



السادة / البورصة المصرية - الإدارة العامة للإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

مرفق لسيداتكم طيه :

١- صورته محضر اجتماع مجلس الإدارة للشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

رقم ١٠٣ (٢٠١٢/٢) يوم الاحد الموافق ٢٠١٢-٥-١٣

٢- صورته من المركز المالي للشركة عن الفترة المالية من ١-٧-٢٠١١ حتى

٢٠١٢-٣-٣١

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

المدير المالي

محمد سعيد عبد المنعم



OFFICE COPY

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
وكذا
تقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار

BT وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

مراقبا الحسابات

عبد الله أحمد عناني

عناني وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٢
٢	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
٤	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
٢١-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٧ شارع محمود حسن

من العروبة-القاهرة

عبد الله أحمد عناني

محاسبون قانونيون ومستشارون

١١ ش الحجاز تقاطع سوريا

المهندسين - الجيزة

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / مجلس إدارة الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، لم يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة (إيضاح رقم ٥) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ حيث لم يتم إصدار القوائم المالية لتلك الشركات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية .

القاهرة في : ١٣ مايو ٢٠١٢

مراقبا الحسابات

وحيد عبد الغفار
BT

محاسبون قانونيون ومستشارون

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (١)

عبد الله أحمد عناني

عناني وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٩٠)

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول طويلة الأجل
٩ ٢٥٠ ٥٧٢	١١ ٢٠٣ ٥٢٨	(٣-٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٨ ٣٨٩ ٨٢٧	٢٩ ٠٢٠ ٦٦٧	(٤-٢ج)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٩ ٧٧٤ ٤٨١	٩١ ٣٠٩ ٤٨٦	(٥-١د)	إستثمارات في شركات شقيقة
٢٠ ٣٩٠ ١٦٩	٣٢ ٢٠٢ ٦٦٩	(٦-٢د)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١ ٢٣٠ ٠٠٠	--		مسدد لزيادة رأس المال في شركات شقيقة
١٤٩ ٠٣٥ ٠٤٩	١٦٣ ٧٣٦ ٣٥٠		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	(٧-٥٢)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
--	--	(٨-٢-٣د)	إستثمارات بغرض المتاجرة
٥٩ ٨١٤ ٢٤٦	٢٤ ٨٥٣ ٩١٦	(٩-٢و)	مخزون
٣٥ ٤٥٣ ٢٠٩	٢٩ ٢٤٠ ٣٨٤	(١٠-٢ز)	عملاء وأوراق قبض
١٥ ٢٧٢ ٤٢٧	١١ ٠٩١ ٢٤٤	(١١-٢ز)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٧٥١ ٩٦٧	١ ٤٤٤ ١٨٥	(١٢)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١٤١ ٢٩١ ٨٤٩	٩٥ ٦٢٩ ٧٢٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٩ ٦٦٥ ٢١٢	٢٢ ٠٤٦ ٧٥٢	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٨)	المستحق خلال عام من قروض طويلة الأجل
٥٨ ٦٥١ ٥٨٠	٣٠ ٨٧٤ ٢٣٦	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٢ ٣٤٨ ٨٣٦	١٢٦ ٧١٦	(١٧-٢ن)	ضريبة الدخل المقدرة
١٩ ٢٥١ ٥١١	٦ ٩١٠ ٦٧٦	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٥ ٥١٧ ١٣٩	٦٥ ٥٥٨ ٣٨٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٥ ٧٧٤ ٧١٠	٣٠ ٠٧١ ٣٤٩		رأس المال العامل
١٩٤ ٨٠٩ ٧٥٩	١٩٣ ٨٠٧ ٦٩٩		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية
١٤٩ ٢١٣ ٩٠٤	١٤٩ ٢١٣ ٩٠٤	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥ ٣٣١ ٨٨١	٦ ٠٧١ ٢٣٤	(١٧)	احتياطي قانوني
٧ ٩٨٤ ٩٨٦	١٣ ٣٩٧ ٤٧١		فروق تقييم القيمة العادلة - من إستثمارات مالية متاحة للبيع
١١ ٠١٤ ٩٣١	١٥ ٨٩٤ ٠٤٩		أرباح مرحلة
١٤ ٧٨٨ ٢٢٩	٢ ٦١٦ ٤٦٢		صافي أرباح الفترة/العام
١٨٨ ٣٣٣ ٩٣١	١٨٧ ١٩٣ ١٢٠		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٧٢٨ ١٩٢	٨٥١ ١٢٣	(١٩)	دائنو شراء أراضي
١٤٧ ٦٣٦	١٦٣ ٤٥٦	(٢٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٦ ٤٧٥ ٨٢٨	٦ ٦١٤ ٥٧٩		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
١٩٤ ٨٠٩ ٧٥٩	١٩٣ ٨٠٧ ٦٩٩		إجمالي تمويل الإستثمار

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

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

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية
محاسب / احمد شوقي منتصر

المدير المالي
محاسب / محمد سعيد عبد المنعم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٨.٩٧٧.٠٦	١١٤.٤٣٥.٧٤٦	٢٤٩.٢١٧.٥٤١	٣١٠.٩١٧.٣٧٠	(٢٤)	صافي المبيعات يخصم:
(٥٥.٠١٣.١٤٩)	(١١٠.٢٩٨.٥٢٢)	(٢٢٦.٧١٤.٧٢٩)	(٢٩٥.٨٠٣.٦٣٧)	(٢٥)	تكلفة المبيعات مجمول الربح يخصم:
٣.٠٨٤.٥٥٧	٤.١٣٧.٢٢٤	٢٢.٥٠٢.٨١٢	١٥.١١٣.٧٣٣		مصروفات بيع وتوزيع
(٨٩٤.٠٨٥)	(٧٥٨.٩٧٠)	(٦.٤٨٥.٠٨٠)	(٤.٠٢٨.٧١١)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية فوائد ومصروفات تمويلية مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١.٥٦٧.٨٣٦)	(١.٩٣٥.٤٤٣)	(٥.٣٢٦.٠٨٣)	(٦.٣٤٤.٣١٠)		صافي ربح / (خسائر) النشاط يضاف/ (يخصم):
(١.٢٧٠.٩٥٩)	(٩٠٧.١٠٩)	(٤.٤٢٢.٨٩٦)	(٣.٨٩٣.٢٠٧)		إيرادات إستثمارات
(٨٩.٥٠٠)	(٩٥.٠٠٠)	(٣.٤٩.٠٠٠)	(٣.٠٨.٢٥٠)		أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٧٣٧.٨٢٣)	٤٤١.١٠٢	٥.٩١٩.٧٥٣	٥٣٩.٢٥٥		إيرادات كورونات فوائد دائنة
--	(٤٤٥.٨٢٧)	٤.١٢١.٤٦٥	٢٩٢.٢٣٧		أرباح/(خسائر) فروق عملة
--	--	٤.٩٢٦.٢٩٥	--		إيرادات أخرى
١.٠٠٤.٩٩٧	٦٧٥.٠٠٠	١.٠٠٤.٩٩٧	١.٨٣٧.٣٣٠		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
٥.٣٣١	--	٣٤.٩٧٢	--		ضريبة الدخل المقدرة
(٧٢.٣٢٩)	٢٦.٣٩٢	(٣٧٧.٧٥٩)	٢٤.٩٣٨	(٢٧-١٧)	الضريبة المؤجلة (التزام) / أصل
١.٠٢٢١	١٩.٠٦٦	١٧.٨١٠	٦٥.٢٣٨	(٢٧-٢٠)	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
٢١٠.٣٩٧	٧١٥.٧٣٣	١٥.٦٤٧.٥٣٣	٢.٧٥٨.٩٩٨		نصيب السهم في صافي أرباح الفترة
(٨٦٩.٢٦٥)	(٩٨.٩١٦)	(١.١٨٢.٩٢١)	(١.٢٦.٧١٦)	(٢٨)	
(٤.٩٧٥)	(٢.٣٩٦)	(٥.٨٣٥)	(١٥.٨٢٠)		
(٦٦٣.٨٤٢)	٦١٤.٤٢١	١٤.٤٥٨.٧٧٧	٢.٦١٦.٤٦٢		
(١.٠٠٩)	٠.٠٠٧	٠.١٨	٠.٠٣		

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / احمد شوقي منتصر

المدير المالي

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		ايضاح رقم	
٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٨.٩٧٧.٠٦	١١٤.٤٣٥.٧٤٦	٢٤٩.٢١٧.٥٤١	٣١٠.٩١٧.٣٧٠	(٢٤)	صافي المبيعات يخصم:
(٥٥.١٣١.٤٩٩)	(١١٠.٢٩٨.٥٢٢)	(٢٢٦.٧١٤.٧٢٩)	(٢٩٥.٨٠٣.٦٣٧)	(٢٥)	تكلفة المبيعات مجمل الربح يخصم:
٣.٨٤.٥٥٧	٤.١٣٧.٢٢٤	٢٢.٥٠٢.٨١٢	١٥.١١٣.٧٣٣		مصروفات بيع وتوزيع
(٨٩٤.٠٨٥)	(٧٥٨.٩٧٠)	(٦.٤٨٥.٠٨٠)	(٤.٠٢٨.٧١١)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية فوائد ومصروفات تمويلية مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١.٥٦٧.٨٣٦)	(١.٩٣٥.٠٤٣)	(٥.٣٢٦.٠٨٣)	(٦.٣٤٤.٣١٠)		صافي ربح / (خسائر) النشاط
(١.٢٧٠.٩٥٩)	(٩٠٧.١٠٩)	(٤.٤٢٢.٨٩٦)	(٣.٨٩٣.٢٠٧)		يضاف/ (يخصم):
(٨٩.٥٠٠)	(٩٥.٠٠٠)	(٣٤٩.٠٠٠)	(٣.٠٨٢.٥٠٠)		إيرادات إستثمارات
(٧٣٧.٨٢٣)	٤٤١.١٠٢	٥.٩١٩.٧٥٣	٥٣٩.٢٥٥		أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	(٤٤٥.٨٢٧)	٤.١٢١.٤٦٥	٢٩٢.٢٣٧		إيرادات كوبونات
--	--	٤.٩٢٦.٢٩٥	--		فوائد دائنة
١.٠٠٤.٩٩٧	٦٧٥.٠٠٠	١.٠٠٤.٩٩٧	١.٨٣٧.٣٣٠		أرباح/(خسائر) فروق عملة
٥.٣٣١	--	٣٤.٩٧٢	--		إيرادات أخرى
(٧٢.٣٢٩)	٢٦.٣٩٢	(٣٧٧.٧٥٩)	٢٤.٩٣٨		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
١٠.٢٢١	١٩.٠٦٦	١٧.٨١٠	٦٥.٢٣٨		ضريبة الدخل المقدرة
٢١٠.٣٩٧	٧١٥.٧٣٣	١٥.٦٤٧.٥٣٣	٢.٧٥٨.٩٩٨	(٥٢-١٧)	الضريبة المؤجلة (التزام) / اصل
(٨٦٩.٢٦٥)	(٩٨.٩١٦)	(١.١٨٢.٩٢١)	(١٢٦.٧١٦)	(٥٢-٢٠)	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
(٤.٩٧٥)	(٢.٣٩٦)	(٥.٨٣٥)	(١٥.٨٢٠)		نصيب السهم في صافي أرباح الفترة
(٦٦٣.٨٤٢)	٦١٤.٤٢١	١٤.٤٥٨.٧٧٧	٢.٦١٦.٤٦٢	(٢٨)	
(٠.٠٠٩)	٠.٠٠٧	٠.١٨	٠.٠٣		

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

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

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية
محاسب / احمد شوقي منتصر

المدير المالي
محاسب / محمد سعيد عبدالمعزم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

	الإجمالي جنيه مصري	صافي أرباح الفترة جنيه مصري	فروق تقييم القيمة المعادلة جنيه مصري	الأرباح المرجحة جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	أسهم خزينة جنيه مصري	رأس المال المصدر والمطروح جنيه مصري	
١٥١,٦١,٠٧٨	٨١٩٦,٥٢٦	-	-	٢,٩٤٣,٨٣٠	٤,٩٢٢,٠٥٥	(١٤,٢١٥,٢٤٧)	١٤٩,٢١٣,٩٠٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
--	(٨١٩٦,٥٣٦)	--	--	٨١٩٦,٥٣٦	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(٥٤٦,٦١٩)	--	--	--	(٤,٠٩,٨٢٦)	٤,٠٩,٨٢٦	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
٤٨٩,٠٠٠	--	--	--	(٥٤٦,٦١٩)	--	--	--	توزيعات الأرباح
١٤,٤٥٨,٧٧٧	١٤,٤٥٨,٧٧٧	٤٨٩,٠٠٠	--	--	--	--	--	فروق تقييم القيمة المعادلة صافي أرباح الفترة
١٦٩,٨٦٣,٢٣٦	١٤,٤٥٨,٧٧٧	٤٨٩,٠٠٠	١٠,١٨٣,٩٢١	٥,٣٢١,٨٨١	(١٤,٢١٥,٢٤٧)	١٤٩,٢١٣,٩٠٤	٢٠١١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١
١٨٨,٣٣٣,٩٣١	١٤,٧٨٨,٢٢٩	٧,٩٨٤,٩٨٦	١١,٠١٤,٩٣١	٥,٣٢١,٨٨١	--	١٤٩,٢١٣,٩٠٤	٢٠١١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١
--	(١٤,٧٨٨,٢٢٩)	--	١٤,٧٨٨,٢٢٩	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	(٧٣٩,٢٥٢)	٧٣٩,٢٥٢	--	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٩,١٦٩,٧٥٨)	--	--	(٩,١٦٩,٧٥٨)	--	--	--	--	فروق تقييم القيمة المعادلة
٥,٤١٢,٤٨٥	--	٥,٤١٢,٤٨٥	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٢,٦١٦,٤٦٢	٢,٦١٦,٤٦٢	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢
١٨٧,١٩٣,١٢٠	٢,٦١٦,٤٦٢	١٣,٣٩٧,٤٧١	١٥,٨٩٤,٠٤٩	٦,٠٧١,٢٣٤	--	١٤٩,٢١٣,٩٠٤	٢٠١٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

رئيس مجلس الإدارة والمختص المنتدب
مهندس / عبد السلام الجبلى

المضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية
محاسب / أحمد شوقي منتصر

المدير المالي
محاسب / محمد سعيد عبد المنعم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥ ٦٤٧ ٥٣٣	٢ ٧٥٨ ٩٩٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٣٨ ٥٦٤	٧٤٢ ١٤٩	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٤ ١٢١ ٤٦٥)	(٢٩٢ ٢٣٧)		(إيرادات) استثمارات
(٤ ٩٢٦ ٢٩٥)	--		(أرباح) بيع استثمارات
(١ ٠٠٤ ٩٩٧)	(١ ٨٣٧ ٣٣٠)		(إيرادات) كربونات
٤ ٤٢٢ ٨٩٦	٣ ٨٩٣ ٢٠٧		فوائد ومصروفات تمويلية
(٣٤ ٩٧٢)	--		فوائد دائنة
٣٧٧ ٧٥٩	(٢٤ ٩٣٨)		خسائر فروق تقييم عملة
١٠ ٩٩٩ ٠٢٣	٥ ٢٣٩ ٨٤٩		أرباح التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
			التغير في بنود رأس المال العامل
٤٩ ٤٨٦ ٣٦٨	٣٤ ٩٦٠ ٣٣٠		النقص في المخزون
٣ ١١١ ٥٠٨	٦ ٢١٢ ٨٢٥		النقص في العملاء وأوراق القبض
(١٤١ ٨٥١)	٢ ٩٥٢ ٩٧٥	(٢٩)	النقص (الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٨٠ ٦٥٨ ٦٣٤)	(٢٧ ٧٧٧ ٣٤٤)	(٢٩)	(النقص) في الموردين وأوراق الدفع
--	(١ ٤٩٣ ٢٤٨)	(٢٩)	ضرائب دخل مدفوعة
٣ ٦٧٠ ٧٥٧	(١٢ ٦٤٤ ٢٩٧)	(٢٩)	(النقص) الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤ ٢٨٩ ٨٩٢)	(٣ ٤٧٠ ٢٧٦)		فوائد تمويلية مدفوعة
(١٧ ٨٢٢ ٧٢١)	٣ ٩٨٠ ٨١٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧ ٨١٢ ٦٨١)	(٣ ٣٢٨ ٥٢٧)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	٢ ٥٨٢		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٦ ٤٠٠ ٠١٤)	(٦ ٤٠٠ ٠١٥)		(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع
١٥ ٢٥٠ ٢٣٨	--		مقبوضات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٥ ١٦٩)	(١٢ ٧٦٨)		(مدفوعات) لشراء استثمارات في شركات شقيقة
(١ ٤٤٠ ٠٠٠)	--		مسدد لزيادة رأس المال في شركات شقيقة
١ ٠٠٤ ٩٩٧	٢ ٢٠٩ ٩٥٠		إيرادات كاربونات محصله
٣٤ ٩٧٢	--		فوائد دائنة محصلة
٦٢٢ ٣٤٣	(٧ ٥٢٨ ٧٧٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣ ٧٧٧ ٩٣٢)	١٢ ٣٨١ ٥٤٠		المحصل/(المسدد) من بنوك - تسهيلات ائتمانية
(٤٣٠ ٣٥٤)	(٩ ١٦٦ ٢٩٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٤ ٢٠٨ ٢٨٦)	٣ ٢١٥ ٢٤٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢١ ٤٠٨ ٦٦٤)	(٣٣٢ ٧٢٠)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٣ ٢٢٩ ٨٥٣	١ ٧٥١ ٩٦٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٣٧٧ ٧٥٩)	٢٤ ٩٣٨		أرباح (خسائر) فروق عملة
١ ٤٤٣ ٤٣٠	١ ٤٤٤ ١٨٥	(١٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عبد السلام محمد السلام الجبلى

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية
محاسب / احمد شوقي منتصر

المدير المالي
محاسب / محمد سعيد عبد المنعم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية بتاريخ ٢٠ يونيو ١٩٩٥ وتم قيدها بالسجل التجاري لشركات الأموال تحت رقم ١٦٤٦٤ المنصورة بتاريخ ١٣ مايو ١٩٩٥ .

- غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في شراء أقطان الزهر من المنتجين والتجار والتعاقد مع شركات حلج الأقطان وذلك لحلج القطن وإنتاج تعاوي البذور الزراعية وبيع النواتج وكذلك الاتجار في البذور والتعاوي الزراعية والأعلاف والمواد الخاصة بهم والاتجار في الآلات والمعدات الزراعية بأنواعها والاتجار في المواد الغذائية والعمل في كافة مجالات تنمية الثروة الزراعية ، وإنشاء المجازر الآلية ، وإقامة مراكز ومحطات للفرز والتعبئة والحفظ والنقل ، وإقامة وتشغيل محطات للفرملة وإعداد التعاوي والبذور الزراعية ، وتصنيع وتعبئه وخلط وتجاره الأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها ، تكرير وتعبئه وتصنيع والاتجار في الزيوت والدهون والشحوم بكافة أنواعها .

- مدة الشركة

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

(أ) ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية والمعلنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

العمر الإنتاجي المقدر

بالسنوات

٥٠

٥

٥

٨

١٦,٥

٨

البيان

- مباني وإنشاءات ومرافق

- آلات ومعدات

- وسائل نقل وإنتقال

- تجهيزات وتركيبات

- أثاث ومعدات مكاتب

- أجهزة و حاسبات

- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقى للأصل أو مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - ان وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

(ج) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

(د) تقييم الاستثمارات

(١-د) إستثمارات 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 يُخفض الاستثمار بنصيب الشركة في الأرباح الموزعة ، وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

(٢-د) إستثمارات متاحة للبيع

تثبت الإستثمارات المتاحة للبيع - وقت إقتنائها بالتكلفة في تاريخ الإقتناء و يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع على النحو التالي :

الإستثمارات المالية التي لها قيمة سوقية في سوق نشط (بورصة الأوراق المالية) يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة (السعر بالبورصة في نهاية الفترة المالية) ويتم إدراج فروق التقييم (أرباح أو خسائر غير محققة) في بند احتياطي خاص - فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق الملكية، ويعدل هذا البند سنوياً بنتائج التقييم وفقاً للقيمة العادلة لهذه الإستثمارات طالما لازالت الشركة محتفظة بها

ويحول رصيد البند لقائمة الدخل عند التخلص من الإستثمارات بالبيع وفي حالة ما إذا كانت فروق التقييم تتم عن إنخفاض "الاضمحلال" في قيمة الإستثمار فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل.

- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط وبالتالي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها) فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها بناء على دراسة موضوعية وإذا لم يمكن تحديد القيمة العادلة بدرجة كافية من الثقة فإنه يتم تقييم تلك الإستثمارات في نهاية كل فترة مالية بتكلفة إقتنائها وفي حالة حدوث إنخفاض "الاضمحلال" في القيمة القابلة للإسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده.

(٣-د) إستثمارات بغرض المتاجرة

يتم تدوين الإستثمارات المالية المقتناة بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة في قائمة الدخل.

(هـ) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

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

(و) المخزون

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

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

(ز) العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

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

(ح) تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
 - ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
 - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها في حدود ما يتم إستلامه من توزيعات الأرباح المحققة للشركات المستثمر فيها بعد تاريخ الإقتناء.
- يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس النسبة الزمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الودائع .

(ط) الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيم التي من المتوقع سدادها مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي تم أداءها للشركة.

(ي) الإضمحلال في قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ إعداد القوائم المالية في حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض (إضمحلال) القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ إعداد المركز المالي بتقييم مدى وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم عكس قيمة الإنخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت ستقتار بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها.

(ك) أسهم خزينة

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

(ل) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني أو حكومي) أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. 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 الاعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

(م) تكلفة الاقتراض

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

(ن) ضريبة الدخل

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

(س) المصروفات

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

(ش) الاحتياطي القانوني

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

(ص) الألتزامات المالية المحملة بفوائد

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

(ض) نظام المعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة علي قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق، ويقتصر التزام الشركة علي قيمة تلك المساهمة.

(ظ) النقدية وما في حكمها

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

(ف) توزيعات الأرباح

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

(ق) ارقام المقارنة

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

٤. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٦٦٧ ٠٢٠ ٢٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ١٧٩ ٣٢٩	١٧ ١٣٦ ٣٢٢	مباني وإنشاءات
١١ ٢٦٣ ٩٩٥	١١ ٧٠٣ ٤٩٥	دفعات مقدمة لشراء اراضي
٥٧٧ ٣٤٣	--	الآلات ومعدات
٢٩ ٠٢٠ ٦٦٧	٢٨ ٨٣٩ ٨٢٧	
--	(٤٥٠ ٠٠٠)	(بخصم)
٢٩ ٠٢٠ ٦٦٧	٢٨ ٣٨٩ ٨٢٧	الإضمحلال في قيمة المشروعات

٥. استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد استثمارات في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٤٨٦ ٤٨٦ ٩١٣٠٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

رصيد الإستثمار في ٢٠١١/٦/٣٠	رصيد الإستثمار في ٢٠١٢/٣/٣١	النسبة المصددة %	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها جنيه مصري	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المملوكة	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها شركات شقيقة
٢ ٨٦٣ ٧٠٩	٣ ٩٦٧ ٦٨٤	١٠٠	٤ ١٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٤١	٤١ ٠٠٠	ش.م.م	شركة الاخوة العرب للأسمدة والمبتلزمات الزراعية
٨٦ ٩٠٩ ٠٩٧	٨٧ ٣٢٧ ٣٥٨	١٠٠	٤٦ ٠٠٢ ٧٦٠	١٠	٢٠,٤٣	٤٦٠٠٢٧٦	ش.م.م	شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات *
١ ٦٧٥	١٤ ٤٤٤	٥٠	٧ ٦٦٢	١	٢٠	٥١ ٠٧٧	ش.م.م	شركة المصرية للإستثمارات والمشاريع الزراعية
٨٩ ٧٧٤ ٤٨١	٩١ ٣٠٩ ٤٨٦		٥٠ ١١٠ ٤٢٢					

* هناك عدد ٣ مليون سهم من الاسهم المملوكة للشركة في شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات مرهونة لصالح بنك مصر في حدود قيمة القرض الممنوح للشركة .

وفيما يلي عرض ملخص للقوائم المالية لشركات الشقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إسم الشركة المستثمر فيها شركات شقيقة	أصول طويلة الأجل	أصول متداولة	الإلتزامات المتداولة	الإلتزامات غير المتداولة	حقوق الملكية	الإيرادات	الربح/(الخسارة)
شركة الاخوة العرب للأسمدة والمبتلزمات الزراعية	٦ ٦١٧ ٥٩٠	١٢ ١١٢ ٢٥٧	٨ ٧٣٤ ٣٥٥	٣ ١٨ ٢١٣	٩ ٦٧٧ ٢٧٩	١٨ ٢٠٨ ٤٩٣	٥٧٨ ٥٢٠
شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات	١٣ ٠٠ ٠٣٢ ٩٩٨	٦٥٠ ٦٠٢ ٧٧٩	٨٤٧ ٣٧٥ ٠٦٢	٦٧٥ ٨١٥ ٠٣٠	٤٢٧ ٤٤٦ ٦٨٥	٨٧٨ ٣٤٠ ٩٠٢	٣ ١٠٢ ٠٩٠
شركة المصرية للإستثمارات والمشاريع الزراعية	--	٢٤ ٣٩٠	١٦ ١٩٠	--	٨ ٢٠٠	--	(١٦ ٨٠٠)

الشركة العمومية للسحاصل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١. استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد استثمارات مالية متاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ وقرره ١٦٩ ٢٠٢ ٣٢ جنيه مصري ويتشكل فيما يلي :

القيمة التقديرية	القيمة التقديرية	قررت تقييم	القيمة التقديرية	إضافات	القيمة التقديرية	النسبة المئوية	القيمة الإسمية	العملة	النسبة	عدد الأسهم	مع الشركة
في	في	حتى	في	(إستبعادات)	في	من	الاسهم	العملة	نسبة	المشروكة	فيها
٢٠١١/٢/٣٠	٢٠١١/٢/٣١	٢٠١١/٢/٣١	٢٠١٢/٢/٣١	خلال الفترة	٢٠١١/٢/٣٠	الإستثمار	المستثمر فيها	العملة	المساهمة		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري		%		
١٥٨٨٥٠٠٠	٢٧٦٩٧٥٠٠	١٣٣٩٧٤٧١	٢٢٢٨٥٠١٥	٦٤٠٠٠١٥	١٥٨٨٥٠٠٠	١٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	ج.م	١٥	٢٢٥٠٠٠٠	فوز كيم مصر للأسمدة والكيماويات (ش.م.م)
٥٠٩١٣٣	٥٠٩١٣٣	--	٥٠٩١٣٣	--	٥٠٩١٣٣	١٠٠	٧٠٨٧٤٠	ج.م	٠,١٨	٧٠٨٧٤	أبو زحل للأسمدة والمواد الكيماوية (ش.م.م)
--	--	--	--	--	--	١٠٠	٩٤٥٠٠٠	ج.م	٥	٩٤٥٠٠	المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م)
٥١٦٢٠	٥١٦٢٠	--	٥١٦٢٠	--	٥١٦٢٠	١٠٠	٥١٦٢٠	دولار أمريكي	٢٠	١٠٠٠٠	مركز مصر للأسمدة - بالمدائن (ش.م.م)
٣٩٢٩٤١٩	٣٩٢٩٤١٩	--	٣٩٢٩٤١٩	--	٣٩٢٩٤١٩	١٠٠	١٢٠٠٠٠٠	ج.م	٩,٠٩	١٢٠٠٠٠٠	مركز كور الشيخ (ش.م.م)
٢٠٣٩٠١٦٩	٣٢٢٠٢٦٦٩	١٣٣٩٧٤٧١	٢٢٧٩٠١٨٤	٩٤٠٠٠١٥	٢٠٣٩٠١٦٩		٧٤١٠٢٦٠				

٧. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٢٩.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

اسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم المشتراة	نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للأسهم	
					المستثمر فيها في ٢٠١٢/٣/٣١	رصيد الاستثمار في ٢٠١٢/٣/٣١
				جنيه مصري	النسبة المسددة %	جنيه مصري
شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية *	ش.م.م	٢٩٠.٠٠٠	٢٩	١٠٠	١٠٠	٢٩.٠٠٠.٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١						٢٩.٠٠٠.٠٠٠

* 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 الاستثمارات وخلال فترة العام الواحد الاصلية لم تتمكن الشركة من بيع الاصل غير المتداول والمبوب كمحتفظ به لغرض البيع نظرا للظروف والاحوال غير المتوقعة التي مرت بها جمهورية مصر العربية هذا وجاري تسويق الاصل غير المتداول بسعر معقول بالنظر الي التغير في الظروف.

٨. إستثمارات بغرض المتاجرة

بلغ رصيد استثمارات بغرض المتاجرة في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ وقدره صفر جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩	إستثمارات بغرض المتاجرة (البنك المصري المتحد)
		(يخصم)
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩	الانخفاض في قيمة الاستثمار
--	--	

٩. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٢٤ ٨٥٣ ٩١٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩ ٤٠٥ ٣٦٣	٢٤ ٣٥٠ ١٨٣	مشتريات بغرض البيع
٤٠٣ ٩٦٤	٥٠٢ ٠٥٤	مواد تعبئة وتغليف
٤ ٩١٩	١ ٦٧٩	مهمات وقطع غيار
٥٩ ٨١٤ ٢٤٦	٢٤ ٨٥٣ ٩١٦	

١٠. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٢٩ ٢٤٠ ٣٨٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٠٠٣ ٦٣٣	٢٤ ٩٦٥ ٩١٠	عملاء
٧ ٤٤٩ ٥٧٦	٤ ٢٧٤ ٤٧٤	أوراق قبض
٣٥ ٤٥٣ ٢٠٩	٢٩ ٢٤٠ ٣٨٤	

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ وقدره ١١ ٠٩١ ٢٤٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٠١ ٤٨٥	١ ٣١٠ ٢٢٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢ ٢٣٢ ٨٩٦	٢ ٥٨ ٩٢٤	مصلحة الضرائب على المبيعات
١ ٦١ ٠٧٧	١ ٥٣ ١٩٤	سلف عاملين
١ ١ ٢٢٨	٢ ٠٩ ٩٠٩	عهد نقديه
١ ٤٧٧ ٥٣٤	١ ٠٧٦ ١١٧	مصرفوات مدفوعة مقدما
٤ ٩٠٩ ٧٤٠	٤ ٦٥٣ ٤٦٩	مورنون - دفعات مقدمة
٦ ٩٥٠ ٠٠٠	٦ ٥٧٧ ٣٨٠	ايرادات مستحقة
٥٠٢ ٠٠٠	٥١٨ ٠٠٠	تأمينات لذي الغير
٤١١ ٧٥٠	٤٤٠ ٧٥٠	تأمينات خطابات ضمان
١ ٨٦٦ ٠٤٧	٤٨٧ ١٤٧	أرصدة مدينة أخرى
١ ٤٨ ٦٧٠	٤٠٦ ١٣٤	دفعات مقدمة (مقاولين)
<u>١٥ ٢٧٢ ٤٢٧</u>	<u>١١ ٠٩١ ٢٤٤</u>	

١٢. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ وقدره ١ ٤٤٤ ١٨٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٥١ ٩٦٧	٦٤٤ ١٣٩	بنوك - حسابات جارية
--	٨٠٠ ٠٤٦	نقدية بالصندوق
<u>١ ٧٥١ ٩٦٧</u>	<u>١ ٤٤٤ ١٨٥</u>	

١٣. بنوك تسهيلات إئتمانية

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

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٨٣ ٩٥٠	٥ ٠٠٦ ٦٤٣	البنك الوطني المصري
٥ ٧٤٣ ٢٦٢	٦ ١٢٨ ٧٨٦	البنك الأهلي سوميتيه جنرال
١ ٢٣٨ ٠٠٠	١٠ ٩١١ ٣٢٣	بنك عودة
<u>٩ ٦٦٥ ٢١٢</u>	<u>٢٢ ٠٤٦ ٧٥٢</u>	

(أ) البنك الوطني المصري

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

(ب) البنك الأهلي سوستيه جنرال

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

(ج) بنك عودة

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

١٤. موردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٢٣٦ ٢٣٦ ٨٧٤ ٣٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٥٩٩ ٤٠٧	١٨ ٠٦٢ ٩٣٩	موردون
٥٠ ٠٥٢ ١٧٣	١٢ ٨١٣ ٢٩٧	أوراق دفع
<u>٥٨ ٦٥١ ٥٨٠</u>	<u>٣٠ ٨٧٤ ٢٣٦</u>	

١٥. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٦٩١٠ ٦٧٦ ٦٩١٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٣ ٨٧٩	--	مصلحة الضرائب- خصم وتحصيل
٤ ٠٨٣	--	مصلحة الضرائب - دفعة
١٧ ٩٤٤ ٦١٨	٥ ٠٨٣ ٦٤٢	عملاء - دفعات مقدمة
٩ ٣٢٠	٢٧ ٨٧١	هينة التأمينات الاجتماعية
٧٧٩ ١٠٢	٧٩٧ ٠٧٦	تأمينات من الغير
٢٨٩ ٢٨٦	٢٨٩ ٢٨٦	دائنو شراء اراضي(الجزء المستحق خلال عام)
--	٣ ٤٦٢	دائنو توزيعات عاملين
١٦١ ٩٢٨	٣٠٨ ٦٥١	مصروفات مستحقة
--	١٥٩ ٤٨٧	شركة النيل لتحليج الاقطان (محلج المحلّة)
--	٦١ ٣٩٤	مصر لتحليج الاقطان (محلج ظامية)
١٩ ٢٩٥	١٧٩ ٨٠٧	ارصدة دائنة أخرى
<u>١٩ ٢٥١ ٥١١</u>	<u>٦ ٩١٠ ٦٧٦</u>	

١٦. رأس المال

١-١٦ رأس المال المرخص به

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

٢٠١٦ رأس المال المصدر والمدفوع

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

١٧. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٦٤٧ ٥٣٣	٢ ٧٥٨ ٩٩٨	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٣ ١٢٩ ٥٠٧	٥٥١ ٧٩٩	ضريبة الدخل
		يخصم:
٨٣٥ ٥	١٥ ٨٢٠	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٦٠ ٩٨٥	-	أرباح بيع استثمارات
٢٠٠ ٩٩٩	٣٦٧ ٤٦٦	إيرادات كوبونات
٨٢٤ ٢٩٢	٥٨ ٤٤٧	أرباح استثمارات في شركات شقيقه
		يضاف:
٦٩ ٨٠٠	١٦ ٦٥٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١ ١٨٢ ٩٢١	١٢٦ ٧١٦	

١٨. قروض طويلة الأجل

بلغ رصيد قروض طويلة الأجل في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٥ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل ببيانها فيما يلي:

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٢٠٠ ٠٠٠	١١ ٢٠٠ ٠٠٠	بنك مصر - جنيه مصري
		يخصم:
٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	الجزء المستحق خلال عام
٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	

تم الاتفاق في يونيو ٢٠٠٧ مع بنك مصر فرع النيل على اقتراض مبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه (ثمانية وعشرون مليون جنديها مصرية) بالشروط الآتية:-

أولاً: القرض من الإقتراض

استخدامه لسد حاجة الشركة من السيولة النقدية وتمويل عملية ضبط الهيكل المالي للشركة ومعالجة رأس المال العامل عن طريق سداد التسهيلات قصيرة الأجل.

ثانياً: العوائد والعمولات

- عائد بواقع متوسط الكودور بالإضافة إلى ١,٧٥ % يحسب ويسدد كل ستة أشهر.
- عمولة أقصى رصيد مدين بواقع ١.٥ في الألف.
- عمولة سداد معجل بواقع (٠.٥ %) على أي مبلغ مسدد معجلاً من القرض خلال أول سنتين من مدة القرض على أن تصبح العمولة (٠.٢٥ %) على أي مبلغ يسدد معجلاً اعتباراً من الفترة الثالثة للقرض.
- باقي العمولات والمصروفات طبقاً لتعريف أسعار الخدمات المصرفية المعمول بها ببنك مصر.

ثالثاً: مدة القرض

مدة القرض ستة سنوات تبدأ من ١٩ يونيو ٢٠٠٧ وتنتهي في ١٨ يونيو ٢٠١٣.

رابعاً : فترة السحب والاستخدام

فترة السحب من القرض موضوع هذا العقد شهر واحد ينتهي في ١٨ يوليو ٢٠٠٧.

خامساً : فترة السماح

فترة السماح مدتها ١٢ شهر تبدأ من تاريخ أول سحب من القرض تعفى خلالها الشركة من سداد أقساط القرض دون العوائد والعمولات التي يلزم سدادها خلال كل ستة أشهر

سادساً : طريقة السداد

تلتزم الشركة بعد انتهاء فترة السماح المذكورة بسداد قيمة القرض خلال مدة خمس سنوات على عدد خمسة أقساط سنوية متساوية قيمة كل قسط ٥,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بحيث يستحق القسط الأول في ١٩ يونيو ٢٠٠٩ وهكذا على التوالي حتى تمام سداد القسط الأخير في ١٨ يونيو ٢٠١٣ .

سابعاً : الضمانات الممنوحة (الاتفاقية)

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

١٩. دائنو شراء اراضي

بلغ رصيد دائنو شراء اراضي في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ وقدره ١٢٣ ٨٥١ جنيه مصري وتمثل في قيمة التكلفة المستهلكة لتلك الأقساط والبالغ إجمالي قيمتها الاسمية مبلغ ٢٠٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري والمتمثلة في:

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٣/٣١	البالغ
جنيه مصري	جنيه مصري	قيمة الأرض (طبقاً للعقد)
٢٢٥٠ ٠٠٠	٢٢٥٠ ٠٠٠	يخصم:
		١٠% الدفعة المقدمة
٢٨٩ ٢٨٦	٢٨٩ ٢٨٦	اقساط مدفوعة حتى تاريخه
٢٨٩ ٢٨٦	٢٨٩ ٢٨٦	اقساط تستحق خلال عام
٧١٨ ٢٣٦	٥٩٥ ٣٠٥	فوائد قيمة حالية
٧٢٨ ١٩٢	٨٥١ ١٢٣	

* ينص العقد المبرم بين الشركة وهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة على قيام الشركة بسداد باقى أقساط ثمن الأرض البالغة ٢٠٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري على سبعة أقساط سنوية متساوية تبدأ بعد فترة سماح ثلاث سنوات ، قيمة كل قسط ٢٨٩ ٢٨٦ جنيه مصري ويبدأ القسط الأول منها في تاريخ ٢٠١٢/٦/٢٥ ، وينتهي القسط الأخير منها في ٢٠١٧/٦/٢٥ .

٢٠. الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

التزامات ضريبية	أصول ضريبية	التزامات ضريبية	أصول ضريبية	الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/التزام
١٥ ٤٩٢	--	١٥ ٨٢٠	--	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة / العام
١٣٢ ١٤٤	--	١٤٧ ٦٣٦	--	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة / العام
١٤٧ ٦٣٦	--	١٦٣ ٤٥٦	--	

٢١. 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 والظاهرة ضمن بقودها في قائمة المركز المالي.

الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١ عميل/(مورد)	حجم المعاملات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	حجم المعاملات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	طبيعة التعامل	
--	١١ ٦١٠ ٠٠٠	--	مبيعات بضاعة	الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات
(٧٤٧ ٥٨٣)	٨٨ ٦٢٥ ٣٠٣	٥٢ ٠٥٨ ٤٤٩	مشتريات بضاعة	
--	١ ٣٠٣ ٠٠٠	--	مشتريات اصول	
(٢٧٢ ٥٧٩)	٢٨ ٥٧٥ ٢٧٩	١١ ٤٤٣ ٨٦٨	مشتريات بضاعة	ابو زعبل للاسمدة والمواد الكيماوية
--	٤٠٤ ٢٥٧	--	قوائد تمويلية	
--	--	١ ٢٧٥ ٠٠٠	مبيعات	
١ ٠٠٢ ٢٧١	٦ ٢٥٩ ٩٩٧	١٩ ٤٧٠ ١٣٦	مشتريات بضاعة	فيركيم مصر للاسمدة والكيماويات
--	--	٢ ٨٣٢ ٢٠٠	مبيعات	
--	٢٠٠ ٠٠٠	--	مشتريات اصول	

٢٢. الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الالتزامات المحتملة التالية في ٣١ مارس ٢٠١٢ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي:

٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	خطابات ضمان - الجزء غير المغطى
٢ ٤٠٦ ٣٧٥	٢ ٥٥٠ ٣٧٥	
<u>٢ ٤٠٦ ٣٧٥</u>	<u>٢ ٥٥٠ ٣٧٥</u>	

٢٣. الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في المتبقي من قيمة العقد مع شركة المقاولات بمبلغ ١ ٦٢٥ ٢٩٨ جنيه مصري وذلك لإقامة مصنع خلط وتعبئة الاسمدة والمخصبات الزراعية بالمنيا الجديدة ، بالإضافة الي مبلغ ١٢ ٨٢٤ ٩٥٦ جنيه مصري وذلك باقي قيمة شراء قطعة ارض بجمعه بمساحة ٢٠٨ ٨٠ م . بالإضافة للمتبقي من قيمة العقد مع شركة الهندسية لتشغيل المعادن بمبلغ ١٠٢٠٠٠ جنيه مصري

٢٤. المبيعات

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	اجمالي المبيعات
٣١٢ ٢٣٦ ٩٤٩	٢٥٠ ٠٠١ ٨١٢	١١٦ ٤٣٥ ٠١٤	٥٨ ١٩٠ ٩٨٤	ايرادات تشغيل للغير
١٤ ٧٩١	--	--	--	<u>يخصم</u>
١٨٥ ٣٦٢	١٤٠ ٧٢٢	٤ ٦٠١	٢٣ ٧٧٠	خصم مسموح به
٢ ١٤٨ ٧٠٧	٦٤٣ ٦٠٠	١ ٩٩٤ ٦٦٧	٦٩ ٥٠٨	مردودات مبيعات
<u>٣١٠ ٩١٧ ٣٧٠</u>	<u>٢٤٩ ٢١٧ ٥٤١</u>	<u>١١٤ ٤٣٥ ٧٤٦</u>	<u>٥٨ ٠٩٧ ٧٠٦</u>	

٢٥. تكلفة المبيعات

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥ ٣٨٩ ٣٨٩	١١١ ٤٧٨ ٨٦٤	٢٣٢ ٩٢٣ ٤١٨	٢٩١ ٩٢٣ ٤١٤	تكلفة المبيعات
٣ ١٥٧	٧٥٥ ٧٨٧	١٥٨ ١٩٥	٨٦٢ ٧٨٣	مصروفات المشتريات
٢٦ ٧٥٩	١٢ ٧٦٦	٨٥ ٠٦٨	٥٤ ٠٧٨	مصروفات تشغيل محطة الغريلة
				يخصم
٤٠٦ ١٥٦	١ ٩٤٨ ٨٩٥	٧ ٤٥١ ٩٥٢	٢ ٠٣٦ ٦٨٨	خصم مكتسب
٥٥ ٠١٣ ١٤٩	١١٠ ٢٩٨ ٥٢٢	٢٢٩ ٧١٤ ٧٢٩	٢٩٥ ٨٠٣ ٦٣٧	

٢٦. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٢٢ ٤٢٥	٢ ٩٧١ ٩١٧	أجور ومرتبات وبدلات
٢٢٢ ٤١١	٣٩٢ ١٥٥	مصروفات سيارة
١٨٦ ٢٦٧	٢٨٨ ٢٢٣	مصروفات دعائية وإعلان
٤٦ ١٨٣	٦٦ ١٨٥	مصروفات انتقال وبدل سفر
٨٩ ٥٠٨	١٥٠ ٩٤٥	تأمينات اجتماعية (حصصة الشركة)
١٠١ ٣٢٤	١٥٨ ٨٩١	مصاريق ورسوم تأمين
٤٢ ٢٠٢	٧٧ ١٠٣	تليفون وفاكس
١٩ ٧٥٠	٢٢ ٠١٦	مياه وكهرباء
١٦٧ ٢٧٢	٢٧٩ ٠٣٤	رسوم وترخيص
٥٢ ٠٠٠	١٧ ٥٠٠	أتعاب مهنية
٢٧ ١٧٢	٦٧ ٩٧٦	صيانة
٢١٩ ٦٨٤	٣٦٦ ٥٤٨	إكراميات
٨٧٢ ٢٣١	٦٧٥ ٩١٨	مصروفات متنوعة
٧ ٩٩٠	٦٦ ٦٥٠	إيجارات
٦٣٨ ٥٦٤	٧٤٢ ١٤٩	الإهلاك
٥ ٣٢٦ ٠٨٣	١ ٣٤٤ ٣١٠	الإجمالي

٢٧. الموقف الضريبي

١-٢٧. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وفقا لأحكام قانون الضرائب رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٣ المعدل والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- السنوات حتى ٢٠٠٤ تم فحصها ولا توجد أي مبالغ مستحقة على الشركة.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠ ولم يتم إجراء فحص لهذه السنوات حتى تاريخه.

٢-٢٧. ضريبة كسب العمل

- تم الفحص حتى سنة ٢٠٠٤ ولا يوجد أي مبالغ مستحقة على الشركة ، وبالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠ ورد للشركة نموذج ٣٨ مرتبات وتم الطعن عليه وجاري مناقشتها في الجان الداخلية.

٣-٢٧. ضريبة الدمغة

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

٢٧- ضريبة المبيعات

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

٢٨. نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٦٣ ٨٤٢)	٦١٤ ٤٢١	١٤ ٤٥٨ ٧٧٧	٢ ٦١٦ ٤٦٢	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل (بخصم)
--	٣٧ ٣٠٣	٧٤٦ ٠٧٠	١٤٩ ٢١٤	حصة العاملين (المقدرة)
--	٢١ ٠٦٦	٦٢٧ ٥١٤	٩٩ ٣٥٠	حصة أعضاء مجلس الإدارة
(٦٦٣ ٨٤٢)	٥٥٦ ٠٥٢	١٣ ٠٨٥ ١٩٣	٢ ٣٦٧ ٨٩٨	
٧٤ ٦٠٦ ٩٥٢	٧٤ ٦٠٦ ٩٥٢	٧٤ ٦٠٦ ٩٥٢	٧٤ ٦٠٦ ٩٥٢	عدد الأسهم خلال الفترة
(٠.٠٠٩)	٠.٠٠٧	٠.١٨	٠.٠٣	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

٢٩. إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية في ٣١ مارس ٢٠١٢ تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة والتي تتمثل فيما يلي :-

دائنون وأرصدة	مدينون وأرصدة	فروق	التغير في قائمة المركز المالي
دائنون وأرصدة	مدينون وأرصدة	اعادة تقييم استثمارات	٢٠١٢/٣/٣١ المالي
أراضي	مدينة أخرى	ضريبة الدخل	٢٠١٢/٣/٣١
١٢٢ ٩٣١	٤ ١٨١ ١٨٣	(٥ ٤١٢ ٤٨٥)	٢٠١٢/٣/٣١
--	--	--	مصرفات مستحقة
(٣٠٠ ٠٠٠)	(٣٧٢ ٦٢٠)	--	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيرادات مستحقة)
--	(٨٥٥ ٥٨٨)	--	خصم منبع
--	--	--	دائنو توزيعات
(٣ ٤٦٢)	--	--	دائنو شراء أصول ثابتة
(١٢٢ ٩٣١)	--	--	ضريبة الدخل
--	--	١٢٦ ٧١٦	استثمارات مالية متاحة للبيع
--	--	٥ ٤١٢ ٤٨٥	التغير بقائمة التدفقات النقدية
--	٢ ٩٥٢ ٩٧٥	--	٢٠١٢/٣/٣١

٣٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٣٠ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢-٣٠ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتواجه الشركة هذا الخطر من خلال الحصول على شيكات ضمان من العملاء تغطي قيمة الائتمان الممنوح لهؤلاء العملاء أو احتجاز تأمين منهم .

٣-٣٠ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغير في أسعار الفوائد البنكية على الإفراض 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.

٥-٣٠ خطر السيولة والتدفقات النقدية

يتمثل خطر السيولة في عدم مقدرة الشركة على تسيل أصولها المالية بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية ولإدارة خطر الائتمان بحرص يستلزم ابقاء قدر كافي من النقدية والأوراق المالية وتوافر التمويل من خلال تسهيلات ائتمانية ملزمة وصحبة 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 قوي 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 صافي 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 الفترة .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلي

العضو المنتدب للمشؤون المالية والإدارية

محاسب / احمد شوقي مننصر

المدير المالي

محاسب / محمد سعيد عبدالمنعم