

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

وكذا تقرير الفحص المحدود

--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦ - ٢٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

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

مصر

ت: +٢ ٢٣١٠١ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤
ف: +٢ ٢٣١٠١ ٣٠

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 المالى المرفقة للشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينبُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



بيكر تلي


وحيد عبد الغفار
وشركاه

فقرة توجيهية انتباه

وفقا لما هو وارد تفصيلا بالايضاح (٣٠) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية فقد قرر مجلس ادارة الشركة العدول عن القرار الخاص بالتخلص من الاستثمارات المالية المملوكة للشركة فى كل من بولى سيرف للاسمدة والكيماويات وشركة بولى سيرف للزراعة والصناعات الغذائية (شركات شقيقة) والسابق تبويبها ضمن الاستثمارات غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع وبناء عليه لم تعد تلك الاستثمارات مستوفاة لشروط ذلك التبويب الامر الذى ترتب عليه إعادة تبويب تلك الإستثمارات كإستثمارات فى شركات شقيقة يتم المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية بأثر رجعى من التاريخ الذى بوبت فيه كإستثمارات محتفظ بها بغرض البيع.

القاهرة فى : ١٢ فبراير ٢٠٢٠

مُراقب الحسابات


وحيد عبد الغفار

بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه

سجل قيد (٤) اقبي الحسابات لدى الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
المعدلة	المعدلة	المعدلة	المعدلة	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٤ ٧٩٢ ٠٠٣	١٢٢ ٩٣٥ ١٤٢	٢١٣ ٢٧٣ ٢٠٠	٢١٠ ٢٩٢ ٤٨٦	(١٧-٣ط) صافي المبيعات
				(بخصم):
(١١٧ ٩٤٧ ٣٤٦)	(١١٦ ٦٦١ ٢٨٠)	(٢٠٣ ٧٠٨ ٨٣٤)	(٢٠٣ ٢٥٠ ١٩٦)	(١٨) تكلفة المبيعات (بالصافي)
٦ ٨٤٤ ٦٥٧	٦ ٢٧٣ ٨٦٢	٩ ٥٦٤ ٣٦٦	٧ ٠٤٢ ٢٩٠	مجمل الربح
				(بخصم):
(٥٥٥ ١٢٣)	(٤٩٢ ٤١٨)	(١ ٠٢١ ٨٥٣)	(٦٨٣ ١٩٣)	(٣) مصروفات بيع وتوزيع
(٤ ٨١٥ ٨٩٤)	(٣ ٩١٤ ٤٨٤)	(٨ ٧٨٥ ٥٦٦)	(٨ ٣٢٨ ٨٨٥)	(١٩-٣) مصروفات إدارية وعمومية
(٤ ٧٣٩ ٢٠٩)	(٥ ٨٥٤ ٨٩٨)	(٩ ٠٤٨ ٥٩٥)	(١١ ٤٨٥ ٩٨٥)	(٢٠-٣) صافي فوائد ومصروفات تمويلية
(١٨٦ ٠٠٠)	(٢١٢ ٠٠٠)	(٣٨٠ ٠٠٠)	(٤٠٨ ٠٠٠)	مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٠ ٢٩٦ ٢٢٦)	(١٠ ٤٧٣ ٨٠٠)	(١٩ ٢٣٦ ٠١٤)	(٢٠ ٩٠٦ ٠٦٣)	إجمالي المصروفات
(٣ ٤٥١ ٥٦٩)	(٤ ١٩٩ ٩٣٨)	(٩ ٦٧١ ٦٤٨)	(١٣ ٨٦٣ ٧٧٣)	صافي خسائر / النشاط
				بضائف / (بخصم):
١٠٤ ٢٦٨ ٢١٧	٦ ٠٤٠ ٤٤٩	١١٠ ٧٧٤ ٢١١	١٩ ٩٥٦ ٤٦٨	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
--	--	٤٨٠ ٠٠٠	١ ١٤٠ ٠٠٠	إيرادات كوبونات
--	(٢٧ ٩٦٠)	٢٢ ٤٢٧	٧٣ ٨١٢	أرباح / (خسائر) فروق تقييم عملة
--	--	١٥١ ٨٤٨	--	أرباح رأسمالية
٢ ٣٠٧ ٤٤٠	--	٢ ٣٠٧ ٤٤٠	--	أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٥١	٢١ ٣٣٩	٥ ٨٤٦	٤٦ ٤٢٤	إيرادات أخرى
١٠٣ ١٢٤ ١٣٩	١ ٨٣٣ ٨٩٠	١٠٤ ٠٧٠ ١٢٤	٧ ٣٥٢ ٩٣١	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
				(بخصم):
(٤٨ ٠٠٠)	--	(٤٨ ٠٠٠)	(١١٤ ٠٠٠)	الضريبة المخصومة علي إيرادات الكوبونات
--	--	--	--	(٢١-٣ش) ضريبة الدخل
(٣٦ ٢٤٥)	(١٤ ٣٢٥)	(٦٦ ٨٥٥)	(٢٦ ٩١٥)	(٢٢-٣ش) الضريبة المؤجلة (التزام)
١٠٣ ٠٣٩ ٨٩٤	١ ٨١٩ ٥٦٥	١٠٣ ٩٥٥ ٢٦٩	٧ ٢١٢ ٠١٦	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
		١,٠٢٢	٠,٠٧٧	(٢٣) نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

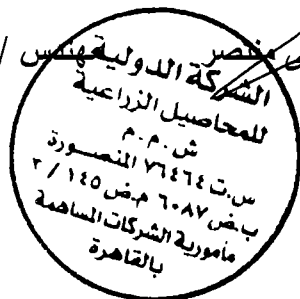
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المدير المالي

محاسب / احمد تنوفي / محاسب / عبد السلام الجبلى

محاسب / محمد سعيد عبدالمنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
المعدلة	المعدلة	المعدلة	المعدلة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٣٠٣٩٨٩٤	١٨١٩٥٦٥	١٠٣٩٥٥٢٦٩	٧٢١٢٠١٦	أرباح الفترة
(١٥٠٦٠٧٨)	---	(١٥٠٦٠٧٨)	---	الدخل الشامل الاخر
١٥٧١٩٨١	(٧٦٤١٢١)	٩٧٠٣١٢	(١٥٢٩٣٢٩)	فروق تقييم القيمة العادلة - من استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٥٩٠٣	(٧٦٤١٢١)	(٥٣٥٧٦٦)	(١٥٢٩٣٢٩)	نتائج تعديل أصول شركات تابعة للشركات الشقيقة
١٠٣١٠٥٧٩٧	١٠٥٥٤٤٤	١٠٣٤١٩٥٠٣	٥٦٨٢٦٨٧	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

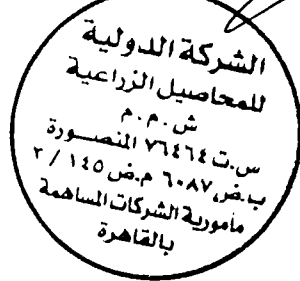
العضو المنتدب

المدير المالي

مهندس / عبد السلام / عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شوقي مفتصر

محاسب / محمد سعيد عبدالمنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	صافي أرباح	صافي أرباح (خسائر) الفترة	نتائج تعديل أصول	فرق تقييم القيمة	العائلة من	الإستثمارات المالية	المطابقة للبيح	حقوق الملكية	إحتياطي	إلتاوفي	رأس المال	المصدر والمدفوع	
الإجمالي	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠.٩٨٨.٧٨٢	٩٨.٤٩٦.٥٤١	(٩٨.٤٩٦.٥٤١)	٣٧.٣٤٦.١٥٢	(٩٧٠.٣١٢)	(٢١٨.٢٣٢.٦٥٤)	٩٨.٤٩٦.٥٤١	(١٢.٥٥٨.٧٥٤)	٢.٢٧٦.٩٥١	١٦٨.٠٧٢.١٠٤	--	--	٢٠١٨ في ١ يوليو	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ١ يوليو
(١٢.٥٥٨.٧٥٤)	--	--	--	--	(١٢.٥٥٨.٧٥٤)	--	--	--	--	--	--	--	المحول للخسائر المرحلة
١٠.٣٤١.٩٥٠.٣	١٠.٣.٩٥٥.٢١٩	(١٠.٣.٩٥٥.٢١٩)	(١.٥٠٦.٠٧٨)	٩٧٠.٣١٢	--	--	--	--	--	--	--	--	التسويات على الخسائر المرحلة
١٨١.٨٤٩.٥٣١	١٠.٣.٩٥٥.٢١٩	٣٥.٨٤٠.٠٧٤	--	(١٣٢.٢٩٤.٨٦٧)	٢.٢٧٦.٩٥١	١٦٨.٠٧٢.١٠٤	--	٢٠١٨ في ٣١ ديسمبر	٢.٢٧٦.٩٥١	١٦٨.٠٧٢.١٠٤	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١٩٧.١٣٤.٧٨٩	١٢٢.٠٠٨.٢٥٤	٣٥.٦٠.٦٥٤	--	(١٣٤.٢٨٣.١٧٤)	٢.٢٧٦.٩٥١	١٦٨.٠٧٢.١٠٤	--	الرصيد في ١ يوليو	٢.٢٧٦.٩٥١	١٦٨.٠٧٢.١٠٤	--	--	الرصيد في ١ يوليو
--	(١٢٢.٠٠٨.٢٥٤)	--	--	١٢٢.٠٠٨.٢٥٤	--	--	--	المحول (الخسائر) المرحلة	--	--	--	--	التسويات على الخسائر المرحلة *
١٢.٢٧٠	--	--	--	١٢.٢٧٠	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥.٦٨٢.٦٨٧	٧.٢١٢.٠١٦	(١.٥٢٩.٣٢٩)	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢.٢٧٦.٩٥١	١٦٨.٠٧٢.١٠٤	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٢٠.٢٨٢٩.٧٤٦	٧.٢١٢.٠١٦	٣٣.٥٣١.٣٢٥	--	(١٢.٢١٢.٦٥٠)	٢.٢٧٦.٩٥١	١٦٨.٠٧٢.١٠٤	--						

* 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 وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب
عبد السلام عبد السلام الجبلي

المشرف المالي
محمد سعيد عبيد الله

عضو المنتدب
احمد شوقي هنتوش

محاسب / محمد سعيد عبيد الله

محاسب / محمد سعيد عبيد الله

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم
المعدلة	جنيه مصرى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٤٠٧٠١٢٤	٧٣٥٢٩٣١	
٨٦٧٤٣٨	٩٤٩١١٤	(٤)
(١٥١٨٤٨)	--	
(٢٣٠٧٤٤٠)	--	
(١١٠٧٧٤٢١١)	(١٩٩٥٦٤٦٨)	
(٤٨٠٠٠٠)	(١١٤٠٠٠٠)	
١١٤٥٧٤١٠	١١٨٣٠٠٦١	(٢٠)
(٢٤٠٨٨١٥)	(٣٤٤٠٧٦)	
(٢٢٤٢٧)	(٧٣٨١٢)	
٢٥٠٢٣١	(١٣٨٢٢٥٠)	
(١٢٤٣٣٢٦٩)	٤٣٧٠٥٤١١	
٣٤١٩٥٠٩	٢٥٦٤١٦١٠	
(١٢٠٤٣٦٠٤)	(٣٨٨١٨٩١)	
٩١٩٨٠٢٥	(٤٢٤٠٠٦٥٠)	
(٣٣١٥١٠٨)	١٧٨٥١٢	
(١١٤٥٧٤١٠)	(١١٨٣٠٠٦١)	
(٢٦٣٨١٦٢٦)	١٠٠٣٠٦٨١	
(١٨٣٧٧٣٣)	(٢٧٩٤٨٥١)	
١٥١٨٤٨	--	
١٧٣٠٤٠٨٠	--	
٤٣٢٠٠٠	١٠٢٦٠٠٠	
١٦٠٥٠١٩٥	(١٧٦٨٨٥١)	
٤٣٤٢٩٤٠	(٣٧٠١٠٨٨)	
٤٣٤٢٩٤٠	(٣٧٠١٠٨٨)	
(٥٩٨٨٤٩٢)	٤٥٦٠٧٤٢	
١٢٣٢٨١٩٦	٦٢٣٤٥٦٧	
٢٢٤٢٧	٧٣٨١٢	
٦٣٦٢١٣١	١٠٨٦٩١٢١	(١٣-٣غ)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي أرباح الفترة قبل الضريبة

تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

إهلاك الأصول الثابتة

أرباح رأسمالية

أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع

حصة الشركة في إنتاج أعمال شركات شقيقة

إيرادات كوبونات

فوائد ومصروفات تمويلية

فوائد دائنة

أرباح (خسائر) فروق إعادة تقييم عملة

(خسائر) أرباح التشغيل

التغيرات

التغير في المخزون

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في الموردين وأوراق الدفع

التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى

فوائد ومصروفات تمويلية (مدفوعة)

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة

متحصلات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع

إيرادات كوبونات

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

أرباح / (خسائر) فروق عملة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

العضو المنتدب
الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
ش.م.م
م.ب.ب. ٧٦٤٦٤ المنزهة
ب.ب.ب. ٦٠٨٧ م.ض. ٢/١٤٥
مأمورية الشركات المساهمة
بالقاهرة

مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شوقي

المدير المالي
محاسب / محمد سعيد عبد المتعم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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 الرجعية - السرس الخ) والاتجار في الارز الابيض وتصديره ، والاتجار في جميع الحاصلات الزراعية من حقلية وبستانية وخضراوات ، والانتاج والاتجار في البذور والتقاوى 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 والداجني والسلكي ، والقيام بأعمال استصلاح واستزراع الاراضي ، وانشاء وتشغيل المجازر الالية ، واقامة مراكز ومحطات الفرز والتعبئة والحفظ والنقل والتداول للمحاصيل الزراعية ، واقامة وتشغيل محطات غربلة واعداد التقاوي والبذور الزراعية ، وتصنيع وتعبئه وخط 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 التلاجات اللازمة لأنشطة الشركة ، وتصنيع وتجارة الاعلاف ومستلزماتها ، والقيام بأعمال التصدير لكافة الانشطة المذكورة ، ونشاط التشغيل لدى الغير ، 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.

- إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ فبراير 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 :

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

ثانياً: 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 المحفوظ 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 .

و تقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار 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 المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

(د) استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة.

- هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(هـ) قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهرية- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(أ) ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية 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 الإعراف 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 بفائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.
- تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الإستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بفائمة الدخل .
- تثبت 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:-

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

(ج) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقى للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الاستبعاد - ان وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر فى 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 التى تسمح بتشغيله وفى الغرض الذى أقتنى من أجله.

القياس الأحق

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

(هـ) تقييم الاستثمارات

(هـ-١) استثمارات فى شركات شقيقة

يتم إثبات الإستثمارات فى الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند اقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب الشركة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يُخفص الإستثمار بنصيب الشركة فى الأرباح الموزعة ، وفى حالة وجود انخفاض غير مؤقت فى قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله 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 الاخر 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 الاخر 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 الاخر ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح او الخسائر حتى ولو لم تكن تلك الإستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر ، وعند زيادة القيمة العادلة لاية أده دين مبوبة كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر .

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أده 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 فى هذه المجموعة إذا تم إقتنائها بصفة رئيسية بغرض البيع فى المدى القريب.
- يتم تصنيف المشتقات المالية كأصول بغرض المتاجرة إلا إذا كانت مخصصة للتغطية.
- الأصول المصنفة فى هذه المجموعة يتم تبويبها كأصول متداولة.

الاعتراف الأولي والقياس اللاحق

- يتم الاعتراف الأولي لإقتناء أصل مالى 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 فى تاريخ المركز المالى بتقييم الإستثمارات ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال فى قيمة أصل مالى 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 الأنخفاض المقدرة فى 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 .
- 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 ستحملها 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 استخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى 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 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 الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال 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 للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، 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 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 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 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 الاعتراف بها.

(ل) أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالمركز المالي وتثبت الأرباح او 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 الاعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

(ن) تكلفة الإقراض

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

(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 الإستحقاق.

(ص) الإحتياطي القانوني

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

(ض) الالتزامات المالية المحملة بفوائد

يتم الاعتراف الأولي للالتزامات المالية المحملة بفوائد بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة الحصول علي تلك الإلتزامات وبعد الاعتراف الأولي يتم قياس تلك الإلتزامات بالتكلفة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة المستهلكة وقيمة الإلتزامات واجبة السداد في تاريخ الأستحقاق في قائمة الدخل علي مدار فترة سداد تلك الإلتزامات 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 الإستحقاق ، ويقتصر إلزام 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 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 الإفصاحات المتممة للقران المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤. (أ) - أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٣٦ ٦٤٩ ٤٧ جنيه مصري ويمثل فيما يلي :

الإجمالي	مكاتب	أجهزة وحاسبات وبرامج	تجهيزات وتركيبات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	السيليك
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢ ٨٢١ ١٠٨	٤٨٢ ٦٤٤	١ ٦٨٦ ٨٢٠	٥ ١٢٠ ٢٢٨	٥ ٢٢٧ ٦١٧	٣ ٢٩١ ١٦٠	٢٣ ٨٠٤ ٥٠٢	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	التكلفة في ٢٠١٩/٧/١
١٠٠ ٧٠٩	٨٥٧٠	٦٩ ٥٠٠	١ ٨٥٩	--	٢٠ ٧٨٠	--	--	الإضافات خلال الفترة
٢٢ ٩٢١ ٨١٧	٤٩١ ٢١٤	١ ٧٥٦ ٣٢٠	٥ ١٢٢ ٠٨٧	٥ ٢٢٧ ٦١٧	٣ ٣١١ ٩٤٠	٢٣ ٨٠٤ ٥٠٢	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
١٤ ٣٢٣ ٥٦٧	٢٤٤ ٤١٨	١ ٠١٠ ٢٣٨	٣ ٥٥٩ ٥٢١	٣ ٠٧٣ ٢٨٤	٢ ٨٨٧ ١٢٦	٣ ٥٤٨ ٩٨٠	--	مجمع الاملاك في ٢٠١٩/٧/١
٩٤٩ ١١٤	١٢ ٣٣١	٧٣ ٤٢٣	١٥٢ ٧٩٢	٣٦٣ ١٣٣	١٠٩ ٣٩٠	٢٣٨ ٠٤٥	--	إهلاكات الفترة
١٥ ٢٧٢ ٦٨١	٢٥٦ ٧٤٩	١ ٠٨٣ ٦٦١	٣ ٧١٢ ٣١٣	٣ ٤٣٦ ٤١٧	٢ ٩٩٦ ٥١٦	٣ ٧٨٧ ٠٢٥	--	مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
٤٧ ٦٤٩ ١٣٦	٢٣٤ ٤٦٥	٦٧٢ ٦٥٩	١ ٤٠٩ ٧٧٤	١ ٧٩١ ٢٠٠	٣ ١٥٤ ٤٢٤	٢٠ ٠١٧ ٤٧٧	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١
٤٨ ٤٩٧ ٥٤٢	٢٣٨ ٢٢٥	٦٧٦ ٥٨٢	١ ٥٦٠ ٧٠٥	٢ ١٥٤ ٣٣٦	٤٠٤ ٠٣٥	٢٠ ٢٥٥ ٥٢٢	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٧/١

• بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً بالكامل ومزاللت تستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١١٣ ٥٣٠ ٧ جنيه مصري وكانت بياناتها كما يلي :-

٢ ١٠٣ ١٩٤	الات و معدات
١٠٦ ٤١٤	أثاث ومعدات مكاتب
١ ٥٩٦ ٢٩١	وسائل نقل و انتقال
٢ ٦٧٦ ٧٥٩	تجهيزات و تركيبات
٥٥٣ ٦٠٨	أجهزة و حاسبات
٧ ١١٣ ٥٣٠	الإجمالي

الشركة الدولية للحصول الزر ارضية شركة مساهمة مصرية^٢
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(ب) - أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٣٢٦ ٤٩ جنيه مصري ويمثل فيما يلي :

	أثاث ومعدات	إجهزة و حاسبات وبرامج	تجهيزات وتركيبات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الإجمالي	٤٦٢ ٩٨٢	١٠٥٤٣ ٢٥٥	٣ ٦٩١ ٩٦٨	٤ ٤١٧ ٦١٧	٣ ٢٧٩ ٩٨٨	٢٣٨ ٠٤٥ ٠٢	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١
جنيه مصري	٢ ٢١٨ ٤٩٣	١١٠ ٧٦٠	١ ٤٠١ ٣٤٥	٦٨٠ ٠٠٠	١١ ١٧٢	--	--	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١
جنيه مصري	(٢١٠ ٣٤٠)	(١٠ ٣٤٠)	--	(٧٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١
٢٢ ٤١٦ ٦٠٢	٤٧٨ ١٩٨	١ ٦٤٣ ٦٧٥	٥٠٩٣ ٣١٣	٤ ٨٩٧ ٦١٧	٣ ٢٩١ ١٦٠	٢٣ ٨٠٤ ٥٠٢	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١
١٢ ٧٢٣ ١٧٤	٢٢٠ ٧٥٨	٨٨٠ ٨٤٢	٣ ٢٩٠ ٣٧٤	٢ ٥٩٠ ٢٥٦	٢ ٦٦٨ ٠٥٤	٣٠ ٧٢ ٨٩٠	--	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١
٨٦٧ ٤٣٨	١١ ٦٢٢	٦٨٣٢٠	١١٥٣٠٢	٣٢٣ ٢٣٧	١١٠ ٩١٢	٢٣٨ ٠٤٥	--	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١
(٢١٠ ٣٣٨)	--	(١٠ ٣٣٩)	--	(١٩٩ ٩٩٩)	--	--	--	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١
١٣ ٣٨٠ ٢٧٤	٢٣٢ ٣٨٠	٩٣٨ ٨٢٣	٣ ٤٠٥ ٦٧٦	٢ ٧١٣ ٤٩٤	٢ ٧٧٨ ٩٦٦	٣ ٣١٠ ٩٣٥	--	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١
٤٩٠ ٣٦ ٣٢٨	٢٤٥ ٨١٨	٧٠٤ ٨٥٢	١ ٦٨٧ ٦٣٧	٢ ١٨٤ ١٢٣	٥١٢ ١٩٤	٢٠ ٤٩٣ ٥٦٧	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١
٤٧ ٦٨٥ ٢٧٥	٢٤٢ ٢٢٤	٦٦٢ ٤١٣	٤٠١ ٥٩٢	١ ٨٢٧ ٣٦٣	٦١١ ٩٣٤	٢٠ ٧٣١ ٦١٢	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١

* بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً بالكامل ومزالت تستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٨٥٠ ٨٣١ ٦ جنيه مصري وكانت بياناتها كما يلي :

٢ ٢٠٧ ٥١٠	الآت و معدات
٧٧ ٢٥٨	أثاث ومعدات مكاتب
١ ٤٥٧ ٧٨٨	وسائل نقل و انتقال
٢ ٥٧٧ ٧٧٢	تجهيزات و تركيبات
٥١١ ٥٢٢	أجهزة و حاسبات
<u>٦ ٨٣١ ٨٥٠</u>	الإجمالي

٥. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٨ ٣٣٩ ٣٨٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

الرصيد في	الإضافات	المحول للاصول	الرصيد في
٢٠١٩/٦/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٧٠ ٢٠٧	١٦ ٦٣٧ ٠٨٢	--	١٧ ٩٠٧ ٢٨٩
--	٤٣٢ ١٠٠	--	٤٣٢ ١٠٠
١ ٢٧٠ ٢٠٧	١٧ ٠٦٩ ١٨٢	--	١٨ ٣٣٩ ٣٨٩

تجهيزات مشروع جمصة
سيارة شيفرولية

٦. إستثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٢٢ ٦٠٧ ٠٥٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

إسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للاسهم	النسبة المسددة	قيمة الاستثمار في	قيمة الاستثمار في
شركات شقيقة			%	جنيه مصري	جنيه مصري	%	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
شركة بولي سيرف للزراعة و الصناعات الغذائية	ش.م.م	٥ ٨٠٠ ٠٠٠	٢٤,١٦	٥	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٥٨ ٦٥٥ ٧٠٠	٥٢ ٦٣٠ ٢٧٨
شركة بولي سيرف للاسمدة والكيماويات	ش.م.م	٦٦ ٠١٨ ٦٢٠	٢٠,٤	١	٦٦ ٠١٨ ٦٢٠	١٠٠	٤٥ ٥١١ ٩٤٧	٦٩ ٩٧٦ ٧٧٩
							١٠٤ ١٦٧ ٦٤٧	١٢٢ ٦٠٧ ٠٥٧

- تتضمن الأسهم المملوكة في شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات عدد ٢٦ ٩٠٨ ١٥٠ 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	حقوق الملكية	تشمل الحقوق غير المسيطرة	التزامات غير متداولة	صافي الأرباح (الخسائر)
شركات شقيقة	جنيه مصري	جنيه مصري	حقوق الملكية	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة بولي سيرف للزراعة و الصناعات الغذائية	١ ٦٨ ٩٢٣ ٣٨٨	١١٣ ٠٩٩ ٧٠٠	٢١٧ ٧٨٠ ٤٦١	--	٦٤ ٢٤٢ ٦٢٧	(٢٢ ٧٢٦ ١٣١)
شركة بولي سيرف للاسمدة و الكيماويات	١ ٣٦٣ ٧٣٢ ٠٨٦	١ ٦٨٨ ٧٠٧ ٩٠٦	٤٣٩ ٢٥٧ ٤١١	٧١٣ ٣٣٥ ٤١١	١ ٨٩٩ ٨٤٧ ١٣٠	١٦٥ ١١٨ ٤٢٥

* البيانات المالية الواردة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركات الشقيقة عن التسعة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٩

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية شركة مساهمة مصرية"
تابع الإفصاحات المتممة لتقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد استثمارات مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٤٤٨٥٤٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

النسبة	النسبة المصدرة	القيمة الاسمية للأشهر المستثمر فيها	العملة	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم المطروقة	اسم الشركة المستثمر فيها
القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٦/٣٠	القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١	إضافات (استعدادات)	%	ج.م	١٠	٠,١٨	أبو ز عيل للأسمدة و المواد الكيماوية (ش.م.م)***
جنيه مصري ٥٠٩١٢٣	جنيه مصري ٥٠٩١٢٣	جنيه مصري	١٠٠	ج.م	١٠	٧٣٢١٠	المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م)*
--	--	--	١٠٠	دينار سوداني	١٠	٢٠	فيركيم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.س)**
٣٩٣٩٤١٦	٣٩٣٩٤١٦	--	١٠٠	ج.م	١٠	٩,٠٩	شركة كفر الشيخ للإستثمار والتنمية (ش.م.م)**
٤٤٤٨٥٤٩	٤٤٤٨٥٤٩	--	--				

* استثمارات الشركة في الشركة المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م) والبالغ قيمتها ٩٤٥٠٠٠٠ جنيه مصري مكون لها خسائر اضمحلال كامل القيمة خلال السنوات السابقة.
** استثمارات الشركة في شركة فيركيم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.س) والبالغ قيمتها ٥٦٦٢٠ جنيه مصري مكون لها خسائر اضمحلال كامل القيمة خلال السنوات السابقة.
*** الاستثمارات في كل من شركة أبو ز عيل للأسمدة و المواد الكيماوية وشركة كفر الشيخ للإستثمار والتنمية تم استخدام طريقة التكلفة في قياس قيمتها حيث أنها غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية ولا توجد لها أسعار بسوق نشطة .

٨. إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

بلغ رصيد إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩	إستثمارات بغرض المتاجرة (البنك المصري المتحد)
		(بخصم):
(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	الإضمحلال في قيمة الاستثمار
--	--	

٩. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٦٣ ٧٤٣ ٩٢٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٩ ٢٥٥ ٢٣٦	٤٦ ٤١٢ ٤٤٢	مشتريات بغرض البيع
١٦ ١٤٥ ٩١٦	٨ ٢٦١ ٣٨٩	تكوين سلعى
١ ٤٦٣ ٧٠٥	١ ١٩٩ ٩٦٨	مواد تعبئة وتغليف
١ ٤٢٨	١ ٤٢٨	مهمات وقطع غيار
١٠٦ ٨٦٦ ٢٨٥	٥٥ ٨٧٥ ٢٢٧	
٥٨٣ ٠٤٩	٧ ٨٦٨ ٦٩٦	الاعتمادات المستندية
١٠٧ ٤٤٩ ٣٣٤	٦٣ ٧٤٣ ٩٢٣	

١٠. عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١١٢ ٨٦٠ ٨٥١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣ ٦٦٤ ٢٨١	٥٤ ٥٣٣ ٩٥٤	عملاء
٧٤ ٦٢٦ ٢٩٧	٥٨ ٤٥٩ ٠٩٠	أوراق قبض
١٣٨ ٢٩٠ ٥٧٨	١١٢ ٩٩٣ ٠٤٤	
		(بخصم):
(١٣٢ ١٩٣)	(١٣٢ ١٩٣)	الإنخفاض في قيمة العملاء
١٣٨ ١٥٨ ٣٨٥	١١٢ ٨٦٠ ٨٥١	

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٥٧ ٣٥٠ ٢٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧٨٠ ٤١٨	٣٥٣١ ١٦٧	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٣٩٨٤ ٩٦٣	٢٤٩٤ ٢٩٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢٥٣ ٤٧٥	١٦٤١ ٦٧٩	عهد و سلف موظفين
٣٨٦ ٣٧٢	٢٩٢ ٠٣٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧٧٦٦ ٠١٤	١٤ ٠٧٢ ٩١٣	موردون - دفعات مقدمة
٩٣٣ ٨٠٠	٩٣٧ ١٠٠	تأمينات لدى الغير
٣٠٠ ٠٠٠	--	مقاولين
١٦١٤ ٦٩٦	١٣٣ ٧٥٠	غطاءات خطابات ضمان
--	٤٠٢ ٤١٩	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٢ ٠١٩ ٧٣٨</u>	<u>٢٣ ٥٠٥ ٣٥٧</u>	

١٢. نقدية لدى البنوك والصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك والصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٠ ٨٦٩ ١٢١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٢٦٦ ٨٧٢	١٠ ٧٣١ ٤٣١	بنوك - حسابات جارية
٩٦٧ ٦٩٥	١٣٧ ٦٩٠	نقدية بالصندوق
<u>٦ ٢٣٤ ٥٦٧</u>	<u>١٠ ٨٦٩ ١٢١</u>	

١٣. بنوك تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٢٤ ١٠٣ ٥٠٦ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي:

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٠٧٧ ٥٢٣	٢٢ ٤٥٤ ٠٥٧	(أ) بنك قطر الوطني الاهلي
٢٦ ٢٨٦ ٥٥٥	١٥ ٣٣٦ ٥٥٥	(ب) البنك الزراعي المصري
١٨ ٥١١ ٧٩٦	١٥ ٤٢٥ ٤٢٠	(ج) بنك القاهرة
٤٠ ٧١١ ٦٨٣	٤٣ ٩٤٤ ١١٩	(د) بنك مصر فرع المنصورة الأسلامى (مرابحات)
٢٠ ٢١٧ ٠٣٧	٨ ٥٥٩ ٣٥٥	(هـ) البنك الأهلي المصري
--	١٨ ٣٨٤ ٠٠٠	(و) البنك العقاري
<u>١٢٧ ٨٠٤ ٥٩٤</u>	<u>١٢٤ ١٠٣ ٥٠٦</u>	

(أ) بنك قطر الوطني الأهلي

- 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 (مراجعات)

- الحد الأول ٤٥ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٦٢ ٤٥٠ ٥٦ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٢ ٤٧٩ ٧٤٧	٢٦ ٠١٢ ٧١٦	موردون
٣٦ ٣٧١ ٣٦٥	٣٠ ٤٣٧ ٧٤٦	أوراق دفع
<u>٩٨ ٨٥١ ١١٢</u>	<u>٥٦ ٤٥٠ ٤٦٢</u>	

١٥. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٤٣ ٨٤٤ ٤٩٤ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى :-

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩ ٨٧١	٧٧٧ ٢٠٧	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٢ ٦٠٩ ٥٥٠	٣ ٦٩٩ ٠٣٧	عملاء - دفعات مقدمة
٤٩٩ ٨٦٤	٦٦ ٩٩٧	ضرائب خصم و إضافة
٥١ ٤٥٣	٤٦ ٧٦٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦٣ ٥٠٤	١٧١ ٤٣٩	تأمينات لدي الغير
--	١٤ ٣٧٥ ٠٤٠	مقاولون
١ ٦٣٧ ٠٤٩	٣٥٨ ٣٦١	أرصدة دائنة أخرى
٤ ٩٤١ ٢٩١	١٩ ٤٩٤ ٨٤٣	

١٦. رأس المال

١-١٦ رأس المال رأس المرخص به

- يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠٠ مليون جنية 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 ١٤٩ ٢١٣ ٩٠٤ جنيه مصرى الى ١٧٦ ١٧٠ ٥٣٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٢٧٢ ٢١٦ ٣١٦ جنيه مصرى لعدد ١٣٦ ١٣٦ ٦٥٨ ١٠ سهم بقيمة إسمية ٢ جنيه مصرى للسهم بالإضافة الى ٥ قروش مصاريف إصدار للسهم الواحد عن طريق دعوة قدامى المساهمين هذا وقد تم الأكتتاب فى عدد ٩ ٤٢٩ ١٠٠ سهم بقيمة إجمالية ١٩ ٣٢٩ ٦٥٥ جنيه مصرى شاملة مقابل مصروفات إصدار بمبلغ ٤٧١ ٤٥٥ جنيه مصرى.
- وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة فى ١٦ يوليو ٢٠١٤ وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية الصادرة فى ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ تم الإكتفاء بما تم تغطيته لتصبح الزيادة بمبلغ ١٨ ٨٥٨ ٢٠٠ جنيه مصرى لعدد ٩ ٤٢٩ ١٠٠ سهم هذا وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتلك الزيادة فى ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ .
- وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع وفقاً لآخر التعديلات التي تمت بمبلغ ١٠٤ ١٦٨ ٠٧٢ جنيه مصري موزع على عدد ٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجارى بأخر تعديل فى تاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ ، وفيما يلى بيان المساهمين فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ :

الاسم	عدد الأسهم	رأس المال المصدر والمدفوع	النسبة %
		جنيه مصري	
الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات	١٨ ٣٨١ ٩٥٣	٣٦ ٧٦٣ ٩٠٦	%٢١,٨٧
عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٦ ٥٤٠ ٥٨٨	١٣ ٠٨١ ١٧٦	%٧,٧٨
شريف مصطفى الجبلي	٦ ٥٠٥ ٤٥٦	١٣ ٠١٠ ٩١٢	%٧,٧٤
صالح عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٥ ١٤٣ ٤٨٦	١٠ ٢٨٦ ٩٧٢	%٦,١٢
نيفين عبد المنعم سيف	٤ ١١٠ ٣٠٣	٨ ٢٢٠ ٦٠٦	%٤,٨٩
الصفاء للاستثمار و التوكيلات التجارية ش م م	٣ ٩٠٢ ٠٢١	٧ ٨٠٤ ٠٤٢	%٤,٦٤
ميدفيرت مصر للاستثمار ش م م	٣ ٣٥٩ ٢١٣	٦ ٧١٨ ٤٢٦	%٣,٩٩
دعاء صلاح احمد محمد الحصري	٣ ٢٦١ ٦٤٠	٦ ٥٢٣ ٢٨٠	%٣,٨٨
عزه محمد عبد الرحيم شعبان سليم	١ ٧٥٣ ٨٢٤	٣ ٥٠٧ ٦٤٨	%٢,٠٨
نافع فهمي فهمي عبد المجيد	٢ ٧٣٣ ٧٠٨	٥ ٤٦٧ ٤١٦	%٣,٢٥
نهله عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٢ ٥٧١ ٧٤٣	٥ ١٤٣ ٤٨٦	%٣,٠٦
نورهان عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٢ ٥٧١ ٧٤٣	٥ ١٤٣ ٤٨٦	%٣,٠٦
آخرون	٢٣ ٢٠٠ ٣٧٤	٤٦ ٤٠٠ ٧٤٨	%٢٧,٦٤
	٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	%١٠٠

١٧. صافي المبيعات

بلغت قيمة صافي المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢١٠ ٢٩٢ ٤٨٦ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
		<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٤٠ ٨١٨ ٩٧٠	١٢٢ ٤٧٤ ٩٠١	٢٣٧ ٥١٢ ٩٣٨	٢٠٩ ٥٨٠ ٧٩٦	إجمالي المبيعات
٣٧٨ ٨٩٧	٥١٠ ٤٢٨	٦١١ ٩٦٥	٧٧٧ ٩٤٣	إيرادات تشغيل للغير
<u>١٤١ ١٩٧ ٨٦٧</u>	<u>١٢٢ ٩٨٥ ٣٢٩</u>	<u>٢٣٨ ١٢٤ ٩٠٣</u>	<u>٢١٠ ٣٥٨ ٧٣٩</u>	
				(بخصم):
(١٨ ٥٢٣)	--	(١٨ ٥٢٣)	--	خصم مسموح به
(١٦ ٣٨٧ ٣٤١)	(٥٠ ١٨٧)	(٢٤ ٨٣٣ ١٨٠)	(٦٦ ٢٥٣)	مردودات مبيعات
<u>١٢٤ ٧٩٢ ٠٠٣</u>	<u>١٢٢ ٩٣٥ ١٤٢</u>	<u>٢١٣ ٢٧٣ ٢٠٠</u>	<u>٢١٠ ٢٩٢ ٤٨٦</u>	

١٨. تكلفة المبيعات (بالصافى)

بلغت قيمة تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٠٣ ٢٥٠ ١٩٦ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
		<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١١٩ ٥٠٩ ٨٦٣	١٢٠ ٩٢١ ٩٩٨	٢٠٦ ٩٨٣ ٢٥٧	٢٠٨ ٦٢٤ ٦٧٢	تكلفه المبيعات
٤٥٧ ٧١٩	٣٧١ ٧٥٣	٧٣٦ ١٤٥	٧٦٩ ٥٢٢	مصروفات المشتريات
١١٩ ٩٥٨	١٠١ ٣٠٣	٢٧٧ ٦٠٣	٣٠٤ ١٢٦	مصروفات تشغيل محطة الغربلة
<u>١٢٠ ٠٨٧ ٥٤٠</u>	<u>١٢١ ٣٩٥ ٠٥٤</u>	<u>٢٠٧ ٩٩٧ ٠٠٥</u>	<u>٢٠٩ ٦٩٨ ٣٢٠</u>	
				(بخصم):
(٢ ١٤٠ ١٩٤)	(٤ ٧٣٣ ٧٧٤)	(٤ ٢٨٨ ١٧١)	(٦ ٤٤٨ ١٢٤)	خصم مكتسب
<u>١١٧ ٩٤٧ ٣٤٦</u>	<u>١١٦ ٦٦١ ٢٨٠</u>	<u>٢٠٣ ٧٠٨ ٨٣٤</u>	<u>٢٠٣ ٢٥٠ ١٩٦</u>	

١٩. مصروفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨ ٣٢٨ ٨٨٥ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٩٨ ٤٣٠	١ ٦٣٨ ٥٦٤	٣ ٥٩٧ ٣١٤	٣ ٥٦٦ ٥٥٨	أجور ومرتبآت
٤٢٩ ٢٦٣	٣٢٧ ٩٩٦	٧٩٣ ٤٩٢	٦٨١ ٠٩٥	مصروفات سيارات
٩ ٦٩١	١٠ ٤٤٨	٣٥ ٦٩١	٤٤ ٩٤٨	مصروفات دعاية وإعلان
١٧ ٣٩٨	٩ ٥٧٨	٣٠ ٦٥٩	٢٣ ٣٩٢	مصروفات إنتقال وبدل سفر
١٠٨ ٨٧٢	١٤٩ ٩٥٠	٢١٧ ٥٥٨	٢٩٤ ٦٧٦	تأمينات إجتماعية (حصة الشركة)
١٠٩ ٨٠٢	١١١ ٠٣٧	١٩٤ ٦٤٥	٢٧٧ ٥٩١	تأمين
٤٨ ٩٣١	٤٤ ٠٥٩	٨٣ ٨٩٧	٧٧ ١٤٩	تليفون وفاكس
٢١ ٨٢٥	٤٩ ٨٠٣	٤٤ ٨٩٦	٧٥ ٢٦٨	مياه وكهرباء
١٦ ١٥٦	٦٠٥	٣٢ ٠٤٥	١٠٤ ٩٧٦	رسوم وتراخيص
١٦ ١٥٦	٣٦ ٢٠٠	١٠٣ ٠٢٥	٦٧ ٠٨٠	اتعاب مهنية
٣١ ٧٩٠	٨٢١	٨٢٣	١ ١٨٢	بريد ودمغة
٤٠ ٩٨٤	٤٢ ٤٦٠	٣٤ ٨٥٠	٦٢ ٥٥٥	صيانة
٣٣٨ ٨٢٥	١٠٣ ٠٦٨	٣٥١ ٢٧٥	١٩٩ ٦٨٧	إيجارات
٤٦٩ ٣٤٥	٤٧٥ ٤٤٠	٨٦٧ ٤٣٧	٩٤٩ ١١٣	إهلاك
٤٤٤ ٤٣٦	٢١٨ ٧٣٠	٩٣٨ ٩٤٠	٦٥٨ ٣٥٠	أكراميات
--	٢ ٠٠٠	--	٢ ٤٠٠	تبرعات
٧٢٧ ٧٧١	٦٩٣ ٧٢٥	١ ٣٢٩ ٩٤٥	١ ٢٤٢ ٨٦٥	مصروفات متنوعة
٤ ٨١٥ ٨٩٤	٣ ٩١٤ ٤٨٤	٨ ٧٨٥ ٥٦٦	٨ ٣٢٨ ٨٨٥	

٢٠. صافي الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت قيمة صافي الفوائد والمصروفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١١ ٤٨٥ ٩٨٥ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٦٠٧ ٩٧٣	٥ ٨٧٧ ٣٤٩	١١ ٤٥٧ ٤١٠	١١ ٨٣٠ ٠٦١	الفوائد والمصروفات التمويلية
(٨٦٨ ٧٦٤)	(٢٢ ٤٥١)	(٢ ٤٠٨ ٨١٥)	(٣٤٤ ٠٧٦)	(بخصم):
٤ ٧٣٩ ٢٠٩	٥ ٨٥٤ ٨٩٨	٩ ٠٤٨ ٥٩٥	١١ ٤٨٥ ٩٨٥	الفوائد الدائنة

٢١. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٠٤٠٧٠١٢٤	٧٣٥٢٩٣١	سعر الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	ضريبة الدخل
٢٣٤١٥٧٧٨	١٦٥٤٤٠٩	تسويات ضريبية:
		يضاف مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم:
٣٤٥٧٩٣	٢٤٥٤٣٧	مصروفات غير قابلة للخصم
٣١٦٦	٥٤٠	تبرعات
٨٨٧٦٣	٩٤٧٢٥	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٦٦٨٥٥)	(٢٦٩١٥)	(يخصم) مصروفات وأعباء قابلة للخصم:
(١٠٨٠٠٠)	(٢٥٦٥٠٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
(٣٤١٦٦)	--	إيرادات كوبونات
(٢٤٩٢٤١١٩٧)	(٤٧٤٦٧٠٥)	أرباح رأسمالية
		حصة الشركة في نتائج أعمال شركات شقيقة
--	--	إجمالي الفرق الضريبي
		الضريبة من واقع الأقرار الضريبي
		يضاف:
٤٨٠٠٠	١١٤٠٠٠	الضريبة المخصومة على توزيعات الأرباح المستلمة
٤٨٠٠٠	١١٤٠٠٠	إجمالي الضريبة
%٠,٠٤٦	%١,٥٥	السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٢. الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

التزامات ضريبية	التزامات ضريبية
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٠٥١٣	٢٦٩١٥
١٤٠٥١٣	٢٦٩١٥
٩٧٧٣٩٨	١١١٧٩١١
١١١٧٩١١	١١٤٤٨٢٦

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

٢٣. نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيانات
المعدلة	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
جنيه مصري	جنيه مصري	يخصم:-
١٠٣٩٥٥٢٦٩	٧٢١٢٠١٦	حصة العاملين ومجلس الإدارة
(١٨٠٠٧٦٠٢)	(٦٨٥١٤٢)	صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة
٨٥٩٤٧٦٦٧	٦٥٢٦٨٧٤	عدد الأسهم
٨٤٠٣٦٠٥٢	٨٤٠٣٦٠٥٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
١,٠٢٢	٠,٠٧٧	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

٢٤. 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	حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في	حجم المعاملات	
		طبيعة التعامل	خلال الفترة
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		
٣٢ ٧١٥ ٧٥٤	١٤ ٨٦٨ ٩٧٧	مشتريات بضاعة	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
٣ ٠١٨ ٨٣٠	١٠ ٤٠٤ ٤٥٠	مبيعات بضاعة	
٢ ٤٠٨ ٣٨٧	٣٤٣ ٧٦٦	فوائد دائنة	
٣٧٩ ٨٣٩	٤٩١ ٨٦٣	خدمات تشغيل	
١٠٢ ٣٧٥ ٠٠٢	٩٥ ٥٣٦ ١٦١	مشتريات بضاعة	ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
٦ ٢١٦ ٥٧٧	٥ ١٦٩ ١١٣	مشتريات بضاعة	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
١٤٩ ٧٠٠	--	مبيعات بضاعة	
٦ ٣٢٧	--	خدمات تشغيل	
٣٩ ٠٠٠	--	مبيعات بضاعة	شركة النيل للزراعة والصناعات
١ ٨٣٣ ٢٨٣	٣ ٥٨٢ ٠٨١	مشتريات بضاعة	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
١٤ ٨٧٧ ٢٥٩	١٠ ٦٦٩	مبيعات بضاعة	

الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي

الرصيد في	الرصيد في	ضمن الأصول المتداولة	
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	ضمن الأصول المتداولة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٨ ١٨٦ ٥٠٣	٨ ١٦٠	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (عملاء)	
١٥ ٠١١ ٩٩٦	٣٩٠ ١٨١	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (عملاء)	
٨٩ ٧٩٥	١٥ ٠٩٥	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (موردون دفعات مقدمة)	
٣ ٢٠٣ ٠٣٤	٩ ٥٥٧ ١٠٥	شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (موردون دفعات مقدمة)	
٢٦ ٧٣٣ ٩٨٨	٥ ٧٩١ ٤١٦	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (موردون)	
٨٥ ٩١١	--	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (موردون)	
١٦ ٢١٨ ٤٤٨	٧ ٢١٥ ٠٧٦	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (موردون)	

٢٥. الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي:

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	خطابات ضمان - الجزء غير المغطى
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	

٢٦. الموقف الضريبي

١-٢٦ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٣ المعدل والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- السنوات حتى ٢٠٠٤ تم فحصها و تمت التسوية.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم تدخل ضمن عينة للفحص .
- السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ تم استلام نموذج ٣٦ .
- السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٢ جارى الفحص .
- السنوات ٢٠١٣ حتى ٢٠١٩ تم تقديم الإقرارات الضريبية ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

١-٢٧ الضريبة على المرتبات

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٤ الي ٢٠١٤ تم الفحص والتسوية والسداد .
- السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ لم يتم الفحص حتي الان .

٢-٢٧ ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى سنة ٢٠١٤ وتمت التسوية.
- السنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٩ لم يتم الفحص حتي الان .

٣-٢٧ ضريبة القيمة المضافة

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام.
- تم الفحص حتى سنة ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وتمت التسوية والسداد.
- السنوات من يوليو ٢٠١٥ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لم يتم الفحص حتى الآن .

٤-٢٧ ضريبة الخصم والتحصيل من تحت حساب الضريبة

- تم الفحص سنة ٢٠١٥ واستلام خطاب يفيد بعدم وجود أى فروق
- السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٩ 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 ٢٠٢٠٩٩٠٠٠٠٤٥٩٨٣٥٣٠ بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٠ بقيمة قدرها ٢٨ ٧٠٠ جنية مصرى

٢٨. الموقف القضائي

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

٢٩. 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 والدائون 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 التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وتعتمد الشركة على أن تتجنب وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية مما يخفض هذا الخطر إلى الحد الأدنى .

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

العملات الأجنبية	فائض	سعر الصرف
الدولار الأمريكي	٤٠ ٥٥٠	١٥.٩٩

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

٥-٣٠ خطر السيولة والتدفقات النقدية

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على تسيل أصولها المالية بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية ولإدارة خطر الائتمان بحرص يستلزم إبقاء قدر كافي من النقدية والأوراق المالية وتوافر التمويل من خلال تسهيلات ائتمانية ملزمة وصحيحة والقدرة على تصفية المركز الائتماني، ومسئول الشركة التمويلي يهدف 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 لمتابعة التطورات المستقبلية للنشاط ، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافى إيرادات التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغييرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال .

٣٠. أرقام المقارنة

قرر مجلس ادارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٠ ابريل ٢٠١٩ العدول عن القرار الخاص بتبويب الاستثمارات المالية فى شركتى بولى سيرف للاسمدة و الكيماويات و بولى سيرف للزراعة و الصناعات الغذائية ضمن الاصول المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع و ذلك نظرا لعدم وجود عروض لشراء هذه الاستثمارات و لتحسن نتائج اعمال الشركتين ، و الاحتفاظ بتلك الاستثمارات ضمن الاستثمارات فى شركات شقيقة.

وقد تم تعديل أرقام المقارنة لقوائم المركز المالي و الدخل (الأرباح و الخسائر) و الدخل الشامل و التغير فى حقوق الملكية و التدفقات النقدية بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية كما يلي :-

أولاً: قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر)

قبل التعديل	بعد التعديل	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١١٠ ٧٧٤ ٢١١	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
(٦ ٨١٨ ٩٣٠)	١٠٣ ٩٥٥ ٢٦٩	صافي ربح / خسائر الفترة بعد الضريبة
(٠,٠١٨)	١,٠٢٢	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

ثانياً: قائمة الدخل الشامل

قبل التعديل	بعد التعديل	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦ ٨١٨ ٩٣٠)	١٠٣ ٩٥٥ ٢٦٩	صافي أرباح / خسائر الفترة
--	(١ ٥٠٦ ٠٧٨)	نتائج تعديل أصول شركات تابعة للشركات الشقيقة
--	٩٧٠ ٣١٢	فروق تقييم القيمة العادلة - من استثمارات مالية متاحة للبيع
--	(٥٣٥ ٧٦٦)	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
(٦ ٨١٨ ٩٣٠)	١٠٣ ٤١٩ ٥٠٣	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة

ثالثاً: قائمة التغير في حقوق الملكية

قبل التعديل		بعد التعديل		
٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٧ ٨٥٠ ٧٢٣)	(١٧ ٠٣٣ ٥٢٦)	(٢١٨ ٢٣٢ ٦٥٤)	(١٣٢ ٢٩٤ ٨٦٧)	خسائر مرحلة
--	--	٣٧ ٣٤٦ ١٥٢	٣٥ ٨٤٠ ٠٧٤	نتائج تعديل أصول الشركات تابعة للشركات الشقيقة
٧ ٤٠١ ٨٧٠	(٦ ٨١٨ ٩٣٠)	٩٨ ٤٩٦ ٥٤١	١٠٣ ٩٥٥ ٢٦٩	صافي أرباح / خسائر الفترة

رابعاً: قائمة التدفقات النقدية

قبل التعديل	بعد التعديل	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦ ٧٠٤ ٠٧٥)	١٠٤ ٠٧٠ ١٢٤	صافي أرباح / خسائر الفترة قبل الضريبة على الدخل
--	١١٠ ٧٧٤ ٢١١	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة

العضو المنتدب
مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عبد السلام عبد السلام الجبلى
محاسب / احمد شوقي
محاسب / محمد سعيد عبدالمعظم

المدير المالي
محاسب / محمد سعيد عبدالمعظم