

الشركة الدوائية للمحاصيل الزراعية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY

مراقبي الحسابات

وحيد عبد الغفار

BT وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
مسجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة
لترقية المالية رقم (٦)

عبد الله أحمد عطفي

عطفي وشركاه
محاسبون قانونيون
مسجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة
لترقية المالية رقم (٩٠)

صفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١١
٢	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
٣	قائمة للتغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
٤	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
٢٠٠٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

تقرير الفحص المحطود

إلى السادة / مجلس إدارة الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية - المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحطود لقاومة المركز المالي المرفقة للشركة الدولية للمحاصيل الزراعية* شركة مساهمة مصرية* في ٣١ مارس ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتعلقة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إصدار هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتقتصر مسؤوليتنا في إيداع إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحطود لها .

نطاق الفحص المحطود

قمنا بفحصنا المحطود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحطود رقم (٢٤١٠) * الفحص المحطود للقوائم المالية الدورية لمشاة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها* ويشمل الفحص المحطود للقوائم المالية الدورية عمل إستثمارات بصورة أسمية من أشخاص مسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحطود الأخرى . ويقال الفحص المحطود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

- الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحطود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بجدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً ، لم يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح وخسائر الشركات للشقيقة (إيضاح رقم ٥) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ حيث لم يتم إصدار القوائم المالية لتلك الشركات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة .

القاهرة في : ١١ مايو ٢٠١١

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون
BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
مركز المحاسبة والتدقيق
الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٦)

عبد الله أحمد عنتي

عنتي وشركاه

محاسبون قانونيون

سجل قيد مراقب الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٩٠)



الشركة التونسية للمحاصيل الزراعية
(شركة مساهمة مصرية)

كلمة المركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠١١

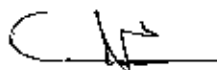
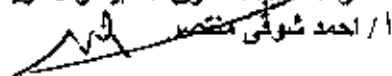
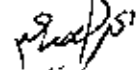
٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم	
٩ ٤٨٦ ٧٥٣	٩ ٤٤٥ ٥٨٢	(٣-ب)	الأصول طويلة الأجل
٢٠ ٧٣٦ ٤٣٦	٢٧ ٩٥١ ٧٧٤	(٤-ج)	أصول ثابتة (بالمالي)
٨٦ ٢٠١ ١١٥	٩٠ ٣٣٧ ٧٤٩	(٥-١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١٦ ٣٢٩ ١١٢	١٧ ٢٩٥ ١٨٣	(٦-٢٥)	استثمارات في شركات شقيقة
-	١ ٤٤٠ ٠٠٠	(٧)	استثمارات متاحة للبيع
١٣٢ ٧٥٣ ٤١٦	١٤٦ ٤٧٠ ٢٣٨		مسند لزيادة رأس المال في شركات شقيقة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨-٥٢)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩	(٩-٢٣)	استثمارات بغرض المقايضة
١١٩ ١٦٥ ٧١٦	١٩ ٦٧٩ ٢٤٨	(٩-٢٤)	المخزون
٤٦ ٤٣٤ ٩٤١	٤٣ ٣٢٣ ٤٣٣	(١٠-٢٧)	صلاحيات وأوراق قبض
١٣ ٢٤٥ ٢٥١	١٣ ٢٨٧ ١٠٢	(١١-٢٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٣ ٢٢٩ ٨٥٣	١ ٤٤٣ ٤٣٠	(١٢)	تكتيكية بالبنوك والصندوق
٢٣٧ ٨٦٢ ٨٧٠	١٦٣ ٦٢٠ ٤٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
			مخصصات
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩	(١٢)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٢٨ ٥٦٨ ٢٨٠	٢٤ ٧٩٠ ٢٤٨	(١٣)	المستحق خلال علم من فروض طويلة الأجل
٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٩)	موردون وأوراق دفع
١٤٨ ٩٦٩ ٩٤٩	٦٨ ٣١١ ٣١٥	(١٤)	ضريبة الدخل
٢ ٢٣٧ ١٥٢	١ ١٨٢ ٩٢١	(٢٠)	داقنون وأرصدة دائنة أخرى
١٥ ٢٢٠ ٤٣٦	٢١ ٢٤٤ ٦١٠	(١٥)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٠٧ ٣٨٢ ٩٢٦	١٢٧ ٩١٦ ٣٠٣		رأس المال العامل
٣٠ ٤٧٩ ٩٤٤	٣٥ ٧٠٤ ١١٩		إجمالي الإلتزامات
١٦٣ ٢٣٣ ٣٦٠	١٨٢ ١٧٤ ٣٥٧		يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية
١٤٩ ٢١٣ ٩٠٤	١٤٩ ٢١٣ ٩٠٤	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٤ ٢١٥ ٢٤٧)	(١٤ ٢١٥ ٢٤٧)	(١٧-٢٢)	أسهم الخزينة
٤ ٩٢٢ ٠٥٥	٥ ٣٣١ ٨٨١	(٢٣)	إحتياطيات
٢ ٩٤٣ ٨٣٠	١٠ ١٨٣ ٩٢١		أرباح مرحلة
-	٤ ٨٩٠ ٠٠٠		فروق تقييم القيمة للعادلة - من إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨ ١٩٦ ٥٣٦	١٤ ٤٥٨ ٧٧٧		صافي أرباح الفترة / العلم
١٥١ ٠٦١ ٠٧٨	١٦٩ ٨٦٣ ٢٣٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١١ ٢٠٠ ٠٠٠	١١ ٢٠٠ ٠٠٠	(١٩)	فروض طويلة الأجل
٨٤٠ ١٣٨	٩٧٣ ١٤٢	(٢٠)	دلتنو شراء أراضي
١٣٢ ١٤٤	١٣٧ ٩٧٩	(٢١-١٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٢ ١٧٢ ٢٨٢	١٢ ٣١١ ١٢١		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
١٦٣ ٢٣٣ ٣٦٠	١٨٢ ١٧٤ ٣٥٧		إجمالي تمويل الإلتزامات

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها
- تقرير الفحص المحتود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس /عبد السلام عبد السلام الجبلي

