها آخر العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبلى

عضو مجلس الاداره المنتدب
احمد عبد الحميد ناصر

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 ٢٨/١/٢٠٠١ وهو تاريخ مزاولة النشاط.

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

بتاريخ ٦/٨/٢٠٠٧ تم التأسيس 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 بودرة وسائلة

وخلط وتعبئة الأسمدة المركبة المحببة N.P.K و خلط وتحييب وتعبئة الأسمدة المركبة N.P.K والمبيدات

الزراعية والحشرية والهرمونات ومنظمات النمو الزراعية والتشغيل والتصنيع والتعبئة للغير.

٢- الإتجار في جميع منتجات الشركة والبذور والتقاوى.

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 التأسيس بالسجل التجارى بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٩.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

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

٢-١ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

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

صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بإصدار بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديل وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية القائمة، على أن يتم تطبيق تلك المعايير للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وتقوم الشركة حالياً بدراسة تأثير تطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للشركة وفيما يلي بيان تلك المعايير:

معايير تم استبدالها

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

معايير تم تعديلها

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

معايير جديدة

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

معايير تم إلغاؤها

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

٢-٤ أهم الافتراضات المحاسبية والمصادر الأساسية للتقديرات غير المؤكدة

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

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

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

المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

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

• الأعمار المقدرة للاستفادة من الأصول الثابتة

تعتمد الإدارة في تحديدها للعمر المقدر للاستفادة من أصل ثابت على الإستخدام المتوقع للأصل ، والتآكل المادي المتوقع من إستعمال وتقدم الأصل ، ومدى التطورات التكنولوجية والخبرة السابقة فيما يتعلق بأصول مقارنة ، وقد يؤثر أى تغيير في العمر المقدر للاستفادة من أى أصل ثابت على قيمة الإهلاك الذى ينبغى الإعتراف به في قائمة الدخل على مدى فترات مستقبلية.

• المخصصات والالتزامات العرضية

تعتمد قيمة المخصصات على تقديرات تتعلق بدعاوى قضائية ، وبمزايا عاملين ، وبأعباء أخرى - بما فيها الضرائب - فيما يتصل بأنشطة الشركة.

ونظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناءً على تطورات مستقبلية ، وتتم المحاسبة عن التغيرات في مبلغ المخصصات التي تعزى إلى التغير في تقديرات الإدارة - وذلك على أساس مستقبلي - ويعترف بها في الفترة التي ينشأ خلالها التغير في التقديرات.

• إضمحلال العملاء والمدينون الآخرون والأصول المتداولة الأخرى

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

• صافي قيمة المخزون القابلة للإسترداد

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

• ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

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

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

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٣ المخزون

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

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

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

(ب) الإنتاج غير التام:

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

(ج) الإنتاج التام:

يتم التقييم بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

٥-٣ تحقق وقياس الإيراد

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

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

إيراد الفوائد

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

٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بمراجعة صافي القيمة الدفترية للأصول الملموسة المملوكة للشركة وذلك لتحديد أية مؤشرات عن انخفاض قيمة تلك الأصول.

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

ويتم تحديد القيمة الإسترادية عن طريق تقدير صافي القيمة البيعية أو القيمة الإستخدامية أيهما أكبر.

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

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

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

الأصول المالية

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

الضريبة على الدخل

٧-٣

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

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

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

المخصصات

٨-٣

يتم الإعتراف بالمخصص عندما ينشأ إلتزام حالي (قانوني أو إستدلالى) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الإلتزام تدفق خارج من الشركة في صورة موارد تتضمن منافع إقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الإلتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الإلتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الإعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ المركز المالي إذا ما أخذت في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضي الفترة. ويتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

٩-٣ العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

١٠-٣ الموردون

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

١١-٣ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٢-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٣-٣ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام. هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

١٤-٣ توزيعات الأرباح

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

١٥-٣ الإحتياطي القانوني

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

كما أن الإحتياطي القانوني يمكن أن يزداد قيمته نتيجة زيادة رأس مال بالقيمة العادلة على أن تضاف علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر وما يزيد عن ذلك فيكون به إحتياطي خاص على أن يكون للجمعية بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة الحق في التصرف في هذا الإحتياطي الخاص بما يرويه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح وذلك طبقاً للائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٦-٣ قائمة التدفقات النقدية

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

١٧-٣ الأدوات المالية

الأصول المالية

يتم الاعتراف بالأصول المالية وإستبعادها من الدفاتر طبقاً لتاريخ المعاملة حين يخضع شراء أو بيع الأصول المالية لشروط تعاقدية تتطلب تسليم الأصول المالية في إطار زمني محدد طبقاً للسوق ، ويتم الاعتراف الأولى بتلك الأصول المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة فيما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة.
وقد قامت الشركة بتصنيف الأصول المالية في قائمة المركز المالي ممثلة في العملاء و أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة - وأرصدة مدينة أخرى. ويعتمد ذلك التصنيف على طبيعة الأصول المالية والغرض من إقتنائها في تاريخ الاعتراف الأولى.

الإلتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية المصدرة بمعرفة الشركة

تسوية الدين أو حقوق الملكية

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

أدوات حقوق الملكية

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

الإلتزامات المالية الأخرى

الإلتزامات المالية الأخرى تتضمن القروض و أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة أخرى ويتم قياسها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة (القيمة التي تم إستلامها) بعد خصم تكلفة العمليات ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعال وتوزيع العائد على الفترات المتعلقة بها على أساس العائد الفعلى.
إن طريقة معدل الفائدة الفعالة هو أسلوب لإحتساب التكلفة المستهلكة للإلتزامات المالية وتحميل مصاريف الفائدة على الفترات المتعلقة بها. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يتم على أساسه خصم المتحصلات النقدية المستقبلية على مدار العمر المقدر للإلتزامات المالية أو أي فترة مناسبة أقل. عند السداد المعجل للإلتزام المالي يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالفرق بين القيمة الدفترية للإلتزام والقيمة المسددة كأرباح سداد معجل.

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٥- مخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٢ ٧٦١ .١٧	٢٦ ٧٨٤ ٤٤٥	مواد خام
٣ ٦٠٤ ٧٣٢	٧ ٦٠١ ٩٤٠	إنتاج تام
١ ١٩١ ٥٨٧	١ ٥٩٥ ٦٤٠	مواد تعبئة وتغليف
٢ ٣٢٢ ٥٦٦	١ ٧٤٧ ٦١٥	قطع غيار
٤١ ٥٧١	--	ادوات كتابية
<u>٢٩ ٩٢١ ٤٧٣</u>	<u>٣٧ ٧٢٩ ٦٤٠</u>	

٦- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٥ ٩٥٢ ٤٥٨	٩ ٤٠٧ ٤٧٥	عملاء*
٦٢ ٨٦٠ .٧٢	٢ .٦٨ ٥٢٢	أوراق قبض**
<u>٦٨ ٨١٢ ٥٣٠</u>	<u>١١ ٤٧٥ ٩٩٧</u>	

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٥ ٤٠٣	--	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (شركة مساهمة مصرية)
٦٦ .٦٦	١ ٣٥٠ ٧٩٥	شركة الدولية للمحاصيل الزراعية
١٧٧ ٣٣٨	١ ٦٧٤ ٦٦٩	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
٤٢٤ ٣٣٥	٢ ٣٣٥ ٥٠٠	شركة ابو زعبل للأسمدة والكيماويات
--	٢٨٩ ٣٩٣	شركة اسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية
<u>٧٠٣ ١٤٢</u>	<u>٥ ٦٥٠ ٣٥٧</u>	

** يتمثل رصيد أوراق القبض في الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة بيانها كما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٥٧ ٦٣٥ .٧٢	١ ٧٠٥ ٩٧١	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات - توصيه بسيطة
٥ ٢٢٥ .٠٠٠	--	شركة ابوزعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
--	٣٦٢ ٥٥١	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
<u>٦٢ ٨٦٠ .٧٢</u>	<u>٢ .٦٨ ٥٢٢</u>	

٧- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٦ .٥٤ ١٧٣	٨ ٨٢٧ ٢٧٦	موردين دفعات مقدمة
٢٦٥ ٦٦٢	١٧٠ ٨٧٢	مصرف مدفوع مقدم
٣٢٥ ٤٥٠	٣ ٦٣١ ٩٧٢	دفعات مقدمة لمصلحة الضرائب
١ ٨٣٨ ٣٠٢	١ ٤٢٢ ٧٩٥	تأمينات لدى الغير
٢٥ .٠٨٤	١٠٤ ٦٠٦	عائد نظام الدفعات المقدمة المستحق
٢ .٠٠٠	٢ .٠٠٠	عهد
١٠٦ ٣٤٧	١٥١ ٥٨٤	حسابات مدينة أخرى
<u>٨ ٦١٧ .٠١٨</u>	<u>١٤ ٣١١ ١٠٥</u>	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٨- نفدية وما فى حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٥ ٣٦٣ ٢٥٠	١٦ ٢٠٤ ٥٣٣	بنوك - حسابات جارية
٥٨ ٨٢٩	١٥٦ ٢٩٩	نفدية بالصندوق
<u>١٥ ٤٢٢ ٠٧٩</u>	<u>١٦ ٣٦٠ ٨٣٢</u>	

٩- رأس المال

• رأس المال المُرخَّص به:

حدد رأس المال المُرخَّص 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 اسمية للسهم ٢ جنيه مصري ويتمثل مساهمى الشركة فيما يلى:-

نسبة	رأس المال	عدد الأسهم	الإسم
المساهمة %	المصدر والمدفوع		
٣٦.٧٢	١٢ ٨٨٨ ٩٧٠	٦ ٤٤٤ ٤٨٥	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (توصية بسيطة)
١٥.٦٧	٥ ٥٠٠ ٥٢٠	٢ ٧٥٠ ٢٦٠	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (ش.م.م)
١١.٦٢	٤ ٠٧٧ ٤٥٠	٢ ٠٣٨ ٧٢٥	نافع فهمي فهمي عبد المجيد
٨.٩٥	٣ ١٤١ ٤٥٠	١ ٥٧٠ ٧٢٥	شريف مصطفى الجبلي
٨.٩٣	٣ ١٣٥ ٦٠٠	١ ٥٦٧ ٨٠٠	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
٦.٢٨	٢ ٢٠٥ ٤٥٠	١ ١٠٢ ٧٢٥	الصفاء للإستثمار والتوكيلات التجارية (ش.م.م)
١١.٨٣	٤ ١٥٠ ٥٦٠	٢ ٠٧٥ ٢٨٠	آخرون
<u>١٠٠</u>	<u>٣٥ ١٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٧ ٥٥٠ ٠٠٠</u>	

وبتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٨ تم إستحواذ شركة بولى سيرف للأسمدة والكيماويات (شركة مساهمة مصرية) لعدد ٦٥٣ ٩٨٣ ١٥ سهم يمثل نسبة ٩١.٠٧٥ % من رأسمال الشركة - ليصبح هيكل مساهمى الشركة كما يلى:-

نسبة	رأس المال	عدد الأسهم	الإسم
المساهمة %	المصدر والمدفوع		
٩١.٠٧٥	٣١ ٩٦٧ ٣٠٦	١٥ ٩٨٣ ٦٥٣	بولى سيرف للأسمدة والكيماويات (ش.م.م)
٦.٢٨٣	٢ ٢٠٥ ٤٥٠	١ ١٠٢ ٧٢٥	الصفاء للإستثمار والتوكيلات التجارية (ش.م.م)
٢.٦٤٢	٩٢٧ ٢٤٤	٤٦٣ ٦٢٢	آخرون
<u>١٠٠</u>	<u>٣٥ ١٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٧ ٥٥٠ ٠٠٠</u>	

ويظهر هيكل مساهمى الشركة فى تاريخ إعداد القوائم المالية كما يلى:-

نسبة	رأس المال	عدد الأسهم	الإسم
المساهمة %	المصدر والمدفوع		
٨٩.٤٦٩	٣١ ٤٠٣ ٦٠٦	١٥ ٧٠١ ٨٠٣	بولى سيرف للأسمدة والكيماويات (ش.م.م)
١٠.٥٣١	٣ ٦٩٦ ٣٩٤	١ ٨٤٨ ١٩٧	آخرون
<u>١٠٠</u>	<u>٣٥ ١٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٧ ٥٥٠ ٠٠٠</u>	

١٠- مصروف ضريبة الدخل

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
(٧ ١٣٤ ٥٣٢)	(٩ ٦٤٩ ٧٥٤)	ضرائب الدخل الحالية (من الإقرار الضريبي)
١٣٦ ٢٣٥	٢٠٩ ٥٢١	ضرائب الدخل المؤجلة
<u>(٦ ٩٩٨ ٢٩٧)</u>	<u>(٩ ٤٤٠ ٢٣٣)</u>	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات- شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٠-١ تسوية لأحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٦ ٨٣٤ ٧٢٩	٣٥ ١٢٨ ٠٩٧	الربح قبل الضرائب
%٢٢.٥	%٢٢.٥	سعر الضريبة
٦ ٠٣٧ ٨١٤	٧ ٩٠٣ ٨٢٢	ضريبة الدخل المحسوبة
٩٦٢ ٨١٩	١ ٥٣١ ٠٤٥	مصروفات غير قابلة للخصم
١٣٣ ٨٩٩	٢١٤ ٨٨٧	إهلاك الأصول الثابتة
٧ ١٣٤ ٥٣٢	٩ ٦٤٩ ٧٥٤	ضرائب الدخل
% ٢٦.٥٩	% ٢٧.٤٧	السعر الفعلي للضريبة

١٠-٢ التزامات ضريبية مؤجلة

(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
(٣ ٩٢٩ ٨٢٩)	--	(٣ ٧٢٠ ٣٠٨)	--	الأصول الثابتة
(٣ ٩٢٩ ٨٢٩)	--	(٣ ٧٢٠ ٣٠٨)	--	الضريبة التي ينشأ عنها أصل (التزام)

فيما يلي بيان بأجمالي حركة الألتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
(التزام)	(التزام)	
(٤ ٠٦٦ ٠٦٤)	(٣ ٩٢٩ ٨٢٩)	الرصيد في أول العام
١٣٦ ٢٣٥	٢٠٩ ٥٢١	أصول ضريبية خلال العام
(٣ ٩٢٩ ٨٢٩)	(٣ ٧٢٠ ٣٠٨)	

١١- المخصصات

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٢٠١٩/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠١٨/١٢/٣١	
٧ ٨٠٠ ٠٠٠	(٣ ٢١٩ ٧٦٠)	٦ ٥١٩ ٧٦٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٧ ٨٠٠ ٠٠٠	(٣ ٢١٩ ٧٦٠)	٦ ٥١٩ ٧٦٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	

١٢- بنوك - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٩ ٧٥١ ٨٤٢	--	بنك البركة مصر تسهيل ائتماني بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري مُقابل إيداع بضائع بنظام المخازن المفتوحة المُستوفاة الشروط الرهن الحيازي ويُستخدم في فتح إعتادات 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 المُقابل لها على أن تقوم الشركة بسداد ١٠% كغطاء نقدي عند الفتح من مواردها الخاصة
١٤ ١٩٠ ٨٥٨	--	بنك بلوم مصر تسهيل جاري مدين بضمان أوراق تجارية تستحق خلال ستة أشهر بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى تسهيل إعتادات مُستندية بمبلغ ٤.٥ مليون جنيه مصري
٨ ٥٠٨ ٦٥١	--	بنك قطر الوطني الأهلي تسهيل جاري مدين بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري منها ١٥ مليون بضمان أوراق تجارية ومبلغ ٥٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري إعتادات مُستندية وخطابات ضمان تستحق خلال ثلاث شهور ومعدل العائد ١.٧٥% فوق سعر الكوربدور المعلن من البنك المركزي.
١٤ ٣٠٣ ٩٥٠	--	بنك المؤسسة العربية المصرفية - مصر تسهيل جاري مدين بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بضمان أوراق تجارية تستحق خلال ستة أشهر.
٨ ٨٨٢ ١٩٧	--	البنك المصري الخليجي تسهيل جاري مدين بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري عبارة ١٨ مليون جنيه مصري أوراق تجارية تستحق خلال أربعة شهور و ٢ مليون جنيه مصري مُقابل المصروفات العمومية.
<u>٦٥ ٦٣٧ ٤٩٨</u>	<u>--</u>	

١٣- موردون وأوراق دفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٨٦٠ ٥١٧	٦٠٣ ٨٣٤	موردون*
١١ ٦٧٧ ١٧٧	١ ٩٩٨ ٢٣٣	أوراق دفع**
<u>١٢ ٥٣٧ ٦٩٤</u>	<u>٢ ٦٠٢ ٠٦٧</u>	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

* يتضمن رصيد الموردون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥٨٣ ١٧٥ جنيه مصري تمثل أرصدة مستحقة للأطراف ذات العلاقة مقابل لاشييء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

** يتضمن رصيد أوراق الدفع أرصدة مستحقة للأطراف ذات العلاقة بيانها كما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٨ ٢٢٥ ٠٠٠	٢٠ ٤٦٠	شركه ابوز عبل للأسمدة والمواد الكيماويه
٨ ٢٢٥ ٠٠٠	٢٠ ٤٦٠	

١٤- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٤٠٩ ٦٦٧	١٨٢ ٦٣٨	عملاء - دفعات مقدمة
٣٤ ١٨٢	٢٤ ٠٠٠	تأمينات للغير
٣٩٠ ٩٦٤	٤٠٨ ٦٤٤	صندوق الأسمدة
٥٦١ ٥٦٢	٧٠٩ ٣٢٢	مصروفات مستحقة
١ ٤٥٥ ٠٨٠	٤ ٦١٠ ٧٥٩	مصلحة الضرائب*
--	٦٤ ٣١١	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٨٢٢ ٠٩٠	٦٥ ١٩٩	النقابة الزراعية
١٨٥ ٦٩٧	٥ ٠٠٠	حسابات دائنة أخرى
٣ ٨٥٩ ٢٤٢	٦ ٠٦٩ ٨٧٣	

* يتمثل رصيد مصلحة الضرائب كما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١ ٣٣٠ ٢٩٠	١ ٢٥٥ ١٥٦	ضريبة القيمة المضافة
١٢٤ ٢٦٦	١٢٠ ٢٨٦	ضريبة الخصم والتحويل
--	١٤ ٩٦٥	ضرائب كسب العمل
٥٢٤	٥٩٢	ضريبة الدمغة
	٣ ٢١٩ ٧٦٠	ضرائب دخل وغرامات تأخير عن السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٩
١ ٤٥٥ ٠٨٠	٤ ٦١٠ ٧٥٩	

١٥- الإيرادات

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٨١ ٦٧٠ ٨٣٤	٨٧ ٧٧٢ ٦٣٠	ايراد المبيعات
٣٨ ٦٤٤ ٥٨٢	٣٢ ٠٦٥ ١٦٤	ايرادات تشغيل للغير
١٢٠ ٣١٥ ٤١٦	١١٩ ٨٣٧ ٧٩٤	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٦- مصروفات إدارية وعمومية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢ ٨٧٣ ٩٤٦	٣ ٩٣٤ ١٢٣	أجور ومُرتبات وما في حكمها
٥٩ ٥٨٠	٦٠ ٥٠٧	مصروفات تليفون
٧٧ ٣٠٤	٩٨ ٠١٧	مُستلزمات تصوير وفاكس
٥٥ ٠٥٧	٢٠٧ ٧٥٨	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٥٦ ٨١٨	٢٣٨ ٩٠٣	مصروفات ضيافة
٤٥ ٥٥٤	٤٦ ١٨٣	صيانة
٣٥ ٦٨٣	١٤٢ ٦٥٩	إنتقال ومصروفات سفر
٢٦ ٥١٨	٤٢ ١٩٠	مياة وإنارة وغاز
٢٢٣ ٥٧٥	٣٨٥ ٥٠٥	رسوم وإشتراكات
٢٨٨ ٦٦٥	٣٢٤ ٥٨٥	تأمين
٢٣٩ ٣٧٥	١٩٥ ٩٠٠	أتعاب مهنية
١٩ ٠٩٥	١١ ٨٣٠	نظافة
٦ ٠٢١	٣ ١٤٢	بريد
١١٠ ٢٨٢	٥٣ ٥٥١	رسوم وإشتراكات أوراق مالية
٦٢٣ ٣٨٣	٦٧٧ ٧١٨	مصروفات سيارات
١ ٧١٣	٣٨٧	مُتنوعة
١٠٩ ٢١٨	١٠٩ ٢١٨	الضريبة العقارية
٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	ايجارات
٧٠ ٩٦١	١١٦ ٤٠٢	خدمات امنية
٣٧٥ ٢٩٨	٦٥٦ ٥٨٦	إهلاك أصول ثابتة
٢٢٧ ٢٧٣	١٧٢ ٣٧٥	م بنكية
<u>٥ ٧٣٠ ٣١٩</u>	<u>٧ ٤٨٢ ٥٣٩</u>	

١٧- إيرادات/مصروفات تمويلية (بالصافي)

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١١ ٧٧٥ ٥٤٤	١ ٤٦٤ ٩٠٨	مصروفات تمويلية
(١١ ٣٢٣ ٥٤١)	(٣ ٥٥٠ ٠٤٤)	إيراد فوائد*
<u>٤٥٢ ٠٠٣</u>	<u>(٢ ٠٨٥ ١٣٦)</u>	

* يتمثل قيمة إيراد الفوائد في الفوائد المستحقة على الرصيد المدين "أوراق قبض" والخاص بشركه الدولية للأسمدة والكيماويات (شركه توصيه بسيطة) بالإضافة إلى عائد الودائع.

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات- شركة مساهمة مصرية
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٩ ٨٣٦ ٤٣٢	٢٥ ٦٨٧ ٨٦٤	صافي أرباح العام
(١ ٧٨٨ ٠٠٠)	(١ ٦٧٨ ٢٢٤)	حصة العاملين
١٨ ٠٤٨ ٤٣٢	٢٤ ٠٠٩ ٦٤٠	
١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
١.٠٣	١.٣٧	نصيب السهم في الأرباح

١٩- الإرتباطات الرأسمالية

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

٢٠- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

معاملات جارية		مشتريات / خدمات		مبيعات وتشغيل للغير		طبيعية	إسم الشركة
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	العلاقة	
٨ ٦٥٤ ٠٠٢	٥٦ ٨١٧ ٩٣٣	--	--	--	--	طرف ذو علاقة	الدوليه للأسمدة والكيماويات شركة توصية بسيطة
--	--	١ ١٩٢ ٦٨٩	١٧١ ٠٠٠	١٠ ٩١٦ ٦٩٤	٧ ٧٥٧ ٩١٣	طرف ذو علاقة	الدولية للمحاصيل الزراعية
--	٥ ٠٠٠	٢ ٥٥٦ ٩٤٥	٣٢ ٩٢٥ ٨٢٦	٤٤ ١٧١ ٥٢٣	٢٥ ٠٢٢ ٨٨٨	طرف ذو علاقة	أبو زعلب للأسمدة والمواد الكيماوية
--	--	--	--	٣ ٠٩٠ ٦٠٧	٣ ٢٩٢ ٣٧٠	طرف ذو علاقة	الدولية للأسمدة والكيماويات شركة مساهمة مصرية
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٣ ١١٣ ٧١٠	٧٥٥ ٧١٨	٥ ١٦٤ ٧٠٤	طرف ذو علاقة	الصفاء للأسمدة والكيماويات
--	--	--	--	--	١١ ٥٣١ ٣٩٩	طرف ذو علاقة	أسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية

٢١- القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

عوامل المخاطر المالية

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

وتتمثل طبيعة هذه المخاطر والتقنيات المستخدمة لإدارتها فيما يلي :

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسي في العملاء والأطراف ذات العلاقة والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل الفترة الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسيادة والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية. ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية كما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
٦٨ ٨١٢ ٥٣٠	١١ ٤٧٥ ٩٩٧	(٦)	عملاء وأوراق قبض
٨ ٦١٧ ٠١٨	١٤ ٣١١ ١٠٥	(٧)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
<u>٧٧ ٤٢٩ ٥٤٨</u>	<u>٢٥ ٧٨٧ ١٠٢</u>		

خطر السيولة

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

خطر العملات الأجنبية

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

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

٢٠١٩/١٢/٣١	
فائض	دولار أمريكي
١٦ ٢١٠	يورو
٥٣٩	

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.

٢٢ - الموقف الضريبي

• الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية المعتمدة في المواعيد القانونية .
- السنوات من بداية النشاط حتى سنة: ٢٠٠٩ تم الفحص وجرى التسوية.
- السنوات من ٢٠١٠ : ٢٠١٤ تم الفحص والإعتراض عليها وفي إنتظار عمل لجنة داخلية.
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ تم الفحص وفي إنتظار مذكرة الفحص
- سنة ٢٠١٨ لم ترد ضمن عينة الفحص.

• ضريبة الاجور والمرتبات

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢ وتم الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ وتم الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ تم الفحص و في إنتظار مذكرة الفحص.
- سنة ٢٠١٨ لم تقم بالمأمورية بطلب الفحص.

• ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢ وتم الربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ تم الفحص و في إنتظار مذكرة الفحص.

• ضريبة القيمة المضافة

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

• الضرائب العقارية

- تم سداد الضرائب العقارية المُستحقة عن الشركة حتى تاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١.

٢٣ - الموقف القضائي

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

رئيس مجلس الإدارة

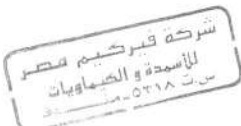
عبد السلام عبد السلام الجبلى

عضو مجلس الاداره المنتدب

احمد عبد الحميد ناصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



ملخص نتائج الاعمال عن الفترة المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١٩

العملة : بالجنيه المصرى

(١) المؤشرات المالية

(أ) قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١٩

التغير %	عن الفترة المقارنة	عن الفترة الحالية	بيان
%١٠٠	١٢٠,٣١٥,٤١٦	١١٩,٨٣٧,٧٩٤	الايادات
%١٢٢	٤٣,٢٣٧,٣٨٣	٥٢,٥٧٧,٢٧٠	مجمل الربح
	%٣٥.٩	%٤٣.٨٧	نسبة مجمل الربح الى الايرادات
%١٣١	٢٦,٨٣٤,٧٢٩	٣٥,١٢٨,٠٩٧	صافى الربح قبل الضريبة من الانشطة المستمرة
%١٢٩	١٩,٨٣٦,٤٣٢	٢٥,٦٨٧,٨٦٤	صافى الربح بعد الضريبة
	١.٠٣	١.٣٧	النصيب الاساسى للسهم فى الارباح

(ب) قائمة المركز المالى في ٣١-١٢-٢٠١٩

التغير %	فى تاريخ المركز المالى للعام السابق	فى تاريخ المركز المالى	بيان
%١٨٥	٢٩,١٠٤,١٣٤	٥٣,٧٥٥,٨٨٠	صافى رأس المال العامل
%١٣٧	٦٤,٠٢٨,٥٦٨	٨٧,٩٢٨,٤٣٢	حقوق الملكية
%١٠٠	٣٥,١٠٠,٠٠٠	٣٥,١٠٠,٠٠٠	راس المال المدفوع
%١٣٠	٣,٣٠٠,٧١٩	٤,٢٩٢,٥٤١	الاحتياطيات
%٣٩٥	٥,٧٩١,٤١٧	٢٢,٨٤٨,٠٢٧	الارباح المرحلة
%١٢٩	١٩,٨٣٦,٤٣٢	٢٥,٦٨٧,٨٦٤	صافى ارباح الفترة
	لا يوجد		اسهم خزينة

شركة فيركيم مصر
للأسمدة والكيماويات
س.ت ٥٣١٨ - منوف



(ج) قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١٩

التغير %	عن الفترة المقارنة	عن الفترة الحالية	بيان
٣٥٩.٧%	٢٢٧٨٥.٤٦	٨١,٩٦٠,٢٨٧	التدفقات النقدية من (الى) أنشطة التشغيل
٨٩.٧%	٤٠٠٥.٢٧-	٣٥٩٢٢٧٨-	التدفقات النقدية من (الى) أنشطة الاستثمار
١٠٠.٤.٧%	٦,٧١٠,٨١٢-	٦٧,٤٢٥,٤٩٨-	التدفقات النقدية من (الى) أنشطة التمويل

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

إقرار

نقر بأن البيانات المدونة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركة التي تم اصدارها من مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠ / ٠٢ / ١٨ 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 وبعد اقصى قبل بداية جلسة تداول اليوم التالى وفقا للتاريخ المدون بتقرير مراقب الحسابات والذي نتوقع ان يكون تقريرا نظيفا .

رئيس مجلس الادارة

مهندس / عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلى

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / محمد عبد العليم عبد العزيز العطار





شركة فيركيم مصر
للأسمدة والكيماويات
شركة مساهمة مصرية

السيد الأستاذ / مدير عام إدارة الإفصاح

بورصة النيل

تحية طيبة وبعد

نتشرف ان نرفق لسيادتكم محضر لجنة المراجعة المنعقد الثلاثاء الموافق 2020/02/18

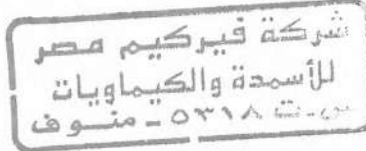
وإذ نشكر لسيادتكم صادق تعاونكم

أرجو قبول التحية

رئيس اللجنة

الأستاذ / نافع فهمي عبد المجيد

تحريرا في 2020/02/ 18





شركة فيركيم مصر
للأسمدة والكيماويات
شركة مساهمة مصرية

محضر اجتماع لجنة المراجعة المنبثقة عن
مجلس الإدارة
بتاريخ 2020/02/18 جلسة رقم (1)

بناء على الدعوة الموجهة من السيد المحاسب / رئيس لجنة المراجعة ، اجتمعت لجنة المراجعة في تمام الساعة 12.00 ظهرا من يوم الثلاثاء الموافق 2020/02/18 وحضر كل من

الأستاذ / نافع فهمي عبد المجيد	رئيسا غير تنفيذي
الأستاذ / محمود ابراهيم محمود	عضوا من ذوي الخبرة
الأستاذة / ناصر عبد المنعم	عضوا من ذوي الخبرة

كما حضر الاجتماع الأستاذ / أحمد ناصر العضو المنتدب والسيد / السيد حسن محمد المدير المالي والأستاذ / محمد نعمان مدير التمويل

وأمانة سر الأستاذ / علي حسن محمد وذلك للنظر في جدول الأعمال التالي: -

1- التصديق على المحضر السابق

تم التصديق على المحضر السابق

2- مناقشة القوائم المالية في 31 ديسمبر 2019 قبل العرض على مجلس الإدارة

بعد المناقشة رأت اللجنة عرض القوائم المالية على مجلس الإدارة

3- ترشيح مراقب الحسابات للعام 2020

بعد المناقشة رأت اللجنة ترشيح مكتب بيكر تلي - وحيد عبد الغفار وشركاه للعام 2020 والعرض على مجلس

الإدارة

3- ما يستجد من أعمال

لا يوجد

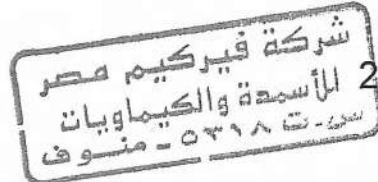
وانتهى الاجتماع في تمام الساعة 12.30 ظهرا من نفس اليوم

رئيس اللجنة

الأستاذ / نافع فهمي عبد المجيد

أمين السر

محاسب / علي حسن محمد



تحريرا في 2020/02/18

نموذج تقرير الإفصاح للشركات بشأن مقارنة النتائج المحققة بخط العمل المعتمده من الراعى
عن العام المالى المنتهى فى ٣١-١٢-٢٠١٩

(معد وفقاً لقرار مجلس إدارة الهينه رقم ١٢٢ لسنة ٢٠١٧ فى ٢٩-١٠-٢٠١٧)

العملة : بالجنيه المصرى

بيــــــــان	النتائج المحققة	خطط العمل المعتمدة من الراعى	الإنحراف
الايرادات	١١٩,٨٣٧,٧٩٤	١٢٥,١٢٨,٠٣٣	٥,٢٩٠,٢٣٩-
مجمل الربح	٥٢,٥٧٧,٢٧٠	٤٤,٩٦٦,٨٧٩	٧,٦١٠,٣٩١
نسبة مجمل الربح الى الايرادات	%٤٣.٨٧	%٣٥.٩٤	.
صافى الربح قبل الضريبة من الانشطة المستمرة	٣٥,١٢٨,٠٩٧	٢٧,٩٠٨,١١٨	٧,٢١٩,٩٧٩
صافى الربح بعد الضريبة	٢٥,٦٨٧,٨٦٤	٢١,٦٢٨,٧٩١	٤,٠٥٩,٠٧٣

رئيس مجلس الادارة

مهندس / عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلى

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / محمد عبد العليم عبد العزيز العطار

شركة فيركيم مصر
للأسمدة و الكيماويات
س.ت ٥٣١٨ - منوف



نموذج تقرير مجلس الإدارة السنوي المرفق بالقوائم المالية

(معد وفقا لاحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد)

تلتزم الشركة في إعداد تقرير مجلس إدارتها المعد للعرض على الجمعية العامة بالبيانات الواردة بالملحق رقم ١ المرفق باللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بالإضافة الى ماورد بالنموذج التالي:

اسم الشركة	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (ش.م.م)
البيانات الاساسية :	

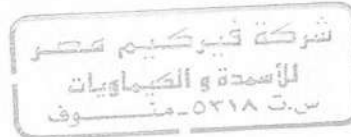
غرض الشركة	اقامه وتشغيل مصنع للخلط والتعبئة للأسمدة الكيماويه والمبيدات الزراعيه والحشريه والهرمونات ومنظمات النمو الزراعيه		
المدة المحددة للشركة	تاريخ القيد بالبورصة	٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠١/١/٢٨ الى ٢٠٢٦/١/٢٧	٢٠١٠/٩/١٥
القانون الخاضع له الشركة	القيمة الاسمية للسهم	القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته للإستثمار	٢ جنيه للسهم الواحد
اخر رأس مال مرخص به	اخر رأس مال مصدر	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى	٣٥.١٠٠ مليون جنيه مصرى
اخر رأس مال مدفوع	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	٣٥.١٠٠ مليون جنيه مصرى	٥٣١٨ بتاريخ ٢٠٠١/١/٢٨

علاقات المستثمرين :

اسم مسئول الاتصال	محمد عبدالعليم عبدالعزيز العطار		
عنوان المركز الرئيسى	مدينة السادات - المنطقة الصناعية الرابعة - قطعه رقم ١٢٠ - محافظة المنوفيه		
ارقام التليفونات	أرقام الفاكس	٠٤٨/٢٦٥٨١١٤	٠٤٨/٢٦٥٨١١٢
		٠١٠٦٢٠١٠٠٥٨	
الموقع الالكترونى	www.ferchem.com.eg		
البريد الالكترونى	Mohammed_ataar@yahoo.com		

مراقب الحسابات :

اسم مراقب الحسابات	مكتب بيكر تلى- الاستاذ وحيد عبد الغفار وشركاه		
تاريخ التعيين	٢٠١٨ / ٠٨ / ٢٨		
رقم القيد بالهيئة	تاريخ قيده بالهيئة	٦	٢٠٠٦ / ١١ / ٠٦



الموقع والمركز الرئيسى : مدينة السادات - المنطقة الصناعية الرابعة - قطعة ١٢٠ ت : ٠٤٨/٢٦٥٨١١٢ فاكس : ٠٤٨/٢٦٥٨١١٢
 س.ت : ٥٣١٨ منوف - ص.ب ١٠٠ السادات - ب.ض : ١٦٢/١٠١/٢٠٥ - م ٢٥٢/١٤٢/٥ مأمورية ضرائب الإستثمار بالقاهرة



هيكل المساهمين و نسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة :

النسبة %	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	حصة ٥% من اسهم الشركة فأكثر
٨٩.٤٦٩%	١٥,٧٠١,٨٠٣	شركة بولى سيرف للاسمدة والكيماويات ش م م
٨٩.٤٦٩%	١٥,٧٠١,٨٠٣	الإجمالي

مجلس الاداره :

النسبة %	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	ملكية اعضاء مجلس الادارة في اسهم الشركة
٠.٠٠٠%	٢٩	المهندس / أحمد عبدالحميد السيد ناصر
٠.٠٠٠%	٢٩	اجمالي ملكية اعضاء مجلس الادارة

اسهم الخزينه :

النسبة %	عدد الاسهم وفقا لآخر بيان افصاحي سابق	اسهم الخزينة لدي الشركة وفقا لتاريخ الشراء
_____	_____	_____
_____	_____	اجمالي اسهم الخزينه

شركة فيركيم مصر
للأسمدة و الكيماويات
س.ت ٥٣١٨ - منسوف



آخر تشكيل لمجلس الإدارة :

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة (تنفيذي - غير تنفيذي - مستقل)
المهندس / عبدالسلام عبدالسلام مصطفى الجبلى	رئيس مجلس الإدارة	شركة بولى سيرف للأسمدة والكيماويات	غير تنفيذي
الدكتور / شريف مصطفى الجبلى	عضو مجلس الإدارة	شركة بولى سيرف للأسمدة والكيماويات	غير تنفيذي
الاستاذ / نافع فهمى فهمى عبدالمجيد	عضو مجلس الإدارة	شركة بولى سيرف للأسمدة والكيماويات	غير تنفيذي
المهندس / أحمد عبدالحميد السيد ناصر	العضو المنتدب	شركة بولى سيرف للأسمدة والكيماويات	تنفيذي
الاستاذ / احمد شوقى محمد السيد منتصر	عضو مجلس الإدارة	شركة بولى سيرف للأسمدة والكيماويات	غير تنفيذي
الاستاذ / محمود ابراهيم محمود على	عضو مجلس الإدارة	شركة بولى سيرف للأسمدة والكيماويات	غير تنفيذي

* يذكر التغييرات التي طرأت علي تشكيل المجلس خلال العام:-

(عدد مرات انعقاد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام)

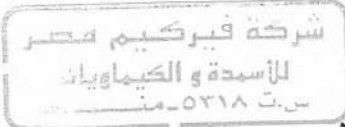
٧ اجتماعات

لجنة المراجعة :

آخر تشكيل للجنة المراجعة :

الاسم	جهة التمثيل
الاستاذ / نافع فهمى فهمى عبد المجيد	نفسه
الاستاذ / محمود ابراهيم محمود على	نفسه
الاستاذ / ناصر محمد عبدالمنعم	نفسه

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :



١. فحص ومراجعته اجراءات الرقابه الداخليه للشركه ومدى الالتزام بتطبيقها.

٢. دراسه السياسات المحاسبية المتبعه والتغيرات الناتجه عن تطبيق معايير محاسبية جديده.

٣. فحص ومراجعته آليات وادوات المراجعته الداخليه واجراءتها وخططها ونتائجها ودراسه تقارير المراجعته الداخليه ومتابعه تنفيذ توصياتها.
 ٤. فحص ومراجعته التقارير الإداريه الدوريه التى تقدم للمستويات الإداريه المختلفه ونظم اعدادها وتوقيت عرضها.
 ٥. فحص الإجراءات التى تتبع فى اعداد ومراجعته ما يلى :
 - أ. القوائم الماليه السنويه
 - ب. نشرات الإكتتاب والطرح العام والخاص للأوراق الماليه.
 - ج. الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية وقائمة الدخل التقديرية.
 ٦. فحص مشروع القوائم الماليه المبدنيه قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيدا لإرسالها الى مراقب الحسابات.
 ٧. اقتراح تعيين مراقب الحسابات وتحديد اتعابهم والنظر فى الامور المتعلقة باستقالتهم او باقالتهم وبما لا يخالف أحكام القانون.
 ٨. ابداء الرأى فى شأن الإذن بتكليف مراقبى الحسابات بإداء خدمات لصالح الشركه بخلاف مراجعه القوائم الماليه وفى شأن الأتعاب المقدره عنها وبما لا يخل بمقتضيات استقلالهم.
 ٩. دراسه تقدير مراقب الحسابات بشأن القوائم الماليه ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعه ما تم فى شأنها والعمل على حل الخلافات فى وجهات النظر بين إداره الشركه ومراقب الحسابات.
 ١٠. التأكد من قيام مستشار مالى مستقل باعداد تقرير يرفع لمجلس الاداره عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقه قبل اعتماد هذه المعاملات.
 ١١. التأكد من تطبيق الأساليب الرقابيه اللازمه للمحافظه على أصول الشركه واجراء التقييم الدورى للإجراءات الإداريه للتأكد من الإلتزام بالقواعد وإعداد تقرير مجلس الإدارة.
- اعمال اللجنة خلال العام :

٤	عدد مرات إنعقاد لجنة المراجعة
نعم	هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس ادارة الشركة
لا	هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها
لا يوجد	هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية



بيانات العاملين بالشركة :

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	١٤٠
متوسط دخل العامل خلال السنة	٤٢٠٠٠ جنيه

نظام الإثابة و التحفيز للعاملين و المديرين بالشركة (ان وجد) :

اجمالي الأسهم المتاحة وفقا لنظام الإثابة و التحفيز للعاملين و المديرين	لايوجد
اجمالي ما تم منحه من أسهم الإثابة و التحفيز للعاملين و المديرين خلال العام	لايوجد
عدد المستفيدين من نظام الإثابة و التحفيز للعاملين و المديرين منذ تطبيق النظام	لايوجد
أسماء وصفات كل من حصل على ٥% أو أكثر من إجمالي الأسهم المتاحة (أو ١% من رأسمال الشركة) وفقا للنظام	لايوجد

المخالفات و الاجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال و قواعد القيد :

لايوجد

بيان بتفاصيل التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة

العقد الأول :-

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات :-

الترخيص بإبرام عقد معاوضه بخصوص قيام الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات بالدعاية والتسويق لشركتنا خلال عام ٢٠١٩ ومن المتوقع ان تصل العمولة التي تحصل عليها الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات خلال العام بحد أقصى ٣% من قيمة الاصناف التي تكلف الشركة بتسويقها . والترخيص بإبرام عقد معاوضه بخصوص قيام الشركة ببيع أصناف من إنتاج شركتنا الى الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات بكمية ٨٠٠٠ طن سنويا خلال عام ٢٠١٩ وبحد أقصى ٢٢ مليون جنية مصرية . والترخيص بإبرام عقد معاوضه بخصوص قيام الشركة بشراء أصناف مستوردة ومحلية من الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات لاستخدامها كمواد خام فى العملية الانتاجية بكمية ٢٠٠٠ طن سنويا من الاصناف المختلفه بقيمة اجمالية بحد أقصى ٣٠ مليون جنية سنويا والترخيص بقيام الشركة ببيع كميات الاسمدة التي تقوم باستيرادها بكمية ١٠٠٠ طن سنويا خلال عام ٢٠١٩ وبحد أقصى ١٧ مليون جنيها مصرية .

العقد الثانى :-

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية :-

الترخيص بإبرام عقد معاوضه بخصوص قيام الشركة ببيع أصناف من إنتاج شركتنا الى الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية بكمية ١٥٠٠٠ طن سنويا خلال عام ٢٠١٩ وبحد أقصى ٤٠ مليون جنية مصرية . والترخيص بقيام الشركة ببيع كميات الاسمدة التي تقوم باستيرادها بكمية ٣٠٠٠ طن سنويا خلال عام ٢٠١٩ وبحد أقصى ٥٠ مليون جنيها مصرية .

الموقع والمركز الرئيسى : مدينة السادات - المنطقة الصناعية الرابعة - قطعة ١٢٠ ت : ٠٤٨/٢٦٥٨١١٣ فاكس : ٠٤٨/٢٦٥٨١١٢

س.ت : ٥٣١٨ - منوف - ص.ب ١٠٠ السادات - ب.ض : ١٦٢/١٠١/٢٥٥ - م ٢٥٣/١٤٢/٥ مأمورية ضرائب الإستثمار بالقاهرة



العقد الثالث :-

شركة أبوزعبل للأسمدة والمواد الكيماوية :-

الترخيص بإبرام عقد معاوضه بخصوص قيام الشركة بشراء خامات من شركة أبوزعبل للأسمدة والمواد الكيماوية خلال عام ٢٠١٩ فى حدود ٦٠ ألف طن سنويا وبحد أقصى ٤٨ مليون جنية .

والترخيص بإبرام عقد معاوضة بخصوص قيام الشركة بالتشغيل والتعبئة لحساب شركة أبوزعبل للأسمدة والمواد الكيماوية خلال عام ٢٠١٩ بكمية ١٢٠ ألف طن بحد أقصى ٤٢ مليون جنية مصرية سنويا .

العقد الرابع :-

شركة الصفا للأسمدة والكيماويات :-

الترخيص بإبرام عقد معاوضه بخصوص قيام الشركة ببيع أصناف من إنتاج شركتنا الى شركة الصفا للأسمدة والكيماويات بكمية ٨٠٠٠ طن سنويا خلال عام ٢٠١٩ وبحد أقصى ٣٢ مليون جنية مصرية وشراء خامات مختلفة الاصناف من شركة الصفا للأسمدة والكيماويات فى حدود ٢٠ ألف طن بالاسعار السائدة وقت التعامل .

العقد الخامس :-

شركة الصفا للنقل والشحن :-

الترخيص بإبرام عقد معاوضه بخصوص قيام الشركة باستئجار سيارات نقل من شركة الصفا للنقل والشحن لنقل خامات من الشركات المنتجة للخامات الى مقر شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات خلال عام ٢٠١٩ بتكلفة نولون بحد أقصى ٤ مليون جنية .

العقد السادس :-

شركة النيل للزراعة والصناعات الغذائية :-

الترخيص بإبرام عقد معاوضه بخصوص قيام الشركة بتوريد أسمدة لشركة النيل للزراعة والصناعات الغذائية خلال عام ٢٠١٩ بحد أقصى ٢ مليون جنية سنوياً .

العقد السابع :-

شركة ترايدكس لإدارة المشروعات :-

الترخيص بإبرام عقد معاوضه بخصوص قيام الشركة بإجراء اعمال مدنية واعمال معدنية خلال عام ٢٠١٩ بحد أقصى ٩٠٠ الف جنية مصرية .

العقد الثامن :-

شركة أجرين سيرف للخدمات والاستشارات :-

الترخيص بإبرام عقد معاوضه بخصوص قيام الشركة ببيع أصناف من إنتاج شركتنا الى شركة أجرين سيرف للخدمات والاستشارات بكمية ٨٠٠٠ طن سنويا خلال عام ٢٠١٩ وبحد أقصى ٣٢ مليون جنية مصرية والترخيص بإبرام عقد معاوضة بخصوص قيام الشركة بشراء خامات من الأصناف المختلفة فى حدود ٥٠٠ طن سنوياً بالاسعار السائده وقت التعامل وبحد أقصى ١٥ مليون جنية سنوياً .

شركة فيركيم مصر
للأسمدة والكيماويات

الموقع والمركز الرئيسي : مدينة السادات - المنطقة الصناعية الرابعة - قطعة ١٢٠ ت : ٠٤٨/٢٦٥٨١١٢ فاكس : ٠٤٨/٢٦٥٨١١٢

س.ت : ٥٣١٨ - منوف - ص.ب ١٠٠ السادات - ب.ض : ١٦٢/١٠١/٢٥٥ - م ٢٥٣/١٤٢/٥ مأمورية ضرائب الإستثمار بالقاهرة


١- الحالة العامة للشركة ونتيجة الأعمال ومستقبلها:-
اولاً:- موارد الشركة :-

بلغت جملة موارد الشركة خلال العام الحالي ١١٩,٨٣٨ مليون جنيه مقابل ١٢٠,٣١٥ مليون جنيه عن العام الماضي

بانخفاض قدره فقط ٤٧٧ ألف جنيه وفقاً للبيان التالي :-

بيانات	٣١/١٢/٢٠١٩	٣١/١٢/٢٠١٨	الزيادة/الانخفاض	معدل الزيادة/الانخفاض
المبيعات	١١٩,٨٣٧,٧٩٤	١٢٠,٣١٥,٤١٦	-٤٧٧,٦٢٢	-٠.٤٠%

ويرجع الانخفاض في موارد الشركة الى:

* انخفاض كمية المبيعات من سماد السوبر الأحادي المحبب خلال العام الحالي عن العام الماضي بكمية ٢٦٦٥ طن حيث أن مبيعات سماد السوبر الأحادي المحبب خلال العام الحالي هي ٣٨,٧١٧ طن مقارنة بكمية مبيعات سماد السوبر الأحادي المحبب ٤١,٣٨٢ طن العام الماضي بنسبة إنخفاض ٦.٤% .

* انخفاض كمية مبيعات تشغيل للغير خلال العام الحالي عن العام الماضي بكمية ٢٣,٤٦٩ طن حيث أن مبيعات تشغيل للغير خلال العام الحالي هي ٨٨,٠٩٦ طن مقارنة بكمية ١١١,٥٦٥ طن العام الماضي بنسبة انخفاض ٢١% .

* زيادة اسعار بيع سماد السوبر الاحادي المحبب بمبلغ ٢٣٨,٢١ جم/طن حيث كان متوسط اسعار البيع هذا العام ١٨٥٣.٦٩ جنية للطن مقابل ١٦١٥.٤٨ جنية للطن في العام الماضي .

* زيارة اسعار التشغيل للغير بمبلغ ٣٥,٦٦ جنيه للطن حيث سعر تشغيل الطن ٣٥٠ جنية مقابل ٣١٤.٣٤ جنية في العام الماضي .

* الانخفاض في قيمة كميات المبيعات من السوبر الاحادي المحبب والتشغيل للغير يعادل الزيادة في اسعار البيع تقريباً .

شركة فيركيم مصر
 للأسمدة والكيماويات
 س.ت ٥٣١٨ - منوف



ثانياً: استخدامات الشركة:-

بلغت جملة الاستخدامات خلال العام الحالى ٨٤,٧١٠ مليون جنيه مقابل ٩٣,٤٨١ مليون جنيه عن العام الماضى

بإنخفاض قدرها فقط ٨,٧٧١ مليون جنيه وفقاً للبيان التالى :-

بيان	٣١/١٢/٢٠١٩	٣١/١٢/٢٠١٨	الزيادة/الانخفاض	معدلاً لزيادته/الاتخفاض
تكاليف النشاط	٦٧,٢٦٠,٥٢٤	٧٧,٠٧٨,٠٣٣	-٩,٨١٧,٥٠٩	-١٣%
مصروفات البيع والتوزيع	٥,٣٦١,٦٣٩	٥,٢٦٣,٣٤٧	٩٨,٢٩٢	٢%
مصروفات عمومية وإدارية	٧,٤٨٢,٥٣٩	٥,٧٣٠,٣١٩	١,٧٥٢,٢٢٠	٣١%
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	١٠٧,٢٥٠	١١٨,٧٠٠	-١١,٤٥٠	-١٠%
مخصص مطالبات	٦,٥١٩,٧٦٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠١٩,٧٦٠	٤٥%
مصروفات تمويلية	-٢,٠٨٥,١٣٦	٤٥٢,٠٠٣	-٢,٥٣٧,١٣٩	-٥٦١%
خسائر فروق عمله	١٦٧,٧٢٧	٣٦٣,٣٦٩	-١٩٥,٦٤٢	-٥٤%
عائد نظام الدفعات المقدمة	-١٠٤,٦٠٦	-٢٥,٠٨٤	-٧٩,٥٢٢	-٣١٧%
جملة الاستخدامات	٨٤,٧٠٩,٦٩٧	٩٣,٤٨٠,٦٨٧	-٨,٧٧٠,٩٩٠	-٩%

يتضح مما سبق الآتى :

- انخفاض تكاليف النشاط خلال العام الحالى بمبلغ ٩,٨١٧ مليون بمعدل انخفاض قدره ١٣% ويرجع ذلك إلى انخفاض كمية المبيعات من سماد السوبر الاحادى المحبب وايرادات التشغيل للغير خلال العام الحالى عن العام الماضى بكمية ٢٦١٣٤ طن .
- زيادة مصروفات البيع والتوزيع خلال العام الحالى بمبلغ ٩٨ ألف جنيهاً ويرجع ذلك إلى زيادة اسعار النولون .
- زيادة المصروفات العمومية والإدارية بمبلغ ١,٧٥٢ مليون جنيه للعام الحالى مقارنة بالعام الماضى بمعدل زيادة قدره ٣١% وذلك نظراً لزيادة الاجور بقيمة العلاوة الدورية وزيادة بعض بنود المصروفات نظراً للتضخم وزيادة الاسعار وعلاوة غلاء المعيشة التى منحت للعاملين إعتباراً من ٠١/٠١/٢٠١٩ والتي بلغت ٩٠٠ ألف جنيه خلال عام ٢٠١٩ وفرض مساهمة تكافلية للتأمين الصحى الشامل بنسبة ٢,٥ فى الألف من قيمة الإيراد بزيادة قدرها ١٥٧ ألف جنيه عن العام الماضى وزيادة الإهلاك الإدارى بمبلغ ٢٨١ ألف جنيه .
- انخفاض المصروفات التمويلية بمبلغ ٢,٥٣٧ مليون جنيه بسبب عدم استخدامات تسهيلات البنوك خلال العام الحالى لعدم حاجة الشركة لها .

شركة فيركيم مصر
للأسمدة والكيماويات

الموقع والمركز الرئيسى : مدينة السادات - المنطقة الصناعية الرابعة - قطعة ١٢٠ ت : ٠٤٨/٢٦٥٨١١٢ فاكس : ٠٤٨/٢٦٥٨١١٢
س.ت : ٥٣١٨ منوف - ص.ب ١٠٠ السادات - ب.ض : ١٦٢/١٠١/٢٠٥ م ٢٥٣/١٤٢/٥ مأمورية ضرائب الإستثمار بالقاهرة



ثالثاً :- نتائج الاعمال

بلغ صافى ربح النشاط خلال العام الحالى مبلغ ٢٥,٦٨٨ مليون جنيه مقارنة بصافى الربح خلال العام الماضى

بمبلغ ١٩,٨٣٦ ألفجنية بنسبة زيادة ٢٩.٥% .

١- الارباح المقترحة التى ستوزع على المساهمين

لايوجد .

٣- الاقتراحات الخاصة بالتحويل للاحتياطيات :

سيتم تحويل ٥% احتياطى قانونى بالتساوى مع العام السابق.

٤- القيمة الحالية للأصول الثابتة

٣٧,٨٩٢,٨٦٠ .

٥- حجم التصدير :

لايوجد .

٦- التبرعات :

لايوجد .

٧- إصدارات الاسهم :

لم يتم اصدار اسهم وسندات خلال السنة.

الممثل القانونى للشركة

الاسم : عبدالسلام عبدالسلام مصطفى الجبلى

التوقيع :

ختم الشركة

شركة فيركيم مصر
للأسمدة والكيماويات
س.ت ٥٣١٨ - متشوف