

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

تقرير الفحص المحدود

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



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون
زهراء المعادي:
س ٦١ - قطعه ١١ - الشطر العاشر
امام خارفور المعادي
القاهرة، مصر

ف: ٢٣١٠٣٠ (٢٠٢)
ت: ٣٥ / ٣٤ / ٣٣ / ٣٢ / ٣١ (٢٠٢)

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر 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 والمؤدى 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

اساس ابداء استنتاج متحفظ

- وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ما زالت الشركة تحتفظ باستثماراتها 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 الإقتراضات و الخطة 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.

الإستنتاج المتحفظ

و في ضوء فحصنا المحدود ، وبأستثناء ما ورد في الفقرة السابقة اعلاه لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعادلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه إنتباه

وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ١١ نوفمبر ٢٠١٨ على بيع ١٠٠ % من الأسهم المملوكة للشركة في شركة فيركيم مصر للأسمدة و الكيماويات لصالح شركة بولى سيرف للأسمدة و الكيماويات (طرف ذو علاقة) بسعر ٦,٢١ جنيه مصرى للسهم الواحد.

القاهرة فى : ١٤ فبراير ٢٠١٩



مراقب الحسابات

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار

محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

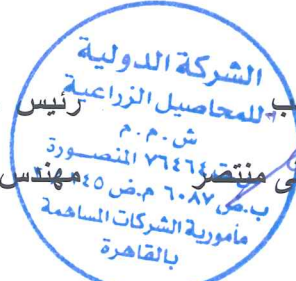
- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود " مرفق "

العضو المنتدب / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / احمد شوقي منتصر / م.م. ٦٠٨٧ / م.م. ٤٥ مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

المدير المالي

محاسب / محمد سعيد عبدالمنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

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

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣٧ ٢٢٧ ٣٤٤	١٢٤ ٧٩٢ ٠٠٣	٢١٨ ٣٤٩ ٤٣٣	٢١٣ ٢٧٣ ٢٠٠	(١٨)	صافي المبيعات
					(يخصم):
(١٢٠ ٦٩٩ ٩٦٣)	(١١٧ ٩٤٧ ٣٤٦)	(٢٠٠ ٤٧٦ ٧٧٠)	(٢٠٣ ٧٠٨ ٨٣٤)	(١٩)	تكلفة المبيعات
١٦ ٥٥٧ ٣٨١	٦ ٨٤٤ ٦٥٧	١٧ ٨٧٢ ٦٦٣	٩ ٥٦٤ ٣٦٦		مجمل الربح
					(يخصم):
(٥٣٣ ٤٥٣)	(٥٥٥ ١٢٣)	(٨٤٠ ٣١٠)	(١ ٠٢١ ٨٥٣)		مصروفات بيع وتوزيع
(٣ ٣٦٠ ٩٥٩)	(٤ ٨١٥ ٨٩٤)	(٧ ١٧٤ ٨٠٩)	(٨ ٧٨٥ ٥٦٦)	(٢٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤ ٦٢٠ ٨٩٩)	(٤ ٧٣٩ ٢٠٩)	(١٠ ٢٩١ ١٦٧)	(٩ ٠٤٨ ٥٩٥)	(٢١)	صافي فوائد ومصروفات تمويلية
(٢٠٢ ٠٠٠)	(١٨٦ ٠٠٠)	(٣٢٤ ٥٠٠)	(٣٨٠ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٨ ٧١٧ ٣١١)	(١٠ ٢٩٦ ٢٢٦)	(١٨ ٦٣٠ ٧٨٦)	(١٩ ٢٣٦ ٠١٤)		إجمالي المصروفات
٧ ٨٤٠ ٠٧٠	(٣ ٤٥١ ٥٦٩)	(٧٥٨ ١٢٣)	(٩٦٧١ ٦٤٨)		صافي (خسائر)/ أرباح النشاط
					يضاف:
--	--	٤٢٠ ٠٠٠	٤٨٠ ٠٠٠		إيرادات كوبونات
٥١٦	١٦٧	(١ ١٦٥)	٢٢ ٤٢٧		أرباح / (خسائر) فروق إعادة تقييم عملة
١ ٠٠٢	--	٨١٧ ٢٦٣	١٥١ ٨٤٨		أرباح رأسمالية
--	٢ ٣٠٧ ٤٤٠	--	٢ ٣٠٧ ٤٤٠	(٧)	أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٩ ٤٥١	٥١	٨٥ ٤٣٩	٥ ٨٤٦		إيرادات أخرى
٧ ٨٥٩ ٠٣٩	(١ ١٤٣ ٩١١)	٥٦٣ ٤١٤	(٦ ٧٠٤ ٠٨٧)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة قبل الضريبة
					(يخصم):
(٤٢ ٠٠٠)	(٤٨ ٠٠٠)	(٤٢ ٠٠٠)	(٤٨ ٠٠٠)		ضريبة مخصومة على إيرادات كوبونات
(١٤٧ ٧١٦)	--	(١٤٧ ٧١٦)	--	(٢٢-٣ش)	ضريبة الدخل المقدرة
(٣٢٩ ٧٩٨)	(٣٦ ٢٤٥)	(٢٥ ٢٠٧)	(٦٦ ٨٥٥)	(٢٣-٣ش)	الضريبة المؤجلة (التزام)
٧ ٣٣٩ ٥٢٥	(١ ٢٢٨ ١٥٦)	٣٤٨ ٤٩١	(٦ ٨١٨ ٩٤٢)		صافي (خسائر)/ أرباح الفترة بعد الضريبة
--	--	٠,٠٠٤١	(٠,٠٨١)	(٢٤)	نصيب السهم في صافي (خسائر)/ أرباح الفترة

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

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

المدير المالي
محاسب / محمد سعيد عبدالمكتم

الشركة الدولية
للمحاصيل الزراعية
ش.م.م
مهندس / عيد السلام / عيد السلام الجبلى
ب.ض. ٦٠٨٧ م.ض. ١٤٥ / ٢٧
مأمورية الشركات المساهمة
بالقاهرة

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٣٨١ ٥٢٥	(١ ٢٢٨ ١٥٦)	٣٤٨ ٤٩١	(٦ ٨١٨ ٩٤٢)	(خسائر) / أرباح الفترة
٣ ١٤٩ ٨٧١	--	٢ ٥٦٢ ٢٠٩	--	الدخل الشامل الاخر
٣ ١٤٩ ٨٧١	--	٢ ٥٦٢ ٢٠٩	--	الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
١٠ ٥٣١ ٣٩٦	(١ ٢٢٨ ١٥٦)	٢ ٩١٠ ٧٠٠	(٦ ٨١٨ ٩٤٢)	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

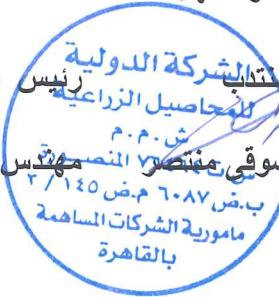
العضو المنتدب للشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب / محاسب / احمد شوقي مفتاح المنصوري مهندس

عبد السلام عبد السلام الجبلى

المدير المالي

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي جنيه مصرى	صافي ارباح (خسائر) الفترة جنيه مصرى	الاستثمارات المالية الم المتاحة للبيع جنيه مصرى		الخصائر/الأرباح المرحلة جنيه مصرى		إحتياطي قانوني جنيه مصرى		رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	
		٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
١٤١ ٢٤٩ ٩٣٧	٧ ٤٠١ ٨٧٠	(٥ ٩٢٣ ١٣٠)	(٣ ٤٥٧ ٨٥٨)	٦ ٢٧٦ ٩٥١	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤				
--	(٧ ٤٠١ ٨٧٠)	--	٧ ٤٠١ ٨٧٠	--	--	--	--	--	--
(١٧٤ ٧٣٥)	--	--	(١٧٤ ٧٣٥)	--	--	--	--	--	--
٢ ٩١٠ ٧٠٠	٣ ٤٨ ٤٩١	٢ ٥٦٢ ٢٠٩	--	--	--	--	--	--	--
١٤٣ ٤٨٥ ٩٠٢	٣ ٤٨ ٤٩١	(٣ ٣٦٠ ٩٢١)	(٢٧ ٨٥٠ ٧٢٣)	٦ ٢٧٦ ٩٥١	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤				
١٥٦ ٣٤٥ ٢١٧	١٠ ٨١٧ ١٩٧	(٩٧٠ ٣١٢)	(٢٧ ٨٥٠ ٧٢٣)	٦ ٢٧٦ ٩٥١	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤				
--	(١٠ ٨١٧ ١٩٧)	--	١٠ ٨١٧ ١٩٧	--	--	--	--	--	--
٩٧٠ ٣١٢	--	٩٧٠ ٣١٢	--	--	--	--	--	--	--
(٦ ٨١٨ ٩٤٢)	(٦ ٨١٨ ٩٤٢)	--	--	--	--	--	--	--	--
١٥٠ ٤٩٦ ٥٨٧	(٦ ٨١٨ ٩٤٢)	--	(١٧ ٠٣٣ ٥٢٦)	٦ ٢٧٦ ٩٥١	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤				

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

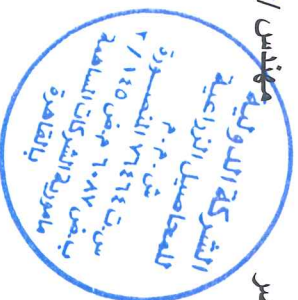
مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

العضو المنتدب

محاسب / احمد شوقي منتصر

المدير المالي

محاسب / محمد بهيعة عبد المنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٦٣ ٤١٤	(٦٧٠٤ ٠٨٧)		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			صافي (خسائر) / ارباح الفترة قبل الضريبة
			<u>تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) / الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٩٤ ٨١١	٨٦٧ ٤٣٨	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
(٨١٧ ٢٦٣)	(١٥١ ٨٤٨)		(أرباح) رأسمالية
--	(٢٣٠٧ ٤٤٠)		أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٤٢٠ ٠٠٠)	(٤٨٠ ٠٠٠)		إيرادات كوبونات
١٢ ٢٦٣ ٦٣١	١١ ٤٥٧ ٤١٠	(٢١)	فوائد ومصروفات تمويلية
(١ ٩٧٢ ٤٦٤)	(٢ ٤٠٨ ٨١٥)	(٢١)	فوائد دائنة
١ ١٦٥	(٢٢ ٤٢٧)		(خسائر) / ارباح فروق إعادة تقييم عملة
١٠ ٤٧١ ٢٩٤	٢٥٠ ٢٣١		أرباح التشغيل
٦ ٩٦٨ ٥١٣	(١٢ ٤٣٣ ٢٦٩)		التغير في المخزون
٣٦ ١٩٨ ٨٥٢	٣ ٤١٩ ٥٠٩		التغير في العملاء وأوراق القبض
(١ ٢٨٢ ٦٨٠)	(١٢ ٠٤٣ ٦٠٤)		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٥ ٤٧٢ ٩٦٦)	٩ ١٩٨ ٠٢٥		التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٩٨٦ ٢٤٤)	(٣ ٣١٥ ١٠٨)		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦٧٤ ٧٣٧)	--		تسويات على الأرباح المرحلة
(١٠ ٢٩١ ١٦٧)	(١١ ٤٥٧ ٤١٠)		فوائد ومصروفات تمويلية (مدفوعة)
١٤ ٩٣٠ ٨٣٥	(٢٦ ٣٨١ ٦٢٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٢١٩ ٩٦٤)	(١ ٨٣٧ ٧٣٣)	(٢٧)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٦١ ٢٧٢)	--		(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
٨٦٦ ٠٣٥	١٥١ ٨٤٨		متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	١٧ ٣٠٤ ٠٨٠		متحصلات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٧٨ ٠٠٠	٤٣٢ ٠٠٠		إيرادات كوبونات
٩٦٢ ٧٩٩	١٦ ٠٥٠ ١٩٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٦ ٠٠٤ ٥٤٥)	٤ ٣٤٢ ٩٤٠		التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية
(١٦ ٠٠٤ ٥٤٥)	٤ ٣٤٢ ٩٤٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٦٨ ٩١١)	(٥ ٩٨٨ ٤٩٢)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢ ٤٣٩ ١٤٣	١٢ ٣٢٨ ١٩٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(١ ١٦٥)	٢٢ ٤٢٧		أرباح / (خسائر) فروق عملة
٢ ٣٦٩ ٠٦٧	٦ ٣٦٢ ١٣١	(١٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