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية
/ أحمد شوقي منتصر

المدير المالي
/ محمد سعيد

الشركة الدوائية للمحاصيل الزراعية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/٧/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/٧/١	
إلى ٢٠١٠/٣/٣١	إلى ٢٠١١/٣/٣١	إلى ٢٠١٠/٣/٣١	إلى ٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إيضاح رقم
١١٦ ٥٩٨ ٠٧٠	٥٨ ٢٣٨ ٤٢٩	٢٥٤ ٧٢٩ ٧٤٣	٢٤٩ ٣٥٨ ٢٦٣	صافي للمبيعات
				(بخصم):
١١٠ ٠٨٣ ٠٨٦	٥٥ ١٥٣ ٨٧٢	٢٤١ ٢٢٦ ٨٣٧	٢٢٦ ٨٥٥ ٤٥١	تكلفة للمبيعات
٦ ٥١٤ ٩٨٤	٣ ٠٨٤ ٥٥٧	١٣ ٥٠٢ ٩٠٦	٢٢ ٥٠٢ ٨١٢	مجموع الربح
				(بخصم):
٧٩٠ ٨٠١	٨٩٤ ٠٨٥	١ ٣٨٦ ٥١٠	٦ ٤٨٥ ٠٨٠	مصروفات بيع وتوزيع
٨١٥ ٧٥٥	١ ٥٦٧ ٨٣٦	٣ ٠٠٦ ٩٠٤	٥ ٣٢٦ ٠٨٣	مصروفات صومية وإدارية
١ ٦٢٧ ٩٧٧	١ ٢٧٠ ٩٥٩	٣ ٥٨٦ ١٥٥	٤ ٤٢٢ ٨٩٦	فوائد ومصروفات تمويلية
٨٥ ٥٠٠	٨٩ ٥٠٠	٣١٠ ٥٠٠	٣٤٩ ٠٠٠	مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٣ ١٩٤ ٩٥١	(٧٢٧ ٨٢٣)	٥ ٢١٢ ٨٣٧	٥ ٩١٩ ٧٥٣	
				(بضائفا/بخصم):
(١٠٤ ١٥٠)	--	١ ٥٠٠ ١٠٣	٤ ١٢١ ٤٦٥	إيرادات / خصائر إستثمارات
--	١ ٠٠٤ ٩٩٧	٢٢ ١٣٠	١ ٠٠٤ ٩٩٧	إيرادات كويونات
--	--	--	٤ ٩٢٦ ٢٩٥	أرباح بيع إستثمارات مالية
٤٨٠ ١١٠	٥ ٣٣١	١ ٣٣٥ ١٣٠	٣٤ ٩٧٢	فوائد دائنة
--	--	٥٥ ٩٦٤	--	أرباح وأسماوية
	(٧٢ ٣٢٩)		(٣٧٧ ٧٥٩)	(خصائر)/أرباح فروق صلة
٣٨٧ ٥٥٧	١٠ ٢٢١	٦٩٤ ١٤٥	١٧ ٨١٠	إيرادات أخرى
٣ ٩٥٨ ٤٦٨	٢١٠ ٣٩٧	٨ ٨٢٠ ٣٠٩	١٥ ٦٤٧ ٥٣٣	صافي أرباح للفترة قبل الضريبة
(٨٨٧ ٤٨٩)	(٨٦٩ ٢٦٥)	(١ ٤٢٢ ٥٨٤)	(١ ١٨٢ ٩٢١)	(١٨-٢٢) الضريبة على الدخل (المقدرة)
٢٨ ٤٧١	(٤ ٩٧٥)	(٨٧ ٩٣٨)	(٥ ٨٣٥)	(٢١-٢٢) الضريبة الموجبة (إلتزام)
٣ ٠٩٩ ٤٥٠	(٦٦٣ ٨٤٢)	٧ ٣٠٩ ٧٨٧	١٤ ٤٥٨ ٧٧٧	صافي أرباح للفترة بعد للضريبة
٠٠٣٧	(٠٠٠٩)	٠٠٨٩	٠٠١٨	(٢٧) نصيب المسهم في صافي أرباح للفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / محمد السلام عبد السلام الجبلى

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية
أ / أحمد شوقي منتصر

المدير المالي
أ / محمد سعيد

الشركة التوأمية للمحصول الزراعي
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية
من الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

	صافي أرباح الائتماني	صافي أرباح الائتماني	فروق تقييم الثقمة المتأصلة	الأرباح المرجأة	إحتياطي الثقمة	السهم خزينة	رأس المال المصدر والمكتسب	
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٥٨٥٧٩١٩٦	٢٨٨١١١٤	٢٨٨١١١٤	---	٣٤٠٠٩٦٥٤	٤٧٧٨٠٠٠	---	١١١٩١٠٤٢٨	٢٠٠٩ يونيو
---	(٢٨٨١١١٤)	---	---	(١٤٤٠٠٥)	١٤٤٠٠٥	---	---	أرباح المرحلة إحتياطي التقويفي
---	---	---	---	(٣٧٣٠٣٤٧٦)	---	---	٣٧٣٠٣٤٧٦	بم مجانية الأرباح
(١٤٩٩٤٠٦)	---	---	---	(١٤٩٩٤٠٦)	---	---	---	بم القرض
٧٢٠٩٧٨٧	٧٢٠٩٧٨٧	---	---	---	---	---	---	بم القرض
١٦٤٣٨٤٥٧٦	٧٢٠٩٧٨٧	---	٢٤٤٣٨٣٠	٤٤٢٢٠٠٥	---	---	١٤٩٢١٣٩٠٤	٢٠١٠ مارس
١٥١٠٦١٠٧٨	٨١٩١٥٣٦	---	٢٤٤٣٨٣٠	٤٤٢٢٠٠٥	(١٤٢١٥٢٤٧)	---	١٤٩٢١٣٩٠٤	٢٠١٠ يونيو
---	(٨١٩١٥٣٦)	---	٨١٩١٥٣٦	---	---	---	---	أرباح المرحلة إحتياطي التقويفي
(٥٤٦٦١٩)	---	---	(٤٠٩٨٢٦)	٤٠٩٨٢٦	---	---	---	بم القرض
٤٨٩٠٠٠٠	---	٤٨٩٠٠٠٠	---	---	---	---	---	بم القرض المرجأة
١٤٤٥٨٧٧٧	١٤٤٥٨٧٧٧	---	---	---	---	---	---	بم القرض
١٦٤٨٦٣٧٣٦	١٤٤٥٨٧٧٧	٤٨٩٠٠٠٠	١٠٠١٨٣٩٢١	٥٣٣١٨٨١	(١٤٢١٥٢٤٧)	١٤٩٢١٣٩٠٤	٢٠١١ مارس	تغير الإيضاحات المرتبطة بجزء لا يتجزأ من هذه التقييم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والمضفي للمنتدى
مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلي



المضفي المنتدب للمحاسبين المالية والإدارية
/ / احمد طه توفيق متقي



المدير المالي
/ / محمد صبحي



الشركة القومية للمحاصيل الزراعية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التكاليف النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٨٢٠٣٠٩	١٥٦٤٧٥٣٣		التكاليف النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التكاليف النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٩٣٨٢٧	٦٣٨٥٦٤	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٥٥٩٦٤)	--		(أرباح) رأسمالية
(١٥٠٠١٠٣)	(٤١٢٦٤٦٥)		(إيرادات) إستثمارات
--	(٤٩٢٦٢٩٥)		(أرباح) بيع إستثمارات
(٢٢١٣٠)	(١٠٠٤٩٩٧)		إيرادات كويونات
٣٥٨٦١٥٥	٤٤٢٢٨٩٦		فوائد ومصرفيات تمويلية
(١٣٣٥١٣٠)	(٣٤٩٢٢)		فوائد دائنة
--	٣٧٧٧٥٩		خصائر فروق صلة
١٠٠٨٦٩٦٣	١٠٩٩٩٠٢٣		أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال للعمل
			التغير في بنود رأس المال للعمل
(٥٦٣٨٠٣٢٨)	٤٩٤٨٦٣٦٨		للنقص (الزيادة) في المخزون
(١٤٢٤٠٥١١)	٣١١١٥٠٨		للنقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
(١٣٣٦٩٧٦٠)	(١٤١٨٥١)		(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٥٩٩٦٣٥٠	(٨٠٦٥٨٦٣٤)		(النقص) / الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
٤٢٥٤١٦٧	٣٦٧٠٧٥٧		الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٠٨٢١٥٥)	(٤٢٨٩٨٩٢)	(٢٨)	فوائد تمويلية مدفوعة
(١٦٧٣٥٢٧٢)	(١٧٨٢٢٧٢١)		صافي التكاليف النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التكاليف النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤٤٠٥٣٦٤)	(٧٨١٢٦٨١)	(٤٠٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٩١٦٦٥	--		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣٩٣٩٤١٦)	(٦٤٠٠٠١٤)		(مدفوعات) لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣٩٧٦٧	١٥٢٥٠٢٣٨		مقبوضات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(١٠٢٠٠٠٠)	(١٥١٦٩)		(مدفوعات) لشراء إستثمارات في شركات شقيقة
٤٩٢٥٦	١٠٠٤٩٩٧		إيرادات كويونات
--	(١٤٤٠٠٠٠)		مسدد لزيادة رأس المال في شركات شقيقة
١٣٣٥١٣٠	٣٤٩٢٢		فوائد دائنة محصلة
(٧٨٤٨٩٦٢)	٦٢٢٣٤٣		صافي التكاليف النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
			التكاليف النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٩٧١٢٠٤١	(٣٧٧٧٩٣٢)		المحصل / (المسدد) من بنوك - تسهيلات إئتمانية
(٥٦٠٠٠٠٠)	--		المسدد من تروض طويلة الأجل
(١٤٤٦٢٢٧)	(٤٣٠٣٥٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
٢٢٦٦٥٨١٤	(٤٢٠٨٢٨٦)		صافي التكاليف النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٩١٨٤٢١)	(٧١٤٠٨٦٦٤)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢٧٣٧٤٩١	٢٣٢٢٩٨٥٣		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
--	(٣٧٧٧٥٩)		(كسائر) / أرباح فروق صلة
٣٠٨١٩٠٧٠	١٤٤٣٤٣٠	(١٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية
أ / أحمد شوقي منسكس

المدير المالي
أ / محمد سعيد

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١- نبذة عن الشركة

تأسيس الشركة

تأسست الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بتاريخ ٢٠ يونيو ١٩٩٥ وتم قيدها بالسجل التجاري لشركات الأموال تحت رقم ١٦٤٦٤ المنصورة بتاريخ ١٣ مايو ١٩٩٥ .

غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في شراء أقطان الزهر من المنتجين والتجار والتعاقد مع شركات حطب الأقطان وذلك لحطيق القطن وإنتاج تقاوي للبذور الزراعية وبيع النواتج وكذلك الاتجار في البذور والتقاوي الزراعية والأعلاف والمواد الخاصة بهم والاتجار في الآلات والمعدات الزراعية بأنواعها والاتجار في المواد الغذائية والعمل في كافة مجالات تنمية الثروة الزراعية.

مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ التقييد بالسجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يوليو وتنتهي في آخر يونيو من كل عام.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

تتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

(أ) ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالأجنبي 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 والمعلقة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة بقيمة الدخل.

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بقيمة المركز المالي مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع الضائر الناشئة عن الإنخفاض في قيم الأصول - إن وجد - ليوضح رقم (٢-أ) ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول. هنا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأصلي فإن صافي القيمة التقديرية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله.

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الأصول وذلك لغرض حساب الإهلاك:

العمر الإنتاجي المقدر

بالسنوات

٥٠

٥

٥

٨

١٦.٥

البيان

- مباني وإنشاءات ومرافق

- آلات ومعدات

- وسائل نقل وانتقال

- تجهيزات وتركيبات

- أثاث ومعدات مكاتب

- اجيرة وحسابات

٢- التكاليف اللاحقة على الإقتمام

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وهناك 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 عند الاستبعاد - أن وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدخل في قائمة الدخل ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكديدها.

(ج) 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 أُنشئ من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإقتمام منها وتكون متاحة للغرض التي بُنيت من أجله.

(د) تقييم الاستثمارات

(١-د) استثمار في شركات شقيقة

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

(٢-د) استثمار متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع - وقت إقتمامها بالتكلفة في تاريخ الإقتمام و يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع على النحو التالي :

الإستثمارات المالية التي لها قيمة سوقية في سوق نشط (بورصة الأوراق المالية) يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة (السعر بالبورصة في نهاية الفترة المالية) ويتم إدراج فروق التقييم (أرباح أو خسائر غير محققة) في بند احتياطي خاص - فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق الملكية، ويعدل هذا البند سنوياً بنتائج التقييم وفقاً للقيمة العادلة لهذه الإستثمارات طالما لازالت الشركة محتفظة بها.

ويحول رصيد البند لقائمة الدخل عند التخلص من الإستثمارات بالبيع وفي حالة ما إذا كانت فروق التقييم تتم عن انخفاض "الإضمحلال" في قيمة الإستثمار فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحصيله على قائمة الدخل.

- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط وبالتالي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها) فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها بناء على دراسة موضوعية وإذا لم يمكن تحديد القيمة العادلة بدرجة كافية من الثقة فإنه يتم تقييم تلك الإستثمارات في نهاية كل فترة مالية بتكلفة إقتمامها وفي حالة حدوث انخفاض "الإضمحلال" في القيمة القابلة للإسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحصيله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

(٣-د) إستثمارات بغرض المتاجرة

يتم تبويب الإستثمارات المالية المقتمام بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداوله ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة في قائمة الدخل.

(هـ) الأصول غير المتداوله للمحتفظ بها بغرض البيع

تقيس الشركة الأصل غير المتداول (أو المجموعة الجارية التخلص منها) و المعبوءة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل .

(د) المخزون

يثبت للمخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في النشاط العددي مخصصاً منه التكلفة المقدرة لإستكمال البند بالإضافة إلى المصاريف البيعية.

كما تشمل تكلفة المخزون في تكلفة للشراء بالإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول المخزون إلى الموقع وبالحدالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً للمتوسط المرجح.

(ج) الصلاه وأوراق القبض والمديون والأرصدة للمدينة الأخرى

تثبت أرصدة الصلاه وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية ، وتظهر بالقوائم المالية بالصافي مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة .

(ح) تحظى الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
 - ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الامسية لمالكية السلع الي المشتري .
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية او الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
 - توفر توقع كاف من تدفق المنافع الاقتصادية المصلحة للمعاملة الي المنشأة.
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او متحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق
- يتم الإحتراف بغيرادنت الإستثمارات في الشركات للمستثمر فيها في حدود ما يتم إستلامه من توزيعات الأرباح المحققة للشركات المستثمر فيها بعد تاريخ الإقتناء.
- يتحقق للدخل من فوائد الودائع على أساس للنسبة الزمنية لأخذاً في الإعتبار معدل للعائد للمستهدف على الودائع .

(ط) الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الإحتراف بالإلتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيم التي من المتوقع سدادها مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي تم أدائها للشركة.

(و) الإضمحلال في قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول للضريبة المؤجلة) في تاريخ إعداد القوائم المالية في حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض (إضمحلال) القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحصل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ إعداد المركز المالي بتقييم مدى وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإحتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم عكس قيمة الإنخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت ستأثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها.

(هـ) أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصصاً من حقوق الملكية بقائمة المركز المالي وثبتت الأرباح او 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 لتغير في مدة الصاها سنة من تاريخ نقل ملكيتها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم

(د) المخصصات

وتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا ما كان هناك تقييماً هاماً للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التكاليف 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.

(هـ) تكلفة الإقراض

يتم إثبات تكلفة الإقراض كمصروف وفقاً لأساس الإمتطاق، أما بالنسبة لتكاليف الإقراض والمتعلقة مباشرة بإقتناه أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها على الأصول المتعلقة بها حتى 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 الغرض الذي أنشئت من أجله.

(و) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر للفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتهما 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 باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق للضريبة الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الإتراف بالضريبة المؤجلة والناتجة عن الفروق الزمنية للموافة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية وقيمتها طبقاً للأسس الضريبية. هذا ويتم تحديد قيمة للضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية. يتم الإتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة للضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية.

(ز) المصروفات

يتم الإتراف بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأسس الإمتطاق.

(ح) الإحتياطي القانوني

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

(ص) الالتزامات المالية المحملة بفوائد

يتم الإتراف الأولي للالتزامات المالية المحملة بفوائد بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة للحصول على تلك الألتزامات وبعد الإتراف الأولي يتم قياس تلك الألتزامات بالتكلفة المستهلكة مع الإتراف بأي فرق بين التكلفة المستهلكة وقيمة الألتزامات ولجبة السداد في تاريخ الأمتطاق في قائمة الدخل على مدار فترة سداد تلك الألتزامات باستخدام معدل العائد الفعلي.

(ض) نظام المعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً للقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأسس الإمتطاق، ويتقرر بآتمام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

(ط) التقديرات وما في حكمها

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

(ق) توزيعات الأرباح

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

(ك) أرقام للمقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتعاشي مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة المالية الحالية.

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية * شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٤. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ وقدره ٢٧ ٩٥١ ٧٢٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبالي وإشادات
٨ ٨٥٨ ٤٧٠	١١ ٢٩٨ ٨٤٤	دفعات مقدمة لشراء أراضي
١١ ٦٧٩ ١٢٠	١٧ ١٠٢ ٨٨٠	دفعات مقدمة (مقاولين)
٦٤٨ ٨٤٦		
٢١ ١٨٦ ٤٣٦	٢٨ ٤٠١ ٧٢٤	
(٤٥٠ ٠٠٠)	(٤٥٠ ٠٠٠)	(يخصم)
٢٠ ٧٣٦ ٤٣٦	٢٧ ٩٥١ ٧٢٤	خسائر اضمحلال

٥. استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد استثمارات في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ وقدره ٩٠ ٣٣٧ ٧٤٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

رصيد الإستثمار في	رصيد الإستثمار في	النسبة الممندة	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها في	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم المستراة	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها شركات شقيقة
٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٣/٣١	%	٢٠١٠/٦/٣٠	جنيه مصري	%			
جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%			
٢ ٤٣٨ ٢٩١	٢ ٣٠٦ ٩٢٣	١٠٠	٢ ٤٦٠ ٠٠٠	١٠٠	٤١	٢٤٦٠٠	ش.م.م	شركة الاخوه العرب للأسمدة والمستلزمات الزراعية
٨٣ ٧٦٢ ٨٢٤	٨٨ ٠٢٤ ٠٤٤	١٠٠	٤٦ ٠٠٢ ٧٦٠	١٠	٢٠,٤٣	٤٦٠٠٢٧٦	ش.م.م	شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات *
-	٦ ٧٨٢	٢٥	٥١ ٠٧٧	١	٢٠,٤٣	٥١ ٠٧٧	ش.م.م	شركة المصرية للإستثمارات والمشاريع الزراعية
٨٦ ٢٠١ ١١٥	٩٠ ٣٣٧ ٧٤٩		٤٨ ٥١٣ ٨٣٧					للرصيد في ٢٠١١/٣/٣١

* الأسهم المملوكة للشركة في شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات مرهونه لصالح بنك مصر في حدود قيمة القرض الممنوح للشركة .

٧- مسند زيادة رأس المال في شركات شقيقة

يتمثل رصيد المسدد لزيادة رأس المال في شركات شقيقة والبالغ قيمته في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ وقدره ١ ٢٣٠ ٠٠٠ جنيه مصري في قيمة حصة الشركة في زيادة رأس المال للمقرر لشركة الاخوه العرب للأسمدة والمستلزمات الزراعية (شركة شقيقة) بنص نسبة المساهمة هذا ولم يتم الإنتهاء من الإجراءات القانونية للزيادة حتى تاريخه.

٨- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ وقدره ٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

رصيد الإستثمار في ٢٠١١/٣/٣١	النسبة المئوية	القيمة الاسمية للمستثمر فيها في ٢٠١١/٣/٣١	النسبة المئوية للمستثمر فيها في ٢٠١١/٣/٣١	عدد الأسهم المطبقة	النسبة المئوية للمساهمة	الكيان القانوني	اسم الشركة للمستثمر فيها
جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري		%		
٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٢٩٠ ٠٠٠	٢٩	ش.م.م	شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية *
٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠		٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠					الرصيد في ٢٠١١/٣/٣١

* تم إعادة تويب إستثمارات الشركة في شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية من إستثمارات في شركات شقيقة الي أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع حيث قررت إدارة الشركة التخلص من تلك الإستثمارات ببيعها خلال مدة لا تتجاوز سنة من تاريخ القوائم المالية.

٩- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ وقدره ٦٩ ٦٧٩ ٣٤٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٨ ٨٨٧ ٣٤١	٦٩ ٢٦٧ ٧٠٥	مشتريات بغرض البيع
٢٧٤ ١١٥	٤٠٣ ٢٤٧	مواد تعبئة وتغليف
٤ ٢٦٠	٨ ٣٩٦	مهمات وقطع خيار
١١٩ ١٦٥ ٧١٦	٦٩ ٦٧٩ ٣٤٨	

١٠- صملا وأوراق قبض

بلغ رصيد صملا وأوراق قبض في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ وقدره ٤٣ ٣٢٣ ٤٣٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٩٥٤ ١٤٢	٢٧ ٢٩٣ ٨٧٧	صملا
١٢ ٤٨٠ ٢٩٩	١٦ ٠٢٩ ٥٥٦	أوراق قبض
٤٦ ٤٣٤ ٩٤١	٤٣ ٣٢٣ ٤٣٣	

١١ - مديون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مديون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ وقدره ١٠٢ ٢٨٧ ١٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٩٢ ٥٤٠	٢ ٦٩١ ٣٠٩	مصلحة الضرائب -- خصم من المنبع
١٠٤ ٥٧٣	٩٦ ٩٤٠	ملف عمالين
١٠١ ٢٩١	٣٠ ٠٧٠	عهد تقديمه
٥ ٥١٠ ٦١٥	١ ٤٥٦ ٤٢٢	مصلحة الضرائب على المبيعات
٢٠ ٨٢٧	١ ٥٥٤ ٥٧٠	مصرفوات مدفوعة مقدما
٤ ٦٠٦ ٧١٣	٦ ٣٨٨ ٥٦٣	موردون - دفعات مقدما
٥ ٢٧٨	-	إيرادات مستحقة
٥٠٠ ٩٠٠	٥٠٤ ٩٠٠	تأمينات لدى الغير
٣٦١ ٧٥٠	٤٠٩ ٦١٥	تأمينات خطابات ضمان
١٣٩ ٧٥٤	٢٥٤ ٧١٣	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٣ ٢٤٥ ٢٥١</u>	<u>١٣ ٣٨٧ ١٠٢</u>	

١٢ - نقدية بالبنوك والصندوق

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ وقدره ٤٢٠ ٤٤٣ ١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٣٧٢ ٢٦٣	--	بنوك -- ودائع لأجل
٢ ٨٥٧ ٥٩٠	١ ٢٠٤ ١٣٦	بنوك -- حسابات جارية
--	٢٣٩ ٢٩٤	نقدية بالصندوق
<u>٢٣ ٢٢٩ ٨٥٣</u>	<u>١ ٤٤٣ ٤٣٠</u>	

١٣ - بنوك تسهيلات إئتمانية

يتمثل رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل صلايات التشغيل المختلفة وبيئتها كما يلي:

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٩٧٨ ٤٥٧	٤ ٩٩٧ ٢٨٠	(أ) البنك الوطني المصري
١٣ ٩٣٥ ٩٤١	١ ١٤٩ ٦٢٩	(ب) البنك الأهلي سويسبيته جنرال
٩ ٦٥٣ ٨٨٢	١٨ ٦٤٢ ٣٣٩	(ج) بنك عودة
<u>٢٨ ٥٦٨ ٢٨٠</u>	<u>٢٤ ٧٩٠ ٣٤٨</u>	

(أ) البنك الوطني المصري

- تسهيل بضمنان شهادات ايداع لاطان بالمحالج بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري ويستخدم في تمويل شراء لاطان وزهر لاطان ونواتجه بفائدة بواقع ١% فوق متوسط سعر الكويونور بحد أدنى ١١.٥% وينصف حمولة اعلى رصيد مدين بواقع ٤/٣ في الالف شهريا.

- تسهيل جاري مدين بنون ضمان بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري ويستخدم للخصم عليه بشيكات الموردون بفائدة بواقع ١% فوق متوسط سعر الكويونور بحد أدنى ١١.٥% وينصف حمولة اعلى رصيد مدين.

(ب) البنك الأهلي سويسبيته جنرال

- تسهيل جاري مدين بنون ضمان بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بفائدة ١% فوق سعر الايداع المعطن لدى البنك المركزي المصري سنويا بحد ادنى ١٢% شاملا حمولة اعلى رصيد مدين.

- تسهيل مقابل اصدار خطابات ضمان (بنون ضمان) بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري بفائدة ١% فوق سعر الايداع المعطن لدى البنك المركزي سنويا بحد ادنى ١٢% شاملا حمولة اعلى رصيد مدين.

ج) بنك عودة

- تسهيل بدون ضمان جيني (بحد أقصى ١٨٠ يوم) بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري ويستقدم في تمويل الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية بسعر فائدة ٢.٢٥% سنوياً فوق متوسط سعر الكوبون للبنك المركزي المصري.

١٤- موردين وأوراق الدفع

- بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ وكتره ٦٨ ٣١١ ٣٦٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٩١ ٠٩٠ ١٤٩	٤١٩ ٠٠٧	أوراق دفع
٥٧ ٨٧٩ ٨٠٠	٦٧ ٨٩٢ ٣٠٨	
<u>١٤٨ ٩٦٩ ٩٤٩</u>	<u>٦٨ ٣١١ ٣٦٥</u>	

١٥- دلتون وأرصدة الدائنة أخرى

- بلغ رصيد الدلتون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ وكتره ٢١ ٢٤٤ ٦١٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
٣٩٨ ٢١٧	١ ١١٧	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٤٢٢	--	صلاه - دفعات مقدمة
١٣ ٩٢٥ ٩٠٧	١٩ ٩٧٩ ٦٥٦	هيئة للتأمينات الاجتماعية
٧ ٩٠٣	١٣ ٢٢٥	تأمينات من الغير
٢٨٢ ٩٦٣	٧٩٧ ٧٠٨	دائتو شراء أراضي
٣٧٢ ٩٣١	٢٨٩ ٢٨٦	ارصدة دائنة أخرى
١٩٩ ٠٣٤	٣٨ ٤٣٨	دائتو توزيعات (حصه للعاملين)
--	١١٦ ٢٦٥	مصروفات مستحقه
٣٣ ٠٥٨	٨ ٩١٥	
<u>١٥ ٢٢٠ ٤٣٦</u>	<u>٢١ ٢٤٤ ٦١٠</u>	

١٦- رأس المال

١٦-١ رأس المال المرخص به

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.
- وبناء على قرار الجمعية للفترة خير العادية بجلستها المنعقدة في تاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٨ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح مبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري وتم التسجيل التجاري في تاريخ ١١ أغسطس ٢٠٠٨.

١٦-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع وفقاً لآخر التحقيقات التي تمت بمبلغ ١٤٩ ٢١٣ ٩٠٤ جنيه مصري موزع على عدد ٦٠٦ ٩٥٢ ٧٤ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢ جنيه مصري وتم التسجيل التجاري بأخر تعديل في تاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٠٩ وتم النشر في صحيفة الاستثمار بالعدد (٩٨٥٢) الصادر في ٢ مارس ٢٠١٠.

١٧- أسهم الخزينة

بلغ رصيد أسهم الخزينة في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ وقدره ٢٤٧ ٢١٥ ٢١٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أسهم الخزينة (أسهم الشركة) *
٢٤٧ ٢١٥ ٢١٤	٢٤٧ ٢١٥ ٢٤٧	
٢٤٧ ٢١٥ ٢٤٧	٢٤٧ ٢١٥ ٢٤٧	

* قرر مجلس إدارة الشركة شراء أسهم خزينة بحدود ٣ مليون سهم بنسبة ٤,٠٢% من رأس المال وتم تمويل الشراء من مصادر التمويل الذاتية للشركة ، وطبقاً لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ (قانون شركات الأموال) ينبغي على الشركة التصرف في هذه الأسهم للخير في مدة أقصاها سنة من تاريخ ملكتها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم .

١٨- تعويضات لإحتمالية السعر الفطري لضريبة الدخل

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	التبيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح للفترة قبل ضرائب الدخل
٨٨٢٠ ٣٠٩	١٥ ٦٤٧ ٥٣٣	ضريبة الدخل
١ ٧٦٤ ٠٦١	٣ ١٢٩ ٥٠٧	يخصم :
٨٧ ٩٣٨	٥ ٨٣٥	إلتزامات ضريبية مزجلة
١١ ١٩٣	-	أرباح رأسمالية
	٢٠٠ ٩٩٩	تيراندات كوربورات
٣٠٤ ٤٤٦	٨٢٤ ٢٩٢	أرباح استثمارات في شركات شقيقة
-	٩٨٥ ٢٥٩	أرباح بيع استثمارات مالية
		يضاف :
٦٢ ١٠٠	٦٩ ٨٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١ ٤٢٢ ٥٨٤	١ ١٨٢ ٩٢١	الإجمالي

١٩- قروض طويلة الأجل

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٣/٣١	التبيان
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك مصر - جنيه مصري
١٦ ٨٠٠ ٠٠٠	١٦ ٨٠٠ ٠٠٠	يخصم :
٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	الجزء المستحق خلال سنة
١١ ٢٠٠ ٠٠٠	١١ ٢٠٠ ٠٠٠	

تم الاتفاق في يونيو ٢٠٠٧ مع بنك مصر فرع النيل على اقتراض مبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه (ثمانية وعشرون مليون جنيها مصرية) بالشروط الآتية:-

للغرض من الاقتراض :

استخدامه لسد حاجة الشركة من السيولة النقدية وتمويل عملية ضبط الهيكل المالي للشركة ومعالجة رأس المال العامل عن طريق سداد التسهيلات قصيرة الأجل .

للعوائد والعمولات :

- عائد بواقع متوسط الكوبون بالإضافة إلى ١,٢٥% يحسب ويسدد كل ستة أشهر
- عمولة أقصى رصيد مدين بواقع ١,٥ في الألف
- عمولة سداد معجل بواقع (٠,٥%) على أي مبلغ مسدد معجلا من القرض خلال أول سنتين من مدة القرض على أن تصبح العمولة (٠,٢٥%) على أي مبلغ يسدد معجلا اعتبارا من السنة الثالثة للقرض .
- باقي العمولات والمصروفات طبقا لتعريف أسعار الخدمات المصرفية المعمول بها ببنك مصر .

مدة القرض:

مدة القرض ستة سنوات تبدأ من ١٩ يونيو ٢٠٠٧ وتنتهي في ١٨ يونيو ٢٠١٣.

فترة السحب والاستخدام:

فترة السحب من القرض موضوع هذا العقد شهر واحد ينتهي في ١٨ يوليو ٢٠٠٧

فترة السماح:

فترة السماح مدتها ١٢ شهر تبدأ من تاريخ أول سحب من القرض تُعطى خلالها الشركة من سداد أصل القرض دون العوائد والعمولات التي يلزم سدادها خلال كل ستة أشهر .

طريقة السداد :

تلتزم الشركة بعد انتهاء فترة السماح المذكورة بسداد قيمة القرض خلال مدة خمس سنوات على عدد خمسة أقساط سنوية متساوية قيمة كل قسط ٥,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بحيث يستحق القسط الأول في ١٩ يونيو ٢٠٠٩ وهكذا على التوالي حتى تمام سداد القسط الأخير في ١٨ يونيو ٢٠١٣ .

الضمانات للممنوحة (الاتفاقية) :

تتمثل في رهن أسهم شركة بولي ميرف للأسمدة (شركة شقيقة) المستثمر فيها من قبل الشركة بما يعادل قيمة القرض وذلك وفقا لقيمة الأسهم الدفترية.

٢٠. دلتنو شراء لراضى

بلغ رصيد دلتنو شراء لراضى في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ وقدره ١٤٣ ٩٧٣ جنيه مصري وتمثل في قيمة التكلفة المستهلكة لتلك الأقساط والبالغ إجمالي قيمتها الاسمية مبلغ ٢٠٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري والمتمثلة في :

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٣/٣١	النبيذ
جنيه مصري	جنيه مصري	قيمة الأرض (طبقا للعقد)
٢٢٥٠ ٠٠٠	٢٢٥٠ ٠٠٠	
		بخصم:
		١٠% الدفعة المقدمة
٢٢٥ ٠٠٠	٢٢٥ ٠٠٠	للقيمة الاسمية *
٢٠٢٥ ٠٠٠	٢٠٢٥ ٠٠٠	

* يخص العقد المبرم بين الشركة وهيئة للمجمعات العمرانية الجديدة على قيام الشركة بسداد باقي أقساط ثمن الأرض البالغة ٢٠٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري على سبعة أقساط سنوية متساوية تبدأ بعد فترة سماح ثلاث سنوات ، قيمة كل قسط ٢٨٩ ٢٨٦ جنيه مصري ويبدأ القسط الأول منها في تاريخ ٢٥/٦/٢٠١١ ، وينتهي القسط الأخير منها في ٢٥/٦/٢٠١٧.

٢١- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي.

التزامات ضريبية	أصول ضريبية	التزامات ضريبية	أصول ضريبية	الأصول للثابتة
٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	خسائر اضمحلال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/التزام
٥٨٤٦١	--	٥ ٨٣٥	--	رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة
--	٩٠٠٠٠	--	--	في بداية الفترة / العلم
٥٨٤٦١	٩٠٠٠٠	٥ ٨٣٥	--	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية
١٦٣٦٨٣	--	١٣٢١٤٤	٩٠٠٠٠	الفترة / العلم
١٣٢١٤٤	--	١٣٧ ٩٧٩	--	

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

خلال الفترة قامت الشركة في إطار النشاط العادي لها بالتعامل مع بعض الأطراف ذوي العلاقة (مساهمين وشركاء شقيقة)،
و فيما يلي بيان هذه المعاملات والأرصدة التي نتجت عنها والظاهرة ضمن بنودها في قائمة المركز المالي
(صلا / مورون):

٢٢-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

طبيعة التعامل	حجم المعاملات خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري
أبو ز حبل للأسمدة	١ ٢٧٥ ٠٠٠	١ ٢٠٧ ٧٢٦	--
فيركيم مصر	٢ ٨٣٢ ٢٠٠	--	--
الدولية للأسمدة والكيماويات	--	١ ٩٧١ ٨٩٥	--

٢٢-٢ مستحق لأطراف ذوي علاقة

طبيعة التعامل	حجم المعاملات خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري
أبو ز حبل للأسمدة والمواد والكيماوية	١١ ٤٤٣ ٨٦٨	--	١٧ ٩٢٤ ٧١١
الدولية للأسمدة والكيماويات	٥٢ ٠٥٨ ٤٤٩	--	٤٦ ٣٩١ ٢٨٩
فيركيم مصر	١٩ ٤٧٠ ١٣٦	٥٠ ٠٠٠	٢٠٨٠

٢٣- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الالتزامات المحتملة التالية في
٣١ مارس ٢٠١١ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير
وكذلك للضمانات المتكفلة من الشركة للبنوك مقابل التسهيلات التي حصلت عليها الشركات التابعة وذلك كما يلي:

خطابات ضمان قيمة الشيكات المصدرة كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة	٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري
	٣ ٦٦٠ ٧٥٠	١ ٩٥٦ ٣٧٥
	٣ ٦٣٥٠ ٠٠٠	٣ ٦٣٥٠ ٠٠٠
	٤٠ ٠١٠ ٧٥٠	٢٨ ٣٠٦ ٣٧٥

٢٤- الإلتزامات الرأسمالية

تتمثل الإلتزامات الرأسمالية في المتبقي من قيمة العقد مع شركة المقاولات بمبلغ ١ ٦٢٥ ٢٩٨ جنيه مصري وذلك لأقامة
مصنع خلط وتعبئة الأسمدة والمخصبات للزراعة بالمنيا الجديدة ، بالإضافة الي المستحق لدائتو شراء اراضي وذلك بمبلغ
١٤ ٩٤١ ٩٢٦ جنيه مصري وذلك قيمة شراء قطعة ارض بجمصة بمساحة ٢٠٨ ٨٠ م ، قيمة شراء قطعة ارض بالمنيا
الجديدة بإجمالي مساحة ١٥ ٠٠٠ م .

٢٥. مصروفات تجارية وصومية

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
١ ١١٨ ٧٤٤	٢ ٦٣٢ ٤٢٥	أجور ومركبات وبدلات
١٨٦ ١٣٨	٢٢٢ ٤١١	مصروفات سيارة
١٠٢ ٥٨٥	١٨٦ ٢٦٧	مصروفات دعائية وإعلان
٣٠ ٠٩٥	٤٦ ١٨٢	م مصروفات لتفكيك وبدل سفر
٤٨ ٥٩٤	٨٩ ٥٠٨	تأمينات اجتماعية (حصة الشركة)
٩٢ ٩٨١	١٠١ ٣٢٤	تأمين
٥٥ ٧٠٤	٤٢ ٢٠٢	تليفون وفاكس
١٨ ٩٦٤	١٩ ٧٥٠	مياه وكهرباء
٣٣٣ ٧٠٣	١٦٧ ٢٧٢	رسوم وترخيص
٣١ ٥٠٠	٥٢ ٠٠٠	تأجير مهنية
١٢ ٢٠٠	٢٧ ١٧٢	صيانة
١٥٦ ٨٤٣	٢١٩ ٦٨٤	لكر امينات
٨ ٢٤٠	٧ ٩٩٠	ليجارات
٢١٦ ٧٨٦	٨٧٣ ٣٣١	مصروفات متنوعة
٥٩٣ ٨٢٧	٦٣٨ ٥٦٤	الإهلاك
٣ ٠٠٦ ٩٠٤	٥ ٣٢٦ ٠٨٣	الإجمالي

٢٦. المواقف الضريبية

١-٢٦ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وفقا لأحكام قانون الضرائب رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٣ المعدل والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- السنوات حتى ٢٠٠٤ تم فحصها ولا توجد أي مبالغ مستحقة على الشركة.
- تم تقديم القرارات للضريبة عن السنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٨ ولم يتم إجراء فحص لهذه السنوات حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب ضريبة على صافي الربح الناتج من بيع استثمارات المجمع العربي للزيوت والحبوب (الوفكو) (ش.م.م) لحين التأكيد من كونها مقيدة في سوق الأوراق المالية المصرية (البورصة المصرية) أو غير مقيدة.

٢-٢٦ ضريبة كسب العمل

- تم للفحص حتى سنة ٢٠٠٤ ولا يوجد أي مبالغ مستحقة على الشركة، وبالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٨ كد وردت نماذج ٣٢ فحص ولم يتم الفحص حتى تاريخ القوائم المالية.

٣-٢٦ ضريبة التمتع

- تم الفحص حتى سنة ٢٠٠٦ ولا يوجد أي مبالغ مستحقة على الشركة.

٤-٢٦ ضريبة المبيعات

- تخضع منتجات الشركة لضريبة بسعر ٥,٥%، ١٠% على المبيعات
- يتم تقديم القرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام.
- تم الفحص حتى سنة ٢٠٠٦ ولا يوجد أي مبلغ مستحقة على الشركة.

٢٧. نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

من التسعة أشهر المنتهية في		من الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٤٥٨٧٧٧	٧٣٠٩٧٨٧	٣٠٩٩٤٥٠	٢١٠٣٩٧	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
(٧٤٦٠٧٠)	(٢٩٨٤٢٨)	(١٤٩٢١٤)	(٨٦٩٢٦٥)	(إخصم) حصة للعاملين (المقدرة)
(٦٢٧٥١٤)	(٣٩٦٠٠٢)	(١٤٥٢٣٤)	(٤٩٧٥)	حصة اعضاء مجلس الإدارة
١٣٠٨٥١٩٣	٦٦١٥٣٥٧	٢٨٠٥٠٠٢	(٦٦٣٨٤٢)	عدد الاسهم خلال الفترة
٧٤٦٠٦٩٥٢	٧٤٦٠٦٩٥٢	٧٤٦٠٦٩٥٢	٧٤٦٠٦٩٥٢	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/سهم)
٠,١٨	٠,٠٨٩	٠,٣٧	(٠,٠٠٩)	

٢٨. إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية في ٣١ مارس ٢٠١١ تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة والتي تتمثل فيما يلي :-

التغير في	دائنون وأرصدة	دائنون شراء	إحتياطي إعانة
النقد	دائنة	اراضي	تقييم إستثمارات
التغير في قائمة المركز المالي	٥٩٥٥٢٠٢	١٣٣٠٠٥	(٤٨٩٠٠٠٠)
ضريبة الدخل المقر من التسعة اشهر	(٢١٦٨١٨٠)	--	--
دائنون توزيعات	(١١٦٢٦٥)	--	--
فوائد تمويلية مستحقة	--	(١٣٣٠٠٥)	--
إستثمارات مالية متاحة للبيع	--	--	٤٨٩٠٠٠٠
التغير في البند بقائمة التدفقات النقدية	٣٦٧٠٧٥٧	--	--

٢٩. الأدوات المالية والذرة للمخاطر المتعلقة بها

١-٢٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض والتسهيلات البنكية. وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقاً للسياسات المحاسبية للمبينة في الإيضاح رقم (٢).

٢-٢٩ خطر الائتمان

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

٣-٢٩ خطر سعر الفائدة

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

٤-٢٩ خطر العملات الأجنبية

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

٥-٢٩ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا متابعة التطورات المستقبلية للنشاط، ويقول مجلس إدارة الشركة متبعة للعتد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقصوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس /عبد السلام عبد السلام الجبلى



العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية
أ / احمد شوقي منصر



المدير المالي
أ / محمد سعيد

