

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	صفحة
تقرير مراقب الحسابات	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الدخل	٤
قائمة الدخل الشامل	٥
قائمة التغير في حقوق الملكية	٦
قائمة التدفقات النقدية	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٢٣-٨

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمى شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمه المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنه المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً 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 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 ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة 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 الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ١٤ فبراير ٢٠٢٣



سجل قيس مراقب حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT محمد هلال و وحيد عبد الغفار

شركة فيركيم مصر للاستمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
٣٢ ٨٠٥ ٧٥٠	٣٢ ٣٦٢ ٣٦٢	(٥)	أصول ثابتة
٣٢ ٨٠٥ ٧٥٠	٣٢ ٣٦٢ ٣٦٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩ ٢٢٥ ٧١١	٨٦ ٤٢٢ ١٣٦	(٦)	مخزون
٩ ٥٦١ ٣٢٤	١٦ ٤٦٠ ١٤٢	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٩ ٥٠٧ ٥٢١	—	(٨ - أ)	مستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٢ ٧٣٩ ٨٧٣	١٢ ٦١٩ ٢٧٥	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧	٥٠ ٩١٠ ١٢٨	(١٠)	نقدية وما في حكمها
٨٣ ٣٥٨ ١٢٦	١٦٦ ٤١١ ٦٨١		إجمالي الأصول المتداولة
١١٦ ١٦٣ ٨٧٦	١٩٨ ٧٧٤ ٠٤٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦ ٧٢٥ ٤٣٤	٨ ٠٥٤ ٣٤٥		إحتياطي قانوني
٢ ١٧٠ ٢٤٠	٧٤٨ ٣٨٩		أرباح مرحلة
٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	٣٣ ١٦٤ ٩٢٣		صافي أرباح العام
٧٠ ٥٧٣ ٩٠٣	٧٧ ٠٦٧ ٦٥٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢ ٩٦٥ ٥٨٤	٢ ٥٧٩ ٣٨٧	(١٢-٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢ ٩٦٥ ٥٨٤	٢ ٥٧٩ ٣٨٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٦٥٥ ٨٠٨	(١٣)	مخصص مطالبات
٢٥ ٤٧٧ ٣٤٥	٤٠ ٤٥٦ ٢٩٢	(١٤)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٣ ٥٤٤ ١٦٤	١٠ ٨٦٨ ٠١٧	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٤٦١ ٨٧٦	٥١ ٩٣١ ٥٠٧	(٨ - ب)	المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
٢ ٨٢٨ ٩١٣	٣ ٢٩٦ ٣٧٦	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨ ٣١٢ ٠٩١	٩ ٩١٨ ٩٩٩		إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٤٢ ٦٢٤ ٣٨٩	١١٩ ١٢٦ ٩٩٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٥ ٥٨٩ ٩٧٣	١٢١ ٧٠٦ ٣٨٦		إجمالي الإلتزامات
١١٦ ١٦٣ ٨٧٦	١٩٨ ٧٧٤ ٠٤٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

نائب رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

مدير عام الشؤون المالية

طارق محمد منتصر

السيد حسن محمد

أحمد عبد الحميد ناصر
شركة فيركيم مصر
للاستمدة والكيماويات
س.ت ٥٢١٨ - منفوف

شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن السنة المالية المنتهية في	ايضاح رقم	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٧٢ ٨١٢ ٨٣٢	٢١٣ ٥٦٢ ٢٠٠	(١٧) الإيرادات
(١٢٢ ٧٤٩ ٨٤٧)	(١٥٩ ٥٢٧ ٢٨٧)	يخصم: تكلفة الإيرادات
٥٠ ٠٦٢ ٩٨٥	٥٤ ٠٣٤ ٩١٣	مجموع ربح النشاط
		(يخصم) // يضاف :
(٥ ١٥٤ ٨٢٩)	(٥ ٦٨٥ ٤٥٥)	مصروفات بيع و توزيع
(٦ ٣٥٧ ٥٥١)	(٧ ٠٠٩ ٧٣٢)	(١٨) مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٢١ ٥٠٠)	(٢ ٧٩ ٧٥٠)	مكافآت وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١ ٤٢١ ٩٥١)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٣) مخصصات مكونة
١٢٤ ٩٤٥	٩٣ ٤٠٥	أرباح رأسمالية
—	(٣ ٦٩ ٤٣٨)	عبء خسائر إئتمانية متوقعة
(٢ ٩٢٤ ٦٠٤)	(١ ٤٥٢ ٠٤٢)	(١٩) مصروفات تمويلية (بالصافي)
٥٨٢	٤ ٢٩٤ ٦٨٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢١١ ٠٨٨	٧١ ١٣٥	إيرادات أخرى
٣٤ ٤١٩ ١٦٥	٤٢ ٦٩٧ ٧٢٥	صافي الأرباح قبل الضرائب
(٨ ٣١٢ ٠٩١)	(٩ ٩١٨ ٩٩٩)	(١٢) ضريبة الدخل
٤٧١ ١٥٥	٣٨٦ ١٩٧	(١٢) الضريبة المؤجلة
٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	٣٣ ١٦٤ ٩٢٣	صافي أرباح العام
١,٥١	١,٨٩	(٢٠) نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة

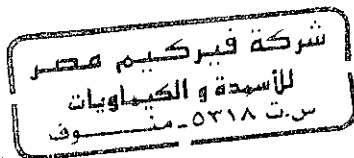
أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠٢٢/١٢/٣١ ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩ ٣٣ ١٦٤ ٩٢٣

صافي أرباح العام

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل عن العام

٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩ ٣٣ ١٦٤ ٩٢٣

نائب رئيس مجلس الإدارة

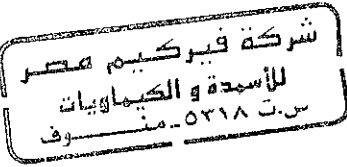
أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد



شركة فريكم مصر للأسفدة والكيماويات شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنه المصريه)

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المذفوع	
٦٤ ٢٩٦ ٢٩٥	٢٢ ٩٦٩ ٩٩٩	٦٤٩ ٧٦٢	٥ ٥٧٦ ٩٣٤	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
--	(١ ١٤٨ ٥٠٠)	--	١ ١٤٨ ٥٠٠	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
--	(٢١ ٨٢١ ٤٩٩)	٢١ ٨٢١ ٤٩٩	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٢٠ ٣٠١ ٠٢١)	--	(٢٠ ٣٠١ ٠٢١)	--	--	توزيعات الأرباح
٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	--	--	--	إجمالي المحل الشامل عن العام
٧٠ ٥٧٣ ٩٠٣	٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	٢ ١٧٠ ٢٤٠	٦ ٧٢٥ ٤٣٤	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٢/٣١
٧٠ ٥٧٣ ٩٠٣	٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	٢ ١٧٠ ٢٤٠	٦ ٧٢٥ ٤٣٤	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
--	(١ ٣٢٨ ٩١١)	--	١ ٣٢٨ ٩١١	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
--	(٢٥ ٢٤٩ ٣١٨)	٢٥ ٢٤٩ ٣١٨	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٢٦ ٦٧١ ١٦٩)	--	(٢٦ ٦٧١ ١٦٩)	--	--	توزيعات الأرباح
٣٣ ١٦٤ ٩٢٣	٣٣ ١٦٤ ٩٢٣	--	--	--	إجمالي المحل الشامل عن العام
٧٧ ٠٦٧ ٦٥٧	٣٣ ١٦٤ ٩٢٣	٧٤٨ ٣٨٩	٨ ٠٥٤ ٣٤٥	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١/٢/٣١

