



الشركة الوطنية لمنتجات الذرة
National Co. for Maize Products

السادة/ البورصة المصرية
ادارة /الافصاح

تحية طيبة وبعد ،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المنتهية في 2018/9/30 للشركة الوطنية لمنتجات الذرة والمعتمدة من مجلس الادارة فى يوم الاثنين الموافق 2018/11/12 والإيضاحات المتممة لها وتقرير مكتب مور ستيفنس ايجيبت .

وإذ نشكركم على حسن تعاونكم
تفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام،،،،

مدير علاقات المستثمرين

محاسب / عمرو ضياء راشد



تحريرا في 2018/11/12

Website : www.ncmp-egy.com

E-mail : info@ncmp-egy.com

Headquarter & Factory : 10th of Ramadan City, A1, Egypt
P.O.Box 94 Tel.: (+20 554) 410693 - 410689 - Fax: (+20 554) 410687
Commercial Department : (+20 554) 410690 - 410691
Cairo Office : 20 Salem Salem St., El Agouza, Giza, Egypt
P.O. Box 292 Dokki Tel.: (+20 2) 33362357 - 37499665
Fax : (+20 2) 37494759

الإدارة والمصانع : مدينة العاشر من رمضان - المنطقة الصناعية - A1 - ص.ب. ٩٤
تليفون : ٤١٠٦٨٩ - ٤١٠٦٩٣ (+٢٠ ٥٥٤) - فاكس : ٤١٠٦٨٧ (+٢٠ ٥٥٤)
الإدارة التجارية : ٤١٠٦٩١ - ٤١٠٦٩٠ (+٢٠ ٥٥٤)
مكتب القاهرة : ٢٠ شارع سالم سالم - العجوزة - الجيزة - ص.ب. ٢٩٢ الدقى
تليفون : ٣٣٣٦٢٣٥٧ - ٣٧٤٩٩٦٦٥ (+٢٠ ٢) - فاكس : ٣٧٤٩٤٧٥٩ (+٢٠ ٢)

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراقب الحسابات عليها

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الدخل	٥
قائمة الدخل الشامل	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية	٧
قائمة التدفقات النقدية	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٩ - ٣٢

تقرير فحص محدود

على القوائم المالية الدورية

إلى السادة/ مجلس إدارة الشركة الوطنية لمنتجات الذرة
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية لمنتجات الذرة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها ، هذا وقد تم مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٨ .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات 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 اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٢ نوفمبر ٢٠١٨



ش.م.م. ش.م.م. ش.م.م.
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)
Moore Stephens Egypt

قائمة المركز المالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤١٣ ٤٦٧ ٠١١	٤١٨ ٨٢٨ ٩٠٠	(٥/٣-٣)	الأصول غير المتداولة
٢٢ ٨٢٤ ٩٤٨	٢٥ ٣٩٦ ٨٤٩	(٦/٤-٣)	أصول ثابتة
٤٣٦ ٢٩١ ٩٥٩	٤٤٤ ٢٢٥ ٧٤٩		مشتريات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١٨١ ٢١٧ ٥٣٧	٢٨٨ ٧٤٩ ٧٥٦	(٧/٦-٣)	الأصول المتداولة
١٣٣ ٩٣٧ ٦٨٤	٥٣٥ ١٦٢ ٧٢٩	(٨/٢-٣)	مخزون (بالصافي)
٦٧ ٣٠٢ ٤٤٠	١٠٢ ٢٦٦ ٥٤٢	(٩/٢-٣)	عملاء و أوراق القبض (بالصافي)
٣٠٤ ١٥٦ ٢٦٠	٢٠٢ ٢٠٩ ١٧٦	(١٠/٢-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٦٨٦ ٦١٣ ٩٢١	١ ١٢٨ ٣٨٨ ٢٠٣		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١ ١٢٢ ٩٠٥ ٨٨٠	١ ٥٧٢ ٦١٣ ٩٥٢		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٢٩٥ ١٢٦ ٣٨٠	٢٩٥ ١٢٦ ٣٨٠	(٢-١٤)	حقوق الملكية
٩١ ٣٦٣ ٨٧٥	٩١ ٥٧٥ ٤٠٤	(١٥/١٤-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٤١ ٨٨٧ ١٩٦)	٣ ٦١٧ ١٣٨		إحتياطيات
١٤٦ ١١٧ ٧٦٧	١٤٨ ٣٩١ ٤٨٣		ارباح / خسائر مرحلة
٣٩٠ ٧٢٠ ٨٢٦	٥٣٨ ٧١٠ ٤٠٥		صافي ربح الفترة / العام
			اجمالي حقوق الملكية
١١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٦٢٥ ٩٩٦	(١٦/٢-٨-٣)	الإلتزامات غير المتداولة
٦٨ ٧١٣ ١٨٣	٦٩ ٩٩٦ ٢٣٦	(١٧/١٣-٣)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
١٧٨ ٧١٣ ١٨٣	٧٧ ٦٢٢ ٢٣٢		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٢ ٠٩٠ ٣٨٧	٣١ ٧٠٥ ١٩٩	(١١/٩-٣)	الإلتزامات المتداولة
٤٥٠ ٥٢٥ ٤٢٢	٨٥٦ ٤٨٧ ٧٦١	(١٢/٢-٣)	مخصص مطالبات
٥٦ ٧٢٣ ٦٣٤	٥٦ ١١٥ ٥١٨	(١٣/٢-٣)	موردون و أوراق دفع
١٤ ١٣٢ ٤٢٨	١١ ٩٧٢ ٨٣٧	(٢٣/١٢-٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٥٣ ٤٧١ ٨٧١	٩٥٦ ٢٨١ ٣١٥		دائنون ضريبة الدخل
٧٣٢ ١٨٥ ٠٥٤	١ ٠٣٣ ٩٠٣ ٥٤٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ١٢٢ ٩٠٥ ٨٨٠	١ ٥٧٢ ٦١٣ ٩٥٢		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس الشؤون المالية

لواء / علاء محمود إبراهيم

محاسب / علاء ايمن الجميل

محاسب / عمرو ضياء راشد





الشركة الوطنية لمنتجات الذرة "ش.م.م"
القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

قائمة الدخل

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ١٣٤ ٦١٨ ٩٩٤	١ ٢١٥ ٣٠٣ ٠١٩	(١٩ / ١٠-٣)	صافي المبيعات
--	١ ٢٢٢ ٤٧٦ ١٣٦		صافي مبيعات اتجار الذرة
			يخصم :
(٩٥٥ ٠٤٢ ٦٠٩)	(١ ٠٨٥ ٨٥٧ ١٩٢)	(٢٠)	تكلفة المبيعات
--	(١ ٢٣٠ ٤٩٥ ٠٨٤)		تكلفة مبيعات اتجار الذرة
١٧٩ ٥٧٦ ٣٨٥	١٢١ ٤٢٦ ٨٧٩		مجمّل الربح
٢ ٠٦٩ ٤٦٤	٥ ٨٨٩ ٤٢٩	(٢١)	إيرادات تشغيلية أخرى
(١ ٦٥٩ ١٥٩)	(١ ٥٧٩ ٥٧٢)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٩ ٠٣٤ ١٣١)	(٢٦ ٢٤٧ ٠٠٩)	(٢٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٢٣٩ ٠٠٠)	(٦٧ ٥٠٠)		مرتبات وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
--	(١٨ ٧٨٥ ٣٠١)		مصروفات فترة توقف وصيانة المصنع
--	(٥٢١ ٦٥٧)		إضمحلال أصول
--	(١٩٦ ٩٣٦)		فروق جردية
--	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)		مخصصات
(١ ٣١٥ ٨٣٤)	--		الإنخفاض في قيمة العملاء
١ ٠٦٢ ٢٤٢	١ ٧٧٣ ٠٥٩		رد الإنخفاض في قيمة العملاء
٢١٣ ٧٣١	--		رد الانخفاض في قيمة المخزون
(١٠ ٠٥٥ ٢٥٠)	--		مخصص ترك الخدمة
(٢٦٧ ٠٢٤)	(٢٦٦ ٤٩٧)	(٢٤)	الضرائب العقارية
١٤٩ ٣٥١ ٤٢٤	٧٩ ٤٢٤ ٨٩٥		الربح الناتج عن التشغيل
١٠ ٩٨٢ ٩٣٥	١٠ ٥٨٦ ٥٣٣	(١١-٣)	فوائد دائنة
(٦١٠ ٤٥٠)	(٣٣١)	(١١-٣)	مصروفات تمويلية
١ ٩٨٨ ٩٨٥	٢ ٢١١ ٤١٨		إيرادات أخرى
٢٥ ٠٢٠	٥٩ ٧٥٩ ٢٩٠		مخصصات إنتفى الغرض منها (مخصص ترك الخدمة)
--	١١ ٢٩٤ ٦٥٧		أرباح رأسمالية (بيع أصول)
١١ ٦٤٣ ٠١٦	٣٩٤ ٦٩٦	(١-٣)	فروق عملة محققة
١ ٥٥٥ ٨٣٢	(٢ ٠٢٣ ٧٨٥)	(١-٣)	فروق إعادة تقييم عملة غير محققة
١٧٤ ٩٣٦ ٧٦٢	١٦١ ٦٤٧ ٣٧٣		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٥ ٧٧٣ ٠٠٨)	(١١ ٩٧٢ ٨٣٧)	(٢٣ / ١٢-٣)	ضريبة الدخل عن الفترة
١ ٩٨١ ٥٥٠	(١ ٢٨٣ ٠٥٣)	(١٧ / ١٣-٣)	ضريبة مؤجلة
١٧١ ١٤٥ ٣٠٤	١٤٨ ٣٩١ ٤٨٣		صافي أرباح الفترة
٥,٦٦	٤,١٦	(٢٥)	نصيب السهم في صافي الأرباح (جنيه مصري / سهم)

