

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وكذا تقرير الفحص المحدود

--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٢	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٥	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٦ - ٢٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠



بيكر تيلي

وجيد عبد الغفار
وشركاه

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

مصر

ت: +٢٢٣١٠١٠ ٣١٢٢٣٣٣٤
ف: +٢٢٣١٠١٠ ٣١٢٢٣٣٣٤

info@bakertillywoq.com
www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً:

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

القاهرة في : ١٢ أغسطس ٢٠٢٠

 **بيكر تلي**
وحيد عبد الغفار
وشركاه

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	الإصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٥٩ ٩١٥	٤٨٧٢٣٤	(٤-٣ب)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥١ ٧٢٦ ٩٠٥	٥٥ ٣٩٣ ١٤٢	(٥-٨٣)	إستثمارات فى شركات شقيقة
١٠٧ ٢٥٨	١٣٣ ٣٤٤	(٢١)	أصول ضريبية مؤجلة
٥٢ ٣٩٤ ٠٧٨	٥٦ ٠١٣ ٧٢٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٤ ٣٦١ ٠٦٠	١٢٨٥٦٣٧٢	(٦-٣ز)	محزون
٤٦ ١٧٧ ٥٦٦	٣٤ ٥٦٤ ٥٦٤	(٧-٣ح)	عملاء وأوراق قبض
٧ ٢١٤ ٧٧٥	١٠ ٣٧٩ ٥١٥	(٨-٣ح)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٢١ ٤٠٩ ٣٦٤	١٣٣ ٠٨٠ ٤٩٤	(٩)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢ ٩٣٨ ٥١٩	١٠ ٤٦٤ ٢٩٦	(١٠-٣غ)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١٩٢ ١٠١ ٢٨٤	٢٠١ ٣٤٥ ٢٤١		إجمالي الأصول المتداولة
٢٤٤ ٤٩٥ ٣٦٢	٢٥٧ ٣٥٨ ٩٦١		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣ ١٨٧ ٨٩٧	٣ ١٨٧ ٨٩٧	(٣ص)	احتياطي قانوني
١ ٦٢٦ ٤٦٨	٢ ٧٩٠ ٥٨٧		أرباح مرحلة
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	--	(١٥-٣)	المجنب من أرباح مرحلة لزيادة رأس المال
(١١١ ٤٢٩)	(٣١٣ ٧٥٠)		نتائج تعديل أصول إستثمارات فى شركات شقيقة
(٨ ٩٩٨ ٨٦٥)	٤ ٤٢٧ ٧٤٢		صافي أرباح (خسائر) الفترة/ العام
٤٨٢٠٤ ٠٧١	٥٥ ٠٩٢ ٤٧٦		إجمالي حقوق الملكية
			<u>اللتزامات متداولة</u>
٦٨ ٣٦٣ ٤٥٢	٨٥ ٦١٥ ٢٤٣	(١١)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
١٠٠ ٤٧٩ ٩٣٦	٩٤ ٣٦٣ ٦٤٧	(١٢-٣ي)	مورنون وأوراق دفع
٣ ٠٣٨ ١٩١	٦٥١ ٠٢٣	(٣ش)	ضريبة الدخل المستحقة
٤ ٥١٤ ٥٨٣	٢ ٥٧٦ ٠٢٨	(١٣)	المستحق لى أطراف ذات علاقة
١٥ ٧٣٦ ٠٤٩	١٦ ١٦٩ ٣١٥		العملاء دفعات مقدمة
٤ ١٥٩ ٠٨٠	٢ ٨٩١ ٢٢٩	(١٤-٣ي)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٩٦ ٢٩١ ٢٩١	٢٠٢ ٢٦٦ ٥٨٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٩٦ ٢٩١ ٢٩١	٢٠٢ ٢٦٦ ٤٨٥		إجمالي الإلتزامات
٢٤٤ ٤٩٥ ٣٦٢	٢٥٧ ٣٥٨ ٩٦١		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبدالسلام الجبلى



العضو المنتدب
وجدى الصباحى صالح



مدير عام الشؤون المالية
السيد حسن محمد



الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

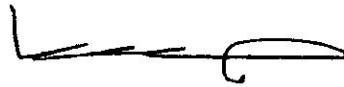
عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٤٦٥٨٨٥٩	٥٥٢٠٤٦٩٦	١٠٨٠٠٤٥٣٧	١١٠٧١٠٨٧٥	(١٦ ط٣)	إيرادات النشاط (بخصم):
(٦١٤٦٢٦٣٢)	(٥١٠٤٠٩٦٤)	(١٠٢٢٥٨١٣٤)	(١٠٢٣٦٤٣٠٠)	(١٧)	تكلفة النشاط
٣١٩٦٢٢٧	٤١٦٣٧٣٢	٥٧٤٦٤٠٣	٨٣٤٦٥٧٥		مجمل الربح (بخصم):
(١٧٧٩٧)	(٩٦٦٨٦)	(٥٦٤٥٢٧)	(٢٣٢٢٩٤)	(٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٠٩٣٢٢٨)	(١٦٣٤١٥٣)	(٣٣٩٧٣٣٠)	(٣٣٠٨٦٤٩)	(١٨-٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٦٦٦٠٧)	(١٣٨٠١٢)	(٢٧٠٠١١)	(٢٧٦٧٧٧)		مساهمة تكافلية
(٢٤٠٠٠)	(١٢٠٠٠)	(٨١٧٥٠)	(٦٧٥٠٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٢٢٩٦٦٣٢	(١٨٨٠٨٥١)	(٤٣١٣٦١٨)	(٣٨٨٥٢٢٠)		إجمالي المصروفات
٨٩٩٥٩٥	٢٢٨٢٨٨١	١٤٣٢٧٨٥	٤٤٦١٣٥٥		صافي أرباح النشاط بضائف / (بخصم):
--	٢٥٥١٩٥٨	--	٢٥٥١٩٥٨		حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
(٤٤٩٥٨٧)	(٢٥٧٥)	(٤٤٩٥٨٧)	٧٦٨٩١		فروق عملة
(١٥٦٩٦٢٧)	(٧٤٨٩٢١)	٣٥٥٩٧	(٢٠٣٧٥٢٥)	(١٩-٣)	صافي فوائد ومصروفات تمويلية
١٥٠٠	--	٣٦٣٦٠٠	--		أرباح رأسمالية
(١١١٨١١٩)	٤٠٨٣٣٤٣	١٣٨٢٣٩٥	٥٠٥٢٦٧٩		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة (بخصم):
١٤٩٨٩٨	(٣٨٦٠٧٨)	(٤١٢٧١٨)	(١٥١٠٢٣)	(٢١-٣)	ضريبة الدخل
٢٢٥٣٣	٢٢٩٥٢	٢٢٥٣٣	٢٦٠٨٦	(٢١-٣)	الضريبة للمؤجلة أصل
(٩٤٥٦٨٨)	٣٧٢٠٢١٧	٩٩٢٢١٠	٤٤٢٧٧٤٢		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
--	--	٠,٠٤٤	٠,١٩	(٢٢)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
عبدالسلام عبدالسلام الجبلى



العضو المنتدب
وجدى الصباحى صالح



مدير عام الشؤون المالية
المسيد حسن محمد



الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح (هسائر) الفترة
(٩٤٥٦٨٨)	٣٧٢٠٢١٧	٩٩٢٢١٠	٤٤٢٧٧٤٢	الدخل الشامل الاخر
--	(٢٠٢٣٢١)	--	(٢٠٢٣٢١)	نتائج تعديل أصول استثمارات في شركات شقيقة
--	١٣١٦٦٠١	--	١٣١٦٦٠١	تسويات الأرباح المرحلة (نتيجة من تعديلات شركات شقيقة)
--	١١١٤٢٨٠	--	١١١٤٢٨٠	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
(٩٤٥٦٨٨)	٤٨٣٤٤٩٧	٩٩٢٢١٠	٥٥٤٢٠٢٢	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
عبدالسلام عبدالسلام الجبلى



العضو المنتدب
وجدى الصباحى صالح



مدير عام الشؤون المالية
السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي أرباح	لمخلف من	نتائج تعول أصول	الأرباح	إحتياطي	رأس المال
الاحتياطي	الفترة	الأرباح المرحلة	استثمارات في شركات شقيقة	المرحلة	قانوني	المصدر والمذوق
خطة مصرى	خطة مصرى	خطة مصرى	خطة مصرى	خطة مصرى	خطة مصرى	خطة مصرى
٥٨ ٤٩٦ ١٦١	٤ ٩٦٣ ١٧٥	--	--	٥ ٥٩٣ ٢٤٨	٢ ٩٣٩ ٧٣٨	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠
--	(٤ ٩٦٣ ١٧٥)	--	--	٤ ٩٦٣ ١٧٥	--	--
--	--	--	--	(٢ ٤٨١ ٥٠٩)	--	--
(٨ ٦٠١ ٥٠٢)	--	--	--	(٨ ٦٠١ ٥٠٢)	--	--
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	--	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--
٩٩٢ ٢١٠	٩٩٢ ٢١٠	--	--	--	--	--
٥٨ ٣٨٨ ٨٢٤	٩٩٢ ٢١٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	--	١ ٧٠٦ ٧٦٢	٣ ١٨٧ ٨٩٧	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٤٨ ٢٠٤ ٠٧١	(٨ ٩٩٨ ٨٦٥)	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	(١ ١١٤ ٤٢٩)	١ ٦٢٦ ٤٦٨	٣ ١٨٧ ٨٩٧	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠
--	٨ ٩٩٨ ٨٦٥	--	--	(٨ ٩٩٨ ٨٦٥)	--	--
١ ٣٤٦ ٣٨٣	--	--	--	١ ٣٤٦ ٣٨٣	--	--
--	--	(٧ ٥٠٠ ٠٠٠)	--	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	--	--
٥ ٥٤٢ ٠٢٢	٤ ٤٢٧ ٧٤٢	--	(٢ ٠٢ ٣٢١)	١ ٣١٦ ٦٠١	--	--
٥٥ ٠٩٢ ٤٧٦	٤ ٤٢٧ ٧٤٢	--	(٣١٣ ٧٥٠)	٢ ٧٩٠ ٥٨٧	٣ ١٨٧ ٨٩٧	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠

تتمثل التغيرات على الأرباح المرحلة في قيمة الضريبة المشتة بقائمة الدخل عن عام ٢٠١٩ وبالإضافة عن الضريبة من واقع الاقرار الضريبي للشركة عن نفس العام. تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
المحول الأرباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح
المحجب من الأرباح المرحلة (اسهم مجانية)
إجمالي الدخل للشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
المحول الأرباح المرحلة
تسويات على الأرباح المرحلة
رد المحجب من الأرباح المرحلة (اسهم مجانية) للأرباح المرحلة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة

عبد السلام عبدالسلام الجبلى



المضو المنتدب

وجدى المصباحى صالح



مدور عام الشؤون المالية

المسيد حسن محمد



الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١ ٣٨٢ ٣٩٦	٥ ٠٥٢ ٦٧٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
١ ٦٣٧٠٧	٧٩٣٠١	(٤)	تعديلات التغيرات صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٦٣٦٠٠)	--		إهلاك الأصول الثابتة
--	(٢ ٥٥١ ٩٥٨)		أرباح رأسمالية
١٢ ٨٦٢ ٠٩١	١ ٠٥٠ ٧٢٤٥	(١٩)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
(١٢ ٨٩٧ ٦٨٨)	(٨ ٤٦٩ ٧٢٠)	(١٩)	فوائد ومصاريف تمويل
١ ١٤٦ ٩٠٦	٤ ٦١٧ ٥٤٧		فوائد دائنة
			أرباح التشغيل
			التغيرات
٤ ٨٧٧ ٦٩٦	١ ٥٠ ٤ ٦٨٨		التغير في المخزون
٤٧ ٦٣٢ ٧٧٠	١١ ٦١٣ ٠٠٢		التغير في العملاء وأوراق القبض
--	(٣ ٢٠١ ٤١٠)	(٢٦)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(١ ٥٤٨ ٥٤٨)	(٤ ٣٩١ ١٥٤)		التغير في المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
٣٠ ١٧٠ ٦٣٤	--		التغير في أوراق الدفع طويلة الأجل
(٣٣٨٠٣ ١١٩)	(٦ ١١٦ ٢٨٩)		التغير في الموردين وأوراق الدفع
(١ ١٠٥ ٧٣٩)	(١ ٢٦٧ ٨٥٠)		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
--	٤٣٣ ٢٦٦		التغير في العملاء دفعات مقدمة
--	(٦ ١١٣ ٢٥٥)	(٢٦)	التغير في المستحق الى الأطراف ذات علاقة
--	(٤٦٥ ٣٩٥)		(مستد) ضرائب دخل
(١ ١٠١ ٥٠٢)	--		توزيعات ارباح مدفوعة
٤٦ ٢٥٩ ٠٩٨	(٣ ٣٨٦ ٨٥٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) للناجاة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
١ ٢٥٠ ٠٠٠	--		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات شقيقه
(٦٤ ٥٢٠ ٦٥٥)	--		مدفوعات لشراء استثمارات بفرض المتاجره
(١ ٢٨ ٤٤٢)	(٦ ٦٢٠)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٣ ٦٣ ٦٠٠	--		متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٢ ٨٩٧ ٦٨٨	--		فوائد دائنة محصلة
(٥٠ ١٣٧٨ ٠٩)	(٦ ٦٢٠)		صافي التدفقات النقدية للناجاة من الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٥٠ ٨٩ ٣٩٨	١٧ ٢٥١ ٧٩١		التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية
(١ ٢ ٨ ٦ ٢ ٠ ٩١)	(٦ ٣ ٣ ٢ ٥ ٤ ٤)		فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
١ ٢ ٢ ٢ ٧ ٣ ٠ ٧	١٠ ٩ ١ ٩ ٢ ٤ ٧		صافي التدفقات النقدية للناجاة من الأنشطة التمويلية
٨ ٣ ٤ ٨ ٥ ٩ ٦	٧ ٥ ٢ ٥ ٧ ٧ ٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢ ٦ ٤ ٦ ١ ٢ ٧	٢ ٩ ٣ ٨ ٥ ١ ٩		للقيدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠ ٩ ٩ ٤ ٧ ٢ ٣	١٠ ٤ ٦ ٤ ٢ ٩ ٦	(١٠-٤٣)	للقيدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبدالسلام الجبلى

العضو المنتدب
وجدى الصباحى صالح

مدير عام الشؤون المالية
السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات - شركة مساهمة مصرية - وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الملحق لهذا العقد مع مراعاة 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 الفخراني متفرع من شارع عثمان محمد - طنطا .

- غرض الشركة

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

- مدة الشركة

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

- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٠ .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- الالتزام بالمعايير والقوانين

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

(أ) أحداث هامة

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

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

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

- ثالثاً: يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها ، معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير ، كما يضاف تفسير محاسبي مصرى رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة ، الى ذات المعايير .
- رابعاً: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء ، و (١١) الإيراد ، و (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبة المصرية المصدرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .
- وبتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ تم صدور قرار من الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الى نهاية عام ٢٠٢٠ مع اخذ اثر هذه المعايير على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- و تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها و سوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها .

(ب) عملة التعامل والعرض

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

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير 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 الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(د) قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة، يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره 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 والمعلنه 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 باقتناء الأصل .
- ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بفائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.
- تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن استبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الدخل .
- تثبت الأصول التي لاتزال 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:-

النسبة الإهلاك	البيان
٢٠٪	- وسائل نقل وإنتقال
٢٠%	- أجهزه كهربائيه
٦%	- أثاث
١٢,٥%	- أدوات مكتبيه
٢٠%	- أجهزة كمبيوتر
٢٠%	- عدد وأدوات

(ج) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقى 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 - إن وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

(ك) الإضمحلال في قيمة الأصول

■ الأصول المالية

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

■ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادادية، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكلاً كبيراً عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإسترادادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.
- يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

(ل) 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 اقصاها سنة من تاريخ نقل ملكيتها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم .

(م) المخصصات

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

(ن) تكلفة الإقتراض

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

(ش) 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 ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.
 - هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات السابقة.
 - يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية.

(س) المصروفات

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

(ص) 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.

(ض) الالتزامات المالية المحملة بفوائد

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

(ع) نظام المعاشات

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

(غ) النقدية وما في حكمها

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

(ف) توزيعات الأرباح

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

(ق) أرقام المقارنة

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

الشركة الورقية للأسمدة والكيماويات بشركة مساهمة مصرية
 تلج الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤. (أ) أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٨٧ ٢٣٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

عدد وأدوات	وسائط نقل	أجهزة وحاسبات	أثاث ومكاتب	أدوات مكتبية	الإجمالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٨٨ ٤٠٣	٣٠٩٦ ١٣٢	٨٨٤ ٤٢٢	١٢٥ ١١٦	١١ ١٢٤	٤ ٣١٠ ١٩٧
					٦٦٢٠
١٤٨ ٤٠٣	٣٠٩٦ ١٣٢	٨٩١ ٠٤٢	١٢٥ ١١٦	١٦ ١٢٤	٤ ٣١٦ ٨١٧
١٢١ ٩٠٣	٢ ٧٨٧ ٧٨٤	٧٣٣ ٤٦٣	٩٣ ٥٠٠	١٣ ٦٣٢	٣ ٧٥٠ ٢٨٢
٤ ٣٤٧	٤٦ ١٧٩	٢٥ ٢٩٠	٢٩٧١	٥١٤	٧٩ ٣٠١
٢٢ ١٥٣	٢٦٢ ١٦٩	١٣٢ ٢٨٩	٨٠٦٤٥	١٩٧٨	٤٨٧ ٢٣٤
٢٦٥٠٠	٣٠٨٣٤٨	١٥٠ ٩٥٩	٧٠٠ ١١٦	٢٤٩٢	٥٥٩ ٩١٥

مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
 إهلاكات الفترة
 مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠
 صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٠/٦/٣٠
 صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٩/١٢/٣١

• بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهددة تقنياً بالكامل ومزالك تستخدم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٠٥ ٢١٤ جنيه مصري بإتيانها كالتالي :-

عدد وأدوات	٥١ ٥٦٢
وسائط نقل	٢ ٠٥٧ ٠٦٦
أجهزة وحاسبات	٢٤٠ ٦٦٨
أثاث ومكاتب	٤٧ ١٢٠
أدوات مكتبية	٨٧٩٨
الإجمالي	٢ ٤٠٥ ٢١٤

تسوية الدورية للأسمدة والكيماويات شركة مساهمة مصرية²
تبع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(ب) أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٥٩٧٤٧٩ جنيه مصري ويمثل فيما يلي :

الإجمالي	أدوات مكتبية	أثاث ومكاتب	أجهزة وحاسبات	وسائل نقل	عدد وأدوات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤١٣١٢٩٣	١٩١٢٤	١٦٥١١٦	٨٣٠٦٤٢	٢٩٩٠١٧٣	١٣٤٢٣٨	٣٤٢١٠	٨٠٠٦٧	٣١٠٢٧٠	١٤١٦٥	١٤٨٣٠٣
(٣٦٠٢٧٠)	--	--	--	(٣٦٠٢٧٠)	--	--	--	--	--	--
٣٩٠٤٤٦٥	١٩١٢٤	١٦٥١١٦	٨٢٤٨٥٢	٢٧٠٩٩٧٠	١٤٨٣٠٣	٣٤٢١٠	٨٠٠٦٧	٣١٠٢٧٠	١٤١٦٥	١٤٨٣٠٣
٣٥٠٣٥٤٨	١٢٢٢٣	٨٥٠٧٧	٦٨٥١٥٣	٢٦٠٩٩٢٤	١١١١٧١	٢٢٩٧٣	١٧٨٨٩٣	(٣٦٠٢٧٠)	٦٢٢٥	١١١١٧١
١٦٣٧٠٨	٧٨٤	٤٨٣٣	٢٢٩٧٣	١٧٨٨٩٣	٦٢٢٥	٢٢٩٧٣	١٧٨٨٩٣	(٣٦٠٢٧٠)	٦٢٢٥	١١١١٧١
(٣٦٠٢٧٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣٣٠٦٩٨٦	١٣٠٠٧	٨٩٩١٠	٧٠٨١٢٦	٢٣٧٨٥٤٧	١١٧٣٩٦	٢٣٧٨٥٤٧	١٧٨٨٩٣	(٣٦٠٢٧٠)	٦٢٢٥	١١١١٧١
٥٩٧٤٧٩	٣١١٧	٧٥٢٠٦	١٥٦٧٢٦	٣٣١٤٢٣	٣١٠٠٧	٣٣١٤٢٣	١٧٨٨٩٣	(٣٦٠٢٧٠)	٦٢٢٥	١١١١٧١
٦٣٢٧٤٥	٣٩٠١	٨٠٠٣٩	١٤٥٤٨٩	٣٨٠٢٤٩	٢٣٠٦٧	٣٨٠٢٤٩	١٧٨٨٩٣	(٣٦٠٢٧٠)	٦٢٢٥	١١١١٧١

* بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفنياً بالكامل ومزالق تستخدم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٧٨٢٢٤١ جنيه مصري يتألفها كما يلي :

٥١٥٣٩	عدد وأدوات
٤٧١٣٠٢	وسائل نقل
٢٠٤٢٦٤	أجهزة وحاسبات
٤٧١٢٠	أثاث ومكاتب
٨٠١٦	أدوات مكتبية
٧٨٢٢٤١	الإجمالي:

الشركة التولية للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتعممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١. استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٢٣٩٢٥٥ جنيه مصري ويمثل فيما يلي :

قيمة الاستثمار	قيمة الاستثمار	النسبة	القيمة الاسمية للاسهم المستثمر فيها	النسبة المئوية	عدد الاسهم	الكيان القانوني	إسم الشركة المستثمر فيها
في	في	المصدرة	القائمة الاسمية للاسهم المستثمر فيها	الإسمية للسهم	نسبة المساهمة	المساهمة	النسبة
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري
٥١٧٢٦٩٠٥	٥٥٢٩٣١٤٢	١٠٠	٣٠٧٦٢٩٠٦	٧	٢١,٨٧%	١٨٢٨١٩٥٣	ش.م.ع
٥١٧٢٦٩٠٥	٥٥٢٩٣٠٤٢						ش.م.ع
١٢٥٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠	١٠٠	١٢٥٠٠٠٠	٥٠	٢٥%	٢٥٠٠٠	ش.م.ع
(٧٥٠٠٠٠)	(٧٥٠٠٠٠)						ش.م.ع
(٥٠٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠٠)						ش.م.ع
٥١٧٢٦٩٠٥	٥٥٢٩٣٠٤٢						ش.م.ع

شركات شقيقة

الذرية للمحاصيل الزراعية

ش.م.ع

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

حقوق الملكية	التزامات غير متداولة	التزامات متداولة	صافي الأرباح
تشمل الحقوق غير المسيطرة	تشمل الحقوق غير المسيطرة	تشمل الحقوق غير المسيطرة	تشمل الحقوق غير المسيطرة
٢١٥٢٥٠١٠٣	١١٧٤٤١٥	١٩٦١٨٥٤٧٣	١٤٥٢٨٧٦٣
٢٠١٥٥٠٧٦٧	١١٧٤٤١٥	١٩٦١٨٥٤٧٣	١٤٥٢٨٧٦٣
٢١١٠٥٩٧٢٤	١١٧٤٤١٥	١٩٦١٨٥٤٧٣	١٤٥٢٨٧٦٣

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

٢-٥ * بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة أجرو دار للصناعة والتجارة بجلستها المنعقدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تم الموافقة على وضع الشركة تحت التصفية ، ولم يتم الانتهاء من إجراءات التصفية حتى تاريخ القوائم المالية ، هذا وقد حصلت الشركة على مبلغ ٧٢٠٠٨٣٣ جنيه مصري خلال السنوات السابقة تمسح حصتها المدفوعة وبالباقي ٧٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري ودفق القيمة البالغة ٧٢٠٠٨٣٠٠٧٢ جنيه مصري تم إثباتها خلال سنة ٢٠١٩ بقائمة الدخل كإيرادات استثمارات تحت التصفية

٦. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٢ ٨٥٦ ٣٧٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٤ ٣٦١ ٠٦٠	١٢ ٨٥٦ ٣٧٢
<u>١٤ ٣٦١ ٠٦٠</u>	<u>١٢ ٨٥٦ ٣٧٢</u>

بضاعة بغرض البيع

٧. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤ ٥٦٤ ٥٦٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٠ ٦٥٩ ٥٦٦	١٨ ٦٧٤ ٥٦٤
١٥ ٥١٨ ٠٠٠	١٥ ٨٩٠ ٠٠٠
<u>٤٦ ١٧٧ ٥٦٦</u>	<u>٣٤ ٥٦٤ ٥٦٤</u>

عملاء

اوراق القبض

٨. مديون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مديون وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٠ ٣٧٩ ٥١٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	غطاء خطاب الضمان
٧٠٢ ٦٥٠	٢٠٢ ٦٥٠	تامينات لدى الغير
--	٥٧ ١٢٩	عهد عاملين
١١٧ ٥٥٠	٥٠ ٥٨٨	مصرفات مدفوعة مقدما
١٧٣ ٧٢٤	٢٢٠ ٤٤٩	مديون متنوعون
٤ ٨٤٤ ٤٣٨	٩ ٣١٧ ٠٨٤	موردين دفعات مقدمة
٨٢٣ ٩٤٦	٣٢٤ ٣٧٣	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٣٤٨ ٩١٠	٥٧ ٢٤٢	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
٥٣ ٥٥٧	--	العائد على الدفعات المقدمة
<u>٧ ٢١٤ ٧٧٥</u>	<u>١٠ ٣٧٩ ٥١٥</u>	

٩. المستحق من اطراف ذات علاقة

بلغ رصيد المستحق من الاطراف ذات العلاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٣ ٠٨٠ ٤٩٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢١ ٣٨٢ ١٣٩	١٣١ ٩٧٧ ٥٧١	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات آل الجبلى وشركاه توصيه بسيطه
٣٨٠٥	٣٤٠٥	بولى سيرف للاستيراد والتصدير
--	٢٧١٠	بولى سيرف للأسمدة والكيماويات
٢٣ ٤٢٠	٣٥٥٢٧	الشركة التجارية الدوليه للأسمدة والكيماويات
--	٩٩٤ ٥٥١	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
--	٦١ ٤٧١	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
--	٥ ٢٥٩	شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية
<u>١٢١ ٤٠٩ ٣٦٤</u>	<u>١٣٣ ٠٨٠ ٤٩٤</u>	

١٠. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٩٦ ٢٦٤ ٤٦٤ جنية مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٢٢٣ ٠٦٨	١٠ ٣٤١ ٧٦٠	بنوك - حسابات جارية
٧١٥ ٤٥١	١٢٢ ٥٣٦	نقدية بالصندوق
<u>٢ ٩٣٨ ٥١٩</u>	<u>١٠ ٤٦٤ ٢٩٦</u>	

١١. بنوك تسهيلات ائتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات ائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٤٣ ٦١٥ ٨٥ جنية مصري ويتمثل في قيود التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٣٨٦ ٣٥٤	١١ ٧٨٦ ٩١١	(أ) بنك التجارى وفا بنك
٥ ٩٧١ ٨٠٠	٧ ٥٨٨ ٩٧٨	(ب) بنك قطر الوطنى الاهلى
٩ ٩٧٩ ٧٣٦	٩ ٩٨٣ ٣٥٥	(ج) بنك البركة مصر
٣٨ ٧٢١ ٨٦٥	٣١ ٨١١ ٧٩٥	(د) بنك بلوم مصر
٤ ٣٠٣ ٦٩٧	٢١ ٥١٨ ٢٧٩	(هـ) بنك مصر للمعاملات الاسلامية
--	٢ ٩٢٥ ٩٢٥	(و) بنك فيصل الاسلامى
<u>٦٨ ٣٦٣ ٤٥٢</u>	<u>٨٥ ٦١٥ ٢٤٣</u>	

(أ) البنك التجارى وفا بنك

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

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

(ب) بنك قطر الوطنى الاهلى

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

(ج) بنك البركة مصر

تسهيل بمبلغ ١٠ مليون جنية مصري لتمويل عمليات مرابحات لشراء بضائع من السوق المحلى 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 فى نهاية المدة أو على دفعات أو حسب ظروف كل مرابحة.

(د) بنك بلوم مصر

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

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 المدفوع 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 (خمسة عشر مليون جنيه مصري) وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٤٥ مليون جنيه مصري (خمسة وأربعون مليون جنيه مصري) ، هذا وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٦ ، وفيما يلي بيان المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ :-

النسبة %	رأس المال المصدر والمنفوع جنيه مصري	عدد الأسمم	الإسم
٣١,٧٥	١٤٢٨٧٥٠٠	٧١٤٣٧٥٠	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلى
١٣,٠٥	٥٨٧٢٥٠٠	٢٩٣٦٢٥٠	شريف مصطفى الجبلى
٩	٤٠٥٠٠٠٠	٢٠٢٥٠٠٠	مصطفى شريف مصطفى الجبلى
٧,٧٤	٣٤٨٤٧٣٢	١٧٤٢٣٦٦	وائل قاسم فرحان سلامه
٤,٥	٢٠٢٥٠٠٠	١٠١٢٥٠٠	نانة شريف مصطفى الجبلى
٢,٧	١٢١٥٠٠٠	٦٠٧٥٠٠	عمر حاتم مصطفى مصطفى الجبلى
٢,٧	١٢١٥٠٠٠	٦٠٧٥٠٠	محمد حاتم مصطفى الجبلى
١,٩٢	٨٦٨٠٠٠	٤٣٤٠٠٠	اسلام محمد ابوزيد فرحات
١,٨	٨١٠٠٠٠	٤٠٥٠٠٠	اميرة عبدالسلام مصطفى الجبلى
١,٨	٨١٠٠٠٠	٤٠٥٠٠٠	راوية عبدالسلام مصطفى الجبلى
١,٨	٨١٠٠٠٠	٤٠٥٠٠٠	ماجدة عبدالسلام مصطفى الجبلى
١,٨	٨١٠٠٠٠	٤٠٥٠٠٠	ندى حاتم مصطفى الجبلى
١,٤٩	٦٧١٠٧٢	٣٣٥٥٣٦	هدى عبدالسلام مصطفى الجبلى
١,١٧	٥٢٥٠٠٠	٢٦٢٥٠٠	شريف مجدى عبدالسلام الجبلى
١	٤٥٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠	مصطفى محمد عبدالمنعم ماهر على السيد
٠,٩٨	٤٤٢٠٠٠	٢٢١٠٠٠	هشام هانى عبداللطيم على البين
٠,٩	٤٠٥٠٠٠	٢٠٢٥٠٠	ماهر عبدالسلام مصطفى الجبلى
٠,٩	٤٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	أحمد نافع فهمى فهمى عبدالمجيد
٠,٨٨	٣٣٤٨٧٤	١٦٧٤٣٧	احمد محمد منتصر فؤاد على صبرى
١٢,١٢	٥٥١٤٣٢٢	٢٧٥٧١٦١	آخرون
١٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٢٢ ٥٠٠٠٠٠٠	

٣-١٥ المحجب لزيادة رأس المال

- بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ قررت الجمعية العامة العادية للشركة تجنيب مبلغ ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لزيادة رأس المال باستخدام الأرباح المرحلة عن طريق توزيع ١ سهم لكل ٦ أسهم والقيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري بعدد أسهم ٣ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم ، وجرى استكمال الإجراءات القانونية اللازمة للتأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال.

الشركة الدولية للاسعده والكيمواويات شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٠ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الغاء قرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة يوم الخميس الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٩ والخاص بتوزيع أسهم مجانية في شكل ١ سهم لكل ٦ أسهم والقيمة الاسمية للسهم ٢ جنيهه مصري بحدد أسهم ٣ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهه مصري و بناء على ذلك تم رد القيمة للارباح المرحلة.

١٦. إيرادات النشاط

بلغت قيمة صافي إيرادات النشاط عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١١٠ ٧١٠ ٨٧٥ جنيهه مصري وبيانها كما يلي:

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٧١٣٤٩٤٢	١٠٥١٣٥٣١٢	٥٢٩٥٥٧٧٧	٦٣١٨٢٢٢٣	اجمالي المبيعات
١٠٧١٣٤٩٤٢	١٠٥١٣٥٣١٢	٥٢٩٥٥٧٧٧	٦٣١٨٢٢٢٣	اجمالي المبيعات
٣٥٧٥٩٣٣	٢٨٦٩٢٢٥	٢٢٤٨٩١٩	١٤٧٦٦٣٦	بضائف
١١٠٧١٠٨٧٥	١٠٨٠٠٤٥٣٧	٥٥٢٠٤٦٩٦	٦٤٦٥٨٨٥٩	عمولة تسويق

١٧. تكلفة النشاط

بلغت قيمة تكلفة النشاط عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٢ ٣٦٤ ٣٠٠ جنيهه مصري وبيانها كما يلي :

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٣٦١٠٦٠	٢٦٧٠٧٢٢٩	١٢٤١١٦٢٦	٢١٧٥٩١١٠	بضاعة أول المدة
١٠٢٤١٣٢٣٠	٩٧٦٥٨٧١٣	٥٣٦٤٢٦٣٢	٦٢٦٠٦٩٨٦	بضائف :
١٩٥٣٠٠٥	١٩٩٨١٤٠	٩٦٠٣٤٨	١٠٠٣٨٦٩	مشتريات بغرض البيع
(٣٥٠٦٦٢٣)	(٢٢٧٦٤١٥)	(٣١١٧٢٧٠)	(٢٠٧٧٨٠٠)	مصرفات تسويقية
(١٢٨٥٦٣٧٢)	(٢١٨٢٩٥٣٣)	(١٢٨٥٦٣٧٢)	(٢١٨٢٩٥٣٣)	(بخصم):
١٠٢٣٦٤٣٠٠	١٠٢٢٥٨١٣٤	٥١٠٤٠٩٦٤	٦١٤٦٢٦٣٢	خصم مكتسب
				بضاعة أخر المدة

الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٨. مصروفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣.٨٦٤٩ مصري وبياناتها كما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٥٢ ٧٤٤	١ ٢٨٩ ٨٤٠	٢ ٢٤٤ ٤٣٩	٢ ٣٤٩ ٨٧٦	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٥ ٣٧٧	٢٢ ٢٧١	٤٩ ٧١٤	٥٠ ٢٧٧	مصروفات سفر
٧٦ ٩٠٨	٧٩ ٦٨١	١٥٢ ٧٥٠	١٧٠ ٤٨٧	مصروفات سيارات
٢٢ ٥٥٩	١٥ ٤٤٥	٤٦ ٤٤٧	٤٧ ١٠٤	مصروفات ضيافة ونظافة
١٩ ١٥٩	٢٤ ٣٣٤	٣٦ ٨٠٠	٤٣ ٤٦٧	صيانة ومستلزمات تصوير وفاكس وكمبيوتر
٢١ ٢٣٤	١٨ ١٦٥	٤٢ ٤٨٣	٣٨ ٨٩٧	مصروفات تليفون
(١ ٥٨٤)	٦ ١٠٨	٤٠٥	٧ ٤٣٣	مصروفات بريد وشحن
٤ ٧٩٥	٧ ٩٣٠	١٠ ٥٨٤	١٦ ٤١٤	مياه وانارة
٢٥٦ ١٠٨	١٢ ٥٠٢	٣٣٨ ٨٧٥	١٤٣ ٧٨٢	رسوم اشتراكات
١٢ ٧٣١	١٣ ٠٥٠	٣٩ ٦٣٧	٤١ ٩٩٠	هدايا وتبرعات
١٩ ٨٥٩	٩ ٠٧٣	٥٠ ٩٤٣	٣٢ ٧٨٣	ادوات مكتبية ومطبوعات
٤١ ١٠٠	—	٥٢ ٢٠٠	٦٦ ٠٠٠	اتعاب مهنية وقانونية
٢٠ ٦٥١	١٨ ٥٩٥	٤٨ ٣٤٧	٥٤ ٣٠٤	تامين على السيارات
٤٥ ٠٠٠	٥٨ ٤٩٩	١٠٠ ٠٠٠	١٣٠ ٥٣٤	ايجار المبنى الادارى
١٢ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٣٦ ٠٠٠	م دعاية واعلان
(٢ ٤٠٠)	—	—	—	فروق فحص ضريبي
٦٦ ٩٨٧	٤٠ ٦٦٠	١٦٣ ٧٠٦	٧٩ ٣٠١	الاهلاك
<u>٢ ٠٩٣ ٢٢٨</u>	<u>١ ٦٣٤ ١٥٣</u>	<u>٣ ٣٩٧ ٣٣٠</u>	<u>٣ ٣٠٨ ٦٤٩</u>	

١٩. صافى الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت قيمة صافى الفوائد والمصروفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠.٣٧٥٢٥ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٨٢٦ ٩٦٨	٣ ٩٦١ ٤٢٩	١ ٢٨٩ ٧ ٦٨٨	٨ ٤٦٩ ٧٢٠	الفوائد الدائنة
(٦ ٣٩٦ ٥٩٥)	(٤ ٧١٠ ٣٥٠)	(١ ٢٨ ٦٢ ٠ ٩١)	(١ ٠٥٠ ٧ ٢٤٥)	(بخصم):
<u>(١ ٥٦٩ ٦٢٧)</u>	<u>(٧ ٤٨ ٩ ٢١)</u>	<u>٣ ٥٥ ٩ ٧</u>	<u>(٢ ٠٣ ٧ ٥ ٢٥)</u>	الفوائد والمصروفات التمويلية

الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣٨٢٣٩٥	٥٠٥٢٦٧٩	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٣١١٠٣٩	١١٣٦٨٥٣	ضريبة الدخل
		<u>تسويات ضريبية:</u>
		يضاف مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم:
٦٠٧٥٢	٦٢٢٧٥	مصروفات غير قابلة للخصم
٣٦٨٣٤	٣٦٨٣٤	الإهلاكات المحاسبية
١٨٣٩٤	--	بدلات حضور مجلس الإدارة
		(يخصم) مصروفات وأعباء قابلة للخصم:
(١٤٣٠١)	(١٠٧٤٩)	الإهلاكات الضريبية
--	(٥٧٤١٩٠)	إيرادات غير قابلة للخصم
١٠١٦٧٩	(٤٨٥٨٣٠)	إجمالي الفرق الضريبي
<u>٤١٢٧١٨</u>	<u>٦٥١٠٢٣</u>	إجمالي الضريبة

٢١. الأصول الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول الضريبية المؤجلة فيما يلي:

أصول ضريبية	أصول ضريبية	الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي
<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٣٣٥٧	١١٥٩٣٦	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل
٢٣٢٥٥	٢٦٠٨٦	رصيد الأصول الضريبية المؤجلة في بداية الفترة
٨٤٠٠٣	١٠٧٢٥٨	رصيد الأصول الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة
<u>١٠٧٢٥٨</u>	<u>١٣٣٣٤٤</u>	

٢٢. نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	يخصم :-
٩٩٢٢١٠	٤٤٢٧٧٤٢	حصة العاملين ومجلس الإدارة
--	٢٢٥٠٠٠	صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة
٩٩٢٢١٠	٤٢٠٢٧٤٢	عدد الأسهم
٢٢٥٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٤٤	٠,١٩	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٣. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

خلال الفترة 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.

<u>حجم المعاملات</u> <u>خلال الفترة المنتهية</u> <u>في ٢٠١٩/٦/٣٠</u>	<u>حجم المعاملات خلال</u> <u>الفترة المنتهية في</u> <u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>طبيعة</u> <u>التعامل</u>	
١٧٩١٦١٨٦	١٠٥٩٥٤٣٢	تمويل	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات ال الجبلى
١٢٨٩٧٦٨٨	٨٤٦٩٧٢٠	فوائد دائنة	وشركاه شركة توصية بسيطة
٢٨٥١٧٣٩٥	٣٢٢٩٦٤٥٥	مشتريات بضاعة	ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
٢٧٣٠١٦٨	٣٤٣٣٥٥٨	عمولة تسويق	
٣٩١٢٣٢٧	٣٩٧٥٧٠١	فائدة مدينة	
١٣٤٩٦٢١	١٧٩٠٥٢٧	مشتريات بضاعة	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
١٣٩٠٦٠	١٤٢٣٧٦	عمولة تسويق	
٢٥٤٩٧٩٨٦	٩٤٤٨٥٩٦	مبيعات	
-	٧٤٠٧٥٠٢	مشتريات	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
١٣٤٠٣٥٣		فائدة مدينة	
١٥٥٣٣٠	٩٩٤٥٥١	تمويل	
٤٥٠٥٠٠	١٩٩٠٠٠	فائدة مدينة	شركة اجرين سيرف للخدمات والاستشارات
١٦٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	تمويل	شركة بولى سيرف للاستيراد والتصدير
٥٠٠٠	١٢١٠٧	تمويل	الشركة التجارية الدولية للأسمدة والكيماويات

الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالى

<u>الرصيد فى</u> <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>الرصيد فى</u> <u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>		<u>ضمن الأصول المتداولة</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٤٥٧٨١١٦	١٢٦٢٣		شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (موردين دفعات مقدمة)
	٣٢٩٤٩٣		الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (عملاء)
٢٤٨٠٠	--		شركة فيركيم مصر للأسمدة و الكيماويات (موردين دفعات مقدمة)
			<u>المستحق من أطراف ذات علاقة</u>
١٢١٣٨٢١٣٩	١٣١٩٧٧٥٧١	شركة الدولية للأسمدة والكيماويات ال الجبلى وشركاه شركة توصية بسيطة	
٣٨٠٥	٣٤٠٥	بولى سيرف للاستيراد والتصدير	
٢٣٤٢٠	٣٥٥٢٧	الشركة التجارية الدولية للأسمدة والكيماويات	
--	٢٧١٠	بولى سيرف للأسمدة والكيماويات	
--	٩٩٤٥٥١	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية	
--	٦١٤٧١	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات	
--	٥٢٥٩	شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية	
			<u>ضمن الإلتزامات المتداولة</u>
١٠٣٨٤٣١٧	٤٠٨٠٢٠٧	شركة اجرين سيرف للخدمات والاستشارات(موردين)	
--	٢٨٥٨٥٩	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية(موردين)	
			<u>المستحق لأطراف ذات علاقة</u>
٥١٤٥٨٣	٥٧٦٠٢٨	شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية	
٤٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	شركة اجرين سيرف للخدمات والاستشارات	

٢٤. الأحداث الهامة

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

٢٥. الالتزامات العرضية

بلغت الالتزامات العرضية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٨٥٠.٠٠٠ جنيه مصري وهو الجزء غير المغطى من خطابات الضمان مقابل مبلغ ٨٥٠.٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٦. المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية

المستحق من	المستحق لاطراف	
اطراف ذات علاقة	ذات علاقة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١١ ٦٧١ ١٣٠)	(١ ٩٣٨ ٥٥٥)	التغير في رصيد الحساب بالمركز المالي
٨ ٤٦٩ ٧٢٠	--	فوائد دائنة
--	(٤ ١٧٤ ٧٠٠)	فوائد مدينة
(٣ ٢٠١ ٤١٠)	(٦ ١١٣ ٢٥٥)	قيمة التغير في قائمة التدفقات النقدية

٢٧. الموقف الضريبي

١-٢٧ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢-٢٧ الضريبة على المرتبات

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

٣-٢٧ ضريبة الدمغة

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

٤-٢٧ ضريبة القيمة المضافة

- الفترة ١٩٩٩ (تاريخ النشاط) حتى ٢٠١٦ تم الفحص والسداد .
- لا يوجد اى مبالغ مستحقة على الشركة للجمارك حيث تسدد الجمارك اولا باول فى ميعادها.
- الشركة تحاسب امام مأمورية كبار الممولين وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى 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 ١٠ أغسطس ٢٠٢٠ بقيمة قدرها ٦٢٧٤٦ جنيه مصري

٢٨. الموقف القضائي

لم يرفع ضد الشركة أي دعاوى سواء مدنية أو جنائية وإنما لم يرفع من جانبها دعاوى مدنية أو جنائية ضد الغير وذلك وفقاً لشهادة الممستشار القانوني .

٢٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٩-١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقديّة بالبنوك، والصندوق والعلاء 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 التغيير في أسعار الفوائد البنكية على الإقراض والتسهيلات البنكية والذي قد يؤثر على نتائج نشاط الشركة، و تقوم الشركة باستخدام الأموال المتاحة لديها - قدر الإمكان - في تخفيض الأرصدة المستحقة عليها للبنوك.

٢٩-٤ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وتعتمد الشركة على أن تتجنب وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية مما يخفض 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 والقدرة على تصفية المركز الائتماني، ومسئول الشركة التمويلي يهدف إلى الحصول على 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 صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغييرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية

عبد السلام عبد السلام الجبلى

وجدى الصياحى صالح

السيد حسن محمد