

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
وكذا  
تقرير الفحص المحدود عليها

## تقرير الفحص المحدود

١	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٥-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٧ ٦٨٥ ٢٧٥	٤٩ ٠٣٦ ٣٢٨	(٤-٣)	الأصول غير متداولة
٣٩١ ٧٦٠	١١ ٠٠٠	(٥-٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
--	--	(٦-١٥٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٨ ٤٧٤ ٨٧٥	٤ ٤٤٨ ٥٤٩	(٧-٢٥٣)	إستثمارات في شركات شقيقة
٦٦ ٥٥١ ٩١٠	٥٣ ٤٩٥ ٨٧٧		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٧ ٢٤٧ ٣٢٩	٦٧ ٢٤٧ ٣٢٩	(٨-٣)	الأصول المتداولة
--	--	(٩-٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٤١ ٧٠٣ ٠٥١	٥٤ ١٣٦ ٣٢٠	(١٠-٣)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠٧ ٦٥٩ ٦٧٥	١٠٤ ٢٤٠ ١٦٦	(١١-٣)	مخزون
٤٠ ٠٣١ ٤٥٦	٥٠ ٨٦٨ ٢٠٨	(١٢-٣)	علاء وأوراق قبض
١٢ ٣٢٨ ١٩٦	٦ ٣٦٢ ١٣١	(١٣)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٨ ٩٦٩ ٧٠٧	٢٨٢ ٨٥٤ ١٥٤		نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٣٣٥ ٥٢١ ٦١٧	٣٣٦ ٣٥٠ ٠٣١		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	(١٧)	حقوق الملكية
٦ ٢٧٦ ٩٥١	٦ ٢٧٦ ٩٥١	(٣ص)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٢٧ ٨٥٠ ٧٢٣)	(١٧ ٠٣٣ ٥٢٦)		احتياطي قانوني
(٩٧٠ ٣١٢)	--		(خسائر) مرحلة
١٠ ٨١٧ ١٩٧	(٦ ٨١٨ ٩٤٢)		فروق تقييم القيمة العادلة - من إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٥٦ ٣٤٥ ٢١٧	١٥٠ ٤٩٦ ٥٨٧		صافي (خسائر) أرباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
٩٧٧ ٣٩٨	١ ٠٤٤ ٢٥٣	(٢٣)	التزامات غير متداولة
٩٧٧ ٣٩٨	١ ٠٤٤ ٢٥٣		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١١٠ ١٤٥ ٢٣١	١١٤ ٤٨٨ ١٧١	(١٤)	التزامات متداولة
٥٧ ٠٨٤ ٠٣٣	٦٦ ٢٨٢ ٠٥٨	(١٥)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٣ ٦١٥ ٦٦٧	--	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٧ ٣٥٤ ٠٧١	٤ ٠٣٨ ٩٦٢	(١٦)	ضريبة الدخل المستحقة
١٧٨ ١٩٩ ٠٠٢	١٨٤ ٨٠٩ ١٩١		داننون وأرصدة دائنة أخرى
١٧٩ ١٧٦ ٤٠٠	١٨٥ ٨٥٣ ٤٤٤		إجمالي الإلتزامات متداولة
٣٣٥ ٥٢١ ٦١٧	٣٣٦ ٣٥٠ ٠٣١		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير الفحص المحدود " مرفق "

العضو المنتدب / مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / أحمد شوقي منتصر / مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

المدير المالي

محاسب / محمد سعيد عبدالعظيم

الشركة الدولية  
للمحاصيل الزراعية  
ش.م.م  
٧٦٤٦ المنصورة  
بجى ٦٠٨٧  
مامورة الشركات المساهمة  
بالقاهرة

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢٧ ٢٢٧ ٣٤٤	١٢٤ ٧٩٢ ٠٠٣	٢١٨ ٣٤٩ ٤٣٣	٢١٣ ٢٧٣ ٢٠٠	(١٨)	صافي المبيعات
					<b>(يخصم):</b>
(١٢٠ ٦٩٩ ٩٦٣)	(١١٧ ٩٤٧ ٣٤٦)	(٢٠٠ ٤٧٦ ٧٧٠)	(٢٠٣ ٧٠٨ ٨٣٤)	(١٩)	تكلفة المبيعات
١٦ ٥٥٧ ٣٨١	٦ ٨٤٤ ٦٥٧	١٧ ٨٧٢ ٦٦٣	٩ ٥٦٤ ٣٦٦		مجمل الربح
					<b>(يخصم):</b>
(٥٣٣ ٤٥٣)	(٥٥٥ ١٢٣)	(٨٤٠ ٣١٠)	(١ ٠٢١ ٨٥٣)		مصروفات بيع وتوزيع
(٣ ٣٦٠ ٩٥٩)	(٤ ٨١٥ ٨٩٤)	(٧ ١٧٤ ٨٠٩)	(٨ ٧٨٥ ٥٦٦)	(٢٠)	مصروفات إدارية وصومية
(٤ ٦٢٠ ٨٦٩)	(٤ ٧٣٩ ٢٠٩)	(١٠ ٢٩١ ١٦٧)	(٩ ٠٤٨ ٥٩٥)	(٢١)	صافي فوائد ومصروفات تمويلية
(٢٠٢ ٠٠٠)	(١٨٦ ٠٠٠)	(٣٢٤ ٥٠٠)	(٣٨٠ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٨ ٧١٧ ٣١١)	(١٠ ٢٩٦ ٢٢٦)	(١٨ ٦٣٠ ٧٨٦)	(١٩ ٢٣٦ ٠١٤)		إجمالي المصروفات
٧ ٨٤٠ ٠٧٠	(٣ ٤٥١ ٥٦٩)	(٧٥٨ ١٢٣)	(٩٦٧١ ٦٤٨)		صافي (خسائر) / أرباح النشاط
					<b>يضاف:</b>
--	--	٤٢٠ ٠٠٠	٤٨٠ ٠٠٠		إيرادات كوبونات
٥١٦	١٦٧	(١ ١٦٥)	٢٤ ٤٢٧		أرباح / (خسائر) فروق إعادة تقييم عملة
١ ٠٠٢	--	٨١٧ ٢٦٣	١٥١ ٨٤٨		أرباح رأسمالية
--	٢ ٣٠٧ ٤٤٠	--	٢ ٣٠٧ ٤٤٠	(٧)	أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٩ ٤٥١	٥١	٨٥ ٤٣٩	٥ ٨٤٦		إيرادات أخرى
٧ ٨٥٩ ٠٣٩	(١ ١٤٣ ٩١١)	٥٦٣ ٤١٤	(٦ ٧٠٤ ٠٨٧)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة قبل الضريبة
					<b>(يخصم):</b>
(٤٢ ٠٠٠)	(٤٨ ٠٠٠)	(٤٢ ٠٠٠)	(٤٨ ٠٠٠)		ضريبة مخصومة على إيرادات كوبونات
(١٤٧ ٧١٦)	--	(١٤٧ ٧١٦)	--	(ش٢٠٢٢)	ضريبة الدخل المقدرة
(٣٢٩ ٧٩٨)	(٣٦ ٢٤٥)	(٢٥ ٢٠٧)	(٦٦ ٨٥٥)	(ش٢٠٢٣)	الضريبة الموجبة (التزام)
٧ ٣٣٩ ٥٢٥	(١ ٢٢٨ ١٥٦)	٣٤٨ ٤٩١	(٦ ٨١٨ ٩٤٢)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة بعد الضريبة
--	--	١ ٠٠٤١	(٠ ٠٨١)	(٢٤)	نصيب المسهم في صافي (خسائر) / أرباح الفترة

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

العضو المنتدب / المحاسب / أحمد شوقي منصور  
مجلس الإدارة والعضو المنتدب / محاسب / محمد سعيد عبدالمعتم  
عبد السلام عبد السلام الجبلى

المدير المالي  
محاسب / محمد سعيد عبدالمعتم

الشركة الدولية  
للمحاصيل الزراعية  
ش.م.م  
٧٦٤٦ التمس  
٦٠٨٧ م.ض ١٤٥  
مهورية الشركات المساهمة  
بالقاهرة

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣٨١٥٢٥	(١٢٢٨١٥٦)	٣٤٨٤٩١	(٦٨١٨٩٤٢)	( خسائر ) / أرباح الفترة
٣١٤٩٨٧١	--	٢٥٦٢٢٠٩	--	الدخل الشامل الاخر
٣١٤٩٨٧١	--	٢٥٦٢٢٠٩	--	الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
١٠٥٣١٣٩٦	(١٢٢٨١٥٦)	٢٩١٠٧٠٠	(٦٨١٨٩٤٢)	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

مجلس الإدارة - العضو المنتدب

عبد السلام عبد السلام الجبلى

العضو المنتدب للشركة الدولية  
للمحاصيل الزراعية  
رئيس مجلس

محاسب / احمد شوقي منتصر المنصور  
بش ٦٠٨٧ م.ش ٢/١٥٥

مأمورية الشركات المساهمة  
بالقاهرة

المدير المالي

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	صافي ارباح (خسائر) الفترة	الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		رأس المال المصدر والمدفوع
			الاحتياطي قفونتي	الخصم/الأرباح المرحلة	
١٤١ ٢٤٩ ٩٣٧	٧ ٤٠١ ٨٧٠	(٥ ٩٢٣ ١٣٠)	(٣٤ ٥٧٧ ٨٥٨)	٦ ٧٧٦ ٩٥١	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤
--	(٧ ٤٠١ ٨٧٠)	--	٧ ٤٠١ ٨٧٠	--	--
(٦٧٤ ٧٣٥)	--	--	(٦٧٤ ٧٣٥)	--	--
٢ ٩١٠ ٧٠٠	٣٤٨ ٤٩١	٢ ٥٦٢ ٢٠٩	--	--	--
١٤٣ ٤٨٥ ٩٠٢	٣٤٨ ٤٩١	(٣ ٣٦٠ ٩٢١)	(٢٧ ٨٥٠ ٧٢٣)	٦ ٧٧٦ ٩٥١	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤
١٥٦ ٣٤٥ ٢١٧	١٠ ٨١٧ ١٩٧	(٩٧٠ ٣١٢)	(٢٧ ٨٥٠ ٧٢٣)	٦ ٧٧٦ ٩٥١	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤
--	(١٠ ٨١٧ ١٩٧)	--	١٠ ٨١٧ ١٩٧	--	--
٩٧٠ ٣١٢	--	٩٧٠ ٣١٢	--	--	--
(٦ ٨١٨ ٩٤٢)	(٦ ٨١٨ ٩٤٢)	--	--	--	--
١٥٠ ٤٩٦ ٥٨٧	(٦ ٨١٨ ٩٤٢)	--	(١٧ ٠٣٣ ٥٢٦)	٦ ٧٧٦ ٩٥١	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤

الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٧

المحول للأرباح / الخصم المرحلة

توزيع على الأرباح المرحلة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٨

المحول للخصم المرحلة

فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تغير الإيضاحات المرتبطة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ويقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

المضو المنتدب

المدير المالي

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلي

مجلس / احمد شوقي منتصر

مجلس / محمد سعيد عبد المنعم

الشركة الدولية  
للمحاصيل الزراعية  
٣ / ١١٤٥  
من شارع بورسعيد  
بمنطقة  
بورسعيد  
بمحافظة

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٦٣ ٤١٤	(٦٧٠٤ ٠٨٧)			
٨٩٤ ٨١١	٨٦٧ ٤٣٨	(٤)		
(٨١٧ ٢٦٣)	(١٥١ ٨٤٨)			
-	(٢٣٠٧ ٤٤٠)			
(٤٢٠ ٠٠٠)	(٤٨٠ ٠٠٠)			
١٢ ٢٦٣ ٦٣١	١١ ٤٥٧ ٤١٠	(٢١)		
(١ ٩٧٢ ٤٦٤)	(٢ ٤٠٨ ٨١٥)	(٢١)		
١ ١٦٥	(٢٢ ٤٢٧)			
١٠ ٤٧١ ٢٩٤	٢٥٠ ٢٣١			
٦ ٩٦٨ ٥١٣	(١٢ ٤٣٢ ٢٦٩)			
٣٦ ١٩٨ ٨٥٢	٣ ٤١٩ ٥٠٩			
(١ ٢٨٢ ٦٨٠)	(١٢ ٠٤٣ ٦٠٤)			
(٢٥ ٤٧٢ ٩٦٦)	٩ ١٩٨ ٠٢٥			
(٩٨٦ ٢٤٤)	(٣ ٣١٥ ١٠٨)			
(٦٧٤ ٧٣٧)	-			
(١٠ ٢٩١ ١٦٧)	(١١ ٤٥٧ ٤١٠)			
١٤ ٩٣٠ ٨٣٥	(٢٦ ٣٨١ ٦٢٦)			
(٢١٩ ٩٦٤)	(١ ٨٢٧ ٧٣٣)	(٢٧)		
(٦١ ٢٧٢)	-			
٨٦٦ ٠٣٥	١٥١ ٨٤٨			
-	١٧ ٣٠٤ ٠٨٠			
٣٧٨ ٠٠٠	٤٣٢ ٠٠٠			
٩٦٢ ٧٩٩	١٦ ٠٥٠ ١٩٥			
(١٦ ٠٠٤ ٥٤٥)	٤ ٣٤٢ ٩٤٠			
(١٦ ٠٠٤ ٥٤٥)	٤ ٣٤٢ ٩٤٠			
(٦٨ ٩١١)	(٥ ٩٨٨ ٤٩٢)			
٢ ٤٣٩ ١٤٣	١٢ ٢٢٨ ١٩٦			
(١ ١٦٥)	٢٢ ٤٢٧			
٢ ٣٦٩ ٠٦٧	٦ ٣٦٢ ١٣١	(١٣)		

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المدير المالي

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شوقي منتصر

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم





**الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨**

١. **نبذة عن الشركة**

- **تأسيس الشركة**

تأسست الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية والنظام الملحق لهذا العقد مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجاري لشركات الأموال تحت رقم ١٦٤٦٤ المنصورة بتاريخ ١٣ مايو ١٩٩٥ ومقرها الرئيسي ٧٩ شارع الجيش المنصورة .

- **غرض الشركة**

ويتمثل غرض الشركة في شراء أقطان الزهر من المنتجين والتجار والتعاقد مع شركات حلج الأقطان وتلك 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 الآلية ، وأقامه مراكز ومحطات للفرز والتعبئة والحفظ والنقل ، وأقامه وتشغيل محطات للغربلة وإعداد التقاوي والبذور الزراعية ، وتصنيع وتعبئة وخطوط وتجارة الأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها ، تكرير وتعبئة وتصنيع والاتجار في الزيوت والدهون والشحوم بكافة أنواعها .

- **مدة الشركة**

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

- **إعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٩ .

٢. **أسس إعداد القوائم المالية الدورية**

(أ) **الالتزام بالمعايير والقوانين**

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

(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 والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة.
- هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في 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 لأنواع 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 جوهريه-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 بالتفاتيح 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 والمعنة 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 الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة 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 إخراجها بقائمة الدخل.

ثبتت الأصول التي لا تزال في طور الإنشاء تمهيداً لإستخدامها في أغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة مخصوماً منها الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الإستشاريين، ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للإستخدام في الأغراض التي أنشئت من أجلها طبقاً لنفس الأسس المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة الأخرى.

ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها ووفقاً للمعدلات السنوية التالية:-

نسبة الإهلاك	البيان
٢%	- مباني وإنشاءات ومرافق
٢٠%	- آلات ومعدات
٢٠%	- وسائل نقل وإنتقال
١٢,٥%	- تجهيزات وتركيبات
٦%	- أثاث ومعدات مكاتب
١٢,٥%	- أجهزة و حاسبات

#### (ج) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهريّة على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - 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.

#### (د) مشروعات تحت التنفيذ

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

#### القياس الأحمق

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

## (هـ) تقييم الاستثمارات

### (١-هـ) 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 والمحققة بعد تاريخ الإقتناء كما يُخفّض الاستثمار بنصيب الشركة في الأرباح الموزعة ، وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

### (٢-هـ) استثمارات متاحة للبيع

يتم الاعتراف الأولي بالاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة والتي تتضمن الأتعاب والعمولات المنفوعة للوكلاء والمستشارين والسماصرة والتجار والضرائب التي تفرضها الجهات التنظيمية والبورصات والضرائب ورسوم نقل الملكية ويتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة على أن تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة لحين استبعاد الاستثمارات من دفاتر الشركة ومن ثم تُستبعد الأرباح والخسائر المجمعة التي سبق الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح والخسائر.

وفي حالة وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في تاريخ القوائم المالية تستبعد الخسائر المجمعة التي سبق الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر حتى ولو لم تكن تلك الاستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر.

هذا وتستخدم طريقة التكلفة في قياس الاستثمارات المالية في أدوات حقوق الملكية المصنفة كأصول مالية متاحة للبيع في حالة إذا ما كانت تلك الاستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية أو لا توجد لها أسعار بسوق نشطة أو لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

### (٣-هـ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- هي الأصول المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة ، ويتم تصنيف الأصول المالية في هذه المجموعة إذا تم إقتنائها بصفة رئيسية بغرض البيع في المدى القريب.
- يتم تصنيف المشتقات المالية كأصول بغرض المتاجرة إلا إذا كانت مخصصة للتغطية.
- الأصول المصنفة في هذه المجموعة يتم تبويبها كأصول متداولة.

### الاعتراف الأولي والقياس اللاحق

- يتم الاعتراف الأولي لإقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لتلك الأصل بالإضافة إلى تكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة ما عدا الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تدرج التكاليف الأخرى المرتبطة بها بقائمة الدخل مباشرة.
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم الاستثمارات ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.
- يقاس الأصل المبوب على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل.

### (و) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

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

### (ز) المخزون

يشت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل ، ويشير صافي القيمة الاستردادية إلى صافي القيمة الذي تتوقع المنشأة تحقيقه من بيع المخزون في إطار نشاطها المعتاد .  
كما تتمثل تكلفة المخزون في تكلفة الشراء بالإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول المخزون إلى الموقع وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام ، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً للمتوسط المرجح .

### (ح) العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

### (ط) تحقق الإيراد

▪ يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-

- ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الي المشتري .
- الاحتفاظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- انه يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة.
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

▪ يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس النسبة الزمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الودائع .

### (ي) الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

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

### (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 الإلتزام فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في نفس خصائص خطر الإلتزام.
- 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 بقائمة الدخل ويتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

#### ▪ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية الموجلة (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 الاستردادية ، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المودة للتقد 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 للنقود 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 اذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك 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 بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية ، وطبقاً لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ينبغي على الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة أقصاها سنة من تاريخ نقل ملكيتها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم

#### (م) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني أو حكمي) أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد تلك 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 باستخدام 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 الاقتراض

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

#### (ش) ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناتجة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية. 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) الاحتياطي القانوني

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

**(ض) الألتزامات المالية المحملة بفوائد**

يتم الاعتراف الأولي للألتزامات المالية المحملة بفوائد بالقيمة العادلة مخصصاً منها تكلفة الحصول على تلك الألتزامات وبعد الاعتراف الأولي يتم قياس تلك الألتزامات بالتكلفة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة المستهلكة وقيمة الألتزامات واجبة السداد في تاريخ الاستحقاق في قائمة الدخل على مدار فترة سداد تلك الألتزامات باستخدام 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 على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ، 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، 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 كإلتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.

**(ق) أرقام المقارنة**

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

الشركة العمومية للمحاصيل الزراعية "شركة" مساهمة مصرية  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤ - (أ) - أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٣٢٨ ٤٩٠ ٣٦ جنيه مصري ويقتل فيما يلي :

البيانات	جنيه مصري	أراضي	جنيه مصري	مناطق	جنيه مصري	ألات ومعدات	جنيه مصري	وسائط نقل والتقال	جنيه مصري	تجهيزات وتراكيبات	جنيه مصري	أجهزة وحواسيب وبرامج	جنيه مصري	مكاتب	جنيه مصري	إثاث ومعدات	الإجمالي	جنيه مصري
التكلفة في ٢٠١٨/٧/١	٢٣٢٠٨١٣٧	٢٣٨٠٤٥٠٢	٢٣٧٩٩٨٨	١١١٧٢	٢٦١٨٠٥٤	٢٠٧٢٨٩٠	٢٣٢٠٨١٣٧	٤٤١٧٦١٧	٢٧٧٩٩٨٨	٣٦٩١٩٦٨	١٥٤٣٢٥٥	٤٦٢٩٨٢	٤٦٢٩٨٢	١٥٢١٦	٤٦٢٩٨٢	١٠٤٠٨٤٤٩	٢٢١٨٤٩٣	٢٢١٨٤٩٣
الإضافات خلال الفترة	--	--	--	--	--	--	--	٦٨٠٠٠٠	٦٨٠٠٠٠	١٤٠١٣٤٥	١١٠٧٦٠	١١٠٧٦٠	١٥٢١٦	--	١٥٢١٦	٢٢١٨٤٩٣	٢٢١٨٤٩٣	٢٢١٨٤٩٣
الإستبعادات خلال الفترة	--	--	--	--	--	--	--	(٢٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	(٢١٠٣٤٠)	(٢١٠٣٤٠)	(٢١٠٣٤٠)
التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٣٢٠٨١٣٧	٢٣٨٠٤٥٠٢	٢٣٧٩٩٨٨	١١١٧٢	٢٦١٨٠٥٤	٢٠٧٢٨٩٠	٢٣٢٠٨١٣٧	٤٨٩٧٦١٧	٢٧٧٩٩٨٨	٥٠٩٣٣١٣	١٦٤٣٦٧٥	٤٧٨١٩٨	٤٧٨١٩٨	١٦٤٣٦٧٥	٤٧٨١٩٨	١٢٤١٦٦٠٢	١٢٤١٦٦٠٢	١٢٤١٦٦٠٢
مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٧/١	--	--	--	--	--	--	--	٢٥٩٠٢٥٦	٢٦١٨٠٥٤	٣٢٩٠٣٧٤	٣٢٩٠٣٧٤	٨٨٠٨٤٢	٨٨٠٨٤٢	٢٢٠٧٥٨	٢٢٠٧٥٨	١٢٧٧٣١٧٤	١٢٧٧٣١٧٤	١٢٧٧٣١٧٤
إهلاكات الفترة	--	--	--	--	--	--	--	٣٢٣٢٣٧	٣٢٣٢٣٧	١١٥٣٠٢	١١٥٣٠٢	٦٨٣٢٠	٦٨٣٢٠	١١٦٢٧	١١٦٢٧	٨٦٧٤٣٨	٨٦٧٤٣٨	٨٦٧٤٣٨
مجموع أملاك الإستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	(١٩٩٩٩٦)	(١٩٩٩٩٦)	--	--	(١٠٣٣٩)	(١٠٣٣٩)	--	--	(٢١٠٣٣٨)	(٢١٠٣٣٨)	(٢١٠٣٣٨)
مجموع الأملاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٣٢٠٨١٣٧	٢٣٧٩٩٨٨	١١١٧٢	٢٦١٨٠٥٤	٢٠٧٢٨٩٠	٢٣٢٠٨١٣٧	٤٧١٣٤٩٤	٢٧٧٩٩٨٨	٣٤٠٥٦٧٦	١٦٤٣٦٧٥	٤٦٢٩٨٢	٤٦٢٩٨٢	١٦٤٣٦٧٥	٤٦٢٩٨٢	١٢٣٣٨٠٢٧٤	١٢٣٣٨٠٢٧٤	١٢٣٣٨٠٢٧٤
صافي القيمة المكتوبة في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٣٢٠٨١٣٧	٢٣٧٩٩٨٨	١١١٧٢	٢٦١٨٠٥٤	٢٠٧٢٨٩٠	٢٣٢٠٨١٣٧	٤٤١٧٦١٧	٢٥١٢١٩٤	٣٤٠٥٦٧٦	١٦٤٣٦٧٥	٤٦٢٩٨٢	٤٦٢٩٨٢	١٦٤٣٦٧٥	٤٦٢٩٨٢	١٢٠٢٧٣٨٠٢٧٤	١٢٠٢٧٣٨٠٢٧٤	١٢٠٢٧٣٨٠٢٧٤
صافي القيمة المكتوبة في ٢٠١٨/١/٣٠	٢٠١٨/١/٣٠	٢٣٢٠٨١٣٧	٢٣٧٩٩٨٨	١١١٩٣٤	٢٦١٨٠٥٤	٢٠٧٢٨٩٠	٢٣٢٠٨١٣٧	٤٨٢٧٦١٧	٢٥١٢١٩٤	٣٤٠٥٦٧٦	١٦٤٣٦٧٥	٤٦٢٩٨٢	٤٦٢٩٨٢	١٦٤٣٦٧٥	٤٦٢٩٨٢	١٢٠٢٧٣٨٠٢٧٤	١٢٠٢٧٣٨٠٢٧٤	١٢٠٢٧٣٨٠٢٧٤

\* بلغت التكلفة للترخيصية للأصول المملوكة دفنر يا بالاكامل ومزالت تستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٨٣١٨٥٠ جنيه مصري وكانت يوقتها كما يلي :-

الات ومعدات	٢٢٠٧٥٨
الات ومعدات مكاتب	٧٧٢٥٨
وسائط نقل والتقال	١٤٥٧٧٨٨
تجهيزات وتراكيبات	٢٥٧٧٧٢
أجهزة وحواسيب	٥١١٥٢٢
<b>الإجمالي</b>	<b>٦٨٣١٨٥٠</b>





#### ٥. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١١٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	المحول للأصول الثابتة خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠٠٠	--	--	١١٠٠٠	مشروع تجهيزات جمصة
--	(١٣٩٧٣٥٥)	١٠١٦٥٩٥	٣٨٠٧٦٠	خط الإنتاج الجديد بمصنع المنيا
١١٠٠٠	(١٣٩٧٣٥٥)	١٠١٦٥٩٥	٣٩١٧٦٠	

\* تتمثل في قيمة الدفعات المقدمة المسددة للإدارة العامة للتنمية الاقتصادية والإستثمار - محافظة الدقهلية للأرض المخصصة  
 للشركة بالمنطقة الصناعية بجمصة - المرحلة الرابعة بمساحة ٦٥٤٥٨ متر .

#### ٦. إستثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ صفر جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

رصيد الإستثمار في ٢٠١٨/٦/٣٠	رصيد الإستثمار في ٢٠١٨/١٢/٣١	الأضمحلال في قيمة الإستثمار	تكلفة الإستثمار في ٢٠١٧/٣/٣١	النسبة المسدة	القيمة الإسمية للمسهم	نسبة الساهمة	عدد الاسهم المملوكة	الكيان القانوني	إسم الشركة المستثمر فيها شركات شقيقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%			شركة المصرية للإستثمارات والمشاريع الزراعية
--	--	(١٤٤٤٤)	١٤٤٤٤	٥٠	١	٢٠	٥١٠٧	ش.م.م	
--	--	(١٤٤٤٤)	(١٤٤٤٤)						

\* إستثمارات الشركة في شركة المصرية للإستثمارات والمشاريع الزراعية (ش.م.م) والبالغ قيمتها ١٤٤٤٤ جنيه مصري مكون  
 لها خسائر إضمحلال بكامل القيمة خلال سنوات سابقة .

الشركة النورية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
 تليق الإيضاحات المتممة للقوائم المالية النورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٧. إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد إستثمارات مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٤٤٨٥٤٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية في	فرق القيمة الدفترية	تكلفة الإستمتر	إجماليات (إسهامات)	تكلفة الإستمتر في	النسبة المئوية		القيمة الإسمية	العملة	القيمة الإسمية	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	عدد الأسهم	إسم الشركة المستثمر فيها
						من الإستمتر	في الإستمتر							
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣٠	%	%	للإسهم						
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			إستمتر فيها						
١٤٠٢٦٣٢٦	٠	١٤٠٢٦٣٢٦	١٤٠٢٦٣٢٦	(١٤٠٢٦٣٢٦)	١٤٠٢٦٣٢٦	١٠٠	٠	٥٠٠٠٥١٠	ج	٢	١٥,٦٧	٢٧٥٠٢٦٠	فركيم مصر للأسمدة والكيماويات (ش.م.م)	
٥١٩١٢٣	٠	٥١٩١٢٣	٥١٩١٢٣	٠	٥١٩١٢٣	١٠٠	٠	٧٠٨٧٤٠	ج	١١	٠,١٨	٧٠٨٧٤	أو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية (ش.م.م)***	
٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٠	٠	٤٥٠٠٠٠	ج	١٠	٠	٧٣٢١٠	المصرية لإنتاج وتسويق المحاصيل (ش.م.م)***	
٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٠	٠	٥٦٦٢٠	بيلت سوتفي	١٠	٢٠	٢٠	فركيم المصرية للأسمدة - بلسودان (ش.م.م)***	
٢٩٢٩٤١٦	٢٩٢٩٤١٦	٠	٢٩٢٩٤١٦	٠	٢٩٢٩٤١٦	١٠٠	١٠٠	١٢٠٠٠٠٠	بيلت سوتفي	١٠	٢,٠٩	١٢٠٠٠٠٠	شركة فكر الشيخ للإستمتر والتنمية (ش.م.م)***	
١٨٤٧٤٨٧٥	٤٤٤٨٥٤٩	٠	١٨٤٧٤٨٧٥	(١٤٠٢٦٣٢٦)	١٨٤٧٤٨٧٥									

\* إستثمارات الشركة في الشركة المصرية لإنتاج وتسويق المحاصيل (ش.م.م) والبالغ قيمتها ٩٤٥٠٠٠٠ جنيه مصري مكون لها حياضر إضمحلال بكامل القيمة خلال السنوات السابقة.

\*\* إستثمارات الشركة في شركة فركيم المصرية للأسمدة - بلسودان (ش.م.م) والبالغ قيمتها ٥٦٦٢٠ جنيه مصري مكون لها حياضر إضمحلال بكامل القيمة خلال السنوات السابقة.

\*\*\* الإستمترات في كل من شركة أوزل لعل للأسمدة والمواد الكيماوية وشركة فكر الشيخ للإستمتر والتنمية تم استخدام طريقة التكلفة في قياس قيمتها حيث أنها غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية ولا توجد لها أسهل بسوق النشطة.

\*\*\*\* الوقت الجمعية العامة المالية المنتهدة في ١١ نوفمبر ٢٠١٨ على بيع ١٠٠% من أسهم شركة فركيم مصر للأسمدة والكيماويات لصالح شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات (طرف ذو علاقة) بيسر ٦,٣١ جنيه مصري للسهم الواحد و تم تنفيذ عملية البيع في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٨ و قد نتج عنها صافي ارباح بلغت قيمتها ٢٤٠ ٢٠٧ جنيه مصري.

#### ٨. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٤٧ ٢٤٧ ٢٢٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	النسبة المسددة	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المعاممة	عدد الأسهم	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها
جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%			
٢٩.٠٠٠.٠٠٠	٢٩.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠	٢٩.٠٠٠.٠٠٠	٥	٢٤,١٦	٥٨٠.٠٠٠	ش.م.م	* شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية
٣٨ ٢٤٧ ٢٢٩	٣٨ ٢٤٧ ٢٢٩	١٠٠	٦٦.١٨ ٦٢٠	١٠	٢٠,٤	٦٦٠١ ٨٦٢	ش.م.م	** شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات
٦٧ ٢٤٧ ٣٢٩	٦٧ ٢٤٧ ٣٢٩							

\* 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 .

\*\* تم إعادة تويب إستثمارات الشركة في شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات من إستثمارات في شركات شقيقة الي أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع حيث قررت إدارة الشركة التخلص من تلك الإستثمارات وذلك لمواجهة الإلتزامات المالية على الشركة طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٠١٥/٩/٧.

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات بجلستها المنعقدة في ٢٦ / ٩ / ٢٠١٨ والى تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ / ١٢ / ٢٠١٨ تم تخفيض رأس المال المصدر وبناءا عليه انخفض عدد الاسهم المملوكة للشركة في شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات من ٤٤١ ٢٦٠ سهم الي ٦٦٠١ ٨٦٢ سهم ، كما انخفضت القيمة الاسمية من ٤١٠ ٦٠٤ ٧٣ جنيه مصري الي ٦٦٠١٨ ٦٢٠ جنيه مصري.
- هذا وخلال فترة العام الواحد الأصلية لم تتمكن الشركة من بيع هذا الأصول غير المتداولة والمبوبة كمحتفظ بها بغرض البيع نظراً للظروف والأحوال غير المتوقعة التي مرت بها جمهورية مصر العربية هذا وجاري تسويق الأصول غير المتداولة بسعر معقول بالنظر الي التغيير في الظروف.

#### ٩. إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ رصيد إستثمارات مالية بغرض المتاجرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ صفر جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩	إستثمارات بغرض المتاجرة ( البنك المصري المتحد )
(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	(يخصم):
--	--	الإضمحلل في قيمة الاستثمار

#### ١٠. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣٦ ٣٢٠ ٥٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٦٦٦ ٨٥٦	٤٢ ٦٨٦ ٠٩٨	مشتريات بغرض البيع
١٣ ٣٢٣ ٤٦٠	٨ ٦٧١ ٠٦٤	تكوين سلعي
١ ٥١٥ ١٣٤	١ ٦٤٤ ٥٧٤	مواد تعبئة وتغليف
٥٠٩١	٣١ ٨٨٠	مهمات وقطع غيار
٤٠ ٥١٠ ٥٤١	٥٣ ٠٣٣ ٦١٦	
١ ١٩٢ ٥١٠	١ ١٠٢ ٧٠٤	الإعتمادات المستندية
٤١ ٧٠٣ ٠٥١	٥٤ ١٣٦ ٣٢٠	

#### ١١. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠٤ ٣٤٠ ١٦٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢ ٦٥٨ ٩٨٦	٤٧ ٤٥٧ ٩٣٧	عملاء
٦٥ ١٣٢ ٨٨٢	٥٦ ٩١٠ ٤٦٦	أوراق قبض
١٠٧ ٧٩١ ٨٦٨	١٠٤ ٣٧٦ ٤٥٩	إيخصاب
(١٣٢ ١٩٣)	(١٣٢ ١٩٣)	لإخفاض في قيمة العملاء
<u>١٠٧ ٦٥٩ ٦٧٥</u>	<u>١٠٤ ٢٤٠ ١٦٦</u>	

#### ١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٠ ٨٦٨ ٢٠٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٨٦٧ ١٣١	٦ ٢٤٠ ٩٢٦	مصلحة نصر انب- ضريبة اشبعات ( القيمة المضافة )
٥ ٨٠٢ ٥٤١	٣ ١٩٧ ٦٤٧	مصلحة الضرائب - خصم من العنق
--	٢٥٢ ٤٥٢	عهد موظفين
٦٣٠ ٩٦٦	٥٠٢ ٦٦٧	مكافآت عامتين
٦٦٨ ٩٨٧	٣٤٧ ٣٥٧	مصرف وفك مدفوعة مقدماً
٢٧ ٨٩٣ ٨٨٢	٣٩ -٧٨ -٣٥	موردين - دفعات مقدمة
٧٢١ ٣٥٠	٩٤٠ ٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤١٤ ٢٧٥	١٦٢ ٧٥٠	مضاعف خطابات صغار
٢٢ ١٧٢	٤٢ ٣٧٧	ارصدة مدينة أخرى
<u>٤٠ ٠٣١ ٤٥٦</u>	<u>٥٠ ٨٦٨ ٢٠٨</u>	

#### ١٣. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦ ٣٦٢ ١٣١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٢٧٦ ٩٤٨	٦ ٢٢٩ ١٢٩	بنوك - حسابات جارية
٥٦ ٢٤٨	١٢٣ ٠٠٢	نقدية بالصندوق
<u>١٢ ٣٣٨ ١٩٦</u>	<u>٦ ٣٥٢ ١٣١</u>	

#### ١٤. بنوك تسهيلات ائتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات ائتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٦٠ ٤٩٤ ١٩٧ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات المسموحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبياناتها كما يلي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٢٩٨ ١٢٨	٢٢ ٧٦٥ ٨٠٦	(أ) بنك قطر الوطني الأهلي
٢٠ ١٢١ ٤٢٧	١٥ ٦٤٤ ٣٧٨	(ب) بنك القاهرة
٢١ ٧٤٢ -٠-٤	٤١ ٢٢٣ ٨٦٠	(ج) بنك مصر فرع المنصورة الإسلامي (مراجعات)
٢٤ ٨٤١ -٧٢	١٠ ٧٤٨ ٧٢٠	(د) بنك الزراعي المصري
١٩ ٢٢٢ ٥٢٢	١١٤ ١٥١ ١٧٦	(و) البنك الاهلي المصري
<u>١١٠ ٣٢٢ ٥٦٥</u>	<u>١١٠ ٤٩٤ ١٩٧</u>	

**(١) بنك قطر الوطني الأهلي**

- تسهيل جاري مليون بدون ضمان بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري .
- تسهيل مقابل إصدار خطابات ضمان ( بدون ضمان ) بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري .

**(ب) بنك القاهرة**

- تسهيل حد حاري مدين بدون ضمان و تضمن تصدقى أوراق تجارية .
- حد التسهيل ٥٠ مليون جنيه مصري (حسوزن مليون جنيه)
- يستخدم لتمويل شراء مواد خام محلية بموجب قاعة موردين معتمدة من بنارنى التمويل والمخاطر بالإضافة إلى شراء المواد الخام الخرجية بموجب تحويلات خارجية على ان يتم تقديم صورة عن فواتير الشراء بالإضافة إلى سداد شركات الجهات السيانية (مرافق- جمارك- حضانة- سبيغات) مع السماح بصرف شيكات لشركات الثقة وسداد مدفوعات الفسعة المقدمة شريطة اقيام جوافاة البنك بصور من فواتير الشراء لتغطية أو حد الشراء .

**(ج) بنك مصر فرع المنصورة الاسلامى (مراجعات)**

- الحد الاون ٤٥ مليون جنيه مصري يستخدم لتمويل الشراء المعلن او الاستيراد لجميع الخدمات ومستلزمات الإنتاج المرتبطة بالنشاط التجارى بالشركة .
- الحد التالى ٥ مليون جنيه مصري بغرض إصدار خطابات ضمان ائتمانية وبنائية والتي تدخل ضمن نشاط الشركة لتقديمها للعموريين وكأمان دخول المستضامنات .
- الضمانات المتمرار رهن عنه ٣ مليون سهم من أسهم شركة بولى سيرف للاسعة والكيمويات المملوكة لشركة الدولية للمحاصيل الزراعية لصالح بنك مصر .

**(د) البنك الزراعى المصرى**

- تسهيل ائتمانى قصير الأجل تعدد عاد فى صورة حساب حارى مدين بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل الشراء المعلن لجميع الخدمات و مستلزمات الإنتاج المرتبطة بالنشاط التجارى لشركة .

**(هـ) البنك الأهلى المصرى**

- تسهيل حارى مدين متعدد الأغراض بحد ائتمى مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل جانب من رأس عمل العمل .

**١٥. موردون وأوراق الدفع**

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٥٨ ٢٨٢ ٠٥٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى .

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢ ٥٨٢ ٥٣٧	١٩ ٢٣٥ ٥٨٢	موردون
١٤ ٥٠١ ٤٩٦	٤٦ ٨٤٢ ٢٧٦	اوراق دفع
<u>٥٧ ٠٨٤ ٠٣٣</u>	<u>٦٦ ٠٧٧ ٠٥٨</u>	

**١٦. دائنون وارصدة دائنة أخرى**

بلغ رصيد الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٥٨ ٩٦٢ ٠٣٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى .

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٤ ٠٧٨	٨٦٩ ٢٠٥	مصلحة الضرائب - الخصم والتخصيل
٦٠ ٠٩٩	١٢٤ ٠٩٣	مصلحة الضرائب - الضريبة على العزقات
٤ ٠٢٨ ٢٤٩	٢ ٨٠٤ ٤١٣	عملاء - بوعات مشعة
٢ ١٩٢	--	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٢ ٧٠٠	--	مصرفوات مستحقة
٢ ٧٤٢ ٨١٦	--	جهاز المنطقة الصناعية بحمصنة
٥٢ ٨٩٦	٢٩ ٥١١	تأمينات من العيز
٢٢٠ ٠٤٠	٢١١ ٥٤٠	ارصدة دائنة أخرى
<u>٧ ٢٥٤ ٠٧١</u>	<u>١ ٠٣٨ ٩٦٢</u>	

## ١٧. رأس المال

### ٢٠١٧ رأس المال المرخص به

- يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.

### ٢٠١٧ رأس المال المعتمد والمدفوع

- بناء على قرار الجمعية غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٦ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١٩٩ ٢١٣ ٩٠٤ جنيه مصري إلى ١٧٠ ٥٣٠ ١٧٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٧٢ ٢١٦ ٢٦٢ جنيه مصري لعقد ١٢٦ ٦٥٨ ١٢٦ سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه مصري للسهم - بالإضافة إلى ٥ قروش مصاريف إصدار أسهم لوائح عن طريق دعوة قدامى المساهمين هذا وقد تم الأكتتاب في عدد ٩ ٢٢٩ ١٠٠ سهم بقيمة إجمالية ١٩ ٢٢٩ ٦٥٥ جنيه مصري تكافئ مصروفات إصدار بمبلغ ١٧١ ٢٥٥ جنيه مصري
- بناء على قرار مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ١٦ يوليو ٢٠١٤ وموافقة الجمعية للرفقة المالية الصادرة في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ تم الإكتفاء بما تم تغطيته لتصبح الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ١٨ ٨٥٨ ١٨٠ جنيه مصري لعدد ٩ ٢٢٩ ١٠٠ سهم هذا وقد تم التأسيس بالسجل التجاري بذلك الزيادة في ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤
- وبذلك يصبح رأس مال المعتمد والمدفوع وفقاً لأحر التعديلات التي تمت يبلغ ١٠٥ ٠٧٦ ١٦٨ ٠٧٦ جنيه مصري موزع على عدد ٨٤ ٠٢٩ ٠٥٢ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وتم التأسيس بالسجل التجاري بمرحلة تعديل في تاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤
- وحيثما ينشأ بين المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاسم	عدد الاسهم	رأس المال المعتمد والمدفوع جنيه مصري	نسبة %
الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات	١٨ ٢٨١ ٩٥٣	٣٦ ٧٦٣ ٩٠٦	٣٤,٢١,٨٧%
عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٦ ٥٤٠ ٥٨٨	١٣ ٠٨١ ١٧٦	١٢,٧,٧٨%
أحمد مصطفى الجبلي	٦ ٥٠٥ ٤٥٦	١٣ ٠١٠ ٩١٢	١٢,٦,٧٤%
صلاح عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٥ ١٤٢ ٤٨٦	١٠ ٢٨٩ ٩٧٢	١٠,٢,١٢%
يوسف عبد المنعم سيف	٤ ١١٠ ٢٠٣	٨ ٢٢٠ ٦٠٦	٨,٤,٨٩%
الصفا للاستثمار والتوكيلات التجارية ش.م.م	٢ ٩١٢ ٠٢١	٧ ٨٠٤ ٠٤٢	٧,٥,٦٤%
دعاء صلاح احمد محمد الحصري	٢ ٩٦١ ٦٥٠	٦ ٥٢٢ ٢٨٠	٦,٥,٢٨%
عزة محمد عبد الرحيم شعبان سليم	١ ٧٥٣ ٨٢٤	٣ ٥٠٧ ٦٤٨	٣,٥,٠٨%
نفع فهمي فهمي عبد المحيد	٢ ٧٢٢ ٧٠٨	٥ ٤٤٧ ٤١٦	٥,٣,٢٥%
نبيل عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٢ ٥٧١ ٧٤٢	٥ ١٤٢ ٤٨٦	٥,٣,٠٦%
نورهان عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٢ ٥٧١ ٧٤٢	٥ ١٤٢ ٤٨٦	٥,٣,٠٦%
أخرون	٢٦ ٥٥٩ ٥٨٧	٥٣ ١١٩ ١٧٤	٥٣,٢١,٦٠%
	٨٤ ٠٣٩ ٠٥٢	١٦٨ ٠٧٦ ١٠٥	١٠٠%

## ١٨. صافي المبيعات

تمت قيمة صافي المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٠ ٢٧٣ ٢١٢ جنيه مصري وبما يلي:

إجمالي المبيعات إيرادات تشغيل لغير	عن الأشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٢٢٧ ٥١٢ ٩٢٨	٢٢١ ٢٥٧ ١٢١	١٤٠ ٨١٨ ٥٧٠	١٢٧ ٢٣٤ ٥٧٧
	٦١١ ٩٦٥	٤٢٧ ٧٨٦	٣٧٨ ٨٩٧	٢٩٥ ٢٣١
	٢٣٨ ١٢٤ ٩٠٣	٢٢١ ٦٧٩ ٩٢٧	١٤١ ١٩٧ ٨٦٧	١٣٧ ٦٢٩ ٨٠٨
(يخصم):				
خصم مروج له	(١٨ ٥٢٣)	(٢٧ ٢٢٥)	(١٨ ٥٢٣)	--
مردودات مبيعات	(٢٤ ٨٢٣ ١٨٠)	(٣ ٣٠٣ ٢٦٩)	(١٦ ٢٨٧ ٣٥١)	(٥٠٦ ٤٦٥)
	٢١٣ ٢٧٢ ٢٠٠	٢١٨ ٣٤٩ ٤٣٣	١٢٤ ٧٩٢ ٠٠٣	١٣٧ ٢٢٧ ٣٤٤

### ١٩. تكلفة المبيعات

تلعب قيمة تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٢٧٠٨٨٤٣ جنيه مصري وبنيتها كما يلي:

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٢٧٧٤١٠٤	١١٩٥٠٩٨٦٣	٢٠٢٧٦٢٥٣٠	٢٠٦٩٨٣٢٥٧	تكلفة المبيعات
٤٤٠٥١٠	٤٥٧٧١٩	٩٩٧٢٩٤	٧٣٦٦٤٥	مصروفات المشتريات
٦١٦٣٢	١١٩٩٥٨	٢٥٨٩٣٦	٢٧٧٦٠٢	مصروفات تشغيل محطة الفرقة
١٢٤٢٣٦٢٤٦	١٢٠٠٨٧٥٤٠	٢٠٤٥١٨٧٥٩	٢٠٧٩٩٧٠٠٥	
(٢٥٦٦٢٨٣)	(٢١٤٠١٩٤)	(٤٠٤١٩٨٦)	(٢٨٨١٧١)	(يخصم:)
١٢٠٦٦٩٩٦٣	١١٧٩٤٧٣٤٦	٢٠٠٤٧٦٧٧٠	٢٠٣٧٠٨٨٣٤	خصم مكتب

### ٢٠. مصروفات عمومية وإدارية

تلعب قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٧٨٥٥٦٦ جنيه مصري وبنيتها كما يلي:

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٨٩٧٣٥	١١٩٨٤٤٢٠	٢٧٩٤١٨٩	٢٥٩٧٢١٤	اجور ومراتب وبنات
٢٩٤١٩٢	٤٢٩٢٩٢	٥٧٩٧١٤	٧٩٣٤٩٢	مصروفات سيارات
١١٢٧٦	٩٢٩١	٥٨٢٨٦	٢٥٢٩١	مصروفات دعوية وإعلان
١٧٦٦٦	١٧٢٩٨	٣٢١٢١	٢٠٦٥٩	مصروفات انتقال وبدل سفر
١٥٧٢٩٥	١٠٨٨٧٢	٢٢٤٩٨٤	٢١٧٥٥٨	تأمينات اجتماعية (حصة الشركة)
٢٨٥١٤	١٠٩٨٠٢	١٥١٥٢١	١٩٤٦٤٥	مصروفات رسوم
٥١٢٤٩	٤٨٩٣١	٨٦٨٥٨	٨٣٨٩٧	تليفون وواتس
٢٠١١١	٢١٨٢٥	٣٦٩٦٧	٤٤٨٩٦	مياه وكهرباء
٢٣٤٠٤	١٦١٥٦	٥٨٦٤٤	٣٢٠٤٥	رسوم وترخيص
١٠٠٢٠٠	١٦٢٧٥	١٢٣٦٠٠	١٠٣٠٢٥	تعب مهنية
٤٨٥	٣١٧٩٠	٨٢٣	٨٩٦٥٢	بريد ومعه
١٤٨٢٤	٤٠٩٨٤	٢٤٨٥٠	٧٥٠٩٥	صيانة
١٠٦٦٥٠	٣٣٨٨٢٥	١٢٨٥٥٠	٢٥١٢٧٥	انجازات
٥٥٠٩٨١	٧٢٧٧٧١	١٣٨٢٢٣٩	١٣٢٩٤٤٥	مصروفات متنوعة
٤١٧٧٧٩	٤٦٩٣٤٥	٨٩٤٨١١	٨٦٧٤٣٧	الإعلانات
٢٦٨٥٨٩	٤٤٤٤٣٦	٥٨٣٦٥٧	٩٢٨٩٤٠	اكراميات
٣٢٦٠٤٥٩	٤٨١٥٨٩٤	٧١٧٤٨٠٩	٨٧٨٥٥٦٦	

## ٢١. صافي القوائد والمصروفات التمويلية

مُنحت قيمة صافي قوائد والمصروفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٠٥٨٠٥٩٥ جنيه مصري وببيلها كما يلي :-

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		القوائد والمصروفات التمويلية (يخصم)
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٤٨٧٠٥٧	٥٠٦٠٧٩٧٣	١٢٠٢٢٣٦٢١	١١٠٤٥٧٠١٠	
(٨٢٦٠١٥٨)	(١٠٦٨٧٦٤٤)	(١٠٩٧٢٠٢٤٤)	(٢٥٠٠٨٨١٥)	القوائد الدائنة
٤٦٢٠٠٨٩٩	٤٧٣٩٢٢٩	١٠٩١١١٣٧	٩٠٤٨٠٩٥	

## ٢٢. تسويات لإحساب المبرر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي (خصم) أرباح الفترة قبل صرائب الدخل
٥٢١٠١٤	(٦٠٧٠٤٠٨٧)	مع ضريبة الدخل ٢٢.٥%
١١٧٣١٨	--	ضريبة الدخل
		<b>بضائف (يخصم) :</b>
(٢٥٢٠٧)	(٦٦٨٥٥)	التزامات ضريبية موجبة
(٩٤٠٠٠)	(١٠٨٠٠٠)	إيرادات كوبونات
(١٨٢٨٨٤)	(٣٠١٦٦)	أرباح رأسمالية
٢٦٠٠١٦	٣٤٥٧٩٣	مصروفات غير قابلة للخصم
٢٢٠	٢١٦٦	تبرعات
٧٣٠١٢	٨٨٧٤٣	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١٤٧٧١٤	--	ضريبة الدخل المقدرة

## ٢٣. الأصول والالتزامات الضريبية الموجبة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية الموجبة فيما يلي:

التزامات ضريبية	التزامات ضريبية	الفرق بين الأهلاك المحسبي والضريبي + ٢٢.٥%
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إجمالي ضريبة التي ينشأ عنها التزام
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد الالتزامات الضريبية الموجبة في بداية الفترة
٤٦٨٤٣	٦٦٨٥٥	رصيد الالتزامات الضريبية الموجبة في نهاية الفترة
٤٦٨٩٣	٦٢٨٥٥	
٩٣٠٠٥	٩٧٧٢٩٨	
٩٧٧٢٩٨	١٠٤١٢٥٣	



٢٤. نصيب المسهم في صافي أرباح الفترة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٩١ ٣٤٨	(٦ ٨١٨ ٩٤٢)	صافي (خسائر) أرباح الفترة طبقاً لقيمة الدخل
٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	عدد الأسهم
٠,٠٠٠٤١	(٠,٠٨١)	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
		نصيب السهم في صافي (خسائر)/أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

٢٥. 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:

حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	طبيعة التعامل	
٧ ٩٣١ ٨٤٥	٣٢ ٧١٥ ٧٥٤	مشتريات بضاعة	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
٢٤ ٨٦٨ ٨٨٠	٣ ٠١٨ ٨٣٠	مبيعات بضاعة	
١ ٩٤٦ ٠١٩	٢ ٤٠٨ ٣٨٧	فوائد دائنة	
٦٧ ٨٩٣	٣٧٩ ٨٣٩	خدمات تشغيل	
٦٦ ٥٩٠ ٧٩٣	١٠٢ ٣٧٥ ٠٠٢	مشتريات بضاعة	ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
٦ ٤٠٣ ٨٦٥	٦ ٢١٦ ٥٧٧	مشتريات بضاعة	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
-	١ ٤٩ ٧٠٠	مبيعات بضاعة	
٢ ٤٦ ٠٢٥	٦ ٣٢٧	خدمات تشغيل	
١٠٧ ٣٠٠	٣٩ ٠٠٠	مبيعات بضاعة	شركة النيل للزراعة والصناعات
٢٣ ٠٣٩ ٣٦٠	١ ٨٣٣ ٢٨٣	مشتريات بضاعة	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
٤ ٨٧١ ٢٠٠	١٤ ٨٧٧ ٢٥٩	مبيعات بضاعة	
١٧٣ ٧٥٨	--	خدمات تشغيل	

الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي

الرصيد في ٣٠ يونيه ٢٠١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧١ ٧١٠	٤ ٧٣٧ ٤٨٨	ضمن الأصول المتداولة
--	٣٩ ٠٠٠	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (عملاء)
--	٣٠٠	شركة النيل للزراعة والصناعات الغذائية (عملاء)
٣١٥ ٩٤١	٢٨ ٣٦٠	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (عملاء)
--	٥١ ٣٩٩	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (عملاء)
١٨ ٦٤٧ ٠٣٣	٥ ٤٨٢ ٥١٠	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (موردون دفعات مقدمة)
٦ ٠٨١ ٧٥١	٤ ١٨٨ ٠٤٨	شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (موردون دفعات مقدمة)
		شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (موردون دفعات مقدمة)

ضمن الإلتزامات المتداولة

٣٨ ٣٤٢ ٥٩٦	--	شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (موردون)
--	١٤ ٦٧٩ ٠٠٦	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (موردون)

## ٢٦. الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي، توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وذلك مقابل الحراء غير المحطى عن خطابات الضمان المتسيرة من البنوك نولبة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	خطابات ضمان - الجزء غير المحطى
٣٧٢.٣٧٥	١١٧.٠٠٠	
<u>٣٧٢.٣٧٥</u>	<u>١١٧.٠٠٠</u>	

## ٢٧. إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

لعرض اعداد قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم اعتماد اثر المعاملات غير النقدية والتي تمثل فيما يلي :-

مدفوعات لغيره أصول	إهلاك الأصول	تأمين
ثابتة مقرونة تحت التقييم	النتيجة	التغير في العرفل المالي
جنيه مصري	جنيه مصري	قيمة الإهلاك
(١٥٠.١٢٥)	--	التغير بقائمة التدفقات النقدية
(٨٦٧.٤٣٨)	٨٦٧.٤٣٨	
<u>(١.٠١٧.٥٦٣)</u>	<u>٨٦٧.٤٣٨</u>	

## ٢٨. الموقف الضريبي

### ١-٢٩ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع أرباح الشركة لضريبة على ارباح شركات الأموال وفقاً لإحكام قانون الضرائب رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٢ المعدل والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠١٥.
- السنوات حتى ٢٠٠٤ تم فحصها وتمت التسوية.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم تدخل ضمن عينة للفحص.
- السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ تم اسلام نموذج ٣٦.
- السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٢ جاري الفحص.
- السنوات ٢٠١٢ حتى ٢٠١٧ تم تقديم الإقرارات الضريبية ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

### ٢-٢٩ الضريبة على المبيعات

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٤ إلى ٢٠١٠ تم الفحص والتسوية والسداد.
- سنة ٢٠١١ و ٢٠١٤ تم استلام نموذج ٢٨ مبيعات وتم الصنع على النموذج.
- السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ لم يتم الفحص حتى الآن.

### ٣-٢٩ ضريبة الدخل

- تم الفحص حتى سنة ٢٠١٤ وتمت التسوية.
- السنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٧ لم يتم الفحص حتى الآن.

### ٤-٢٩ ضريبة القيمة المضافة

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد التقنونية بالانظام.
- تم الفحص حتى سنة ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وتمت التسوية والسداد.
- السنوات من يوليو ٢٠١٥ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لم يتم الفحص حتى الآن.

#### ٥-٢٩ ضريبة الخصم والتخصيل من تحت حساب انضريبية

- تم الفحص سنة ٢٠١٥ واستلام خطاب يفيد بعدم وجود أي فروق .
- السنوات ٢٠١٦ حتى ٢٠١٧ لم يتم الفحص حتى الآن.

#### ٢٩. التأمينات

تقوم ادارة الشركة بتدقيق السنوي عليها لدى هيئة التأمينات الاجتماعية على حين العزم من عليهم لديها وكان اخر ايجال مدة ايبية التأمينات الاجتماعية برقم ٠٠٧٨٧٥٥٧ - تاريخ ٥ فبراير ٢٠١٩ بقيمة قدرها ٢٨٤١٢ جنيه مصري .

#### ٣٠. الموقف انضيبالي

لم يعد ضد الشركة أي دعاوى سواء مدنية او جنائية وانها لم تقم من جانبها برفع دعاوى مدنية او جنائية ضد الغير وذلك وفقا لشهادة المستشار القانوني .

#### ٣١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

##### ١-٣٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات العادلة في أرصدة النقدية ببنوك والصنوق والعملاء والمدينون والأرصدة العينية الأخرى والموردين وأوراق الدفع والتذاتون والأرصدة ائباسة الأجرى والقروض والتسهيلات ائبكية وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقا لتبيلات المحاسبة العينة في الإيضاح رقم (٣).

##### ٢-٣٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عنهم وتواجه الشركة هذا الخطر من خلال الحصول على شيكات صعبة من عملاء تغطي قيمة الائتمان الممنوح لهؤلاء العملاء أو احتكار نامب منهم .

##### ٣-٣٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغير في أسعار الفوائد الببكية على الاقراض والتسهيلات ائبكية والذي قد يؤثر على نتائج نشاط الشركة، و تقوم الشركة باستخدام الاموال الممنوحة لئبها - فتر الامكن - في تخفيض الارصدة المستحقة عليها للبنوك.

##### ٤-٣٢ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر صرفه والذي يؤثر على المتبوعات والعقوبات بالعملات الأجنبية وتعتمد الشركة على أن تتعقب وجود مركز مكشوف لتبيلات الأجنبية مما يخلصها من الخطر في التذبذب الأئبتي.

وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

العملات الأجنبية	فائض	سعر الصرف
الدولار الأمريكي	٥٩٥٣	١٧.٨٥

- وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والائتمانات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي في تاريخ المركز المالي .

#### ٥-٣٢ 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 ابقاء قدر كافي من النقدية والاوراق المالية وتوافر التمويل من خلال تسهيلات ائتمانية ملزمة وصحيحة والقدرة على تصفية المركز الائتماني، ومسئول الشركة التمويلي يهدف الي الحصول علي مصادر تمويل مرنة وذلك من خلال خطوط ائتمانية متاحة.

#### ٦-٣٢ 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 تحده الشركة بأنه صافى إيرادات التشغيل مقسوما 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

العضو المنتدب

المدير المالي

عبدالماليم عبد السلام الجبلى

احمد شوقي منتصر

محمد سعيد عبدالمنعم