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

قائمة الدخل الشامل

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		صافى أرباح الفترة
١٧١ ١٤٥ ٣٠٤	١٤٨ ٣٩١ ٤٨٣		الدخل الشامل الآخر
--	--		اجمالى الدخل الشامل الآخر
١٧١ ١٤٥ ٣٠٤	١٤٨ ٣٩١ ٤٨٣		

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

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة "ش.م.م"
القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح / (الخسائر) المرحلة	إحتياطيات أخرى	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٤ ٦٠٣ ٠٥٩	١٢ ٩١٧ ٩٤٤	(١٥٤ ٨٠٥ ١٤٠)	٢٤ ٢٣٧ ٨٠٨	٦٧ ١٢٦ ٠٦٧	٢٩٥ ١٢٦ ٣٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
--	(١٢ ٩١٧ ٩٤٤)	١٢ ٩١٧ ٩٤٤	--	--	--	إقفال أرباح عام ٢٠١٦ في (الخسائر) المرحلة
١٧١ ١٤٥ ٣٠٤	١٧١ ١٤٥ ٣٠٤	--	--	--	--	صافي ربح الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٤١٥ ٧٤٨ ٣٦٣	١٧١ ١٤٥ ٣٠٤	(١٤١ ٨٨٧ ١٩٦)	٢٤ ٢٣٧ ٨٠٨	٦٧ ١٢٦ ٠٦٧	٢٩٥ ١٢٦ ٣٨٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٣٩٠ ٧٢٠ ٨٢٦	١٤٦ ١١٧ ٧٦٧	(١٤١ ٨٨٧ ١٩٦)	٢٤ ٢٣٧ ٨٠٨	٦٧ ١٢٦ ٠٦٧	٢٩٥ ١٢٦ ٣٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
--	(١٤٦ ١١٧ ٧٦٧)	١٤٦ ١١٧ ٧٦٧	--	--	--	إقفال أرباح عام ٢٠١٧ في (الخسائر) المرحلة
--	--	(٢١١ ٥٢٩)	--	٢١١ ٥٢٩	--	محول إلى إحتياطي قانوني وإحتياطيات أخرى
(٤٠١ ٩٠٤)	--	(٤٠١ ٩٠٤)	--	--	--	توزيعات أرباح ٢٠١٧
١٤٨ ٣٩١ ٤٨٣	١٤٨ ٣٩١ ٤٨٣	--	--	--	--	صافي ربح الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٥٣٨ ٧١٠ ٤٠٥	١٤٨ ٣٩١ ٤٨٣	٣ ٦١٧ ١٣٨	٢٤ ٢٣٧ ٨٠٨	٦٧ ٣٣٧ ٥٩٦	٢٩٥ ١٢٦ ٣٨٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

قائمة التدفقات النقدية

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٤ ٩٣٦ ٧٦٢	١٦١ ٦٤٧ ٣٧٣	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح العام قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية الناتجة من
		أنشطة التشغيل
٢٠ ٢٢٢ ٩٠٦	٢٠ ٤٩٤ ٤٣٦	(٥/٣-٣)
١٠ ٠٥٥ ٢٥٠	--	(١٦/٢-٨-٣)
--	(١١ ٢٩٤ ٦٥٧)	
--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٢١٣ ٧٣١)	--	
١ ٣١٥ ٨٣٤	--	
(١ ٠٦٢ ٢٤٢)	(١ ٧٧٣ ٠٥٩)	
(٢٥ ٠٢٠)	(٥٩ ٧٥٩ ٢٩٠)	
٢٦٧ ٠٢٤	٢٦٦ ٤٩٧	
(١ ٥٥٥ ٨٣٢)	٢ ٠٢٣ ٧٨٥	
(١٠ ٩٨٢ ٩٣٥)	(١٠ ٥٨٦ ٥٣٣)	
٦١٠ ٤٥٠	٣٣١	
١٩٣ ٥٦٨ ٤٦٦	١٠٣ ٠١٨ ٨٨٣	
(٣٠ ٣٥٠ ٤٨١)	(١٠٧ ٥٣٢ ٢١٩)	
(٤٧ ٦٦٢ ٥٤٣)	(٣٩٩ ٤٥١ ٩٨٦)	
(٧ ٨٢٧ ٧٢٩)	(٣٤ ٩٦٤ ١٠٢)	
(٢٥٦ ٩١١ ٠٢٧)	٤٠٣ ٩٣٨ ٥٥٤	
(٧ ٨٧٥ ١٨٤)	(٦١٢ ٠٣٩)	
(٤ ٠٩٨ ٣٠٦)	(٢ ٣٨٥ ١٨٨)	
(٢٦٧ ٠٢٤)	(٢٦٦ ٤٩٧)	
	(٣٩٧ ٩٨١)	
(٢ ٥٧٨ ٠٩٤)	(٤٢ ٦١٤ ٧١٤)	(١٦/٢-٨-٣)
(١٦٤ ٠٠١ ٩٢٢)	(٨١ ٢٦٧ ٢٨٩)	
--	(١٤ ١٣٢ ٤٢٨)	
(٦١٠ ٤٥٠)	(٣٣١)	
(١٦٤ ٦١٢ ٣٧٢)	(٩٥ ٤٠٠ ٠٤٨)	
		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		ضريبة الدخل مدفوعة
		مصروفات تمويلية - أساس نقدي
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤ ٢٠٠ ٩٩٦)	(٣٢ ٣٧٤ ٩٩١)	
-	١٥ ٢٤١ ٤٢٢	
١٠ ٩٨٢ ٩٣٥	١٠ ٥٨٦ ٥٣٣	
٦ ٧٨١ ٩٣٩	(٦ ٥٤٧ ٠٣٦)	
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧٢ ٨٣٢)	--	
(٧٢ ٨٣٢)	--	
(١٥٧ ٩٠٣ ٢٦٥)	(١٠١ ٩٤٧ ٠٨٤)	
٢٦٣ ٣٢٩ ٣٨٣	٣٠٤ ١٥٦ ٢٦٠	
١٠٥ ٤٢٦ ١١٨	٢٠٢ ٢٠٩ ١٧٦	(١٠/٢-٣)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١. نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة الوطنية لمنتجات الذرة (شركة مساهمة مصرية) بموجب القرار الوزاري رقم ٣٠٥ لسنة ١٩٨١ خاضعة لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .
- عنوان الشركة في السجل التجارى المنطقة الصناعية بمدينة العاشر من رمضان – جمهورية مصر العربية.
- وبتاريخ ٢٠١٧/١١/٢٣ استحوذت شركة كايرو ثرى آيه الدولية للصناعات على ٩٧,٦٧٩% من أسهم الشركة .
- رئيس مجلس إدارة الشركة السيد اللواء / علاء محمود ابراهيم بموجب قرار الجمعية العمومية بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٢٧ .
- والعضو المنتدب الأستاذة / الشيماء احمد كمال خالد وتم التأشير بمجلس الإدارة الجديد بالسجل التجارى في ١٧ يناير ٢٠١٨ .
- سجلت الشركة بالسجل التجارى في ١٩٨١/١٢/٣ تحت رقم ٦٨٨٨٤ وتم تجديد مدة الشركة لمدة خمس وعشرون عاماً تبدأ من ٢٠٠٦/١٢/٣ حتى ٢٠٣١/١٢/٢ .

١.١. غرض الشركة

إنتاج المحليات الطبيعية من الذرة مثل الفركتوز والجلوكوز والدكستروز بأنواعه والسوربتول بأنواعه وغيره ، النشا بأنواعه ومشتقاته وعلى سبيل المثال نشا الطعام والنشا الطبى والنشا الصناعى والنشا الدستورى والنشا المحور بالطريقة الطبيعية أو الكيماوية والمنتجات الأخرى المتفرعة من العمليات الصناعية وهى تصنيع أعلاف الماشية والدواجن وزيت الذرة الخام والمكرر وإنتاج مشتقات الذرة بكافة أنواعها وممارسة نشاط التشغيل للغير وكذا إستيراد الذرة وزيت الطعام بأنواعها ومكونات الأعلاف بأنواعها والمحليات الطبيعية والصناعية بغرض الاستخدام الخاص بالشركة فقط فى الصناعة فى حدود القوانين واللوائح السارية ولها فى سبيل تحقيق أهدافها ممارسة نشاط التأجير التمويلي للأراضى والعقارات والمعدات الرأسمالية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ مع مراعاة القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط اصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوّل أى أنشطة شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحة التنفيذ .

بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٨ والمعتمدة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠١٨ تم اضافة الغرض الاتى الى نشاط الشركة :

- تجارة الذرة ومشتقاتها وخامات الاعلاف بكافة انواعها
- التوكيلات التجارية

وجارى التأشير بها فى السجل التجارى.

٢.١. الإندماج

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٣/٤/٥ الموافقة علي إدماج الشركة الوطنية لمنتجات النشا- الشركة التابعة- في الشركة وذلك علي أساس نتيجة تقييم أصول وإلتزامات كل من الشركتين في ٢٠٠٢/١٢/٣١، هذا وقد صدر قرار لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة لسوق المال بشأن تقييم أصول وإلتزامات كل من الشركتين بتاريخ ٢٠٠٤/٤/١٨، وكذلك قررت الجمعية غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٤/٩/٢ الموافقة علي قرار لجنة التقييم المشار إليها أعلاه ومشروع عقد الإندماج، وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم (١١٣٩) لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٠٠٥/٢/١٩، بالموافقة علي دمج الشركة الوطنية لمنتجات النشا (شركة مندمجة) في الشركة الوطنية لمنتجات الذرة (شركة دامجة) وقد تم محو قيد الشركة الوطنية لمنتجات النشا (الشركة المندمجة) من السجل التجارى بتاريخ ٢٠٠٥/٣/٩ وتم التأشير بقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار المذكور أعلاه بالسجل التجارى للشركة الوطنية لمنتجات الذرة (الشركة الدامجة) في ٢٠٠٥/٣/٢٢ .

٣.١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الادارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٨

٤.١. القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية.

٢. أسس الإعداد

١,٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

— تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

٢,٢ أسس القياس

— أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية. الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح رقم ٤).

٣,٢ عملة التعامل والعرض

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

٤,٢ استخدام التقديرات والإفتراسات

— إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

— هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات بصفة مستمرة. ويتم الإعراف بأي تعديلات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى أية سنوات مستقبلية تم التأثر بها.

— المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

— إيضاح رقم (٣-٥): الإيجار

— المعلومات الخاصة بالإفتراسات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

— إيضاح رقم (٥): أصول ثابتة

— إيضاح رقم (١١): مخصصات

— إيضاح رقم (١٨): الضريبة المؤجلة

٣. أهم السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة بالقوائم المالية.

١.٣ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة. تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل.

٢.٣ الأدوات المالية

- الأصول المالية غير المشتقة

يتم الإعراف الأولى بالقروض والمديونيات والودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) يتم الإعراف الأولى بهم في تاريخ المعاملة والذي عنده تكون الشركة طرفاً في الإشرطات التعاقدية للأداة.

وتستبعد الشركة الأصل المالي عند إنتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو أنها تحول حق إستلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل المالي. أية منفعة لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزام بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالمركز المالي وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنتهي الإلتزام المالي في نفس الوقت.

والشركة تبوب الأصول المالية غير المشتقة الى البنود التالية : الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق والقروض والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣. ٢ الأدوات المالية (تابع)

- القروض والمديونيات

القروض والمديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابلة للتجديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الاعتراف الأولى تقاس القروض بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وتخصم خسائر الإنخفاض في القيمة. وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم أية مخصص للديون المشكوك في تحصيلها. تتضمن المديونيات النقدية بالصندوق ولدى البنوك والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

- النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ إستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقتناء وغير معرضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

- الإلتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالإلتزامات المالية المصدرة بالخاصة بالمديونيه والإلتزامات الثانوية في تاريخ أنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الإلتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الإلتزامات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) عندما تكون الشركة طرفاً في الإشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الإلتزام المالي عند إعفاؤه أو إلغاءه أو إنتهاء إلتزاماته التعاقدية. الشركة تصنف الإلتزامات المالية غير المشتقة في بند الإلتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الاعتراف الأولى تقاس الإلتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تتضمن الإلتزامات المالية، قروض وسلفيات وأرصدة بنوك سحب على المكشوف والموردين والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

٣. ٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الإنخفاض في القيمة (٧-٣). تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتنائها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسمة المتعلقة بإقتناء أو أنشاء أو إنتاج أصل مؤجل فإنه يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل حتى يصبح صالح للتشغيل ثم تدرج بعد ذلك كمصروف بقائمة الدخل.

برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزء متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة. يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم تحديد أرباح وخسائر الإستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣.٣ الأصول الثابتة (تابع)

- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر:

العمر الإنتاجي المقدر سنة	الأصل
٥٠	- مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
٤٠	مباني وإنشاءات ومرافق
	طرق داخلية
٢٥	- آلات ومعدات
١٠	آلات ومعدات
١٠ - ٥	إنذار حريق تلقائي
٥	سيارات ووسائل نقل وانتقال
١٠ - ٥	عدد وأدوات
	أثاث ومعدات ومكاتب

يتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للإستخدام في الغرض المعد لأجله وفي تاريخ القوائم المالية تتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريدية.

٣.٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، ويتم قياس المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها خسارة الإنخفاض في القيمة (إيضاح رقم ٦)، ولا يتم تحميل اية إهلاكات حتى إستكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٣.٥ الإيجار

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد إستئصال أي خصومات وأخذ أثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار، يتم إثبات المبالغ المستحقة عن عقود إيجار تشغيلية.

٣.٦ المخزون

٣-٦-١ يتم إثبات الخامات ومواد الصيانة وقطع الغيار والمواد المتنوعة والوقود والزيوت ومواد التعبئة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح للتكلفة وتشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول للمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.

٣-٦-٢ يتم إتباع نظام الجرد المستمر طوال العام للخامة الرئيسية الذرة كذا مستلزمات الإنتاج وقطع الغيار والإنتاج التام.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣.٦ المخزون (تابع)

٣-٦-٣ تقييم المخزون من الإنتاج غير التام والإنتاج التام الرئيسي والمنتجات الفرعية

يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام (فركتوز وجلوكوز) بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم احتساب تكلفة المخزون من الإنتاج غير التام الموجود بالمراحل الصناعية الأولى بتكلفة الخامات الرئيسية (الذرة) والمخزون من الإنتاج غير التام الموجود في باقي المراحل الإنتاجية على أساس تكلفة الطن من الإنتاج التام مضروباً في نسبة الإتمام بكل مرحلة والمحددة بمعرفة الفنيين بالشركة.

يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام الرئيسي (فركتوز وجلوكوز والنشا الجاف) والمنتجات الفرعية (زيت ذرة - أعلاف) بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) في تاريخ المركز المالي . ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منه المصروفات البيعية المقدرة.

٣-٦-٤ يتم الاعتراف بأي تخفيض في قيمة المخزون ناتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذا بكافة الخسائر الأخرى للمخزون كمصروف في الفترة التي يحدث بها التخفيض أو الخسارة . وتعالج أي مبالغ مرتدة (من تخفيضات سبق إجرائها على قيمة المخزون) نتيجة الزيادة في صافي القيمة البيعية للمخزون كتخفيض في تكلفة المخزون المباع في الفترة التي تم الرد فيها .

٣.٧ الإنخفاض في القيمة

- الأصول المالية غير المشتقة

في تاريخ كل مركز مالي يتم تحديد عما إذا كان هناك دليل موضوعي لإنخفاض قيمة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. ويعتبر الأصل المالي قد إنخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى وأن هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

- الأصول المالية والتي تقاس بالتكلفة المستهلكة

وتأخذ الشركة في الاعتبار دليل إنخفاض القيمة للقروض والمدينين بالنسبة لكل أصل على حده وكذلك على مستوى إجمالي. كل أرصدة المدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده للإنخفاض في القيمة. كل أرصدة القروض والمدينين والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية على حده والتي لم تنخفض قيمتها يتم مراجعتها بشكل إجمالي لأية إنخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده.

أرصدة القروض والمديونيات غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعة الإنخفاض في قيمتها بشكل إجمالي في مجموعات ذات التشابه في صفات المخاطر.

عند مراجعة الإنخفاض بشكل إجمالي تستخدم الشركة المؤشرات التاريخية لإحتمالات التخلف عن أداء الدين ووقت الإسترداد والخسارة المحققة ومن ثم تعديلها بتقديرات الإدارة عن الظروف الإقتصادية والإقتراض للوصول إلى أن الخسائر الفعلية من المرجح أن تكون أكثر أو أقل عما تم إقتراحه بناءً على المؤشرات التاريخية.

خسارة الإنخفاض في القيمة والمتعلقة بأصل مالي يقاس بالتكلفة المستهلكة تحسب بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأعلى. تدرج الخسائر في قائمة الدخل وتعكس في مخصص مقابل قروض ومديونيات. ويتم الإستمرار في احتساب الفائدة على الأصول التي إنخفضت قيمتها. وعندما تؤيد الأحداث التالية نقص قيمة خسارة الإنخفاض فإن النقص في قيمة خسارة الإنخفاض يتم عكسه من خلال قائمة الدخل.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٧,٣ الإنخفاض في القيمة (تابع)

- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة والأصول البيولوجية والاستثمار العقاري في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لإنخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لإنخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الإسترادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد أو التي مازالت غير متاحة للإستخدام فإن قيمتها الإسترادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض إذا ما كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية. تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير للقيمة الإستخدامية لأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الإستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس التقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض إختبارات الإنخفاض في القيمة فإن الأصول التي لا يمكن إختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها معا في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال الإستمرار في الإستخدام والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة بقائمة الدخل. يتم تحديد خسائر الإنخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول غير المالية في تاريخ المركز المالي لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادية. ويتم رد خسارة الإنخفاض في القيمة في حدود وبحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسائر الإنخفاض في القيمة لم يتم الإعتراف بها.

٣. ٨ مزايا معاشات التقاعد

٣-٨-١ التأمينات الإجتماعية

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلي نظم الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. تدرج مبالغ تلك الإشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية إلتزامات أخرى بخلاف قيمة الإشتراكات السابق ذكرها.

٣-٨-٢ مكافأة نهاية الخدمة

طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة يتم حساب المكافأة الإضافية لنهاية الخدمة للعاملين بالشركة بواقع شهرين ونصف من المرتب الأساسي عن كل سنة خدمة، ويتم تحميل قائمة الدخل بما يخص السنة ضمن بند مصروفات إدارية وعمومية. حيث يتمثل في نظام المزايا المحددة للعاملين الخاصة بالمعاش الثابت هو نظام مزايا لما بعد إنتهاء الخدمة وذلك بخلاف نظام إشتراكات المعاش وتحتسب صافي المديونية الجماعية فيما يتعلق بنظام مزايا المعاش بصورة منفصلة بالنسبة لكل موظف عن طريق تقدير مبلغ التقاعد المستقبلي الذي يحصل عليه الموظفين في مقابل خدمتهم عن فترات حالية أو سابقة على أن يخصم هذا المبلغ لتحديد قيمته الحالية بإستخدام سعر الخصم الخاص بتصنيف الجودة لسندات الحكومة والتي تتمتع بتاريخ إستحقاق مقارب للمديونية الجماعية والسائد بنفس العملة التي من المتوقع ان تدفع بها المزايا وذلك في تاريخ إعداد التقارير المالية كما يتم خصم أية تكاليف خدمة سابقة غير محققة والقيمة العادلة لأصول أي مشروع مزايا ويتم إحتسابها سنوياً بواسطة خبير إكتواري بإستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣. ٩ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه يمكن تقديره بدرجة يمكن الإعتماد عليها نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويتم فحص المخصصات في تاريخ كل مركز مالي ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣. ١٠ تحقق الإيراد

- البضاعة المباعة

يقاس الإيراد من بيع البضائع في خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أى خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به الشركة.

يتم الاعتراف بالإيراد عند تواجد دليل مقنع. عادة في شكل إتفاق بيع وبأن المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها الى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف المرتبطة وإحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فيه وانه لا يوجد استمرار لإرتباط الإدارة بالبضاعة وأن قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه إذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وإن القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الاعتراف بالمبيعات.

يختلف تحديد التوقيت الذي قامت فيه المنشأة بنقل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية بناء علي إشتراطات إتفاق البيع، وعموماً لهذه المنتجات ليس للعميل حق الرد.

ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من تحصيل مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار إرتباط الإدارة بالبضاعة.

٣. ١١ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحققة من بيع الإستثمارات المالية المتاحة للبيع. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الإستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها إعتداد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

تدرج كافة تكاليف الإقتراض والتي لا تمت بصله لتكلفة إقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الإقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى. تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

٣. ١٢ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٣. ١٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالإلتزام بالمركز المالي والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣. ١٤ الإحتياطات

- الإحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥٠% من صافي الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى و بلغ هذا الإحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن إستخدام الإحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا إنخفض رصيد الإحتياطي القانوني عن الحد المقرر (٥٠% من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥٠% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٣.١٥ أرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٤. القيمة العادلة

- قياس القيم 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 الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهرية-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة "ش.م.م"
القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥. أ - الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	سيارات ووسائل نقل وإنتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣٦ ٧٢٥ ٧٩٩	٧ ٢٣٨ ٠٧٣	٣ ٧١٢ ٥٧٦	٢٤ ٩١٢ ٤٨٨	٥٦٤ ٦٥١ ٠٧٤	١٠٧ ٩١٩ ٤١٨	٢٨ ٢٩٢ ١٧٠	التكلفة في ٢٠١٨/٠١/٠١
٢٩ ٨٠٣ ٠٩٠	٤٨٣ ٢١٩	٧٦٨ ١٠٦	٩٨٩ ٥٢٣	٢٠ ٩٧٦ ٩٤٣	٦ ٥٨٥ ٢٩٩	--	إضافات خلال الفترة
(١٥ ٠٩٩ ٧٠٢)	(٢ ٣١٥ ٥٧٢)	--	(٩ ٨٦٥ ٩٦٠)	--	(٢ ٧٩٢ ٣٠٠)	(١٢٥ ٨٧٠)	إستبعادات خلال الفترة
٧٥١ ٤٢٩ ١٨٧	٥ ٤٠٥ ٧٢٠	٤ ٤٨٠ ٦٨٢	١٦ ٠٣٦ ٠٥١	٥٨٥ ٦٢٨ ٠١٧	١١١ ٧١٢ ٤١٧	٢٨ ١٦٦ ٣٠٠	التكلفة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠
٣٢٣ ٢٥٨ ٧٨٨	٥ ٨٣٣ ٨٨٨	٣ ٥٦٦ ٦٧٧	٢١ ٧٧٧ ٧٥١	٢٦٦ ٥١٧ ٥٦٩	٢٥ ٥٦٢ ٩٠٣	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٠١/٠١
٢٠ ٤٩٤ ٤٣٦	٢٣٣ ١٤٨	٧٩ ٦٦٨	٧٢١ ٧٦٩	١٧ ٦٩٧ ٢٠٩	١ ٧٦٢ ٦٤٢	--	إهلاك الفترة
(١١ ١٥٢ ٩٣٧)	(١ ٨٢٤ ٧٩١)	--	(٨ ٥٣٦ ٣١٤)	--	(٧٩١ ٨٣٢)	--	مجمع إهلاك الاستبعادات
٣٣٢ ٦٠٠ ٢٨٧	٤ ٢٤٢ ٢٤٥	٣ ٦٤٦ ٣٤٥	١٣ ٩٦٣ ٢٠٦	٢٨٤ ٢١٤ ٧٧٨	٢٦ ٥٣٣ ٧١٣	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٠٩/٣٠
٤١٨ ٨٢٨ ٩٠٠	١ ١٦٣ ٤٧٥	٨٣٤ ٣٣٧	٢ ٠٧٢ ٨٤٥	٣٠١ ٤١٣ ٢٣٩	٨٥ ١٧٨ ٧٠٤	٢٨ ١٦٦ ٣٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠
٤١٣ ٤٦٧ ٠١١	١ ٤٠٤ ١٨٥	١٤٥ ٨٩٩	٣ ١٣٤ ٧٣٧	٢٩٨ ١٣٣ ٥٠٥	٨٢ ٣٥٦ ٥١٥	٢٨ ٢٩٢ ١٧٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١

- تم التأمين علي الأصول الثابتة المملوكة للشركة بمبلغ وقدره ٥٥٠ مليون جنيه مصري لصالح البنوك المانحة للتسهيلات والقروض للشركة

- تم التأمين علي الأصول الثابتة المملوكة للشركة بمبلغ وقدره ٢٦٧٤٨٨٧٥٠٠ جنيه مصري عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٩/١/١

- قيمة الأصول المهلكة دفترياً في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٧,٦٤١ مليون جنيه مصري مقابل ٢١,٩ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة "ش.م.م"
القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥- ب - أصول ثابتة (بالصافي):

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	سيارات ووسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣٤ ٧١٢ ٣٠٤	٧ ٠٠٠ ٠٠٢	٣ ٥٧٩ ٩١٦	٢٤ ٩١٢ ٤٨٨	٥٦٣ ٩٢٣ ٨٩٥	١٠٧ ٠٠٣ ٨٣٣	٢٨ ٢٩٢ ١٧٠	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
١ ٢٧٨ ٣٣١	٢٣٠ ٠٨٦	١٣٢ ٦٦٠	--	-	٩١٥ ٥٨٥	--	إضافات خلال الفترة
(١٢ ٧٣٠)	(١٢ ٧٣٠)	--	--	-	-	--	استبعادات الفترة
٧٣٥ ٩٧٧ ٩٠٥	٧ ٢١٧ ٣٥٨	٣ ٧١٢ ٥٧٦	٢٤ ٩١٢ ٤٨٨	٥٦٣ ٩٢٣ ٨٩٥	١٠٧ ٩١٩ ٤١٨	٢٨ ٢٩٢ ١٧٠	التكلفة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٢٩٦ ٤٠٨ ٢٦٨	٥ ٦٥٤ ٧٢٩	٣ ٤٧٥ ٣٧٤	٢٠ ٤٠٠ ٥٧٥	٢٤٣ ٥٩٠ ٠٦٥	٢٣ ٢٨٧ ٥٢٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
٢٠ ٢٢٢ ٩٠٦	٢٢٩ ٨٤٨	٦٥ ٣٢٦	١ ٠٣٢ ٨٨٢	١٧ ١٩٢ ٤٤٨	١ ٧٠٢ ٤٠٢	--	إهلاك الفترة
(١٢ ٧٣٠)	(١٢ ٧٣٠)	-	-	-	-	--	مجمع إهلاك الاستبعادات
٣١٦ ٦١٨ ٤٤٤	٥ ٨٧١ ٨٤٧	٣ ٥٤٠ ٧٠٠	٢١ ٤٣٣ ٤٥٧	٢٦٠ ٧٨٢ ٥١٣	٢٤ ٩٨٩ ٩٢٧	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٤١٩ ٣٥٩ ٤٦١	١ ٣٤٥ ٥١١	١٧١ ٨٧٦	٣ ٤٧٩ ٠٣١	٣٠٣ ١٤١ ٣٨٢	٨٢ ٩٢٩ ٤٩١	٢٨ ٢٩٢ ١٧٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٤٣٨ ٣٠٤ ٠٣٦	١ ٣٤٥ ٢٧٣	١٠٤ ٥٤٢	٤ ٥١١ ٩١٣	٣٢٠ ٣٣٣ ٨٣٠	٨٣ ٧١٦ ٣٠٨	٢٨ ٢٩٢ ١٧٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١

- تم التأمين علي الأصول الثابتة المملوكة للشركة بمبلغ وقدره ٦٩٦,٦ مليون جنيه مصري لصالح البنوك المانحة للتسهيلات والقروض للشركة.

- قيمة الأصول المهلكة دفترياً في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢١,٧ مليون جنيه مصري مقابل ٢١,٥ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- يوجد رهن عقارى وتجارى من الدرجة الاولى على كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة لصالح بنك مصر فرع العاشر لاي قروض طويلة الاجل تمنح من البنك للشركة.

- قيمة أصول غير مستغلة ومهلكة دفترياً مبلغ ٥٥٠٠٠٠ جنيه في ٢٠١٧/٠٩/٣٠

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة "ش.م.م"
القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٦. مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	المحول إلى الأصول الثابتة خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	(٢٠ ٩٥٧ ٨١٧)	٦١٠ ١٥٤	٢٠ ٣٤٧ ٦٦٣	محطة الصرف الصناعي الجديدة
-	(٤٥٨ ٣٦٤)	-	٤٥٨ ٣٦٤	غرفة الجلوكونز MCC
-	(٢٠٣ ٧٥٠)	-	٢٠٣ ٧٥٠	الأرشيف الجديد
-	(٨٥٦ ٩٥٣)	-	٨٥٦ ٩٥٣	غرفة الجلوكونز OCC
٧٤٩ ١٥٤	-	٥٠٧ ٤٢٤	٢٤١ ٧٣٠	إعادة تأهيل مبنى الجلوكونز
-	(٦ ١٠٦)	-	٦ ١٠٦	دفعات مقدمة
-	(٧٣٣ ٣٧٤)	٢٢ ٩٩٢	٧١٠ ٣٨٢	مظلة النشار رقم ٣
-	(١١٤ ٤٦١)	١١٤ ٤٦١	-	مظلة تحميل جلوتين ٦٠%
-	(٣٠٩ ٩٢٠)	٣٠٩ ٩٢٠	-	مظلة تحميل جلوتين ١٦%
-	(١ ٢٥١ ١٠٩)	١ ٢٥١ ١٠٩	-	مظلة تحميل الجلوكونز والسوربتول
١٣١ ٦٠٠	-	١٣١ ٦٠٠	-	مبنى الإدارة الفنية
١٩٨ ٤٠٠	-	١٩٨ ٤٠٠	-	مبنى الإدارة العليا
٥ ٨٩٦ ١٨٨	-	٥ ٨٩٦ ١٨٨	-	عصارة الزيت
١٨ ٤٢١ ٥٠٧	-	١٨ ٤٢١ ٥٠٧	-	منظومة نقع كسر الذرة
<u>٢٥ ٣٩٦ ٨٤٩</u>	<u>(٢٤ ٨٩١ ٨٥٤)</u>	<u>٢٧ ٤٦٣ ٧٥٥</u>	<u>٢٢ ٨٢٤ ٩٤٨</u>	

٧. مخزون (بالصافي) :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥ ٥٧٥ ٢٠٠	١٢٣ ١٣٦ ٩٥٢	خامات
٦٤ ٢٤٧ ٢٣٠	٦٥ ٢٢٤ ٢٨٨	مواد صيانة وقطع غيار ومواد متنوعة
٥٦٩ ١٠٩	٨٠٦ ٠٠٢	وقود وزيت
١ ٤١٧ ٢٩٥	٢ ٦٧٦ ٨٣٢	مواد التعبئة والتغليف
١٨ ١٥٠	٢٩١ ٠٩٩	متنوع
١٨ ٦١٠ ٦٦٧	٢٩ ٤١٠ ٩٩٨	إنتاج غير تام
٧٠ ٧١٣ ٨٧٣	٧٨ ٨٧٥ ٩٧٣	إنتاج تام
<u>١٩١ ١٥١ ٥٢٤</u>	<u>٣٠٠ ٤٢٢ ١٤٤</u>	
١ ٧٣٨ ٤٠١	-	إعتمادات مستندية لشراء مستلزمات
<u>١٩٢ ٨٨٩ ٩٢٥</u>	<u>٣٠٠ ٤٢٢ ١٤٤</u>	
		(يخصم) :-
(١١ ٦٧٢ ٣٨٨)	(١١ ٦٧٢ ٣٨٨)	الإنخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار والصيانة وخامات مساعدة
<u>١٨١ ٢١٧ ٥٣٧</u>	<u>٢٨٨ ٧٤٩ ٧٥٦</u>	

- تم التأمين علي مخزون الشركة حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ بمبلغ ٢٦٧ مليون جنيه مصري .
- يتمثل الإنخفاض في المخزون في قيمة أصناف بطيئة الحركة وراكدة من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٧ .

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة "ش.م.م"
القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٨. عملاء و أوراق قبض (بالصافي) :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
٦١ ٢٢٦ ٧٦٢	٤١٣ ١١٠ ١٣١	أوراق القبض
٨٤ ٨٨٠ ٣٩٨	١٣٢ ٤٤٩ ٠١٥	
١٤٦ ١٠٧ ١٦٠	٥٤٥ ٥٥٩ ١٤٦	
(١٢ ١٦٩ ٤٧٦)	(١٠ ٣٩٦ ٤١٧)	(يخصم) :
١٣٣ ٩٣٧ ٦٨٤	٥٣٥ ١٦٢ ٧٢٩	الإنخفاض فى قيمة العملاء *

- يتمثل الانخفاض فى العملاء فى قيمة أرصدة عملاء متعثرين فى السداد تم تحويلهم للشئون القانونية لتحصيل مستحقات الشركة وبعد تكوين مخصص بالقيمة .

٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي):-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون - دفعات مقدمة
١ ٠٧٣ ٥٨٩	١٢ ٧٠٣ ٧٨٨	مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
١٣ ١٠٩ ٢٦٩	١٦ ٣٣٧ ٧٠٩	مصلحة الضرائب - رصيد مسدد بالزيادة
٣ ٤٢٩ ٣٩٤	٣ ٢٠٥ ٣٠٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	٥ ٧٥٦ ٢١٣	تأمينات لدى الغير
٦ ١٨٢ ٣٥٢	٦ ٣٠٩ ٣٥٢	أرصدة مدينة أخرى *
٤٣ ٦١٨ ٨٣٦	٥٨ ٠٦٥ ١٧٣	
٦٧ ٤١٣ ٤٤٠	١٠٢ ٣٧٧ ٥٤٢	
(١١١ ٠٠٠)	(١١١ ٠٠٠)	(يخصم)
٦٧ ٣٠٢ ٤٤٠	١٠٢ ٢٦٦ ٥٤٢	الإنخفاض فى قيمة المدينون والارصدة المدينة الاخرى

* تشمل الأرصدة المدينة الأخرى على :

- مبلغ ٢ ٢٤٧ ٨١٤ جنيه مصرى قيمة فروق ضريبية عن عام ٢٠٠٤ ناتجة عن حكم المحكمة لصالح الشركة فى ٢٠١٤ ، وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لإسترداد تلك القيمة من مصلحة الضرائب .
- مبلغ ٣٩ ٩٧٦ ٨٩٣ جنيه مصرى قيمة الفروق الضريبية المستحقة للشركة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ إستناداً علي الحكم الصادر لصالح الشركة والمشار إليه بعاليه ووفقاً للإقرارات الضريبية المعدلة عن تلك السنوات .

١٠. نقدية بالصندوق ولدى البنوك :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنوك - حسابات جارية
٢١٨ ٠٦٩ ٠٥١	١٨٣ ٥٥٩ ٧٢٧	بنوك - غطاء نقدي
٨٥ ٥٠٠ ٠٠٠	١٨ ٠٢٩ ٢٢٠	نقدية بالصندوق
٥٨٧ ٢٠٩	٦٢٠ ٢٢٩	
٣٠٤ ١٥٦ ٢٦٠	٢٠٢ ٢٠٩ ١٧٦	

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة "ش.م.م"
القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١١. المخصصات:-

الرصيد في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	أنفق الغرض منه	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١٧٠٥١٩٩	٢٣٨٥١٨٨	-	٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٩٠٣٨٧

مخصصات مطالبات والتزامات

- يتمثل مخصص مطالبات والتزامات فيمايلي :
- قيمة ٦١٥ ٣٨٣ جنيه مطالبات قضايا تعويضات عمالية مرفوعة ضد الشركة .
- قيمة ٢٩ ٠٨٩ ٨١٦ جنيه في خلافات ضريبية من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٢ لضريبة الدخل وضريبة المرتبات من عام ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٢ .
- سنوات لم يتم الفحص الضريبي لها وتم عمل دراسات ضريبية لها بواسطة المستشار الضريبي للشركة من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٧ ضريبة الدخل وضريبة المرتبات من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٧ وضريبة القيمة المضافة من عام ٢٠١٦-٢٠١٧ .

١٢. موردون وأوراق دفع:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٠ ٠٨٤ ٥٢٩	٨٥١ ٤١٧ ٢٢٢	موردون
٤٤٠ ٨٩٣	٥ ٠٧٠ ٥٣٩	أوراق دفع
٤٥٠ ٥٢٥ ٤٢٢	٨٥٦ ٤٨٧ ٧٦١	

١٣. دائنون وأرصدة دائنة أخرى:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٨٣١ ٨٤٢	٥ ٣١٧ ٠٢٢	عملاء - دفعات مقدمة
٤ ٣٨٠ ٨٣٦	٣ ١٩٢ ٩٩٦	تأمينات للغير
٢ ٧١٥ ٢٨٦	٤٩٤ ٤٢٩	مصلحة الضرائب- مرتبات وما في حكمها
٢٤ ١٤١ ٥٨٤	٢٥ ٨٠٧ ٦٧٢	مصرفات مستحقة
١٧ ٩١٨ ٨٠٨	١٨ ٩٣٢ ٣٨٨	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
١٤٩ ٣٤٦	٣٥٠ ٩٦١	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم وتحصيل تحت حساب الضريبة
٣ ٦١٧	٧ ٥٤٠	دائنو توزيعات
٥٨٢ ٣١٥	٢ ٠١٢ ٥١٠	أرصدة دائنة أخرى
٥٦ ٧٢٣ ٦٣٤	٥٦ ١١٥ ٥١٨	

١٤. رأس المال :-

١,١٤ رأس المال المرخص به

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٨ على زيادة رأس المال المرخص به من ٢٦٠ مليون جنيه مصري إلى ٥٠٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٤٠ مليون جنيه مصري.

٢,١٤ رأس المال المصدر والمدفوع :-

— بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٢٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٢٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم.

— وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٨ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري منها عدد ٢٢٠ ٧٣٩ ٣ سهم مجاني قيمتها ٢٠٠ ٣٩٢ ٣٧ جنيه مصري تسدد من توزيعات الأرباح وباقي الزيادة وقدرها ٨٠٠ ٦٠٧ ٤٢ جنيه مصري تطرح على قدامي المساهمين للإكتتاب فيها نقداً وذلك بالقيمة الاسمية للسهم وقدرها ١٠ جنيه مصري وقد أسفر الإكتتاب في أسهم الزيادة عن الإكتتاب في ٤١٨ ٧٧٣ ٣ سهم قيمتها ١٨٠ ٧٣٤ ٣٧ جنيه مصري.

— سددت بالكامل عند الإكتتاب طبقاً للشهادة البنكية الصادرة من بنك مصر بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠٠٩ وفقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠٠٩ وقد تم التأشير بالزيادة المجانية بالسجل التجاري برقم ٢٣ في ١١ يونيو ٢٠٠٩ وبالزيادة النقدية برقم ٣٦ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وبذلك يصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٣٨٠ ١٢٦ ٢٩٥ جنيه مصري موزعاً على عدد ٢٩ ٥١٢ ٦٣٨ سهم قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات مصرية.

وفيما يلي بيان المساهمين ونسبة مساهمتهم

الجنسية	عدد الاسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة
مصرية	٢٨ ٩٢٣ ٥٢٢	٢٨٩ ٢٣٥ ٢٢٠	٩٨,٠٠٤%
بلجيكية	١٨٠ ٥٧١	١ ٨٠٥ ٧١٠	٠,٦١٢%
مصرية	١٤٠ ٦٣٢	١ ٤٠٦ ٣٢٠	٠,٤٧٧%
متنوعون	٢٦٧ ٩١٣	٢ ٦٧٩ ١٣٠	٠,٩٠٧%
	٢٩ ٥١٢ ٦٣٨	٢٩٥ ١٢٦ ٣٨٠	١٠٠%

١٥. الإحتياطيات :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧ ١٢٦ ٠٦٧	٦٧ ٣٣٧ ٥٩٦	إحتياطي قانوني
٢٢ ٥٩٨ ٠٦٦	٢٢ ٥٩٨ ٠٦٦	إحتياطي عام
١ ٦٣٩ ٧٤٢	١ ٦٣٩ ٧٤٢	إحتياطي رأسمالي
٩١ ٣٦٣ ٨٧٥	٩١ ٥٧٥ ٤٠٤	

- تتمثل الإحتياطيات في الآتي :
- إحتياطي قانوني طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ٨١ ومادة ٥٦ من النظام الخاص بالشركة وذلك بنسبة ٥% من صافي الربح بعد الضرائب .
- إحتياطي عام : يمثل رصيد إحتياطيات مرحل من سنوات سابقة وتم تكوينه بموافقة الجمعيات العامة .
- إحتياطي رأسمالي أرصدة ناتجة عن أرباح بيع أصول ثابتة .

١٦. التزامات أخرى طويلة الأجل :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد فى بداية العام
٧٣.٠١٢.٠٠٠	١١٠.٠٠٠.٠٠٠	
		يضاف (يخصم) :
٤١.٤٠١.٦٦٩	—	المكون خلال الفترة
(٤.٤١٣.٦٦٩)	(٤٢.٦١٤.٧١٤)	المستخدم خلال الفترة
—	(٥٩.٧٥٩.٢٩٠)	إقبال المتبقى من المخصص طبقا لدراسة الاكتوارى
١١٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٦٢٥.٩٩٦	الرصيد فى نهاية الفترة

- يتمثل هذا البند فى قيمة إلتزامات عن نظام المكافآت الإضافية لنهاية الخدمة للعاملين بالشركة (إيضاح رقم ٣-٨-٢) وقد قامت الشركة بالتعاقد مع إحدى شركات التأمين لتغطية تامينية لتكلفة مزايا العاملين لديها عن :

- حالات بلوغ سن الإستحقاق
- أو حالات الوفاة سواء (طبيعية أو بحادث)
- أو العجز الكلى / الجزئى المستديم المنهى للخدمة قبل سن الإستحقاق
- تبلغ تكلفة وثيقة التأمين ٦٥ مليون جنيه مصرى تقريبا فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تسدد على عشر دفعات متساوية سنوياً ببدء القسط الأول منها فى يونيو ٢٠١٨ وينتهى فى ٢٠٢٨.

- وقد قامت الشركة ببناء على ماسبق بنسب خبير اكتوارى لتحديد صافى القيمة الحالية لجميع الإلتزامات المستقبلية على الشركة تجاه العاملين وقد قدرت القيمة الحالية للإلتزام المزايا المحددة وتكلفة الخدمة الحالية بواسطة الخبير الإكتوارى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ٩٠.٢٥٣٠٠ جنيه مصرى .

- وقد تمثلت أهم الفروض الاساسية التى استخدمها الخبير الإكتوارى فيما يلى :-

معدل الفائدة المستخدم كأساس للخصم	٩% سنوياً
معدل زيادة الاجور	٨,٥% سنوياً
معدل الإستقالة المفترض	١% سنوياً
سن التقاعد	عند عمر ٦٠ سنة

الأعمار عند إعداد التقرير السن الاقرب فى ٢٠١٨/٠٦/٣٠

- الطريقة المستخدمة لتقدير القيمة الحالية للإلتزام المزايا المحددة وتكلفة الخدمة الحالية هي طريقة الوحدة الإضافية المقدرة "Projected Unit Credit Method"
- تمت الافتراضات الخاصة بمعدل الوفيات بناء على الجدول الحياة البريطانى "١٢٠% ٧٠/٦٧A Ultimate " لتقدير عدد حالات الوفاة والعجز المتوقعة فى سنوات العمر المختلفة.
- يتم تحميل قائمة الدخل بقيمة المكون ضمن (مخصص ترك الخدمة) أو رد ما يزيد خلال الفترة.

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة "ش.م.م"
القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٧. الضريبة المؤجلة :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٩ ٧٨٢ ٩١٧	٧٩ ٥٦٨ ٢١٦	صافى الأصول الثابتة ضريبياً بعد الإدماج وإعادة تقييم الأصول
(٣٨٥ ١٧٤ ٨٤١)	(٣٩٠ ٦٦٢ ٦٠٠)	(يخصم :-)
(٣٠٥ ٣٩١ ٩٢٤)	(٣١١ ٠٩٤ ٣٨٤)	صافى الأصول الثابتة محاسبياً بعد الإدماج وإعادة تقييم الأصول
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
(٦٨ ٧١٣ ١٨٣)	(٦٩ ٩٩٦ ٢٣٦)	الضريبة التي ينشأ عنها التزام
٧١ ٢٦٤ ٧٠٤	٦٨ ٧١٣ ١٨٣	يضاف :-
٢ ٥٥١ ٥٢١	(١ ٢٨٣ ٠٥٣)	الضريبة السابقة تحميلها (أول المدة)
		الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل عن الفترة

١٨. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

خلال الفترة قامت الشركة في إطار النشاط العادي لها بالتعامل مع بعض الأطراف ذوى العلاقة (شركة كايرو ثرى ايه الدولية للصناعات) وهى من المساهمين في رأس مال الشركة بنسبة ٨٩.٠٠٤ % .
وتتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير ، وفيما يلي بيان هذه المعاملات والأرصدة التي نتجت عنها بالقوائم المالية :

البيان	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال ٩ شهور	الرصيد فى ٢٠١٨/٠٩/٣٠
سبارك كوموديتى DMCC	توريد خامة رئيسية تصنيع واتجار	١ ٨٥٣ ١٢١ ٢٠٣	٨٠٩ ٢٨٥ ٩٣٣
كايرو ثرى ايه للتجارة	توريد خامة رئيسية محلى	١٣ ٠٧٦ ٠٧٢	---
كايرو ثرى ايه للشحن والتفريغ	شحن وتفريغ الخامة الرئيسية تصنيع واتجار	٨٣ ١٧٠ ٥٠٨	١٩ ٧١١ ٢١١
كايرو ثرى ايه لصوامع الغلال والنقل	نقل الخامة الرئيسية ومنتجات الشركة وايجار سيارات	٣٥ ٨٧٠ ٣٨٤	٣ ٧٥٢ ٢٣٠

١٩. صافى المبيعات

عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ١٢٦ ٠٢٣ ٧٧٤	١ ١٦٢ ٣٥١ ١٧٠	مبيعات محلية منتجات
١٣ ١٨٠ ٩١٦	٥٧ ٠٦٩ ٠٩٢	مبيعات تصدير منتجات
١ ١٣٩ ٢٠٤ ٦٩٠	١ ٢١٩ ٤٢٠ ٢٦٢	
(٤ ٥٨٥ ٦٩٦)	(٤ ١١٧ ٢٤٣)	يخصم :-
١ ١٣٤ ٦١٨ ٩٩٤	١ ٢١٥ ٣٠٣ ٠١٩	خصم مسموح به
---	١ ٢٢٢ ٤٧٦ ١٣٦	صافى مبيعات التصنيع
١ ١٣٤ ٦١٨ ٩٩٤	٢ ٤٣٧ ٧٧٩ ١٥٥	إجمالى مبيعات ذرة صفراء
		الإجمالى

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة "ش.م.م"
القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠. تكلفة المبيعات :-

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢٣ ٧٣٩ ٦٩٤	٨٦٩ ٥٢٦ ٨١٦	خامات ومستلزمات إنتاج
٦٢ ٦٧٨ ٧٢٦	٤٢ ٦٥١ ٧٥٨	أجور صناعية
١٩ ٧٥٥ ٨٦٩	١٨ ١٩٩ ٥٢٥	إهلاك أصول ثابتة
١٠٦ ١٧٦ ٨٨٥	١١٣ ٩٤٨ ٧٣٩	وقود وزيوت وغازات وكهرباء
٦ ٦٦٨ ١١٥	٨ ٩٢٦ ٦٦٢	مياه
١٦ ٤٤٤ ٤١٠	١٣ ٥٩٨ ٩٤٤	قطع غيار
١٢ ٩٧٦ ٩٣٤	١٨ ٥٦٢ ٥٩٣	مواد تعبئة وتغليف
٩ ٨٦٥ ٧٤٤	٢٥ ٣٧٨ ٦٩٣	مصروفات صناعية
٩٥٨ ٣٠٦ ٣٧٧	١ ١١٠ ٧٩٣ ٧٣٠	تكلفة الإنتاج خلال الفترة
(٣ ٢٦٣ ٧٦٨)	(٢٤ ٩٣٦ ٥٣٨)	يضاف / (يخصم):
٩٥٥ ٠٤٢ ٦٠٩	١ ٠٨٥ ٨٥٧ ١٩٢	التغير في المخزون
—	١ ٢٣٠ ٤٩٥ ٠٨٤	تكلفة مبيعات الذرة إلتجار
٩٥٥ ٠٤٢ ٦٠٩	٢ ٣١٦ ٣٥٢ ٢٧٦	الاجمالي

٢١- إيرادات تشغيل أخرى :-

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨٥ ٤٢٤	٢ ١٦٠ ٠٩٩	أرباح بيع مخلفات
٧٦٢ ٢٠٠	—	إيراد تشغيل للغير
٥٢١ ٨٤٠	٣ ٧٢٩ ٣٣٠	حافز دعم الصادرات
٢ ٠٦٩ ٤٦٤	٥ ٨٨٩ ٤٢٩	

٢٢. مصروفات إدارية وعمومية:-

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٣٠٧ ٣٨٠	١٤ ٤٩٩ ٤٩٤	المرتبات وما في حكمها
٤٦٧ ٠٣٧	٤٣٥ ٨٠٩	الإهلاك الإداري
٣ ٥٠١ ٣٨١	١ ٥١٧ ٨٦٤	مصروفات سلعية (وقود وزيوت وكهرباء وقطع غيار ومياه)
٣ ٧٥٨ ٣٣٣	٩ ٧٩٣ ٨٤٢	مصروفات خدمية (صيانة- نقل وانتقالات - رسوم ومصروفات أخرى)
١٩ ٠٣٤ ١٣١	٢٦ ٢٤٧ ٠٠٩	

٢٣. ضريبة الدخل عن الفترة :-

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٤ ٩٣٦ ٧٦٢	١٦١ ٦٤٧ ٣٧٣	الربح المحاسبي قبل الضريبة
		يضاف / (يخصم):
(١ ٥٥٥ ٨٣٢)	٢ ٠٢٣ ٧٨٥	فروق إعادة تقييم عملة
١ ٣١٥ ٨٣٤	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	تكوين مخصصات
١٠ ٠٥٥ ٢٥٠	-	مكافأة ترك الخدمة - تدعيم
٢٠ ٢٢٢ ٩٠٦	٢٠ ٤٩٤ ٤٣٦	إهلاك أصول ثابتة (محاسبياً)
٦٢٨ ٠٠٠	٥٧ ٥٠٠	مقابل حضور جلسات مجلس الإدارة
-	١ ١٥٤ ٣٦٧	الرصيد السالب لاساس اهلاك السيارات
(١١ ٤١٦ ٨٨٧)	(١٨ ٧٢٣ ١٣٤)	إهلاك أصول ثابتة (ضريبياً)
(١٦٤ ٦٤٩ ١٣٢)	-	خسائر فروق عملة محققة
-	(١١ ٢٩٤ ٦٥٧)	أرباح رأسمالية
(١ ٣٠٠ ٩٩٣)	(٦١ ٥٣٢ ٣٤٩)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٢ ٥٧٨ ٠٩٤)	(٤٢ ٦١٤ ٧١٤)	(المستخدم) من المخصصات والإنخفاض في القيمة
<u>٢٥ ٦٥٧ ٨١٤</u>	<u>٥٣ ٢١٢ ٦٠٧</u>	صافي الوعاء الضريبي
<u>٢٢,٥%</u>	<u>٢٢,٥%</u>	سعر ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لسعر قانون الضرائب
<u>٥ ٧٧٣ ٠٠٨</u>	<u>١١ ٩٧٢ ٨٣٧</u>	ضريبة الدخل المستحقة عن العام

٢٤. الضريبة العقارية :-

قامت الشركة بتحميل قائمة الدخل بمبلغ ٢٦٦ ٤٩٧ جنيه مصري وذلك قيمة الضريبة العقارية والتي تم سدادها بالكامل

٢٥. نصيب السهم في صافي الأرباح :-

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم بقسمة أرباح أو خسائر الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي:

نصيب السهم في الأرباح (جنيه مصري / سهم)

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧١ ١٤٥ ٣٠٤	١٤٨ ٣٩١ ٤٨٣	صافي ربح الفترة
		(يخصم):
(٢ ٦٤٩ ١٣٢)	(١٢ ٦٧٨ ٠٣٢)	نصيب العاملين
(١ ٣٠٣ ٨٨٨)	(١٢ ٨٨٥ ٨٦١)	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
<u>١٦٧ ١٩٢ ٢٨٤</u>	<u>١٢٢ ٨٢٧ ٥٩٠</u>	النصيب الاساسي للسهم من الأرباح
<u>٢٩ ٥١٢ ٦٣٨</u>	<u>٢٩ ٥١٢ ٦٣٨</u>	عدد الاسهم القائمة خلال الفترة
<u>٥,٦٦</u>	<u>٤,١٦</u>	نصيب السهم في الأرباح (جنيه مصري / سهم)

٢٦. الموقف الضريبي :-

- الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

تمتعت الشركة بالإعفاء من ضريبة أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات انتهت في ١٩٩٨/١٢/٣١، ونتيجة اندماج الشركة الوطنية لمنتجات النشا (الشركة المندمجة) في الشركة الوطنية لمنتجات الذرة (الشركة الدامجة) كما يتضح تفصيلاً من الإيضاح (١) تمتعت الشركة بإعفاء نسبي قدره ١١,٩٧% من الضريبة على أرباح شركات الأموال حتى ٢٠١١/١٢/٣١ تمثل نسبة صافي أصول الشركة المندمجة (الشركة الوطنية لمنتجات النشا) وأي زيادة تطرأ على رأس المال مع عدم تمتع نشاط الشركة المندمجة بأية إعفاءات ضريبية جديدة نتيجة للاندماج وقد إنتهى الإعفاء النسبي والشركة حالياً لا تتمتع بأى إعفاءات ضريبية. وبناء على حكم محكمة الجيزة الابتدائية وإصدار شهادة من محكمة استئناف القاهرة بعدم تقديم إستئناف على الحكم من قبل مصلحة الضرائب والذي نص على اعتماد فروق إهلاك إعادة التقييم بمبلغ ٢٦٠.٠٦٦ جنيه مصرى عن عام ٢٠٠٤. وبناء على ما سبق قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبية معدلة للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ الي مأمورية ضرائب مركز كبار الممولين لإثبات فروق الإهلاك الضريبي لأرصدة الأصول الثابتة بعد التقييم.

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

تم فحص هذه الفترة من قبل مصلحة الضرائب وإنهاء جميع الخلافات فى ضوء قرارات اللجان الصادرة فى هذا الشأن وتم السداد بواسطة الشركة .

السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧

تم فحص هذه الفترة من قبل مصلحة الضرائب وإنهاء جميع الخلافات فى ضوء قرارات اللجان الصادرة فى هذا الشأن وتم السداد بواسطة الشركة مع إحالة الاهلاكات الضريبية المعدلة بالاقرار المعدل إلى لجنة الطعن المختصة ثم رفع دعوى قضائية امام القضاء الادارى .

السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩

تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم الإنتهاء من فحص هذه السنوات وأخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضرائب وتم الاعتراض فى المواعيد القانونية والخلاف معروض أمام اللجنة الداخلية.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

تم تقديم الإقرارات الضريبية للشركة وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وتم الإنتهاء من فحص هذه السنوات وأخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضرائب وتم الاعتراض فى المواعيد القانونية والخلاف معروض أمام اللجنة الداخلية .

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥

تم تقديم الإقرارات الضريبية وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته . وبناء على حكم محكمة الجيزة الابتدائية وإصدار شهادة من محكمة إستئناف القاهرة بعدم تقديم إستئناف على الحكم من قبل مصلحة الضرائب والذي نص على اعتماد فروق إهلاك إعادة التقييم بمبلغ ٢٦٠.٠٦٦ جنيه مصرى عن عام ٢٠٠٤. وبناء على ماسبق قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبية معدلة للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ إلى مأمورية ضرائب مركز كبار الممولين لإثبات فروق الإهلاك الضريبي لأرصدة الاصول الثابتة بعد التقييم .

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٧

لم يتم الفحص حتى تاريخه .

- الضريبة علي المرتبات وما في حكمها

السنوات من بدء النشاط حتى ٢٠١٢

تم إنهاء الخلافات الضريبية وتم سداد الفروق المستحقة.

السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٧

لم يتم الفحص حتي تاريخه.

٢٦. الموقف الضريبي (تابع) :-

- ضريبة القيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢

تم الفحص من قبل مصلحة الضرائب وتم السداد والتسوية النهائية ولا يوجد أى مستحقات عن هذه الفترة .

سنة ٢٠١٣ / ٢٠١٤

تم الفحص من قبل مصلحة الضرائب وتم التظلم علي فروق الفحص والخاصة ببند (الضريبة المخصومة عن الالات) وتقدر الضريبة بمبلغ ٣٧٦٩٩١,٦٠ جنيه مصرى تم سدادها والنزاع معروض علي لجنة التظلمات العليا .

سنة ٢٠١٥

جارى الفحص

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٧

لم يتم الفحص حتي تاريخه.

- ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخه .

- ضريبة الأرباح التجارية والصناعية (الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة)

الشركة تطبق نظام الدفعات المقدمة وبالنسبة للضريبة المخصومة سواء على الموردين أو على المهن الحرة فيتم تجميعها وتوريدها لمصلحة الضرائب على نموذج ٤١ ضرائب طبقا للمواعيد القانونية كل ثلاثة شهور ولم يتم الفحص حتى تاريخه .

- الضريبة العقارية

تطبيقاً لقانون الضريبة العقارية رقم ١١٧ الصادر في ١٨ أغسطس ٢٠١٤ يتم سداد الضريبة العقارية المستحقة المربوطة عن أول تقدير اعتباراً من اول يوليو ٢٠١٣ والمستحقة سنوياً وفقاً لأحكام القانون على أن يستمر العمل بهذا التقدير حتى نهاية ديسمبر ٢٠١٨ .

٢٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بها :-

- نظرة شاملة

تعرض الشركة خلال ممارستها أنشطتها للمخاطر التالية والناجمة عن إستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

- إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر للشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع علي عاتق مجلس الإدارة أيضاً مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة.

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة.

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم.

ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

٢٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بها (تابع) :-

- خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء والإستثمارات المالية.

- العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتأثر تعرض الشركة لخطر الائتمان بشكل أساسي بنوعية كل عميل بما في ذلك مخاطر طبيعة التجارة والتي تشكل تأثيراً أقل على خطر الائتمان. ويعتبر خطر الائتمان بالشركة محدود نظراً لسياسة الشركة في التعامل مع قطاع متنوع من العملاء وتغير سياسة الشركة إلى البيع النقدي بصفة أساسية.

وقد قام مجلس الإدارة بوضع سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل علي حده والتي علي أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسيادة. ويتم تحديد حدود الشراء بالنسبة لكل عميل والتي تمثل أقصى قيمة مسموح بها بدون الحاجة إلى الحصول على موافقة من الإدارة وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة ربع سنوية. ويمكن للعملاء الذين يعجزون عن الوفاء بمتطلبات الشركة والخاصة بالجدارة الائتمانية التعامل مع الشركة على أساس السداد مقدماً.

ويتعامل أغلب عملاء الشركة مع الشركة لسنوات عديدة، ومن خلال الرقابة على المخاطر الائتمانية للعملاء ويتم تجميع العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية بما في ذلك ما إذا كانوا يمثلون منشآت فردية أو اعتبارية، وما إذا كانوا يمارسون النشاط التجاري للجملة أو التجزئة أو كانوا من المستهلكين، وكذلك الموقع الجغرافي، والنشاط المهني والعمر، وتواريخ الإستحقاق، ووجود مصاعب مالية سابقة. وتتعلق أرصدة العملاء بتجار الجملة. ويتم إدراج العملاء المصنفين بكونهم "ذو المخاطر الأعلى" على قائمة عملاء محددة ويتم مراجعتها من قبل الإدارة بحيث يتم التعامل المستقبلي للمبيعات مع هؤلاء العملاء على أساس السداد مقدماً.

وتخضع البضائع المباعة إلى نصوص فقرات العقد، لذلك فإنه في حالة عدم السداد يكون للشركة حق المطالبة ولا تقوم الشركة بطلب ضمان فيما يتعلق بالعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

قامت الشركة بتكوين مخصص بخصوص الخسائر المقدرة للإنخفاض في المدينين والأرصدة والمدينة الأخرى. يتكون هذا المخصص بصفة أساسية من الخسائر المحددة المتعلقة بمخاطر هامة وخسائر إجمالية تم تكوينها لأصول من مجموعات متشابهة للخسائر المتحققة ولكن لم تحدد. مخصص الخسائر الإجمالية غير المحددة تم تحديده بناءً على البيانات التاريخية لأرصديات السداد للأصول المالية المماثلة.

- خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها. وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان، حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها وذلك تحت الظروف العادية والإستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة.

وتقوم الشركة بإستخدام نظام تكاليف لتحديد تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات المدفوعات النقدية وتحسين أوضاع عائدها النقدي على الإستثمارات. وتؤكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الإلتزامات المالية، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية.

- خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتحمل الشركة الإلتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الإسترشادية التي وضعتها الإدارة.

٢٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بها (تابع) :-

- خطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة والمشتريات والإقتراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة هي الجنيه المصري والعملة التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي الدولار الأمريكي واليورو والجنيه الاسترليني . ويتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

تقوم الشركة بالحصول على تسهيلات موردين لمدة لا تتجاوز ستة أشهر ويلتزم بنك التعامل بتدبير احتياجات الشركة من العملات الأجنبية في تاريخ الاستحقاق ويخفض خطر العملة في ضوء توافر العملات الأجنبية بينك التعامل كنتيجة لزيادة الحصيلة من قرار تعويم الجنيه في ٢٠١٦/١١/٣ وكذلك زيادة الاحتياطي النقدي بالبنك المركزي المصري . وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ما يعادل مبلغ ٤٠ ٣٧٩ ٢٤٦ جنيه مصري ومبلغ ٦٠٨ ٨٤٥ ٨١٦ جنيه مصري على التوالي وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

العملات الأجنبية	(عجز)	سعر الصرف
الدولار الأمريكي	(٤٢ ٨٦٣ ٣٢٨)	١٧,٨٩
اليورو	٨٦٨ ٤١٥	٢٠,٨٤٣٦٣٩

- وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١-٣) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي في تاريخ المركز المالي .

- خطر معدل الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من بنك مصر وللد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة للقروض والتسهيلات الائتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

- إدارة رأس المال

تتم سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.

يتكون رأس المال من رأس المال المدفوع والأرباح المرحلة. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

الفترة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية	
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٣٣ ٩٠٣ ٥٤٧	٧٣٢ ١٨٥ ٠٥٤	أجمالي الالتزامات
(٢٠٢ ٢٠٩ ١٧٦)	(٣٠٤ ١٥٦ ٢٦٠)	(يخصم)
٨٣١ ٦٩٤ ٣٧١	٤٢٨ ٠٢٨ ٧٩٤	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٣٨ ٧١٠ ٤٠٥	٣٩٠ ٧٢٠ ٨٢٦	صافي الدين
%١٥٤,٣٩	%١٠٩,٥٥	إجمالي حقوق الملكية
		نسبة صافي الدين/حقوق الملكية

- لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال الفترة .

٢٨. الالتزامات المحتملة :-

توجد التزامات محتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٥٤٧ ٣٤٨ ٤ دولار قيمة تعهدات خامات رئيسية وقطع غيار ومعدات ومبلغ ٢٠٠٩ ٢٠٢ يورو قيمة تحصيلات واعتمادات خامات مساعدة وقطع غيار ومعدات .

٢٩. الارتباطات الرأسمالية :-

تتمثل الارتباطات الرأسمالية والتي تم التعاقد عليها في تاريخ المركز المالي ولم تسجل في القوائم المالية في ما يلي:

إجمالي الارتباط في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصري	المنفذ من الارتباط حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصري	الغير منفذ من الارتباط ٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصري
٦٠.٠٩٥٥٥٠	--	٦٠.٠٩٥٥٥٠

ارتباطات عن إقتناء أصول ثابتة

٣٠. الادوات المالية :-

- المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى حد للتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض للخطر الائتماني وقت إعداد التقرير ما يلي :

إيضاح رقم	٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	القيمة الدفترية
(١٠) نقدية لدى البنوك	٢٠١ ٥٨٨ ٩٤٧	٣٠٣ ٥٦٩ ٠٥١	
(٨) عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	٥٣٥ ١٦٢ ٧٢٩	١٣٣ ٩٣٧ ٦٨٤	
(٩) مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	١٠٢ ٢٦٦ ٥٤٢	٦٧ ٣٠٢ ٤٤٠	
	٨٣٩.٠١٨.٢١٨	٥٠٤.٨٠٩.١٧٥	

وكان الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان بالنسبة لأرصدة العملاء وأوراق القبض عند تاريخ إعداد التقرير وفقاً لنوع كل منها كما يلي:

القيمة الدفترية ٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٣٤٥ ٢٣٤ ٢٧٩	٦٧ ٨٧٥ ٨٥٢	٤١٣ ١١٠ ١٣١
عملاء يستحق خلال ٩٠ يوم			
عملاء يستحق أكثر من ٩٠ يوم			
رصيد العملاء (بالصافي)			

٣١. الموقف البيئي :-

نظراً لطبيعة صناعة الذرة وما ينتج عنها من مخلفات فقد قامت الشركة باتخاذ بعض الإجراءات للمحافظة على البيئة وتتمثل تلك الإجراءات في الخطوات التالية :-

- ١ - القياسات البيئية : حيث تقوم الشركة بقياس أنبعاثات المداخن وقياس الضوضاء ودرجة الحرارة والغازات والأتربة الموجودة في بيئة العمل وتقوم الشركة بهذه القياسات مرتين في العام بالمركز القومي للدراسات والسلامة والصحة المهنية .
 - ٢ - تحليل مياه الصرف الصناعي بالمركز القومي للبحوث .
 - ٣ - المخلفات الصلبة : تم التعاقد مع مقاول مصرح له بدفن المخلفات الصلبة .
 - ٤ - المخلفات الخطرة يتم تسليمها للدفن الآمن بمدفن المخلفات الخطرة بالناصرية .
 - ٥ - الزيوت المرتجعة يتم تجميعها والتخلص منها بالبيع لشركة بتروتريد .
 - ٦ - يتم الكشف الدوري على العاملين بالأنتاج وعمل شهادات صحية لهم .
 - ٧ - تم إنشاء عدد ٢ محطة لمعالجة الصرف الصناعي .
 - ٨ - الخردة يتم تجميعها وبيعها بمزاد علني .
 - ٩ - يتم دفع رسوم نظافة سنوياً لجهاز تنمية مدينة العاشر من رمضان .
- التكاليف الخاصة بعملية البيئة يتم ادراجها ضمن التكاليف الكلية بحساب الاستخدامات بالحسابات المختصة .

٣٢. أرقام المقارنة :-

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة في القوائم المالية لتنماشى مع التبويب الحالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.