

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

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



مراقبا الحسابات

وحيد عبد الغفار
BT وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

عبد الله أحمد عنانى
عنانى وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٤	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢١-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / مجلس إدارة الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة للشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " و يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقف الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً ، لم يتم إثبات نصيب الشركة فى أرباح وخسائر الشركات الشقيقة (إيضاح رقم ٥) عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حيث لم يتم إصدار القوائم المالية لتلك الشركات عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية .

القاهرة فى : ١٣ فبراير ٢٠١١

مراقبا الحسابات

وحيد عبد الغفار

عبد الله أحمد عنانى

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

عنانى وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة
للمراقبة المالية رقم (٩٠)

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩ ٢٥٠ ٥٧٢	١١ ١٣٤ ٤٤٥	(٣-٢)	الأصول طويلة الأجل
٢٨ ٣٨٩ ٨٢٧	٢٨ ٩٥٣ ٨٧٥	(٤-٢ ج)	أصول ثابتة (بالصافي)
٨٩ ٧٧٤ ٤٨١	٩١ ٧٤٢ ٥٤٥	(٥-١د)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠ ٣٩٠ ١٦٩	٣٢ ٢٠٢ ٦٦٩	(٦-٢د)	إستثمارات في شركات شقيقة
١ ٢٣٠ ٠٠٠	--		إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٤٩ ٠٣٥ ٠٤٩	١٦٤ ٠٣٣ ٥٣٤		مسدد لزيادة رأس المال في شركات شقيقة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	(٧-٢هـ)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
.	.	(٨-٢-٣د)	إستثمارات بغرض المتاجرة
٥٩ ٨١٤ ٢٤٦	٤١ ٥٨٤ ٥٧٣	(٩-٢و)	مخزون
٣٥ ٤٥٣ ٢٠٩	٤٥ ٢٩٨ ٠٨٢	(١٠-٢ز)	عملاء وأوراق قبض
١٥ ٢٧٢ ٤٢٧	٨ ٩٥١ ١٧٧	(١١-٢ز)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٧٥١ ٩٦٧	٤ ٩٤٦ ٤٠٩	(١٢)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١٤١ ٢٩١ ٨٤٩	١٢٩ ٧٨٠ ٢٤١		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٩ ٦٦٥ ٢١٢	٣٩ ٥٢٦ ٨٢٢	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٨)	المستحق خلال عام من قروض طويلة الأجل
٥٨ ٦٥١ ٥٨٠	٤٨ ٩٦٠ ٥٣٤	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٢ ٣٤٨ ٨٣٦	٢٧ ٨٠٠	(٢ن)	ضريبة الدخل
١٩ ٢٥١ ٥١١	٦ ٥٤٨ ٧١٤	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٥ ٥١٧ ١٣٩	١٠٠ ٦٦٣ ٨٧٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٥ ٧٧٤ ٧١٠	٢٩ ١١٦ ٣٧١		راس المال العامل
١٩٤ ٨٠٩ ٧٥٩	١٩٣ ١٤٩ ٩٠٥		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية
١٤٩ ٢١٣ ٩٠٤	١٤٩ ٢١٣ ٩٠٤	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥ ٣٣١ ٨٨١	٦ ٠٧١ ٢٣٤	(ش٢)	احتياطي قانوني
٧ ٩٨٤ ٩٨٦	١٣ ٣٩٧ ٤٧١		فروق تقييم القيمة العادلة - من إستثمارات مالية متاحة للبيع
١١ ٠١٤ ٩٣١	١٥ ٨٩٤ ٠٤٩		أرباح مرحلة
١٤ ٧٨٨ ٢٢٩	٢ ٠٠٢ ٠٤١		صافي أرباح الفترة/العام
١٨٨ ٣٣٣ ٩٣١	١٨٦ ٥٧٨ ٦٩٩		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٧٢٨ ١٩٢	٨١٠ ١٤٦	(١٩)	دائنو شراء اراضي
١٤٧ ٦٣٦	١٦١ ٠٦٠	(٢٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٦ ٤٧٥ ٨٢٨	٦ ٥٧١ ٢٠٦		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
١٩٤ ٨٠٩ ٧٥٩	١٩٣ ١٤٩ ٩٠٥		إجمالي تمويل الإستثمار

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

المدير المالي
العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب / محمد سعيد عبد المنعم
محاسب / احمد شوقي منتصر
مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١		
١٠١ ٦٥٥ ٧٢٧	١٢٥ ٢٣٣ ٤٥٥	١٩١ ١١٩ ٨٣٤	١٩٦ ٤٨١ ٦٢٤	(٢٤)	صافي المبيعات يخصم:
٨٩ ٩١٢ ٨٥٩	١١٨ ٧٧٧ ٥١٩	١٧١ ٧٠١ ٥٧٩	١٨٥ ٥٠٥ ٥٩٥	(٢٥)	تكلفة المبيعات
١١ ٧٤٢ ٨٦٨	٦ ٤٥٥ ٩٣٦	١٩ ٤١٨ ٢٥٥	١٠ ٩٧٦ ٠٢٩		مجمّل الربح يخصم:
١ ٨٣٩ ٠٥٥	١ ٨٥٥ ٩١٠	٥ ٥٩٠ ٩٩٥	٣ ٢٦٩ ٢٦١		مصروفات بيع وتوزيع
٢ ٢٥١ ٤٥٥	٢ ٥٣١ ٥٩٠	٣ ٧٥٨ ٢٤٧	٤ ٤٠٩ ٢٦٧	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٢ ١٢٦ ٥٥٥	١ ٨٦٣ ١٥٦	٣ ١٥١ ٩٣٧	٢ ٩٨٦ ٠٩٨		فوائد ومصروفات تمويلية
١٥٠ ٠٠٠	٩٢ ٢٥٠	٢٥٩ ٥٠٠	٢١٣ ٢٥٠		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٦ ٣٦٧ ٠٦٥	٦ ٣٤٢ ٩٠٦	١٢ ٧٦٠ ٦٧٩	١٠ ٨٧٧ ٨٧٦		صافي ربح النشاط
٥ ٣٧٥ ٨٠٣	١١٣ ٠٣٠	٦ ٦٥٧ ٥٧٦	٩٨ ١٥٣		يضاف/ (يخصم):
٦٣٩ ٣٢٨	--	٤ ١٢١ ٤٦٥	٧٣٨ ٠٦٤		إيرادات إستثمارات
--	--	٤ ٩٢٦ ٢٩٥	--		أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	٦٧ ٣٣٠	--	١ ١٦٢ ٣٣٠		إيرادات كوبونات
٢٧ ٥٣٩	--	٢٩ ٦٤١	--		فوائد دائنة
٣٦ ١٥٣	--	(٣٠٥ ٤٣٠)	(١ ٤٥٤)		(خسائر) فروق عملة
٥ ١٦٦	١١ ٤٥١	٧ ٥٨٩	٤٦ ١٧٢		إيرادات أخرى
٧٠٨ ١٨٦	٧٨ ٧٨١	٨ ٧٧٩ ٥٦٠	١ ٩٤٥ ١١٢		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
٦ ٠٨٣ ٩٨٩	١٩١ ٨١١	١٥ ٤٣٧ ١٣٦	٢ ٠٤٣ ٢٦٥		ضريبة الدخل المقدرة
(١ ٠٦٣ ٦٥٤)	(١١ ٢٦٨)	(١ ٢٩٨ ٩١٥)	(٢٧ ٨٠٠)	(١٧-٢٠)	الضريبة المؤجلة (إلتزام)/ اصل
(٧٢١)	(١٢ ٧٥٥)	(٨٦٠)	(١٣ ٤٢٤)	(٢٠-٢٠)	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
٥ ٠١٩ ٦١٤	١٦٧ ٧٨٨	١٤ ١٣٧ ٣٦١	٢ ٠٠٢ ٠٤١		نصيب السهم في صافي أرباح الفترة
٠,٠٧	٠,٠٠٢	٠,١٩	٠,٠٣	(٢٨)	