نائب رئيس مجلس الإدارة

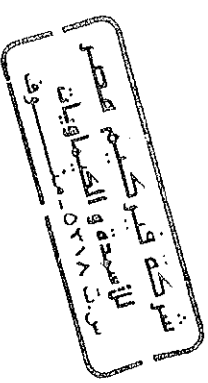
أحمد عبد العظيم ناصر

عضو مجلس الإدارة

طارق محمد منتصر

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 ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :		
صافي أرباح العام قبل الضرائب	٤٢ ٦٩٧ ٧٢٥	٣٤ ٤١٩ ١٦٥
يتم تسويته كالتالي :		
إهلاك أصول ثابتة	(٥) ٥ ١٩٠ ٢٤٦	٥ ٥٩٧ ٩٧٦
مخصصات مكونة	(١٣) ١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٤٢١ ٩٥١
أرباح رأسمالية	(٩٣ ٤٠٥)	(١٢٤ ٩٤٥)
عبء خسائر إئتمانية متوقعة	٣٦٩ ٤٣٨	—
إيراد فوائد	(١٩) ٢ ٠٨١ ٥٩٩	(٧٧٩ ٣٤٦)
مصروفات تمويلية	(١٩) ٣ ٥٣٣ ٦٤١	٣ ٧٠٣ ٩٥١
التغير في المخزون	٥٠ ٦١٦ ٠٤٦	٤٤ ٢٣٨ ٧٥٢
التغير في العملاء و أوراق القبض	(٧٧ ١٩٦ ٤٢٥)	٣٤ ٤٣٧ ٧٠٤
التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٦ ٨٩٨ ٩٦٤)	٢١ ٢٨٩
التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة	(٦ ١٧١ ١٠٠)	١٤ ٦٧٤ ٤٨٠
التغير في المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة	٩ ٥٠٧ ٥٢١	٩ ٧١١ ٦٨٦
التغير في الموردين وأوراق الدفع	٥١ ٤٦٩ ٦٣١	٤٦١ ٨٧٦
التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٧ ٣٢٣ ٨٥٣	١٣٥ ٥٨٥
مصروفات تمويلية مدفوعة	٧٨٧ ٤٠٢	٩٠٠ ٣٧٠
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	(١ ٤٥٢ ٠٤٢)	(٢ ٩٢٤ ٦٠٥)
المستخدم من مخصص المطالبات	٢٧ ٩٨٥ ٩٢٢	١٠١ ٦٥٧ ١٣٧
ضرائب دخل مدفوعة	(٣٤٤ ١٩٢)	(٥ ٨٦٩ ٢٩٩)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	(٢ ٥٦٩ ٩٥٠)	(٧ ٠٢٥ ٦٨٧)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	٢٥ ٠٧١ ٧٨٠	٨٨ ٧٦٢ ١٥١
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٤ ٧٤٦ ٨٥٨)	(٢ ٧٣١ ٠٢٧)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	٩٣ ٤٠٥	١٢٨ ٣٧٧
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار	(٤ ٦٥٣ ٤٥٣)	(٢ ٦٠٢ ٦٥٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	(٢٦ ٦٧١ ١٦٩)	(٢٠ ٣٠١ ٠٢١)
توزيعات الأرباح المدفوعة	١٤ ٩٧٨ ٩٤٧	(٢٣ ٣٠٩ ٣٨٣)
مقبوضات (مدفوعات) لبنوك - تسهيلات ائتمانية	(١١ ٦٩٢ ٢٢٢)	(٥٣ ٦١٠ ٤٠٤)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل	٨ ٧٢٦ ١٠٥	٣٢ ٥٤٩ ٠٩٧
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام	٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧	٩ ٧٧٤ ٦٠٠
رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام	٥١ ٠٤٩ ٨٠٢ (١٠)	٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام		

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

شركة فيركيم مصر
للاسمدة والكيماويات
س.ت ٥٣١٨ - منسوف

شركة فيركيم مصر للأسمدة و الكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 التأشير في السجل التجاري بتغيير إسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (م/ عبد السلام عبد السلام الجبلي وشريكه).
بتاريخ ٦/٨/٢٠٠٧ تم التأشير في السجل التجاري بتغيير إسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات وتحويل الكيان القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.
مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

• غرض الشركة

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

١- إقامة وتشغيل مصنع للخلط والتعبئة للأسمدة الكيماوية و خلط وتعبئة الأسمدة المركبة N.P.K بودة وسائلة و خلط 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 والتقوى.

٣- الإستيراد والتصدير للأسمدة والمخصبات الزراعية.

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

وعلى الشركة أفراد حسابات مالية مستقلة ومركز مالى مستقل لكل نشاط على حدى.

وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٩.

- تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٣

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣- استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه السنة والفترات المستقبلية.

٣-١ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السارى في تاريخ المعاملة. وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر.

شركة فيركيم مصر للأسمدة و الكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراق والقياس الأولي

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون
عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة
كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعتراف
بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

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

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

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

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

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

شركة فيركيم مصر للأسمدة و الكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٤ الأصول المالية

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الاعتراف الأولي باستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة ان تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر، التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار، يتم اجراء هذا الاختيار لكل أداة على حدى.
تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقاً بالقيمة العادلة.
توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر مالم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار.
صافي الأرباح والخسائر الأخرى التي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر لا يتم إعادة تبويبها على الإطلاق ضمن الأرباح أو الخسائر.

٥-٤ المخزون

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

٦-٤ تكلفة الإقتراض

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

٧-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

٨-٤ المخصصات

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

٩-٤ الإيراد من العقود مع العملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها بتحويل السلعة أو الخدمة للعميل وذلك عند نقل السيطرة على المنتج أو الخدمة إلى العميل.
تقوم الشركة بإثبات الإيراد من العقود مع العملاء باتباع نموذج مكون من خمس خطوات كما هو مذكور في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨):

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

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

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

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

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

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

(أ) يتلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في ذات الوقت الذي تقوم فيه المنشأة بالأداء.
(ب) يترتب على أداء المنشأة إنشاء أو تحسين الأصل الذي يسيطر عليه العميل في الوقت نفسه الذي يتم فيه تشييد الأصل أو تحسينه.

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

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

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

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

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

١٠-٤ توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيرادات الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

١١-٤ الإحتياطي القانوني

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

١٢-٤ أسهم الخزينة

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

١٣-٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

تقوم الشركة بتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة. يعتمد اضمحلال القيمة على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان. بالنسبة للأرصدة المدينة تطبق الشركة المنهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، والذي يتطلب الإعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

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

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

١٤-٤ ضريبة الدخل

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

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

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

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

١٥-٤ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

١٦-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٧-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

١٨-٤ قائمة التدفقات النقدية

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

١٩-٤ الأرقام المقارنة

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

شركة فيركم مسن للأسمدة و الكيماويات شركة مساهمة مصرية

تابع الإحصاءات المتممة للقوائم المالية السنوية من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	أدوات مكتبية	أثاث	أجهزة كهربائية وحاسب آلي	وسائل نقل وانتقال	عدد وادوات	آلات و معدات	مباني وتشغلات	مراقق**	أرضي**	
٧٨ ٣٤٧ ٣٢٧	١١ ٣٣٧	٥٣٩ ٥٦٤	١ ٢٧٨ ٢٢٨	٣ ٨٦١ ٩٩١	٩٥٩ ٦٣٢	٤٧ ٤٥٣ ٠٥٣	٧١ ٦١٠ ٠٩٤	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
٢ ٧٣١ ٠٢٧	—	١٣٠ ٢٤٤	٥٧٩ ٨٦٨	٢٢٢ ٥٠٥	٧٥ ٤١١	٧١١ ٤٥٠	١ ٠٠١ ٥٤٩	—	—	الإضافات خلال العام
(١٨٧ ٣٣٤)	—	—	—	(١٨٧ ٣٣٤)	—	—	—	—	—	الإستبعادات خلال العام
٨٠ ٨٩١ ٠٣٠	١١ ٣٣٧	٦٦٩ ٨٠٨	١ ٨٥٨ ٠٩٦	٣ ٩٠٧ ١٦٢	١ ٠٣٥ ٠٤٣	٤٨ ١٦٤ ٥٠٣	٢٢ ٦١١ ٦٤٣	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	التكلفة في ٢٠٢١/١/٢/٣١
٤ ٧٤٦ ٨٥٨	—	٥٠ ٣٧١	٢٣ ٦٥١	٧٥٨ ٥٥٠	٥٥٩ ٠٥٣	٥٨١ ٨٤٦	٢ ٧٧٣ ٣٨٧	—	—	الإضافات خلال العام
(٣٨٣ ٢٩٢)	—	—	—	(٣٨٣ ٢٩٢)	—	—	—	—	—	الإستبعادات خلال العام
٨٥ ٢٥٤ ٥٩٦	١١ ٣٣٧	٧٢٠ ١٧٩	١ ٨٨١ ٧٤٧	٤ ٢٨٢ ٤٢٠	١ ٥٩٤ ٠٩٦	٤٨ ٧٤٦ ٣٤٩	٢٥ ٣٨٥ ٠٣٠	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	التكلفة في ٢٠٢١/١/٢/٣١
٤٢ ٦٧١ ٢٠٦	١١ ٣٣٧	٣٢٠ ٠٥٠	٩٨٥ ١١٨	٢ ٥٢٤ ٥٧٠	٧٦١ ١٠٣	٣١ ٣٨٠ ٧٢٩	٦ ٦٨٨ ٢٩٩	—	—	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
٥ ٥٩٧ ٩٧٦	—	٤٥ ٧٦٢	١ ٧٨ ٩٧٢	٥٦٤ ٤٠٠	٧٥ ٤٣٦	٤ ١٥٥ ٣٢٤	٥٧٨ ٠٨٧	—	—	إهلاك العام
(١٨٣ ٩٠٢)	—	—	—	(١٨٣ ٩٠٢)	—	—	—	—	—	مجمع إهلاك استيعادات
٤٨ ٠٨٥ ٢٨٠	١١ ٣٣٧	٣٦٥ ٨١٢	١ ١٦٤ ٠٩٠	٢ ٩٠٥ ٠٦٨	٨٣٦ ٥٣٤	٢٥ ٥٣٦ ٠٥٣	٧ ٢٦٦ ٣٨٦	—	—	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٢/٣١
٥ ١٩٠ ٢٤٦	—	١٢٩ ١٦١	١ ٣٨ ٢٢٣	٥٢٢ ٣٥٩	١٣٨ ٥٦٩	٣ ٥٩١ ٨٥٦	٦٦٠ ١١٨	—	—	إهلاك العام*
(٣٨٣ ٢٩٢)	—	—	—	(٣٨٣ ٢٩٢)	—	—	—	—	—	مجمع إهلاك استيعادات
٥٢ ٨٩٢ ٢٣٤	١١ ٣٣٧	٤٩٤ ٩٧٣	١ ٣٠٢ ٣١٣	٣ ٠٥٤ ١٣٥	٩٧٥ ٠٦٣	٣٩ ١٢٧ ٩٠٩	٧ ٩٢٦ ٥٠٤	—	—	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٢/٣١
٣٢ ٣١٢ ٣١٢	—	٢٢٥ ٢٠٦	٥٧٩ ٤٣٤	١ ٢٢٨ ٢٨٥	٦١٩ ٠٣٣	٩ ٦١٨ ٤٤٠	١٧ ٤٥٨ ٥٢٦	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢١/١/٢/٣١
٣٢ ٨٠٥ ٧٥٠	—	٣٢ ٩٩٦	٩٤٤ ٠٠٦	١ ٠٠٢ ٠٩٤	١٩٨ ٥٠٩	١٢ ١٢٨ ٤٥٠	١٥ ٣٤٥ ٢٥٧	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	٢ ٦٣٣ ٤٣٨	صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢١/١/٢/٣١

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

٢٠٢١/١/٢/٣١	٢٠٢٢/١/٢/٣١
٤ ٧٧٣ ١١٤	٤ ٥٧٤ ٤٤٦
٨٢٤ ٨٦٢	٦١٥ ٨٠٠
٥ ٥٩٧ ٩٧٦	٥ ١٩٠ ٢٤٦
إهلاكات صناعية	
إهلاكات عمومية وإدارية (إصلاح رقم ١٨)	
الإجمالي	

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

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٥ ٩١٤ ٦٤٦	١٥ ٠٤٠ ٩٧٤	مواد خام
٧٥ ٨٩١	٨٥٩ ١٥٠	إنتاج تام
١ ٠٥٥ ٢٧٦	١ ٤٠٠ ٧٧٤	مواد تعبئة وتغليف
٢ ١٧٩ ٨٩٨	٢ ٩٧٣ ٢٦٣	قطع غيار
--	٦٦ ١٤٧ ٩٧٥	إعتمادات مستندية
٩ ٢٢٥ ٧١١	٨٦ ٤٢٢ ١٣٦	

٧- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٩ ٤٠٥ ٣٢٤	٤ ٥٣٩ ٧٨٨	عملاء*
١٥٦ ٠٠٠	١١ ٩٢٠ ٥٠٠	أوراق قبض
٩ ٥٦١ ٣٢٤	١٦ ٤٦٠ ٢٨٨	
--	(١٤٦)	يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة
٩ ٥٦١ ٣٢٤	١٦ ٤٦٠ ١٤٢	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٧٤٨ ٩١٣	٩١٧ ١٦١	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
٣ ٣٨١ ٧٦٨	--	شركة ابو زعبل للأسمدة والكيماويات
١٤٦ ٨٧٠	١ ٣٠٩ ٧٨٥	شركة أسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية
٤ ٢٧٧ ٥٥١	٢ ٢٢٦ ٩٤٦	

٨- الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	أ- المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٩ ٥٠٧ ٥٢١	--	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
٩ ٥٠٧ ٥٢١	--	

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	ب- المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
٤٦١ ٨٧٦	١٨ ٥٥٤ ٥٨٥	الشركة الدولية للأسمدة و الكيماويات
--	٣٣ ٣٧٦ ٩٢٢	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
٤٦١ ٨٧٦	٥١ ٩٣١ ٥٠٧	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٤ ٤٤٣ ٩٨٥	٣ ٦٧٤ ٠٤٢	موردين دفعات مقدمة
٨١٤ ٨٠٠	٩٩٨ ٩٦٨	مصروفات مدفوعة مقدمة
٥ ٨٥٠ ٩٩٢	٦ ٤٦٥ ٢٧٢	دفعات مقدمة لمصلحة الضرائب
١ ٤١٦ ٥٢٣	١ ٦٢٧ ٥٤٣	تأمينات لدى الغير
٢١١ ٠٨٨	٧١ ١٣٥	عائد نظام الدفعات المقدمة المستحق
٢ ٤٨٥	١١ ٩٣٣	عهد
١٢ ٧٣٩ ٨٧٣	١٢ ٨٤٨ ٨٩٣	
--	(٢٢٩ ٦١٨)	يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة
١٢ ٧٣٩ ٨٧٣	١٢ ٦١٩ ٢٧٥	

١٠- نقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٤٢ ١٨٩ ٣٣٧	٥١ ٠٢٧ ٠٠١	بنوك - حسابات جارية
١٣٤ ٣٦٠	٢٢ ٨٠١	نقدية بالصندوق
٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧	٥١ ٠٤٩ ٨٠٢	النقدية وما في حكمها حكما لأغراض قائمة التدفقات النقدية
--	(١٣٩ ٦٧٤)	يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة
٤٢ ٣٢٣ ٦٩٧	٥٠ ٩١٠ ١٢٨	

١١- رأس المال

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

١٢- مصروف ضريبة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
	(٨ ٣١٢ ٠٩١)	(٩ ٩١٨ ٩٩٩)	ضرائب الدخل الحالية (من الإقرار الضريبي)
	٤٧١ ١٥٥	٣٨٦ ١٩٧	ضرائب الدخل المؤجلة
	(٧ ٨٤٠ ٩٣٦)	٩ ٥٣٢ ٨٠٢	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- تسوية لأحساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

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

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٣٤ ٤١٩ ١٦٥	٤٢ ٦٩٧ ٧٢٥	صافي الربح قبل الضرائب
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
٧ ٧٤٤ ٣١٢	٩ ٦٠٦ ٩٨٨	ضريبة الدخل المحسوبة
٩٧ ٣٩٧	١٨ ٧٧٢	مصرفات غير قابلة للخصم
٤٧٠ ٣٨٢	٢٩٣ ٢٣٩	إهلاك الأصول الثابتة
٨ ٣١٢ ٠٩١	٩ ٩١٨ ٩٩٩	ضرائب الدخل
% ٢٤,١٥	% ٢٣,٢٣	السعر الفعلي للضريبة

١٢-٢ التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)	٢ ٥٧٩ ٣٨٧	الأصول الثابتة
(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)	٢ ٥٧٩ ٣٨٧	الضريبة التي ينشأ عنها (الالتزام)

وفيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
(٣ ٤٣٦ ٧٣٩)	(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)	الرصيد في أول العام
٤٧١ ١٥٥	٣٨٦ ١٩٧	أصول ضريبية خلال العام
(٢ ٩٦٥ ٥٨٤)	(٢ ٥٧٩ ٣٨٧)	الرصيد في آخر العام

١٣- المخصصات

الرصيد في	المستخدم	مكون	الرصيد في	
٢٠٢٢/١٢/٣١	من المخصصات	خلال العام	٢٠٢٢/١/١	
٢ ٦٥٥ ٨٠٨	(٣٤٤ ١٩٢)	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٢ ٦٥٥ ٨٠٨	(٣٤٤ ١٩٢)	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	

١٤- بنوك - تسهيلات ائتمانية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١ ٩٩٣ ٤٣٥	٢٤ ٠١٤ ٥٧٨	بنك البركة مصر تسهيل ائتماني بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري بمقابل إيداع بضائع بنظام المخازن المفتوحة المستوفاة الشروط الرهن الحيازي ويستخدم في فتح إتمادات مستندية محلية وخارجية وقبول مستندات تحصيل لإستيراد بضائع من ذات نشاط العمل بحيث لا تقل قيمة البضائع المخزنة بالمخازن المفتوحة عن ١٢٥٪ من الرصيد المدين المقابل لها على أن تقوم الشركة بسداد ١٠٪ كغطاء نقدي عند الفتح من مواردها الخاصة.
--	١٠ ٩٨٣ ٢٥٠	البنك الزراعي المصري تسهيل ائتماني بمبلغ ١٦ مليون جنيه مصري وفقاً لمبادرة البنك المركزي ويستخدم في شراء خامات ومستلزمات الإنتاج بضمان كفالة وتضامن شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات.
١٣ ٧٥٧ ٠٦٥	--	بنك بلوم مصر تسهيل جاري مدين بضمان أوراق تجارية تستحق خلال ستة أشهر بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى تسهيل إتمادات مستندية بمبلغ ٤.٥ مليون جنيه مصري.
٩ ٧٢٦ ٨٤٥	٥ ٤٥٨ ٤٦٤	بنك فيصل الاسلامي مراجعة بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري بضمان كفالة و تضامن شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات تستحق خلال ستة أشهر.
٢٥ ٤٧٧ ٣٤٥	٤٠ ٤٥٦ ٢٩٢	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٥- موردين وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١ ٤٤٩ ٠٢٩	٨ ٢٦٩ ٥٧٠	موردون*
٢ ٠٩٥ ١٣٥	٢ ٥٩٨ ٤٤٧	أوراق دفع**
<u>٣ ٥٤٤ ١٦٤</u>	<u>١٠ ٨٦٨ ٠١٧</u>	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
--	٦ ٦٦٤ ٨٥٠	شركة أبو زعبل للأسمدة و المواد الكيماوية
--	١٤٤ ١٢٣	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
<u>--</u>	<u>٦ ٨٠٨ ٩٧٣</u>	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٦٥٠ ٦٦٦	٢١ ٣٤٩	شركة أبو زعبل للأسمدة و المواد الكيماوية
<u>٦٥٠ ٦٦٦</u>	<u>٢١ ٣٤٩</u>	

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٥٧٣ ٣٣٣	٤٣٠ ١٠٣	عملاء - دفعات مقدمة
٣٦ ٧٥٠	--	تأمينات للغير
٢٣٤ ٠٢٩	١٤٥ ٩٠٤	صندوق الأسمدة
٧٩٢ ٣٢٥	١ ٠٤٧ ٠٣٨	مصرفات مستحقة
٧٩٧ ٧٧٦	١ ٣١٩ ٥٤٢	مصلحة الضرائب
١٠٧ ٢٠٣	١٦٤ ٥١٩	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٨٧ ٤٩٧	--	النقابة الزراعية
--	١٨٩ ٢٧٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢ ٨٢٨ ٩١٣</u>	<u>٣ ٢٩٦ ٣٧٦</u>	

١٧- الإيرادات

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١٣٨ ٥٥١ ٧٢٧	١٩٢ ٧٤٤ ٦١٠	إيراد المبيعات
٣٤ ٢٦١ ١٠٥	٢٠ ٨١٧ ٥٩٠	إيرادات تشغيل للغير
<u>١٧٢ ٨١٢ ٨٣٢</u>	<u>٢١٣ ٥٦٢ ٢٠٠</u>	

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - مصروفات إدارية وعمومية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٢ ٠٩٧ ٤٦٩	٢ ٢٧٤ ٤٧٠	أجور ومُرتبات وما في حكمها
٢٤٤ ٣٥٤	٤٢٣ ٨٦٦	مصروفات تليفون و مستلزمات مكتبية و فاكس
٣١٠ ٥٩١	٣٢٢ ٦٥٢	مصروفات ضيافة و نظافة
٦٩ ٠٠٦	٦١ ٣٨٣	صيانة
٤٩ ٢٥١	٥٩ ٧٦٤	مياه وإنارة وغاز
٣٠٤ ٠١٣	١ ١٨٠ ٩٣١	رسوم وإشتراكات
٣٤٢ ٥٨٥	٨٨ ٥٤٦	تأمين
٣٦٠ ٣٥٦	٥١٧ ٥٨١	أتعاب مهنية
٦٨٤ ٣٠٨	٢٩٣ ٤٧٧	مصروفات سيارات
٦١٠ ٥١٩	٤٦٠ ٣٢٧	متنوعة
١٠٩ ٢١٨	٢١٠ ٠١٨	الضريبة العقارية
١٨٩ ٩٥٧	١٩٨ ٨٩٨	خدمات أمنية
٨٢٤ ٨٦٢	٦١٥ ٨٠٠	إهلاك أصول ثابتة
١٦١ ٠٦٢	٣٠٢ ٠١٩	مصاريف بنكية
<u>٦ ٣٥٧ ٥٥١</u>	<u>٧ ٠٠٩ ٧٣٢</u>	

١٩ - مصروفات تمويلية (بالصافي)

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٣ ٧٠٣ ٩٥٠	٣ ٥٣٣ ٦٤١	مصروفات تمويلية
--	(٥٨٨ ٠٦٧)	إيراد فوائد - حسابات بنكية
(٧٧٩ ٣٤٦)	(١ ٤٩٣ ٥٣٢)	إيراد فوائد *
<u>٢ ٩٢٤ ٦٠٤</u>	<u>١ ٤٥٢ ٠٤٢</u>	

* يتمثل قيمة إيراد الفوائد المستحقة على الرصيد المدين والخاص بـ كلاً من الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات والشركة الدولية للمحاصيل الزراعية.

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٢٦ ٥٧٨ ٢٢٩	٣٣ ١٦٤ ٩٢٣	صافي أرباح العام
١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة خلال العام
<u>١,٥١</u>	<u>١,٨٩</u>	نصيب السهم في الأرباح *

* نصيب السهم في صافي ربح العام قبل خصم أية توزيعات متعلقة بنصيب العاملين في الأرباح أو مكافأة مجلس الإدارة لحين اعتمادها من الجمعية العادية.

٢١ - الإرتباطات الرأسمالية

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

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

إسم الشركة	طبيعة العلاقة	مبيعات وتشغيل للغير	مشتريات / خدمات	معاملات جارية
الدولية للمحاصيل الزراعية	طرف ذو علاقة	٢٠٢٢/١٢/٣١ ٢٠ ٦٣٠ ٠٤٩	٢٠٢٢/١٢/٣١ ٥٠ ٣٥٤ ٩٦٣	٢٠٢٢/١٢/٣١ ٢٠ ٢٢٢/١٢/٣١
أبو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية	طرف ذو علاقة	٢٠٢٢/١٢/٣١ ٢١ ١٩٢ ٧٩٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ ١٠٠ ٤٢٦ ٩٩٦	٢٠٢١/١٢/٣١ ٩ ٥٠٧ ٥٢١
الدولية للأسمدة والكيماويات شركة مساهمة مصرية	طرف ذو علاقة	٢٠٢٢/١٢/٣١ ١٥ ٣٤٤ ٦٥٨	٢٠٢٢/١٢/٣١ ٢ ٣٤٨ ٣٧٩	٢٠٢١/١٢/٣١ ٩ ٢٣٥ ٨٣١
أسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية	طرف ذو علاقة	٢٠٢٢/١٢/٣١ ٧ ١٢٣ ٩١٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ ١٤ ١٩٢ ٤٨٣	٢٠٢١/١٢/٣١ ---

٢٣- القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

عوامل المخاطر المالية

تعرض الشركة لمخاطر مالية متنوعة وهى خطر الائتمان، 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 باستمرار حتى تتجنب التراكم الزائد لهذه المخاطر.

وتتمثل طبيعة هذه المخاطر والتقنيات المستخدمة لإدارتها فيما يلى :

خطر الائتمان

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

إيضاح رقم	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
عملاء وأوراق قبض (٧)	١٦ ٤٦٠ ١٤٢	٩ ٥٦١ ٣٢٤
مستحق من الأطراف ذات العلاقة (٨-أ)	---	٩ ٥٠٧ ٥٢١
مدينون وحسابات مدينة أخرى (٩)	١٢ ٦١٩ ٢٧٥	١٢ ٧٣٩ ٨٧٣
	<u>٢٩ ٠٧٩ ٤١٧</u>	<u>٣١ ٨٠٨ ٧١٨</u>

خطر السيولة

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

خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ القوائم المالية ما يعادل مبلغ وقدره ٣ ٤١٨ ٦٤٦ جنيه مصري ومبلغ وقدره لاشئ جنيه مصري على التوالى.

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

وفيما يلي بيان بأرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض / (عجز)
الدولار الأمريكي	١٣٨ ٩٠٣
يورو	٤٣٧

وقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه على أساس أسعار البنك المركزي للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ.

إدارة مخاطر رأس المال

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

الموقف الضريبي - ٢٤

• الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

• ضريبة الاجور والمرتببات

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

• ضريبة الدمغة

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

• ضريبة القيمة المضافة

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

• الضرائب العقارية

- تم سداد الضرائب العقارية المستحقة عن الشركة حتى تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١.

الموقف القضائي - ٢٥

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

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦ - أحداث هامة

بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف للعمليات الأجنبية مقابل الجنيه المصري والذي ترتب عليه زيادة جوهريّة في أسعار صرف العملات مقابل الجنيه المصري. كما قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعر عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٣.٢٥٪ ، ١٤.٢٥٪ و ١٣.٧٥٪ على الترتيب ، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٣.٧٥٪. خلال شهر فبراير ٢٠٢٢ ونظراً للأحداث السياسية التي أدت إلى اندلاع الحرب بين روسيا وأوكرانيا الأمر الذي أدى إلى تداعيات محتملة على الاقتصاد العالمي من تباطؤ النمو وزيادة سرعة التضخم الذي سيؤدي إلى ارتفاع أسعار السلع الأولية كالغذاء والطاقة التي تعد من المكونات الأساسية للعديد من الصناعات. وتري الإدارة أنه لا يوجد تأثير جوهري من تداعيات هذه الحرب على نشاط الشركة.

نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد عبد الحميد ناصر

عضو مجلس الإدارة

طارق محمد منتصر

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

