

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧  
وكذا  
تقرير الفحص المحدود عليها

## تقرير الفحص المحدود

١	قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٧
٢	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٣	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٥	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٢٥-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧



**BAKER TILLY**

**وحيد عبد الغفار وشركاه**

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

ف: +٢(٠٢) ٢٣١٠٣٠  
ت: +٢(٠٢) ٢٣١٠٣١ / ٣٢ / ٣٣ / ٣٤ / ٣٥

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 مارس ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل 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 المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا 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 " و يشمل 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

### الإستنتاج

و في ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ 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 ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار مايلي تحفظاً ووفقاً 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 هذه الأصول خلال فترة العام الواحد.

**القاهرة في : ١٤ مايو ٢٠١٧**



**BAKER TILLY**

**وحيد عبد الغفار وشركاه**

محاسبون قانونيون ومستشارون

**وحيد عبد الغفار**

**BT وحيد عبد الغفار وشركاه**

محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٦)

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي  
في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٧ ٦٥١ ٥٢٥	٢٦ ٩٦١ ١٨٨	(٤-٣)	<b>الأصول غير متداولة</b>
١١ ٢٣٥ ١٢٠	١٦ ٩١٧ ١٤٣	(٥-٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
--	--	(٦-١٥٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥ ٧٠٨ ١٦٢	١٣ ٥٩٢ ٥٧٨	(٧-٢٥٣)	إستثمارات فى شركات شقيقة
٥٤ ٥٩٤ ٨٠٧	٥٧ ٤٧٠ ٩٠٩		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
٧١ ٢٨٩ ٤٩٨	٧١ ٢٨٩ ٤٩٨	(٨-٣)	<b>الأصول المتداولة</b>
--	--	(٩-٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٨ ٧١٥ ٥٨٦	٣٢ ٦٩٦ ١٦٧	(١٠-٣)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٩ ٣٥٥ ٣٤٦	٤٩ ٨٩٨ ٤٧١	(١١-٣)	مخزون
١٨ ٣٨٦ ٨٤٥	٦٧ ٧٩٨ ٤٨٢	(١٢-٣)	عملاء وأوراق قبض
٤ ٤٨٤ ٦٨٢	٤ ٤٠٦ ٣٢٤	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢١٢ ٢٣١ ٩٥٧	٢٢٦ ٠٨٨ ٩٤٢		نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢٦٦ ٨٢٦ ٧٦٤	٢٨٣ ٥٥٩ ٨٥١		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>إجمالي الأصول</b>
١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	(١٧)	<b>حقوق الملكية</b>
٦ ٢٧٦ ٩٥١	٦ ٢٧٦ ٩٥١	(٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٣٥ ١٧٠ ٣٩٢)	(٣٤ ٥٧٧ ٨٥٨)		احتياطي قانوني
(٣ ٧٣٧ ٠٢٦)	(٥ ٨٥٢ ٦١٠)		(خسائر) مرحلة
٥٩٢ ٥٣٤	١ ٤٣٤ ١٠٠		فروق تقييم القيمة العادلة - من إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٣٦ ٠٣٤ ١٧١	١٣٥ ٣٥٢ ٦٨٧		صافي أرباح الفترة / العام
			<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
٧٦٢ ٨٦٩	٧٩٣ ٥٦٩	(٢٣)	<b>التزامات غير متداولة</b>
٧٦٢ ٨٦٩	٧٩٣ ٥٦٩		التزامات ضريبية مؤجلة
			<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
١٠٣ ٨٢٤ ٤٠٣	١١٨ ٦٠٢ ٦٠٣	(١٤)	<b>التزامات متداولة</b>
٢١ ٦٩٠ ٠٦٨	٢٢ ٩٨٢ ٢٠٥	(١٥)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٠٧ ٢٢٨	٣٩٠ ٥٨٤	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٤ ١٠٨ ٠٢٥	٥ ٤٣٨ ٢٠٣	(١٦)	ضريبة الدخل المستحقة
١٣٠ ٠٢٩ ٧٢٤	١٤٧ ٤١٣ ٥٩٥		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣٠ ٧٩٢ ٥٩٣	١٤٨ ٢٠٧ ١٦٤		<b>إجمالي الإلتزامات متداولة</b>
٢٦٦ ٨٢٦ ٧٦٤	٢٨٣ ٥٥٩ ٨٥١		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

- 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

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
ش.م.م  
س.ب ٧٦٤٦٤ المنصورة  
ب.ب ٦٠٨٧ م.ب ٣ / ١٤٥  
مأمورية الشركات المساهمة  
بالقاهرة

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣٣ ١٧٦ ٨٣٤	٦٣ ١٨٥ ٣٠٢	٣٢٣ ٤١١ ٧٢٩	٢٣٦ ٨٧١ ٣٤٨	(١٨)	صافي المبيعات <b>(يخصم):</b>
(١٢١ ٢٠٩ ٧١٤)	(٥٢ ٠٤٩ ٢٥٤)	(٣٠٦ ٤٥٦ ١٣٠)	(٢١٤ ٥٨٤ ٢٢١)	(١٩)	تكلفة المبيعات
١١ ٩٦٧ ١٢٠	١١ ١٣٦ ٠٤٨	١٦ ٩٥٥ ٥٩٩	٢٢ ٢٨٧ ١٢٧		مجمل الربح <b>(يخصم):</b>
(٦٧ ٧٧٣)	(٦٠١ ٠٠١)	(٨٨ ٣٤٥)	(١ ٠٥٤ ٥٧٢)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢ ٦٤٣ ٨٨٧)	(٢ ٨٢٥ ٦٤٦)	(٨ ٠٤٠ ٣٩٢)	(٨ ٩٥٤ ٣٧٣)	(٢٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢ ٩٤٥ ٦٠٥)	(٤ ٤٣٣ ٤٢٦)	(٨ ٥٨٧ ٠٣٦)	(١٠ ٦٨٦ ١٤٧)	(٢١)	صافي فوائد ومصروفات تمويلية
(٩٦ ٠٠١)	(١١٦ ٠٠٠)	(٣٧٩ ٩٣٤)	(٣٠٧ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٥ ٧٥٣ ٢٦٦)	(٧ ٩٧٦ ٠٧٣)	(١٧ ٠٩٥ ٧٠٧)	(٢١ ٠٠٢ ٠٩٢)		إجمالي المصروفات
٦ ٢١٣ ٨٥٤	٣ ١٥٩ ٩٧٥	(١٤٠ ١٠٨)	١ ٢٨٥ ٠٣٥		صافي أرباح / (خسائر) النشاط <b>يضاف:</b>
--	--	٧٢٠ ٠٠٠	٤٢٠ ٠٠٠		إيرادات كوبونات
١٣ ٩٨٧	٦٣	١٥ ٦١٤	٣٦ ١٦٩		أرباح فروق إعادة تقييم عملة
--	--	٣٤٨	٩٦ ٦٠٦		أرباح رأسمالية
٥ ٥٥٢	٥٧ ٩٢٠	٧٦ ٢٨٧	١٣١ ٥٧٤		إيرادات أخرى
٦ ٢٣٣ ٣٩٣	٣ ٢١٧ ٩٥٨	٦٧٢ ١٤١	١ ٩٦٩ ٣٨٤		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة <b>(يخصم):</b>
--	--	--	(١١٤ ٠٠٠)		ضريبة مخصومة على إيرادات كوبونات
(١١٥ ٠١٣)	(٣٩٠ ٥٨٤)	(١١٥ ٠١٣)	(٣٩٠ ٥٨٤)	(ش٣-٢٢)	ضريبة الدخل المقدرة
(٧٩ ٩٨٢)	(١٤ ٣٥٤)	(٣٧ ٦٥٦)	(٣٠ ٧٠٠)	(ش٣-٢٣)	الضريبة المؤجلة (التزام)
٦ ٠٣٨ ٣٩٨	٢ ٨١٣ ٠٢٠	٥١٩ ٤٧٢	١ ٤٣٤ ١٠٠		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
--	--	٠,٠١	٠,٠٢	(٢٤)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