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

المدير المالي
العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب / محمد سعيد عبد المنعم
محاسب / احمد شوقي منتصر
مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي جنيه مصري	صافي أرباح الفترة جنيه مصري	فروق تقييم القيمة العادلة جنيه مصري	الأرباح المرحلة جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	أسهم خزينة جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	
١٥١.٠٦١.٠٧٨	٨١٩٦٥٣٦	--	٢٩٤٣٨٣٠	٤٩٢٢.٥٥	(١٤٢١٥٢٤٧)	١٤٩٢١٣٩٠٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
--	(٨١٩٦٥٣٦)	--	٨١٩٦٥٣٦	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	(٤٠٩٨٢٦)	٤٠٩٨٢٦	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٥٤٦٦١٩)	--	--	(٥٤٦٦١٩)	--	--	--	توزيعات الأرباح
٤٨٩٠.٠٠٠	--	٤٨٩٠.٠٠٠	--	--	--	--	فروق تقييم القيمة العادلة
١٤١٣٧٣٦١	١٤١٣٧٣٦١	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
<u>١٦٩٥٤١٨٢٠</u>	<u>١٤١٣٧٣٦١</u>	<u>٤٨٩٠.٠٠٠</u>	<u>١٠١٨٣٩٢١</u>	<u>٥٣٣١٨٨١</u>	<u>(١٤٢١٥٢٤٧)</u>	<u>١٤٩٢١٣٩٠٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١٨٨٣٣٣٩٣١	١٤٧٨٨٢٢٩	٧٩٨٤٩٨٦	١١٠١٤٩٣١	٥٣٣١٨٨١	--	١٤٩٢١٣٩٠٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١
--	(١٤٧٨٨٢٢٩)	--	١٤٧٨٨٢٢٩	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	(٧٣٩٣٥٣)	٧٣٩٣٥٣	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٩١٦٩٧٥٨)	--	--	(٩١٦٩٧٥٨)	--	--	--	توزيعات الأرباح
٥٤١٢٤٨٥	--	٥٤١٢٤٨٥	--	--	--	--	فروق تقييم القيمة العادلة
٢٠٠٢٠٤١	٢٠٠٢٠٤١	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
<u>١٨٦٥٧٨٦٩٩</u>	<u>٢٠٠٢٠٤١</u>	<u>١٣٣٩٧٤٧١</u>	<u>١٥٨٩٤٠٤٩</u>	<u>٦٠٧١٢٣٤</u>	<u>--</u>	<u>١٤٩٢١٣٩٠٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

المدير المالي

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شوقي منتصر

محاسب / محمد سعيد عبدالمنعم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١٥ ٤٣٧ ١٣٦	٢ ٠٤٣ ٢٦٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٢٦ ٣٦٩	٤٨٤ ٥٧٦	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٤ ١٢١ ٤٦٥)	(٧٣٨ ٠٦٤)		(إيرادات) استثمارات
(٤ ٩٢٦ ٢٩٥)	--		(ارباح) بيع استثمارات
--	(١ ١٦٢ ٣٣٠)		(إيرادات) كوبونات
٣ ١٥١ ٩٣٧	٢ ٩٨٦ ٠٩٨		فوائد ومصرفات تمويلية
(٢٩ ٦٤١)	--		فوائد دائنة
٣٠٥ ٤٣٠	١٤٥٤		خسائر فروق تقييم عملة
١٠ ٢٤٣ ٤٧١	٣ ٦١٤ ٩٩٩		أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
			التغير في بنود رأس المال العامل
٣٤ ٣٩٠ ٠٥٨	١٨ ٢٢٩ ٦٧٣		النقص في المخزون
(١٧ ٧٥٥ ٣٠٨)	(٩ ٨٤٤ ٨٧٣)		(الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
(١١ ٧٨٧ ٧٠٣)	٥ ٠٨٣ ٣٦١		النقص (الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٨ ٣٦٣ ١٩٦)	(٩ ٦٩١ ٠٤٦)		(النقص) في الموردين وأوراق الدفع
(١ ٠٩١ ٢٦٢)	(١ ٤٩٣ ٢٤٨)		ضرائب دخل مدفوعة
٢٢ ٧١٢ ٦١٣	(١٢ ٧٣٠ ٥٠١)	(٢٩)	(النقص) الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣ ٠٦٣ ٢٦٧)	(٢ ٤٩٩ ٨٨٧)		فوائد تمويلية مدفوعة
(٢٤ ٧١٤ ٥٩٤)	(٩ ٣٣١ ٥٢٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢ ٦٢٩ ٨٣٨)	(٢ ٩٣٥ ٠٧٩)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	٢ ٥٨٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٥ ٢٥٠ ٢٣٨	--		مقبوضات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(١٠ ٠٦٢)	--		(مدفوعات) لشراء إستثمارات في شركات شقيقة
(٦ ٣٩٠ ٠٠٠)	(٦ ٤٠٠ ٠١٥)		(مدفوعات) لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
(١ ٢٣٠ ٠٠٠)	--		مسدد لزيادة رأس المال في شركات شقيقة
--	١ ١٤٠ ٣٧٦		إيرادات كوبونات محصله
٢٩ ٦٤١	--		فوائد دائنة محصلة
٥ ٠١٩ ٩٧٩	(٨ ١٩٢ ١٣٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩ ٨٠٧ ١٩٥	٢٩ ٨٦١ ٦١٠		المحصل من بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢ ١٣٨ ٥٧٧	--		الزيادة في أوراق دفع طويلة الأجل
(٤٣٠ ٣٥٤)	(٩ ١٤٢ ٠٥٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
١١ ٥١٥ ٤١٨	٢٠ ٧١٩ ٥٥٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٨ ١٧٩ ١٩٧)	٣ ١٩٥ ٨٩٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٣ ٢٢٩ ٨٥٣	١ ٧٥١ ٩٦٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٣٠٥ ٤٣٠)	(١ ٤٥٤)		(خسائر) فروق عملة
١٤ ٧٤٥ ٢٢٦	٤ ٩٤٦ ٤٠٩	(١٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شوقى منتصر

محاسب / محمد سعيد عبدالمنعم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 حلج الأقطان وذلك لحليج القطن وإنتاج تقاوي البذور 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 ، وإنشاء المجازر الآليه ، وأقامه مراكز ومحطات للفرز والتعبئة والحفظ والنقل ، وأقامه وتشغيل محطات للغربلة وإعداد التقاوي والبذور الزراعية ، وتصنيع وتعبئه وخلط وتجاره الأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية بكافه أنواعها ، تكرير وتعبئه وتصنيع والاتجار في الزيوت والدهون والشحوم بكافه أنواعها .

- مدة الشركة

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

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

(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 والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية والمعلنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بقائمة المركز المالي مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناشئة عن الإنخفاض في قيم الأصول - إن وجد- إيضاح رقم (٢-١٠) ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول . هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة ، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله. وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من بنود الأصول وذلك لغرض حساب الإهلاك :

العمر الإنتاجي المقدر
بالسنوات

٥٠

٥

٥

٨

١٦,٥

٨

البيان

- مباني وإنشاءات ومرافق

- آلات ومعدات

- وسائل نقل وإنتقال

- تجهيزات وتركيبات

-أثاث ومعدات مكاتب

-أجهزة و حاسبات

- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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 وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقى للأصل أو مدار العمر الانتاجي 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 - ان 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.

(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 أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

(د) تقييم الاستثمارات

(١-د) استثمارات في شركات شقيقة

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

(٢-د) استثمارات متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع - وقت إقتنائها بالتكلفة في تاريخ الإقتناء 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 إنخفاض "الاضمحلال" في قيمة الإستثمار فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله 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 إقتنائها وفي حالة حدوث إنخفاض "الاضمحلال" في القيمة القابلة للإسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده.

(٣-د) إستثمارات بغرض المتاجرة

يتم تبويب الأستثمارات المالية المقنتاه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة في قائمة الدخل.

(هـ) الاصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

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

(و) المخزون

يُثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في النشاط العادي مخصوماً منه التكلفة المقدر لإستكمال البند بالإضافة إلى المصاريف البيعية.

كما تتمثل تكلفة المخزون في تكلفة الشراء بالإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول المخزون إلى الموقع وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً للمتوسط المرجح.

(ز) العلاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

(ح) تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
 - ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية السلع الي المشتري .
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الاداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، او الرقابة الفعالة علي السلع المباعة.
 - ان يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق.
 - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة.
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق
- يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات فى الشركات المستثمر فيها في حدود ما يتم إستلامه من توزيعات الأرباح المحققة للشركات المستثمر فيها بعد تاريخ الإقتناء.
- يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس النسبة الزمنية أخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستهدف 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 الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيم التي من المتوقع سدادها مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي تم أداؤها للشركة.

(ي) الاضمحلال فى قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) فى تاريخ إعداد القوائم المالية فى حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض(اضمحلال) القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل 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 فى تاريخ إعداد المركز المالي بتقييم مدى وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول فى الفترات السابقة وفى حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت ستتأثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها.

(ك) أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (اسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح او الخسائر الناتجة عن التصرف فى أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية ، وطبقاً لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ينبغى علي الشركة التصرف فى هذه الأسهم للغير فى مدة اقصاها سنة من تاريخ نقل ملكيتها وإلا التزمت الشركة بتخفيض راس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم .

(ل) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني أو حكومي) أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم 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.

(م) تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض كمصروف وفقاً لأساس الإستحقاق ، أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها علي الأصول المتعلقة بها حتي 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 .

(ن) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتهما بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الإعترا ف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية يتم الإعترا ف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال 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 الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

(س) المصروفات

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

(ش) 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 استثناء تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الإحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

(ص) الألتزامات المالية المحملة بفوائد

يتم الأعترا ف الأولي للألتزامات المالية المحملة بفوائد بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة الحصول علي تلك الألتزامات وبعد الأعترا ف الأولي يتم قياس تلك الألتزامات بالتكلفة المستهلكة مع الأعترا ف 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

(ض) 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 ، ويقصر إلتزام الشركة علي قيمة تلك المساهمة.

(ظ) النقدية وما في حكمها

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

(ف) توزيعات الأرباح

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

(ق) أرقام المقارنة

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

٣. أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ و قدره ٤٤٥ ٤٤٤ ١١١ جنية مصري ويتمثل فيما يلي :

البيــــــــان	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات ومرافق جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	تجهيزات وتركيبات جنيه مصري	أجهزة و حاسبات جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
التكلفة:								
في ٢٠١١/٧/١	٢ ٥٨٧ ٢٥٥	٣ ٧١٦ ٨٦٠	١ ٦٤ ٥١٦	٢ ٢٠٣ ٢٢٦	٢ ٧٦٠ ٨٢٥	٥٦٣ ٠٧٨	٢٣١ ٧٤١	١٢ ٢٢٧ ٥٠١
إضافات خلال الفترة**	--	١ ٤٥٠ ٠٠٠	٢٦ ٣٨٩	٨٧٥ ٥٦٨	--	١٩ ٠٧٤	--	٢ ٣٧١ ٠٣١
الاستبعادات	--	--	--	--	--	(٢ ٨٦٤)	--	(٢ ٨٦٤)
في ٢٠١١ /٩/٣٠	٢ ٥٨٧ ٢٥٥	٥ ١٦٦ ٨٦٠	١٩٠ ٩٠٥	٣ ٠٧٨ ٧٩٤	٢ ٧٦٠ ٨٢٥	٥٧٩ ٢٨٨	٢٣١ ٧٤١	١٤ ٥٩٥ ٦٦٨
مجمع الإهلاك:								
في ٢٠١١/٧/١	--	٢٤١ ٥٠١	٧٠ ٤٨٨	١ ٤٠٧ ٢٩١	٨٠٨ ٩٩٩	٣٦٥ ٥٥٠	٨٣ ١٠٠	٢ ٩٧٦ ٩٢٩
إهلاكات الفترة	--	٤٢ ٨٣٥	١٣ ٣٧٤	٢٣١ ١٧٧	١٦٤ ٩٠٧	٢٥ ٤٨٥	٦٧٩٨	٤٨٤ ٥٧٦
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	--	(٢٨٢)	--	(٢٨٢)
في ٢٠١١/١٢/٣١	--	٢٨٤ ٣٣٦	٨٣ ٨٦٢	١ ٦٣٨ ٤٦٨	٩٧٣ ٩٠٦	٣٩٠ ٧٥٣	٨٩ ٨٩٨	٣ ٤٦١ ٢٢٣
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١١/١٢/٣١	٢ ٥٨٧ ٢٥٥	٤ ٨٨٢ ٥٢٤	١٠٧ ٠٤٣	١ ٤٤٠ ٣٢٦	١ ٧٨٦ ٩١٩	١٨٨ ٥٣٥	١٤١ ٨٤٣	١١ ١٣٤ ٤٤٥
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١١/٦/٣٠	٢ ٥٨٧ ٢٥٥	٣ ٤٧٥ ٣٥٩	٩٤ ٠٢٨	٧٩٥ ٩٣٥	١ ٩٥١ ٨٢٦	١٩٧ ٥٢٨	١٤٨ ٦٤١	٩ ٢٥٠ ٥٧٢

* بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٨٤ ١٠٠١ جنية مصري .
** يتمثل بند إضافات مباني وإنشاءات بمبلغ ١٤٥٠٠٠٠ جنية في ثلاث شقق قامت الشركة بشرائها بموجب عقد ابتدائي ، وجاري تسجيلها.

٤. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٢٨ ٩٥٣ ٨٧٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧ ١٣٦ ٣٣٢	١٧ ١٢٣ ٠٣٧	مباني وإنشاءات
١١ ٧٠٣ ٤٩٥	١١ ٧٠٣ ٤٩٥	دفعات مقدمة لشراء اراضي
--	٥٧٧ ٣٤٣	ألات ومعدات
<u>٢٨ ٨٣٩ ٨٢٧</u>	<u>٢٩ ٤٠٣ ٨٧٥</u>	
(٤٥٠ ٠٠٠)	(٤٥٠ ٠٠٠)	(يخصم)
<u>٢٨ ٣٨٩ ٨٢٧</u>	<u>٢٨ ٩٥٣ ٨٧٥</u>	خسائر اضمحلال

٥. استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد استثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٩١ ٧٤٢ ٥٤٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

رصيد الإستثمار في ٢٠١١/٦/٣٠	رصيد الإستثمار في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة المسددة	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها في ٢٠١١/١٢/٣١	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	نسبة المساهمة	عدد الأسهم المملوكة	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها شركات شقيقة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>%</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>%</u>			
٢ ٨٦٣ ٧٠٩	٤ ٣٥٤ ٣٧٥	١٠٠	٤ ١٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٤١	٤١ ٠٠٠	ش.م.م	شركة الاخوة العرب للأسمدة والمستلزمات الزراعية
٨٦ ٩٠٩ ٠٩٧	٨٧ ٣٨٦ ٤٩٥	١٠٠	٤٦ ٠٠٢ ٧٦٠	١٠	٢٠,٤٣	٤٦ ٠٠٢ ٧٦	ش.م.م	شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات *
١ ٦٧٥	١ ٦٧٥	١٥	٧ ٦٦٢	١	٢٠	٥١ ٠٧٧	ش.م.م	شركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية
<u>٨٩ ٧٧٤ ٤٨١</u>	<u>٩١ ٧٤٢ ٥٤٥</u>		<u>٥٠ ١١٠ ٤٢٢</u>					الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١

* هناك عدد ٣ مليون سهم من الاسهم المملوكة للشركة في شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات مرهونة لصالح بنك

مصر في حدود قيمة القرض الممنوح للشركة .

وفيما يلي عرض ملخص للقوائم المالية للشركات الشقيقة

إسم الشركة المستثمر فيها شركات شقيقة	أصول طويلة الاجل	أصول متداولة	الإلتزامات المتداولة	الإلتزامات غير المتداولة	حقوق الملكية	الإيرادات	الربح/(الخسارة)
	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
شركة الاخوة العرب للأسمدة والمستلزمات الزراعية	٦ ٥٦٦ ٨٧٦	٩ ٥٠١ ٤٨٣	٥ ١٣٣ ٢٠٦	٣١٤ ٧٢٤	١٠ ٦٢٠ ٤٢٩	١٢ ٢٩٦ ٨٦١	١ ٥٢١ ٦٧٠
شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات شركة	١ ٢٩٠ ٣٨٢ ٤٠٦	٦٩٦ ٧٥١ ٤٨٣	١ ٠٢٤ ٧٠٤ ٧٤١	٥٣٤ ٦٩٢ ٩٩٦	٤٢٧ ٧٣٦ ١٥٠	٧٦٧ ٤٣٩ ٣٧٠	٨ ٢٣٣ ٤٤٦
المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية	--	٢٤ ٣٩٠	١٦ ١٩٠	--	٨٢٠٠	--	(١٦ ٨٠٠)

٦. إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد استثمارات مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٦٦٩ ٢٠٢ ٣٢٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

إسم الشركة المستثمر فيها	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	العملة	القيمة الاسمية للمستثمر فيها في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة المسددة من الاستثمار	القيمة الدفترية في ٢٠١١/٦/٣٠	إضافات (استبعادات) خلال الفترة	القيمة الدفترية في ٢٠١١/١٢/٣١	الإرتفاع في قيمة الإستثمار حتى ٢٠١١/١٢/٣١	القيمة الدفترية في ٢٠١١/١٢/٣١	القيمة الدفترية في ٢٠١١/٦/٣٠
		%			جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (ش.م.م)	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠	٢	جم	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٥ ٨٨٥ ٠٠٠	٦ ٤٠٠ ٠١٥	٢٢ ٢٨٥ ٠١٥	٥ ٤١٢ ٤٨٥	٢٧ ٦٩٧ ٥٠٠	١٥ ٨٨٥ ٠٠٠
ابو ز عيل للأسمدة والمواد الكيماوية (ش.م.م)	٧٠ ٨٧٤	٠.١٨	١٠	جم	٧٠٨ ٧٤٠	١٠٠	٥٠٩ ١٣٣	--	٥٠٩ ١٣٣	--	٥٠٩ ١٣٣	٥٠٩ ١٣٣
المصريه لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م)	٩٤ ٥٠٠	٥	١٠	جم	٩٤٥ ٠٠٠	١٠٠	--	--	--	--	--	--
فيركيم المصريه للأسمدة - بالسودان (ش.م.س)	١ ٠٠٠	٢٠	١٠	دولار أمريكي	٥٦ ٦٢٠	١٠٠	٥٦ ٦٢٠	--	٥٦ ٦٢٠	--	٥٦ ٦٢٠	٥٦ ٦٢٠
شركة كفر الشيخ (ش.م.م)	١٢٠ ٠٠٠	٩.٠٩	١٠	جم	١ ٢٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٣ ٩٣٩ ٤١٦	--	٣ ٩٣٩ ٤١٦	--	٣ ٩٣٩ ٤١٦	٣ ٩٣٩ ٤١٦
					<u>٧ ٤١٠ ٣٦٠</u>		<u>٢٠ ٣٩٠ ١٦٩</u>		<u>٢٦ ٧٩٠ ١٨٤</u>		<u>٣٢ ٢٠٢ ٦٦٩</u>	<u>٢٠ ٣٩٠ ١٦٩</u>

٧. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

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

رصيد الإستثمار في	النسبة المسددة	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها في ٢٠١١/١٢/٣١	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المشتراة	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها
٢٠١١/١٢/٣١	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%	٢٩٠ ٠٠٠	ش.م.م	شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية *
٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٢٩			الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١
٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠		٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠					

* تم إعاد تبويب 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 وخلال فترة العام الواحد الاصلية لم تتمكن الشركة من بيع الاصل غير المتداول والمبوب كمحتفظ به لغرض البيع نظراً للظروف والاحوال غير المتوقعة التي مرت بها جمهورية مصر العربية خلال النصف الاول من عام ٢٠١١ هذا وجاري تسويق الاصل غير المتداول بسعر معقول بالنظر الي التغير في الظروف.

٨. إستثمارات بغرض المتاجرة

بلغ رصيد استثمارات بغرض المتاجرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره صفر جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	إستثمارات بغرض المتاجرة (البنك المصري المتحد)
جنيه مصري	جنيه مصري	(يخصم)
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩	الانخفاض في قيمة الاستثمار
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩	
--	--	

٩. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٥٧٣ ٥٨٤ ٥٨٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	مشتريات بغرض البيع
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد تعبئة وتغليف
٥٩ ٤٠٥ ٣٦٣	٤١ ٢١٤ ١٥٨	مهمات وقطع غيار
٤٠٣ ٩٦٤	٣٦٤ ٨٩٦	
٤ ٩١٩	٥ ٥١٩	
٥٩ ٨١٤ ٢٤٦	٤١ ٥٨٤ ٥٧٣	

١٠. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٤٥ ٢٩٨ ٠٨٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق قبض
٢٨ ٠٠٣ ٦٣٣	٢٧ ٣٣٧ ٢٥٥	
٧ ٤٤٩ ٥٧٦	١٧ ٩٦٠ ٨٢٧	
٣٥ ٤٥٣ ٢٠٩	٤٥ ٢٩٨ ٠٨٢	

١.١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ١٧٧ ٩٥١ ٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٠١ ٤٨٥	٩٨٩ ٥١٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢ ٢٣٢ ٨٩٦	٣٣٢ ٩٤٦	مصلحة الضرائب على المبيعات
١٦١ ٠٧٧	١٠٣ ٢٤٧	سلف عاملين
١١ ٢٢٨	١٤٠ ١٧٩	عهد نقديه
١ ٤٧٧ ٥٣٤	٤٥٤ ٦٤٧	مصروفات مدفوعة مقدما
٤ ٩٠٩ ٧٤٠	٢ ٣٠٧ ٥٥٨	موردون - دفعات مقدمة
١ ٩٥٠ ٠٠٠	١ ٩١٤ ٥٢٤	ايرادات مستحقة
٥٠٢ ٠٠٠	٥٣٩ ٤٠٠	تأمينات لدى الغير
٤١١ ٧٥٠	٤٢٧ ٧٥٠	تأمينات خطابات ضمان
٩٧٧	٤٦ ٣٢٠	أرصدة مدينة أخرى
١٤٨ ٦٧٠	٩٨٠ ٦٨٠	دفعات مقدمة (مقاولين)
١ ٨٦٥ ٠٧٠	٤ ٢٣٥	مدينون آخرون (العرويه للسمسرة)
--	٣٦٠ ٧٤٩	الهيئة العامة للتحكيم والقطن
--	٣٤٩ ٤٢٦	شركة مصر لحليج الاقطان
١٥ ٢٧٢ ٤٢٧	٨ ٩٥١ ١٧٧	

١.٢. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٤٩٤٦ ٤٠٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٥١ ٩٦٧	٤ ٦١٨ ١٨٥	بنوك - حسابات جارية
--	٣٢٨ ٢٢٤	نقدية بالصندوق
١ ٧٥١ ٩٦٧	٤ ٩٤٦ ٤٠٩	

١.٣. بنوك تسهيلات إئتمانية

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

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٨٣ ٩٥٠	١٤ ٧٣٥ ٠٨٦	(أ) البنك الوطني المصري
٥ ٧٤٣ ٢٦٢	١٣ ٨٨٠ ٤١٤	(ب) البنك الأهلي سوسيتيه جنرال
١ ٢٣٨ ٠٠٠	١٠ ٩١١ ٣٢٢	(ج) بنك عودة
٩ ٦٦٥ ٢١٢	٣٩ ٥٢٦ ٨٢٢	

(أ) البنك الوطني المصري

- تسهيل بضمان شهادات ايداع اقطان بالمحالج بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري ويستخدم في تمويل شراء أقطان وزهر اقطان ونواتجه بفائدة بواقع ١% فوق متوسط سعر الكويبور بحد أدني ١١.٥% وبنصف عمولة اعلي رصيد مدين بواقع ٤/٣ في الالف شهريا.
- تسهيل جاري مدين بدون ضمان بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري ويستخدم للخصم عليه بشيكات الموردين بفائدة بواقع ١% فوق متوسط سعر الكويبور بحد أدني ١١.٥% وبنصف عمولة اعلي رصيد مدين.

(ب) البنك الأهلي سوستيه جنرال

- تسهيل جاري مدين بدون ضمان بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بفائدة ١% فوق سعر الايداع المعلن لدي البنك المركزي المصري سنوياً بحد ادني ١٢% شاملا عمولة اعلي رصيد مدين.
- تسهيل مقابل اصدار خطابات ضمان (بدون ضمان) بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري بفائدة ١% فوق سعر الايداع المعلن لدي البنك المركزي سنوياً بحد ادني ١٢% شاملا عمولة اعلي رصيد مدين.

(ج) بنك عودة

- تسهيل بدون ضمان عيني (بحد أقصى ١٨٠ يوم) بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري ويستخدم في تمويل الجزء غير المغطي من الاعتمادات المستندية وبسعر فائدة ٢.٢٥% سنوياً فوق متوسط سعر الكويدور للبنك المركزي المصري.

١٤. موردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون واوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٤٨ ٩٦٠ ٥٣٤ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
٨ ٥٩٩ ٤٠٧	١٥ ٢٢٩ ١٥٧	أوراق دفع
٥٠ ٠٥٢ ١٧٣	٣٣ ٧٣١ ٣٧٧	
<u>٥٨ ٦٥١ ٥٨٠</u>	<u>٤٨ ٩٦٠ ٥٣٤</u>	

١٥. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٦ ٥٤٨ ٧١٤ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصلحة الضرائب- خصم وتحصيل
٤٣ ٨٧٩	٦٢ ٩٥٧	مصلحة الضرائب - دمغة
٤ ٠٨٣	--	عملاء - دفعات مقدمة
١٧ ٩٤٤ ٦١٨	٥ ٣١٧ ١٤١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩ ٣٢٠	٩ ٢٣٠	تأمينات من الغير
٧٧٩ ١٠٢	٧٩٠ ١٥٥	دائنو شراء اراضي(الجزء المستحق خلال عام)
٢٨٩ ٢٨٦	٢٨٩ ٢٨٦	دائنو توزيعات عاملين
--	٢٧ ٧٠٤	مصروفات مستحقه
١٦١ ٩٢٨	٢٧ ٥٧٨	أرصدة دائنة أخرى
١٩ ٢٩٥	٢٤ ٦٦٣	
<u>١٩ ٢٥١ ٥١١</u>	<u>٦ ٥٤٨ ٧١٤</u>	

١٦. رأس المال

١-١٦ رأس المال المرخص به

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.
- وبناء على قرار الجمعية غير العادية بجلستها المنعقدة في تاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٨ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح مبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجارى فى تاريخ ١١ اغسطس ٢٠٠٨.

٢-١٦ رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ راس المال المصدر والمدفوع وفقا لآخر التعديلات التي تمت بمبلغ ٩٠٤ ٢١٣ ١٤٩ جنيه مصري موزع على عدد ٩٥٢ ٦٠٦ ٧٤ سهم بقيمه اسمية للسهم ٢ جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجارى باخر تعديل فى تاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٠٩ وتم النشر فى صحيفة الاستثمار بالعدد (٩٨٥٢) الصادر فى ٢ مارس ٢٠١٠.

١٧. تسويات لإحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٥ ٤٣٧ ١٣٦	٢٠ ٤٣ ٢٦٥	صافي ارباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٣ ٠٨٧ ٤٢٧	٤ ٠٨ ٦٥٣	ضريبة الدخل
		يخصم:
٨٦٠	١٣ ٤٢٤	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩٨٥ ٢٦٠	--	أرباح بيع استثمارات
--	٢٣٢ ٤٦٦	ايرادات كوبونات
٨٢٤ ٢٩٢	١٤٧ ٦١٣	ارباح استثمارات فى شركات شقيقة
		يضاف:
٢١ ٩٠٠	١٢ ٦٥٠	بدالات حضور اعضاء مجلس الادارة
<u>١ ٢٩٨ ٩١٥</u>	<u>٢٧ ٨٠٠</u>	

١٨. قروض طويلة الأجل

بلغ رصيد قروض طويلة الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل بيانها فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١١ ٢٠٠ ٠٠٠	١١ ٢٠٠ ٠٠٠	بنك مصر - جنيه مصرى
		يخصم:
٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	الجزء المستحق خلال عام
<u>٥ ٦٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٥ ٦٠٠ ٠٠٠</u>	

تم الاتفاق في يونيه ٢٠٠٧ مع بنك مصر فرع النيل علي اقتراض مبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه (ثمانية وعشرون مليون جندها مصرى) بالشروط الآتية:-

الغرض من الإقتراض :

استخدامه لسد حاجة الشركة من السيولة النقدية ولتمويل عملية ضبط الهيكل المالى للشركة ومعالجة راس المال العامل عن طريق سداد التسهيلات قصيرة الأجل .

العوائد والعمولات :

- عائد بواقع متوسط الكويبور بالإضافة إلي ١.٧٥ % يحسب ويسدد كل سنة أشهر
- عمولة أقصى رصيد مدين بواقع ١.٥ في الألف.
- عمولة سداد معجل بواقع (٠.٥ %) علي أي مبلغ مسدد معجلا من القرض خلال أول سنتين من مدة القرض علي أن تصبح العمولة (٠.٢٥ %) علي أي مبلغ يسدد معجلا اعتبارا من الفترة 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 تعفي خلالها الشركة من سداد أقساط 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 علي عدد خمسة أقساط سنوية متساوية قيمة كل قسط ٥,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بحيث يستحق القسط الأول في ١٩ يونيو ٢٠٠٩ وهكذا علي التوالي حتى تمام سداد القسط الأخير في ١٨ يونيو ٢٠١٣ .

الضمانات الممنوحة (الاتفاقية) :

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

١٩. داننو شراء اراضي

بلغ رصيد داننو شراء اراضي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ١٤٥ ٨١٠ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التكلفة المستهلكة لتلك الأقساط والبالغ إجمالي قيمتها الاسمية مبلغ ٢٠٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري والمتمثلة في :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	قيمة الأرض (طبقا للعقد)
٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	يخصم:
٢٢٥ ٠٠٠	٢٢٥ ٠٠٠	١٠ % الدفعة المقدمة
٢٨٩ ٢٨٦	٢٨٩ ٢٨٦	اقساط مدفوعة حتى تاريخه
٢٨٩ ٢٨٦	٢٨٩ ٢٨٦	اقساط تستحق خلال عام
٧١٨ ٢٣٦	٦٣٦ ٢٨٢	فوائد قيمة حالية
<u>٧٢٨ ١٩٢</u>	<u>٨١٠ ١٤٦</u>	

* ينص العقد المبرم بين الشركة وهيئة المجتمعات 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.

٢٠. الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

التزامات ضريبية	أصول ضريبية	التزامات ضريبية	أصول ضريبية	الأصول الثابتة
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٤٩٢	--	١٣ ٤٢٤	--	
١٥,٤٩٢	--	١٣ ٤٢٤	--	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/التزام
٢٢٢,١٤٤	٩٠,٠٠٠	٢٣٧,٦٣٦	٩٠,٠٠٠	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة / العام
١٤٧,٦٣٦	--	١٦١ ٠٦٠	--	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة / العام

٢١. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

٢١-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

الرصيد في	الرصيد في	حجم المعاملات	طبيعة التعامل	
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	خلال الفترة		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
--	١١ ٧١٣ ٠١٦	١١ ٧١٣ ٠١٦	مبيعات بضاعة	الدولية للاسمدة والكيماويات

٢١-٢ مستحق لأطراف ذوي علاقة

الرصيد في	الرصيد في	حجم المعاملات	طبيعة التعامل	
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	خلال الفترة		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
(٢ ٥٤٦ ٠٨٥)	٥٠١ ٥٩٣	٢١ ٩٥٦ ٤٨١	مشتريات بضاعة	ابو زعبل للاسمدة والمواد الكيماوية
--	--	٤٠٤ ٢٥٧	فوائد تمويلية	ابو زعبل للاسمدة والمواد الكيماوية
٧٤٠ ٢١٢	٢ ٢٩٥ ٤٧٦	٥٠ ١١٤ ٤٦٢	مشتريات بضاعة	الدولية للاسمدة والكيماويات
١٤٨ ٩٤١	٢٠١٠ ٥٢٨	٣ ٥٦٥ ٢٣٧	مشتريات بضاعة	فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات
--	--	١ ٣٠٣ ٠٠٠	مشتريات اصول	الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات
--	--	٢٠٠ ٠٠٠	مشتريات اصول	شركة فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات

٢٢. الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الالتزامات المحتملة التالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي:

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	خطابات ضمان - الجزء غير المغطى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤٠٦ ٣٧٥	٢ ٥٥٠ ٣٧٥	قيمة الشيكات المصدرة كضمانه للتسهيلات الائتمانية الممنوحة
٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠	٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠	
٣٨ ٧٥٦ ٣٧٥	٣٨ ٩٠٠ ٣٧٥	

٢٣. الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في المتبقي من قيمة العقد مع شركة المقاولات بمبلغ ٢٩٨ ٦٢٥ ١ جنيه مصري وذلك لاقامة مصنع خلط وتعبئة الاسمدة والمخصبات الزراعية بالمنيا الجديدة ، بالإضافة الي مبلغ ٩٥٦ ٨٢٤ ١٢ جنيه مصري وذلك باقي قيمة شراء قطعة ارض بجمصة بمساحة ٢٠٨ ٨٠ م . بالإضافة للمتبقي من قيمة العقد مع شركة الهندسيه لتشغيل المعادن بمبلغ ١٠٢,٠٠٠ جنيه مصري

٢٤. المبيعات

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢ ١٣٥ ٥٨٠	١٢٥ ٣٩٢ ٢٣٨	١٩١ ٨١٠ ٨٧٨	١٩٦ ٨٠١ ٦٣٥	اجمالي المبيعات
--	--	--	١٤ ٧٩١	ايرادات تشغيل للغير
٩٩ ٢٩١	٩ ٤٦٢	١١٦ ٩٥٢	١٨٠ ٧٦٢	يخصم
٣٨٠ ٥٦٢	١٤٩ ٣٢١	٥٧٤ ٠٩٢	١٥٤ ٠٤٠	خصم مسموح به
١٠١ ٦٥٥ ٧٢٧	١٢٥ ٢٣٣ ٤٥٥	١٩١ ١١٩ ٨٣٤	١٩٦ ٤٨١ ٦٢٤	مردودات مبيعات
				الصافي

٢٥. تكلفة المبيعات

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠ ٥١٠ ٠٥٤	١١٨ ٧٩٨ ٣٧٠	١٧٨ ٥٣٤ ٠٢٩	١٨٥ ٤٤٥ ٠٨٠	تكلفه المبيعات
١٢٨ ١١٢	٢٦ ١٣٩	١٥٥ ٠٣٧	١٠٦ ٩٩٦	مصروفات المشتريات
٥٥ ٩٨٥	٢٨ ٣٥٩	٥٨ ٣٠٩	٤١ ٣١٢	مصروفات تشغيل محطة الغربلة
٧٨١ ٢٩٢	٧٥ ٣٤٩	٧٠ ٤٥ ٧٩٦	٨٧ ٧٩٣	يخصم
٨٩ ٩١٢ ٨٥٩	١١٨ ٧٧٧ ٥١٩	١٧١ ٧٠١ ٥٧٩	١٨٥ ٥٠٥ ٥٩٥	خصم مكتسب
				الاجمالي

٢٦. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٧٥ ٢٤٣	٢ ١١٤ ٦٢٥	أجور ومرتبات وبدلات
١٣٠ ٩٢٧	٢٧٤ ٢٤٨	مصروفات سيارة
١٥٨ ١٤٩	٢٠٠ ٧٦٥	مصروفات دعائية وإعلان
٢٦ ٠٠١	٤٩ ٣٩٩	مصروفات انتقال وبدل سفر
٥٧ ١٨٥	٧٤ ٢٦٥	تأمينات اجتماعية (حصة الشركة)
٧٧ ١٩٠	١٠٧ ٤٨٤	مصارييف ورسوم تأمين
٢٧ ٤٢٩	٤٥ ٦٤٨	تليفون وفاكس
١٥ ٣٤٤	١٦ ٨٢٤	مياه وكهرباء
٦٤ ٦٤٠	١٩٥ ٦٤٩	رسوم وتراخيص
١٢ ٠٠٠	١٧ ٥٠٠	أتعاب مهنية
١٥ ٥٥٩	٢٦ ٦٣٨	صيانة
١٤٦ ٩٧٥	٢٤٥ ٥٨٦	إكراميات
٣ ٤٨٠	٣٧ ٩٠٠	إيجارات
٤٦٥ ٠٨٣	٤٠٩ ٧٩٠	مصروفات متنوعة
١٢١ ١٧٥	٩٣ ٧٠٨	مصروفات عمومية وإدارية جمصة
١٤ ٨٠٠	١١ ٥٥٠	بدل حضور لجنة المراجعة
٦٧٠	١ ١١٢	بريد وبرق
٥ ٠٠٠	٢ ٠٠٠	تبرعات وزكاه
١٥ ٠٢٨	--	أخرى
٤٢٦ ٣٦٩	٤٨٤ ٥٧٦	الإهلاك
٣ ٧٥٨ ٢٤٧	٤ ٤٠٩ ٢٦٧	الإجمالي

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 حتى ٢٠٠٤ تم فحصها ولا توجد أي مبالغ مستحقة علي الشركة.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠ ولم يتم إجراء فحص لهذه السنوات حتى تاريخه.

٢-٢٧ ضريبة كسب العمل

- تم الفحص حتى سنة ٢٠٠٤ ولا يوجد أي مبالغ مستحقة علي الشركة ، وبالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ الي ٢٠١٠ جاري فحصها.

٣-٢٧ ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى سنة ٢٠٠٦ ولا يوجد أي مبالغ مستحقة علي الشركة.
- السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٧ لم يتم فحصها حتى الآن

٤-٢٧ ضريبة المبيعات

- تخضع منتجات الشركة لضريبة بسعر ٥% ، ١٠% علي المبيعات
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام.
- تم الفحص حتى سنة ٢٠٠٦ ولا يوجد أي مبالغ مستحقة علي الشركة.
- السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٧ جاري فحصها.

٢٨. نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠١٩٦١٤	١٦٧٧٨٨	١٤١٣٧٣٦١	٢٠٠٢٠٤١	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل (يقسم)
(٢٩٨٤٢٨)	(١٥٩٤٠)	(٧٤٦٠٧٠)	(١٩٠١٩٤)	حصة العاملين (المقدرة)
(١٧٨٤٣٦)	--	(٥٩٦٩٧٦)	--	حصة اعضاء مجلس الادارة
٤٥٤٢٧٥٠	١٥١٨٤٨	١٢٧٩٤٣١٥	١٨١١٨٤٧	
٧١٦٠٦٩٥٢	٧٤٦٠٦٩٥٢	٧١٦٠٦٩٥٢	٧٤٦٠٦٩٥٢	عدد الاسهم خلال الفترة
٠,٠٦	٠,٠٠٢	٠,١٨	٠,٠٢	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم) *

٢٩. إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

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

دائنو شراء أراضي	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	ضريبة الدخل	احتياطي اعادة تقييم استثمارات	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	التغير في قائمة المركز المالي ٢٠١١/١٢/٣١
٨١٩٥٤	(١٢٧٠٢٧٩٧)	٢٧٨٠٠	(٥٤١٢٤٨٥)	٦٣٢١٢٥٠	٢٠١١/١٢/٣١
--	--	--	--	(٤٠٤٢٥٧)	مصرفات مدفوعه مقما
--	--	--	--	٢١٩٥٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (ايرادات مستحقة)
--	--	--	--	(٨٥٥٥٨٨)	خصم منبع
--	(٢٧٧٠٤)	--	--	--	دائنو توزيعات
(٨١٩٥٤)	--	--	--	--	دائنو شراء أصول ثابتة
--	--	(٢٧٨٠٠)	--	--	ضريبة الدخل
--	--	--	٥٤١٢٤٨٥	--	استثمارات ماليه متاحة للبيع
--	(١٢٧٣٠٥٠١)	--	--	٥٠٨٣٣٦١	التغير بقائمه التدفقات النقدية ٢٠١١/١٢/٣١

٣٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٣٠ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢-٣٠ 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 .

٣-٣٠ خطر سعر الفائدة

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

٤-٣٠ 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 يخفف هذا الخطر إلى الحد الأدنى.

٥-٣٠ خطر السيولة والتدفقات النقدية

يتمثل خطر السيولة في عدم مقدرة الشركة على تسيل أصولها الماليه بقيم تقارب قيمتها العادل لتغطيه التزامات الشركة الماليه ولاداره خطر الائتمان بحرص يستلزم ابقاء قدر كافي من النقدية والاوراق الماليه وتوافر التمويل من خلال تسهيلات ائتمانية ملزمه وصحيحه والقدرة على تصفيه المركز الائتماني ،ومستول الشركة التمويلي يهدف الي الحصول علي مصادر تمويل مرنة وذلك من خلال خطوط ائتمانية متاحة.

٦-٣٠ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا متابعة التطورات المستقبلية للنشاط ، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافى إيرادات التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغييرات فى إستراتيجية الشركة فى إدارة رأس المال خلال الفترة .

المدير المالي العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / محمد سعيد عبدالمنعم محاسب / احمد شوقي منتصر مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى