

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

--	- تقرير الفحص المحدود
١	- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٢	- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٣	- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٤	- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٥	- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٦ - ٢٩	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة للشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة 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 إستنتاج 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 عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت إنتباه

لم تتعد الجمعية العامة العادية للشركة لإعتمادها القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والصادر عنها تقرير مراقب للحسابات بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٢٥.

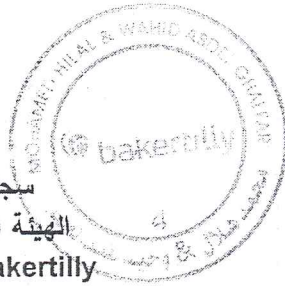
القاهرة في: ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥

مراقبو الحسابات
طارق صلاح

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

Bakertilly محمد هلال و وحيد عبد الغفار



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٥/٦/٣٠ حنيه مصري	٢٠٢٥/٩/٣٠ حنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣٥ ٩١٧ ٩٠٨	١٣٣ ٩٤٥ ٠١١	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٩٦٢ ٥٣٩	٩٦٢ ٥٣٩	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١١ ٢٠٠ ٠٠٠	٣٢١ ٤٠٠ ٠٠٠	(٦)	إستثمارات في شركات تابعة
١٤٨ ٤٣٨ ١٦٩	١٨١ ٩٣٨ ١٦٩	(٧)	إستثمارات في شركات شقيقة
٦٩ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(٨)	مسدد تحت حساب إستثمارات
١ ٥٠٨ ٧٧٨ ٠٤٦	٣ ٢٤٢ ٣٥٨ ٦١٠	(٩)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢ ٠٧٤ ٢٩٦ ٦٦٢	٣ ٨٨٠ ٦٠٤ ٣٢٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٥١ ٥٦٤ ٤٣٤	٤٩٨ ٩٩٨ ٨٤١	(١٠)	مخزون
١٥٢ ٣٠١ ٨١٤	١٠٨ ٤٤٧ ٣٦٤	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٦٦ ٤٢١ ٢١٣	٢٣٥ ١٤٧ ٤١٧	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٩٣ ٣٦٤	٧٧٤ ٢٨١	(١٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٨٠ ٦٦٤ ٤٥٠	٥٧٠ ٠٨٨ ٧٨٩	(١٣)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١ ٠٥١ ٨٤٥ ٢٧٥	١ ٤١٣ ٤٥٦ ٦٩٢		إجمالي الأصول المتداولة
٣ ١٢٦ ١٤١ ٩٣٧	٥ ٢٩٤ ٠٦١ ٠٢١		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٧٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩٤ ٥٧٦ ٧٣٢	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٤ ١٥٧ ٤٧١	٤٤ ١٥٧ ٤٧١		احتياطي قانوني
١٧ ٤٧١ ٥١٤	١٤٢ ٢١١ ٣٣٥		أرباح مرحلة
٣٨ ٨٤٣ ٥٣٦	٣٨ ٨٤٣ ٥٣٦		إحتياطي رأسمالي
١ ١٣٢ ٨٨٠ ٤٠١	٢ ٤٧٦ ٤٠٥ ٣٣٨		إحتياطي التغير في إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٢٤ ٧٣٩ ٨٢١	١٢ ٥٩٤ ٠٢٢		صافي أرباح الفترة / العام
٢ ١١٨ ٠٩٢ ٧٤٣	٣ ٧٠٨ ٧٨٨ ٤٣٤		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير متداولة</u>
٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٣	٧٢٢ ٧٨٧ ٣٧٥	(٢٤)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٣	٧٢٢ ٧٨٧ ٣٧٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات متداولة</u>
٤٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٥٩٥ ١٥٤	(١٤)	مخصصات
١٦٣ ٩٩٨ ٤٩٢	١٤٩ ٦٢٣ ٦٥١	(١٥)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٢٥٦ ٠٥٤ ٩٢٠	٥٧٧ ٩٥٥ ٣١٢	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٢٥ ٠٨١ ٧٥٩	٣٠ ٦٠٢ ٠٦٤	(٢٣)	ضريبة الدخل المستحقة
١٨٧ ٢٦٢ ٦٨٠	٨٠ ٧٠٩ ٠٣١	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٧٥ ٣٩٧ ٨٥١	٨٦٢ ٤٨٥ ٢١٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٠٠٨ ٠٤٩ ١٩٤	١ ٥٨٥ ٢٧٢ ٥٨٧		إجمالي الإلتزامات
٣ ١٢٦ ١٤١ ٩٣٧	٥ ٢٩٤ ٠٦١ ٠٢١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات



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

- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

مهندس/ عبد السلام عبد السلام الجبلي

محاسب/ احمد شوقي منتصر

محاسب/ محمد سعيد عبد المنعم

الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٤٥٤ ٧٦١ ٩٨٥	٧٨٢ ٣١٧ ١٣٩	(٢٠)	صافي المبيعات (يخصم):
(٤٣٠ ١٣١ ١٩١)	(٧٤٣ ٥٨٩ ٩٢٨)	(٢١)	تكلفة المبيعات (بالصافي)
٢٤ ٦٣٠ ٧٩٤	٣٨ ٧٢٧ ٢١١		مجموع الربح (يخصم):
(١ ١٨٧ ٤٥٦)	(١ ٨٥٨ ٥٣٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٢ ٢٩٥ ٤٢٠)	(٢١ ٤٣٠ ١١٨)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤ ٩٤٩ ٧٧٢)	(٩ ٥٧٦ ٩٧٥)		فوائد ومصروفات تمويلية
(٥٤٤ ٧٧٦)	(٣ ٩٤٥ ١٤٣)		الخسائر الإئتمانية المتوقعة
١ ٠٣٢ ٠٥٩	٦٢٩		رد الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(١٤٨ ٥٠٠)	(١٦٤ ٢٥٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٨ ٠٩٣ ٨٦٥)	(٣٦ ٩٧٤ ٣٩٥)		إجمالي المصروفات
٦ ٥٣٦ ٩٢٩	١ ٧٥٢ ٨١٦		صافي أرباح النشاط يضاف:
١ ١٧٦ ٠٣٤	(٢ ٢٢٠ ٩٢٥)		أرباح فروق تقييم عملة
٩ ٧٠٧ ٤٥٩	١٧ ٩٠٦ ٦٥٩		فوائد دائنة
١٠٩ ١٨٠	٧٥٦ ١٨٢		إيرادات أخرى
١٧ ٥٢٩ ٦٠٢	١٨ ١٩٤ ٧٣٢		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة (يخصم):
(٤ ٠٦٣ ١٤١)	(٥ ٥٢٠ ٣٠٥)	(٢٣)	ضريبة الدخل
(٢٢٩ ٧٦٣)	(٨٠ ٤٠٥)	(٢٤)	الضريبة المؤجلة (التزام)
١٣ ٢٣٦ ٦٩٨	١٢ ٥٩٤ ٠٢٢		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
٠,٠٣	٠,٠٣	(٢٥)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

مهندس/ عبد السلام عبد السلام الجبلي

محاسب/ احمد شوقي منتصر

محاسب/ محمد سعيد عبد المنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٢٣٦ ٦٩٨	١٢ ٥٩٤ ٠٢٢	أرباح الفترة
--	--	الدخل الشامل الاخر
--	١ ٧٣٣ ٥٨٠ ٥٦٤	فروق تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
--	(٣٩٠ ٠٥٥ ٦٢٧)	الضريبة المؤجلة المتعلقة ببند الدخل الشامل
١٣ ٢٣٦ ٦٩٨	١ ٣٤٣ ٥٢٤ ٩٣٧	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
١٣ ٢٣٦ ٦٩٨	١ ٣٥٦ ١١٨ ٩٥٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

مهندس/ عبد السلام عبد السلام الجبلي

محاسب/ احمد شوقي منتصر

محاسب/ محمد سعيد عبد المنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الإجمالي	صافي أرباح العام	احتياطي التغير في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	الأرباح المرحلة	احتياطي رأسالي	احتياطي قانوني	المحيط تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢١٤ ٤١٩ ٢٩٠	٤٨٧ ٤٨٩ ٤٦٧	٣٤٥ ٦٩٩ ٧٥٦	٢ ٦٠٣ ٥٣٣	٣٨ ٨٤٣ ٥٣٦	١٩ ٧٨٢ ٩٩٨	--	٣٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	(٤٨٧ ٤٨٩ ٤٦٧)	--	٤٨٧ ٤٨٩ ٤٦٧	--	--	--	--
--	--	--	(٤٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	٤٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--
--	--	--	(٢٤ ٣٧٤ ٤٧٣)	--	٢٤ ٣٧٤ ٤٧٣	--	--
(٨ ٢٤٧ ٠١٤)	--	--	(٨ ٢٤٧ ٠١٤)	--	--	--	--
١٣ ٢٣٦ ٦٩٨	١٣ ٢٣٦ ٦٩٨	--	--	--	--	--	--
١ ٢١٩ ٤٠٨ ٩٧٤	١٣ ٢٣٦ ٦٩٨	٣٤٥ ٦٩٩ ٧٥٦	٩ ٤٧١ ٥١٣	٣٨ ٨٤٣ ٥٣٦	٤٤ ١٥٧ ٤٧١	٤٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢ ١١٨ ٠٩٢ ٧٤٣	١٢٤ ٧٣٩ ٨٢١	١ ١٣٢ ٨٨٠ ٤٠١	١٧ ٤٧١ ٥١٤	٣٨ ٨٤٣ ٥٣٦	٤٤ ١٥٧ ٤٧١	--	٧٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	(١٢٤ ٧٣٩ ٨٢١)	--	١٢٤ ٧٣٩ ٨٢١	--	--	--	--
٢٣٤ ٥٧٦ ٧٣٢	--	--	--	--	--	--	٢٣٤ ٥٧٦ ٧٣٢
١ ٣٥٦ ١١٨ ٩٥٩	١٢ ٥٩٤ ٠٢٢	١ ٣٤٣ ٥٢٤ ٩٣٧	--	--	--	--	--
٣٧٠ ٨٨٨ ٤٣٤	١٢ ٥٩٤ ٠٢٢	٢ ٤٧٦ ٤٠٥ ٣٣٨	١٤٢ ٢١١ ٣٣٥	٣٨ ٨٤٣ ٥٣٦	٤٤ ١٥٧ ٤٧١	--	٩٩٤ ٥٧٦ ٧٣٢

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

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
محاسب / أحمد شوقي منتصر

مدير عام الشؤون المالية والإدارية
محاسب / محمد سعيد عبد المنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
١٧ ٥٢٩ ٦٠٣	١٨ ١٩٤ ٧٣٢		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١ ٦٢٢ ٨٠٢	٢ ٠٠٢ ١٠٠	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
(٩ ٧٠٧ ٤٥٩)	(١٧ ٩٠٦ ٦٥٩)		فوائد دائنة
٥٤٤ ٧٧٦	٣ ٩٤٥ ١٤٣		الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١ ٠٣٢ ٠٥٩)	(٦٢٩)		رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤ ٩٤٩ ٧٧٢	٩ ٥٧٦ ٩٧٥		فوائد مدينة
(٨٦٣ ٣٣٠)	(١٩ ٤٠٤ ٨٤٦)	(١٤)	المستخدم من المخصصات
١٣ ٠٤٤ ١٠٦	(٣ ٥٩٣ ١٨٤)		أرباح (خسائر) التشغيل
			التغيرات في
			المخزون
(١١٤ ٩٦٦ ٨٨٢)	(٤٧ ٤٣٤ ٤٠٥)		العملاء وأوراق القبض
(٢١ ٢٥٥ ٨٩٨)	٤٢ ٨٩٥ ٣٨٣		المدنيين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٨ ٥٢٩ ٤٠١	(١٧٠ ٧١٥ ٦٤٣)		المستحق من الأطراف ذات علاقة
٣ ٩٢٣ ٣٤٣	١١٩ ٧١٢		الموردين وأوراق الدفع
٦٨ ٤٨٥ ٧٨٢	٣٢١ ٩٠٠ ٣٩٢		الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١٢ ٣١٥ ٤٧٢	(١٠٦ ٥٥٣ ٥٥٠)		توزيعات أرباح العاملين ومجلس الإدارة
(٨ ٢٤٧ ٠١٣)	--		فوائد ومصرفيات تمويلية (مدفوعة)
(٤ ٩٤٩ ٧٧٢)	(٩ ٥٧٦ ٩٧٥)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢٣ ١٢١ ٤٥٩)	٢٧ ٠٤١ ٧٢٩		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
			(مدفوعات) في أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
(٥٦٨ ٨٧٢)	(٢٩ ٢١٠)		(مدفوعات) في استثمارات في شركات تابعة
(٢٣ ٩٢٥ ٠٠٠)	(٧٤ ٧٠٠ ٠٠٠)		متحصلات من إيرادات كوبونات
٤٦ ٧٤٢ ٢٣٣	--		متحصلات من فوائد دائنة
٩ ٧٠٧ ٤٥٩	١٧ ٩٠٦ ٦٥٩		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الإستثمارية
٣١ ٩٥٥ ٨٢٠	(٥٦ ٨٢٢ ٥٥١)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
			زيادة رأس المال
--	٢٣٤ ٥٧٦ ٧٣٢		التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية
٤ ٣٩٣ ٦٧٠	(١٤ ٣٧٤ ٨٤١)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤ ٣٩٣ ٦٧٠	٢٢٠ ٢٠١ ٨٩١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٣ ٢٢٨ ٠٣١	١٩٠ ٤٢١ ٠٦٩	(١٣)	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٤٥ ٧٦٢ ٦٣٦	٣٨٢ ٦٧٢ ٥٨٥		خسائر إئتمانية متوقعة
(٢ ٧٤٨ ٧٣٨)	(٣ ٠٠٤ ٨٦٤)		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٢٥٦ ٢٤١ ٩٢٩	٥٧٠ ٠٨٨ ٧٨٩	(١٣)	

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

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

مهندس/ عبد السلام عبد السلام الجبلي

محاسب/ احمد شوقي متصر

محاسب/ محمد سعيد عبد المنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية - شركة مساهمة مصرية - وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الملحق لهذا العقد مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجاري لشركات الأموال تحت رقم ٧٦٤٦٤ المنصورة بتاريخ ١٣ مايو ١٩٩٥ ومقرها الرئيسي ٧٩ شارع الجيش المنصورة.

- غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في شراء أقطان الزهر من المنتجين أو التجار أو الشركات والتعاقد مع شركات حلج الأقطان لحلج القطن وبيع النواتج وبيع بذرة القطن الناتجة من حلج الأقطان للمعاصر أو إلى وزارة الزراعة والاتجار في القطن الشعير والغزل في الداخل والتصدير للخارج وشراء الأرز الشعير من المنتجين أو التجار أو من شركات مضارب الأرز، وتجارة وتصنيع الأرز والشعير وإنتاج وتجارة الأرز الأبيض ومشتقاته، وبيع مشتقات ضرب الأرز (كسر أرز الرجعية - السرس..... الخ) والاتجار في الأرز الأبيض وتصديره، والاتجار في جميع الحاصلات الزراعية من حقلية وبستانية وخضرروات، والإنتاج والاتجار في البذور والتقاوي الزراعية والأعلاف والمواد الخام الخاصة بهم، والاتجار في الأسمدة والمبيدات الحشرية والزراعية، والاتجار في الآلات والمعدات الزراعية بأنواعها، والاتجار في المواد الغذائية، وشراء أو تأجير أراضي ومخازن ومستودعات ومحال ومضارب لاستعمالها في أغراض الشركة، وإنتاج وتصنيع وتصدير وتسويق والاتجار في المحاصيل الزراعية ومستلزمات الإنتاج الزراعي، والعمل في كافة مجالات تنمية الثروة الزراعية بما في ذلك مجالات الإنتاج الحيواني والداجني والسمني، والقيام بأعمال استصلاح واستزراع الأراضي، وإنشاء وتشغيل المجازر الآلية، وإقامة مراكز ومحطات الفرز والتعبئة والحفظ والنقل والتداول للمحاصيل الزراعية، وإقامة وتشغيل محطات غرلة وإعداد التقاوي والبذور الزراعية، وتصنيع وتعبئة وخط وتجارة الأسمدة الورقية والكيماوية والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها، واستئجار المساحات والسعات التخزينية اللازمة لنشاط الشركة، وتأجير المساحات والسعات التخزينية الفائضة عن حاجة الشركة للغير، وتكرير وتعبئة وتصنيع والاتجار في الزيوت والدهون والشحوم بكافة أنواعها واستئجار الخزانات اللازمة، لهذه الأنشطة وإقامة وتشغيل وتأجير واستئجار الثلاجات اللازمة لأنشطة الشركة، وتصنيع وتجارة الأعلاف ومستلزماتها، والقيام بأعمال التصدير لكافة الأنشطة المذكورة، ونشاط التشغيل لدى للغير، ونشاط التعبئة والتغليف، ونشاط الاستيراد والاتجار في مواد البناء مثل الاسمنت والكلينكر والحديد والاسمدة الازوتية والفوسفاتية والرمال واية منتجات اخرى مرتبطة او مكملية لتلك المنتجات والاتجار فيها بالذات او بالتوكيل ومباشرة جميع العمليات المالية والتجارية المتعلقة بها . وذلك دون الإخلال بأحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية، وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة. ويجوز للشركة أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها ان تندمج فيها او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون وتلتزم الشركة بأحكام القانون رقم ١٢١ لسنة ١٩٨٢ في شأن سجل المستوردين. ولا ينشئ تأسيس شركة أى حق في مزاولة غرضها الا بعد الحصول على التراخيص اللازمة لمزاولة غرضها من الجهات المختصة وبما لا يخل بأحكام القوانين المنظمة لهذا الغرض.

- مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يوليو وتنتهي في آخر يونيه من كل عام، وتم تجديد مدة الشركة لمدة ٢٥ سنة تبدأ من ١٢ مايو ٢٠٢٠ حتى ١١ مايو ٢٠٤٥ وتم التأشير على ذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩.

- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

(أ) الالتزام بالمعايير والقوانين

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

(ب) عملة التعامل والعرض

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

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة 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 السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة 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 بصورة 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.

(هـ) القوائم المالية المجمعة

- يوجد لدى الشركة شركات تابعة و طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" و المادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب أن تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي و نتائج الأعمال و التدفقات النقدية للمجموعة ككل.
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول و كذا صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- و يتم إجراء اختبار الاضمحلال سنوياً للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء، أية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فوراً في الأرباح أو الخسائر.
- ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف و استلام الخدمات باستثناء واحد و هو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.
- لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة تسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المقتنية و المقتناة و عادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.
- يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة أن الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية و لا يتم إعادة قياسه و تتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغييرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح.

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. وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بالمركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة بإقتناء الأصل.

- ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإقرارف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة 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 لاتزال 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 الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - إن وجد - والقيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل، هذا ويتم الإقرارف 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 ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

(هـ) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-ي) هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها في تاريخ المركز المالي، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

(و) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

تقيس الشركة الأصل غير المتداول (أو المجموعة الجاري التخلص منها) و المبوية 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) تحقق الإيراد

- تثبت الشركة الإيرادات من العقود مع العملاء علي أساس نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨:
 - الخطوة: تحديد العقد (العقود) مع العميل: يعرف العقد بأنه إتفاق بين الطرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.
 - الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: إلتزام الأداء هو عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى عميل.
 - الخطوة ٣: تحديد السعر المعاملة هو مبالغ العوض الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل، بإستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى.
 - الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة علي إلتزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من التزام، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة علي كل إلتزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ مقابل العقد الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل إلتزام من إلتزام الأداء.
 - الخطوة ٥: تحقق الإيرادات عندما أو كلما أوفت المنشأة بإلتزام الأداء.
 - تفي الشركة بالتزامات الأداء وتثبت الإيرادات علي مدى زمني إذا تم الإستيفاء أحد المعايير التالية:
- (أ) أداء الشركة لا ينشئ أي أصل له إستخدام بديل للشركة وللشركة حق واجب النفاذ في دفعه مقابل الأداء المكتمل حتي تاريخه.

(ب) قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل يتحكم فيه العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.

(ج) العميل يتلقي المنافع التي يقدمها أداء الشركة ويستهلكها في الوقت نفسه طالما قامت الشركة بالأداء.

- بالنسبة لإلتزامات الأداء. في حالة وفاء بأحد الشروط المذكورة أعلاه. يتم تحقق الإيرادات علي مدى زمني الذي يمثل الزمن الذي يتم فيه الوفاء بالتزام الأداء.
- عندما تستوفي الشركة إلتزاماً بالأداء من خلال تقديم الخدمات التي وعد بها فإنها تنشأ أصلاً مبني علي العقد مقابل مبلغ العقد المقابل لإلتزام الأداء. عندما يتجاوز مبلغ العقد المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المحققة ينتج عن ذلك دفعات مقدمة من العميل (إلتزام العقد).
- تثبت الإيرادات بالقدر الذي يوجد فيه احتمال بتدفق منافع إقتصادية للمجموعة وإمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق فيه حيثما كان ذلك مناسباً.

استيفاء التزامات الأداء

- يجب على الشركة إجراء تقييم لكل عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا كان يتم الوفاء بإلتزامات الأداء علي مدى زمني أو عند نقطة من الزمن يتطلب قدر من الحكم الشخصي من أجل تحديد الطريقة المناسبة لإثبات الإيرادات.
- تحديد أسعار المعاملة.
- يجب علي الشركة تحديد سعر المعاملة المتعلقة في عقودها مع العملاء. وعند إستخدام هذا الحكم. تقوم الشركة بتقدير تأثير أي مقابل متغير في العقد.

تحويل السيطرة في العقود مع العملاء

- في حالة ما إذا قامت الشركة بتحديد استيفاء التزامات الأداء عند نقطة من الزمن. تثبت الإيرادات عندما تكون السيطرة على الأصول موضوع العقد تم تحويلها إلى العميل.

مكون التمويل الهام

- يجب على الشركة تعديل مبلغ مقابل العقد المتعهد به مقابل القيمة الزمنية للنقود إذا كان العقد يتضمن مكون تمويل هام.

(ط) الأدوات المالية

الاعتراف والقياس الأولي

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالمدينون التجاريون وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولياً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن المدينون التجاريون بدون مكون تمويل مهم) أو الالتزام المالي مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات التي تُنسب مباشرة إلى حيازتها أو إصدارها لبند ليس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم قياس العملاء الذين ليس لديهم عنصر تمويل مهم مبدئياً بسعر المعاملة، وسعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن تكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها للعميل بإستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

التبويب والقياس اللاحق

الأصول المالية

عند الإعراف الأولي يتم تبويب الأصل المالي على أنه مقياس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كإستثمارات في أدوات الدين وإستثمارات في أدوات حقوق الملكية أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. لا يتم إعادة تبويب الأصول المالية بعد الاعتراف الأولي بها إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية، وفي هذه الحالة يتم إعادة تبويب جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة إعداد التقارير المالية الأولى بعد التغيير في نموذج الأعمال.

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالتكلفة المستهلكة إذا استوفي الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- في حالة إذا كان سيتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
- في حالة أنه ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

- يتم تبويب الاستثمار في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفي الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- يكون الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية كليهما؛

- و ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

- عند الاعتراف الأولي بإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محقق بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة أن تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر، التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للإستثمار، يتم إجراء هذا الاختيار لكل أداة على حده.

- الأصول المالية التي لم يتم تبويبها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تبويبها على أنها مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وهذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية.

- عند الاعتراف الأولي فإنه يمكن للشركة، أن تخصص - بشكل غير قابل للإلغاء - أصلاً مالياً يستوفي المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه - أحياناً - على أنه "عدم اتساق محاسبي") والذي قد ينشأ خلاف ذلك.

الأصول المالية - تقييم نموذج الأعمال

تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بأصل مالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي يتم بها إدارة الأعمال ويتم تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التي تم النظر فيها ما يلي:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتشغيل تلك السياسات عملياً. يشمل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات الفوائد التعاقدية، والحفاظ على ملف تعريف معدل فائدة معين، ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أي التزامات ذات صلة أو التدفقات النقدية المتوقعة أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول؛
- كيفية تقييم أداء المحفظة وإبلاغ إدارة الشركة بها؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها في نموذج العمل) وكيفية إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية تعويض مديري الأعمال - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
- تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات في المستقبل.
- إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للإستبعاد لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتفق مع اعتراف الشركة المستمر بالأصول.
- يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو المدارة والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة

لأغراض هذا التقييم يكون المبلغ الأصلي هو القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي وتكون الفائدة هي مقابل القيمة الزمنية للنقود، ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (خطر السيولة والتكاليف الإدارية)، بالإضافة إلى هامش الربح.

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة، تأخذ الشركة في إعتبارها الشروط التعاقدية للأداة. ويتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على شرط تعاقد يمكن أن يغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تلبى هذا الشرط عند إجراء هذا التقييم، تأخذ الشركة في إعتبارها:

- الأحداث المحتملة التي من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية؛
- الشروط التي قد تعدل معدل القسائم التعاقدية، بما في ذلك ميزات المعدل المتغير؛
- ميزات الدفع المسبق والإضافات؛
- والشروط التي تقصر مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة (على سبيل المثال، ميزات غير قابلة للاستعادة).

- تتماشى ميزة السداد المبكر مع مدفوعات الأصل و الفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفع المسبق يمثل بشكل جوهري المبالغ غير المدفوعة من الأصل والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق، والذي قد يشمل تعويضاً معقولاً عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك بالنسبة، للأصول المالية التي يتم الحصول عليها بخصم أو علاوة إصدار على القيمة الاسمية التعاقدية، وهي ميزة تسمح أو تتطلب السداد المبكر بمبلغ يمثل بشكل جوهري المبلغ التعاقدية بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تتضمن أيضاً تعويضاً معقولاً للإنهاء المبكر) يتم التعامل معها على أنها تتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة السداد المبكر غير مؤثرة عند الاعتراف الأولي.

الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة
تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الاضمحلال.

إيرادات الفوائد، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

أدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقاً بالقيمة العادلة.

إيرادات الفوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر.

صافي الأرباح والخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل. عند الإستبعاد، مجمع الأرباح والخسائر ضمن الدخل الشامل يتم إعادة تبويبها ليصبح ضمن الأرباح والخسائر.

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقاً بالقيمة العادلة.

توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر مالم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار.

صافي الأرباح والخسائر الأخرى التي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر لا يتم إعادة تبويبها على الإطلاق ضمن الأرباح أو الخسائر.

الإلتزامات المالية - التبويب والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الأولي.

يتم قياس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر بما في ذلك مصروف الفوائد ضمن الأرباح والخسائر.

الإلتزامات المالية الأخرى يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، ويتم الاعتراف بمصروف الفوائد وأرباح وخسائر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

الإستبعاد

الأصول المالية

تقوم الشركة بإستبعاد الأصل المالي عند إنقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية.

تدخل الشركة في معاملات تقوم بموجبها بتحويل الأصول المعترف بها في قائمة مركزها المالي، ولكنها تحتفظ بكافة مخاطر ومنافع الأصول المحولة في هذه الحالة لا يتم إستبعاد الأصول المحولة.

الالتزامات المالية

يتم إستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزامات التعاقدية أو إلغائها أو انقضاء مدتها.

تقوم الشركة أيضًا بإستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها والتدفقات النقدية للالتزامات المعدلة تختلف اختلافًا جوهريًا، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزامات المالية الجديدة على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند إستبعاد الالتزامات المالية فإن الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مفترضة) يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح والخسائر.

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول والالتزامات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي عندما، وعندما فقط :

يكون للشركة حق إلزامي قانوني في تسوية المبالغ المثبتة، وعندما يكون لدى الشركة نية في تسوية الأصول مع الالتزامات على أساس الصافي أو بيع الأصول وسداد الالتزامات في آن واحد.

(ي) الإضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة :

الأدوات المالية وأصول العقد :

تعترف الشركة بمخصص الخسارة للخسائر المتوقعة في:

- الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة.

- أدوات الدين المقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- أصول العقود مع العملاء.

- تقوم الشركة بالإعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء القروض

- تقوم الشركة بقياس مخصص الخسارة للأداة المالية بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر إذا كانت المخاطر الائتمانية على تلك الأداة المالية قد زادت - بشكل جوهري - منذ الإعتراف الأولي ويتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على ١٢ شهرًا لما يلي :

- سندات الدين ذات مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير.

- سندات الدين الأخرى وأرصدة البنوك التي لم تزيد مخاطرها الائتمانية بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي (مخاطر التعثر في السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية).

- يجب على الشركة ان تقوم بتحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية على الأصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي وعند إحتمال الخسائر الائتمانية المتوقعة يجب على الشركة الأخذ في الاعتبار ان تكون هذه المعلومات معقولة ومؤيدة ومتاحة بدون تكلفة اوجهد لا مبرر لهما وهذا يشمل مدى صحة وكمية وكفاءة المعلومات والتحليلات والتي تعتمد على الخبرة السابقة والتقييم الائتماني وأيضا المعلومات المستقبلية.

- تعتبر الشركة الأصل المالي متعثرا عندما:

○ يكون من غير المحتمل ان يقوم المدين بدفع التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل دون الرجوع من قبل الشركة في إجراءات مثل استبعاد أوراق مالية (إن وجد).

○ عندما تتجاوز الأصول المالية موعد استحقاقها ٩٠ يوم مالم يكن من الممكن دحضها.

○ عمر خسائر الائتمان المتوقعة هو الذي ينتج عن جميع الاحداث الافتراضية المحتملة على مدى العمر المتوقع لأداة مالية.

○ خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهر هي جزء من خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن احداث افتراضية ممكنة خلال ١٢ شهر من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر اذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهرا).

إن الحد الأقصى للفترة التي يجب أخذها في الحسبان عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة هو الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تكون الشركة معرضة على مدارها للمخاطر الائتمانية.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقديرات مرجحة لاحتمال الخسائر الائتمانية. تُقاس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة تحصيلها) يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

وتقوم الشركة بمراجعة الأصول المالية المعرضة لخطر الإضمحلال فيما عدا الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، لقياس مدى اضمحلال تلك الأصول وفقاً لما يلي:

• **المرحلة الأولى (stage 1):** تتضمن القروض والتسهيلات الائتمانية/ أدوات الدين التي لم تحدث زيادة جوهرية في مخاطرها الائتمانية منذ الإقرار الأولي بها، وتتمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة في الخسارة المتوقعة الناتجة عن أحداث التعثر التي قد تحدث خلال (١٢) شهر التالية لتاريخ إعداد التقارير المالية.

• **المرحلة الثانية (stage 2):** تتضمن القروض والتسهيلات الائتمانية/ أدوات الدين التي حدثت زيادة جوهرية في مخاطرها الائتمانية منذ الإقرار الأولي بها، إلا أنها لم تصل إلى مرحلة التعثر بعد نظراً لعدم وجود دليل موضوعي يؤكد حدوث التعثر، وتحتسب الخسارة الائتمانية المتوقعة لكامل عمر القروض والتسهيلات الائتمانية/ أدوات الدين، وهي تمثل الخسارة المتوقعة الناتجة عن أحداث التعثر خلال المدة الزمنية المتبقية من عمر الأداة.

• **المرحلة الثالثة (stage 3):** تتضمن القروض والتسهيلات الائتمانية / أدوات الدين التي يتوفر دليل/ أدلة على أنها أصبحت متعثر (غير منتظمة)، وتكتسب الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال المدة الزمنية المتبقية من عمر الأداة.

الأدوات المالية ذات مستوى إئتماني منخفض:

في تاريخ كل تقرير مالي، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية التي تم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة وسندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تعاني من انخفاض الائتمان. يعد الأصل بأنه ذو مستوى ائتمان منخفض عندما يكون قد وقع واحد أو أكثر من الأحداث التي يكون لها تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

تشتمل الأدلة على أن الأصول المالية ذو مستوى ائتمان منخفض البيانات الممكن رصدها حول الأحداث التالية:

- صعوبات مالية كبيرة للمدين.
- خرق العقد مثل التعثر عن السداد أو التأخير لأكثر من ٩٠ يوم من تاريخ الاستحقاق.
- إعادة هيكلة قرض أو سلفة من قبل الشركة لم تكن الشركة لتقبلها بظروف أخرى .
- من المحتمل أن المدين سوف يدخل في إفلاس أو إعادة تنظيم مالي آخر .
- اختفاء نشاط سوق الأوراق المالية بسبب الصعوبات المالية.

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي

يتم خصم مخصصات الخسائر للأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة من إجمالي القيمة الدفترية للأصول بالنسبة لأدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم تحميل مخصص الخسارة على الربح أو الخسارة ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الآخر.

إعدام الدين

يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لاسترداد أصل مالي بالكامل أو جزء منه. بالنسبة لعملاء الشركة، تقوم الشركة بشكل فردي بعمل تقييم فيما يتعلق بتوقيت ومبلغ الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع معقول للاسترداد. ومع ذلك، فإن الأصول المالية المشطوبة يمكن أن تظل عرضة لنشاطات الإنفاذ من أجل الامتثال لإجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاستثمارات العقارية وأصول العقود مع العملاء، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإسترادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.

- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول.

- وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

- القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادية.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

(ك) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال (قانوني أو حكمي) أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية 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.

(ل) تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض كمصروف وفقاً لأساس الإستحقاق، أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض 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.

(م) ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات السابقة.

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية.

(ن) المصروفات

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

(س) 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.

(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 الاستحقاق، ويقتصر إلزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

(ف) 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.

(ص) 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 ليتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في القوائم المالية الحالية.

٤. (أ) أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١١ ٩٤٥ ١٣٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

البيان	أراضي	مبانٍ وإنشاءات	آلات	ومعدات	وسائط نقل وانتقال	تجهيزات وتركيبات	أثاث ومعدات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢٥/٧/١	٣٧ ٧٣٩ ٢٢٧	٦٨ ٨٥٧ ٩٤٥	٣ ٥٥٥ ٠٨٣	١١ ٥٩٧ ٠٥٩	٤١ ٤٩٩ ٩٥٥	٢ ٨١٩ ٩١٧	٥٩٦ ١٧٥	١٦٦ ٦٣٦ ١٥١
التكلفة في ٢٠٢٥/٧/١	---	---	---	---	---	٢٩ ٢١٠	---	٢٩ ٢١٠
الإضافات خلال الفترة	٣٧ ٧٣٩ ٢٢٧	٦٨ ٨٥٧ ٩٤٥	٣ ٥٥٥ ٠٨٣	١١ ٥٩٧ ٠٥٩	٤١ ٤٩٩ ٩٥٥	٢ ٨١٩ ٩١٧	٥٩٦ ١٧٥	١٦٦ ٦٦٥ ٣٦١
التكلفة في ٢٠٢٥/٩/٣٠	---	٧ ٥٤٤ ٣٨٥	٣ ٣٦٤ ٨٢٠	٦ ٦٥٥ ٨٣١	١١ ١١٠ ٨٧٥	١ ٦٣٩ ١٧٣	٤٠٣ ١٦٦	٣٠ ٧١٨ ٢٥٠
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٥/٧/١	---	٣٤٤ ٢٩٠	١٢ ٧٦٧	٣٩٦ ٣٨٨	١ ١٨٦ ٨٥٨	٥٤ ١٠٨	٧ ٦٨٩	٢ ٠٠٢ ١٠٠
إهلاكات الفترة	---	٧ ٨٨٨ ٦٧٥	٣ ٣٧٧ ٥٨٧	٧ ٠٥٢ ٢١٩	١٢ ٢٩٧ ٧٣٣	١ ٦٩٣ ٢٨١	٤١٠ ٨٥٥	٣٢ ٧٢٠ ٣٥٠
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٥/٩/٣٠	---	٦٠ ٩٦٩ ٢٧٠	١٧٧ ٤٩٦	٤ ٥٤٤ ٨٤٠	٢٩ ٢٠٢ ٢٢٢	١ ١٢٦ ٦٣٦	١٨٥ ٣٢٠	١٣٣ ٩٤٥ ٠١١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/٩/٣٠	٣٧ ٧٣٩ ٢٢٧	٦١ ٣١٣ ٥٦٠	١٩٠ ٢٦٥	٤ ٩٤١ ٢٢٨	٢٩ ٤٧٠ ٣٥٨	٢ ٠٧٠ ٢٥٦	١٩٣ ٠١٤	١٣٥ ٩١٧ ٩٠٨
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٣٧ ٧٣٩ ٢٢٧	٦١ ٣١٣ ٥٦٠	١٩٠ ٢٦٥	٤ ٩٤١ ٢٢٨	٢٩ ٤٧٠ ٣٥٨	٢ ٠٧٠ ٢٥٦	١٩٣ ٠١٤	١٣٥ ٩١٧ ٩٠٨

• بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١١ ٦٤٧ ٢٧٦ جنيه مصري بياناتها كما يلي:-

جنيه مصري	آلات ومعدات
٣ ٢٩٩ ٦٨٩	آثاث ومعدات مكاتب
٨٣ ٦٢١	وسائط نقل وانتقال
٣ ٦٦٩ ٢٨٩	تجهيزات وتركيبات
٣ ٥٢٣ ٤٧١	أجهزة وحاسبات
١ ٠٧١ ٢٠٦	الإجمالي
١١ ٦٤٧ ٢٧٦	

(ب) أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٨٧٢ ٥٤٢ ١٣٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

الإجمالي	مكاتب ومعدات	أثاث	أجهزة	وحاسبات وبرامج	تجهيزات	وسائل نقل وانتقال	معدات وآلات	مرافق وإنشاءات	أراضي	جنيه مصري	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٥ ٢٦٦ ٢٥٩	٥٦٧ ٥٠٠	٣ ٠٦٧ ٦٠٤	٣٢ ٨٧٩ ٦٦٥	٨ ٧٣٧ ٢٨٧	٣ ٤١٧ ٠٣١	٦٨ ٨٥٧ ٩٤٥	٣٧ ٧٣٩ ٢٢٧	٢٠٢٤/٧/١			التكلفة في ٢٠٢٤/٧/١
٦ ٥٠٥ ٢٥٦	---	٨١ ٦٥٩	٦ ٣٦٧ ١٦٧	٨ ٧٣٧ ٢٨٧	٣ ٤١٧ ٠٣١	٦٨ ٨٥٧ ٩٤٥	---	---	---		الإضافات خلال الفترة
١٦١ ٧٧١ ٥١٥	٥٦٧ ٥٠٠	٣ ١٤٩ ٢٦٣	٣٩ ٢٤٦ ٨٣٢	٨ ٧٣٧ ٢٨٧	٣ ٤١٧ ٠٣١	٦٨ ٨٥٧ ٩٤٥	٣٧ ٧٣٩ ٢٢٧	٢٠٢٤/٩/٣٠			التكلفة في ٢٠٢٤/٩/٣٠
٢٣ ٦٠٥ ٨٤١	٣٧٣ ٠٤٠	١ ٤١٩ ٧٧١	٦ ٦٧٤ ٧١٢	٥ ٦٤٨ ٨٥٢	٣ ٣٢٢ ٢٤٠	٦ ١٦٧ ٢٢٦	---	---	---		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/٧/١
١ ٦٢٢ ٨٠٢	٧ ٣١٢	٤٧ ٦٩٤	٩٤٦ ٣٢٠	٢٦٩ ٤٠٠	٧ ٧٨٦	٣٤٤ ٢٩٠	---	---	---		إهلاكات الفترة
٢٥ ٢٢٨ ٦٤٣	٣٨٠ ٣٥٢	١ ٤٦٧ ٤٦٥	٧ ٦٢١ ٠٣٢	٥ ٩١٨ ٢٥٢	٣ ٣٣٠ ٠٢٦	٦ ٥١١ ٥١٦	---	---	---		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/٩/٣٠
١٣٦ ٥٤٢ ٨٧٢	١٨٧ ١٤٨	١ ٦٨١ ٧٩٨	٣١ ٦٢٥ ٨٠٠	٢ ٨١٩ ٠٣٥	١٤٣ ٤٣٥	٦٢ ٣٤٦ ٤٢٩	٣٧ ٧٣٩ ٢٢٧	٢٠٢٤/٩/٣٠			صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/٩/٣٠
١٣١ ٦٦٠ ٤١٨	١٩٤ ٤٦٠	١ ٦٤٧ ٧٣٣	٢٦ ٢٠٤ ٩٥٣	٣ ٠٨٨ ٤٣٥	٩٤ ٧٩١	٦٢ ٦٩٠ ٧١٩	٣٧ ٧٣٩ ٢٢٧	٢٠٢٤/٦/٣٠			صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/٦/٣٠

٥. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٥٣٩ ٩٦٢ ٩٦٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

الرصيد في	الرصيد في
٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٦٢ ٥٣٩	٩٦٢ ٥٣٩
٩٦٢ ٥٣٩	٩٦٢ ٥٣٩

وحدة كنترول كشاف ليد

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٦. إستثمارات في شركات تابعة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات تابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٣٢١ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، ويتمثل فيما يلي:

النسبة المسددة	القيمة الاسمية للأسم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم المملوكة
من الإستثمار	المستثمر فيها	العملة		
١٠٠%	٣٢١ ٤٠٠ ٠٠٠	جم	٦٤,٢٨%	٣ ٢١٤ ٠٠٠
				شركة إبدأ للصناعات الكيماوية
٢١١ ٢٠٠ ٠٠٠	٣٢١ ٤٠٠ ٠٠٠			
٢١١ ٢٠٠ ٠٠٠				

٧. إستثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ١٦٩ ٩٣٨ ١٨١ جنيه مصري، ويتمثل فيما يلي:

عدد الأسهم / الحصص المملوكة	الكيان القانوني	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للمستثمر فيها	النسبة المسددة	قيمة الإستثمار في ٢٠٢٥/٦/٣٠	قيمة الإستثمار في ٢٠٢٤/٦/٣٠
المملوكة	القانوني	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٣٨٣ ٣٣٣	ش.م.م	٢٤,١٧	٥	١٦ ٩١٦ ٦٧٠	١٠٠	١٦ ٩١٦ ٦٦٥	١٦ ٩١٦ ٦٦٥
٣ ٣٦٨ ٨٩ ٥٤١	ش.م.م	٢١,٠٦٨	١	٨٩ ٥٤١ ٣٦٨	١٠٠	٦٤ ٠٧١ ٥٠٤	٦٤ ٠٧١ ٥٠٤
٤ ٥٠٠	ش.ذ.م	٤٥	١٠٠	٤٥٠ ٠٠٠	١٠٠	٤٥٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠
١٠٠ ٥٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	٢٨,٣٣	١	١٠٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠٠	١٠٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٦٧ ٠٠٠ ٠٠٠
						١٨١ ٩٣٨ ١٦٩	١٤٨ ٤٣٨ ١٦٩

* شركة غرب المنيا للزراعات المحدودة "شركة ذات مسؤولية محدودة" وفقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في تاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٤ تم الموافقة على وقف النشاط وتسليم البطاقة الضريبية للشركة.

٨. مسدد تحت حساب إستثمارات

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥ ٥٠٠ ٠٠٠	---
٣٣ ٥٠٠ ٠٠٠	---
٦٩ ٠٠٠ ٠٠٠	---

الاكتتاب في زيادة رأس مال شركة إبدأ للصناعات الكيماوية

الاكتتاب في زيادة رأس مال شركة التحالف العربي لإنتاج تقاوي البطاطس

١٠. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٨٤١ ٩٩٨ ٤٩٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٠ ٨٥٧ ٠٤٢	٢٨٤ ٣٠٦ ٧٥٤	بضائع بغرض البيع
٧٤ ٧٨٠ ٨٢٧	٨٧ ١٧٢ ٨٨٣	تكوين سلعي
١١ ٣٢٦ ٥٠٨	١٦ ٧٣٢ ٧٧٥	مواد تعبئة وتغليف
٢١ ٤٢١	٢ ٥٩٤	مهمات وقطع غيار
٨٤ ٥٧٨ ٦٣٦	١١٠ ٧٨٣ ٨٣٥	الاعتمادات المستندية
٤٥١ ٥٦٤ ٤٣٤	٤٩٨ ٩٩٨ ٨٤١	

١١. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٣٦٤ ٤٤٧ ١٠٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣ ٣٦٠ ٣٦٤	١١٥ ٧٩٣ ١٩٧	عملاء
١٠٦ ٧٢٠ ٢١٧	١ ٣٩٢ ٠٠٠	أوراق قبض
١٦٠ ٠٨٠ ٥٨١	١١٧ ١٨٥ ١٩٧	
(٧ ٧٧٨ ٧٦٧)	(٨ ٧٣٧ ٨٣٣)	(بخصم):
١٥٢ ٣٠١ ٨١٤	١٠٨ ٤٤٧ ٣٦٤	خسائر إئتمانية متوقعة

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٤١٨ ١٤٧ ٢٣٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٤٩٣ ٣١٨	٨ ٢٥٨ ١٧٦	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
١٥ ٩٨٦ ٦٠٧	١٧ ١٤٧ ٠١٩	ضرائب مدينة خصم منبع
١ ٣٨٠ ٦٢٤	١ ٣٢٦ ٢٥٢	عهد موظفين
٤٠٠ ٩٨٢	٣٣٦ ٨٤٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٤ ٧٨٣ ١٧٧	٢٠٨ ١٨٧ ٣٠٩	موردين - دفعات مقدمة
٣٤١ ٢٧٤	٣٥٤ ٢٧٤	تأمينات لدى الغير
١ ٠٣٣ ٧٥٠	١ ٠٣٣ ٧٥٠	غطاءات خطابات ضمان
١١ ٣٦٠ ٩٨٢	--	جهاز حماية المستهلك
٣ ٨٧١ ١١٩	--	مصلحة الجمارك - النافذة الجمركية
٩٢٠ ٩١٩	٦٤٤ ٦٧٧	أرصدة مدينة أخرى
٦٦ ٥٧٢ ٧٥٢	٢٣٧ ٢٨٨ ٣٠٣	
(١٥١ ٥٣٩)	(٢ ١٤٠ ٨٨٦)	(بخصم):
٦٦ ٤٢١ ٢١٣	٢٣٥ ١٤٧ ٤١٧	خسائر إئتمانية متوقعة

١٣. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٧٨٩ ٠٨٨ ٥٧٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:		
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٨٢ ٤٤٠ ٨٧٨	٥٧٢ ٢٦٣ ٧٨١	بنوك - حسابات جارية
٢٣١ ٧٠٧	٨٢٩ ٨٧٢	نقدية بالصندوق
٣٨٢ ٦٧٢ ٥٨٥	٥٧٣ ٠٩٣ ٦٥٣	
(٢ ٠٠٨ ١٣٥)	(٣ ٠٠٤ ٨٦٤)	(يخصم):
٣٨٠ ٦٦٤ ٤٥٠	٥٧٠ ٠٨٨ ٧٨٩	خسائر إئتمانية متوقعة

١٤. المخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٥٤ ١٥٤ ٢٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :		
٢٠٢٥/٩/٣٠	المستخدم خلال العام	٢٠٢٥/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٣ ٥٩٥ ١٥٤	(١٩ ٤٠٤ ٨٤٦)	٤٣ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٣ ٥٩٥ ١٥٤	(١٩ ٤٠٤ ٨٤٦)	٤٣ ٠٠٠ ٠٠٠

لم يتم الإفصاح عن المعلومات التي تتطلبها المعايير المحاسبية لأن الإدارة تعتقد أن القيام بذلك سيضر بشكل بالغ بنتيجة التفاوض مع تلك الأطراف.

١٥. بنوك تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٦٥١ ٦٢٣ ١٤٩ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي:

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٨ ٢٧٦ ٦٠٨	٣٦ ٥٧٤ ٦٦٥	(أ) بنك مصر فرع المنصورة الإسلامي مرابحات
٣٠ ٣٢٦ ٣٤٦	٣٠ ٤٦٣ ٤٨٥	(ب) البنك الزراعي المصري
٣٦ ٣٠٩ ٦٧٥	٣٩ ٩٥٨ ٢٥٧	(ج) البنك الأهلي المصري
٣٩ ٠٨٥ ٨٦٣	٢٣ ٦٠٩ ٤٥١	(د) بنك القاهرة
--	١٩ ٠١٧ ٧٩٣	(هـ) بنك الشركة المصرفية
١٦٣ ٩٩٨ ٤٩٢	١٤٩ ٦٢٣ ٦٥١	

(أ) بنك مصر فرع المنصورة الإسلامي (مرابحات)

- الحد الأول ٩٥ مليون جنيه مصري يستخدم لتمويل شراء المحلى أو الاستيراد لجميع الخامات ومستلزمات الإنتاج المرتبطة بالنشاط الجاري بالشركة.

- الحد الثاني ٥ مليون جنيه مصري بغرض إصدار خطابات ضمان ابتدائية ونهائية والتي تدخل ضمن نشاط الشركة لتقديمها للموردين وكتأمين دخول المناقصات.

(ب) البنك الزراعي المصري

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

(ج) البنك الأهلي المصري

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

(د) بنك القاهرة

- تسهيل جاري مدين بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري على أن لا يتجاوز الرصيد المدين لهذا الحساب مضافا اليه العوائد والعمولات وذلك بغرض تمويل سداد مستحقات الموردين المحليين والخارجيين لشراء المحلى أو الاستيراد لجميع الخامات ومستلزمات الإنتاج المرتبطة بالنشاط الجاري بالشركة وتمويل المصروفات التشغيلية من التسهيل من الصرف على المصروفات الخاصة بالضرائب والجمارك والتأمينات الإجتماعية والمرافق وتمويل وشراء الأسمدة من الشركات الشقيقة.

(هـ) بنك الشركة المصرفية

- تسهيل جاري مدين بمبلغ ٥٠ مليون جنية مصري يستخدم في سداد مستحقات الموردين والمقاولين من البنك وصرف للشركة الشقيقة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات بموجب فواتير الكترونية وسداد التأمينات والجمارك والضرائب وتمويل مصروفات التشغيلية (المرافق- الإيجارات - مصاريف الشحن- التخليص الجمركي) بحد اقصى ٣٠٪

١٦. موردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٥٧٧ ٩٥٥ ٣١٢ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨ ٦٧٦ ٠٧١	٣٠ ٣٨٢ ٠٥٨	موردون
٥٣٩ ٢٧٩ ٢٤١	٢٢٥ ٦٧٢ ٨٦٢	أوراق دفع
٥٧٧ ٩٥٥ ٣١٢	٢٥٦ ٠٥٤ ٩٢٠	

١٧. مستحق من أطراف ذات علاقة

بلغ رصيد مستحق من أطراف ذات علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٧٧٤ ٢٨١ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٢ ١١٤	٥٣٦ ٦١٤	شركة غرب المنيا للزراعات المحدودة
١٠٤ ٥٩٤	١٠١ ١٤٧	شركة التحالف العربي لتقاي البطاطس
٤٣ ٧٠١	--	الدولية للأسمدة والكيماويات
٨٧ ٩٥٩	٢٦٠ ٣١٩	إبدأ للصناعات الكيماوية
٧٧٨ ٣٦٨	٨٩٨ ٠٨٠	
(٤ ٠٨٧)	(٤ ٧١٦)	(يخصم):
٧٧٤ ٢٨١	٨٩٣ ٣٦٤	خسائر إئتمانية متوقعة

١٨. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٨٠ ٧٠٩ ٠٣١ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٤ ٨٥٩	٦٨٩ ٤٤٢	ضرائب خصم وإضافة
--	٥٧ ٠٩٩	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٦٤ ٤٥٠ ٩٧٠	١٧٢ ٤٨٩ ٨٤١	عملاء - دفعات مقدمة
٣١٤ ٢٠٢	٣١٨ ٢٤٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
١١٤ ٦٧٢	١١٣ ٣٧٧	تأمينات من الغير
٨ ٥٩٥ ٨٧١	٧ ٠١٨ ١١٠	مصروفات مستحقة
٢ ٧٧٧ ٢١٧	٢ ٧٧٧ ٢١٧	صندوق تدريب و تأهيل العاملين
٢١٠ ٠٩٥	--	ضرائب دائنة
٣ ٦٩١ ١٤٥	٣ ٧٩٩ ٣٤٦	أرصدة دائنة أخرى
٨٠ ٧٠٩ ٠٣١	١٨٧ ٢٦٢ ٦٨٠	

١٩. رأس المال

١٩-١ رأس المال رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١ مليار جنية مصري.

١٩-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

- يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٤ ٠٧٢ ١٦٨ جنية مصري موزع علي عدد ٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنية مصري وجميعها أسهم نقدية.

- بناء على قرار الجمعية العامة العادية والمنعقدة بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٢ تمت الموافقة على مشروع توزيع الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بتوزيع حصة المساهمين في صورة أسهم مجانية بواقع واحد سهم مجاني لكل عدد عشرة أسهم أصلية وذلك عن طريق زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بعدد ٦٠٦ ٤٠٣ ٨ سهم مجاني بإجمالي قيمة ٢١٢ ٨٠٧ ١٦ جنيه مصري يصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣١٦ ٨٧٩ ١٨٤ جنيه مصري لعدد ٦٥٨ ٤٣٩ ٩٢ سهم القيمة الاسمية لكل سهم ٢ جنيه مصري وتم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٢٣.
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة في ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بأسهم مجانية من الأرباح الموزعة بمبلغ ٦٨٤ ١٢٠ ١٣٥ جنيه مصري موزعة لعدد ٣٤٢ ٥٦٠ ٦٧ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر مبلغ ٣٢٠ مليون جنيه مصري موزع على ١٦٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري وذلك بموجب تقرير الفحص المالي الصادر من قطاع الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للإستثمار رقم ٢٤٣٢/٢٠٢٣ والصادر بتاريخ ١١/١٠/٢٠٢٣ والخاص بالأرباح الظاهرة بالقوائم المالية في ٣٠/٦/٢٠٢٤ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٣.
- بناء على قرار الجمعية العامة العادية والمنعقدة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٤ تمت الموافقة على مشروع توزيع الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بتوزيع حصة المساهمين في صورة أسهم مجانية بواقع ١,٤ سهم مجاني لكل سهم أصلي وذلك عن طريق زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بعدد ٠٠٠ ٠٠٠ ٢٢٤ سهم مجاني بإجمالي قيمة ٤٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري القيمة الاسمية لكل سهم ٢ جنيه.
- بناء على تقرير الفحص المالي الصادر من قطاع الاداء الاقتصادي بالهيئة العامة للإستثمار بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣ بالموافقة على رصد متاح لإستخدامه في زيادة رأس المال كأسهم مجانية بمبلغ ٧١٦ ٩٥٩ ٤٤١ جنيه مصري قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ١٤/١٠/٢٠٢٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٤٠ مليون جنيه مصري موزعة على عدد ٢٢٠ مليون سهم مجاني بقيمة إسمية ٢ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٧٦٠ مليون جنيه مصري موزع على ٣٨٠ مليون سهم بقيمة إسمية ٢ جنيه مصري للسهم الواحد هذا وقد وتم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٣ فبراير ٢٠٢٥.
- قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢١-٦-٢٠٢٥ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٧٦٠ مليون جنيه مصري الي مليار جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٤٠ مليون جنيه مصري موزعة على ١٢٠ مليون سهم بقيمة إسمية ٢ جنيه للسهم الواحد بالإضافة الي ٠٠٠ ٠٨٩ ٠٠٠ جنيه مصاريف إصدار لكل سهم وقد تم الاكتتاب لقدامي المساهمين ومشتري حق الاكتتاب في عدد ٣٦٦ ٢٨٨ ١١٧ سهم بقيمة اجمالية ٧٣٢ ٥٧٦ ٢٣٤ جنيه مصري بخلاف مصاريف الاصدار وبذلك تصبح قيمة رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٧٣٢ ٥٧٦ ٩٩٤ جنيه مصري موزعة على عدد ٣٦٦ ٢٨٨ ٤٩٧ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٥.
- وفيما يلي بيان ملخص بهيكل المساهمين :-

الاسم	عدد الأسهم	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	النسبة %
الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات	١٠٩ ٣٦٩ ٤٤٣	٢١٨ ٧٣٨ ٨٨٦	٢١.٩٩
عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٣٨ ٩١٥ ٣٦١	٧٧ ٨٣٠ ٧٢٢	٧.٨٢
شريف مصطفى الجبلي	٣٨ ٧٠٦ ٣٣٤	٧٧ ٤١٢ ٦٦٨	٧.٧٨
صالح عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	٣٠ ٦٠٢ ٨٤٩	٦١ ٢٠٥ ٦٩٨	٦.١٥
نيفين عبد المنعم سيف	٢٤ ٤٥٥ ٥٨٩	٤٨ ٩١١ ١٧٨	٤.٩١
الصفاء للإستثمار والتوكيلات التجارية ش م	٢٣ ٢١٦ ٣٤٩	٤٦ ٤٣٢ ٦٩٨	٤.٦٦
ميدفريت مصر للإستثمار ش م	٢٠ ٣٨٦ ٩٧٨	٤٠ ٧٧٣ ٩٥٦	٤.٠٩
مصطفى خليل الفاروق مصطفى خليل	٢٠ ٢٥١ ٣٦٦	٤٠ ٥٠٢ ٧٣٢	٤.٠٧
دعاء صلاح احمد محمد الحصري	١٩ ٩٦٥ ٢٩٦	٣٩ ٩٣٠ ٥٩٢	٤.٠١
شركه ليبيا للإستثمار	١٨ ١٧٦ ٣٨١	٣٦ ٣٥٢ ٧٦٢	٣.٦٥
نافع فهمي فهمي عبد المجيد	١٦ ٢٦٥ ٠٨٤	٣٢ ٥٣٠ ١٦٨	٣.٢٧
نهله عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	١٥ ٣٠١ ٤٢٤	٣٠ ٦٠٢ ٨٤٨	٣.٠٧
نورهان عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي	١٥ ٣٠١ ٤٢٤	٣٠ ٦٠٢ ٨٤٨	٣.٠٧
عزه محمد عبد الرحيم شعبان سليم	١٠ ٤٣٤ ٩٤٦	٢٠ ٨٦٩ ٨٩٢	٢.٠٩
احمد نافع فهمي فهمي عبد المجيد	٨ ٦٦٤ ٣٣٩	١٧ ٣٢٨ ٦٧٨	١.٧٤
آخرون	٨٧ ٢٧٥ ٢٠٣	١٧٤ ٥٥٠ ٤٠٦	١٧.٥٥
	٤٩٧ ٢٨٨ ٣٦٦	٩٩٤ ٥٧٦ ٧٣٢	١٠٠

٢٠. صافي المبيعات

بلغت قيمة صافي المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٣٩ ٣١٧ ٧٨٢ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٠ ٠١٦ ٩٧٠	٧٩٥ ٣٠١ ٤٥٥	إجمالي المبيعات
١ ٣٣٢ ٦٩٦	--	إيرادات تشغيل للغير
٤٦١ ٣٤٩ ٦٦٦	٧٩٥ ٣٠١ ٤٥٥	إجمالي إيرادات النشاط
(٦ ٥٨٧ ٦٨١)	(١٢ ٩٨٤ ٣١٦)	(بخصم):
٤٥٤ ٧٦١ ٩٨٥	٧٨٢ ٣١٧ ١٣٩	مردودات مبيعات

٢١. تكلفة المبيعات (بالصافي)

بلغت قيمة تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٩٢٨ ٥٨٩ ٧٤٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٤ ٥٠١ ٤٢٣	٧٥٠ ٥٣٥ ٧٥١	تكلفة المبيعات
٣٦٤ ١٦٢	٧ ٦٢٤ ٣٦٥	مصروفات المشتريات
٤٠٩ ٢٢٩	٥٢٨ ٢٥٣	مصروفات تشغيل محطة الغريلة
٤٣٥ ٢٧٤ ٨١٤	٧٥٨ ٦٨٨ ٣٦٩	إجمالي تكلفة النشاط
(٥ ١٤٣ ٦٢٣)	(١٥ ٠٩٨ ٤٤١)	(بخصم):
٤٣٠ ١٣١ ١٩١	٧٤٣ ٥٨٩ ٩٢٨	خصم مكتسب

٢٢. مصروفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١١٨ ٤٣٠ ٢١ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٣٧ ٩٢٣	١ ٠٩٦ ٤٨٦	أجور ومرتبات أساسية
٣ ٧٩١ ٩٧٥	٥ ٩٦٩ ٨٩٥	أجور ومرتبات متغيرة
٩٤٤ ٨٨٤	١ ٠٣٦ ٧٦٩	مصروفات سيارات
٣٧٣ ٥٥٤	٢٧٣ ٣٠٨	مصروفات دعائية وإعلان
١١٢ ٥٧٨	٢٣ ٢٢٢	مصروفات إنتقال وبدل سفر
١٣٠ ٠٧٩	٩ ٦٥٨	تأمينات إجتماعية (حصة الشركة)
٢٩٤ ٦١١	٣٢٨ ٠٠٥	تأمين
٦٨ ٨٢٩	١١٦ ٧٨٠	تليفون وفاكس
١٤١ ٠٤٤	١٧٢ ٨٥٤	مياه وكهرباء
١٨٢ ٦٠٥	١٢٦ ٩١٥	رسوم وتراخيص
٣٩١ ٧٨٧	٦٠١ ١٧٠	أتعاب مهنية
٨٢٩	١ ٥٨٤	بريد ودمغة
٤٧٨ ٤٤٧	٥٢٢ ٣٨٣	صيانة
٢٨١ ٦١١	٣٦٤ ٢٦٥	إيجارات
١ ٦٢٢ ٨٠٢	٢ ٠٠٢ ١٠٠	إهلاك
٣٤١ ٥١٥	٢٢٧ ٨٧٩	إكراميات
٧١ ٨٠٠	٢٩٠ ٢٠٠	تبرعات
٦٩ ٢٤٥	٢٩٦ ٢١٠	مطبوعات وأدوات كتابية
٤٨٥ ٩٥٩	٣٢٩ ٤٧٧	مصروفات بوفيه ونظافة وضيافة
٣٠٨ ٩٥٥	٢ ٠٤٩ ٨٤٣	مصروفات متنوعة
--	٣ ٨٢٣ ٩١٩	فروق فحص ضريبي
١ ١٦٤ ٣٨٧	٢ ٠٤٠ ١٩٦	المساهمة التكافلية
١٢ ٢٩٥ ٤٢٠	٢١ ٤٣٠ ١١٨	

٢٣. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٥٢٩ ٦٠٢	١٨ ١٩٤ ٧٣٢	صافي أرباح العام قبل ضرائب الدخل
		تسويات ضريبية :
		يضاف مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم:
١ ٦٢٢ ٨٠٢	٢ ٠٠٢ ١٠٧	الإهلاك المحاسبى
٧١٢ ٥٦٥	٦١٨ ١٠٠	مصروفات غير قابلة للخصم
١ ١٦٤ ٣٨٧	٢ ٠٤٠ ١٩٦	المساهمة التكافلية
٧١ ٨٠٠	٢٩٠ ٢٠٠	تبرعات (تضاف مؤقتا)
٨٨ ٥٠٠	٩٤ ٥٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٥٤٤ ٧٧٦	٣ ٩٤٥ ١٤٢	الخسائر الإئتمانية المتوقعة
		(يخصم) مصروفات وأعباء قابلة للخصم:
(٢ ٦٤٣ ٩٦٩)	(٢ ٣٥٩ ٤٦٢)	الاهلاك الضريبي
(١ ٠٣٢ ٠٥٩)	(٦٢٩)	رد خسائر إئتمانية متوقعة
١٨ ٠٥٨ ٤٠٥	٢٤ ٨٢٤ ٨٨٧	صافي الربح الضريبي
		يخصم
--	(٢٩٠ ٢٠٠)	التبرعات (تضاف نهائيا)
١٨ ٠٥٨ ٤٠٥	٢٤ ٥٣٤ ٦٨٧	صافي الوعاء الضريبي
%٢٢.٥	٢٢.٥%	
٤ ٠٦٣ ١٤١	٥ ٥٢٠ ٣٠٥	الضريبة المستحقة
%٢٣.١٨	٣٠.٣٤%	السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٤. الإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٧٥٠ ٥٨٢	٣ ٨٣٠ ٩٨٧	الإلتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن فروق إهلاكات الأصول الثابتة
		الإلتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن فروق تقييم الأستثمارات بالقيمة
٣٢٨ ٩٠٠ ٧٦١	٧١٨ ٩٥٦ ٣٨٨	العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٣٢ ٦٥١ ٣٤٣	٧٢٢ ٧٨٧ ٣٧٥	

٢٥. نصيب السهم في صافي أرباح العام

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة نصيب المساهمين في الأرباح على عدد الأسهم القائمة وقد تم حساب حصة العاملين في الأرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة على أساس تقديري طبقا لما هو وارد بالنظام الأساسي للشركة.

٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٢٣٦ ٦٩٨	١٢ ٥٩٤ ٠٢٢	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
		يخصم :-
(١ ٩٨٩ ٢٢٤)	(١ ٠٩٦ ٤٨٦)	حصة العاملين ومجلس الإدارة المقدرة في الأرباح
١١ ٢٤٧ ٤٧٥	١١ ٤٩٧ ٥٣٦	صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة
٣٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩١ ٤٧٣ ٨٦١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٣	٠,٠٣	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

٢٦. 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.

طبيعة التعامل	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٤/٩/٣٠
الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات	٢٤٣ ٨٠٩ ٣١١	١٢ ٧٤٤ ٣٧٥
مبيعات بضاعة	٤٣ ٧٠١	
خدمات تشغيل		
أبو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية	--	٢٢٥ ٠٥٤ ٤٨٢
مشتريات بضاعة	--	١٢٧ ٦١٤ ٩٨٩
أوراق دفع	--	٤ ٦٩١ ٦٠٥
خصم مكتسب		
فيريكم مصر للأسمدة والكيماويات	٣٦٧ ١٥٢ ٦٤٥	٩٠ ٩٧٢ ٣٣٧
مشتريات بضاعة	١٥ ٠٩٨ ٤٤١	٤٥٢ ٠١٨
خصم مكتسب	--	١٩ ٠٩٥ ٨٥٦
مشتريات بضاعة	--	١ ٥١٩ ٢٧٤
خدمات تشغيل	--	٦ ٥١٤ ١٨٨
أوراق دفع	--	--
مشتريات بضاعة	٨ ٥١١ ٢٠٠	--

• بناءً على قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٦ إبريل ٢٠٢٥ والتي تقرر فيها الموافقة على كفالة شركة إبدأ للصناعات الكيماوية (شركة تابعة) لدى البنك الزراعي المصري بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري.

الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي ضمن الأصول المتداولة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (عملاء)
شركة أسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية (موردون دفعات مقدمة)
شركة فيريكم مصر للأسمدة والكيماويات (موردون دفعات مقدمة) *
شركة أبوزعل للأسمدة والمواد الكيماوية (موردون دفعات مقدمة)

المستحق من أطراف ذات علاقة

إبدأ للصناعات الكيماوية
شركة التحالف العربي لتقايي البطاطس
شركة غرب المنيا للزراعات المحدودة
الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

ضمن الإلتزامات المتداولة

شركة فيريكم مصر للأسمدة والكيماويات (موردون واوراق دفع) *
* تم دمج شركة فيريكم مصر للأسمدة والكيماويات (شركة دامجة) وشركة أبو زعل للأسمدة و الكيماويات (شركة مندمجة) وشركة أسوان للأسمدة والصناعات الكيماوية (شركة مندمجة) بتاريخ ٢٠٢٥/٣/٢٣.

٢٧. الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي بلغت الإلتزامات المحتملة التالية صفر حيث تم تغطية الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي:

خطابات ضمان - الجزء غير المغطى	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٤/٩/٣٠
	٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠
	٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠

٢٨. الموقف الضريبي

١-٢٨ 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 وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية المعتمدة في المواعيد القانونية وآخر إقرار تم تقديمه عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.
- السنوات من بداية النشاط حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تم فحصها وتمت التسوية والسداد.
- السنوات من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ تم الفحص والاختار والطعن علي نموذج ١٩ والنزاع امام اللجنة الداخلية
- السنوات من ١ يوليو ٢٠٢٣ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ لم يتم الفحص حتي الان.

٢-٢٨ الضريبة على المرتبات

- تم فحص الشركة حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وتم التسوية والسداد.
- السنوات من ١ يوليو ٢٠٢٣ حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لم يتم الفحص حتي الان.

٣-٢٨ ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى سنة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وتمت التسوية .
- السنوات من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لم يتم الفحص حتي الآن.

٤-٢٨ ضريبة القيمة المضافة

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية المحددة لها بانتظام.
- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وتمت التسوية والسداد.
- السنوات من ١ يوليو ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ جاري الفحص.
- السنوات من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لم يتم الفحص.

٥-٢٨ ضريبة الخصم والتحويل من تحت حساب الضريبة

- تم فحص الشركة حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وتم التسوية والسداد .
- السنوات من ١ يوليو ٢٠١٩ حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ جاري الفحص.
- السنوات من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لم يتم الفحص حتي الان.

٢٩. التأمينات

تقوم إدارة الشركة بسداد المستحق عليها لدى هيئة التأمينات الإجتماعية على العاملين المؤمن عليهم لديها وكان آخر إيصال سداد لهيئة التأمينات الإجتماعية برقم ٢٠٢٥٩٩٠١٤٤٢٣٤٠٨٥٠٢ بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٥ بقيمة قدرها ٢٠٣ ١١٤ جنيه مصري.

٣٠. الموقف القضائي

لم يتم ضد الشركة أي دعاوى سواء مدنية أو جنائية وإنها لم تقم من جانبها برفع دعاوى مدنية أو جنائية ضد الغير وذلك وفقاً لشهادة المستشار القانوني.

٣١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١.٣١ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢.٣١ خطر الائتمان

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

٣.٣١ 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.

٤.٣١. خطر العملات الأجنبية

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

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

<u>العملات الأجنبية</u>	<u>فائض</u>	<u>سعر الصرف</u>
دولار أمريكي	٥٨ ٨٩٤ ٠ ٣٩	٤٧,٨١

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

٥.٣١. خطر السيولة والتدفقات النقدية

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة علي تسيل أصولها المالية بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية وإدارة خطر الائتمان بحرص يستلزم إبقاء قدر كافي من النقدية والأوراق المالية وتوافر التمويل من خلال تسهيلات ائتمانية ملزمة وصحيحة والقدرة علي تصفية المركز الائتماني، ومسئول الشركة التمويلي يهدف إلي الحصول علي مصادر تمويل مرنة وذلك من خلال خطوط ائتمانية متاحة.

٦.٣١. إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمتابعة التطورات المستقبلية للنشاط، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه 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.

٣٢. الأحداث اللاحقة

- بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠٢٥ قررت لجنة السياسات النقدية خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢١٪، ٢٢٪، ٢١.٥٪ على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١.٥٪.

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / أحمد شوقي منتصر

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم