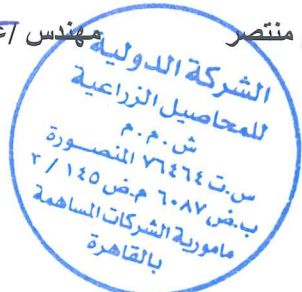
العضو المنتدب

المدير المالي

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شوقي منتصر

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم



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

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

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

- غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في شراء أقطان الزهر من المنتجين والتجار والتعاقد مع شركات حلج الأقطان وذلك لحليج القطن وإنتاج تقاوي البذور الزراعية وبيع النواتج وكذلك الاتجار في البذور والتقاوي الزراعية والأعلاف والمواد الخاصة بهم والاتجار في الآلات والمعدات الزراعية بأنواعها والاتجار في المواد الغذائية والعمل في كافة مجالات تنمية الثروة الزراعية ، وإنشاء المجازر الآليه ، وأقامه مراكز ومحطات للفرز والتعبئة والحفظ والنقل ، وأقامه وتشغيل محطات للغرلة وإعداد التقاوي والبذور الزراعية ، وتصنيع وتعبئه وخط وتجارة الأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية بكافه أنواعها ، تكرير وتعبئه وتصنيع والاتجار في الزيوت والدهون والشحوم بكافه أنواعها .

- مدة الشركة

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

- إعتماد القوائم المالية

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية الدورية

(أ) الالتزام 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 والإلتزامات 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 الإعتراف 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، وهذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.
- تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الإستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الدخل.

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

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

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

(ج) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

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

(هـ) تقييم الاستثمارات

(١-هـ) استثمارات في شركات شقيقة

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

(٢-هـ) استثمارات متاحة للبيع

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

وفي حالة وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في تاريخ القوائم المالية تستبعد الخسائر المجمعة التي سبق الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر ويعترف بها فوراً بقائمة الارباح او الخسائر حتى ولو لم تكن تلك الاستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر. هذا وتستخدم طريقة التكلفة في قياس الاستثمارات المالية في أدوات حقوق الملكية المصنفة كأصول مالية متاحة للبيع في حالة إذا ما كانت تلك الاستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية أو لا توجد لها أسعار بسوق نشطة أو لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن 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 الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تدرج التكاليف الأخرى المرتبطة بها بقائمة الدخل مباشرة.
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم الاستثمارات ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود إضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.
- يقاس الأصل المبوب على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل.

(و) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

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

(ز) المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. و يشير صافي القيمة الاستردادية الى 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 مضافا 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 .

(ى) الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

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

(ك) الإضمحلال في قيمة الأصول

■ الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة الساندة.
- 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 الاستثمارات 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 الإسترادية ، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.
- يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال اذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الإعتراف بها.

(ل) أسهم خزينة

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

(م) المخصصات

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

(ن) تكلفة الاقتراض

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

(ش) ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية.

(س) المصروفات

يتم الإعتراف 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 مخصصاً منها تكلفة الحصول على تلك الألتزامات وبعد الاعتراف الأولي يتم قياس تلك الألتزامات بالتكلفة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة المستهلكة وقيمة الألتزامات واجبة السداد في تاريخ الاستحقاق في قائمة الدخل على مدار فترة سداد تلك الألتزامات باستخدام معدل العائد الفعلي.

(ع) نظام المعاشات

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

(غ) النقدية وما في حكمها

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

(ف) توزيعات الأرباح

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

(ق) أرقام المقارنة

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

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

٤ - (أ) - أصول ثابتة (بالصافى)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٢٨ ٣٦ ٤٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

الإجمالي	أثاث ومعدات	أجهزة و حاسبات و برامج	تجهيزات وتركيبات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	البيوت
٦٠٤٠٨٤٤٩	٤٦٢٩٨٢	١٥٤٣٢٥٥	٣٦٩١٩٦٨	٤٤١٧٦١٧	٣٢٧٩٩٨٨	٢٣٨٠٤٥٠٢	٢٣٢٠٨١٣٧	التكلفة في ٢٠١٨/٧/١
٢٢١٨٤٩٣	١٥٢١٦	١١٠٧٦٠	١٤٠١٣٤٥	٦٨٠٠٠٠	١١١٧٢	--	--	الإضافات خلال الفترة
(٢١٠٣٤٠)	--	(١٠٣٤٠)	--	(٢٠٠٠٠٠)	--	--	--	الإستبعادات خلال الفترة
٦٢٤١٦٦٠٢	٤٧٨١٩٨	١٦٤٣٦٧٥	٥٠٩٣٣١٣	٤٨٩٧٦١٧	٣٢٩١١٦٠	٢٣٨٠٤٥٠٢	٢٣٢٠٨١٣٧	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
١٢٧٧٣١٧٤	٢٢٠٧٥٨	٨٨٠٨٤٢	٣٢٩٠٣٧٤	٢٥٩٠٢٥٦	٢٦٦٨٠٥٤	٣٠٧٢٨٩٠	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٧/١
٨٦٧٤٣٨	١١٦٢٢	٦٨٣٢٠	١١٥٣٠٢	٣٢٣٢٣٧	١١٠٩١٢	٢٣٨٠٤٥	--	إهلاكات الفترة
(٢١٠٣٣٨)	--	(١٠٢٣٩)	--	(١٩٩٩٩٩)	--	--	--	مجمع الإهلاك بالإستبعادات
١٣٣٨٠٢٧٤	٢٣٢٣٨٠	٩٣٨٨٢٣	٣٤٠٥٦٧٦	٢٧١٣٤٩٤	٢٧٧٨٩٦٦	٣٣١٠٩٥٣	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤٩٠٣٦٣٢٨	٢٤٥٨١٨	٧٠٤٨٥٢	١٦٨٧٦٣٧	٢١٨٤١٢٣	٥١٢١٩٤	٢٠٤٩٣٥٦٧	٢٣٢٠٨١٣٧	صافى القيمة المقترية في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤٧٦٨٥٢٧٥	٢٤٢٢٢٤	٦٢٢٤١٣	٤٠١٥٩٢	١٨٢٧٣٦٣	٦١١٩٣٤	٢٠٧٣١٦١٢	٢٣٢٠٨١٣٧	صافى القيمة المقترية في ٢٠١٨/٦/٣٠

* بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهالكة دفترياً بالكامل ومزالت تستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٨٣١ ٨٥٠ جنيه مصري وكانت بياناتها كما يلي :-

٢٢٠٧٥١٠	الات و معدات
٧٧٢٥٨	أثاث ومعدات مكاتب
١٤٥٧٧٨٨	وسائل نقل و انتقال
٢٥٧٧٧٢	تجهيزات و تركيبات
٥١١٥٢٢	أجهزة و حاسبات
<u>٦٨٣١٨٥٠</u>	الإجمالي

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

(ب) - أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٠١٧ ٩٢٧ ٢٧٦ ٤٨٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات ومرافق جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	تجهيزات وتركيبات جنيه مصري	أجهزة و حسابات جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	البيانات
	١ ٤٦٧ ٢٥٥	٢٣ ٨٠٤ ٥٠٢	٣ ٠٣٤ ٧٩٤	٥٠ ٨١ ٣٧١	٣ ٦١٥ ٢٦٦	١ ٤٥١ ٠٦٢	٤٥٦ ٤٦٣	٣٨ ٩١٠ ٧١٣	التكلفة في ٢٠١٧/٧/١
	٢١ ٧٤٠ ٨٨٢	--	١٧٥ ٠٢٧	--	٩٧٧٣	٣١ ٣٢١	٣ ٨٤٣	٢١ ٩٢٠ ٨٤٦	الإضافات خلال الفترة
	--	--	--	(٦٦٣ ٧٥٥)	--	(١٢٠٠٠)	--	(٦٧٥ ٧٥٥)	الإستبعادات خلال الفترة
	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	٢٣ ٨٠٤ ٥٠٢	٣ ٢٠٩ ٨٢١	٤ ٤١٧ ٦١٦	٣ ٦٢٥ ٠٣٩	١ ٤٧٠ ٣٨٣	٤٦٠ ٣٠٦	٦٠ ١٩٥ ٨٠٤	التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١
	--	٢ ٥٩٦ ٨٠٠	٢ ٣٢٥ ١٧٤	٢ ٦٣٦ ٤٣٨	٣ ١٥٩ ٢٢٠	٧٦١ ٧٢٠	١٩٧ ٦٧٨	١١ ٦٧٧ ٠٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٧/١
	--	٢٣٨ ٠٤٦	٢١١ ٩٧٦	٣٠٢ ٤٣٤	٦٥ ٤٧٣	٦٥٣ ٦٥	١١ ٥١٧	٨٩٤ ٨١١	إهلاكات الفترة
	--	--	(٦٤٠ ٩٦٦)	--	--	(١١ ٩٩٨)	--	(٦٥٢ ٩٦٤)	مجموع الإهلاكات
	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	٢٠ ٩٦٩ ٦٥٦	٢ ٥٣٧ ١٥٠	٢ ٢٩٧ ٩٠٦	٣ ٢٢٤ ٤٦٩	٨١٥ ٠٨٧	٢٠٩ ١٩٥	١١ ٩١٨ ٨٧٧	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١
	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	٢٠ ٩٦٩ ٦٥٦	٢ ٥٣٧ ١٥٠	٢ ٢٩٧ ٩٠٦	٤٠٠ ٣٤٦	٦٥٥ ٢٩٦	٢٥١ ١١١	٤٨ ٢٧٦ ٩٢٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١
	١ ٤٦٧ ٢٥٥	٢١ ٢٠٧ ٧٠٢	٧٠٩ ٦٢٠	٢ ٤٤٤ ٩٣٣	٤٥٦ ٠٤٦	٦٨٩ ٣٤٢	٢٥٨ ٧٨٥	٢٧ ٢٣٣ ٦٨٣	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٦/٣٠

* بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهالكة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٩٣٢ ٨٩٧ ٤٨٩ جنيه مصري .

١ ٦٦٩ ٣٧٧	الآت و معدات
٧٧ ٢٦٣	أثاث ومعدات مكاتب
١ ٤٩ ٠٩٤	وسائل نقل و انتقال
٢ ٥٧٤ ٥٨٣	تجهيزات و تركيبات
٤٢٧ ٦٦٥	أجهزة و حسابات
٤ ٨٩٧ ٩٣٢	الإجمالي

٥. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١١ ٠٠٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي :

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	المحول للأصول الثابتة خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١ ٠٠٠	--	--	١١ ٠٠٠	مشروع تجهيزات جمصة
--	(١ ٣٩٧ ٣٥٥)	١ ٠١٦ ٥٩٥	٣٨٠ ٧٦٠	خط الإنتاج الجديد بمصنع المنيا
١١ ٠٠٠	(١ ٣٩٧ ٣٥٥)	١ ٠١٦ ٥٩٥	٣٩١ ٧٦٠	

* تتمثل في قيمة الدفعات المقدمة المسددة للإدارة العامة للتنمية الاقتصادية والإستثمار – محافظة الدقهلية للأرض المخصصة للشركة بالمنطقة الصناعية بجمصه – المرحلة الرابعة بمساحة ٦٥ ٤٥٨ متر .

٦. إستثمارات في شركات شقيقة

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

رصيد الإستثمار في ٢٠١٨/٦/٣٠	رصيد الإستثمار في ٢٠١٨/١٢/٣١	الاضمحلال في قيمة الإستثمار	تكلفة الإستثمار في ٢٠١٧/٣/٣١	النسبة المسددة	القيمة الإسمية للشهم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم الملوكة	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها شركات شقيقة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	جنيه مصرى	%			شركة المصرية للإستثمارات والمشاريع الزراعية
--	--	(١٤ ٤٤٤)	١٤ ٤٤٤	٥٠	١	٢٠	٥ ١٠٧	ش.م.م	
--	--	(١٤ ٤٤٤)	(١٤ ٤٤٤)						

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

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

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

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

القيمة الدفترية، ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	فروق، تقييم القيمة العادلة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	تكافة الإستثمار في ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	إضافات (استبعبات) جنيه مصري	تكافة الإستثمار في ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	النسبة المسندة من الإستثمار %	القيمة الإسمية للأسهم المستثمر فيها جنيه مصري	العملة	القيمة الإسمية للشهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المملوكة	إسبع الشركة المستثمر فيها
١٤٠٢٦٣٢٦	--	--	١٤٠٢٦٣٢٦	(١٤٠٢٦٣٢٦)	١٤٠٢٦٣٢٦	١٠٠	٥٥٠٠٥٢٠	ج.م	٢	١٥,٦٧	٢٧٥٠٢١٠	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (ش.م.م)
٥٠٩١٢٣	٥٠٩١٢٣	--	٥٠٩١٢٣	--	٥٠٩١٢٣	١٠٠	٧٠٨٧٤٠	ج.م	١٠	٠,١٨	٧٠٨٧٤	أبو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية (ش.م.م)**
--	--	--	--	--	--	١٠٠	٩٤٥٠٠٠	ج.م	١٠	٥	٧٣٢١٠	المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م)*
--	--	--	--	--	--	١٠٠	٥٦٦٢٠	دينار سوداني	١٠ ألف	٢٠	٢٠	فيركيم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.م)**
٣٩٣٩٤١٦	٣٩٣٩٤١٦	--	٣٩٣٩٤١٦	--	٣٩٣٩٤١٦	١٠٠	١٢٠٠٠٠٠	ج.م	١٠	٩,٠٩	١٢٠٠٠٠	شركة كفر الشيخ للإستثمار والتنمية (ش.م.م)**
١٨٤٧٤٨٧٥	٤٤٤٨٥٤٩	--	١٨٤٧٤٨٧٥	(١٤٠٢٦٣٢٩)	١٨٤٧٤٨٧٥							

* استثمارات الشركة في الشركة المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م) والبالغ قيمتها ٩٤٥٠٠٠ جنيه مصري مكون لها خسائر إضمحلل بكامل القيمة خلال السنوات السابقة.
** استثمارات الشركة في شركة فيركيم المصرية (ش.م.م) والبالغ قيمتها ٥٦٦٢٠ 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.
**** وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١١ نوفمبر ٢٠١٨ على بيع ١٠٠% من أسهم شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات لصالح شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات (طرف ذو علاقة) بسعر ٦,٣١ جنيه مصري للسهم الواحد و تم تنفيذ عملية البيع في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٨ وقد نتج عنها صافي أرباح بلغت قيمتها ٤٤٠٧٢٠٧ جنيه مصري.

٨. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٤٧ ٣٢٩ ٦٧ جنية مصرى ويتمثل فيما يلي :

الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	النسبة المسددة	القيمة الاسمية للأسمه المستثمر فيها	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	الكيان القانوني	إسم الشركة المستثمر فيها
جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	جنيه مصرى	جنيه مصرى	%			
٢٩.٠٠٠.٠٠٠	٢٩.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠	٢٩.٠٠٠.٠٠٠	٥	٢٤,١٦	٥٨٠.٠٠٠	ش.م.م	* شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية
٣٨ ٢٤٧ ٣٢٩	٣٨ ٢٤٧ ٣٢٩	١٠٠	٦٦.٠١٨ ٦٢٠	١٠	٢٠,٤	٦ ٦٠١ ٨٦٢	ش.م.م	**شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات
٦٧ ٢٤٧ ٣٢٩	٦٧ ٢٤٧ ٣٢٩							

* 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 .

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات بجلستها المنعقدة في ٢٦ / ٩ / ٢٠١٨ والى تم التاشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٥ / ١٢ / ٢٠١٨ ، تم تخفيض راس المال المصدر وبناءا عليه انخفض عدد الاسهم المملوكة للشركة فى شركة بولى سيرف للأسمدة و الكيماويات من ٤٤١ ٣٦٠ ٧ سهم الى ٦ ٦٠١ ٨٦٢ سهم ، كما انخفضت القيمة الاسمية من ٤١٠ ٦٠٤ ٧٣ جنية مصرى الى ٦٦ ٠١٨ ٦٢٠ جنية مصرى.
- 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.

٩. إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ رصيد إستثمارات مالية بغرض المتاجرة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ صفر جنية مصرى ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩	إستثمارات بغرض المتاجرة (البنك المصرى المتحد)
(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	(يخصم):
--	--	الإضمحلال فى قيمة الاستثمار

١٠. المخزون

بلغ رصيد المخزون فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٢٠ ١٣٦ ٥٤ مصرى ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٥ ٦٦٦ ٨٥٦	٤٢ ٦٨٦ ٠٩٨	مشتريات بغرض البيع
١٣ ٣٢٣ ٤٦٠	٨ ٦٧١ ٠٦٤	تكوين سلعى
١ ٥١٥ ١٣٤	١ ٦٤٤ ٥٧٤	مواد تعبئة وتغليف
٥ ٠٩١	٣١ ٨٨٠	مهمات وقطع غيار
٤٠ ٥١٠ ٥٤١	٥٣ ٠٣٣ ٦١٦	
١ ١٩٢ ٥١٠	١ ١٠٢ ٧٠٤	الاعتمادات المستندية
٤١ ٧٠٣ ٠٥١	٥٤ ١٣٦ ٣٢٠	

١١. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠٤ ٢٤٠ ١٦٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢ ٦٥٨ ٩٨٦	٤٧ ٤٥٧ ٩٣٧	عملاء
٦٥ ١٣٢ ٨٨٢	٥٦ ٩١٤ ٤٢٢	أوراق قبض
١٠٧ ٧٩١ ٨٦٨	١٠٤ ٣٧٢ ٣٥٩	(يخصم):
(١٣٢ ١٩٣)	(١٣٢ ١٩٣)	الانخفاض في قيمة العملاء
١٠٧ ٦٥٩ ٦٧٥	١٠٤ ٢٤٠ ١٦٦	

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٨٦٧ ١٣١	٦ ٣٤٠ ٩٢٢	مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات (القيمة المضافة)
٥ ٨٤٣ ٥٩١	٣ ١٩٧ ٦٤٧	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
--	٢٥٣ ٤٥٣	عهد موظفين
٦٣٠ ٩٦٦	٥٠٣ ٦٦٧	سلف عاملين
٦٢٨ ٩٨٧	٣٤٧ ٣٥٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٧ ٨٩٣ ٨٨٣	٣٩ ٠٧٨ ٠٣٥	موردون - دفعات مقدمة
٧٣١ ٣٥٠	٩٤٠ ٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤١٣ ٣٧٥	١٦٣ ٧٥٠	غطاءات خطابات ضمان
٢٢ ١٧٣	٤٣ ٣٧٧	أرصدة مدينة أخرى
٤٠ ٠٣١ ٤٥٦	٥٠ ٨٦٨ ٢٠٨	

١٣. نقدية لدى البنوك والصندوق

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

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٢٧٦ ٩٤٨	٦ ٢٣٩ ١٢٩	بنوك - حسابات جارية
٥١ ٢٤٨	١٢٣ ٠٠٢	نقدية بالصندوق
١٢ ٣٢٨ ١٩٦	٦ ٣٦٢ ١٣١	

١٤. بنوك تسهيلات إنتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إنتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١١٠ ٤٩٤ ١٩٧ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٢٩٨ ١٢٩	٢٢ ٧٢٥ ٨٠٦	(أ) بنك قطر الوطني الاهلى
٢٠ ١٣١ ٥٢٧	١٥ ٦٤٤ ٣٧٨	(ب) بنك القاهرة
٣١ ٧٤٠ ٣٠٤	٤١ ٢٣٣ ٨١٠	(ج) بنك مصر فرع المنصورة الأسلامى (مرابحات)
٢٤ ٨٢١ ٠٧٣	١٠ ٧٤٨ ٧٢٠	(د) البنك الزراعى المصرى
١٩ ٣٣٢ ٥٣٢	١١٤ ١٥١ ١٧١	(و) البنك الاهلى المصرى
١١٠ ٣٢٣ ٥٦٥	١١٠ ٤٩٤ ١٩٧	

(أ) بنك قطر الوطني الأهلي

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

(ب) بنك القاهرة

- تسهيل حد جارى مدين بدون ضمان و بضمان اضافى 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 .

(ج) بنك مصر فرع المنصورة الأسلامى (مرابحاث)

- الحد الأول ٤٥ مليون جنيه مصري يستخدم لتمويل الشراء المحلى او الأستيراد لجميع الخامات ومستلزمات الإنتاج المرتبطة بالنشاط الجارى بالشركة .
- الحد الثانى ٥ مليون جنيه مصري بغرض إصدار خطابات ضمان ابتدائية ونهائية والتي تدخل ضمن نشاط الشركة لتقديمها للموردين وكتأمين دخول المناقصات .
- الضمانات استمرار رهن عدد ٣ مليون سهم من أسهم شركة بولى سيرف للأسمدة والكيماويات المملوكة للشركة الدولية للمحاصيل الزراعية لصالح بنك مصر .

(د) البنك الزراعى المصرى

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

(هـ) البنك الأهلي المصرى

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

١٥. موردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٦ ٢٨٢ ٠٥٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٢ ٥٨٢ ٥٣٧	١٩ ٤٣٩ ٥٨٢	موردون
١٤ ٥٠١ ٤٩٦	٤٦ ٨٤٢ ٤٧٦	أوراق دفع
<u>٥٧ ٠٨٤ ٠٣٣</u>	<u>٦٦ ٢٨٢ ٠٥٨</u>	

١٦. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤ ٠٣٨ ٩٦٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٤ ٠٧٨	٨٦٩ ٤٠٥	مصلحة الضرائب - الخصم والتحصيل
٦٠ ٠٩٩	١٢٤ ٠٩٣	مصلحة الضرائب - الضريبية على المرتبات
٤ ٠٢٨ ٢٤٩	٢ ٨٠٤ ٤١٣	عملاء - دفعات مقدمة
٢ ١٩٣	--	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٢ ٧٠٠	--	مصرفات مستحقة
٢ ٧٤٢ ٨١٦	--	جهاز المنطقة الصناعية بجمصة
٥٣ ٨٩٦	٢٩ ٥١١	تأمينات من الغير
٢٢٠ ٠٤٠	٢١١ ٥٤٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٧ ٣٥٤ ٠٧١</u>	<u>٤ ٠٣٨ ٩٦٢</u>	

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 ٢١٣ ٩٠٤ ٤٩٠ جنيه مصري إلى ١٧٦ ٥٣٠ ١٧٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٧٢ ٣١٦ ٢١٠ جنيه مصري لعدد ١٣٦ ١٣٦ ١٠٦٥٨ سهم بقيمة إسمية ٢ جنيه مصري للسهم بالإضافة إلى ٥ قروش مصاريف إصدار للسهم الواحد عن طريق دعوة قدامى المساهمين هذا وقد تم الأكتتاب في عدد ١٠٠ ٤٢٩ ٩٠٠ سهم بقيمة إجمالية ١٩ ٣٢٩ ٦٥٥ جنيه مصري شاملة مقابل مصروفات إصدار بمبلغ ٤٧١ ٤٥٥ جنيه مصري.
- وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ١٦ يوليو ٢٠١٤ وموافقة الهيئة للرقابة المالية الصادرة في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ تم الإكتفاء بما تم تغطيته لتصبح الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ١٨ ٨٥٨ ١٨٠ جنيه مصري لعدد ٩ ٤٢٩ ١٠٠ 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 ١٠٤ ١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤ جنيه مصري موزع على عدد ٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ :-

الاسم	عدد الأسهم	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	النسبة %
الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات	١٨ ٣٨١ ٩٥٣	٣٦ ٧٦٣ ٩٠٦	٢١,٨٧%
عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٦ ٥٤٠ ٥٨٨	١٣ ٠٨١ ١٧٦	٧,٧٨%
شريف مصطفى الجبلي	٦ ٥٠٥ ٤٥٦	١٣ ٠١٠ ٩١٢	٧,٧٤%
صالح عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٥ ١٤٣ ٤٨٦	١٠ ٢٨٦ ٩٧٢	٦,١٢%
نيفين عبد المنعم سيف	٤ ١١٠ ٣٠٣	٨ ٢٢٠ ٦٠٦	٤,٨٩%
الصفاء للاستثمار و التوكيلات التجارية ش م م	٣ ٩٠٢ ٠٢١	٧ ٨٠٤ ٠٤٢	٤,٦٤%
دعاء صلاح احمد محمد الحصري	٣ ٢٦١ ٦٤٠	٦ ٥٢٣ ٢٨٠	٣,٨٨%
عزه محمد عبد الرحيم شعبان سليم	١ ٧٥٣ ٨٢٤	٣ ٥٠٧ ٦٤٨	٢,٠٨%
نافع فهمي فهمي عبد المجيد	٢ ٧٣٣ ٧٠٨	٥ ٤٦٧ ٤١٦	٣,٢٥%
نهله عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٢ ٥٧١ ٧٤٣	٥ ١٤٣ ٤٨٦	٣,٠٦%
نورهان عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٢ ٥٧١ ٧٤٣	٥ ١٤٣ ٤٨٦	٣,٠٦%
آخرون	٢٦ ٥٥٩ ٥٨٧	٥٣ ١١٩ ١٧٤	٣١,٦٠%
	٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	١٠٠%

١٨. صافي المبيعات

بلغت قيمة صافي المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٠ ٢٧٣ ٢١٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

	عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
إجمالي المبيعات	٢٣٧ ٥١٢ ٩٣٨	٢٢١ ٢٥٢ ١٤١	١٤٠ ٨١٨ ٩٧٠	١٣٧ ٢٣٤ ٥٧٧
إيرادات تشغيل للغير	٦١١ ٩٦٥	٤٢٧ ٧٨٦	٣٧٨ ٨٩٧	٣٩٥ ٢٣١
	٢٣٨ ١٢٤ ٩٠٣	٢٢١ ٦٧٩ ٩٢٧	١٤١ ١٩٧ ٨٦٧	١٣٧ ٦٢٩ ٨٠٨
(يخصم):				
خصم مسموح به	(١٨ ٥٢٣)	(٢٧ ٢٢٥)	(١٨ ٥٢٣)	--
مردودات مبيعات	(٢٤ ٨٣٣ ١٨٠)	(٣ ٣٠٣ ٢٦٩)	(١٦ ٣٨٧ ٣٤١)	(٤٠٢ ٤٦٤)
	٢١٣ ٢٧٣ ٢٠٠	٢١٨ ٣٤٩ ٤٣٣	١٢٤ ٧٩٢ ٠٠٣	١٣٧ ٢٢٧ ٣٤٤

١٩. تكلفة المبيعات

بلغت قيمة تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٣٧٠٨٨٤٣ جنيه مصرى وبيانها كما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٣٧٣٤١٠٤	١١٩٥٠٩٨٦٣	٢٠٣٢٦٢٥٣٤	٢٠٦٩٨٣٢٥٧	تكلفة المبيعات
٤٤٠٥١٠	٤٥٧٧١٩	٩٩٧٢٩٤	٧٣٦١٤٥	مصروفات المشتريات
٦١٦٣٢	١١٩٩٥٨	٢٥٨٩٣١	٢٧٧٦٠٣	مصروفات تشغيل محطة الغزيلة
١٢٤٢٣٦٢٤٦	١٢٠٠٨٧٥٤٠	٢٠٤٥١٨٧٥٩	٢٠٧٩٩٧٠٠٥	
(٣٥٦٦٢٨٣)	(٢١٤٠١٩٤)	(٤٠٤١٩٨٩)	(٤٢٨٨١٧١)	(يخصم):
١٢٠٦٦٩٩٦٣	١١٧٩٤٧٣٤٦	٢٠٠٤٧٦٧٧٠	٢٠٣٧٠٨٨٣٤	خصم مكتسب

٢٠. مصروفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٧٨٥٥٦٦ جنيه مصرى وبيانها كما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٨٩٧٣٤	١١٩٨٤٤٣٠	٢٧٩٤١٨٩	٣٥٩٧٣١٤	أجور ومرتبوات وبدلات
٢٩٤١٩٢	٤٢٩٢٦٣	٥٧٩٧١٤	٧٩٣٤٩٢	مصروفات سيارات
١١٢٧٦	٩٦٩١	٥٨٢٨٦	٣٥٦٩١	مصروفات دعائية وإعلان
١٧٦٦٦	١٧٣٩٨	٣٢١٢١	٣٠٦٥٩	مصروفات إنتقال وبدل سفر
١٥٧٢٩٥	١٠٨٨٧٢	٢٢٤٩٨٤	٢١٧٥٥٨	تأمينات إجتماعية (حصة الشركة)
٧٨٥١٤	١٠٩٨٠٢	١٥٤٥٢١	١٩٤٦٤٥	مصروف رسوم تأمين
٥١٢٤٩	٤٨٩٣١	٨٦٨٥٨	٨٣٨٩٧	تليفون وفاكس
٢٠١١١	٢١٨٢٥	٣٦٩٦٧	٤٤٨٩٦	مياه وكهرباء
٢٣٤٠٤	١٦١٥٦	٥٨٦٤٤	٣٢٠٤٥	رسوم وتراخيص
١٠٠٢٠٠	١٦٣٧٥	١٢٣٦٠٠	١٠٣٠٢٥	اتعاب مهنية
٤٨٥	٣١٧٩٠	٨٢٣	٨٩٦٥٢	بريد ودمغة
١٤٨٣٤	٤٠٩٨٤	٣٤٨٥٠	٧٥٠٩٥	صيانة
١٠٦٦٥٠	٣٣٨٨٢٥	١٢٨٥٥٠	٣٥١٢٧٥	إيجارات
٥٥٠٩٨١	٧٢٧٧٧١	١٣٨٢٢٣٩	١٣٢٩٩٤٥	مصروفات متنوعة
٤١٧٧٧٩	٤٦٩٣٤٥	٨٩٤٨١١	٨٦٧٤٣٧	الإهلاك
٢٦٨٥٨٩	٤٤٤٤٣٦	٥٨٣٦٥٢	٩٣٨٩٤٠	أكراميات
٣٣٦٠٩٥٩	٤٨١٥٨٩٤	٧١٧٤٨٠٩	٨٧٨٥٥٦٦	

٢١. صافي الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت قيمة صافي الفوائد والمصروفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٠٤٨٠٥٩٥ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		الفوائد والمصروفات التمويلية (يخصم): الفوائد الدائنة
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٨٧٠٥٧	٥٦٠٧٩٧٣	١٢٢٦٣٦٣١	١١٤٥٧٤١٠	
(٨٦٦١٥٨)	(٨٦٨٧٦٤)	(١٩٧٢٤٦٤)	(٢٤٠٨٨١٥)	
٤٦٢٠٨٩٩	٤٧٣٩٢٠٩	١٠٢٩١١٦٧	٩٠٤٨٠٥٩٥	

٢٢. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢١٤١٤	(٦٧٠٤٠٨٧)	صافي (خسائر)/أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل سعر ضريبة الدخل ٢٢,٥%
١١٧٣١٨	--	ضريبة الدخل
(٢٥٢٠٧)	(٦٦٨٥٥)	إضافا/يخصم):
(٩٤٥٠٠)	(١٠٨٠٠٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
(١٨٣٨٨٤)	(٣٤١٦٦)	إيرادات كوبونات
٢٦٠٦١٦	٣٤٥٧٩٣	أرباح رأسمالية
٣٦٠	٣١٦٦	مصروفات غير قابلة للخصم
٧٣٠١٣	٨٨٧٦٣	تبرعات
١٤٧٧١٦	--	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
		ضريبة الدخل المقدرة

٢٣. الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

التزامات ضريبية	التزامات ضريبية	الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي * ٢٢,٥%
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٨٩٣	٦٦٨٥٥	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها التزام
٤٦٨٩٣	٦٦٨٥٥	رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة
٩٣٠٥٠٥	٩٧٧٣٩٨	رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة
٩٧٧٣٩٨	١٠٤٤٢٥٣	

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

٢٤. نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي(خسائر) أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
٤٩١ ٣٤٨	(٦٨١٨ ٩٤٢)	عدد الأسهم
٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٠٤١	(٠,٠٨١)	نصيب السهم في صافي (خسائر)/أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

٢٥. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

خلال الفترة قامت الشركة في إطار النشاط العادي لها بالتعامل مع بعض الأطراف ذوي العلاقة (مساهمين وشركات شقيقة)، وفيما يلي بيان هذه المعاملات والأرصدة التي نتجت عنها.

حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	طبيعة التعامل	
٧ ٩٣١ ٨٤٥	٣٢ ٧١٥ ٧٥٤	مشتريات بضاعة	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
٢٤ ٨٦٨ ٨٨٠	٣ ٠١٨ ٨٣٠	مبيعات بضاعة	
١ ٩٤٦ ٠١٩	٢ ٤٠٨ ٣٨٧	فوائد دائنة	
٦٧ ٨٩٣	٣٧٩ ٨٣٩	خدمات تشغيل	
٦٦ ٥٩٠ ٧٩٣	١٠٢ ٣٧٥ ٠٠٢	مشتريات بضاعة	ابو ز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية
٦ ٤٠٣ ٨٦٥	٦ ٢١٦ ٥٧٧	مشتريات بضاعة	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
--	١٤٩ ٧٠٠	مبيعات بضاعة	
٢٤٦ ٠٢٥	٦ ٣٢٧	خدمات تشغيل	
١٠٧ ٣٠٠	٣٩ ٠٠٠	مبيعات بضاعة	شركة النيل للزراعة والصناعات
٢٣ ٠٣٩ ٣٦٠	١ ٨٣٣ ٢٨٣	مشتريات بضاعة	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
٤ ٨٧١ ٢٠٠	١٤ ٨٧٧ ٢٥٩	مبيعات بضاعة	
١٧٣ ٧٥٨	--	خدمات تشغيل	

الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي

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

ضمن الإلتزامات المتداولة

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

٢٦. لإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٧٢٠.٣٧٥	١١٧٠.٠٠٠	خطابات ضمان - الجزء غير المغطى
<u>٣٧٢٠.٣٧٥</u>	<u>١١٧٠.٠٠٠</u>	

٢٧. إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية والتي تتمثل فيما يلي :-

البيان	إهلاك الأصول	مدفوعات لشراء أصول
	الثابتة	ثابتة مشروعات تحت التنفيذ
	جنيه مصري	جنيه مصري
التغير في المركز المالي	--	(٩٧٠.٢٩٥)
قيمة الإهلاك	٨٦٧.٤٣٨	(٨٦٧.٤٣٨)
التغير بقائمة التدفقات النقدية	<u>٨٦٧.٤٣٨</u>	<u>(١.٨٣٧.٧٣٣)</u>

٢٨. 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 جاري 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 حتى الان.

٣-٢٩ ضريبة الدمغة

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

٤-٢٩ ضريبة القيمة المضافة

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام.
- تم الفحص حتى سنة ٣٠ يونيه ٢٠١٥ وتمت التسوية والسداد.
- السنوات من ١ يوليو ٢٠١٥ وحتى ٣٠ يونيه ٢٠١٨ لم يتم الفحص حتى الآن.

٢٩-٥ ضريبة الخصم والتحصيل من تحت حساب الضريبة

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

٢٩. التأمينات

تقوم إدارة الشركة بسداد المستحق عليها لدى هيئة التأمينات الاجتماعية على لين المؤمن عليهم لديها وكان آخر إيصال سداد لهيئة التأمينات الاجتماعية برقم ٠٠٧٥٧٥٥٧ بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩ بقيمة قدرها ٤١٢ ٢٨ جنيه مصرى .

٣٠. الموقف القضائي

لم يتم 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 .

٣١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٣٢-١ 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).

٣٢-٢ 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 .

٣٢-٣ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغير في أسعار الفوائد البنكية على الإقراض والتسهيلات البنكية والذي قد يؤثر على نتائج نشاط الشركة، وتقوم الشركة باستخدام الأموال المتاحة لديها - قدر الإمكان - في تخفيض الأرصدة المستحقة عليها للبنوك.

٣٢-٤ 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 فى تاريخ المركز المالى :

<u>العملات الأجنبية</u>	<u>فائض</u>	<u>سعر الصرف</u>
الدولار الأمريكي	٥ ٤٥٣	١٧.٨٥

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

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 تحده الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات فى إستراتيجية الشركة فى إدارة رأس المال خلال الفترة .

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شوقي منتصر

المدير المالي

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم