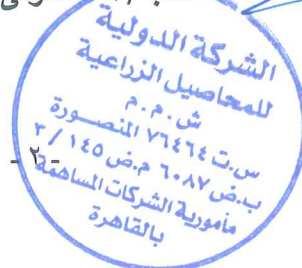
مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

العضو المنتدب

محاسب / أحمد شوقي منتصر

المدير المالي

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٣٨٣٩٨	٢٨١٣٠٢٠	٥١٩٤٧٢	١٤٣٤١٠٠	أرباح الفترة
				الدخل الشامل الاخر
(٢٩٣٨٣١٢)	(٣٧٦١٠٤)	(٣٩٩٦١٠٥)	(٢١١٥٥٨٤)	الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٢٩٣٨٣١٢)	(٣٧٦١٠٤)	(٣٩٩٦١٠٥)	(٢١١٥٥٨٤)	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
٣١٠٠٠٨٦	٢٤٣٦٩١٦	(٣٤٧٦٦٣٣)	(٦٨١٤٨٤)	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من 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 سعيد عبد المنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
شركة مساهمة مصرية\*\*

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإجمالي جنيه مصري	صافي الفترة جنيه مصري	الإستثمارات المالية		إحتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري
		المتاحة للبيع جنيه مصري	المرحلة جنيه مصري		
١٧٩,٨٢٩٤١	٤٨٣,٥١١	١,٤٥٧,٩١١	٢,٨١٦,٦٤٠	٦,٢٥٢,٧٧٥	١٢٨,٠٧٢,١٠٤
--	(٢٤,١٧٦)	--	--	٢٤,١٧٦	--
--	(٤٥٩,٢٣٥)	--	٤٥٩,٢٣٥	--	--
(٣٨,٤٤٦,٣٦٧) (٣,٤٧٦,٦٣٣)	--	--	(٣٨,٤٤٦,٣٦٧)	--	--
١٣٧,١٥٩,٩٤١	٥١٩,٤٧٢	(٣,٩٩٦,١٠٥)	--	٦,٢٧٦,٩٥١	١٢٨,٠٧٢,١٠٤
١٣٦,٠٣٤,١٧١	٥٩٢,٥٣٤	(٣,٧٣٧,٠٢٦)	(٣٥,١٧٠,٣٩٢)	٦,٢٧٦,٩٥١	١٢٨,٠٧٢,١٠٤
--	(٥٩٢,٥٣٤)	--	٥٩٢,٥٣٤	--	--
(٦٨١,٤٨٤)	١,٤٣٤,١٠٠	(٢,١١٥,٥٨٤)	(٣٤,٥٧٧,٨٥٨)	--	--
١٣٥,٣٥٢,٦٨٧	١,٤٣٤,١٠٠	(٥,٨٥٢,٦١٠)	(٣٤,٥٧٧,٨٥٨)	٦,٢٧٦,٩٥١	١٢٨,٠٧٢,١٠٤

\* تتمثل التوسيطات على الأرباح المرحلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ في حصة الشركة في خستار شركة بولي سيرف للأسمدة والكيميكالات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والتي لم تؤثر بها القوائم المالية في حينها.

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

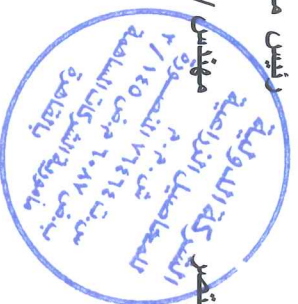
مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

عبد السلام عبد السلام الجبلي / عبد السلام عبد السلام الجبلي

مهندس / محاسب / احمد شوقي منتصر

محمد سعيد عبد المنعم / محاسب



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم	
٦٧٢ ١٤١	١ ٩٦٩ ٣٨٤		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
			<u>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٣٤٨ ٨٢٦	١ ٤٠٧ ٥٧٧	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
(٣٤٨)	(٩٦ ٦٠٦)		(أرباح) رأسمالية
(٧٢٠ ٠٠٠)	(٤٢٠ ٠٠٠)		إيرادات كوبونات
١٠ ٨٧٥ ٩٦٤	١٢ ٨٣٤ ٩٩٣	(٢١)	فوائد ومصرفيات تمويلية
(٢ ٢٨٨ ٩٢٨)	(٢ ١٤٨ ٨٤٦)	(٢١)	فوائد دائنة
(١٥ ٦١٤)	(٣٦ ١٦٩)		(أرباح) فروق إعادة تقييم عملة
٩ ٨٧٢ ٠٤١	١٣ ٥١٠ ٣٣٣		أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
			<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
			التغير في المخزون
٣٩ ٣٤١ ٢٥٩	(١٣ ٩٨٠ ٥٨١)		التغير في العملاء وأوراق القبض
(٧٢ ٧٨٢ ٨٥٧)	٤٩ ٤٥٦ ٨٧٥		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٠ ٨٩٥ ٤٥٤	(٤٧ ٧٤٥ ٦٣٣)	(٢٨)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٣ ٦٠٣ ٤٤٩)	١ ٢٩٢ ١٣٧		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦ ١٩٢ ٧٥٣)	١ ٣٣٠ ١٧٨		فوائد ومصرفيات تمويلية (مدفوعة)
(١٠ ٨٧٥ ٩٦٤)	(١٢ ٨٣٤ ٩٩٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٣٣ ٣٤٦ ٢٦٩)	(٨ ٩٧١ ٦٨٤)		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
			(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٧٧٢ ٩٣٦)	(٧٣٧ ٥٢٠)		(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
--	(٥ ٦٨٢ ٠٢٣)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٨٨١	١٢٠ ٥٠٠		إيرادات كوبونات
٧٢٠ ٠٠٠	٣٧٨ ٠٠٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٥٢ ٠٥٥)	(٥ ٩٢١ ٠٤٣)		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
			التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤٠ ٠٨٢ ٥٨٠	١٤ ٧٧٨ ٢٠٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤٠ ٠٨٢ ٥٨٠	١٤ ٧٧٨ ٢٠٠		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦ ٦٨٤ ٢٥٦	(١١٤ ٥٢٧)		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢ ٠٨٢ ١٦١	٤ ٤٨٤ ٦٨٢		أرباح فروق عملة
١٥ ٦١٤	٣٦ ١٦٩		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٨ ٧٨٢ ٠٣١	٤ ٤٠٦ ٣٢٤	(١٣)	

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

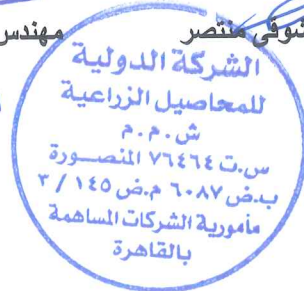
العضو المنتدب

المدير المالي

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شوقي منتصر

محاسب / محمد سعيد عبدالمنعم





**الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧**

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية والنظام الملحق لهذا العقد مع مراعاة أحكام 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 للغربلة وإعداد التقاوي والبذور الزراعية ، وتصنيع وتعبئته وخلط وتجارة الأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية بكافه أنواعها ، تكرير وتعبئته 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 ٢٠١٧/٣/٣١ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٧ .

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 مؤخرأ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### (أ) ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية والمعلنه بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ. وترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

#### (ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بالمركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الإضمحلال في قيمتها ، وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل .
  - ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإعراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها .
  - تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن 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:-

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

#### (ج) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهريّة 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 وتهلاك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - ان وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل ، هذا ويتم الإعراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

#### (د) مشروعات تحت التنفيذ

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

#### القياس للأحق

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 يُخفف الاستثمار بنصيب الشركة في الأرباح الموزعة ، وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

### (٢-هـ) استثمارات متاحة للبيع

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

وفي حالة وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في تاريخ القوائم المالية تستبعد الخسائر المجمعة التي سبق الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر حتى ولو لم تكن تلك الإستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر. هذا وتستخدم طريقة التكلفة في قياس الإستثمارات المالية في أدوات حقوق الملكية المصنفة كأصول مالية متاحة للبيع في حالة إذا ما كانت تلك الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية أو لا توجد لها أسعار بسوق نشطة أو لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها.

### (٣-هـ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- هي الأصول المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة ، ويتم تصنيف الأصول المالية في هذه المجموعة إذا تم إقتنائها بصفة رئيسية بغرض البيع في المدى القريب.
- يتم تصنيف المشتقات المالية كأصول بغرض المتاجرة إلا إذا كانت مخصصة للتغطية.
- الأصول المصنفة في هذه المجموعة يتم تبويبها كأصول متداولة.

### الاعتراف الأولي والقياس اللاحق

- يتم الإعراف الأولي لإقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى تكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة ما عدا الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تدرج التكاليف الأخرى المرتبطة بها بقائمة الدخل مباشرة.
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم الإستثمارات ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود إضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.
- يقاس الأصل المبوب على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل.

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

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

### (ز) المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. ويشير 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 الاثبات 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 السائدة.
- ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الإنتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في نفس خصائص خطر الإنتمان.
- 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 الإستردادية ، وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة 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 رأس 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 باقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرسلة فيتم رسملتها علي الأصول المتعلقة بها حتي تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسلة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسلة للإستخدام في القرض الذي أنشأت من أجله .

#### (ش) ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود 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 علي تلك الألتزامات وبعد الاعتراف الأولي يتم قياس تلك الألتزامات بالتكلفة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة المستهلكة وقيمة الألتزامات واجبة السداد في تاريخ الاستحقاق في قائمة الدخل علي مدار فترة سداد تلك الألتزامات باستخدام معدل العائد الفعلي.

**(ع) نظام المعاشات**

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

**(غ) النقدية وما في حكمها**

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

**(ف) توزيعات الأرباح**

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

**(ق) أرقام المقارنة**

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

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "بشركة مساهمة مصرية"  
تدقيق الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٤. (أ) - أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ١٨٨ ٩٦١ ٢٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

النسبة المئوية	أرضي	مباني وإنشاءات	ألات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	تجهيزات وتركيبات	أجهزة وحاسبات وبرامج	إثاث ومعدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٦/٧/١	٢٥٨٧ ٢٥٥	٢٣٨٠٤٥٠٢	٢٦٨٩ ٢٢٠	٣٥٠٩ ٨٤٩	٣٦٩٩ ٣٣٢	١٠٣٠ ٦٠٨	٤١٠٠ ٩٣٣	٣٧ ٧٣٠ ٨٥٩
الإضافات خلال الفترة	--	--	٢٣٥ ٤٨٦	٣٥٧ ٥٠٠	--	٩٨ ١٦٤	٤٦ ٣٧٠	٧٣٧ ٥٢٠
الإستبعادات خلال الفترة	--	--	--	(٢٠٤ ١٦٣)	--	--	--	(٢٠٤ ١٦٣)
التكلفة في ٢٠١٧/٣/٣١	٢٥٨٧ ٢٥٥	٢٣٨٠٤٥٠٢	٢٩٢٤ ٧٠٦	٣٦٦٣ ١٨٦	٣٦٩٩ ٣٣٢	١١٢٨ ٧٧٢	٤٥٦ ٤٦٣	٣٨ ٢٦٤ ٢١٦
مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/٧/١	--	--	١٧٩١ ٩٩٩	٢٤٣٥ ٠٢١	٢٨٨٧ ٧٧٣	٦٦٧ ٥٤٤	١٧٦ ٢٨٧	١٠٠٠٧٩ ٣٣٤
إهلاكات الفترة	--	٣٥٧ ٠٦٨	٣٩٩ ٥٣٤	٢٥٥ ٩٦٠	٣١١ ٤١٠	٦٧ ٩٤٦	١٥٦ ٥٧٧	١٤٠٧ ٥٧٧
مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٣/٣١	--	--	٢١٩١ ٥٣٣	(١٨٣ ٨٨٣)	--	--	--	(١٨٣ ٨٨٣)
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٣/٣١	٢٥٨٧ ٢٥٥	٢٤٧٧ ٧٧٨	٧٣٣ ١٧٣	١١٥٦ ٠٨٨	٥٠٠ ١٤٩	٣٩٣ ٢٨٢	٢٦٤ ٥١٧	١١٣٠٣٠٢٨
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٦/٣٠	٢٥٨٧ ٢٥٥	٢١٦٨٣ ٧٩٢	٨٩٧ ٢٢١	١٠٧٤ ٨٢٨	٨١١ ٥٥٩	٣٦٣ ٠٦٤	٢٣٣ ٨٠٦	٢٧ ٦٥١ ٥٢٥

