

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢	قائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٥	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٦ - ٢٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠



# بيكر تلي

وجيد عبد الغفار  
وشركاه

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

مصر

ت: ٢٣١٠٣٠٣٣٣٣٤  
ف: ٢٣١٠٣٠٣٠٣٠

info@bakertillywag.com  
www.bakertillyeg.com

## تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

### المقدمة

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

### نطاق الفحص المحدود

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

### الإستنتاج

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

### فقرة إيضاحية

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الاحداث الهامة ، لم تتوافر بعد لدي إدارة الشركة المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير تلك الأحداث علي قيم بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة، نتيجة إنتشار فيروس كورونا محلياً وعالمياً حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدي إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من تحديد مدي وحجم تأثير تلك الأحداث علي قيم تلك الأصول والالتزامات.

القاهرة في : ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات  
بيكر تلي  
وجيد عبد الغفار  
وشركاه  
طارق صلاح

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)  
BT وجيد عبد الغفار وشركاه

## الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	الإصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٠٩ ٠٢٢ ١١٩	١٠٨ ٦١٥ ١٣٠	(٤-٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤ ٥٦٧ ٣٥٦	٤ ٥٩٠ ٥٧٨	(٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٩ ٤٥٧ ٢٨٠	١٢٩ ٨٨٨ ٦٠٥	(٦-١٥٣)	إستثمارات فى شركات شقيقة
٤ ٤٤٨ ٥٤٩	٤ ٤٤٨ ٥٤٩	(٧-٢٥٣)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٤٧ ٤٩٥ ٣٠٤	٢٤٧ ٥٤٢ ٨٦٢		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
---	---	(٨-٣٥٣)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارياح أوالخسائر
٥٥ ٥٤٩ ٥٥٥	٨٤ ٢٨٥ ٥٦٥	(٩-٣)	مخزون
١٤٥ ٨٢٤ ٧٠٤	١٤٠ ١٩٩ ٤٠٨	(١٠-٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٠ ٨٨٣ ٩٤٨	١٨ ٥٩٦ ٠٦٦	(١١-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٤ ٠٩٥ ٦٦٢	٧ ١٣٦ ٢٧١	(١٢-٣)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢٤٦ ٣٥٣ ٨٦٩	٢٥٠ ٢١٧ ٣١٠		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٤٩٣ ٨٤٩ ١٧٣	٤٩٧ ٧٦٠ ١٧٢		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦ ٢٧٦ ٩٥١	٧ ٥٤٤ ٩٦٦	(٣)	احتياطي قانوني
(٦ ١٨٢ ٦٢٥)	١٣ ٨٤٦ ٦٨٤		(خسائر) مرحلة
٣١ ٧٨٠ ٢٨٢	٣٠ ٩٥٢ ٢٢٧		نتائج تعديل أصول شركات تابعة للشركات الشقيقة
٢٥ ٣٦٠ ٢٩٢	(٥ ١٩٢ ٧٠٧)		صافي (خسائر) الفترة /أرباح العام
٢٢٥ ٣٠٧ ٠٠٤	٢١٥ ٢٢٣ ٢٧٤		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>التزامات غير متداولة</b>
١ ١٨٢ ٧١٠	١ ١٨٧ ٣٠٠	(٢٢-٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
١ ١٨٢ ٧١٠	١ ١٨٧ ٣٠٠		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>التزامات متداولة</b>
١٥٥ ٠٣٣ ٨٩٣	١٦٧ ٩٧١ ٧٠٩	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٩٥ ٦١٨ ٨٩٠	١٠٤ ٧٦٥ ٦٢٤	(١٤-٣)	موردون وأوراق دفع
٢ ٠٧٣ ٥٠٦	٢ ٠٧٣ ٥٠٦	(٣)	ضريبة الدخل المستحقة
١٤ ٦٣٣ ١٧٠	٦ ٥٣٨ ٧٥٩	(١٥-٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٦٧ ٣٥٩ ٤٥٩	٢٨١ ٣٤٩ ٥٩٨		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
٢٦٨ ٥٤٢ ١٦٩	٢٨٢ ٥٣٦ ٨٩٨		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
٤٩٣ ٨٤٩ ١٧٣	٤٩٧ ٧٦٠ ١٧٢		<b>اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ مع بيان دولية  
- تقرير الفحص المحدود " مرفق "

المدير المالي / محمد سعيد عبدالمنعم  
محاسب / احمد شوقي منصور  
عضو المنتدب  
محاسب / محمد شوقي منصور  
مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى  
مأمورية الشركات المساهمة  
بالقاهرة

**الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**قائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر )**  
**عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠**

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٨٧ ٣٥٧ ٣٤٤	٨٨ ١٨٠ ٧٣٧	(١٧-٣ط)	صافي المبيعات <b>(بخصم):</b>
(٨٦ ٥٨٨ ٩١٦)	(٨٨ ٨٣٣ ٩١٦)	(١٨)	تكلفة المبيعات (بالصافى)
<u>٧٦٨ ٤٢٨</u>	<u>(٦٥٣ ١٧٩)</u>		مجمل (الخسائر)/الربح <b>(بخصم):</b>
(١٩٠ ٧٧٥)	(٣٠٧ ٤٧٩)	(٣س)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤ ٤١٤ ٤٠١)	(٤ ٣٥٢ ٢٩٦)	(١٩-٣س)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥ ٦٣١ ٠٨٧)	(٥ ٠٣٢ ٨٨٨)	(٢٠-٣س)	صافى فوائد ومصروفات تمويلية
(١٩٦ ٠٠٠)	(٢٥٣ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
<u>(١٠ ٤٣٢ ٢٦٣)</u>	<u>٩ ٩٤٥ ٦٦٣</u>		إجمالى المصروفات
<u>(٩ ٦٦٣ ٨٣٥)</u>	<u>(١٠ ٥٩٨ ٨٤٢)</u>		صافى (خسارة) النشاط <b>يضاف :</b>
١٣ ٩١٦ ٠١٩	٥ ٣٢٢ ٣٤٨		حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
١ ١٤٠ ٠٠٠	---		إيرادات كوبونات
١٠١ ٧٧٢	٤٣ ٤٧٠		أرباح فروق تقييم عملة
---	٣٤١		أرباح رأسمالية
٢٥ ٠٨٤	٤٤ ٥٦٦		إيرادات أخرى
<u>٥ ٥١٩ ٠٤٠</u>	<u>(٥ ١٨٨ ١١٧)</u>		صافي (خسائر)/ أرباح الفترة قبل الضريبة <b>(بخصم):</b>
(١١٤ ٠٠٠)	---		الضريبة المخصومة علي إيرادات الكوبونات
---	---	(٢١-٣ش)	ضريبة الدخل
(١٢ ٥٩٠)	(٤ ٥٩٠)	(٢٢-٣ش)	الضريبة المؤجلة (إلتزام)
<u>٥ ٣٩٢ ٤٥٠</u>	<u>(٥ ١٩٢ ٧٠٧)</u>		صافي(خسائر) / أرباح الفترة بعد الضريبة
<u>٠,٠٥٥</u>	<u>(٠,٠٦٢)</u>	(٢٣)	نصيب السهم في صافي(خسائر) / أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

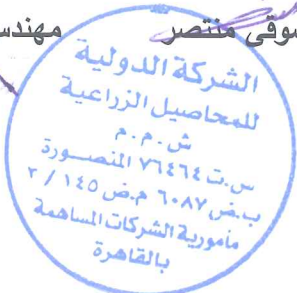
العضو المنتدب

المدير المالي

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شوقي منتصر

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٣٩٢ ٤٥٠	(٥ ١٩٢ ٧٠٧)	أرباح الفترة
(٧٦٥ ٢٠٨)	(٨٢٨ ٠٥٥)	الدخل الشامل الاخر
(٧٦٥ ٢٠٨)	(٨٢٨ ٠٥٥)	نتائج تعديل أصول شركات تابعة للشركات الشقيقة
٤ ٦٢٧ ٢٤٢	(٦ ٠٢٠ ٧٦٢)	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

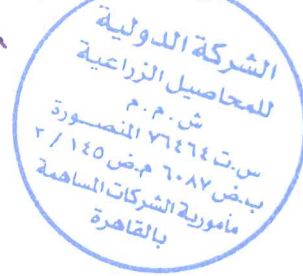
العضو المنتدب

المدير المالي

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شوقي منتصر

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صافي أرباح	نتائج تعديل أصول	(الخسائر)	إحتياطي	رأس المال
الإجمالي	السنة	المرحلة	قانوني	المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٠٩٨٨٧٨٧	١٢٢٠٠٨٢٥٤	٣٥٠٦٠٦٥٤	(١٣٤٢٨٣١٧٤)	٦٢٧٦٩٥١
--	(١٢٢٠٠٨٢٥٤)	--	١٢٢٠٠٨٢٥٤	--
٥١٢٨٨٧	--	--	٥١٢٨٨٧	--
٤٦٢٧٢٤٢	٥٢٩٢٤٥٠	(٧٦٥٢٠٨)	--	--
٢٠٢٣٢٤٩١٨	٥٣٩٢٤٥١	٣٤٢٩٥٤٤٦	(١١٧١٢٠٣٣)	٦٢٧٦٩٥١
٢٢٥٣٠٧٠٠٤	٢٥٣٦٠٢٩٢	٣١٧٨٠٢٨٢	(١١٨٨٢٢٥٥)	٦٢٧٦٩٥١
--	(٢٥٣٦٠٢٩٢)	--	٢٥٣٦٠٢٩٢	--
--	--	--	(١٢٦٨٠١٥)	--
(٤٠٦٢٩٦٨)	--	--	(٤٠٦٢٩٦٨)	--
(٦٠٢٠٧٦٢)	(٥١٩٢٧٠٧)	(٨٢٨٠٥٥)	--	--
٢١٥٢٢٣٢٧٤	(٥١٩٢٧٠٧)	٣٠٩٥٢٢٢٧	١٣٨٤٦٦٨٤	٧٥٤٤٩٦٦
				١٦٨٠٧٢١٠٤

\* تشمل التسويات على الخسائر المرحلة في حصة الشركة في التعديلات التي تمت على الأرباح / (الخسائر) المرحلة للشركات الشقيقة خلال الفترة.

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلي

محاسب / محمد سعيد عبدالمعتم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ٥١٩ ٠٤٠	(٥ ١٨٨ ١١٧)		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			صافي (خسائر)/أرباح الفترة قبل الضريبة
٤٧٣ ٦٧٣	٤٥٤ ٨٧٩	(٤)	<u>تعديلات لتسوية صافي (الخسائر)/الإرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
--	(٣٤١)		إهلاك الأصول الثابتة
(١٣ ٩١٦ ٠١٩)	(٥ ٣٢٢ ٣٤٨)		أرباح رأسمالية
(١ ١٤٠ ٠٠٠)	--		حصة الشركة في إنتاج أعمال شركات شقيقة
٥ ٩٥٢ ٧١٢	٥ ٠٤٥ ٧٩٤	(٢٠)	إيرادات كوبونات
(٣٢١ ٦٢٥)	(١٢ ٩٠٦)	(٢٠)	فوائد ومصروفات تمويلية
(١٠١ ٧٧٢)	(٤٤ ٥٦٦)		فوائد دائنة
(٣ ٥٣٣ ٩٩١)	(٥ ٠٦٧ ٦٠٥)		فروق إعادة تقييم عملة
			<u>(خسائر)/أرباح التشغيل</u>
			<u>التغيرات</u>
٤ ١٨٨ ٨٣٦	(٢٨ ٧٣٦ ٠١٠)		التغير في المخزون
٣٢ ٣٦٩ ٧٨٧	٥ ٦٢٥ ٢٩٦		التغير في العملاء وأوراق القبض
٢ ١٥٨ ٦٧٦	٢ ٢٨٧ ٨٨١		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٢ ٤١٨ ٠٢٩)	٩ ١٤٦ ٧٣٣		التغير في الموردين وأوراق الدفع
٢ ٣٠٦ ١٨٦	(٨ ٠٩٤ ٤٠٧)		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٥ ٩٥٢ ٧١٢)	(٥ ٠٤٥ ٧٩٤)		فوائد ومصروفات تمويلية ( مدفوعة )
(١٠ ٨٨١ ٢٤٧)	(٢٩ ٨٨٣ ٩٠٦)		صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(١ ٥٠٣ ٦٩٢)	(٧١ ١١٢)		(مدفوعات ) في أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
--	٣٤٢		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣٢١ ٦٢٥	١٢ ٩٠٦		متحصلات من فوائد دائنة
١ ٠٢٦ ٠٠٠	--		إيرادات كوبونات
(١٥٦ ٠٦٧)	(٥٧ ٨٦٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٠ ٥٥٤ ٣٢٠	١٢ ٩٣٧ ٨١٥		التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية
١٠ ٥٥٤ ٣٢٠	١٢ ٩٣٧ ٨١٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٤٨٢ ٩٩٤)	(١٧ ٠٠٣ ٩٥٤)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦ ٢٣٤ ٥٦٧	٢٤ ٠٩٥ ٦٦٢		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠١ ٧٧٢	٤٤ ٥٦٦		أرباح فروق عملة
٥ ٨٥٣ ٣٤٥	٧ ١٣٦ ٢٧١	(١٢-٣غ)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- 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 عبدالمنعم

الشركة الدولية  
للمحاصيل الزراعية  
ش.م.م  
س.ت ٧٦٤٦٤ الناصرية  
ب.خ ٦٠٨٧ م.ض ١٤٥ / ٣  
مأمورية الشركات المساهمة  
بالقاهرة



## الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية " شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الملحق لهذا العقد مع مراعاة احكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجاري لشركات الأموال تحت رقم ٧٦٤٦٤ المنصورة بتاريخ ١٣ مايو ١٩٩٥ ومقرها الرئيسي ٧٩ شارع الجيش المنصورة .

- غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في شراء اقطان الزهر من المنتجين او التجار او الشركات والتعاقد مع شركات حلج الاقطان لحلج القطن وبيع النواتج وبيع بذرة القطن الناتجة من حلج الاقطان للمعاصر أو الى وزارة الزراعة والاتجار في القطن الشعر والغزل في الداخل والتصدير للخارج وشراء الارز الشعير من المنتجين او التجار او من شركات مضارب الارز ، وتجارة وتصنيع الارز والشعير ونتاج وتجارة الارز الابيض ومشتقاته ، وبيع مشتقات ضرب الارز ( كسر ارز الرجيجة - السرس ..... الخ ) والاتجار في الارز الابيض وتصديره ، والاتجار في جميع الحاصلات الزراعية من حقلية وبساتينية وخضراوات ، والانتاج والاتجار في البذور والتقاوي الزراعية والاعلاف والمواد الخام الخاصة بهم ، والاتجار في الاسمدة والمبيدات الحشرية والزراعية ، والاتجار في الآلات والمعدات الزراعية بأنواعها ، والاتجار في المواد الغذائية ، وشراء أو تأجير أراضي ومخازن ومستودعات ومحال ومضارب لاستعمالها في اغراض الشركة ، ونتاج وتصنيع وتصدير وتسويق والاتجار في المحاصيل الزراعية ومستلزمات الانتاج الزراعي ، والعمل في كافة مجالات تنمية الثروة الزراعية بما في ذلك مجالات الانتاج الحيواني والداخلي والسمكي ، والقيام بأعمال استصلاح واستزراع الاراضي ، وانشاء وتشغيل المجازر الالية، واقامة مراكز ومحطات الفرز والتعبئة والحفظ والنقل والتداول للمحاصيل الزراعية ، واقامة وتشغيل محطات غريلة واعداد التقاوي والبذور الزراعية ، وتصنيع وتعبئه وخلط وتجارة الاسمدة الورقية والكيماوية والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها ، واستئجار المساحات والسعات التخزينية اللازمة لنشاط الشركة ، وتأجير المساحات والسعات التخزينية الفائضة عن حاجة الشركة للغير ، وتكرير وتعبئة وتصنيع والاتجار في الزيوت والدهون والشحوم بكافة أنواعها واستئجار الخزانات اللازمة ، لهذه الانشطة واقامة وتشغيل وتأجير واستئجار الثلاجات اللازمة لأنشطة الشركة ، وتصنيع وتجارة الاعلاف ومستلزماتها ، والقيام بأعمال التصدير لكافة الانشطة المذكورة ، ونشاط التشغيل لدى للغير ، ونشاط التعبئة والتغليف، ونشاط الاستيراد .

- مدة الشركة

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

- اعتماد القوائم المالية

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

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية

### (أ) أحداث هامة

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

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

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

ثالثاً: يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها ، معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير ، كما يضاف تفسير محاسبى مصرى رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة ، الى ذات المعايير .

رابعاً: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء ، و (١١) الإيراد ، و (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .

وبتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ تم صدور قرار من الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق تعديلات معايير المحاسبة المصرية الى نهاية عام ٢٠٢٠ .  
و تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها و سوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها .

### (ب) الإلتزام بالمعايير والقوانين

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

### (ج) عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة فى عرض القوائم المالية هي الجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

### استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة.
- هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة 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 الأدوات 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 بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية والمعلنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ. وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وتترجم 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 بإقتناء الأصل .
- ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.
- تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الإستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الدخل .
- تثبت الأصول التي لاتزال في طور الإنشاء تمهيداً لإستخدامها في أغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة مخصوماً منها الإضمحلال في قيمتها ، وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الإستشاريين ، ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للإستخدام في الأغراض التي أنشئت من أجلها طبقاً لنفس الأسس المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة الأخرى .

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

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

### (ج) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي 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، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله.

### القياس للأحق

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

### (هـ) تقييم الاستثمارات

#### (هـ-١) استثمارات في شركات شقيقة

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

#### (هـ-٢) استثمارات متاحة للبيع

تم الاعتراف الأولي بالإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة والتي تتضمن الأتعاب والعمولات المدفوعة للوكلاء والمستشارين والسماسة والتجار والضرائب التي تفرضها الجهات التنظيمية والبورصات والضرائب ورسوم نقل الملكية ويتم القياس اللاحق لتلك الإستثمارات 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 الإستثمارات من دفاتر الشركة ومن ثم تستبعد 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 الإستثمارات 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 الإستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر ، وعند زيادة القيمة العادلة لاية أداة دين موبوءة كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر إضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة إضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر . لا يتم رد خسائر أضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر . هذا وتستخدم طريقة التكلفة في قياس الإستثمارات المالية في أدوات حقوق الملكية المصنفة كأصول مالية متاحة للبيع في حالة إذا ما كانت تلك الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية أو لا توجد لها أسعار بسوق نشطة أو لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها.

#### (هـ-٣) إستثمارات 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 لذلك الأصل بالإضافة إلى تكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة ما عدا الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تدرج التكاليف الأخرى المرتبطة بها بقائمة الدخل مباشرة.
- تقوم الشركة في تاريخ المركز المالي بتقييم الإستثمارات ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود إضمحلال 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 الجارى التخلص منها) و المبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل .

**(ز) المخزون**

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل. و يشير صافى القيمة الاستردادية الى صافى القيمة الذى تتوقع المنشأة تحقيقه من بيع المخزون فى إطار نشاطها المعتاد .

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

**(ح) العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى**

يتم الاثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة العادلة مضافا إليها تكلفة المعاملة المباشرة ،ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلى ويخصم منها خسائر الانخفاض المقدرة فى قيمتها.

**(ط) تحقق الإيراد**

- يتم الإعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
- ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الي المشتري .
- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، او الرقابة الفعالة علي السلع المباعة.
- انه يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق .
- توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة.
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق

■ يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس النسبة الزمنية أخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الودائع .

**(ى) الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى**

يتم الأثبات الاولى للموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلى .

**(ك) الإضمحلال فى قيمة الأصول**

**■ الأصول المالية**

- يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.
- ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الإئتمان.

- ويتم الإقرار بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمع 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 الإقرار بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإقرار بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

#### ■ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- ويتم الإقرار بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، وتمثل 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 الإقرار بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها بإستخدام 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 إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية 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 الإقرار بها.

#### (ل) أسهم خزينة

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

#### (م) المخصصات

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

#### (ن) تكلفة الاقتراض

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

#### (ش) ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات السابقة.

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

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

#### (س) المصروفات

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

#### (ص) الإحتياطي القانوني

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

#### (ض) الألتزامات المالية المحملة بفوائد

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

#### (ع) نظام المعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح لين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة علي 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 كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.

**(ق) أرقام المقارنة**

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

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤. (أ) - أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٠ ٦١٥ ٠٨٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

الإجمالي	مكاتب	أجهزة و حاسبات وبرامج	وتركبات	نقل وانتقال	ومعدات	ومرافق	أراضي	البيان
١٢٤ ٧٦٢ ٨٠٠	٤٩١ ٢١٣	١ ٧٦٧ ٥٠٥	٥ ١٢٢ ٠٨٧	٥ ١٨٥ ٣٧٢	٣ ٣١١ ٩٤٠	٢٣ ٨٠٤ ٥٠٢	٨٥ ٠٨٠ ١٨٠	التكلفة في ٢٠٢٠/٧/١
٤٧ ٨٩٠	--	٤٧ ٨٩٠	--	--	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
(٢ ٩٩٥)	--	(٢ ٩٩٥)	--	--	--	--	--	الاستبعادات
١٢٤ ٨٠٧ ٦٩٥	٤٩١ ٢١٣	١ ٨١٢ ٤٠٠	٥ ١٢٢ ٠٨٧	٥ ١٨٥ ٣٧٢	٣ ٣١١ ٩٤٠	٢٣ ٨٠٤ ٥٠٢	٨٥ ٠٨٠ ١٨٠	التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١٥٧٤٠ ٦٨١	٢٦٩ ١٢٨	١ ١٥٥ ٠٧٨	٣ ٨٦٢ ٤١٣	٣ ٣٦٠ ٤٩٩	٣ ٠٦٨ ٤٥٣	٤ ٠٢٥ ٠٧٠	--	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/٧/١
٤٥٤ ٨٧٩	٦٢٠ ٩	٣٥ ٠٩٧	٧٣ ٦٨٢	١٨٩ ١٣٠	٣١ ٧٣٨	١١٩ ٠٢٣	--	إهلاكات الفترة
(٢ ٩٩٥)	--	(٢ ٩٩٥)	--	--	--	--	--	مجمع اهلاك الاستبعادات
١٦ ١٩٢ ٥٦٥	٢٧٥ ٣٧٧	١ ١٨٧ ١٨٠	٣ ٩٣٦ ٠٩٥	٣ ٥٤٩ ٦٢٩	٣ ١٠٠ ١٩١	٤ ١٤٤ ٠٩٣	--	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١٠٨ ٦١٥ ١٣٠	٢١٥ ٨٣٦	٦٢٥ ٢٢٠	١ ١٨٥ ٩٩٢	١ ٦٣٥ ٧٤٢	٢١١ ٧٤٩	١٩ ٦٦٠ ٤١٠	--	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١٠٩ ٠٢٢ ١١٩	٢٢٢ ٠٤٥	٦١٢ ٤٢٧	١ ٢٥٧ ٨١٦	١ ٨٢٤ ٨٧٣	٢٤٣ ٤٨٧	١٩ ٧٧٩ ٤٣٢	٨٥ ٠٨٢ ٠٣٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

• بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩١٧ ٠٣٤ جنيه مصري بياناتها كما يلي :-

٢ ٦٨١ ٣٨٠	الات و معدات
٧٧ ٢٦٣	أثاث ومعدات مكاتب
١ ٤٣٤ ١١١	وسائل نقل و انتقال
٣ ٠٣٠ ٨٨٢	تجهيزات و تركيبات
٦٩٣ ٣٩٨	أجهزة و حاسبات
٧ ٩١٧ ٠٣٤	الإجمالي

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(ب) - أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٠١٩ ٥٤٢ ٤٩٧ ٤٨٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

السكان	أراضي	مراقق	مناشئ وإنشاءات	آلات	وسائل	تجهيزات	أجهزة و حاسبات وبرامج	أثاث ومعدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٨/٧/١	٢٣٨٠٨١٣٧	٢٣٨٠٤٥٠٢	--	١٩٣٨٠	٥٢٢٧٦١٧	٥١٢٠٢٢٨	١٩٣١٠	٨٥٧٠	٢٣٨٢١١٠٨
الإضافات خلال الفترة	--	--	--	٣٢٩١١٦٠	٣٢٢٧٦١٧	١٨٥٩	١٧٠٦١٣٠	٤٨٢٦٤٣	٤٩١١١٩
التكلفة في ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٣٨٠٨١٣٧	٢٣٨٠٤٥٠٢	٢٣٨٠٤٥٠٢	٣٣١٠٥٤٠	٥٢٢٧٦١٧	٥١٢٢٠٨٧	١٧٠٦١٣٠	٤٩١٢١٤	٢٣٨٧٠٢٢٧
مجموع الاملاك في ٢٠١٩/٧/١	--	٣٥٤٨٩٨٠	--	٢٨٨٧١٢٦	٢٧٣٢٨٤	٣٥٥٩٥٢١	١٠١٠٢٣٨	٢٤٤٤١٨	١٤٣٢٣٥٦٧
إملاكات الفترة	--	١١٩٠٦٣	--	٥٤٢٩٣	١٨١٥٦٦	٧٦٣٧٦	٣٦٢٩٣	٦١٢٢	٤٧٣٦٧٣
مجموع الاملاك في ٢٠١٩/٦/٣٠	--	٣٦٦٨٠٠٣	--	٢٩٤١٤١٩	٢٥٤٨٥٠	٣٦٣٥٨٩٧	١٠٤٦٥٣١	٢٥٠٥٤٠	١٤٧٩٧٢٤٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٣٨٠٨١٣٧	٢٠١٣٦٤٩٩	--	٣٢٩١٢١	١٩٧٢٧١٧	١٤٨٦١٩٠	٦٥٩٥٩٩	٢٤٠٦٧٣	٤٨٠٧٢٩٨٦

• بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٣٢ ١٠٣ ٧٠٣ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠٣ ١٧١	الات و معدات
٧٧ ٢٥٨	أثاث ومعدات مكاتب
١٥٩٦ ٢٧٧	وسائل نقل و انتقال
٢ ٧٨٣ ١٧٣	تجهيزات و تركيبات
٥٤٣ ٥٥٣	أجهزة و حاسبات
<u>٧ ١٠٣ ٤٣٢</u>	الإجمالي

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

#### ٥. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٧٨ ٥٩٠ جنية مصري ويتمثل فيما يلي :

الرصيد في	الإضافات	الرصيد في	
٢٠٢٠/٩/٣٠	خلال الفترة	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٢ ٣٠٦	--	٩٠٢ ٣٠٦	تجهيزات مصنع البودر
٣ ٦٨٨ ٢٧٢	٢٣ ٢٢٢	٣ ٦٦٥ ٠٥٠	تجهيزات مشروع جمصة
٤ ٥٩٠ ٥٧٨	٢٣ ٢٢٢	٤ ٥٦٧ ٣٥٦	

#### ٦. إستثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٠٥ ٨٨٨ ١٢٩ جنية مصري ويتمثل فيما يلي :

إسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للإسهام	القيمة الاسمية للإسهام المستثمر فيها	النسبة المسددة	قيمة الاستثمار في	قيمة الاستثمار في
شركات شقيقة	القانوني	المملوكة	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
							جنيه مصري	جنيه مصري
شركة بولي سيرف للزراعة و الصناعات الغذائية	ش.م.م	٥ ٨٠٠ ٠٠٠	٢٤,١٦	٥	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٤٥ ٧٨٢ ٠٦١	٤٢ ٥٠١ ٩١١
شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات	ش.م.م	٦٦٠١٨ ٦٢٠	٢٠,٤	١٠	٦٦ ٠١٨ ٦٢٠	١٠٠	٨٣ ٦٧٥ ٢١٩	٨٧ ٣٨٦ ٦٩٤
							١٢٩ ٤٥٧ ٢٨٠	١٢٩ ٨٨٨ ٦٠٥

- تتضمن الأسهم المملوكة للشركة في شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات عدد ١٥٠ ٩٠٨ ٢٦ سهم مرهونة لصالح بنك مصر مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة.
- و فيما يلي عرض ملخص للقوائم المالية للشركات الشقيقة :

إسم الشركة المستثمر فيها	أصول غير متداولة	أصول متداولة	الحقوق غير المسيطرة	التزامات غير متداولة	التزامات متداولة	صافي الأرباح (الخسائر)	حقوق الملكية تشمل
شركات شقيقة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
شركة بولي سيرف للزراعة و الصناعات الغذائية	١٥٢ ٠٢٩ ١٦٤	٨٧ ٧٩٩ ٨٣٦	١٧٥ ٨٦٩ ٩٩٧	--	٦٥ ٩٥٩ ٠٢٣	(١٢٦ ٢٨٥)	
شركة بولي سيرف للأسمدة و الكيماويات	١ ٣٢٢ ٣٢٤ ٥٣٤	١ ٦٦٠ ٨٦٥ ٨٣٢	٥١٨ ٠٠٠ ٨٢٧	٦٥٣ ١٤٧ ٢٧٤	١ ٨١٢ ٠٤٢ ٢٦٥	٥٨ ٥٢٤ ٩١٤	

\* البيانات المالية الواردة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركات الشقيقة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٠

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

#### ٧. إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد إستثمارات مالية متاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤ ٤٤٨ ٥٤٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

النسبة المصدرة	القيمة الاسمية	النسبة المصدرة من الاستثمار	القيمة الاسمية للاستثمار فيها	العملة	النسبة المصدرة للمستثمر فيها	عدد الأسهم المملوكة	إسم الشركة المستثمر فيها
القيمة التقريبية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ في جنيه مصري	القيمة التقريبية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ في جنيه مصري	إضافات (استعادات) جنيه مصري	%		%		
٥٠٩ ١٢٣	٥٠٩ ١٢٣	--	١٠٠	جم	٠,١٨	٧٠ ٨٧٤	إستثمارات غير مسجلة بالبورصة (سوق غير نشط) ابو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية (ش.م.م)**
--	--	--	١٠٠	جم	٥	٧٣ ٢١٠	المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م)* فيريكم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.س)**
--	--	--	١٠٠	دينار سوداني	٢٠	٢٠	شركة كفر الشيخ للإستثمار والتنمية (ش.م.م)***
٣ ٩٣٩ ٤١٦	٣ ٩٣٩ ٤١٦	--	١٠٠	جم	٩,٠٩	١٢٠ ٠٠٠	شركة كفر الشيخ للإستثمار والتنمية (ش.م.م)***
<u>٤ ٤٤٨ ٥٤٩</u>	<u>٤ ٤٤٨ ٥٤٩</u>	<u>--</u>					

\* إستثمارات الشركة في الشركة المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م) والبالغ قيمتها ٩٤٥ ٠٠٠ جنيه مصري مكون لها خسائر إضمحلال كامل القيمة خلال السنوات السابقة.

\*\* إستثمارات الشركة في شركة فيريكم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.س) والبالغ قيمتها ٥٦ ٢٢٠ جنيه مصري مكون لها خسائر إضمحلال كامل القيمة خلال السنوات السابقة.

\*\*\* الإستثمارات في كل من شركة أبو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية وشركة كفر الشيخ للإستثمار والتنمية تم إستخدام طريقة التكلفة في قياس قيمتها حيث أنها غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية ولا توجد لها

أسعار يسوق نشطة .

٨. إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩	إستثمارات بغرض المتاجرة ( البنك المصري المتحد )
		<b>(بخصم):</b>
(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	الإضمحلال فى قيمة الاستثمار
--	--	

٩. المخزون

بلغ رصيد المخزون فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٦٥ ٢٨٥ ٨٤ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٣ ٧٦٩ ٢٩٨	٦٣ ٦٧٩ ٥٣٣	مشتريات بغرض البيع
٢٠ ٨٠١ ٩٦٧	١٩ ٨١٤ ٩٤٧	تكوين سلعى
٨٣٢ ٣٠٧	٧٦٥ ١٨٥	مواد تعبئة وتغليف
١ ٤٢٨	١ ٤٢٨	مهمات وقطع غيار
١٤٤ ٥٥٥	٢٤ ٤٧٢	الاعتمادات المستندية
<u>٥٥ ٥٤٩ ٥٥٥</u>	<u>٨٤ ٢٨٥ ٥٦٥</u>	

١٠. عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٠٨ ١٩٩ ١٤٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٥ ٩٥٨ ٢٩١	٧٦ ٤٤٣ ٩٧٣	عملاء
٥٩ ٩٩٨ ٦٠٦	٦٣ ٨٨٧ ٦٢٨	أوراق قبض
<u>١٤٥ ٩٥٦ ٨٩٧</u>	<u>١٤٠ ٣٣١ ٦٠١</u>	
		<b>(بخصم):</b>
(١٣٢ ١٩٣)	(١٣٢ ١٩٣)	الإنخفاض فى قيمة العملاء
<u>١٤٥ ٨٢٤ ٧٠٤</u>	<u>١٤٠ ١٩٩ ٤٠٨</u>	

### ١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٨ ٥٩٦ ٠٦٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٧٧ ٠٨٥	٣ ١٤٠ ٩٦٩	مصلحة الضرائب على المبيعات
٤ ٢٩٤ ٠٨٩	٤ ٥٢٩ ٦٧٨	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣٠١ ٥٧١	٤٨٤ ٢٩٣	عهد و سلف موظفين
٤٤٩ ٢٩٨	٤٥٠ ٣٧٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١١ ٥٨٥ ٠٣٢	٨ ٢٤٤ ١٨٦	موردون - دفعات مقدمة
٩٣٧ ١٠٠	٩٣٢ ١٠٠	تأمينات لدى الغير
١٣٣ ٧٥٠	١٣٣ ٧٥٠	غطاءات خطابات ضمان
١٠٦ ٠٢٣	٦٨٠ ٧٢٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٠ ٨٨٣ ٩٤٨</u>	<u>١٨ ٥٩٦ ٠٦٦</u>	

### ١٢. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧ ١٣٦ ٢٧١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٠٩٥ ٦٦٢	٦ ٧٥٨ ١٤٢	بنوك - حسابات جارية
--	٣٧٨ ١٢٩	نقدية بالصندوق
<u>٢٤ ٠٩٥ ٦٦٢</u>	<u>٧ ١٣٦ ٢٧١</u>	

### ١٣. بنوك تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧ ٠٩٧ ٩٧١ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٩٥٥ ٣٠٤	٢٢ ١٨٠ ٩٣٤	(أ) بنك قطر الوطنى الاهلى
١٤ ٨٩٨ ٩٤٨	٢١ ٧٩١ ٤٤٩	(ب) بنك القاهرة
٦٦ ٧٤٢ ٥٦٩	٧٠ ٤٥٧ ٩٢١	(ج) بنك مصر فرع المنصورة الاسلامى مرابحات
٢٩ ٢٦٤ ٥٤١	٣٠ ١٥٣ ٣٩٥	(د) البنك الزراعى المصرى
٢٠ ٦٤٣ ٤٠٢	١٩ ٦٠٤ ٨٠٠	(هـ) البنك العقارى
٣ ٥٢٩ ١٢٩	٣ ٧٨٣ ٢١٠	(و) البنك الأهلى المصرى
<u>١٥٥ ٠٣٣ ٨٩٣</u>	<u>١٦٧ ٩٧١ ٧٠٩</u>	

### (أ) بنك قطر الوطنى الأهلى

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

**(ب) البنك الزراعى المصرى**

- تسهيل إئتماني قصير الأجل لمدة عام فى صورة حساب جارى مدين بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى بغرض تمويل الشراء المحلى لجميع الخامات و مستلزمات الإنتاج المرتبطة بالنشاط الجارى للشركة.

**(ج) بنك القاهرة**

- تسهيل حد جارى مدين بدون ضمان و بضمان اضافى أوراق تجارية.
- حد التسهيل ٥٠ مليون جنيه مصرى (خمسون مليون جنيه)
- يستخدم لتمويل شراء مواد خام محلية بموجب قائمة موردين معتمدة من إدارتى التمويل والمخاطر بالإضافة إلى شراء المواد الخام الخارجية بموجب تحويلات خارجية على أن يتم تقديم صورة من فواتير الشراء بالإضافة إلى سداد شيكات للجهات السيادية (مرافق- جمارك-ضرائب-مبيعات) مع السماح بصرف شيكات للشركات الشقيقة وسداد مدفوعات الدفعة المقدمة شريطة القيام بموافاة البنك بصور من فواتير الشراء المبدئية أو عقد الشراء .

**(د) بنك مصر فرع المنصورة الأسلامى (مرايحات)**

- الحد الأول ٧٠ مليون جنيه مصرى يستخدم لتمويل الشراء المحلى او الأستيراد لجميع الخامات ومستلزمات الإنتاج المرتبطة بالنشاط الجارى بالشركة .
- الحد الثانى ٥ مليون جنيه مصرى بغرض إصدار خطابات ضمان ابتدائية ونهائية والتي تدخل ضمن نشاط الشركة لتقديمها للموردين وكتأمين دخول المناقصات .
- الضمانات استمرار رهن عدد ٣ مليون سهم من أسهم شركة بولى سيرف للأسمدة والكيماويات المملوكة للشركة الدولية للمحاصيل الزراعية لصالح بنك مصر .

**(هـ) البنك الأهلى المصرى**

- تسهيل جارى مدين متعدد الأغراض بحد اقصى مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصرى بغرض تمويل جانب من رأس المال العامل .

**(و) البنك العقارى**

- تسهيل حد جارى مدين بدون ضمان و بضمان اضافى أوراق تجارية.
- حد التسهيل ٥٠ مليون جنيه مصرى (خمسون مليون جنيه)
- يستخدم لتمويل شراء مواد خام محلية بموجب قائمة موردين معتمدة من إدارتى التمويل والمخاطر ، اللازمة لدورة نشاط ( الاسمدة و الاعلاف ).

**١٤. موردون وأوراق الدفع**

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٢٤ ٧٦٥ ١٠٤ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٧٤٣ ٨٣٨	٤٨ ١٨٦ ٥٠٩	موردون
٥٤ ٨٧٥ ٠٥٢	٥٦ ٥٧٩ ١١٥	أوراق دفع
<u>٩٥ ٦١٨ ٨٩٠</u>	<u>١٠٤ ٧٦٥ ٦٢٤</u>	



١٥. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٥٣٨٧٥٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٨٠٧٧٢	٩٨٣٦٧١	ضرائب خصم وإضافة
٨٥٧٦٩	٩٠١٩٢	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
١١٢٥٧٤٥٨	٣٦٩٧٧٢١	عملاء - دفعات مقدمة
٩٩٤١٠	١٢٧١٩٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٧٢٩١٠	١٧٧٢٩٣	تأمينات لدي الغير
١٣١٠٥٥٣	١٢٩١٣٠٣	مصروفات مستحقة
٢٢٦٢٩٨	١٧١٣٨٦	أرصدة دائنة أخرى
١٤٦٣٣١٧٠	٦٥٣٨٧٥٩	

١٦. رأس المال

١-١٦ رأس المال رأس المرخص به

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

٢-١٦ رأس المال المصدر والمدفوع

- بناء على قرار الجمعية غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٤ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١٤٩ ١٣٦ ٩٠٤ جنيه مصري إلى ١٧٦ ٥٣٠ ١٧٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٧٢ ٣١٦ ٢١ جنيه مصري لعدد ١٠ ١٣٦ ٦٥٨ سهم بقيمة إسمية ٢ جنيه مصري للسهم بالإضافة إلى ٥ قروش مصاريف إصدار للسهم الواحد عن طريق دعوة قدامى المساهمين هذا وقد تم الأكتتاب في عدد ١٠٠ ٤٢٩ ٩ سهم بقيمة إجمالية ١٩ ٣٢٩ ٦٥٥ جنيه مصري شاملة مقابل مصروفات إصدار بمبلغ ٤٧١ ٤٥٥ جنيه مصري.
- وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ١٦ يوليو ٢٠١٤ وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية الصادرة في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ تم الإكتفاء بما تم تغطيته لتصبح الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٨٥٨ ١٨ جنيه مصري لعدد ١٠٠ ٤٢٩ ٩ سهم هذا وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتلك الزيادة في ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ .
- وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع وفقاً لآخر التعديلات التي تمت مبلغ ١٠٤ ٠٧٢ ١٦٨ جنيه مصري موزع علي عدد ١٠٤ ٠٣٦ ٨٤ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجاري بآخر تعديل في تاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ ، وفيما يلي بيان المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ :

النسبة	رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الأسهم	الاسم
%	جنيه مصري		
%٢١,٨٧	٣٦٧٦٣٩٠٦	١٨٣٨١٩٥٣	الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات
%٧,٧٨	١٣٠٨١١٧٦	٦٥٤٠٥٨٨	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
%٧,٧٤	١٣٠١٠٩١٢	٦٥٠٥٤٥٦	شريف مصطفى الجبلي
%٦,١٢	١٠٢٨٦٩٧٢	٥١٤٣٤٨٦	صالح عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
%٤,٨٩	٨٢٢٠٦٠٦	٤١١٠٣٠٣	نفيين عبد المنعم سيف
%٤,٦٤	٧٨٠٤٠٤٢	٣٩٠٢٠٢١	الصفاء للاستثمار والتوكيلات التجارية ش م م
%٣,٩٩	٦٧١٨٤٢٦	٣٣٥٩٢١٣	مديفريت مصر للاستثمار ش م م
%٣,٨٨	٦٥٢٣٢٨٠	٣٢٦١٦٤٠	دعاء صلاح احمد محمد الحصري
%٣,٠٢	٥٠٨٠٠٠٠	٢٥٤٠٠٠٠	أحمد عاطف السعيد عبدالمطلب
%٣,٢٥	٥٤٦٧٤١٦	٢٧٣٣٧٠٨	نافع فهمي فهمي عبد المجيد
%٣,٠٦	٥١٤٣٤٨٦	٢٥٧١٧٤٣	نهله عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
%٣,٠٦	٥١٤٣٤٨٦	٢٥٧١٧٤٣	نورهان عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
%٢٦,٧٠	٤٤٨٢٨٣٩٦	٢٢٤١٤١٩٨	آخرون
%١٠٠	١٦٨٠٧٢١٠٤	٨٤٠٣٦٠٥٢	

١٧. صافي المبيعات

بلغت قيمة صافي المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٣٧ ١٨٠ ٨٨ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٧ ١٠٥ ٨٩٥	٨٩ ١٠٨ ٩٠٧	إجمالي المبيعات
٢٦٧ ٥١٥	--	إيرادات تشغيل للغير
<u>٨٧ ٣٧٣ ٤١٠</u>	<u>٨٩ ١٠٨ ٩٠٧</u>	
		(يخصم):
(١٦ ٠٦٦)	(٩٢٨ ١٧٠)	مردودات مبيعات
<u>٨٧ ٣٥٧ ٣٤٤</u>	<u>٨٨ ١٨٠ ٧٣٧</u>	

١٨. تكلفة المبيعات (بالصافي)

بلغت قيمة تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩١٦ ٨٣٣ ٨٨ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٧ ٧٠٢ ٦٧٤	٨٨ ٤٢٦ ١٥٠	تكلفه المبيعات
٣٩٧ ٧٦٩	٥٨٧ ٢٥٩	مصروفات المشتريات
٢٠٢ ٨٢٣	١٩٢ ٦١٨	مصروفات تشغيل محطة الغربلة
<u>٨٨ ٣٠٣ ٢٦٦</u>	<u>٨٩ ٢٠٦ ٠٢٧</u>	
		(يخصم):
(١ ٧١٤ ٣٥٠)	(٣٧٢ ١١١)	خصم مكتسب
<u>٨٦ ٥٨٨ ٩١٦</u>	<u>٨٨ ٨٣٣ ٩١٦</u>	

١٩. مصرفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصرفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٩٦ ٢٩٦ ٣٥٢ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٩٢٧ ٩٩٤	٢ ٠٦٨ ٠٤٣	أجور ومرتبات
٣٥٣ ٠٩٩	٣٤٣ ٣٦٦	مصرفات سيارات
٣٤ ٥٠٠	٢٨ ٠٠٠	مصرفات دعاية وإعلان
١٣ ٨١٤	٩ ٢١٤	مصرفات إنتقال وبدل سفر
١٤٤ ٧٢٦	١٨٩ ٢٨٦	تأمينات إجتماعية (حصة الشركة)
١٦٦ ٥٥٤	٧٣ ٤٠٠	مصرفوف تأمين
٣٣ ٠٩٠	٤٢ ٧٢٨	تليفون وفاكس
٢٥ ٤٦٥	٢٩ ٢٠١	مياه وكهرباء
١٠٤ ٣٧١	١١ ٩١٦	رسوم وتراخيص
٣٠ ٨٨٠	١١٧ ٤٠٠	اتعاب مهنية
٣٦١	٥٤٦	بريد ودمغة
٢٠ ٠٩٥	١٨ ١٦٢	صيانة
٩٦ ٦١٩	١١١ ٢٦٩	إيجارات
٤٧٣ ٦٧٣	٤٥٤ ٨٧٨	إهلاك
٤٣٩ ٦٢٠	٣٣٢ ٣٨٦	أكراميات
٤٠٠	٣٠٠	تبرعات
٥٤٩ ١٤٠	٥٢٢ ٢٠١	مصرفات متنوعة
<u>٤ ٤١٤ ٤٠١</u>	<u>٤ ٣٥٢ ٢٩٦</u>	

٢٠. صافي الفوائد والمصرفات التمويلية

بلغت قيمة صافي الفوائد والمصرفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٨٨ ٨٨٨ ٠٣٢ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٩٥٢ ٧١٢	٥ ٠٤٥ ٧٩٤	الفوائد والمصرفات التمويلية
		(بخصم):
(٣٢١ ٦٢٥)	(١٢ ٩٠٦)	الفوائد الدائنة
<u>٥ ٦٣١ ٠٨٧</u>	<u>٥ ٠٣٢ ٨٨٨</u>	

## ٢١. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٥١٩ ٠٤٠	(٥ ١٨٨ ١١٧)	صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
١ ٢٤١ ٧٨٤	--	ضريبة الدخل
		تسويات ضريبية :
		يضاف ضريبة مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم:
١٢٠ ٢٥٢	١٤٢ ٩٧١	مصروفات غير قابلة للخصم
٩٠	٦٨	تبرعات
٤٦ ٢٣٧	٤٣ ٨٧٥	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٢ ٥٩٠)	(٤ ٥٩٠)	(يخصم) ضريبة مصروفات وأعباء قابلة للخصم:
(٢٥٦ ٥٠٠)	--	التزامات ضريبية مؤجلة
--	(٧٧)	إيرادات كوبونات
(٣ ١٣١ ١٠٤)	(١ ١٩٧ ٥٢٨)	أرباح رأسمالية
--	--	حصة الشركة في نتائج أعمال شركات شقيقة
		ضريبة الدخل

## ٢٢. الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

التزامات ضريبية	التزامات ضريبية
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤ ٧٩٩	٤ ٥٩٠
٦٤ ٧٩٩	٤ ٥٩٠
١ ١١٧ ٩١١	١ ١٨٢ ٧١٠
١ ١٨٢ ٧١٠	١ ١٨٧ ٣٠٠

الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي \* ٢٢,٥ %  
إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها التزام  
رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة  
رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة

## ٢٣. نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٣٩٢ ٤٥٠	(٥ ١٩٢ ٧٠٧)	صافي (خسائر) أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
(٥١٢ ٢٨٣)	--	(يخصم) :-
(٢٥٠ ٩٦٤)	--	حصة العاملين في الأرباح
٤ ٦٢٩ ٢٠٣	(٥ ١٩٢ ٧٠٧)	مكافأة مجلس الإدارة
٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	يقسم على
٠,٠٥٥	(٠,٠٦٢)	عدد الاسهم
		نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

#### ٢٤. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

خلال السنة 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 ٢٠١٩/٩/٣٠	حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠	طبيعة التعامل	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ٧٨٥ ٨٠٩	--	مشتريات بضاعة	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
١٠ ٣٧٦ ٦٦٠	١١٦ ٥٢٥	مبيعات بضاعة	
٣٢١ ٦٢٥	١٢ ٤٩٦	فوائد دائنة	
١٩١ ٩٠٤	--	خدمات تشغيل	
٤٣ ٨٣٢ ٤٦٦	٣٣ ٦٣٠ ١٦٨	مشتريات بضاعة	ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
١ ٠٣٧ ٦٣٨	٢٨ ٣٧٨ ٧٧٠	مشتريات بضاعة	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
٩١٠ ٧٥٠	٣١٠١ ٠٦١	مشتريات بضاعة	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
--	٢٠٩	مبيعات بضاعة	

#### الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي

الرصيد في ٢٠٢٠ / ٦ / ٣٠	الرصيد في ٢٠٢٠ / ٩ / ٣٠	ضمن الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٧٣٠ ٢٩٩	٢٤ ٧٢٣ ٣٨٠	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (عملاء)
٤ ٤٦٠ ١٠٠	٥ ١١٤	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (عملاء)
٥ ٧٧١ ٠٨٨	٣ ٦٢٤ ٠٩٣	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (موردون دفعات مقدمة)
٢٩١ ٥٠٠	١ ٦٤١ ٥٠٠	شركة النيل للزراعة والصناعات (عملاء)
--	١ ٥٩٨ ٢١٦	شركة فيركيم مصر للأسمدة و الكيماويات (موردون)
١٩٩ ٩٠٥	--	شركة فيركيم مصر للأسمدة و الكيماويات (عملاء دفعات مقدمة)
٨ ٥٢٦ ٧٠١	١٨ ٦٣٢ ٦٧٣	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (موردون)
٢٩ ٩٤٤ ٦٦١	٢٠ ٤٨٢ ٢٧٣	شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (موردون)

#### ٢٥. الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	خطابات ضمان - الجزء غير المغطى
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	

## ٢٦. الموقف الضريبي

### ١-٢٦ الضريبة علي 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 وتمت التسوية.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم تدخل ضمن عينة للفحص .
- السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ تم استلام نموذج ٣٦ .
- السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٢ تم الفحص وتم إستلام نموذج (١٩) ضريبة وتم الطعن عليه .
- السنوات ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠ تم تقديم الإقرارات الضريبية ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

### ٢-٢٦ الضريبة علي المرتبات

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٤ الي ٢٠١٤ تم الفحص والتسوية والسداد .
- السنوات من ١ يوليو ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيه ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتي الان .

### ٣-٢٦ ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى سنة ٣٠ يونيه ٢٠١٤ وتمت التسوية.
- السنوات من ايلوليو ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيه ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتي الان .

### ٤-٢٦ ضريبة القيمة المضافة

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام.
- تم الفحص حتى سنة ٣٠ يونيه ٢٠١٥ وتمت التسوية والسداد.
- السنوات من ايلوليو ٢٠١٥ وحتى ٣٠ يونيه ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتى الآن .

### ٥-٢٦ ضريبة الخصم والتحصيل من تحت حساب الضريبة

- تم الفحص حتى سنة ٣٠ يونيه ٢٠١٥ واستلام خطاب يفيد بعدم وجود أى فروق
- السنوات من ايلوليو ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيه ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتي الان.

## ٢٧. التأمينات

تقوم إدارة الشركة بسداد المستحق عليها لدى هيئة التأمينات الاجتماعية على العاملين المؤمن عليهم لديها وكان آخر إيصال سداد لهيئة التأمينات الاجتماعية برقم ٢٠٢٠٩٩٠٠٢٥٩٤٠٠٩٩٨٨ بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٠ بقيمة قدرها ٣٦ ٧٤٠ جنية مصرى

## ٢٨. الموقف القضائى

لم يقيم ضد الشركة أى دعاوى سواء مدنية أو جنائية وانها لم تقم من جانبها برفع دعاوى مدنية او جنائية ضد الغير وذلك وفقاً لشهادة المستشار القانونى .

## ٢٩. أحداث هامة

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

### 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 (٣).

#### 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، و تقوم الشركة باستخدام الأموال المتاحة لديها - قدر الإمكان - في تخفيض الأرصدة المستحقة عليها للبنوك.

#### ٤-٣٠ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ وقدره ٢٣٠ ٥١ جنيه مصري ومبلغ وقدره ٣٧٨ ٨٩٩ ٥ جنيه مصري على التوالي وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :-

العملات الأجنبية	فائض (عجز) بالعملة	المعادل بالجنيه المصري
الدولار الأمريكي	(٣٧٢ ٣٠٩)	٥ ٨٤٨ ١٤٨

و فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي للبنك المركزي في تاريخ القوائم المالية.

#### ٥-٣٠ خطر السيولة والتدفقات النقدية

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة علي تسيل اصولها المالية بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية وإدارة خطر الائتمان بحرص يستلزم ابقاء قدر كافي من النقدية والاوراق المالية وتوافر التمويل من خلال تسهيلات ائتمانية ملزمة وصحيحة والقدرة علي تصفية المركز الائتماني، ومسئول 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 صافي 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.

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
محاسب / احمد شوقي منتصر  
مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم