

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
وكذا  
تقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

١	قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣	قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٥	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢٥-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨



# BAKER TILLY

## وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون  
زهراء المعادي:  
س ٦ - قطعة ١١ - الشطر العاشر  
امام كارفور المعادي  
القاهرة، مصر

ف: ٢٣١٠٣٠ (٢٠٢)  
ت: ٣٥ / ٣٤ / ٣٣ / ٣٢ / ٣١٠٣١ (٢٠٢)

info@bakertillywag.com  
www.bakertillywag.com

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
" شركة مساهمة مصرية "

#### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خاليه من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

### أساس إبداء رأى متحفظ

- وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ما زالت الشركة تحتفظ بإستثماراتها المبوبة ضمن الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع حيث لم تتمكن الشركة من التخلص من تلك الأصول خلال فترة العام الواحد الأمر الذي يتطلب من إدارة الشركة إعادة النظر في الإفتراضات والخطة المتبعة للتخلص من تلك الأصول خلال مدة محددة للنظر في مدى الإستمرار في تبويب أو التوقف عن تبويب تلك الأصول على أنها محتفظ بها لغرض البيع.
- تم تحميل الخسائر المرحلة ضمن حقوق الملكية بمبلغ ٦٧٥ ألف جنيه مصري تتمثل في قيمة مكافآت للعاملين ومن رأينا إدراجها بقائمة الدخل.

### الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما هو وارد بالفقرات السابقة أعلاه فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ يونيه ٢٠١٨، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

### فقرة إيضاحية

وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (٨ ، ٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية تتضمن قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) مبلغ ٨,٣ مليون جنيه مصرى تتمثل فى صافى أرباح بيع إستثمارات الشركة فى شركة الأخوة العرب للاسدة والمستلزمات الزراعية جارى إتخاذ الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الأسهم لدى البورصة المصرية.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة وفقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٧ أغسطس ٢٠١٨

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

**BAKER TILLY**

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة المركز المالي  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	الاصول
			<b>الأصول غير متداولة</b>
٢٧ ٢٣٣ ٦٨٣	٤٧ ٦٨٥ ٢٧٥	(٤-٣ب)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٦ ٧٦٦ ٧٠٠	٣٩١ ٧٦٠	(٥-٣د)	مشروعات تحت التنفيذ
--	--	(٦-١٥٣)	إستثمارات فى شركات شقيقة
١٣ ٥٢٢ ٠٥٨	١٨ ٤٧٤ ٨٧٥	(٧-٢٥٣)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٥٧ ٥٢٢ ٤٤١	٦٦ ٥٥١ ٩١٠		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٧١ ٢٨٩ ٤٩٨	٦٧ ٢٤٧ ٣٢٩	(٨-٣و)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
--	--	(٩-٣٥٣)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٧ ٨٠٥ ٠٢٠	٤١ ٧٠٣ ٠٥١	(١٠-٣ز)	مخزون
١٤٨ ٦٣١ ٠٦٥	١٠٧ ٦٥٩ ٦٧٥	(١١-٣ح)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣٣ ٧٨٥ ١٠٧	٤٠ ٠٣١ ٤٥٦	(١٢-٣ج)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٤٣٩ ١٤٣	١٢ ٣٢٨ ١٩٦	(١٣)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢٩٣ ٩٤٩ ٨٣٣	٢٦٨ ٩٦٩ ٧٠٧		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٣٥١ ٤٧٢ ٢٧٤	٣٣٥ ٥٢١ ٦١٧		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦ ٢٧٦ ٩٥١	٦ ٢٧٦ ٩٥١	(٣ص)	احتياطي قانوني
(٣٤ ٥٧٧ ٨٥٨)	(٢٧ ٨٥٠ ٧٢٣)		(خسائر) مرحلة
(٥ ٩٢٣ ١٣٠)	(٩٧٠ ٣١٢)		فروق تقييم القيمة العادلة - من إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧ ٤٠١ ٨٧٠	١٠ ٨١٧ ١٩٧		صافي أرباح العام
١٤١ ٢٤٩ ٩٣٧	١٥٦ ٣٤٥ ٢١٧		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>إلتزامات غير متداولة</b>
٩٣٠ ٥٠٥	٩٧٧ ٣٩٨	(٢٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩٣٠ ٥٠٥	٩٧٧ ٣٩٨		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>إلتزامات متداولة</b>
١٠٦ ٧٦٣ ٦٠٠	١١٠ ١٤٥ ٢٣١	(١٤)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٩٦ ١٠٧ ٣٣٣	٥٧ ٠٨٤ ٠٣٣	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٢ ٣٩١ ٢٧٣	٣ ٦١٥ ٦٦٧	(٣ش)	ضريبة الدخل المستحقة
٤ ٠٢٩ ٦٢٦	٧ ١٩٩ ٩٩٣	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٩ ٢٩١ ٨٣٢	١٧٨ ١٩٩ ٠٠٢		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
٢١٠ ٢٢٢ ٣٣٧	١٧٩ ١٧٦ ٤٠٠		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
٣٥١ ٤٧٢ ٢٧٤	٣٣٥ ٥٢١ ٦١٧		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

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

رئيس مجلس الادارة 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 ( الأرباح أو الخسائر)  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٨

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١٤ ١٨٣ ١٢٦	٤٠٤ ٣٥٣ ٩٥٦	(١٨)
		صافي المبيعات
		(يخصم):
(٣٨٢ ٤٣٥ ٥١٩)	(٣٦١ ٦٧٦ ٣٧٦)	(١٩)
		تكلفة المبيعات (بالصافى)
٣١ ٧٤٧ ٦٠٧	٤٢ ٦٧٧ ٥٨٠	
		مجمل الربح
		(يخصم):
(١ ٥٧٤ ٧٩٢)	(١ ٣٥٦ ٠٢٠)	
		مصروفات بيع وتوزيع
(١١ ٩٥٩ ٢٩٦)	(١٥ ٠١٧ ٥٦١)	(٢٠)
		مصروفات إدارية وعمومية
٣٦ ٠٠٠	(٥ ٥٠٨)	(خسائر)/ أرباح فروق إعادة تقييم عملة
(١٥ ٢٥٤ ٥٤٤)	(٢٠ ٧٦٨ ٤٥٦)	(٢١)
		صافى فوائد ومصروفات تمويلية
(٤٢٦ ٠٠٠)	(٦٢٨ ٠٠٠)	مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٢٩ ١٧٨ ٦٣٢)	(٣٧ ٧٧٥ ٥٤٥)	
		إجمالى المصروفات
٢ ٥٦٨ ٩٧٥	٤ ٩٠٢ ٠٣٥	
		صافى أرباح النشاط
		إضاف / (يخصم):
(١٣٢ ١٩٣)	--	الانخفاض فى قيمة العملاء
٤٢٠ ٠٠٠	٤٢٠ ٠٠٠	إيرادات كوبونات
٧ ٠٦٨ ٧٢٥	٨١٧ ٢٦٣	أرباح رأسمالية
--	٨ ٢٥٧ ٨٣١	(٢٢) أرباح بيع الاصول غير المتداولة والعمليات غير المستمرة
١٤٩ ٢٧٢	١٢٤ ٦٢٩	إيرادات أخرى
١٠ ٠٧٤ ٧٧٩	١٤ ٥٢١ ٧٥٨	صافى أرباح العام قبل الضريبة
		(يخصم):
(٢ ٥٠٥ ٢٧٣)	(٣ ٦٥٧ ٦٦٨)	(٢٣-٣ش) ضريبة الدخل
(١٦٧ ٦٣٦)	(٤٦ ٨٩٣)	(٢٤-٣ش) الضريبة المؤجلة (التزام)
٧ ٤٠١ ٨٧٠	١٠ ٨١٧ ١٩٧	صافى أرباح العام بعد الضريبة
٠,٠٨٨	٠,١٢٩	(٢٥) نصيب السهم فى صافى أرباح العام

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

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

العضو المنتدب  
محاسب / احمد شوقي منتصر

المدير المالى  
محاسب / محمد سعيد عبدالمنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧ ٤٠١ ٨٧٠	١٠ ٨١٧ ١٩٧
(٢ ١٨٦ ١٠٤)	٤ ٩٥٢ ٨١٨
(٢ ١٨٦ ١٠٤)	٤ ٩٥٢ ٨١٨
٥ ٢١٥ ٧٦٦	١٥ ٧٧٠ ٠١٥

أرباح العام  
الدخل الشامل الاخر  
الإستثمارات المالية المتاحة للبيع  
مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام  
اجمالى الدخل الشامل عن العام

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

العضو المنتدب

محاسب / احمد شوقى منتصر

المدير المالى

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

	صافي الأرباح (خسائر) العام جنيه مصري	الإستثمارات المالية المتاحة للبيع جنيه مصري	(الخسائر) / الأرباح المرحلة جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	
الإجمالي	٥٩٢٥٣٤	(٣٧٣٧٠٢١)	(٣٥١٧٠٣٩٢)	٦٢٧٦٩٥١	١٦٨٠٧٢١٠٤	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٦ المحول للخسائر المرحلة
جنيه مصري	(٥٩٢٥٣٤)	--	٥٩٢٥٣٤	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٥٢١٥٧٦٦	٧٤٠١٨٧٠	(٢١٨٦١٠٤)	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٤١٢٤٩٩٣٧	٧٤٠١٨٧٠	(٥٩٢٣١٣٠)	(٣٤٥٧٧٨٥٨)	٦٢٧٦٩٥١	١٦٨٠٧٢١٠٤	
١٤١٢٤٩٩٣٧	٧٤٠١٨٧٠	(٥٩٢٣١٣٠)	(٣٤٥٧٧٨٥٨)	٦٢٧٦٩٥١	١٦٨٠٧٢١٠٤	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٧ المحول (الخسائر) المرحلة
--	(٧٤٠١٨٧٠)	--	٧٤٠١٨٧٠	--	--	التوزيعات على الأرباح المرحلة
(١٧٤٧٣٥)	--	--	(١٧٤٧٣٥)	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
١٥٧٧٠٠١٥	١٠٨١٧١٩٧	٤٩٥٢٨١٨	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١٥٢٣٤٥٢١٧	١٠٨١٧١٩٧	(٩٧٠٣١٢)	(٢٧٨٥٠٧٢٣)	٦٢٧٦٩٥١	١٦٨٠٧٢١٠٤	

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

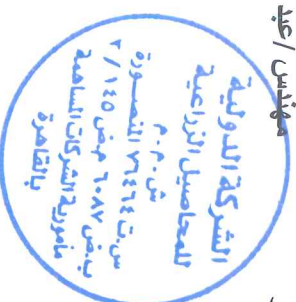
العضو المنتدب

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شوقي منتصر

المدير المالي

محاسب / محمد سعيدة عبدالمعزم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٠٠٧٤٧٧٩	١٤٥٢١٧٥٨		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
			صافي أرباح العام قبل الضريبة
			<b>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
١٨٥٧٧٦٥	١٦٩٩١٠٨	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
(٧٠٦٨٧٢٥)	(٨١٧٢٦٣)		أرباح رأسمالية
١٣٢١٩٣	--		الانخفاض فى قيمة العملاء
--	(٦٧٤٧٣٥)		تسويات على الخسائر المرحلة
(٤٢٠٠٠)	(٤٢٠٠٠٠)		إيرادات كوبونات
١٨٠٢٠٦٢٢	٢٤٠٨١٩٦٤	(٢١)	فوائد ومصروفات تمويلية
--	(٨٢٥٧٨٣١)		أرباح بيع أصول غير متداولة متاحة للبيع (أسهم شركة الأخوة العرب)
(٢٧٦٦٠٧٨)	(٣٣١٣٥٠٨)	(٢١)	فوائد دائنة
(٣٦٠٠٠)	٥٥٠٨		خسائر / (أرباح) فروق إعادة تقييم عملة
١٩٧٩٤٥٥٦	٢٦٨٢٥٠٠١		<b>أرباح التشغيل</b>
			<b>التغيرات</b>
			التغير فى المخزون
(١٩٠٨٩٤٣٤)	(٣٨٩٨٠٣٦)		التغير فى العملاء وأوراق القبض
(٤٩٤٠٧٩١٢)	٤٠٩٧١٣٩١	(٢٨)	التغير فى المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(١٣٠٣٩٤١٢)	(٨٦٣٧٦١٨)	(٢٨)	التغير فى الموردين وأوراق الدفع
٧٤٤١٧٢٦٥	(٣٩٠٢٣٣٠٠)	(٢٨)	التغير فى الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٧٨٣٩٩)	٥٨١٦٢٩		ضرائب المخصومة على توزيعات الأرباح المستلمة
(١١٤٠٠٠)	(٤٢٠٠٠٠)		فوائد ومصروفات تمويلية (مدفوعة)
(١٨٠٢٠٦٢٢)	(٢٠٧٦٨٤٥٦)		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الأنشطة التشغيلية</b>
(٥٥٣٧٩٥٨)	(٣٩٩١٣٨٩)		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
			(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٢٥٨٨٠٨٣)	(٢٥٣٥٣٨٩)		(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
(٥٥٣١٥٨٠)	(٥٢٠٣٤٦)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٨٢١٦٨٥٥	٨٤٠٠٥٤		إيرادات كوبونات
٤٢٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠		متحصلات من بيع أستثمارات
--	١٢٣٠٠٠٠٠		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية</b>
٥١٧٢٢٢	١٠٥٠٤٣١٩		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
			التغير فى بنوك - تسهيلات إئتمانية
٢٩٣٩١٩٧	٣٣٨١٦٣١		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية</b>
٢٩٣٩١٩٧	٣٣٨١٦٣١		صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
(٢٠٨١٥٣٩)	٩٨٩٤٥٦٣		النقدية وما فى حكمها فى بداية العام
٤٤٨٤٦٨٢	٢٤٣٩١٤٣		(خسائر) أرباح فروق عملة
٣٦٠٠٠	(٥٥٠٨)		النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام
٢٤٣٩١٤٣	١٢٣٢٨١٩٦	(١٣)	

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المدير المالى

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شوقى منتصر

محاسب / محمد سعيد عبدالمنعم



**الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الملحق لهذا العقد مع مراعاة أحكام 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 اقطن الزهر من المنتجين أو التجار أو الشركات والتعاقد مع شركات حلج الاقطن لحلج القطن وبيع النواتج وبيع بذرة القطن الناتجة من حلج الاقطن للمعاصر أو الى وزارة الزراعة والاتجار في القطن الشعير والغزل في الداخل والتصدير للخارج وشراء الارز الشعير من المنتجين أو التجار أو من شركات مضارب الارز ، وتجارة وتصنيع الارز والشعير ونتاج وتجارة الارز الابيض ومشتقاته ، وبيع مشتقات ضرب الارز ( كسر ارز الرجيعه - السرس ..... الخ ) والاتجار في الارز الابيض وتصديره ، والاتجار في جميع الحاصلات الزراعية من حقلية وبستانيه 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 والداخلي والسمكي ، والقيام بأعمال استصلاح واستزراع الاراضي ، وانشاء وتشغيل المجازر الالية، واقامة مراكز ومحطات الفرز والتعبئة والحفظ والنقل والتداول للمحاصيل الزراعية ، واقامة وتشغيل محطات غربلة واعداد التقاوى والبذور الزراعية ، وتصنيع وتعبئه وخط وتجارة الاسمدة الورقية والكيماوية والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها ، واستتجار المساحات والساعات التخزينية اللازمة لنشاط الشركة ، وتأجير المساحات والساعات التخزينية الفائضة عن حاجة الشركة للغير ، وتكرير وتعبئة وتصنيع والاتجار في الزيوت والدهون والشحوم بكافة أنواعها واستتجار الخزانات اللازمة ، لهذه الانشطة واقامة وتشغيل وتأجير واستتجار التلاجات 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.

- إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٨ .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

(أ) الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

(ب) عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة.
- هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

#### (د) قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو 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. وترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

##### (ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بالمركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.
- ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإعراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.
- تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن استبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم 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 الاستشاريين، ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للإستخدام في الأغراض التي أنشئت من أجلها طبقاً لنفس الأسس المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة الأخرى.
- ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها ووفقاً للمعدلات السنوية التالية:-

##### نسبة الإهلاك

٢%
٢٠%
٢٠%
١٢,٥%
٦%
١٢,٥%

##### البيان

- مبانى وإنشاءات ومرافق
- آلات ومعدات
- وسائل نقل وإنتقال
- تجهيزات وتركيبات
- أثاث ومعدات مكاتب
- 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 الإعراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

##### (د) مشروعات تحت التنفيذ

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

### القياس اللاحق

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

### (هـ) تقييم الاستثمارات

#### (١-هـ) استثمارات في شركات شقيقة

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

#### (٢-هـ) استثمارات متاحة للبيع

يتم الاعتراف الأولي 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 الأخر 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 الأخر 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 الأخر ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر حتى ولو لم تكن تلك الإستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر ، وعند زيادة القيمة العادلة لاية أداء دين موبية كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية يحدث وقع بعد الاعتراف 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 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.

#### (٣-هـ) 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 اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.
- يقاس الأصل المبوب على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل.

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

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

## (ج) المخزون

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

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

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

## (ط) تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
  - ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الي المشتري .
  - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، او الرقابة الفعالة علي السلع المباعة.
  - انه يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
  - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة.
  - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق
- يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس النسبة الزمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الودائع .

## (ي) الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

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

## (ك) الإضمحلال في قيمة الأصول

### ■ الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع 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 في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في نفس خصائص خطر الائتمان.
- ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.
- ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

### ■ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الإستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية

- داخلة 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 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 أقصاها سنة من تاريخ نقل ملكيتها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم

#### (م) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام 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 باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

#### (ن) تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض كمصروف وفقاً لأساس الإستحقاق، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء 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 بنود 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 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 استئناف 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 الأستحقاق 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 الإستحقاق ، ويقصر إلزام الشركة علي 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.





#### ٥. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٣٩١ ٧٦٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠	المحول للأصول الثابتة خلال العام	الإضافات خلال العام	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	(١٦ ٧٦٦ ٧٠٠)	--	١٦ ٧٦٦ ٧٠٠	دفعات مقدمة لشراء اراضي
١١ ٠٠٠	--	١١ ٠٠٠	--	تجهيزات مشروع جمصة
٣٨٠ ٧٦٠	--	٣٨٠ ٧٦٠	--	خط الإنتاج الجديد بمصنع المنيا
٣٩١ ٧٦٠	(١٦ ٧٦٦ ٧٠٠)	٣٩١ ٧٦٠	١٦ ٧٦٦ ٧٠٠	

#### ٦. إستثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ صفر جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

رصيد الإستثمار في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	رصيد الإستثمار في ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	الإضمحلل في قيمة الإستثمار جنيه مصري	تكلفة الإستثمار في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	النسبة المسددة %	القيمة الإسمية للسهم جنيه مصري	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المملوكة	الكيان القانوني	إسم الشركة المستثمر فيها شركات شقيقة
--	--	(١٤ ٤٤٤)	١٤ ٤٤٤	٥٠	١	٢٠	٥١٠٧	ش.م.م تحت التصفية	شركة المصرية للإستثمارات والمشاريع الزراعية
--	--	(١٤ ٤٤٤)	١٤ ٤٤٤						

\* إستثمارات الشركة في شركة المصرية للإستثمارات والمشاريع الزراعية (ش.م.م) والبالغ قيمتها ١٤ ٤٤٤ جنيه مصري مكون لها خسائر إضمحلل بكامل القيمة خلال سنوات سابقة .

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تايح الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٧. إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد إستثمارات مالية متاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٨ ٤٧٤ ٨٧٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

القيمة التقديرية	القيمة التقديرية	فروق تقييم القيمة	القيمة التقديرية	النسبة	القيمة الإسمية	العملة	القيمة الإسمية	نسبة	عدد الأسهم	إسم الشركة المستثمر فيها
في ٢٠١٧/٦/٣٠	في ٢٠١٨/٦/٣٠	العائلة ٢٠١٨/٦/٣٠	للاستثمار في ٢٠١٧/٦/٣٠	من الاستثمار	للاستثمار فيها		للسهم	المساهمة	المملوكة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري		الف	%		
٩٠٧٢٥٠٩	١٤٠٢٦٣٢٦	٤٩٥٢٨١٨	٩٠٧٢٥٠٩	١٠٠	٤٧٠١٣٠٠	جم	٢	١٥,٦٧	٢٧٥٠٢٦٠	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (ش.م.م)
٥٠٩١٣٣	٥٠٩١٣٣	--	٥٠٩١٣٣	١٠٠	٧٠٨٧٤٠	جم	١٠	٠,١٨	٧٠٨٧٤	أبو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية (ش.م.م)**
--	--	--	--	١٠٠	٩٤٥٠٠٠	جم	١٠	٥	٧٣٢١٠	المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م)*
--	--	--	--	١٠٠	٥٦١٢٠	جنيه سوداني	١٠٠	٢٠	٢٠	فيركيم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.م)**
٣٩٣٩٤١٦	٣٩٣٩٤١٦	--	٣٩٣٩٤١٦	١٠٠	١٢٠٠٠٠٠	جم	١٠	٩,٠٩	١٢٠٠٠٠	شركة كفر الشيخ للإستثمار والتنمية (ش.م.م)**
١٣٥٢٢٠٥٨	١٨٤٧٤٨٧٥	٤٩٥٢٨١٨	١٣٥٢٢٠٥٨		٧٦١١٦٦٠					

\* إستثمارات الشركة في الشركة المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م) و البالغ قيمتها ٩٤٥٠٠٠٠ جنيه مصري مكون لها خسائر إضمحلل بكامل القيمة خلال السنوات السابقة.

\*\* إستثمارات الشركة في شركة فيركيم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.م) و البالغ قيمتها ٢٢٠ ٥٦١٢٠ جنيه مصري مكون لها خسائر إضمحلل بكامل 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 بسوق نشطة.

## ٨. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٣٢٩ ٢٤٧ ٦٧ جنية مصري ويتمثل فيما يلي :

إسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة الإسمية للسهم	القيمة الإسمية للسهم	النسبة المسددة	الرصيد في	الرصيد في
			%	جنيه مصري	جنيه مصري	%	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية *	ش.م.م	٥٨٠٠٠٠٠	٢٤,١٦	٥	٢٩٠٠٠٠٠٠	١٠٠	٢٩٠٠٠٠٠٠٠	٢٩٠٠٠٠٠٠٠
شركة الاخوة العرب للأسمدة والمستلزمات الزراعية**	ش.م.م	٤٩٢٠٠	٤١	١٠٠	٤٩٢٠٠٠٠٠	١٠٠	٤٠٤٢١٦٦	--
شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات**	ش.م.م	٧٣٦٠٤٤١	٢٠,٤	١٠	٧٣٦٠٤٤١٠	١٠٠	٣٨٢٤٧٣٢٩	٣٨٢٤٧٣٢٩
					١٠٧٥٢٤٤١٠		٧١٢٨٩٤٩٨	٦٧٢٤٧٣٢٩

\* تم إعادة تبويب إستثمارات الشركة في شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية من إستثمارات في شركات شقيقة الي أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع حيث قررت إدارة الشركة التخلص من تلك الإستثمارات .

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

- هذا وخلال فترة العام الواحد الأصلية لم تتمكن الشركة من بيع هذا الاصول غير المتداولة والمبوبة كمحتفظ بها بغرض البيع نظراً للظروف والأحوال غير المتوقعة التي مرت بها جمهورية مصر العربية هذا وجاري تسويق الأصول غير المتداولة بسعر معقول بالنظر الي التغير في الظروف.
- تم بيع إستثمارات الشركة في شركة الأخوة العرب للأسمدة والمستلزمات الزراعية بقيمة إجمالية قدرها ١٢,٣ مليون جنية مصري بموجب عقود وأوامر بيع تم إبرامها وإستلام القيمة بالكامل خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقد نتج عنها صافي ربح بلغت قيمته ٨,٣ مليون جنية مصري إيضاح (٢٢) هذا وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الأسهم لدى البورصة المصرية.

## ٩. إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

بلغ رصيد إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ صفر جنية مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧٨٧١٠٩	٦٧٨٧١٠٩	إستثمارات بغرض المتاجرة ( البنك المصري المتحد )
(٦٧٨٧١٠٩)	(٦٧٨٧١٠٩)	(يخصم):
--	--	الإضحلال في قيمة الاستثمار

## ١٠. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤١٧٠٣٠٥١ جنية مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٨٦٧٧٤٧	٢٥٦٦٦٨٥٦	مشتريات بغرض البيع
١٢٢١٢٨١١	١٣٣٢٣٤٦٠	تكوين سلعى
٧١٩٣٧١	١٥١٥١٣٤	مواد تعبئة وتغليف
٥٠٩١	٥٠٩١	مهمات وقطع غيار
٣٧٨٠٥٠٢٠	٤٠٥١٠٥٤١	
--	١١٩٢٥١٠	الأعمدات المستندية
٣٧٨٠٥٠٢٠	٤١٧٠٣٠٥١	

### ١١. عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٠٧ ٦٥٩ ٦٧٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٨٣ ١٢٥ ٧٠٤	٤٢ ٦٥٨ ٩٨٦	أوراق قبض
٦٥ ٦٣٧ ٥٥٤	٦٥ ١٣٢ ٨٨٢	
١٤٨ ٧٦٣ ٢٥٨	١٠٧ ٧٩١ ٨٦٨	
(١٣٢ ١٩٣)	(١٣٢ ١٩٣)	(يخصم) :
١٤٨ ٦٣١ ٠٦٥	١٠٧ ٦٥٩ ٦٧٥	الإنخفاض في قيمة العملاء

### ١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٠ ٠٣١ ٤٥٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢ ٩٠٤ ٤٧٧	٣ ٨٦٧ ١٣١	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٤ ٥٤٧ ٥٩٣	٥ ٨٤٣ ٥٩١	مصلحة الضرائب - الضريبة الإضافية
٣ ٢٤٦ ٠٧٧	--	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
٤٠٠	--	عهد موظفين
١ ٠٨٣ ٢٢٥	٦٣٠ ٩٦٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٢٠ ١٠٦	٦٢٨ ٩٨٧	موردون - دفعات مقدمة
٢٠ ٦٣٥ ٣٢٢	٢٧ ٨٩٣ ٨٨٣	تأمينات لدى الغير
٥١٢ ٠٥٠	٧٣١ ٣٥٠	غطاءات خطابات ضمان
٤١٣ ٣٧٥	٤١٣ ٣٧٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٢ ٤٨٢	٢٢ ١٧٣	
٣٣ ٧٨٥ ١٠٧	٤٠ ٠٣١ ٤٥٦	

### ١٣. نقدية لدى البنوك والصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك والصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٢ ٣٢٨ ١٩٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - حسابات جارية
٢ ٣٣٠ ٥٢٥	١٢ ٢٧٦ ٩٤٨	نقدية بالصندوق
١٠٨ ٦١٨	٥١ ٢٤٨	
٢ ٤٣٩ ١٤٣	١٢ ٣٢٨ ١٩٦	

### ١٤. بنوك تسهيلات إنتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إنتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١١٠ ٣٢٣ ٥٦٥ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي :

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	(أ) بنك قطر الوطني الاهلى
١٧ ٩٤٤ ٣١٠	١٤ ٢٩٨ ١٢٩	(ب) بنك عودة
٢ ٩٨٥ ١٩٠	--	(ج) بنك القاهرة
٢٩ ٤٨٩ ٢١٠	٢٠ ١٣١ ٥٢٧	(د) بنك مصر فرع المنصورة الاسلامى (مراجعات)
٣٨ ٤٠٨ ٣٦٥	٣١ ٧٤٠ ٣٠٤	(هـ) البنك الاهلى المصرى
١٧ ٩٣٦ ٥٢٥	١٩ ٣٣٢ ٥٣٢	(و)البنك الزراعي المصري
--	٢٤ ٨٢١ ٠٧٣	
١٠٦ ٧٦٣ ٦٠٠	١١٠ ٣٢٣ ٥٦٥	

**(أ) بنك قطر الوطني الأهلي**

- تسهيل جاري مدين بدون ضمان بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري .
- تسهيل مقابل إصدار خطابات ضمان ( بدون ضمان ) بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري.

**(ب) بنك عودة**

- تسهيل بدون ضمان عيني بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري ويستخدم في تمويل الجزء غير المغطي من الإعتمادات المستندية.

**(ج) بنك القاهرة**

- تسهيل حد جارى مدين بدون ضمان وبضمان إضافي أوراق تجارية.
- حد التسهيل ٥٠ مليون جنيه مصري (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 (مرابحات)**

- 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 والمملوكة للشركة.

**(هـ) البنك الأهلي المصرى**

- تسهيل جاري مدين متعدد الأغراض بحد اقصى مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل جانب من رأس المال.

**(و) البنك الزراعى المصرى**

- تسهيل إئتماني قصير الأجل لمدة عام في صورة حساب جاري مدين بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل الشراء المحلى لجميع الخامات ومستلزمات الإنتاج المرتبطة بالنشاط الجارى للشركة

**١٥. موردون وأوراق الدفع**

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٥٧.٠٨٤.٠٣٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى :

<u>٢٠١٧/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٢ ٦٦٦ ٤٠٨	٤٢ ٥٨٢ ٥٣٧	موردون
٢٣ ٤٤٠ ٩٢٥	١٤ ٥٠١ ٤٩٦	أوراق دفع
<u>٩٦ ١٠٧ ٣٣٣</u>	<u>٥٧ ٠٨٤ ٠٣٣</u>	

## ١٦. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٧٣٥٤٠٧١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣٩١٢	٦٠٠٩٩	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٣٧٥٩٤٤٥	٤٠٢٨٢٤٩	عملاء - دفعات مقدمة
--	١٥٤٠٧٨	ضرائب خصم وإضافة
٣٥٣٧٠	٢١٩٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦٥٠٦٠	٩٢٧٠٠	مصرفات مستحقة
--	٢٧٤٢٨١٦	جهاز المنطقة الصناعية بجمصة
٥٧٨٣٧	٥٣٨٩٦	تأمينات من الغير
٤٨٠٠٢	٢٢٠٠٤٠	أرصدة دائنة أخرى
٤٠٢٩٦٢٦	٧٣٥٤٠٧١	

## ١٧. رأس المال

### ١-١٧ رأس المال رأس المرخص به

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

### ٢-١٧ رأس المال المصدر والمدفوع

- بناء على قرار الجمعية غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٤ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١٤٩٢١٣٩٠٤ جنيه مصري إلى ١٧٦٠٥٣٠١٧٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٧٢٢٣١٦ ٢١ جنيه مصري لعدد ١٣٦١٣٦ ١٠٦٥٨ ١٠ 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 ١٠٠٢٩٩ ٩ سهم بقيمة إجمالية ١٩٣٢٩٦٥٥ جنيه مصري شاملة مقابل مصرفات إصدار بمبلغ ٤٧١٤٥٥ جنيه مصري.
- وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ١٦ يوليو ٢٠١٤ وموافقة الهيئة للرقابة المالية الصادرة في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ تم الإكتفاء بما تم تغطيته لتصبح الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ١٨٨٥٨ ١٨ جنيه مصري لعدد ١٠٠ ١٠٠ ٩٤٢٩٦ سهم هذا وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتلك الزيادة في ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤.
- وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع وفقاً لآخر التعديلات التي تمت بمبلغ ١٠٤ ١٦٨٠٧٢٢ ١٦٨٠٧٢٢ جنيه مصري موزع على عدد ٨٤٠٣٦٠٥٢ ٨٤٠٣٦٠٥٢ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجاري بأخر تعديل في تاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤.
- وفيما يلي بيان المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ :-

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	نيفين عبد المنعم سيف
٤,٦٤%	٧٨٠٤٠٤٢	٣٩٠٢٠٢١	الصفاء للاستثمار والتوكيلات التجارية ش م م
٣,٨٨%	٦٥٢٣٢٨٠	٣٢٦١٦٤٠	دعاء صلاح احمد محمد الحصري
٢,٠٨%	٣٥٠٧٦٤٨	١٧٥٣٨٢٤	عزه محمد عبد الرحيم شعبان سليم
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
٣١,٦٠%	٥٣١١٩١٧٤	٢٦٥٥٩٥٨٧	آخرون
١٠٠%	١٦٨٠٧٢١٠٤	٨٤٠٣٦٠٥٢	

### ١٨. صافى المبيعات

بلغت قيمة صافى المبيعات عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٩٥٦ ٣٥٣ ٤٠٤ جنيه مصرى وبيانها كما يلى :		
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١٤ ٤٢٦ ٠١٦	٤١٦ ٩٢١ ٧٦٧	إجمالى المبيعات
٤٧٨ ٨٦٠	٩٦١ ٦٦٠	إيرادات تشغيل للغير
٤١٤ ٩٠٤ ٨٧٦	٤١٧ ٨٨٣ ٤٢٧	
(٦٦ ٠٧٠)	(٢٧ ٢٢٥)	(يخصم):
(٦٥٥ ٦٨٠)	(١٣ ٥٠٢ ٢٤٦)	خصم مسموح به
٤١٤ ١٨٣ ١٢٦	٤٠٤ ٣٥٣ ٩٥٦	مردودات مبيعات

### ١٩. تكلفة المبيعات بالصافى

بلغت قيمة تكلفة المبيعات عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٣٧٦ ٦٧٦ ٣٦١ جنيه مصرى وبيانها كما يلى :		
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٩١ ١٣٥ ٤١٧	٣٧٢ ٦٧٢ ٨٨٦	تكلفه المبيعات
١ ٦٥٠ ١٥٦	١ ٣٩٩ ٤٣٨	مصروفات المشتريات
٥٧٤ ٤٥١	٤٦٩ ٧٢٥	مصروفات تشغيل محطة الغربلة
٣٩٣ ٣٦٠ ٠٢٤	٣٧٤ ٥٤٢ ٠٤٩	
(١٠ ٩٢٤ ٥٠٥)	(١٢ ٨٦٥ ٦٧٣)	(يخصم):
٣٨٢ ٤٣٥ ٥١٩	٣٦١ ٦٧٦ ٣٧٦	خصم مكتسب

### ٢٠. مصروفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٥٦١ ٠١٧ ١٥٠ جنيه مصرى وبيانها كما يلى :

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٥٥٨ ٠١٩	٦ ١٠٣ ١٦٧	أجور ومرتببات
٩٠٥ ٢١٥	١ ١٥٨ ١٨٣	مصروفات سيارات
١١١ ٩٧٠	٩٠ ٤٠٨	مصروفات دعائية وإعلان
٥٠ ٢٠٥	٥٤ ٢٩٤	مصروفات إنتقال وبدل سفر
٤٤٠ ٥٣٩	٤٩٠ ١٦٨	تأمينات إجتماعية (حصة الشركة)
٣٤٠ ٨٠١	٣٢٢ ١٥٥	تأمين
١٣٤ ٥٠٢	٢١٢ ٠٤١	تليفون وفاكس
٤٣ ١٤٩	٦٢ ٨٦٦	مياه وكهرباء
٣٩٨ ١٧٧	١٣١ ٦٧٠	رسوم وترخيص
١٥٤ ٥٨٣	٤٣٥ ٢٨٥	اتعاب مهنية
١ ٧٧٦	٢ ٢١٩	بريد ودمغة
١٣٨ ٢٩١	١٢٥ ٨٩٨	صيانة
٨٥ ٦٢٥	٢٤٢ ٠٠٠	إيجارات
١ ٠٢٠ ٥٦٨	٢ ٤٨٣ ٧٧٨	مصروفات متنوعة
١ ٨٥٧ ٧٦٥	١ ٦٩٩ ١٠٨	اهلاك
٧١٨ ١١١	١ ٤٠٤ ٣٢١	أكراميات
١١ ٩٥٩ ٢٩٦	١٥ ٠١٧ ٥٦١	

## ٢١. صافي الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت قيمة صافي الفوائد والمصروفات التمويلية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٦٧٨ ٤٥٦ جنية مصرى وبيانها كما يلي :-

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الفوائد والمصروفات التمويلية
(١٨٠٢٠٦٢٢)	(٢٤٠٨١٩٦٤)	(يخصم):
٢٧٦٦٠٧٨	٣٣١٣٥٠٨	الفوائد الدائنة
(١٥٢٥٤٥٤٤)	(٢٠٦٧٨٤٥٦)	

## ٢٢. أرباح بيع الاصول غير المتداولة و العمليات غير المستمرة

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المتحصلات من بيع أسهم شركة الأخوة العرب للأسمدة والمستلزمات الزراعية
--	١٢٣٠٠٠٠٠	(يخصم):
--	(٤٠٤٢١٦٩)	تكلفة أسهم شركة الأخوة العرب للأسمدة والمستلزمات الزراعية
	٨٢٥٧٨٣١	

## ٢٣. تسويات لإحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى أرباح العام قبل ضرائب الدخل
١٠٠٧٤٧٧٩	١٤٤٧٩٧٥٧	سعر الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	ضريبة الدخل
٢٢٦٦٨٢٥	٣٢٥٧٩٤٦	تسويات ضريبية :
		يضاف مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم:
٣٠٦٧٥٧	٥٤١٠٠١	مصروفات غير قابلة للخصم
١٦٢٠	٦٩٨	تبرعات
٩٥٨٥٠	١٤١٣٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٢٩٧٤٣	--	مخصصات مكونة
		(يخصم) مصروفات وأعباء قابلة للخصم:
(١٦٧٦٣٦)	(٤٦٨٩٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
(٢٥٦٥٠)		الضريبة المخصومة على إيرادات كوبونات
(٩٤٥٠٠)	(٩٤٥٠٠)	إيرادات كوبونات
(٢١٧٣٦)	(١٨٣٨٨٤)	أرباح رأسمالية
١٢٤٤٤٨	٣٥٧٧٢٢	أجمالى الفرق الضريبى
٢٣٩١٢٧٣	٣٦١٥٦٦٨	الضريبة من واقع الاقرار الضريبى
		يضاف :
١١٤٠٠٠	٤٢٠٠٠	الضريبة المخصومة على توزيعات الأرباح المستلمة
٢٥٠٥٢٧٣	٣٦٥٧٦٦٨	أجمالى الضريبة
%٢٤,٨٦	%٢٥,١٩	السعر الفعلى لضرائب الدخل

## ٢٤. الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

التزامات ضريبية ٢٠١٧/٦/٣٠	التزامات ضريبية ٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصري ١٦٧ ٦٣٦	جنيه مصري ٤٦ ٨٩٣
١٦٧ ٦٣٦	٤٦ ٨٩٣
٧٦٢ ٨٦٩	٩٣٠ ٥٠٥
٩٣٠ ٥٠٥	٩٧٧ ٣٩٨

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

## ٢٥. نصيب السهم في صافي أرباح العام

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصري ٧ ٤٠١ ٨٧٠	جنيه مصري ١٠ ٨١٧ ١٩٧
٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢
٠,٠٨٨	٠,١٢٩

صافي أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل  
عدد الأسهم  
المتوسط المرجح لعدد الاسهم  
نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه/ سهم)

## ٢٦. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

خلال العام 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 السنة المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠	حجم المعاملات خلال السنة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠	طبيعة التعامل	
٢٠٦ ٨٥٣ ٢٤٤	٧٠ ٩٤٠ ٨٠٤	مشتريات بضاعة	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
١١ ٥٢٩ ٩٦٨	٢٧ ٩٤٥ ١٠٠	مبيعات بضاعة	
٢ ٧٢٥ ٥١٥	٣ ٢٨٥ ١٣٦	فوائد دائنة	
--	--	عمولات تسويق	
٤٤ ٦٩٧	٧٢ ٦٢٤	خدمات تشغيل	
٨٧ ٦٥٤ ١١٧	١٠٣ ٠٣٧ ٥٢٦	مشتريات بضاعة	ابو ز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية
٢٧ ١٢٥	--	فوائد دائنة	
٥٥٢ ٠٠٠	--	فوائد مدينة	
٩ ٧٦١ ٤٤٩	١١ ١٠٣ ٩٨١	مشتريات بضاعة	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
١٨٨ ٤٧٤	٨٦٥ ٠٠٠	مبيعات بضاعة	
٢٣١ ٤٣١	٤١٧ ٦٨٨	خدمات تشغيل	
١٧٦ ٥٢٥	١٠٧ ٣٠٠	مبيعات بضاعة	شركة النيل للزراعة والصناعات
٢ ٣٩٣ ٨٤٢	٢٨ ٢٩٥ ٧١١	مشتريات بضاعة	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
٤٩ ٧٢٨ ١٧٨	٤ ٨٧١ ٢٠٠	مبيعات بضاعة	
١٨٠ ٣٧٧	٢٩٠ ٠٥٣	خدمات تشغيل	

الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي	
الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١١ ٠٠٤ ٦٤٠	٧١ ٧١٠
١٢٠ ٦٨٤	--
٢ ٧٩١	--
٨ ٦٦٧ ٤٤٠	٣١٥ ٩٤١
٣٢ ١٧٦	
٨ ٦٨٣ ٦٠٩	١٨ ٦٤٧ ٠٣٣
٧٢ ٣٩٧ ٤٩٦	--
٧ ٣٨٠ ٤٤٩	٦ ٠٨١ ٧٥١
٧٢ ٣٩٧ ٤٩٦	٣٨ ٣٤٢ ٥٩٦

#### ضمن الأصول المتداولة

شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (عملاء)  
شركة النيل للزراعة والصناعات الغذائية (عملاء)  
فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (عملاء)  
الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (عملاء)  
فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (موردون دفعات مقدمة)  
شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (موردون دفعات مقدمة)  
الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (موردون دفعات مقدمة)  
شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (موردون دفعات مقدمة)

#### ضمن الإلتزامات المتداولة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (موردون)

#### ٢٧. الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي:

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٧٢٠ ٣٧٥	٣ ٧٢٠ ٣٧٥	خطابات ضمان - الجزء غير المغطى
٣ ٧٢٠ ٣٧٥	٣ ٧٢٠ ٣٧٥	

#### ٢٨. إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية والتي تتمثل فيما يلي :-

البيان	الأصول الثابتة	مشروعات تحت التنفيذ	دائونون وأرصدة دائنة	المدينون والأرصدة المدينة	ضريبة الدخل
	جنيه مصري	جنيه مصري	دائونون شراء أصول	جنيه مصري	جنيه مصري
التغير في المركز المالي	(٢٢ ١٧٣ ٤٩١)	١٦ ٣٧٤ ٩٤٠	(٣ ٣٢٤ ٤٤٥)	(٦ ٢٤٦ ٣٤٥)	٢ ٣٩١ ٢٧٣
الأصول الثابتة		(١٦ ٨٩٥ ٢٨٦)	(٢ ٧٤٢ ٨١٦)		
مشروعات تحت التنفيذ	١٦ ٨٩٥ ٢٨٦				
دائونون شراء أصول	٢ ٧٤٢ ٨١٦				
المدينون والأرصدة المدينة					(٢ ٣٩١ ٢٧٣)
ضريبة الدخل				٢ ٣٩١ ٢٧٣	
التغير بقائمة التدفقات النقدية	(٢ ٥٣٥ ٣٨٩)	(٥٢٠ ٣٤٦)	٥٨١ ٦٢٩	(٨ ٦٣٧ ٦١٨)	--

## ٢٩. الموقف الضريبي

### ١-٢٩ 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 وتمت 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 ٢٠١٧ تم تقديم الإقرارات الضريبية ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

### ٢-٢٩ الضريبة على المرتبات

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٤ الي ٢٠١٠ تم الفحص والتسوية والسداد .
- سنة ٢٠١١ و ٢٠١٤ تم استلام نموذج ٣٨ مرتبات وتم الطعن على النموذج .
- السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ لم يتم الفحص حتي الان .

### ٣-٢٩ ضريبة الدمغة

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

### ٤-٢٩ ضريبة القيمة المضافة

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام.
- تم الفحص حتى سنة ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وتمت التسوية والسداد.
- السنوات من ١ يوليو ٢٠١٥ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم يتم الفحص حتى الآن .

### ٥-٢٩ ضريبة الخصم والتحصيل من تحت حساب الضريبة

- تم الفحص سنة ٢٠١٥ واستلام خطاب يفيد بعدم وجود أى فروق ، وعام ٢٠١٦ لم يتم الفحص حتي الان.

## ٣٠. التأمينات

تقوم إدارة الشركة بسداد المستحق عليها لدى هيئة التأمينات الاجتماعية على لين المؤمن عليهم لديها وكان آخر إيصال سداد لهيئة التأمينات الاجتماعية برقم ٧٤٨٠٠٤ بتاريخ ٧ يوليو ٢٠١٨ بقيمة قدرها ٢٣ ٥٥٠ جنيه مصرى.

## ٣١. الموقف القضائي

لم يقم 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 .

## ٣٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

### ١-٣٢ 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).

### ٢-٣٢ 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 تغطى قيمة الائتمان الممنوح لهؤلاء العملاء أو احتجاز تأمين منهم .

### ٣-٣٢ 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.

### ٤-٣٢ 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	١٧٥ ٨٣٤	١٧،٨٢

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

### ٥-٣٢ خطر السيولة والتدفقات النقدية

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة علي تسيل اصولها المالية بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية ولادارة 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.

### ٦-٣٢ إدارة رأس المال

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المدير المالي

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شوقي منتصر

محاسب / محمد سعيد عبدالمنعم

