



N.C.M.P

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة
National Co. for Maize Products

السادة/ البورصة المصرية

ادارة /الاfacts

تحية طيبة وبعد ،،،

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

وإذ نشكركم على حسن تعاونكم
تفضلاً سعادتكم 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

الادارة والمصانع : مدينة العاشر من رمضان - المنطقة الصناعية - A1 - ص.ب: ٩٤
٤١٠٦٨٩ - ٤١٠٦٩٣ - ٤١٠٥٥٤ (+٢٠ ٥٥٤) - فاكس: ٤١٠٦٨٧ (+٢٠ ٥٥٤)
الادارة التجارية : ٤١٠٦٩٠ - ٤١٠٦٩١ (+٢٠ ٥٥٤)
مكتب القاهرة : ٢٠ شارع سالم سالم - العجوزة - الجيزة - ص.ب: ٢٩٢ الدقى
٣٣٣٦٢٣٥٧ - ٣٣٣٩٩٦٦٥ (+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>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٩ - ٣٢	الإيضاحات المتممة للقائم المالية

تقرير فحص محدود
على القوائم المالية الدوريةإلى السادة/ مجلس إدارة الشركة الوطنية لمنتجات الزرة
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية لمنتجات الزرة "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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسؤوليتها 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 المحفوظ 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 المؤدى بمعروفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 نبدى 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 بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١٢ نوفمبر ٢٠١٨



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

قائمة المركز المالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١٣ ٤٦٧ ٠١١	٤١٨ ٨٢٨ ٩٠٠	(٥/٣-٣)
٢٢ ٨٢٤ ٩٤٨	٢٥ ٣٩٦ ٨٤٩	(٦/٤-٣)
<u>٤٣٦ ٢٩١ ٩٥٩</u>	<u>٤٤٤ ٢٢٥ ٧٤٩</u>	
١٨١ ٢١٧ ٥٣٧	٢٨٨ ٧٤٩ ٧٥٦	(٧/٦-٣)
١٣٣ ٩٣٧ ٦٨٤	٥٣٥ ١٦٢ ٧٢٩	(٨/٢-٣)
٦٧ ٣٠٢ ٤٤٠	١٠٢ ٢٦٦ ٥٤٢	(٩/٢-٣)
٣٠٤ ١٥٦ ٢٦٠	٢٠٢ ٢٠٩ ١٧٦	(١٠/٢-٣)
<u>٦٨٦ ٦١٣ ٩٢١</u>	<u>١ ١٢٨ ٣٨٨ ٢٠٣</u>	
<u>١ ١٢٢ ٩٠٥ ٨٨٠</u>	<u>١ ٥٧٢ ٦١٣ ٩٥٢</u>	
٢٩٥ ١٢٦ ٣٨٠	٢٩٥ ١٢٦ ٣٨٠	(٢-١٤)
٩١ ٣٦٣ ٨٧٥	٩١ ٥٧٥ ٤٠٤	(١٥/١٤-٣)
(١٤١ ٨٨٧ ١٩٦)	٣ ٦١٧ ١٣٨	
١٤٦ ١١٧ ٧٦٧	١٤٨ ٣٩١ ٤٨٣	
<u>٣٩٠ ٧٢٠ ٨٢٦</u>	<u>٥٣٨ ٧١٠ ٤٠٥</u>	
١١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٦٢٥ ٩٩٦	(١٦/٢-٨-٣)
٦٨٧١٣ ١٨٣	٦٩ ٩٩٦ ٢٣٦	(١٧/١٣-٣)
<u>١٧٨ ٧١٣ ١٨٣</u>	<u>٧٧ ٦٢٢ ٢٣٢</u>	
٣٢ ٠٩٠ ٣٨٧	٣١ ٧٠٥ ١٩٩	(١١/٩-٣)
٤٥٠ ٥٢٥ ٤٢٢	٨٥٦ ٤٨٧ ٧٦١	(١٢/٢-٣)
٥٦ ٧٢٣ ٦٣٤	٥٦ ١١٥ ٥١٨	(١٣/٢-٣)
١٤ ١٣٢ ٤٢٨	١١ ٩٧٢ ٨٣٧	(٢٣/١٢-٣)
<u>٥٥٣ ٤٧١ ٨٧١</u>	<u>٩٥٦ ٢٨١ ٣١٥</u>	
<u>٧٣٢ ١٨٥ ٥٥٤</u>	<u>١ ٠٣٣ ٩٠٣ ٥٤٧</u>	
<u>١ ١٢٢ ٩٠٥ ٨٨٠</u>	<u>١ ٥٧٢ ٦١٣ ٩٥٢</u>	

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

رئيس مجلس الادارة

العضو المنتدب

رئيس الشئون المالية

لواء / علاء محمود ابراهيم

محاسب / علاء ايمان الجميل

محاسب / عمرو ضياء راشد

قائمة الدخل

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		صافي المبيعات
١١٣٤٦١٨٩٩٤	(١٢١٥٣٠٣٠١٩)	(١٩/١٠-٣)	صافي مبيعات اتجار الذرة
--	١٢٢٢٤٧٦١٣٦		يخصم :
(٩٥٥٠٤٢٦٠٩)	(١٠٨٥٨٥٧١٩٢)	(٢٠)	تكلفة المبيعات
--	(١٢٣٠٤٩٥٠٨٤)		تكلفة مبيعات اتجار الذرة
١٧٩٥٧٦٣٨٥	١٢١٤٤٦٨٧٩		مجمل الربح
٢٠٦٩٤٦٤	٥٨٨٩٤٢٩	(٢١)	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٦٥٩١٥٩)	(١٥٧٩٥٧٢)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٩٠٣٤١٣١)	(٢٦٢٤٧٠٠٩)	(٢٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٢٣٩٠٠٠)	(٦٧٥٠٠)		مرتبات وبدلات حضور وإنقال أعضاء مجلس الإدارة
--	(١٨٧٨٥٣٠١)		مصروفات فترة توقف وصيانة المصنع
--	(٥٢١٦٥٧)		إضمحلال أصول
--	(١٩٦٩٣٦)		فروق حردية
--	(٢٠٠٠٠٠)		مخصصات
(١٣١٥٨٣٤)	--		الانخفاض في قيمة العملاء
١٠٦٢٢٤٢	١٧٧٣٠٥٩		رد الانخفاض في قيمة العملاء
٢١٣٧٣١	--		رد الانخفاض في قيمة المخزون
(١٠٥٥٢٥٠)	--		مخصص ترك الخدمة
(٢٦٧٠٢٤)	(٢٦٦٤٩٧)	(٢٤)	الضرائب العقارية
١٤٩٣٥١٤٢٤	٧٩٤٢٤٨٩٥		الربح الناتج عن التشغيل
١٠٩٨٢٩٣٥	١٠٥٨٦٥٣٣	(١١-٣)	فوائد دائنة
(٦١٠٤٥٠)	(٣٣١)	(١١-٣)	مصروفات تمويلية
١٩٨٨٩٨٥	٢٢١١٤١٨		إيرادات أخرى
٢٥٠٢٠	٥٩٧٥٩٢٩٠		مخصصات إنقى الغرض منها (مخصص ترك الخدمة)
--	١١٢٩٤٦٥٧		أرباح رأسمالية (بيع اصول)
١١٦٤٣٠١٦	٣٩٤٦٩٦	(١-٣)	فروق عملة محققه
١٥٥٥٨٣٢	(٢٠٢٣٧٨٥)	(١-٣)	فروق إعادة تقييم عملة غير محققه
١٧٤٩٣٦٧٦٢	١٦١٦٤٧٣٧٣		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٥٧٧٣٠٠٨)	(١١٩٧٢٨٣٧)	(٢٣/١٢-٣)	ضريبة الدخل عن الفترة
١٩٨١٥٥٠	(١٢٨٣٠٥٣)	(١٧/١٣-٣)	ضريبة مؤجلة
١٧١١٤٥٣٠٤	١٤٨٣٩١٤٨٣		صافي أرباح الفترة
٥,٦٦	٤,١٦	(٢٥)	نصيب السهم في صافي الأرباح (جنيه مصرى/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		
١٧١ ١٤٥ ٣٠٤	١٤٨ ٣٩١ ٤٨٣		صافي أرباح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر
١٧١ ١٤٥ ٣٠٤	١٤٨ ٣٩١ ٤٨٣		اجمالي الدخل الشامل الآخر

- 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	الارباح / (الخسائر) المرحلة	إحتياطيات أخرى	رأس المال
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٤٤٦٠٣٠٥٩	١٢٩١٧٩٤٤	(١٥٤٨٠٥١٤٠)	٢٤٢٣٧٨٠٨	٦٧١٢٦٠٦٧
--	(١٢٩١٧٩٤٤)	١٢٩١٧٩٤٤	--	--
١٧١١٤٥٣٠٤	١٧١١٤٥٣٠٤	--	--	--
٤١٥٧٤٨٣٦٣	١٧١١٤٥٣٠٤	(١٤١٨٨٧١٩٦)	٢٤٢٣٧٨٠٨	٦٧١٢٦٠٦٧
				٢٩٥١٢٦٣٨٠
٣٩٠٧٢٠٨٢٦	١٤٦١١٧٧٦٧	(١٤١٨٨٧١٩٦)	٢٤٢٣٧٨٠٨	٦٧١٢٦٠٦٧
--	(١٤٦١١٧٧٦٧)	١٤٦١١٧٧٦٧	--	--
--	--	(٢١١٥٢٩)	--	٢١١٥٢٩
(٤٠١٩٠٤)	--	(٤٠١٩٠٤)	--	--
١٤٨٣٩١٤٨٣	١٤٨٣٩١٤٨٣	--	--	--
٥٣٨٧١٠٤٠٥	١٤٨٣٩١٤٨٣	٣٦١٧١٣٨	٢٤٢٣٧٨٠٨	٦٧٣٣٧٥٩٦
				٢٩٥١٢٦٣٨٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
إغفال أرباح عام ٢٠١٦ في (الخسائر) المرحلة
صافي ربح الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
إغفال أرباح عام ٢٠١٧ في (الخسائر) المرحلة
محول إلى إحتياطي قانوني وإحتياطيات أخرى
توزيعات أرباح ٢٠١٧
صافي ربح الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
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 مصرى	جنيه مصرى	
١٧٤ ٩٣٦ ٧٦٢	١٦١ ٦٤٧ ٣٧٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠ ٢٢٢ ٩٠٦	٢٠ ٤٩٤ ٤٣٦	صافي أرباح العام قبل الضرائب
١٠ ٠٥٥ ٢٥٠	--	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية الناتجة من
--	(١١ ٢٩٤ ٦٥٧)	أنشطة التشغيل
--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	إلاك أصول ثابتة
(٢١٣ ٧٣١)	--	مكافأة نهاية الخدمة - تدريم
١٣١٥ ٨٣٤	--	أرباح رأسمالية
(١٠٦٢ ٢٤٢)	(١ ٧٧٣ ٠٥٩)	مخصصات
(٢٥ ٠٢٠)	(٥٩ ٧٥٩ ٢٩٠)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
٢٦٧ ٠٢٤	٢٦٦ ٤٩٧	الإنخفاض في قيمة العملاء
(١ ٥٥٥ ٨٣٢)	٢ ٠٢٣ ٧٨٥	رد الإنخفاض في قيمة العملاء
(١٠ ٩٨٢ ٩٣٥)	(١٠ ٥٨٦ ٥٣٣)	مخصصات أنتهى الغرض منها
٦١٠ ٤٥٠	٣٣١	الضريبة العقارية
١٩٣ ٥٦٨ ٤٦٦	١٠٣ ٠١٨ ٨٨٣	فروق إعادة تقييم العملة
(٣٠ ٣٥٠ ٤٨١)	(١٠٧ ٥٣٢ ٢١٩)	فوائد دائنة
(٤٧ ٦٦٢ ٥٤٣)	(٣٩٩ ٤٥١ ٩٨٦)	فوائد ومصروفات تمويلية
(٧ ٨٢٧ ٧٧٩)	(٣٤ ٩٦٤ ١٠٢)	صافي أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٢٥٦ ٩١١ ٠٢٧)	٤٠٣ ٩٣٨ ٥٥٤	التغير في مخزون
(٧ ٨٧٥ ١٨٤)	(٦١٢ ٠٣٩)	التغير في العملاء وأوراق قبض
(٤ ٩٨٣٠٦)	(٢ ٣٨٥ ١٨٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٦٧ ٠٢٤)	(٢٦٦ ٤٩٧)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
	(٣٩٧ ٩٨١)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢ ٥٧٨ ٠٩٤)	(٤٢ ٦١٤ ٧١٤)	المستخدم من المخصصات
(١٦٤ ٠٠١ ٩٢٢)	(٨١ ٢٦٧ ٢٨٩)	ضريبة عقارية مسدة
--	(١٤ ١٣٢ ٤٢٨)	توزيعات أرباح العاملين
(٦١٠ ٤٥٠)	(٣٣١)	مكافأة نهاية الخدمة - استخدام
(١٦٤ ٦١٢ ٣٧٢)	(٩٥ ٤٠٠ ٤٨)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤ ٢٠٠ ٩٩٦)	(٣٢ ٣٧٤ ٩٩١)	ضريبة الدخل مدفوعة
-	١٥ ٢٤١ ٤٢٢	مصروفات تمويلية - أساس نقدى
١٠ ٩٨٢ ٩٣٥	١٠ ٥٨٦ ٥٣٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٦٧٨١ ٩٣٩	(٦ ٥٤٧ ٠٣٦)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٢ ٨٣٢)	--	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٧٢ ٨٣٢)	--	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٥٧ ٩٠٣ ٢٦٥)	(١٠١ ٩٤٧ ٠٨٤)	فوائد دائنة محصلة
٢٦٣ ٣٢٩ ٣٨٣	٣٠٤ ١٥٦ ٢٦٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
١٠٥ ٤٢٦ ١١٨	٢٠٢ ٢٠٩ ١٧٦	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	(١٠/٢-٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية (مسددة)
		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقية وما في حكمها خلال الفترة
		النقية وما في حكمها في أول الفترة
		النقية وما في حكمها في آخر الفترة

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

الإيضاحات المتممة لقواعد المالية

١. نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة الوطنية لمنتجات الذرة (شركة مساهمة مصرية) بموجب القرار الوزارى رقم ٣٠٥ لسنة ١٩٨١ خاضعة لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .
- عنوان الشركة في السجل التجارى المنفذة الصناعية بمدينة العاشر من رمضان - جمهورية مصر العربية.
- وبن تاريخ ٢٠١٧/١١/٢٣ استحوذت شركة كايلرو ثرى أيه 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 الأستاذه / الشيماء احمد كمال خالد وتم التأشير بمجلس الإدارة الجديد بالسجل التجارى فى ١٧ يناير ٢٠١٨ .
- سجلت الشركة بالسجل التجارى في ١٩٨١/١٢/٣ تحت رقم ٦٨٨٨٤ وتم تجديد مدة الشركة لمدة خمس وعشرون عاماً تبدأ من ٢٠٠٦/١٢/٢ حتى ٢٠٣١/١٢/٢ .

١.١. غرض الشركة

إنتاج المحليات الطبيعية من الذرة مثل الفركتوز والجلوكوز والدكستروز بأنواعه وال سوربيتول بأنواعه وغيرها ، النشا بأنواعه ومشتقاته وعلى سبيل المثال نشا الطعام والنشا الطبى والنشا الصناعى والنشا الدستورى والنشا المحور بالطريقة الطبيعية أو الكيميائية والمنتجات الأخرى المترفرعة من العمليات الصناعية وهى تصنيع أعلاف الماشية والدواجن وزيت الذرة الخام والمكرر وإنجاح مشتقات الذرة بكافة أنواعها وممارسة نشاط التشغيل للغير وكذا إستيراد الذرة وزيوت الطعام بأنواعها ومكونات الأعلاف بأنواعها وال المحليات 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 لاحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ مع مراعاة القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط اصدار التراخيص الازمة لممارسة هذه الأنشطة ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشتراك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أي أنشطة شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلتحق بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحة التنفيذية .

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
و جارى التأشير بها في السجل التجارى.

١.٢. الاندماج

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

١.٣. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الادارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٨

١.٤. القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية.

٢. أساس الإعداد

١.٢ الإلتزام بالمعايير والقواعد

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

٢.٢ أساس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكالفة 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 والإفتراضات

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة. ويتم الإعتراف بأي تعديلات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها هذا التعديل لذاك التقديرات وعلى أية سنوات مستقبلية تم التأثير بها.

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

إيضاح رقم (٥-٣): الإيجار

المعلومات الخاصة بالإفتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينبع 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 الموجلة

٣. أهم السياسات المحاسبية

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

٣.١ المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٣.٢ الأدوات المالية

- الأصول المالية غير المشتقة

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

وتنبع الشركة الأصل المالي عند إنتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو أنها تحول حق إسلام 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 الإحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو إلتزام بشكل منفصل.

الأصول والإلتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالمركز المالي وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية لتسويتها على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنتهي الإلتزام المالي في نفس الوقت. والشركة تبوب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والأصول المالية المحافظ 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 الإعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الإعتراف الأولى تقيس القروض بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وتخصم خسائر الإنفاض في القيمة.

وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل وبدون معدل فائدة مذكور تقيس بقيمتها الأسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم أي مخصص للديون المشكوك في تحصيلها. تتضمن المديونيات النقدية بالصندوق ولدى البنوك والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى.

- النقديّة وما في حكمها

تتضمن النقديّة وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وبالصندوق 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 إلتزاماتها قصيرة الأجل.

- الإلتزامات المالية غير المشتقة

يتم الإعتراف الأولى بالإلتزامات المالية المصدرة بالخاصة بالمديونية والإلتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الإعتراف 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 للأداء.

وستبعد الشركة الإلتزام المالي عند إعفاءه أو الغاءه أو انتهاء إلتزاماته التعاقدية.

الشركة تصنف الإلتزامات المالية غير المشتقة في بند الإلتزامات المالية الأخرى. يتم الإعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الإعتراف الأولى تقيس الإلتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن الإلتزامات المالية، قروض وسلفيات وأرصدة بنوك سحب على المكتشوف والموردين والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.

٣. الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الإنفاض في القيمة، إضاح رقم (٧-٣).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعملة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصول إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناصها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسمة المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو انتاج أصل مؤجل فإنه يتم رسميتها كجزء من تكلفة الأصل حتى يصبح صالح للتشغيل ثم تدرج بعد ذلك كمصروف بقائمة الدخل.

برامج الحاسوب الآلي المشتراك والتي تمثل جزءاً متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسميتها كجزء من هذه الأجهزة. يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبند 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 الإعتراف 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 الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدتها.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)
٣.٣ الأصول الثابتة (تابع)
- الإهلاك

يتم تحويل 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 المقدرة:

العمر الإنتاجي المقدر	سنة	الأصل
	٥٠	- مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
	٤٠	مباني وإنشاءات ومرافق
	٣٥	طرق داخلية
	٣٠	- آلات ومعدات
	٢٥	آلات ومعدات
	١٥	إنذار حريق تلقائي
١٠ - ٥		سيارات ووسائل نقل وإنفاق
٥		عدد وأدوات
١٠ - ٥		آلات 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 التخريبية.

٤. مشاريعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حيث تتحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، ويتم قياس المشاريعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوصاً منها خسارة الانخفاض في القيمة (إيصال رقم ٦)، ولا يتم تحويل أيه إهلاكات حتى إستكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٥. الإيجار

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

٦. المخزون

٦-٣ ١-٦-٣ يتم إثبات الخامات ومواد الصيانة وقطع الغيار والمواد المتنوعة والوقود والزيوت ومواد التعينة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيضاً أقل). ويتم إحتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح للتكلفة وتشمل التكلفة كافة المصاريفات 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.

٦-٣ ٢-٦-٣ يتم إتباع نظام الجرد المستمر طوال العام للخامة الرئيسية للذرة كما مستلزمات الانتاج 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 الإ تمام بكل مرحلة والمحددة بمعرفة الغبيين 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 العادلة مخصوصاً منه المصروفات البيعية المقدرة.

٤-٦-٤ يتم الإعتراف بأي تخفيض في قيمة المخزون ناتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذا بكافة الخسائر الأخرى للمخزون كمصرف في الفترة التي يحدث بها التخفيض أو الخسارة . وتعالج أي مبالغ مرتبطة (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 المستهلكة

في تاريخ كل مركز مالي يتم تحديد مما 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 تقيس بالتكلفة المستهلكة

وتأخذ الشركة في الإعتبار دليل إنخفاض القيمة للقروض والمديونيات بالنسبة لكل أصل على حده وكذلك على مستوى إجمالي . كل أرصدة المدينين والإستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الإستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده للإنخفاض في القيمة . كل أرصدة القروض والمدينين والإستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الإستحقاق ذات الأهمية النسبية على حده والتي لم تتخض قيمتها يتم مراجعتها بشكل إجمالي لآية إنخفاض قد تتحقق 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 الاقتصادية والإقتراض للوصول إلى أن الخسائر الفعلية من المرجح أن تكون أكثر أو أقل مما تم إقتراحته بناءً على المؤشرات التاريخية .

خسارة الإنخفاض في القيمة والمتعلقة بأصل مالي يقاس بالتكلفة المستهلكة تحسب بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة مخصوصة بمعدل الفائدة الفعلية الأصلي . تدرج الخسائر في قائمة الدخل وتعكس في مخصص مقابل قروض ومديونيات . ويتم الإستمرار في إحتساب 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 الإنفاض في القيمة (تابع)

- الأصول غير المالية

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

يتم الإعتراف بخسارة الإنفاض إذا ما كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحنته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير للقيمة الإستخدامية للأصل ما يتم تقدير التدفقات النقية المستقبلية الناشئة عن الإستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس التقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل أو الوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الإنفاض في القيمة فإن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها معاً في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقية من خلال الإستمرار في الإستخدام والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقية الدالة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

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

٤. مزايا معاشات التقاعد

٤-٨-٣ التأمينات الاجتماعية

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية 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 السابقة ذكرها.

٤-٨-٣ مكافأة نهاية الخدمة

طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة يتم حساب المكافأة الإضافية نهاية الخدمة للعاملين بالشركة بواقع شهرين ونصف من المرتب الأساسي عن كل سنة خدمة، ويتم تحويل 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 باستخدام سعر الخصم الخاص بتصنيف الجودة لسندات الحكومة والتي تتمتع بتاريخ استحقاق مقارب للمديونية الجماعية والسائل 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 للأصول أي مشروع مزايا ويتم إحتسابها سنويًا بواسطة خبير إكتوارى باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٥. 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 يتربّع 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

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

يتم الإعتراف بالإيراد عند توажд دليل مقنع. عادة في شكل إتفاق بيع وبأن المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتکاليف المرتبطة وإحتمالية رد البضائع من الممکن تقديرها بشكل موثوق فيه وأنه لا يوجد إستمرار لإرتباط الإدارة بالبضاعة وأن قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه إذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وإن القيمة من الممکن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الإعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الإعتراف بالمبيعات.

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

ولا يتم الإعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكيد من تحصيل مقابل هذا الإيراد أو التکاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

٣.١١ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تضمن 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 إعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها وتحصيلها.

تدرج كافة تکاليف الإقراض والتي لاتمت بصلة لتكلفة إقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تکاليف الإقراض بقائمة الدخل بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى. تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

٣.١٢ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تضمن 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٣.١٣ الضرائب المؤجلة

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

٣.١٤ الاحتياطيات

الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبه ٥٪ من صافي الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى وبلغ هذا الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٪ من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلية. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد المقرر (٥٪ من رأس المال المصدر) فان الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥٪ من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٪ من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٤. ١٥. أرقام المقارنة

يعد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريًا لتوافق 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 مماثلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية ل تلك 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 مؤخرًا، والاسترشاد بالقيمة العادلة للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

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

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

٥. أ - الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات	عدد	سيارات ووسائل	آلات	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصرى	مكاتب	أدوات	نقل وإنتقال	معدات	ومرافق وطرق	جنيه مصرى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٣٦٧٢٥٧٩٩	٧٢٣٨٠٧٣	٣٧١٢٥٧٦	٢٤٩١٢٤٨٨	٥٦٤٦٥١٠٧٤	١٠٧٩١٩٤١٨	٢٨٢٩٢١٧٠	التكلفة في ٢٠١٨/٠١/٠١
٢٩٨٠٣٠٩٠	٤٨٣٢١٩	٧٦٨١٠٦	٩٨٩٥٢٣	٢٠٩٧٦٩٤٣	٦٥٨٥٢٩٩	--	إضافات خلال الفترة
(١٥٠٩٩٧٠٢)	(٢٣١٥٥٧٢)	--	(٩٨٦٥٩٦٠)	--	(٢٧٩٢٣٠٠)	(١٢٥٨٧٠)	إستبعادات خلال الفترة
<u>٧٥١٤٩١٨٧</u>	<u>٥٤٠٥٧٢٠</u>	<u>٤٤٨٠٦٨٢</u>	<u>١٦٠٣٦٥١</u>	<u>٥٨٥٦٢٨٠١٧</u>	<u>١١١٧١٢٤١٧</u>	<u>٢٨١٦٦٣٠٠</u>	<u>التكلفة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>
٣٢٣٢٥٨٧٨٨	٥٨٣٣٨٨٨	٣٥٦٦٦٧٧	٢١٧٧٧٧٥١	٢٦٦٥١٧٥٦٩	٢٥٥٦٢٩٠٣	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٠١/٠١
٢٠٤٩٤٤٣٦	٢٣٣١٤٨	٧٩٦٦٨	٧٢١٧٦٩	١٧٦٩٧٢٠٩	١٧٦٢٦٤٢	--	إهلاك الفترة
(١١١٥٢٩٣٧)	(١٨٢٤٧٩١)	--	(٨٥٣٦٣١٤)	--	(٧٩١٨٣٢)	--	مجمع إهلاك الاستبعادات
<u>٣٣٢٦٠٢٨٧</u>	<u>٤٢٤٢٤٤٥</u>	<u>٣٦٤٦٣٤٥</u>	<u>١٣٩٦٣٢٠٦</u>	<u>٢٨٤٢١٤٧٧٨</u>	<u>٢٦٥٣٣٧١٣</u>	<u>--</u>	<u>مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>
<u>٤١٨٨٢٨٩٠</u>	<u>١١٦٣٤٧٥</u>	<u>٨٣٤٣٣٧</u>	<u>٢٠٧٢٨٤٥</u>	<u>٣٠١٤١٣٢٣٩</u>	<u>٨٥١٧٨٧٠٤</u>	<u>٢٨١٦٦٣٠٠</u>	<u>صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>
<u>٤١٣٤٦٧٠١١</u>	<u>١٤٠٤١٨٥</u>	<u>١٤٥٨٩٩</u>	<u>٣١٣٤٧٣٧</u>	<u>٢٩٨١٣٣٥٥</u>	<u>٨٢٣٥٦٥١٥</u>	<u>٢٨٢٩٢١٧٠</u>	<u>صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١</u>

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

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

- قيمة الأصول المهلكة دفترياً في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٧,٦٤١ مليون جنيه مصرى مقابل ٢١,٩ مليون جنيه مصرى 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 أدوات	سيارات ووسائل نقل وإنقال	الآلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	أراضي	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٣٤٧١٢٣٠٤	٧٠٠٠٠٢	٣٥٧٩٩١٦	٢٤٩١٢٤٨٨	٥٦٣٩٢٣٨٩٥	١٠٧٠٠٣٨٣٣	٢٨٢٩٢١٧٠	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
١٢٧٨٣٣١	٢٣٠٠٨٦	١٣٢٦٦٠	--	-	٩١٥٥٨٥	--	إضافات خلال الفترة
(١٢٧٣٠)	(١٢٧٣٠)	--	--	-	-	--	استبعادات الفترة
٧٣٥٩٧٧٩٥	٧٢١٧٣٥٨	٣٧١٢٥٧٦	٢٤٩١٢٤٨٨	٥٦٣٩٢٣٨٩٥	١٠٧٩١٩٤١٨	٢٨٢٩٢١٧٠	التكلفة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٢٩٦٤٠٨٢٦٨	٥٦٥٤٧٢٩	٣٤٧٥٣٧٤	٢٠٤٠٠٥٧٥	٢٤٣٥٩٠٠٦٥	٢٣٢٨٧٥٢٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
٢٠٢٢٢٩٠٦	٢٢٩٨٤٨	٦٥٣٢٦	١٠٣٢٨٨٢	١٧١٩٢٤٤٨	١٧٠٢٤٠٢	--	إهلاك الفترة
(١٢٧٣٠)	(١٢٧٣٠)	-	-	-	-	--	مجمع إهلاك الاستبعادات
٣١٦٦١٨٤٤٤	٥٨٧١٨٤٧	٣٥٤٠٧٠٠	٢١٤٣٣٤٥٧	٢٦٠٧٨٢٥١٣	٢٤٩٨٩٩٢٧	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٤١٩٣٥٩٤٦١	١٣٤٥٥١١	١٧١٨٧٦	٣٤٧٩٠٣١	٣٠٣١٤١٣٨٢	٨٢٩٢٩٤٩١	٢٨٢٩٢١٧٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٤٣٨٣٠٤٠٣٦	١٣٤٥٢٧٣	١٠٤٥٤٢	٤٥١١٩١٣	٣٢٠٣٣٣٨٣٠	٨٣٧١٦٣٠٨	٢٨٢٩٢١٧٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١

- تم التأمين على الأصول الثابتة المملوكة للشركة بمبلغ وقدره ٦٩٦,٦ مليون جنيه مصرى لصالح البنك المانحة للتسهيلات والقروض للشركة.
- قيمة الأصول المهلكة دفترياً في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢١,٧ مليون جنيه مصرى مقابل ٢١,٥ مليون جنيه مصرى 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 ٥٥٠٠٠ جنيه في ٢٠١٧/٠٩/٣٠

٦. مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	المحول إلى الأصول الثابتة خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	(٢٠٩٥٧٨١٧)	٦١٠١٥٤	٢٠٣٤٧٦٦٣	محطة الصرف الصناعي الجديدة
-	(٤٥٨٣٦٤)	-	٤٥٨٣٦٤	غرفة الجلوکوز MCC
-	(٢٠٣٧٥٠)	-	٢٠٣٧٥٠	الأرشيف الجديد
-	(٨٥٦٩٥٣)	-	٨٥٦٩٥٣	غرفة الجلوکوز OCC
٧٤٩١٥٤	-	٥٠٧٤٢٤	٢٤١٧٣٠	إعادة تأهيل مبني الجلوکوز
-	(٦١٠٦)	-	٦١٠٦	دفعات مقدمة
-	(٧٣٣٣٧٤)	٢٢٩٩٢	٧١٠٣٨٢	مظلة النشار رقم ٣
-	(١١٤٤٦١)	١١٤٤٦١	-	مظلة تحميل جلوتين ٦٠%
-	(٣٠٩٩٢٠)	٣٠٩٩٢٠	-	مظلة تحميل جلوتين ١٦%
-	(١٢٥١١٠٩)	١٢٥١١٠٩	-	مظلة تحميل الجلوکوز والسوربتوں
١٣١٦٠٠	-	١٣١٦٠٠	-	مبني الأدارة الفنية
١٩٨٤٠٠	-	١٩٨٤٠٠	-	مبني الأدارة العليا
٥٨٩٦١٨٨	-	٥٨٩٦١٨٨	-	عصارة الزيت
١٨٤٢١٥٠٧	-	١٨٤٢١٥٠٧	-	منظومة نقع كسر الذرة
٢٥٣٩٦٨٤٩	(٢٤٨٩١٨٥٤)	٢٧٤٦٣٧٥٥	٢٢٨٢٤٩٤٨	

٧. مخزون (بالصافى) :-

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٥٥٧٥٢٠٠	١٢٣١٣٦٩٥٢	خامات
٦٤٢٤٧٢٣٠	٦٥٢٢٤٢٨٨	مواد صيانة وقطع غيار ومواد متنوعة
٥٦٩١٠٩	٨٠٦٠٠٢	وقود وزيوت
١٤١٧٢٩٥	٢٦٧٦٨٣٢	مواد التعبئة والتغليف
١٨١٥٠	٢٩١٠٩٩	متنوع
١٨٦١٠٦٦٧	٢٩٤١٠٩٩٨	إنتاج غير تام
٧٠٧١٣٨٧٣	٧٨٨٧٥٩٧٣	إنتاج تام
١٩١١٥١٥٢٤	٣٠٠٤٢٢١٤٤	
١٧٣٨٤٠١	-	اعتمادات مستندية لشراء مستلزمات
١٩٢٨٨٩٩٩٢٥	٣٠٠٤٢٢١٤٤	
<u>(١١٦٧٢٣٨٨)</u>	<u>(١١٦٧٢٣٨٨)</u>	(يخصم) :-
<u>١٨١٢١٧٥٣٧</u>	<u>٢٨٨٧٤٩٧٥٦</u>	الإنخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار والصيانة وخامات مساعدة

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

٨. عملاء وأوراق قبض (بالصافي) :-

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

(يخصم) :
الإنخفاض في قيمة العملاء *

- يمثل الانخفاض في العملاء في قيمة أرصدة العملاء متغرين في 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	
١ ٠٧٣ ٥٨٩	١٢ ٧٠٣ ٧٨٨	موردون - دفعات مقدمة
١٣ ١٠٩ ٢٦٩	١٦ ٣٣٧ ٧٠٩	مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
٣ ٤٢٩ ٣٩٤	٣ ٢٠٥ ٣٠٧	مصلحة الضرائب - رصيد مسدد بالزيادة
-	٥ ٧٥٦ ٢١٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦ ١٨٢ ٣٥٢	٦ ٣٠٩ ٣٥٢	تأمينات لدى الغير
٤٣ ٦١٨ ٨٣٦	٥٨ ٠٦٥ ١٧٣	أرصدة مدينة أخرى *
<u>٦٧ ٤١٣ ٤٤٠</u>	<u>١٠٢ ٣٧٧ ٥٤٢</u>	
(١١١ ٠٠٠)	(١١١ ٠٠٠)	
<u>٦٧ ٣٠٢ ٤٤٠</u>	<u>١٠٢ ٢٦٦ ٥٤٢</u>	

(يخصم) :
الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

* تشمل الأرصدة المدينة الأخرى على :
- مبلغ ٢٤٧ ٨١٤ جنيه مصرى قيمة فروق ضريبية عن عام ٢٠٠٤ ناتجة عن حكم المحكمة لصالح الشركة في 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 على 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	
٢١٨ ٠٦٩ ٠٥١	١٨٣ ٥٥٩ ٧٢٧	بنوك - حسابات جارية
٨٥ ٥٠٠ ٠٠٠	١٨ ٠٢٩ ٢٢٠	بنوك - غطاء نقدى
٥٨٧ ٢٠٩	٦٢٠ ٢٢٩	نقدية بالصندوق
<u>٣٠٤ ١٥٦ ٢٦٠</u>	<u>٢٠٢ ٢٠٩ ١٧٦</u>	

١١. المخصصات:-

الرصيد في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	أنتهى الغرض منه	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١	مخصصات مطالبات والتزامات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣١٧٠٥١٩٩	٢٣٨٥١٨٨	-	٤٠٠٠٠٠	٣٢٠٩٠٣٨٧	

- يمثل مخصص مطالبات والتزامات فيما يلى :
- قيمة ٦١٥٣٨٣ جنيه مطالبات قضياً تعويضات عمالية مرفوعة ضد الشركة .
- قيمة ٨١٦٠٨٩٢٩ 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 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	موردون
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٥٠٠٨٤٥٢٩	٨٥١٤١٧٢٢٢	
٤٤٠٨٩٣	٥٠٧٠٥٣٩	أوراق دفع
٤٥٠٥٢٥٤٤٢	٨٥٦٤٨٧٧٦١	

١٣. دائنون وأرصدة دائنة أخرى:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	عملاء - دفعات مقدمة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمينات للغير
٦٨٣١٨٤٢	٥٣١٧٠٢٢	مصلحة الضرائب- مرتبات وما في حكمها
٤٣٨٠٨٣٦	٣١٩٢٩٩٦	مصروفات مستحقة
٢٧١٥٢٨٦	٤٩٤٤٢٩	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٢٤١٤١٥٨٤	٢٥٨٠٧٦٧٢	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم وتحصيل تحت حساب الضريبة
١٧٩١٨٨٠٨	١٨٩٣٢٣٨٨	دائنون توزيعات
١٤٩٣٤٦	٣٥٠٩٦١	أرصدة دائنة أخرى
٣٦١٧	٧٥٤٠	
٥٨٢٣١٥	٢٠١٢٥١٠	
٥٦٧٢٣٦٣٤	٥٦١١٥٥١٨	

٤. رأس المال :-

٤.١٤ رأس المال المرخص به

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

٤.١٤ رأس المال المصدر والمدفوع :-

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٢٢٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى موزعاً على عدد ٢٢٠٠٠٠٠ سهم.

- وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٨ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصرى منها عدد ٣٧٣٩٢٢٠٠ سهم مجاني قيمتها ٣٧٣٩٢٠٠ جنية مصرى تسدد من توزيعات الأرباح وبباقي الزيادة وقدرها ٤٢٦٠٧٨٠٠٤٢ جنية مصرى تطرح على قادمي المساهمين للاكتتاب فيها نقداً وذلك بالقيمة الأسمية للسهم وقدرها ١٠ جنية مصرى وقد أسفر الإكتتاب في أسهم الزيادة عن الإكتتاب في ٤١٨٣٧٧٣٤ سهم قيمتها ١٨٠٧٧٣٤ جنية مصرى.

- سددت بالكامل عند الإكتتاب طبقاً للشهادة البنكية الصادرة من بنك مصر بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠٠٩ ووفقاً 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 ٢٩٥١٢٦٣٨٠ جنية مصرى موزعاً على عدد ٢٩٥١٢٦٣٨ سهم قيمة السهم الأسمية عشرة جنيهات مصرية.

و فيما يلى بيان المساهمين ونسبة مساهمتهم

نسبة المساهمة	القيمة الأسمية جنيه مصرى	عدد الاسهم	الجنسية
%٩٨,٠٠٤	٢٨٩٢٣٥٢٠	٢٨٩٢٣٥٢٢	مصرية
%٠٠,٦١٢	١٨٠٥٧١٠	١٨٠٥٧١	بلجيكية
%٠٠,٤٧٧	١٤٠٦٣٢٠	١٤٠٦٣٢	مصرية
%٠,٩٠٧	٢٦٧٩١٣٠	٢٦٧٩١٣	متنوعون
%١٠٠	٢٩٥١٢٦٣٨٠	٢٩٥١٢٦٣٨	مساهمون متنوعون اخرون

٤. الاحتياطيات :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦٧١٢٦٠٦٧	٦٧٣٣٧٥٩٦		احتياطي قانوني
٢٢٥٩٨٠٦٦	٢٢٥٩٨٠٦٦		احتياطي عام
١٦٣٩٧٤٢	١٦٣٩٧٤٢		احتياطي رأسمالي
٩١٣٦٣٨٧٥	٩١٥٧٥٤٠٤		

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

١٦. الالتزامات أخرى طويلة الأجل :-

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد فى بداية العام
٧٣٠١٢٠٠٠	١١٠٠٠٠٠٠	<u>يضاف (يخصم) :</u>
٤١٤٠١٦٦٩	—	المكون خلال الفترة
(٤٤١٣٦٦٩)	(٤٢٦١٤٧١٤)	المستخدم خلال الفترة
—	(٥٩٧٥٩٢٩٠)	إغفال المتبقى من المخصص طبقاً لدراسة الأكتوارى
<u>١١٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٧٦٢٥٩٩٦</u>	الرصيد فى نهاية الفترة

- يتمثل هذا البند في قيمة التزامات عن نظام المكافات الإضافية لنهاية الخدمة للعاملين بالشركة (ايصال رقم ٢-٨-٣) وقد قامت الشركة بالتعاقد مع إحدى شركات التأمين لغطية تأمينية لتكلفة مزايا العاملين لديها عن :

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

- وقد قامت الشركة بناء على ماسبق بذب خبير أكتوارى لتحديد صافي القيمة الحالية لجميع الالتزامات المستقبلية على الشركة تجاه العاملين وقد قدرت القيمة الحالية لالتزام المزايا المحددة وتكلفة الخدمة الحالية بواسطة الخبير الأكتوارى في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ٣٠٠٢٥ جنيه مصرى.

- وقد تمثلت أهم الفروض الأساسية التي استخدمها الخبير الأكتوارى فيما يلى :-

٩٪ سنوياً	معدل الفائدة المستخدم كأساس للخصم
٨,٥٪ سنوياً	معدل زيادة الأجر

١٪ سنوياً	معدل الإستقالة المفترض
عند عمر ٦٠ سنة	سن التقاعد

السن الأقرب في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	الأعمار عند إعداد التقرير
---------------------------	---------------------------

- الطريقة المستخدمة لتقدير القيمة الحالية لالتزام المزايا المحددة وتكلفة الخدمة الحالية هي طريقة الوحدة الإضافية المقدرة

"Projected Unit Credit Method"

- تمت الإفتراضات الخاصة بمعدل الوفيات بناء على الجدول الحياة البريطاني "Ultimate ٧٠/٦٧A" لتقدير عدد حالات الوفاة والعجز المتوقعة في سنوات العمر المختلفة.
- يتم تحويل قائمة الدخل بقيمة المكون ضمن (مخصص ترك الخدمة) أو رد ما يزيد خلال الفترة.

١٧. الضريبة المؤجلة :-

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي الأصول الثابتة ضربياً بعد الإنداجم وإعادة تقييم الأصول
٧٩ ٧٨٢ ٩١٧	٧٩ ٥٦٨ ٢١٦	(يخصم):
(٣٨٥ ١٧٤ ٨٤١)	(٣٩٠ ٦٦٢ ٦٠٠)	صافي الأصول الثابتة محاسبياً بعد الإنداجم وإعادة تقييم الأصول
(٣٠٥ ٣٩١ ٩٢٤)	(٣١١ ٠٩٤ ٣٨٤)	
<u>%٢٢,٥</u>	<u>%٢٢,٥</u>	سعر الضريبة
(٦٨٧١٣ ١٨٣)	(٦٩ ٩٩٦ ٢٣٦)	الضريبة التي ينشأ عنها التزام
<u>٧١ ٢٦٤ ٧٠٤</u>	<u>٦٨ ٧١٣ ١٨٣</u>	بضاف :
<u>٢٥٥١ ٥٢١</u>	<u>(١ ٢٨٣ ٥٥٣)</u>	الضريبة السابقة تحملها (أول المدة)
		الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل عن الفترة

١٨. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

خلال الفترة قامت الشركة في إطار النشاط العادي لها بالتعامل مع بعض الأطراف ذوي العلاقة (شركة كايرو ثرى ايه الدولية للصناعات) وهي من المساهمين في رأس مال الشركة بنسبة ٤٠,٠٠٪ . وتعامل الشركة مع الأطراف ذوي 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 في ٢٠١٨/٠٩/٣٠
DMCC	توريد خامة رئيسية تصنيع واتجار	١٨٥٣ ١٢١ ٢٠٣	٨٠٩ ٢٨٥ ٩٣٣
كايرو ثرى ايه للتجارة	توريد خامة رئيسية محلى	١٣ ٠٧٦ ٠٧٢	—
كايرو ثرى ايه للشحن والتغليف	شحن وتغليف الخامات الرئيسية تصنيع واتجار	٨٣ ١٧٠ ٥٠٨	١٩ ٧١١ ٢١١
سيارات	نقل الخامات الرئيسية ومنتجات الشركة وايجار سيارات	٣٥ ٨٧٠ ٣٨٤	٣ ٧٥٢ ٢٣٠

١٩. صافي المبيعات

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ١٢٦ ٠٢٣ ٧٧٤	١ ١٦٢ ٣٥١ ١٧٠	مبيعات محلية منتجات
١٣ ١٨٠ ٩١٦	٥٧ ٦٩ ٠٩٢	مبيعات تصدير منتجات
<u>١ ١٣٩ ٢٠٤ ٦٩٠</u>	<u>١ ٢١٩ ٤٢٠ ٢٦٢</u>	
<u>(٤ ٥٨٥ ٦٩٦)</u>	<u>(٤ ١١٧ ٢٤٣)</u>	<u>يخصم :</u>
١ ١٣٤ ٦١٨ ٩٩٤	١ ٢١٥ ٣٠٣ ٠١٩	خصم مسموح به
---	١ ٢٢٢ ٤٧٦ ١٣٦	صافي مبيعات التصنيع
١ ١٣٤ ٦١٨ ٩٩٤	٢ ٤٣٧ ٧٧٩ ١٥٥	إجمالي مبيعات ذرة صفراء
		الاجمالي

٢٠. تكلفة المبيعات :-

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	خامات ومستلزمات إنتاج أجور صناعية إهلاك أصول ثابتة وقود وزيوت وغازات وكهرباء مياه قطع غيار مواد تعينة وتنقيف مصروفات صناعية
٧٢٣٧٣٩٦٩٤	٨٦٩٥٢٦٨١٦	
٦٢٦٧٨٧٧٦	٤٢٦٥١٧٥٨	
١٩٧٥٥٨٦٩	١٨١٩٩٥٢٥	
١٠٦١٧٦٨٨٥	١١٣٩٤٨٧٣٩	
٦٦٦٨١١٥	٨٩٢٦٦٦٢	
١٦٤٤٤٤١٠	١٣٥٩٨٩٤٤	
١٢٩٧٦٩٣٤	١٨٥٦٢٥٩٣	
٩٨٦٥٧٤٤	٢٥٣٧٨٦٩٣	
<u>٩٥٨٣٠٦٣٧٧</u>	<u>١١١٠٧٩٣٧٣٠</u>	<u>تكلفة الإنتاج خلال الفترة إضافي / (بخصم): التغير في المخزون</u>
<u>(٣٢٦٣٧٦٨)</u>	<u>(٢٤٩٣٦٥٣٨)</u>	
<u>٩٥٥٠٤٢٦٠٩</u>	<u>١٠٨٥٨٥٧١٩٢</u>	
<u>-</u>	<u>١٢٣٠٤٩٥٠٨٤</u>	
<u>٩٥٥٠٤٢٦٠٩</u>	<u>٢٣١٦٣٥٢٢٧٦</u>	<u>تكلفة مبيعات الذرة إتجار الاجمالي</u>

٢١- إيرادات تشغيل أخرى :-

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	أرباح بيع مخلفات إيراد تشغيل للغير حافز دعم الصادرات
٧٨٥٤٢٤	٢١٦٠٠٩٩	
٧٦٢٢٠٠	-	
٥٢١٨٤٠	٣٧٢٩٣٣٠	
<u>٢٠٦٩٤٦٤</u>	<u>٥٨٨٩٤٢٩</u>	

٢٢. مصروفات إدارية وعمومية :-

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	المرببات وما في حكمها الإهلاك الإداري مصروفات سلعية (وقود وزيوت وكهرباء وقطع غيار و المياه) مصروفات خدمية (صيانة- نقل وإنقلالات - رسوم ومصروفات أخرى)
١١٣٠٧٣٨٠	١٤٤٩٩٤٩٤	
٤٦٧٠٣٧	٤٣٥٨٠٩	
٣٥٠١٣٨١	١٥١٧٨٦٤	
٣٧٥٨٣٣٣	٩٧٧٩٣٨٤٢	
<u>١٩٠٣٤١٣١</u>	<u>٢٦٢٤٧٠٠٩</u>	

٢٣. ضريبة الدخل عن الفترة :-

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	الربح المحاسبي قبل الضريبة
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>إضاف / (يخصم):</u>
١٧٤٩٣٦٧٦٢	١٦١٦٤٧٣٧٣	فروق إعادة تقييم عملة
(١٥٥٥٨٣٢)	٢٠٢٣٧٨٥	تكوين مخصصات
١٣١٥٨٣٤	٢٠٠٠٠٠٠	مكافأة ترك الخدمة - تدريم
١٠٠٥٥٢٥٠	-	إهلاك أصول ثابتة (محاسبيا)
٢٠٢٢٢٩٦	٢٠٤٩٤٤٣٦	مقابل حضور جلسات مجلس الإدارة
٦٢٨٠٠	٥٧٥٠٠	الرصيد السالب لأساس اهلاك السيارات
-	١١٥٤٣٦٧	إهلاك أصول ثابتة (ضريبيا)
(١١٤١٦٨٨٧)	(١٨٧٢٣١٣٤)	خسائر فروق عملة محققة
(١٦٤٦٤٩١٣٢)	-	أرباح رأسمالية
-	(١١٢٩٤٦٥٧)	مخصصات انتقى الغرض منها
(١٣٠٠٩٩٣)	(٦١٥٣٢٣٤٩)	(المستخدم) من المخصصات والإنفاض في القيمة
(٢٥٧٨٠٩٤)	(٤٢٦١٤٧١٤)	صافي الوعاء الضريبي
٢٥٦٥٧٨١٤	٥٣٢١٢٦٠٧	سعر ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لسعر قانون الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	ضريبة الدخل المستحقة عن العام
<u>٥٧٧٣٠٠٨</u>	<u>١١٩٧٢٨٣٧</u>	

٤. الضريبة العقارية :-

قامت الشركة بتحميل قائمة الدخل بمبلغ ٤٩٧ ٤٦٦ جنية مصرى وذلك قيمة الضريبة العقارية والتى تم سدادها بالكامل

٥. نصيب السهم في صافي الأرباح :-

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

الفترة المالية	الفترة المالية	نصيب السهم في الأرباح (جنيه مصرى / سهم)
<u>المنتهية</u>	<u>المنتهية</u>	
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	صافي ربح الفترة
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>يخصم:</u>
١٧١١٤٥٣٠٤	١٤٨٣٩١٤٨٣	نسبة العاملين
(٢٦٤٩١٣٢)	(١٢٦٧٨٠٣٢)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٣٠٣٨٨٨)	(١٢٨٨٥٨٦١)	النصيب الأساسي للسهم من الأرباح
١٦٧١٩٢٢٨٤	١٢٢٨٢٧٥٩٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٢٩٥١٢٦٣٨	٢٩٥١٢٦٣٨	نصيب السهم في الأرباح (جنيه مصرى / سهم)
<u>٥,٦٦</u>	<u>٤,١٦</u>	

٢٦. الموقف الضريبي :-

- الضريبة على الأشخاص الإعتبارية

تمتع الشركة بالإعفاء من ضريبة أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات انتهت في ١٩٩٨/١٢/٣١، ونتيجة إندماج الشركة الوطنية لمنتجات النشا (الشركة المندمجة) في الشركة الوطنية لمنتجات الذرة (الشركة الدامجة) كما يتضح تفصيلاً من الإيضاح (١) تمت الشركة بإعفاء نسيبي 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 للإندماج وقد إنتهي الإعفاء النسيبي والشركة حالياً لا تتمتع بأى إعفاءات ضريبية. وبناء على حكم محكمة العجزة الابتدائية وإصدار شهادة من محكمة استئناف القاهرة بعدم تقديم إستئناف على الحكم من قبل مصلحة الضرائب والذي نص على اعتماد فرroc إهلاك إعادة التقييم بمبلغ ٨٢٦٠٠٦٦ جنيه مصرى عن عام ٢٠٠٤ . وبناء على ما سبق قامت الشركة بتقييم إقرارات ضريبية معدلة للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ وفقاً لاحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ إلى مأمورية ضرائب مركز كبار الممولين لإثبات فرroc الإهلاك الضريبي لأرصدة الأصول الثابتة بعد التقييم.

السنوات من بداية النشاط حتى ٤

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

٢٠٠٧ / ٢٠٠٥

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

٢٠٠٩ / ٢٠٠٨

تم تقديم الإقرار الضريبي للشركة وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم الإنتهاء من فحص هذه السنوات وأخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضرائب وتم الإعتراض في 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 ض وتم الإعتراض في 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 العجزة الابتدائية وإصدار شهادة من محكمة استئناف القاهرة بعدم تقديم إستئناف على الحكم من قبل مصلحة الضرائب والذي نص على اعتماد فرroc إهلاك إعادة التقييم بمبلغ ٨٢٦٠٠٦٦ جنيه مصرى عن عام ٢٠٠٤ . وبناء على ما سبق قامت الشركة بتقييم إقرارات ضريبية معدلة للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ وفقاً لاحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ إلى مأمورية ضرائب مركز كبار الممولين لإثبات فرroc الإهلاك الضريبي لأرصدة الأصول الثابتة بعد التقييم .

٢٠١٧ / ٢٠١٦

لم يتم الفحص حتى تاريخه .

- الضريبة على المرتبات وما في حكمها

السنوات من بدء النشاط حتى ٢٠١٢

تم إنهاء الخلافات الضريبية وتم سداد الفروق المستحقة.

٢٠١٧ / ٢٠١٣

لم يتم الفحص حتى 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 أي مستحقات عن هذه الفترة.

سنة ٢٠١٣/٢٠١٤

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

٢٠١٥

جارى الفحص

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٧

لم يتم الفحص حتى تاريخه

- ضريبة الدمة

- 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 طبقاً للمواقيع 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 أول 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

تتعرض الشركة خلال ممارستها لأنشطتها للمخاطر التالية والناجمة عن استخدامها للأدوات المالية:

- خطر الإنتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

- إطار المخاطر

تقع المسئولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على 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 تطمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتقهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والإلتزاماتهم.

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 وتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكل 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 بأداء مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء والمستثمرات 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 متعدد من العملاء وتغير سياسة الشركة إلى البيع الفوري بصفة أساسية.

وقد قام مجلس الإدارة بوضع سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد. ويتم تحديد حدود الشراء بالنسبة لكل عميل والتي تمثل أقصى قيمة مسموح بها بدون الحاجة إلى الحصول على موافقة من الإدارة وتم 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 يمتلكون منشآت فردية أو اعتبارية، وما إذا كانوا يمارسون النشاط التجاري للجملة أو التجزئة أو كانوا من المستهلكين، وكذلك الموقع الجغرافي، والنشاط المهني والعمر، وتاريخ الإستحقاق، وجود 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 للبيع 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 وخصائص إجمالية تم تكوينها لأصول من مجموعات متشابهة للخصائر المتحقق ولكن لم تحدد. مخصص الخسائر الإجمالية غير المحددة تم تحديده بناءً على البيانات التاريخية لأحصائيات السداد للأصول المالية المماثلة.

- خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها. وتكون 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.

وتقام الشركة بإستخدام نظام تكاليف لتحديد تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات المدفوعات الفورية وتحسين أوضاع عاندها القدي على الإستثمارات. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمتطلبات التسغيلية 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 أدوات المالية. ويكون هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتتحمل الشركة الإلتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الإسترشارية التي وضعتها الإدارة.

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

- خطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة والمشتريات والإقراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة هي الجنيه المصري والعملات 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 والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

تقوم الشركة بالحصول على تسهيلات موردين لمدة لا تتجاوز ستة أشهر ويلزم بنك التعامل بتلبير احتياجات الشركة من العملات الأجنبية في تاريخ الاستحقاق وينخفض خطر العملة في ضوء توافر العملات الأجنبية بينك التعامل كنتيجة لزيادة الحصيلة من قرار تعويم الجنيه في ٢٠١٦/١١/٣ وذلك زيادة الاحتياطي النقدي بالبنك المركزي المصري . وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ما يعادل مبلغ ٤٠٣٧٩٢٤٦ جنيه مصرى ومبلغ ٦٠٨٨٤٥٦٦ جنيه مصرى على التوالي وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

العملات الأجنبية	(عجز)	سعر الصرف
الدولار الأمريكي	(٤٢٨٦٣٣٢٨)	١٧,٨٩
اليورو	٨٦٨٤١٥	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 وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة للقرض و التسهيلات الائتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد .

- إدارة رأس المال

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحى الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال . يتكون رأس المال من رأس المال المدفوع والأرباح المرحلية . يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .

السنة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	أجمالي الالتزامات (بخصم)
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	القديمة بالصندوق ولدى البنوك
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي الدين
٧٣٢١٨٥٠٥٤	١٠٣٣٩٠٣٥٤٧	أجمالي حقوق الملكية
(٣٠٤١٥٦٢٦٠)	(٢٠٢٢٠٩١٧٦)	نسبة صافي الدين/حقوق الملكية
٤٢٨٠٢٨٧٩٤	٨٣١٦٩٤٣٧١	
٣٩٠٧٢٠٨٢٦	٥٣٨٧١٠٤٠٥	
%١٠٩,٥٥	%١٥٤,٣٩	

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

٢٨. الالتزامات المحتملة :-

توجد إلتزامات محتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٤٥٤٧٣٤٨ دولار قيمة تعهدات خامات رئيسية وقطع غيار ومعدات ومبانٍ ٢٠٠٩٢٠٢ يورو قيمة تحصيلات واعتمادات خامات مساعدة وقطع غيار ومعدات .

٢٩. الارتباطات الرأسمالية :-

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية والتي تم التعاقد عليها في تاريخ المركز المالى ولم تسجل في القوائم المالية في ما يلى:

الغير منفذ من الإرتباط ٢٠١٨/٠٩/٣٠	المنفذ من الإرتباط حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	اجمالي الإرتباط في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	ارتباطات عن إقتناء أصول ثابتة
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦٠٠٩٥٥٥٠	--	٦٠٠٩٥٥٥٠	

٣٠. الأدوات المالية :-

- المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

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

القيمة الدفترية			
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>	
٣٠٣٥٦٩٠٥١	٢٠١٥٨٨٩٤٧	(١٠)	نقدية لدى البنوك
١٣٣٩٣٧٦٨٤	٥٣٥١٦٢٧٢٩	(٨)	عملاء ووراق قبض (بالصافي)
٦٧٣٠٢٤٤٠	١٠٢٢٦٦٥٤٢	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥٠٤٨٠٩١٧٥	٨٣٩٠١٨٢١٨		

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

القيمة الدفترية		
٢٠١٨/٠٩/٣٠	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٤٥٢٣٤٢٧٩		عملاء يستحق خلال ٩٠ يوم
٦٧٨٧٥٨٥٢		عملاء يستحق أكثر من ٩٠ يوم
٤١٣١١٠١٣١		رصيد العملاء (بالصافي)

٣١. الموقف البيئي :-

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

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

٣٢. أرقام المقارنة :-

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