\* باعرت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترية بالكامل ومازالت تستخدم في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٩٥٨ ٧٨٤ ٢ جنيه مصري وكانت بياناتها كما يلي :-

٣١٢ ٨٨٥	الات و معدات
٧٤ ٢٦٣	أثاث ومعدات مكاتب
٢٠٥٩ ١٤٩	وسائل نقل و انتقال
٢٠٤١ ٥٣٣	تجهيزات و تركيبات
٤٠٦ ٦٨٢	أجهزة و حاسبات
<u>٤ ٨٩٤ ٥١٢</u>	الإجمالي

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تليق الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

(ب) - أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٠١٦ ٢٥٨٧ ٢٥٥ جنيه مصري ويمثل فيما يلي :

	البيانات	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات ومرافق جنيه مصري	ألات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	تجهيزات وتركيبات جنيه مصري	أجهزة وحاسبات جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	الأجمالي جنيه مصري
	التكلفة في ٢٠١٥/٧/١	٢٥٨٧ ٢٥٥	٢٣٨٠٤٥٠٢	٢٦٧٩٥٠٥	٣٢٢٦٦٣٤	٣٦٨٤٠٤٤	٩١٦٨٤٧	٤٠٨٤٦٩	٣٧٣٠٧٢٥٦
	الإضافات خلال الفترة	--	--	١٤٩٩٢	٦٥٦٤٠	--	١١٢١٠٨	١٦٢٤	١٩٤٣٦٤
	الإستبعادات خلال الفترة	--	--	(٥٢٧٧)	(٣٥٨٤٢٥)	--	(٢٩٠٠)	--	(٣٦٦٦٠٢)
	التكلفة في ٢٠١٦/٣/٣١	٢٥٨٧ ٢٥٥	٢٣٨٠٤٥٠٢	٢٦٨٩٢٢٠	٢٩٣٣٨٤٩	٣٦٨٤٠٤٤	١٠٢٦٠٥٥	٤١٠٠٩٣	٣٧١٣٥٠١٨
	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/٧/١	--	١٦٤٤٦٢٠	٣٦٩٦١١	٢٠٩٣١٨	٢٤٤٨٤٥٤	٥٩٢٠٧١	١٥٦١٦٥	٨٥٩٢٠٨١
	إهلاكات الفترة	--	٣٥٧٠٦٨	١٠٣٥١٥٣	٣٨٤١٣٣	٦٨٥٩٢	٣٢٩١٥٢	١٥٠٨٥	١٣٤٨٨٢٦
	مجموع الإهلاك بالإستبعادات	--	--	(٣٢٤٢١)	(١٢٢٥٧٥)	--	(٢٠١٩)	--	(١٢٧٩٣٦)
	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/٣/٣١	--	٢٠٠١٦٨٨	١٠٣٥١٥٣	٣٨٤١٣٣	٢٥١٧٠٤٦	٩١٩٢٠٤	١٧١٢٥٠	٩٨١٢٩٧١
	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٣/٣١	٢٥٨٧ ٢٥٥	٢١٨٠٢٨١٤	٢١٨٠١٥٧	٢٦٤٩٧١٦	١١٢٦٩٩٨	١٠٦٨٥١	٢٣٨٨٤٣	٢٧٣٢٢٠٤٧
	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٦/٣٠	٢٥٨٧ ٢٥٥	٢٢١٥٩٨٨٢	١٣٩١٧٠٧	٧٦٣٦٦١	١٢٣٥٥٩٠	٣٢٤٧٧٦	٢٥٢٣٠٤	٢٨٧١٥١٧٥

\* بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهالكة دفترياً بالكامل ومزالت تستخدم في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٤٠٦٧١٥ جنيه مصري .

١٢٥٠٦١	الات و معدات
١١٣٧١٧	أثاث ومعدات مكاتب
١٦٣٨١٦٩	وسائل نقل و انتقال
١٧٣٩٩٦	تجهيزات و تركيبات
٢٥٥٧٧٢	أجهزة و حاسبات
٢٤٠٦٧١٥	الأجمالي



#### ٥. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ١٦ ٩١٧ ١٤٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٦ ٧٦٦ ٧٠٠	٥ ٥٣١ ٥٨٠	١١ ٢٣٥ ١٢٠	دفعات مقدمة لشراء اراضي *
٩٦ ٨٥٥	٩٦ ٨٥٥	--	الات ومعدات
٥٣ ٥٨٨	٥٣ ٥٨٨	--	تجهيزات وتركيبات
<u>١٦ ٩١٧ ١٤٣</u>	<u>٥ ٦٨٢ ٠٢٣</u>	<u>١١ ٢٣٥ ١٢٠</u>	

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

#### ٦. إستثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ صفر جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

رصيد الإستثمار في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	رصيد الإستثمار في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	الاضمحلال في قيمة الإستثمار جنيه مصري	تكلفة الإستثمار في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	النسبة المسددة %	القيمة الإسمية للسهم جنيه مصري	نسبة المساهمة %	عدد الاسهم المملوكة	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها شركات شقيقة 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 مصري مكون لها خسائر إضمحلال بكامل القيمة خلال عام ٢٠١٤ .

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
 نتائج الأيضاحات المتعلقة للقوائم المالية الورقية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد استثمارات مالية متاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ١٣ ٥٩٢ ٥٧٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١/٣٠ جنيه مصري	القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	فروق تقييم القيمة العقلاء حتى ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	كثافة الإستثمار في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	إضافات (استثمارات) جنيه مصري	كثافة الإستثمار في ٢٠١٧/١/٣٠ جنيه مصري	النسبة النسبة من الإستثمار %	القيمة الإسمية للأسهم المستثمر فيها جنيه مصري	المسألة	القيمة الإسمية للشعب	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المملوكة	إسم الشركة المستثمر فيها	القيمة الدفترية
													٢٠١٧/١/٣٠
١١ ٢٥٩ ٦١٣	٩ ١٤٤ ٠٢٩	(٢ ١١٥ ٥٨٤)	١١ ٢٥٩ ٦١٣	--	١١ ٢٥٩ ٦١٣	١٠٠	٤٧٠١٣٠٠	جم	٢	١٥,٦٧	٢ ٣٥٠ ٦٥٠	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (ش.م.م)	٣ ٩٣٩ ٤١٦
٥٠٩ ١٣٣	٥٠٩ ١٣٣	--	٥٠٩ ١٣٣	--	٥٠٩ ١٣٣	١٠٠	٧٠٨٧٤٠	جم	١٠	٠,١٨	٧٠ ٨٧٤	أبو زرعيل للأسمدة والمواد الكيماوية (ش.م.م)**	١٣ ٥٩٢ ٥٧٨
--	--	--	--	--	--	١٠٠	٩٤٥٠٠٠	جم	١٠	٥	٧٣ ٢١٠	المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م)*	--
--	--	--	--	--	--	١٠٠	٥٦ ٦٢٠	دينار سوداني	١٠٠	٢٠	٢٠	فيركيم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.م)**	--
٣ ٩٣٩ ٤١٦	٣ ٩٣٩ ٤١٦	--	٣ ٩٣٩ ٤١٦	--	٣ ٩٣٩ ٤١٦	١٠٠	١ ٢٠٠٠٠٠	جم	١٠	٩,٠٩	١٢٠ ٠٠٠	شركة كفر الشيخ للإستثمار والتنمية (ش.م.م)**	١٥ ٧٠٨ ١١٣
١٥ ٧٠٨ ١١٣	١٣ ٥٩٢ ٥٧٨	(٢ ١١٥ ٥٨٤)	١٥ ٧٠٨ ١١٣	--	١٥ ٧٠٨ ١١٣		٧ ٦١١ ٦٦٠						

\* إستثمارات الشركة في الشركة المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م) والبالغ قيمتها ٩٤٥٠٠٠٠ جنيه مصري مكون لها خسائر إضمحلال بكامل القيمة خلال السنوات السابقة.  
 \*\* إستثمارات الشركة في شركة فيركيم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.م) والبالغ قيمتها ٦٢٠ ٥٦٠ جنيه مصري مكون لها خسائر إضمحلال بكامل القيمة خلال السنوات السابقة.  
 \*\*\* الإستثمارات في كل من شركة أبو زرعيل 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.

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٨. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٢٨٩ ٤٩٨ ٧١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١	النسبة المسددة	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها
٢٩.٠٠٠.٠٠٠	٢٩.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠	٢٩.٠٠٠.٠٠٠	٥	٢٤,١٦	٥٨٠٠.٠٠٠	ش.م.م	* شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية **شركه الاخوة العرب للاسمدة والمستلزمات الزراعية
٤.٠٤٢.١٦٩	٤.٠٤٢.١٦٩	١٠٠	٤٩٢٠.٠٠٠	١٠٠	٤١	٤٩٢٠٠	ش.م.م	**شركة بولي سيرف للاسمدة والكيماويات
٣٨٢٤٧٣٢٩	٣٨٢٤٧٣٢٩	١٠٠	٧٣٦٠٤٤١٠	١٠	٢٠,٤	٧٣٦٠٤٤١	ش.م.م	
<u>٧١ ٢٨٩ ٤٩٨</u>	<u>٧١ ٢٨٩ ٤٩٨</u>		<u>١٠٧ ٥٢٤ ٤١٠</u>					

\* 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 للاسمدة والكيماويات و الأخوة العرب للاسمدة و المستلزمات الزراعية من إستثمارات في شركات شقيقة الي أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع حيث قررت إدارة الشركة التخلص من تلك الإستثمارات وذلك لمواجهة الإلتزامات المالية على الشركة طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٠١٥/٩/٧ .  
- هذا وخلال فترة العام الواحد الأصلية لم تتمكن الشركة من بيع هذا الاصول غير المتداولة والمبوبة كمحتفظ بها بغرض البيع نظراً للظروف والأحوال غير المتوقعة التي مرت بها جمهورية مصر العربية هذا وجاري تسويق الاصول غير المتداولة بسعر معقول بالنظر الي التغير في الظروف.

٩. إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ رصيد إستثمارات بغرض المتاجرة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ صفر جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إستثمارات بغرض المتاجرة ( البنك المصري المتحد )
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩	
(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	(يخصم):
--	--	الإضمحلال في قيمة الاستثمار

١٠. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ١٦٧ ٦٩٦ ٣٢ مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مشتريات بغرض البيع
٥ ٢٣٠ ٤٢٠	٢٨ ٦٣٨ ١٧٢	تكوين سلعي
١٢ ٧٣٨ ٤٦٨	٣ ٣٨٠ ٨١٣	مواد تعبئة وتغليف
٧٤١ ٦٠٧	٦٧٢ ٠٩١	مهمات وقطع غيار
٥٠٩١	٥٠٩١	
<u>١٨ ٧١٥ ٥٨٦</u>	<u>٣٢ ٦٩٦ ١٦٧</u>	

١١. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٤٧١ ٨٩٨ ٤٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩ ٨٠٢ ٧٨٨	٢٥ ٤٧٤ ٨٧٦	عملاء
٤٩ ٥٥٢ ٥٥٨	٢٤ ٤٢٣ ٥٩٥	أوراق قبض
٩٩ ٣٥٥ ٣٤٦	٤٩ ٨٩٨ ٤٧١	

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٤٨٢ ٧٩٨ ٦٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩ ٠٠٧	٢ ١٩٦ ٢٥٩	مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات ( القيمة المضافة )
٤ ٢٠٧ ٧١٠	٤ ٣٣٢ ٩١٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣ ٢٤٦ ٠٧٧	٣ ٢٤٦ ٠٧٧	مصلحة الضرائب - ضريبة الأضافة
٤٠٠	٤٠٠	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
٨٣٧ ٢٢٩	٩٦٣ ٥٧٣	عهد وسلف موظفين
٣٤٥ ١١١	٤١٦ ٢١٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨ ٤٧٢ ٩٧٦	٥٥ ٦٩٣ ١٢٧	موردون - دفعات مقدمة
٥٣٥ ٣٨٠	٥٢٤ ٠٥٠	تأمينات لدى الغير
٥٢٧ ٧٥٠	٤١٣ ٣٧٥	غطاءات خطابات ضمان
١١٥ ٢٠٥	١٢ ٤٩٥	أرصدة مدينة أخرى
١٨ ٣٨٦ ٨٤٥	٦٧ ٧٩٨ ٤٨٢	

١٣. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٤ ٤٠٦ ٣٢٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٩٨١ ٣٧٨	٤ ٢٥٢ ٢٠٥	بنوك - حسابات جارية
٥٠٣ ٣٠٤	١٥٤ ١١٩	نقدية بالصندوق
٤ ٤٨٤ ٦٨٢	٤ ٤٠٦ ٣٢٤	

١٤. بنوك تسهيلات إنتمائية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إنتمائية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٦٠٣ ٦٠٢ ١١٨ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبياناتها كما يلي :

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٧٨٦ ٩٦١	٢٨ ٩٥٤ ٦٤٤	(أ) بنك قطر الوطني الاهلي
٩ ٥٤٨ ١٤٩	٢ ٧٠١ ٨٦٣	(ب) بنك عودة
٢٤ ٢٢٦ ٥٠٦	٢٤ ٩٣٩ ٣٠٣	(ج) بنك القاهرة
٣٧ ٣١٥ ٥٢٨	٤٢ ٦٤٩ ٣٣٩	(د) بنك مصر فرع المنصورة الأسلامى ( مرابحات )
١٩ ٩٤٧ ٢٥٩	١٩ ٣٥٧ ٤٥٤	(هـ) البنك الأهلى المصرى
١٠٣ ٨٢٤ ٤٠٣	١١٨ ٦٠٢ ٦٠٣	

(أ) بنك قطر الوطني الأهلى

- تسهيل جاري مدين بدون ضمان بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري .
- تسهيل مقابل إصدار خطابات ضمان ( بدون ضمان ) بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري.
- يتضمن رصيد تسهيل بنك قطر الوطني مبلغ ٢٣٦ ٣٦٣ ١٥ جنيه مصري قيمة شيكات مسحوبة على حساب الشركة لدى البنك وتواريخ استحقاقها قبل ٣١ مارس ٢٠١٧.

**(ب) بنك عودة**

- تسهيل بدون ضمان عيني (بحد أقصى ١٨٠ يوم) بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري ويستخدم في تمويل الجزء غير المغطي من الإعتمادات المستندية.

**(ج) بنك القاهرة**

- تسهيل حد جارى مدين بضمان تنازلات عن عقود و/أو أمر توريد و /أو أوراق تجارية.
- حد التسهيل ٣٠ مليون جنيه مصري (ثلاثون مليون جنيه)
- يستخدم لتمويل شراء مواد خام محلية بموجب قائمة موردين معتمدة من إدارتى التمويل والمخاطر بالإضافة إلى شراء المواد الخام الخارجية بموجب تحويلات خارجية على أن يتم تقديم صورة من فواتير الشراء بالإضافة إلى سداد شيكات للجهات السيادية (مرافق- جمارك-ضرائب-مبيعات) مع السماح بصرف شيكات للشركات الشقيقة وسداد مدفوعات الدفعة المقدمة شريطة القيام بموافاة البنك بصور من فواتير الشراء المبدئية أو عقد الشراء .

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

- الحد الأول 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 .

**(هـ) البنك الأهلى المصرى**

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

**١٥. موردون وأوراق الدفع**

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٢٢ ٩٨٢ ٢٠٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى :

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٦٠٦ ٢٣٩	١ ١٠١ ٥٣٩	موردون
١٧ ٠٨٣ ٨٢٩	٢١ ٨٨٠ ٦٦٦	أوراق دفع
<u>٢١ ٦٩٠ ٠٦٨</u>	<u>٢٢ ٩٨٢ ٢٠٥</u>	

**١٦. دائنون وأرصدة دائنة أخرى**

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٤٣٨ ٢٠٣ ٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى :-

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	٥٣	مصلحة الضرائب - الخصم والتحويل
٢٨ ٢١٢	٢٥ ٦٢٢	مصلحة الضرائب - الضريبية على المرتبات
٣ ٩٧٢ ٦٩٢	٥ ٢٦٧ ٧٣٧	عملاء - دفعات مقدمة
١ ١٣٨	١٨ ٧٠٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
--	٢٥ ٠٠٠	مصروفات مستحقة
٦٠ ٤٧٦	٥٣ ٧١٩	تأمينات من الغير
٤٥ ٥٠٧	٤٧ ٣٦٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤ ١٠٨ ٠٢٥</u>	<u>٥ ٤٣٨ ٢٠٣</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 العامة غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٤ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٩٠٤ ٢١٣ ١٤٩ جنيه مصري الى ١٧٦ ٥٣٠ ١٧٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٧٢ ٣١٦ ٢١ جنيه مصري لعدد ١٣٦ ١٥٨ ٦٥٨ ١٠ سهم بقيمة إسمية ٢ جنيه مصري للسهم بالإضافة الى ٥ قروش مصاريف إصدار للسهم الواحد عن طريق دعوة قدامى المساهمين هذا وقد تم الأكتتاب في عدد ١٠٠ ٤٢٩ ٩ سهم بقيمة إجمالية ٦٥٥ ٣٢٩ ١٩ جنيه مصري شاملة مقابل مصروفات إصدار بمبلغ ٤٥٥ ٤٧١ جنيه مصري.
- وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ١٦ يوليو ٢٠١٤ وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية الصادرة في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ تم الإكتفاء بما تم تغطيته لتصبح الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٨٥٨ ١٨ جنيه مصري لعدد ١٠٠ ٤٢٩ ٩ سهم هذا وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتلك الزيادة في ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ .
- وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع وفقاً لآخر التعديلات التي تمت مبلغ ١٠٤ ٠٧٢ ١٦٨ جنيه مصري موزع على عدد ٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجارى بأخر تعديل في تاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ .
- وفيما يلي بيان المساهمين في ٣١ مارس ٢٠١٧ :-

النسبة %	رأس المال المصدر والمندفوع جنيه مصري	عدد الأسهم	الاسم
٢٢,١١%	٣٧ ١٦٣ ٩٠٦	١٨ ٥٨١ ٩٥٣	الشركة الدولية للأسمدة و الكيماويات
٧,٧٨%	١٣ ٠٨١ ١٧٦	٦ ٥٤٠ ٥٨٨	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
٧,٧٤%	١٣ ٠١٠ ٩١٢	٦ ٥٠٥ ٤٥٦	شريف مصطفى الجبلي
٦,١٢%	١٠ ٢٨٦ ٩٧٢	٥ ١٤٣ ٤٨٦	صالح عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
٤,٨٩%	٨ ٢٢٠ ٦٠٦	٤ ١١٠ ٣٠٣	نيفين عبد المنعم سيف
٤,٦٤%	٧ ٨٠٤ ٠٤٢	٣ ٩٠٢ ٠٢١	الصفاء للإستثمار و التوكيلات التجارية ش م م
٣,٨٨%	٦ ٥٢٣ ٢٨٠	٣ ٢٦١ ٦٤٠	دعاء صلاح احمد محمد الحصري
٣,٨٣%	٦ ٤٣٩ ٧٦٠	٣ ٢١٩ ٨٨٠	هبة مصطفى عبد السلام مصطفى الجبلي
٣,٢٥%	٥ ٤٦٧ ٤١٦	٢ ٧٣٣ ٧٠٨	نافع فهمي فهمي عبدالمجيد
٣,٠٦%	٥ ١٤٣ ٤٨٦	٢ ٥٧١ ٧٤٣	نهلة عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
٣,٠٦%	٥ ١٤٣ ٤٨٦	٢ ٥٧١ ٧٤٣	نورهان عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
٢٩,٦٤%	٤٩ ٧٨٧ ٠٦٢	٢٤ ٨٩٣ ٥٣١	آخرون
١٠٠%	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	

## ١٨. صافى المبيعات

بلغت قيمة صافى المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٣٤٨ ٨٧١ ٢٣٦ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إجمالي المبيعات إيرادات تشغيل للغير
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
٢٣٧ ٠٦٤ ٢٥٨	٣٢٤ ١٢٣ ٣٥٢	٦٣ ١٦٤ ٤٣٣	١٣٣ ٣٣٦ ٣٨٤	
١٦١ ٤٦٥	١ ١١٩ ٣٤٨	١٢٧ ٢٨٨	٣٤٤ ٢٨٤	
٢٣٧ ٢٢٥ ٧٢٣	٣٢٥ ٢٤٢ ٧٠٠	٦٣ ٢٩١ ٧٢١	١٣٣ ٦٨٠ ٦٦٨	
(٦٦ ٠٧٠)	(٩٩٠ ٢٢٦)	(٣٠ ٢٥٠)	(٢٢٤ ٨١٥)	
(٢٨٨ ٣٠٥)	(٨٤٠ ٧٤٥)	(٧٦ ١٦٩)	(٢٧٩ ٠١٩)	
٢٣٦ ٨٧١ ٣٤٨	٣٢٣ ٤١١ ٧٢٩	٦٣ ١٨٥ ٣٠٢	١٣٣ ١٧٦ ٨٣٤	

(يخصم):

خصم مسموح به  
مردودات مبيعات

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٩. تكلفة المبيعات

بلغت قيمة تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٢١٤ ٥٨٤ ٢٢١ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢١ ٥٠٦ ٥٣٢	٥٣ ٤٦٢ ٣٣٤	٣١٣ ٥٥٨ ٢٤٦	٢٢٣ ٣٢٩ ٦٧٥	تكلفه المبيعات
٥٢٩ ١٧٧	٢٥٣ ٦١٩	٢٧٠ ٦ ٨٧٤	١ ٠٥٢ ٠٥٣	مصروفات المشتريات
٥٣ ٧٩٤	٩٩ ٣٩٠	١٥٤ ٠٩١	٢٤١ ٦٤٤	مصروفات تشغيل محطة الغريلة
١٢٢ ٠٨٩ ٥٠٣	٥٣ ٨١٥ ٣٤٣	٣١٦ ٤١٩ ٢١١	٢٢٤ ٦٢٣ ٣٧٢	
				(يخصم):
(٨٧٩ ٧٨٩)	(١ ٧٦٦ ٠٨٩)	(٩ ٩٦٣ ٠٨١)	(١٠ ٠٣٩ ١٥١)	خصم مكتسب
١٢١ ٢٠٩ ٧١٤	٥٢ ٠٤٩ ٢٥٤	٣٠٦ ٤٥٦ ١٣٠	٢١٤ ٥٨٤ ٢٢١	

٢٠. مصروفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٨ ٩٥٤ ٣٧٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٨٢ ٢٥٠	١ ٢٥٠ ١٦١	٣ ٧٥٥ ٢٦٧	٣ ٩٤٦ ٣٦٩	أجور ومرتبات وبدلات
٢٢٤ ٨٠٨	٢٢٨ ٣٤١	٦١٤ ٠٤٩	٦٢٥ ٥٢٥	مصروفات سيارات
--	١٤ ٢٩٨	٦١ ٧٠٠	٨٠ ٤٧٠	مصروفات دعائية وإعلان
١١ ٢٦٨	١٠ ٦٢٥	٣٣ ١٠٣	٣٥ ٩٤٥	مصروفات إنتقال وبدل سفر
٩٠ ٠٠٩	١٠٧ ١٧١	٢٩٨ ١٩٥	٣٣١ ١٣٧	تأمينات إجتماعية (حصة الشركة)
٢٥ ٩١١	١٠٧ ٤٨١	١١٩ ٧٤١	٢٣١ ٠١٦	تأمين
٣٦ ٠٧٨	٣٥ ٧٦٠	١٠٥ ٣٢٤	٩٠ ١٧٨	تليفون وفاكس
٧ ٤٨٠	١١ ٣٦٧	٥٣ ١٥٥	٣٤ ٣٨٧	مياه وكهرباء
١١٧ ٩٤٨	١٢٦ ٦٢٩	٣٨٠ ٦٥٢	٣٧١ ٨٩٣	رسوم وترخيص
٣ ٥٠٠	٦ ٢٨١	٤٦ ٧٠٠	١١٠ ١٨٣	اتعاب مهنية
٦٤٦	٢٩٥	٢ ٠٤٣	١ ١٦٥	بريد ودمغة
٨ ٢٠٥	٥١ ٤٢٨	٣٤ ٠٤٧	١٢٥ ٣٠٢	صيانة
١٢ ١٥٠	١٩ ٩٧٥	٣٥ ٥٥٠	٦٤ ٧٧٥	إيجارات
٢٥٥ ٧٩١	٢٠٨ ٨٥٥	٧٣٤ ٣١٣	٩٨١ ٨٣٧	مصروفات متنوعة
٤٤٩ ٨٩٨	٤٥٧ ٧١٥	١ ٣٤٨ ٨٢٦	١ ٤٠٧ ٥٧٧	الإهلاك
١١٧ ٩٤٥	١٨٩ ٢٦٤	٤١٧ ٧٢٧	٥١٦ ٦١٤	أكراميات
٢ ٦٤٣ ٨٨٧	٢ ٨٢٥ ٦٤٦	٨ ٠٤٠ ٣٩٢	٨ ٩٥٤ ٣٧٣	

## ٢١. صافي الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت قيمة صافي الفوائد والمصروفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ١٠ ٦٨٦ ١٤٧ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		الفوائد والمصروفات التمويلية (يخصم): الفوائد الدائنة
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٩٣٢ ٩٦٦	٥ ٠١٧ ٣٤٣	١٠ ٨٧٥ ٩٦٤	١٢ ٨٣٤ ٩٩٣	
(٩٨٧ ٣٦١)	(٥٨٣ ٩١٧)	(٢ ٢٨٨ ٩٢٨)	(٢ ١٤٨ ٨٤٦)	
٢ ٩٤٥ ٦٠٥	٤ ٤٣٣ ٤٢٦	٨ ٥٨٧ ٠٣٦	١٠ ٦٨٦ ١٤٧	

## ٢٢. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧٢ ١٤١	١ ٩٦٩ ٣٨٤	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
١٥١ ٢٣٢	٤٤٣ ١١١	ضريبة الدخل
(٣٧ ٦٥٦)	(٣٠ ٧٠٠)	يضاف/يخصم):
(١٦٢ ٠٠٠)	(٩٤ ٥٠٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
(٧٨)	(٢١ ٧٣٦)	إيرادات كوبونات
٧٧ ٦٠٣	٢٣ ٧٨١	أرباح رأسمالية
٤٢٧	١ ٥٥٣	مصروفات غير قابلة للخصم
٨٥ ٤٨٥	٦٩ ٠٧٥	تبرعات
(٣٦ ٢١٩)	(٥٢ ٥٢٧)	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١١٥ ٠١٣	٣٩٠ ٥٨٤	إجمالي الفرق الضريبي
%١٧,١	%١٨,٨	الضريبة من واقع الإقرار الضريبي
		السعر الفعلي للضريبة

## ٢٣. الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

التزامات ضريبية	التزامات ضريبية	الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي * ٢٢,٥ %
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢ ٨٤٠	٣٠ ٧٠٠	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها الإلتزام
٧٢ ٨٤٠	٣٠ ٧٠٠	رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة/العام
٦٩٠ ٠٢٩	٧٦٢ ٨٦٩	رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة/العام
٧٦٢ ٨٦٩	٧٩٣ ٥٦٩	



## ٢٤. نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٠١٦/٣/٣٠	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٩ ٤٧٢	١ ٤٣٤ ١٠٠	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	عدد الأسهم
٠,٠١	٠,٠٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
		نصيب السهم في صافي 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 ٢٠١٦/٣/٣١	حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١	طبيعة التعامل	
١٥٧ ٤٠٧ ٥٨٢	٨٩ ٨٨٤ ١٦٦	مشتريات بضاعة	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
٦٥٨	٢ ٨٢٣ ٠٧٩	مبيعات بضاعة	
٢ ١٤٩ ٤٣٨	٢ ١١٣ ١٤٧	فوائد دائنة	
١٦ ٧٤٣	--	عمولات تسويق	
٤٨٩ ٩٣١	٣٥ ٩٨٥	خدمات تشغيل	
٤٧ ٧٨٧ ٤٥١	٦٩ ٩٨٢ ٩٥٤	مشتريات بضاعة	ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
١٩٦ ٦٠٤	--	خدمات تشغيل	
٧ ٠٨٨ ٨٠٠	٧ ٤٧٩ ٦٤٥	مشتريات بضاعة	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
--	١٨٧ ٩٤٨	مبيعات بضاعة	
--	١٢٦ ١٢٠	خدمات تشغيل	
١٤٩ ١٨١	١٠٨ ١٢٥	مبيعات بضاعة	شركة النيل للزراعة والصناعات
--	١٦٣ ٤٧٠	مشتريات بضاعة	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
--	٩ ٠٩٧ ٥٠٠	مبيعات بضاعة	

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧	الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي
جنيه مصري	جنيه مصري	

٩ ٥٩٢ ٢٥٦	٥٤٩ ٧٩٨	ضمن الأصول المتداولة
٢ ١٤٥ ٨١٧	٥٢ ٢٨٤	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (عملاء)
--	٤٠ ٣٧٦ ٩١٢	شركة النيل للزراعة والصناعات الغذائية (عملاء)
--	٨ ٧١١ ٦٠٥	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (موردون دفعات مقدمة)
٦ ٥٩٥ ٦٧١	٤ ٥٧٢ ٩١٢	شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (موردون دفعات مقدمة)
		شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (موردون دفعات مقدمة)

٢١ ٤٧٤	--	ضمن الإلتزامات المتداولة
٣ ٧٦٦ ٢٤٠	--	شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (موردون)
٤٦٩ ٠٩٧	٥٩٣ ٠٣١	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (موردون)
		فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (موردون)

## ٢٦. الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي:

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	خطابات ضمان - الجزء غير المغطى
٣ ٤٥٠ ٣٧٥	٣ ٧٢٠ ٣٧٥	
<u>٣ ٤٥٠ ٣٧٥</u>	<u>٣ ٧٢٠ ٣٧٥</u>	

## ٢٧. الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية في مبلغ ٦٠٠ ٨٢٦ ٥ جنيه مصري وذلك باقى قيمة شراء قطعة أرض بجمعه بمساحة ٤٥٨ ٤٥٨ م

## ٢٨. إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التى تمت خلال الفترة والتي تتمثل فيما يلي :-

مدينون وأرصدة	التغير فى قائمة المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠١٧
<u>مدينة أخرى</u>	ضريبة الدخل
<u>جنيه مصرى</u>	الفوائد الدائنة
(٤٩ ٤١١ ٦٣٧)	إيرادات كوبونات
(٤٠٧ ٢٢٨)	ضريبة مبيعات على السيارات
٢ ١٤٨ ٨٤٦	التغير بقائمة التدفقات النقدية ٣١ مارس ٢٠١٧
(٧٢ ٠٠٠)	
(٣ ٦١٤)	
<u>(٤٧ ٧٤٥ ٦٣٣)</u>	

## ٢٩. الموقف الضريبي

### ١-٢٩ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٣ المعدل والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- السنوات حتى ٢٠٠٤ تم فحصها وتمت التسوية.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم تدخل ضمن عينة للفحص .
- السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ تم استلام نموذج ٣٦ .
- السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٢ جارى الفحص .
- السنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٥ تم تقديم الإقرارات الضريبية ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

### ٢-٢٩ ضريبة كسب العمل

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٤ الي ٢٠١٠ تم الفحص والتسوية والسداد .
- سنة ٢٠١١ و ٢٠١٤ تم استلام نموذج ٣٨ مرتبات وتم الطعن على النموذج .

### ٣-٢٩ ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى سنة ٢٠١٤ وتمت التسوية.

#### ٤-٢٩ ضريبة المبيعات

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام.
- تم الفحص حتى سنة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وتمت التسوية والسداد.
- السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥ جارى فحصها.

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

- تم الفحص سنة ٢٠١٥ واستلام خطاب يفيد بعدم وجود أى فروق

#### ٣٠. التأمينات

تتم إدارة الشركة بسداد المستحق عليها لدى هيئة التأمينات الاجتماعية على العاملين المؤمن عليهم لديها وكان آخر إيصال سداد لهيئة التأمينات الاجتماعية برقم ٧٢٣١٦٧ بتاريخ ٤ ابريل ٢٠١٧ بقيمة قدرها ٢١ ٣٥٠ جنيه مصرى .

#### ٣١. الموقف القضائي

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

#### ٣٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

##### ١-٣٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض والتسهيلات البنكية . وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (٣).

##### ٢-٣٢ خطر الائتمان

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

##### ٣-٣٢ خطر سعر الفائدة

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

##### ٤-٣٢ خطر العملات الأجنبية

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

وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى :

العملات الأجنبية	فائض	سعر الصرف
الدولار الأمريكى	٣ ٨٩٢	١٨.٠٨٣

- 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 متابعة التطورات المستقبلية للنشاط ، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة .

### ٣٣. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير، وقد تم البدء بالعمل بها للفترة المالية التي تبدأ من أول يناير ٢٠١٦ ، وفيما يلي بيان أهم التعديلات التي تمت على القوائم المالية في ٢٠١٧/٣/٣١:

### المعايير الجديدة أو المعدلة

### ملخص لاهم التعديلات

### التأثير على القوائم المالية

#### معياري مصري (١)

- عرض القوائم المالية
- عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.

#### قائمة المركز المالي

- تم إعادة عرض قائمة المركز المالي لتتماشى مع التعديلات بالمعيار.

#### قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل

- على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخرى.
- عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).

- تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.

#### معياري مصري (١٠)

- الأصول الثابتة وإهلاكاتها
- تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المدير المالي

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شوقي مختصر

محاسب / محمد سعيد عبدالمنعم

