

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وكذا تقرير مراقب الحسابات

المحتويات	صفحة
٢ تقرير مراقب الحسابات	—
١ قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١
٢ قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢
٣ قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣
٤ قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤
٥ قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥
٦ - ٢٧ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٧ - ٦



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

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

مصر

ت: +٢٢٣١٠١ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤
ف: +٢٢٣١٠١ ٣٠,٣١

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الدولية للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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

تتصدر 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 اختيارها 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.



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

أساس إبداء رأي متحفظ

لم يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية (بصفة خاصة فيما يتعلق بإحتساب الخسائر الإنتمانية المتوقعة للأصول المالية) و لم توافقنا الشركة بتقييم الآثار المتعلقة بعدم تطبيق المعيار الأمر الذي ترتب عليه عدم تمكنا من تحديد الآثار المترتبة على عدم تطبيق ذلك المعيار على القوائم المالية للشركة.

الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من الحصول على البيانات المشار إليها بعاليه فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة الدولية للأسمدة و الكيماويات "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، 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.

فقرة توجيه إنتباه

كما هو وارد بالايضاح رقم (٢٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الاحداث الهامة، لم تتوافر بعد لدي إدارة الشركة المعلومات التي تمكنها من الإقصاح 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 موثوقة بها وبما يمكنها من تحديد مدي وحجم تأثير تلك الأحداث علي قيم تلك الأصول والالتزامات.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات 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 : ٢٧ فبراير ٢٠٢٢

مُراقِب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات

لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٤٧٤ ١٦٢	٣ ٣١١ ٥٧٥	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
--	٣٢٣ ٧٥٠		دفعات مقدمة لشراء وسائل نقل
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٧٢ ٥٨٧ ٧٠٩	(٥)	إستثمارات في شركات شقيقة
٥٩ ٦٣٦ ٧٩٨	٧٦ ٢٢٣ ٠٣٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٣ ٩٣٥ ٦٥٢	١٥ ٦٤٦ ٥٨١	(٦)	مخزون
٤٨ ٢٨١ ٨٨٨	١٧ ٦٤٤ ٢٨١	(٧)	عملاء و أوراق قبض
٣ ٧٨٧ ٦٦٨	٣ ١٧٩ ٢٦٧	(٨)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
١٥٤ ٧١٢ ٤٦٩	٧ ٢٥٣ ٩٩٩	(٩)	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٦ ٢٣٩ ٢٩٢	٢٠ ٦١٧ ٧٧٩	(١٠)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢٣٦ ٩٥٦ ٩٦٩	٦٤ ٣٤١ ٩٠٧		إجمالي الأصول المتداولة
٢٩٦ ٥٩٣ ٧٦٧	١٤٠ ٥٦٤ ٩٤١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣ ١٨٧ ٨٩٧	٣ ٤٢١ ٦٣٥		احتياطي قانوني
٧ ٦٥٢ ٨٣١	١٢ ٦١٦ ١٨٣		أرباح مرحلة
٨٠ ٠١١	٦٦٧ ١٩٣		احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع بشركات شقيقة
(٨٥٥ ٥٠٠)	(١ ٦٩٨ ٠٧٤)		نتائج تعديل أصول في شركات شقيقة
٤ ٦٧٤ ٧٦٥	١٠ ٥٦٦ ٩١٠		صافي أرباح العام
٥٩ ٧٤٠ ٠٠٤	٧٠ ٥٧٣ ٨٤٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
٣٧ ٣٩٠	٢٦٥ ٤٣٠		الالتزامات ضريبية مؤجلة
٣٧ ٣٩٠	٢٦٥ ٤٣٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٦ ٤٩٥ ٩٥٩	٣٠ ٠٠٩ ٢٨٠	(١١)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
١٥٦ ٠١٨ ٥٩٠	٣٠ ٤٠٠ ٥٥٦	(١٢)	موردون و أوراق دفع
١ ٧٨١ ٣١٥	٣ ١٩٨ ٤٨٠		ضريبة الدخل المستحقة
١٤ ٧٧٩ ٤٠١	--	(١٣)	المستحق الى أطراف ذات علاقة
٤ ٣٤٧ ٠٩٧	٢ ٠٥٣ ١٠٧		عملاء دفعات مقدمة
٣ ٣٩٤ ٠١١	٤ ٠٦٤ ٢٤١	(١٤)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٢٣٦ ٨١٦ ٣٧٣	٦٩ ٧٢٥ ٦٦٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٣٦ ٨٥٣ ٧٦٣	٦٩ ٩٩١ ٠٩٤		إجمالي الإلتزامات
٢٩٦ ٥٩٣ ٧٦٧	١٤٠ ٥٦٤ ٩٤١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

عضو مجلس الإدارة

أحمد شوقي منتصر

العضو المنتدب

وجدى الصباحى صالح

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢٣٩ ٧٣١ ٤٦٥	٣٢٦ ٠٧٧ ٤٩١	(١٦)	إيرادات النشاط
			(بخصم):
(٢٢٤ ٧٦٦ ٠٥٥)	(٣١٠ ٨٣٩ ٢١٥)	(١٧)	تكلفة النشاط
١٤ ٩٦٥ ٤١٠	١٥ ٢٣٨ ٢٧٦		مجموع الربح
			(بخصم):
(٤٨٠ ٢٥٢)	(١ ٣١٤ ٦٠٩)		مصروفات بيع وتوزيع
(٧ ٢٢١ ١٨٣)	(٨ ٨٢٨ ٩٩٣)	(١٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(١١٠ ٢٥٠)	(١٠٨ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٧ ٨١١ ٦٨٥)	(١٠ ٢٥١ ٦٠٢)		إجمالي المصروفات
٧ ١٥٣ ٧٢٥	٤ ٩٨٦ ٦٧٤		صافي أرباح النشاط
			بضائف / (بخصم):
١ ٩٢٠ ٩٤٥	١٢ ٧١٤ ٠٣٧		حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
(٢ ٧٢٥ ٧٦٥)	(٤ ٤٧٩ ٧٨٩)	(١٩)	صافي فوائد ومصروفات تمويلية
٣٢ ٤٣٧	٢٢ ٠٧٨		عائد الدفعات المقدمة
--	٧٥٧ ٥٠٠		أرباح رأسمالية
٢١٩ ٣٨٦	(٧ ٠٧٠)		فروق عملة
٦ ٦٠٠ ٧٢٨	١٣ ٩٩٣ ٤٣٠		صافي أرباح العام قبل الضريبة
			(بخصم):
(١ ٧٨١ ٣١٥)	(٣ ١٩٨ ٤٨٠)	(٢٠)	ضريبة الدخل
(١٤٤ ٦٤٨)	(٢٢٨ ٠٤٠)	(٢٠)	الضريبة المؤجلة (التزام)
٤ ٦٧٤ ٧٦٥	١٠ ٥٦٦ ٩١٠		صافي أرباح العام بعد الضريبة
٠.١٨٨	٠.٤٣	(٢٢)	نصيب السهم في صافي أرباح العام

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

العضو المنتدب

وجدي الصباحي صالح

عضو مجلس الإدارة

أحمد شوقي منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٦٧٤ ٧٦٥	١٠ ٥٦٦ ٩١٠
١١٧ ٩٠٩	٥٨٧ ١٨٢
(٧٤٤ ٠٧١)	(٨٤٢ ٥٧٤)
(٦٢٦ ١٦٢)	(٢٥٥ ٣٩٢)
٤ ٠٤٨ ٦٠٣	١٠ ٣١١ ٥١٨

أرباح العام

الدخل الشامل الآخر

إحتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بشركات شقيقة

نتائج تعديل أصول استثمارات في شركات شقيقة

مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام

اجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب
وجدى الصباحى صالح

عضو مجلس الإدارة
أحمد شوقي منتصر

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 ٢٠٢١

الإجمالي	صافي أرباح العام	المحيط من الأرباح المرحلة	نتائج تعديل اصول استثمارات في شركات شقيقة	إحباط التغير			رأس المال المصدر والمدفوع
				في القيمة العائدة للاستثمار المتاحة للبيع	الأرباح المرحلة	إحباط قانوني	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٨٢٠٤٠٧١	(٨٩٩٨٨٦٥)	٧٥٠٠٠٠٠	(١١١٤٢٩)	(٣٧٨٩٨)	١٦٦٤٣٦٦	٣١٨٧٨٩٧	٤٥٠٠٠٠٠٠
—	٨٩٩٨٨٦٥	—	—	—	(٨٩٩٨٨٦٥)	—	—
١٣٤٦٣٨٣	—	—	—	—	١٣٤٦٣٨٣	—	—
٢١٤٠٩٤٧	—	—	—	—	٢١٤٠٩٤٧	—	—
—	—	(٧٥٠٠٠٠٠)	—	—	٧٥٠٠٠٠٠	—	—
٤٠٤٨٦٠٣	٤٦٧٤٧٦٥	—	(٧٤٤٠٧١)	١١٧٩٠٩	—	—	—
٥٩٧٤٠٠٠٤	٤٦٧٤٧٦٥	—	(٨٥٥٥٠٠)	٨٠٠١١	٧٦٥٢٨٣١	٣١٨٧٨٩٧	٤٥٠٠٠٠٠٠
٥٩٧٤٠٠٠٤	٤٦٧٤٧٦٥	—	(٨٥٥٥٠٠)	٨٠٠١١	٧٦٥٢٨٣١	٣١٨٧٨٩٧	٤٥٠٠٠٠٠٠
٥٩٧٤٠٠٠٤	٤٦٧٤٧٦٥	—	(٨٥٥٥٠٠)	٨٠٠١١	٧٦٥٢٨٣١	٣١٨٧٨٩٧	٤٥٠٠٠٠٠٠
—	(٤٦٧٤٧٦٥)	—	—	—	٤٦٧٤٧٦٥	—	—
—	—	—	—	—	(٢٣٣٧٣٨)	٢٣٣٧٣٨	—
(٤٤٤١٠٣)	—	—	—	—	(٤٤٤١٠٣)	—	—
٩٢٩٤٢٨	—	—	—	—	٩٢٩٦٠٣	—	—
١٠٣١١٥١٨	١٠٥٦٦٩١٠	—	(٨٤٢٥٧٤)	٥٨٧١٨٢	—	—	—
٧٠٥٧٣٨٤٧	١٠٥٦٦٩١٠	—	(١٦٩٨٠٧٤)	٦٦٧١٩٣	١٢٦١٦١٨٣	٣٤٢١٦٣٥	٤٥٠٠٠٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

المحور للأرباح المرحلة

توزيعات أرباح

تسويات على الأرباح المرحلة شركات شقيقة

إجمالي الدخل الشامل عن العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

العضو المنتدب
وجدي الصباحي صالح

عضو مجلس الإدارة
أحمد شوقي منتصر

مدير عام الشؤون المالية
السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٦ ٦٠٠ ٧٢٨	١٣ ٩٩٣ ٤٣٠		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			صافي أرباح العام قبل الضريبة
			<u>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٨٠ ٨١٠	٤٨٠ ٨٧٦	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
—	(٧٥٧ ٥٠٠)		أرباح رأسمالية
(١ ٩٢٠ ٩٤٥)	(١٢ ٧١٤ ٠٣٧)		حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
(٣٢ ٤٣٧)	(٢٢ ٠٧٨)		العائد على الدفعات المقدمة
١٩ ٤٥٥ ٢٥١	١٠ ١٨٧ ٠٥٠	(١٩)	فوائد ومصرفيات تمويلية
(١٦ ٧٢٩ ٤٨٦)	(٥ ٧٠٧ ٢٦١)	(١٩)	فوائد دائنة
٧ ٥٥٣ ٩٢١	٥ ٤٦٠ ٤٨٠		أرباح التشغيل
			<u>التغيرات</u>
٤٢٥ ٤٠٨	(١ ٧١٠ ٩٢٩)		التغير في المخزون
(٢ ١٠٤ ٣٢٢)	(١٩ ٧٦٢ ٣٩٣)	(٢٦)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(١٦ ٦٠٦ ٩٥٢)	١٧ ٩٤٨ ٤٤٩	(٢٦)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٢ ٢٣٣ ١٣١	(٥٥٣ ٢٠٥)	(٢٦)	التغير في المدينين و الأرصدة المدينة الأخرى
٥٥ ٥٣٨ ٦٥٤	٥٩ ٩٩٩ ٢٤٨	(٢٦)	التغير في الموردين و أوراق الدفع
(٧٦٥ ٠٧١)	٦٧٠ ٢٣٠		التغير في الدائنين و الارصدة الدائنة الأخرى
(١١ ٣٨٨ ٩٥٢)	(٢ ٢٩٣ ٩٩٠)		التغير في العملاء دفعات مقدمة
١ ٥٩٣ ٣٢٠	(٥٩٧ ٦٣١)		(مسدد) ضرائب دخل
—	(٤٤٤ ١٠٣)		توزيعات أرباح مدفوعة عاملين
٣٦ ٠١٣ ٧٤٢	٥٨ ٧١٦ ١٥٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٩٥ ٠٥٦)	(٣ ٦٤٢ ٠٣٩)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
—	٧٥٧ ٥٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٣ ٣٣٣	—		متحصلات من فوائد دائنة
(٦١ ٧٢٣)	(٢ ٨٨٤ ٥٣٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
—	(٢٠ ٤٤٩ ١٧٣)	(٢٦)	التغير في المستحق الى الاطراف ذات علاقة
(١١ ٨٦٧ ٤٩٣)	(٢٦ ٤٨٦ ٦٧٩)		التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية
(١٠ ٧٨٢ ٧٥٣)	(٤ ٥١٧ ٢٧٨)		فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
(٢٢ ٦٥١ ٢٤٦)	(٥١ ٤٥٣ ١٣٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٣ ٣٠٠ ٧٧٣	٤ ٣٧٨ ٤٨٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢ ٩٣٨ ٥١٩	١٦ ٢٣٩ ٢٩٢		النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٦ ٢٣٩ ٢٩٢	٢٠ ٦١٧ ٧٧٩	(١٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

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

العضو المنتدب

وجدى الصباحى صالح

عضو مجلس الإدارة

أحمد شوقي منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الملحق لهذا العقد مع مراعاة أحكام 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 الفخراي متفرع 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.

- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٢.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- الالتزام بالمعايير والقوانين

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

(أ) عملة التعامل والعرض

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

(ب) استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً 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.

(ج) 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 بصورة جوهرية- 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 والمعلنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ. وترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وترجم 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 بإقتناء الأصل.
- ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإقراراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع إقتصادية 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 صافي 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

٢٠%

٢٠%

٦%

١٢.٥%

٢٠%

٢٠%

البيان

وسائل نقل وإنتقال

أجهزة كهربائية

أثاث

أدوات مكتبية

أجهزة كمبيوتر

عدد وأدوات

(ج) التكاليف اللاحقة على الإقضاء

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 صافي عائد الاستبعاد - أن وجد - والقيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل، هذا ويتم الإعراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

(د) مشروعات تحت التنفيذ

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

القياس اللاحق

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

(هـ) استثمارات في شركات شقيقة

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

(و) الأدوات المالية

الاعتراف والقياس الأولي

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالمدينون التجاريون وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولياً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن المدينون التجاريون بدون مكون تمويل مهم) أو الالتزام المالي مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات التي تُنسب مباشرة إلى حيازتها أو إصدارها لبند ليس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم قياس العملاء الذين ليس لديهم عنصر تمويل مهم مبدئياً بسعر المعاملة، وسعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن تكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها للعميل بإستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

التبويب والقياس اللاحق

الأصول المالية

عند الاعتراف الأولي يتم تبويب الأصل المالي على أنه مقاس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كإستثمارات في أدوات الدين وإستثمارات في أدوات حقوق الملكية أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. لا يتم إعادة تبويب الأصول المالية بعد الاعتراف الأولى بها إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية، وفي هذه الحالة يتم إعادة تبويب جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة إعداد التقارير المالية الأولى بعد التغيير في نموذج الأعمال.

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- في حالة إذا كان سيتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
- في حالة أنه ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

- يتم تبويب الاستثمار في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر؛
- يكون الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المانية كليهما؛
- و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- عند الاعتراف الأولي باستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة أن تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر، التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار، يتم إجراء هذا الاختيار لكل أداة على حده.
- الأصول المالية التي لم يتم تبويبها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تبويبها على أنها مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وهذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية.
- عند الاعتراف الأولي فإنه يمكن للشركة، أن تخصص - بشكل غير قابل للإلغاء - أصلاً مالياً يستوفي المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه - أحياناً - على أنه "عدم اتساق محاسبي") والذي قد ينشأ خلاف ذلك.

الأصول المالية - تقييم نموذج الأعمال

- تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بأصل مالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي يتم بها إدارة الأعمال ويتم تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التي تم النظر فيها ما يلي:
- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتشغيل تلك السياسات عملياً. يشمل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات الفوائد التعاقدية، والحفاظ على ملف تعريف معدل فائدة معين، ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أي التزامات ذات صلة أو التدفقات النقدية المتوقعة أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول؛
 - كيفية تقييم أداء المحفظة وإبلاغ إدارة الشركة بها؛
 - المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها في نموذج العمل) وكيفية إدارة تلك المخاطر؛
 - كيفية تعويض مديري الأعمال - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
 - تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات في المستقبل.
 - إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للإستبعاد لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتفق مع اعتراف الشركة المستمر بالأصول.
 - يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو المدارة والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة**
- لأغراض هذا التقييم يكون المبلغ الأصلي هو القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي وتكون الفائدة هي مقابل القيمة الزمنية للنقود، ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (خطر السيولة والتكاليف الإدارية)، بالإضافة إلى هامش الربح.
- عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة، تأخذ الشركة في اعتبارها الشروط التعاقدية للأداة. ويتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على شرط تعاقد يمكن أن يغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تلبي هذا الشرط عند إجراء هذا التقييم، تأخذ الشركة في اعتبارها:
- الأحداث المحتملة التي من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية؛
 - الشروط التي قد تعدل معدل القسائم التعاقدية، بما في ذلك ميزات المعدل المتغير؛
 - ميزات الدفع المسبق والإضافات؛ و
 - الشروط التي تقصر مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة (على سبيل المثال، ميزات غير قابلة للاستعادة).

- تتماشى ميزة السداد المبكر مع مدفوعات الأصل و الفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفع المسبق يمثل بشكل جوهري المبالغ غير المدفوعة من الأصل والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق، والذي قد يشمل تعويضاً معقولاً عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك بالنسبة، للأصول المالية التي يتم الحصول عليها بخصم أو علاوة إصدار على القيمة الاسمية التعاقدية، وهي ميزة تسمح أو تتطلب السداد المبكر بمبلغ يمثل بشكل جوهري المبلغ التعاقدى بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تتضمن أيضاً تعويضاً معقولاً للإنهاء المبكر) يتم التعامل معها على أنها تتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة السداد المبكر غير مؤثرة عند الاعتراف الأولي.

الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

تقاس الأصول المالية لاحقاً بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح أو الخسائر. تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الاضمحلال.

إيرادات الفوائد، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

أدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

إيرادات الفوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر.

صافي الأرباح والخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل. عند الإستبعاد، مجمع الأرباح والخسائر ضمن الدخل الشامل يتم إعادة تبويبها ليصبح ضمن الأرباح والخسائر.

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

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

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

الإلتزامات المالية - التبويب والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الأولي.

يتم قياس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر بما في ذلك مصروف الفوائد ضمن الأرباح والخسائر.

الإلتزامات المالية الأخرى يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، ويتم الاعتراف بمصروف الفوائد وأرباح وخسائر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

الإستبعاد

الأصول المالية

تقوم الشركة بإستبعاد الأصل المالي عند إنقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية. تدخل الشركة في معاملات تقوم بموجبها بتحويل الأصول المعترف بها في قائمة مركزها المالي، ولكنها تحتفظ بكافة مخاطر ومنافع الأصول المحولة في هذه الحالة لا يتم إستبعاد الأصول المحولة.

الالتزامات المالية

يتم إستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزامات التعاقدية أو الغائها أو انقضاء مدتها. تقوم الشركة أيضًا بإستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها والتدفقات النقدية للالتزامات المعدلة تختلف اختلافًا جوهريًا، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزامات المالية الجديدة على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة. عند إستبعاد الالتزامات المالية فإن الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مفترضة) يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح والخسائر.

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول والالتزامات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي عندما، وعندما فقط : يكون للشركة حق إلزامي قانوني في تسوية المبالغ المثبتة، وعندما يكون لدى الشركة نية في تسوية الأصول مع الالتزامات على أساس الصافي أو بيع الأصول وسداد الالتزامات في آن واحد.

(ز) الاضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة :

الأدوات المالية وأصول العقد :

تعترف الشركة بمخصص الخسارة للخسائر المتوقعة في:

- الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة.
- أدوات الدين المقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- أصول العقود مع العملاء.
- تقوم الشركة بالإعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء القروض
- تقوم الشركة بقياس مخصص الخسارة للأداة المالية بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر إذا كانت المخاطر الائتمانية على تلك الأداة المالية قد زادت - بشكل جوهري - منذ الإعتراف الأولي ويتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على ١٢ شهرًا لما يلي :
- سندات الدين ذات مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير.
- سندات الدين الأخرى وأرصدة البنوك التي لم تزيد مخاطرها الائتمانية بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي (مخاطر التعثر في السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) .
- يجب على الشركة ان تقوم بتحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية على الأصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي وعند إحتمال الخسائر الائتمانية المتوقعة يجب على الشركة الأخذ في الاعتبار ان تكون هذه المعلومات معقولة ومؤيدة ومتاحة بدون تكلفة اوجه لا مبرر لهما وهذا يشمل مدى صحة وكمية وكفاءة المعلومات والتحليلات والتي تعتمد على الخبرة السابقة والتقييم الائتماني وأيضا المعلومات المستقبلية.
- تعتبر الشركة الأصل المالي متعثرا عندما :
- يكون من غير المحتمل ان يقوم المدين بدفع التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل دون الرجوع من قبل الشركة في إجراءات مثل استبعاد أوراق مالية (إن وجد).
- عندما تتجاوز الأصول المالية موعد استحقاقها ٩٠ يوم مالم يكن من الممكن دحضها.
- عمر خسائر الائتمان المتوقعة هو الذي ينتج عن جميع الاحداث الافتراضية المحتملة على مدى العمر المتوقع لأداة مالية.
- خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهر هي جزء من خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن احداث افتراضية ممكنة خلال ١٢ شهر من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر اذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهرا).
- إن الحد الأقصى للفترة التي يجب أخذها في الحسبان عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة هو الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تكون الشركة معرضة على مدارها للمخاطر الائتمانية.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقديرات مرجحة لاحتمال الخسائر الائتمانية. تُقاس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة تحصيلها) يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

وتقوم الشركة بمراجعة الأصول المالية المعرضة لخطر الإضمحلال فيما عدا الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، لقياس مدى اضمحلال تلك الأصول وفقاً لما يلي :

- المرحلة الأولى (stage ١) : تتضمن القروض والتسهيلات الائتمانية/ أدوات الدين التي لم تحدث زيادة جوهرية في مخاطرها الائتمانية منذ الإقرار الأولي بها، وتتمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة في الخسارة المتوقعة الناتجة عن أحداث التعثر التي قد تحدث خلال (١٢) شهر التالية لتاريخ إعداد التقارير المالية.
- المرحلة الثانية (stage ٢) : تتضمن القروض والتسهيلات الائتمانية/ أدوات الدين التي حدثت زيادة جوهرية في مخاطرها الائتمانية منذ الإقرار الأولي بها ، إلا أنها لم تصل إلى مرحلة التعثر بعد نظراً لعدم وجود دليل موضوعي يؤكد حدوث التعثر، وتحسب الخسارة الائتمانية المتوقعة لكامل عمر القروض والتسهيلات الائتمانية/ أدوات الدين، وهي تمثل الخسارة المتوقعة الناتجة عن أحداث التعثر خلال المدة الزمنية المتبقية من عمر الأداة.
- المرحلة الثالثة (stage ٣) : تتضمن القروض والتسهيلات الائتمانية / أدوات الدين التي يتوفر دليل/ أدلة على أنها أصبحت متعثرة (غير منتظمة)، وتكتسب الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال المدة الزمنية المتبقية من عمر الأداة.

الأدوات المالية ذات مستوى إئتماني منخفض:

في تاريخ كل تقرير مالي ، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية التي تم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة وسندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تعاني من انخفاض الائتمان. يعد الأصل بأنه ذو مستوى ائتمان منخفض عندما يكون قد وقع واحد أو أكثر من الأحداث التي يكون لها تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

تشتمل الأدلة على أن الأصول المالية ذو مستوى ائتمان منخفض البيانات الممكن رصدها حول الأحداث التالية :

- صعوبات مالية كبيرة للمدين.
- خرق العقد مثل التعثر عن السداد أو التأخير لأكثر من ٩٠ يوم من تاريخ الاستحقاق.
- إعادة هيكلة قرض أو سلفة من قبل الشركة لم تكن الشركة لتقبلها بظروف أخرى .
- من المحتمل أن المدين سوف يدخل في إفلاس أو إعادة تنظيم مالي آخر .
- اختفاء نشاط سوق الأوراق المالية بسبب الصعوبات المالية.

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي

يتم خصم مخصصات الخسائر للأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة من إجمالي القيمة الدفترية للأصول بالنسبة لأدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، يتم تحميل مخصص الخسارة على الربح أو الخسارة ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الآخر.

إعدام الدين

يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لاسترداد أصل مالي بالكامل أو جزء منه. بالنسبة لملاء الشركة، تقوم الشركة بشكل فردي بعمل تقييم فيما يتعلق بتوقيت ومبلغ الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع معقول لاسترداد . ومع ذلك ، فإن الأصول المالية المشطوبة يمكن أن تظل عرضة لنشاطات الإنفاذ من أجل الامتثال لإجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

(ح) الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفة عامة بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال عند التبويب الأولي للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر.

عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء إهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة.

(ط) المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. ويشير صافي القيمة الاستردادية الى 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 للاستخدام، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً للمتوسط المرجح.

(ي) العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

(ك) تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء بما في ذلك الحكم حول ما إذا كانت المخاطر والمنافع الهامة قد تم نقلها.
- يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس النسبة الزمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الودائع.

(ل) الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

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

(م) أسهم خزينة

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

(ن) 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 استخدامها لسداد ذلك الإلزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقد، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

(س) تكلفة الاقتراض

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

(ع) عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها مستأجر

يتم في تاريخ بداية عقد الإيجار إثبات أصل "حق الانتفاع" والتزام عقد الإيجار، إلا أنه يمكن للشركة عدم تطبيق ذلك سواء لعقود الإيجار قصيرة الأجل أو عقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة منخفضة، وفي هذه الحالة يتم إثبات دفعات الإيجار المرتبطة بتلك الإيجارات باعتبارها مصروفاً إما بطريقة القسط الثابت على مدى مدة الإيجار أو أساس منتظم آخر. ويتم تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبيراً عن نمط المنفعة للمستأجر.

(ف) 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 ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام 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 باستخدام 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.

(ص) المصروفات

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

(ق) الإحتياطي القانوني

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

(ر) 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 الإستحقاق، ويقتصر إلزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

(ش) 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.

(ت) توزيعات الأرباح

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

(ث) 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 المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤. (١) أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٧٥ ٣١١ جنيه مصري ويتصل فيما يلي:

عدد وألوات	وسائل نقل	أجهزة وحاسبات	أثاث ومكاتب	أنوات مكتنية	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٨٤٠٣	٣١٨٣٣٠٩	٨٩٢٣٠٢	١٦٥١١٦	١٦١٢٤	٤٤٥٢٥٤
١٠٠٠	٣٢٢٨٠٩٥	٥٠٨٦٢	٣٧٥٧٢	٧٦٠	٣٣١٨٢٨٩
--	(٦٦٥٧٤٢)	--	--	--	(٦٦٥٧٤٢)
١٤٩٤٠٣	٥٧٤٥٦٦٢	٩٤٣١٦٤	٢٠٢٦٨٨	١٦٨٨٤	٧٠٥٧٨٠١
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
التكلفة في ٢٠٢٠/١/١	الإضافات خلال العام	الإستيعادات	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
٧٠١٦	٤١٦٣٢٨	٤٩٣٩٧	٧٨٣١٤٣	٩٩٤٤٣	٣٩٣١٠٩٢
--	(٦٦٥٧٤٢)	--	٢٦٥٤٠٠٧	١٥٥٩١	٣٧٤٦٢٢٦
١١٩٣٣	٣٠٩١٦٥٥	١١٠٦٢٤	٩٦٠٧٠	١٢٩٢	٣٣١١٥٧٥
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١٧٩٤٩	٢٧٩٨٨٨	١٠٩١٥٩	٦٥٦٧٣	١٤٩٢	٤٧٤١٦٢

بلغت التكلفة التاريخية للأصول المملوكة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٦٩ ٦٦٠ ٤ جنيه مصري بياناتها كما يلي:-

عدد وألوات	١١٤٥٦٥
وسائل نقل	٤٠٧٢٤٤٠
أجهزة وحاسبات	٥١٣١١١
أثاث ومكاتب	٥١١٦٨
أنوات مكتنية	٩٢٨٥
الإجمالي	٤٧٢٠٦٦٩

الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات وشركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(ب) أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦٢ ٤٧٤ جنيه مصري ويمثل فيما يلي:

الإجمالي	أدوات مكتبية	أثاث ومكاتب	أجهزة وحاسبات	وسائل نقل	عدد وأدوات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣١٠.١٩٧	١٦١٢٤	١٦٥١١٦	٨٨٤٤٢٢	٣٠٩٦١٣٢	١٤٨٤٠٣	٢٠٢٠/١/١	التكلفة في	الإضافات خلال العام	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٩٥.٥٧	--	--	٧٨٨٠	٨٧١٧٧	--	٢٠٢٠/١/١	الإضافات خلال العام	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٤٤٠٥٢٥٤	١٦١٣٤	١٦٥١١٦	٨٩٢٣٠٢	٣١٨٣٣٠٩	١٤٨٤٠٣	٢٠٢٠/١٢/٣١	التكلفة في	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٣٧٥٠.٢٨٢	١٣٦٣٢	٩٣٥٠٠	٧٣٣٤٦٣	٢٧٨٧٧٨٤	١٢١٩٠٣	٢٠٢٠/١/١	مجمع الإهلاك في	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١
١٨٠.٨١٠	٩٩٩	٥٩٤٣	٤٩٦٨٠	١١٥٦٣٧	٨٥٥١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إهلاكات العام	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٣٩٣١٠.٩٢	١٤٦٣١	٩٩٤٤٣	٧٨٣١٤٣	٢٩٠٣٤٢١	١٣٠.٤٥٤	٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٤٧٤١٦٢	١٤٩٣	٦٥٦٧٣	١٠٩١٥٩	٢٧٩٨٨٨	١٧٩٤٩	٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٥٥٩٩١٥	٢٤٩٢	٧١٦١٦	١٥٠.٩٥٩	٣٠.٨٣٤٨	٢٦٥٠٠	٢٠١٩/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١

بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٩١ ٧٧٧ ٢ جنيه مصري بياناتها كما يلي :-

عدد وأدوات	٥١٧٧٢
وسائل نقل	٢٤٢٥٣٢٩
أجهزة وحاسبات	٢٤٤٨٥٢
أثاث ومكاتب	٤٧١٢٠
أدوات مكتبية	٨٩١٨
الإجمالي	٢٧٧٧٩٩١

٥. إستثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٠٩ ٥٨٧ ٧٢ جنيه مصري ويتمش فيما يلي:

قيمة الإستثمار	قيمة الإستثمار	القيمة الاسمية	القيمة	نسبة	عدد الأسهم	الكيان	إسم الشركة المستثمر فيها
في	في	النسبة المصددة	للإسهم المستثمر فيها	المساهمة	المملوكة	القانوني	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	%	جنيه مصري	%			
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٧٢ ٥٨٧ ٧٠٩	١٠٠	٣٦ ٧٦٣ ٩٠٦	٢	% ٢١.٨٧	١٨ ٣٨١ ٩٥٣	ش.م.م
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٧٢ ٥٨٧ ٧٠٩						ش.م.م
١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	٥٠	% ٢٥	٢٥ ٠٠٠	ش.م.م
(٧٥٠ ٠٠٠)	(٧٥٠ ٠٠٠)						
(٥٠٠ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)						
٥٩ ١٦٢ ٦٣٦	٧٢ ٥٨٧ ٧٠٩						

* يخصم:

مبالغ محصلة تحت حساب التصفية
القيمة غير المسددة

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

صافي الارباح	التزامات متداولة	التزامات غير متداولة	حقوق الملكية تشمل حقوق غير المسيطرة	أصول متداولة	أصول غير متداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩ ١٩٦ ٩٦٠	٢٤١ ٩٤٠ ٤٩٨	٥٣ ٣١٣ ٦٠٣	٢٩٨ ٠١٨ ٤١٨	٢٧٩ ١٧١ ٨٢٦	٣١٤ ٢٨٢ ٦٩٣

الدولية للمحاصيل الزراعية

* البيانات المالية الواردة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركات الشقيقة عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٥-٢ * بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة أجرو دار للصناعة والتجارة يجلسها 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 ٧٣ ٠٧٣ ٨٣٣ جنيه مصري خلال السنوات السابقة تمثل حصتها المدفوعة والبالغة ٥٠٠ ٧٥٠ جنيه مصري وباقي القيمة البالغة ٧٢ ٠٧٢ ٨٣ جنيه مصري تم إغنائها خلال سنة ٢٠١٩ بقائمة الدخل كإيرادات إستثمارات تحت التصفية

٦. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٥ ٦٤٦ ٥٨١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٩٢٥ ٦٤٤	١٥ ٥٩٢ ٧١١	بضاعة بغرض البيع
١٠ ٠٠٨	٥٣ ٨٧٠	إعتمادات مستتدية
١٣ ٩٣٥ ٦٥٢	١٥ ٦٤٦ ٥٨١	

٧. عملاء و أوراق قبض

بلغ رصيد عملاء و أوراق قبض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٧ ٦٤٤ ٢٨١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٥٤٣ ١٣٨	٦ ٠٤١ ٢١٢	عملاء
١١ ٧٣٨ ٧٥٠	١١ ٦٠٣ ٠٦٩	أوراق القبض
٤٨ ٢٨١ ٨٨٨	١٧ ٦٤٤ ٢٨١	

٨. مدينون و أرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون و أرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣ ١٧٩ ٢٦٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	غطاء خطاب الضمان
٢٠٢ ٦٥٠	٢٠٢ ٦٥٠	تأمينات لدى الغير
١٠ ٥٨٠	٤٠ ٧١٠	عهد عاملين
١٧٩ ٥١٥	١٣٢ ٨٥٤	مصرفات مدفوعة مقدما
٢١٧ ٤٩٥	٣٧٥ ١٩١	مدينون متنوعون
١ ٨٤٣ ٧٤٥	٧٢٣ ٣٨٠	موردين دفعات مقدمة
—	١٨٧ ٩٧٥	ضريبة القيمة المضافة
١ ١٥١ ٢٤٦	١ ٣٩٤ ٤٢٩	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
٣٢ ٤٣٧	٢٢ ٠٧٨	العائد على الدفعات المقدمة
٣ ٧٨٧ ٦٦٨	٣ ١٧٩ ٢٦٧	

٩. المستحق من أطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق من الاطراف ذات العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧ ٢٥٣ ٩٩٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٣ ٩٠٢ ٦٠٦	٣ ٢٨١ ٣٩٧	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات آل الجبلى وشركاه توصية بسيطة*
١ ٩٦٠	--	بولى سيرف للاستيراد والتصدير
٤ ١٥٢ ٤٠٠	--	شركة أجرين سيرف للاستشارات
--	٤٦١ ٨٧٧	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
--	٦٩٤ ٢٨٣	شركة الدولية للمحاصيل الزراعية
٦ ٦٥٥ ٥٠٣	٢ ٨١٦ ٤٤٢	شركة أبوزعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
١٥٤ ٧١٢ ٤٦٩	٧ ٢٥٣ ٩٩٩	

* بموجب عقد حوالة دين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بين الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات ش.م.م والشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (آل الجبلى وشركاه) شركة توصية بسيطة وشركة أبوزعبل للأسمدة والمواد الكيماوية تم إتفاق الاطراف الثلاثة على حوالة المديونية المستحقة للشركة الدولية للأسمدة والكيماويات ش.م.م من الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (آل الجبلى وشركاه) شركة توصية بسيطة البالغ قيمتها ٢٨٢ ٢١٧ ١٣٥ جنيه مصري لشركة أبوزعبل للأسمدة والمواد الكيماوية خصما من الموردين وأوراق الدفع المستحقة لها على الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات ش.م.م، على أن تتحمل شركة الدولية للأسمدة والكيماويات (آل الجبلى) كافة المصروفات التمويلية اعتبارا من ١ يوليو ٢٠٢١، وعلى أن تكون ذمة الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات ش.م.م خالية تماما امام شركة أبوزعبل للأسمدة والمواد الكيماوية.

١٠. نقدية لدى البنوك و بالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٧٩ ٦١٧ ٢٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٤٧٠ ١٠٥	١٩ ٩٥٥ ٦٢٠	بنوك - حسابات جارية
٧٦٩ ١٨٧	٤٣٢ ٤٩٩	نقدية بالصندوق
--	٢٢٩ ٦٦٠	شيكات تحت التحصيل
١٦ ٢٣٩ ٢٩٢	٢٠ ٦١٧ ٧٧٩	

١١. بنوك تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٨٠ ٠٠٩ ٣٠ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٣٥٣ ١٧٦	--	(أ) بنك التجارى وفا بنك
٩ ٥٤١ ١٦٦	١٢ ٧٣٠ ٤٢٥	(ب) بنك قطر الوطنى الاهلى
٩ ٩٩٢ ٤٤٨	٩ ٤٨٨ ٦٧٠	(ج) بنك البركة مصر
٦ ٩٧٥ ٢٥٨	٢ ٤٧٨ ٤٥٨	(د) بنك بلوم مصر
١٧ ٢٢٨ ٣٣٢	٤١٧ ٨٩٤	(هـ) بنك مصر للمعاملات الاسلامية
٤ ٤٠٥ ٥٧٩	٤ ٨٩٣ ٨٣٣	(و) بنك فيصل الاسلامى
٥٦ ٤٩٥ ٩٥٩	٣٠ ٠٠٩ ٢٨٠	

(أ) البنك التجاري وفا بنك

- تسهيل جاري مدين بمبلغ (١٢ ٠٠٠ ٠٠٠) جنيه مصري بضمان أوراق تجارية مظهرة لصالح البنك بحد أقصى للاستحقاق ثلاث شهور على الا تزيد 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 نقدي أو رهن و ١٠٪ عند إصدار خطابات الضمان الابتدائية و ١٥٪ عند إصدار خطابات الضمان النهائية والدفعة المقدمة.

(ب) بنك قطر الوطني الأهلي

تسهيل جاري 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 جاري مدين بضمان أوراق تجارية بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري يستخدم في تمويل موردين.
- تسهيل جاري مدين بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري، وذلك لتمويل نشاط الاتجار في الاسمدة الازوتية والنيروجينية.

(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 الإسلامي

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

١٢. موردون و أوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون و أوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٠٠ ٥٥٦ ٣٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٣٢٥ ٩٤١	٨ ٧٠٢ ٥١٩	موردون
١٢٥ ٦٩٢ ٦٤٩	٢١ ٦٩٨ ٠٣٧	أوراق دفع
١٥٦ ٠١٨ ٥٩٠	٣٠ ٤٠٠ ٥٥٦	

١٣. المستحق لاطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٢٢٧ ٢٥١	---	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
٢ ٥٥٢ ١٥٠	---	شركة الدولية للمحاصيل الزراعية
١٤ ٧٧٩ ٤٠١	---	

١٤. دائنون و أرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٤١ ٠٦٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥ ٢٣٣	١٤ ٠٩١	مصلحة الضرائب - كسب العمل
٤٤١ ٣٤٣	٧٦٣ ١٧٥	ضرائب خصم وإضافة
١٠٨ ٤٦٤	١١٦ ٩٤٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٠ ٩٦٠	٧٢ ١٠٠	مصرفات مستحقة
١٩٧ ٠٠٢	--	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١ ٨٩١ ٦٨٠	٢ ٢٨٢ ٧٣٣	أرصدة دائنة أخرى
٥٩٩ ٣٢٩	٨١٥ ١٩٤	مساهمة تكافلية
٣ ٣٩٤ ٠١١	٤ ٠٦٤ ٢٤١	

١٥. رأس المال

١-١٥ رأس المال رأس المرخص به

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

٢-١٥ 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 التجاري بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٦.
- وفيما يلي بيان المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:-

الاسم	عدد الأسهم	رأس المال لمصدر والمدفوع	النسبة %
عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٧ ١٤٣ ٧٥٠	١٤ ٢٨٧ ٥٠٠	٣١.٧٥
شريف مصطفى الجبلي	٢ ٩٣٦ ٢٥٠	٥ ٨٧٢ ٥٠٠	١٣.٠٥
مصطفى شريف مصطفى الجبلي	٢ ٠٢٥ ٠٠٠	٤ ٠٥٠ ٠٠٠	٩
نائلة شريف مصطفى الجبلي	١ ٠١٢ ٥٠٠	٢ ٠٢٥ ٠٠٠	٤.٥
ملك يسرى زكريا عبد الباقي	٧٨١ ٨٤٢	١ ٥٦٣ ٦٨٤	٣.٤٧٥
عبد الله محمد عبد الله السعد	٦٢٠ ٥٨٧	١ ٢٤١ ١٧٤	٢.٧٥٨
عمر حاتم مصطفى مصطفى الجبلي	٦٠٧ ٥٠٠	١ ٢١٥ ٠٠٠	٢.٧
محمد حاتم مصطفى الجبلي	٦٠٧ ٥٠٠	١ ٢١٥ ٠٠٠	٢.٧
ندى حاتم مصطفى الجبلي	٤٠٥ ٠٠٠	٨١٠ ٠٠٠	١.٨
ماجدة عبدالسلام مصطفى الجبلي	٣٧٠ ٠٠٠	٧٤٠ ٠٠٠	١.٦٦٤
راوية عبدالسلام مصطفى الجبلي	٣٤٠ ٠٠٠	٦٨٠ ٠٠٠	١.٥١١
أحمد أحمد إبراهيم جاد الله	٢٨١ ٥٠٠	٥٦٣ ٠٠٠	١.٢٥١
شريف مجدى عبدالسلام الجبلي	٢٦٢ ٥٠٠	٥٢٥ ٠٠٠	١.١٦٧
وليد خالد محمد خالد عميره	٢٤٥ ٠٠٠	٤٩٠ ٠٠٠	١.٠٨٩
آخرون	٤ ٨٦١ ٠٧١	٩ ٧٢٢ ١٤٢	٢١.٥٨٥
	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠

١٦. إيرادات النشاط

بلغت قيمة صافي إيرادات النشاط عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٢٦.٠٧٧.٤٩١ جنيه مصري وبيانها كما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٣ ٦٧٦ ٧٦٦	٣١٥ ٧٤٠ ٣٨٧	اجمالي المبيعات
--	(١٢ ٥٩٠)	يخصم:
(٤ ٢٨٨ ٨٣٨)	(١ ٤٣٠ ٦٣٥)	مردودات مبيعات
٢٢٩ ٣٨٧ ٩٢٨	٣١٤ ٢٩٧ ١٦٢	خصم مسموح به
		صافي المبيعات
		يضاف
١٠ ٣٤٣ ٥٣٧	١١ ٧٨٠ ٣٢٩	عمولة تسويق
٢٣٩ ٧٣١ ٤٦٥	٣٢٦.٠٧٧.٤٩١	

١٧. تكلفة النشاط

بلغت قيمة تكلفة النشاط عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣١٠.٨٣٩.٢١٥ جنيه مصري وبيانها كما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٣٦١.٠٦٠	١٣ ٩٢٥ ٦٤٤	بضاعة أول المدة
		يضاف:
٢٢٧.٠٧٣ ٥٧٧	٣١٠.١٧١.٠١٠	مشتريات بغرض البيع
٤ ٨١٦ ٦٥٦	٥ ٥٢٨ ٦٨٩	مصروفات تسويقية
		(يخصم):
(٧ ٥٥٩ ٥٩٤)	(٣ ١٩٣ ٤١٧)	خصم مكتسب
(١٣ ٩٢٥ ٦٤٤)	(١٥ ٥٩٢ ٧١١)	بضاعة آخر المدة
٢٢٤ ٧٦٦.٠٥٥	٣١٠.٨٣٩.٢١٥	

الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨. مصروفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨ ٨٢٨ ٩٩٣ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ٧٤٣ ٢٧١	٤ ٧٤٠ ٦٤٣	أجور ومرتبات وما فى حكمها
١٠٦ ٥٤٥	١٢٠ ٥٠٢	مصروفات سفر
٣٦٤ ٧٠٥	٤١٢ ٠٠٧	مصروفات سيارات
٨٨ ٣٤٢	١٠٧ ٣٠٠	مصروفات ضيافة ونظافة
٧٦ ٣٥١	١٠١ ٢٤٩	صيانة ومستلزمات تصوير وفاكس وكمبيوتر
٨٥ ٦٥٨	٩٧ ٠٩١	مصروفات تليفون
٣٦٠	---	مصروفات بريد وشحن
٤٧ ٢٤٢	٦١ ١٧٤	مياه وإنارة
٢٢٦ ٢٩٣	٢٢٨ ٤٦٢	رسوم اشتراكات
٦٨ ٦٦٠	٣٠٩ ١٨٧	هدايا وتبرعات
٦٥ ١٠٩	٧٢ ٦٢٢	ادوات مكتبية ومطبوعات
٢٢٣ ٥٠٠	٣١٦ ٤٧٩	اتعاب مهنية وقانونية
٦١ ٤٧٣	٦٩ ٣٩٣	مصروف تأمين
٢٤٧ ٥٣٥	٢٣٤ ٠٠٠	ايجار المبنى الإدارى
٣٦ ٠٠٠	٣١ ٠٠٠	م دعاية وإعلان
٥٩٩ ٣٢٩	٨١٥ ١٩٤	مساهمة تكافلية
---	٦٣١ ٨١٤	مصروفات أخرى
١٨٠ ٨١٠	٤٨٠ ٨٧٦	الإهلاك
٧ ٢٢١ ١٨٣	٨ ٨٢٨ ٩٩٣	

١٩. صافى الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت قيمة صافى الفوائد والمصروفات التمويلية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤ ٤٧٩ ٧٨٩ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦ ٧٢٩ ٤٨٦	٥ ٧٠٧ ٢٦١	الفوائد الدائنة
(١٩ ٤٥٥ ٢٥١)	(١٠ ١٨٧ ٠٥٠)	الفوائد والمصروفات التمويلية
(٢ ٧٢٥ ٧٦٥)	(٤ ٤٧٩ ٧٨٩)	

٢٠. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٦٠٠ ٧٢٨	١٣ ٩٩٣ ٤٣٠	صافي أرباح العام قبل ضرائب الدخل
٢٢.٥%	٢٢.٥%	سعر الضريبة
١ ٤٨٥ ١٦٤	٣ ١٤٨ ٥٢٢	ضريبة الدخل
		<u>تسويات ضريبية:</u>
		يضاف مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم:
٢٥٧ ٩٤٩	٢٥٣ ٦٩٩	مصروفات غير قابلة للخصم
٤٠ ٦٨٢	١٠٨ ١٩٧	الاهلاكات المحاسبية
٢٤ ٨٠٦	٢٤ ٣٠٠	بدلات حضور مجلس الإدارة
		(يخصم) مصروفات وأعباء قابلة للخصم:
٢٧ ٢٨٧	(١٦٥ ٨٠٠)	الاهلاكات الضريبية
--	(١٧٠ ٤٣٨)	أرباح رأسمالية
١ ٧٨١ ٣١٥	٤٩ ٩٥٨	إجمالي الفرق الضريبي
١ ٧٨١ ٣١٥	٣ ١٩٨ ٤٨٠	إجمالي الضريبة
%٢٧	%٢٢.٩	السعر الفعلي للضريبة

٢١. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>أصل (التزام)</u>	<u>أصل (التزام)</u>	
<u>ضريبي مؤجل</u>	<u>ضريبي مؤجل</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٧ ٢٥٨	(٣٧ ٣٩٠)	رصيد أصول (التزام) الضريبة المؤجلة أول العام
(١٤٤ ٦٤٨)	(٢٢٨ ٠٤٠)	يخصم / يضاف:
(٣٧ ٣٩٠)	(٢٦٥ ٤٣٠)	فروق مؤقتة ناتجة عن الأصول الثابتة
		رصيد أصول (التزام) الضريبة المؤجلة آخر العام

٢٢. نصيب السهم في صافي أرباح العام

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٦٧٤ ٧٦٥	١٠ ٥٦٦ ٩١٠	صافي أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل
(٤٤٤ ١٠٣)	(٨١٦ ٧٥٤)	يخصم:-
٤ ٢٣٠ ٦٦٢	٩ ٧٥٠ ١٥٦	حصة العاملين ومجلس الإدارة المقدرة
٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	صافي أرباح العام بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة
٠.١٨٨	٠.٤٣	عدد الأسهم
		المتوسط المرجح لعدد الاسهم
		نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه/ سهم)

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٣. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

خلال العام قامت الشركة في إطار النشاط العادي لها بالتعامل مع بعض الأطراف ذوي العلاقة (مساهمين وشركات شقيقة)، وفيما يلي بيان هذه المعاملات والأرصدة التي نتجت عنها.

حجم المعاملات خلال العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١	حجم المعاملات خلال العام المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١	طبيعة التعامل	
٢٢ ٥٢٠ ٤٦٧	---	تمويل	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات إل الجبلى
١٦ ٦٩٦ ١٥٣	٥ ٦٤٢ ٨٨٣	فوائد دائنة	وشركاه شركة توصية بسيطة
٨٩ ٨٨٠ ٤٠٤	١٣٢ ٥٨٨ ٢٨٨	مشتريات بضاعة	ابو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية
١٠ ٠٥٧ ٠٣٩	١١ ٤١٩ ٣٦٦	عمولة تسويق	
---	١٩ ٦٥٩ ٩٧٨	تمويل	
٨ ٢١٥	٥ ٢٠١ ٦٣٤	فائدة مدينة	
٤ ٣٨٢ ٦٠١	---	خصم مكتسب	
٧ ٤٦٩ ٧٤٧	٦١ ٦٣٥ ٠٢٥	مشتريات بضاعة	فيريكم مصر للأسمدة والكيماويات
٤٨٦ ٤٠٠	٣٦٠ ٩٦٤	عمولة تسويق	
---	٤٢٩ ٠٧٢	فائدة مدينة	
---	١٨٥ ٠٠٠	مبيعات	
٤٦١ ٨٧٦	٨ ٨٠٦ ٧٥٨	تمويل	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
٩٩٦ ١٧٠	٥٣ ٦٥٨ ٢٨٢	مبيعات	
٧ ٤٤١ ٤٧٥	٢ ٣٧٥ ٨٢١	مشتريات	
٦٩٤ ٢٨٣	٦٩٤ ٢٨٣	فائدة مدينة	
١ ٨٤٥	---	تمويل	شركة بولى سيرف للاستيراد والتصدير
١١ ٣١٢	---	تمويل	الشركة التجارية الدولية للأسمدة والكيماويات
٣٢٤ ٠٠٠	---	فائدة مدينة	شركة اجرين سيرف للخدمات والاستشارات
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١		الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالى
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢ ١٥٠ ٠٠٠	---		ضمن الاصول المتداولة
٣ ٦٧٥ ٠٠٠	---		شركة فيريكم مصر للأسمدة والكيماويات (أوراق القبض)
---	١٤٧ ٤٤٤		الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (أوراق القبض)
---	٤٩٨ ٦٣٨		شركة ابو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية (موردين دفعات مقدمة)
---	٦ ٤٢٩		الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (موردين دفعات مقدمة)
---	---		شركة فيريكم مصر للأسمدة والكيماويات (موردين دفعات مقدمة)
١٤٣ ٩٠٢ ٦٠٦	٣ ٢٨١ ٣٩٧		المستحق من أطراف ذات علاقة
٤ ١٥٢ ٤٠٠	---		الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات إل الجبلى وشركاه توصية بسيطة
١ ٩٦٠	---		شركة اجرين سيرف للخدمات والاستشارات
---	٦٩٤ ٢٨٣		بولى سيرف للاستيراد والتصدير
---	٤٦١ ٨٧٧		الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
٦ ٦٥٥ ٥٠٣	٢ ٨١٦ ٤٤٢		شركة فيريكم مصر للأسمدة والكيماويات
---	---		شركة ابو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية
٣ ٩٦٨ ٨٦٩	---		ضمن الإلتزامات المتداولة
١١٥ ٦٠٣ ٠٦٦	٢١ ٢٣٦ ٧٩٧		الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (موردين)
٧٣٦ ٧٤٠	---		شركة ابو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية (أوراق الدفع)
---	---		شركة فيريكم مصر للأسمدة والكيماويات (أوراق الدفع)
١٢ ٢٢٧ ٢٥١	---		المستحق لأطراف ذات علاقة
٢ ٥٥٢ ١٥٠	---		شركة فيريكم 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 بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري 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 على المدى المتوقع والسنة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٢٥. الالتزامات العرضية

بلغت الالتزامات العرضية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩٠٠.٠٠٠ جنيه مصري وهو الجزء غير المغطى من خطابات الضمان مقابل مبلغ ٨٥٠.٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢٦. المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

مدينون وأرصدة	المعملاء	الموردين	المستحق من أطراف	المستحق لأطراف
مدينة أخرى	وأوراق القبض	وأوراق الدفع	ذات العلاقة	ذات العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠٨.٤٠١	٣٠.٦٣٧.٦٠٧	(١٢٥.٦١٨.٠٣٤)	١٤٧.٤٥٨.٤٧٠	(١٤.٧٧٩.٤٠١)
(١.١٨٣.٦٨٤)	--	--	--	--
--	(٥٠.٤٠٠.٠٠٠)	٥٠.٤٠٠.٠٠٠	--	--
٢٢.٠٧٨	--	--	--	--
--	--	١٣٥.٢١٧.٢٨٢	(١٣٥.٢١٧.٢٨٢)	--
--	--	--	٥٧.٧٢٦.١	--
--	--	--	--	(٥.٦٦٩.٧٧٢)
(٥٥٣.٢٠٥)	(١٩.٧٦٢.٣٩٣)	٥٩.٩٩٩.٢٤٨	١٧.٩٤٨.٤٤٩	(٢٠.٤٤٩.١٧٣)

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 حتي ٢٠١٧ تم الفحص والطعن علي مذكرة الفحص وفي إنتظار اللجنة الداخلية.
- السنوات ٢٠١٨/٢٠١٩ لم تطلب المأمورية الفحص.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

٢٧-٢ الضريبة علي المرتبات

- السنة من ١٩٩٩ (بداية النشاط) حتى ٢٠١٦ تم الفحص والسداد.
- السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ / ٢٠١٩ تم الفحص والسداد.
- الشركة تحاسب امام مأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة ويتم السداد شهرياً.

٢٧-٣ ضريبة الدمغة

- السنوات ١٩٩٩ (تاريخ النشاط) حتى ٢٠١٩ تم الفحص والسداد.

٢٧-٤ ضريبة القيمة المضافة

- السنة ١٩٩٩ (تاريخ النشاط) حتى ٢٠١٦ تم الفحص والسداد.
- السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٩ جاري الفحص.
- لا يوجد أي مبالغ مستحقة على الشركة للجمارك حيث تسدد الجمارك أولاً بأول في ميعادها.
- الشركة تحاسب أمام مأمورية كبار الممولين وتقوم الشركة بتقديم القرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام.

٢٧-٥ التأمينات

تقوم إدارة الشركة بسداد المستحق عليها لدى هيئة التأمينات الاجتماعية على العاملين المؤمن عليهم لديها وكان آخر إيصال سداد لهيئة التأمينات الاجتماعية بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٢ بقيمة قدرها ٩٦ ٤٨٠ جنيه مصري.

٢٨. الموقف القضائي

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

٢٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٩-١ 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).

٢٩-٢ 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.

٢٩-٣ 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.

٢٩-٤ خطر العملات الأجنبية

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

٢٩-٥ 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 ملزمة وصحيحة والفترة علي تصفية المركز الائتماني، ومسئول الشركة التمويلي يهدف الي الحصول علي مصادر تمويل وذلك من خلال خطوط ائتمانية متاحة.

٢٩-٦ 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 صافى 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 الصباحى صالح

عضو مجلس الإدارة
أحمد شوقي منقصر

مدير عام الشؤون المالية
السيد حسن محمد