



الشركة الوطنية لمنتجات الذرة
National Co. for Maize Products

السادة/ البورصة المصرية
ادارة /الافصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه:-

١. القوائم المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ للشركة الوطنية لمنتجات الذرة
المعمدة من مجلس الادارة فى يوم الثلاثاء الموافق
٢٠١٨/٨/١٤ 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 ٢٠١٨/٨/١٤

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 - ٤١٠٦٩٠ (+٢٠ ٥٥٤) - فاكس ٤١٠٦٨٧، ٤١٠٦٨٧ (+٢٠ ٥٥٤)

الإدارة التجارية : ٤١٠٦٩١ - ٤١٠٦٩٠ (+٢٠ ٥٥٤)

مكتب القاهرة : ٢٠ شارع سالم سالم - العجوزة - الجيزة - ص.ب. ٢٩٢ الدقى

تليفون ٣٣٣٦٢٣٥٧، ٣٧٤٩٩٦٦٥ - ٣٧٤٩٩٦٦٥ (+٢٠ ٢) - فاكس ٣٧٤٩٤٧٥٩، ٣٧٤٩٤٧٥٩ (+٢٠ ٢)

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية 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 للقوائم المالية

مورستيفنس إيجيبت
محاسبون قانونيون و مستشارون

٥ ش الأهرام - روكسى - مصر الجديدة
الفاخرة ١١٧٥٧ - مصر
ت ٢٢٩٠٠٧٥١ ٢ ٢٠(٠) +
ف ٢٤١٥١٣٠٣ ٢ ٢٠(٠) +

www.moorestephensegypt.com

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 يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر 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 المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمودى 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 التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣٠ يونيو وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى : ١٤ أغسطس ٢٠١٨

ش.م.م. ٦٨٠٩

ش.م.م. ٦٨٠٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)

Moore Stephens Egypt



قائمة المركز المالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤١٣ ٤٦٧ ٠١١	٤٢٣ ٠٠٥ ٢٩٦	(٥/٣-٣)	الأصول غير المتداولة
٢٢ ٨٢٤ ٩٤٨	٢ ٢٤٨ ٤٧٣	(٦/٤-٣)	أصول ثابتة
٤٣٦ ٢٩١ ٩٥٩	٤٢٥ ٢٥٣ ٧٦٩		مشروعات تحت التنفيذ
			اجمالي الأصول غير المتداولة
١٨١ ٢١٧ ٥٣٧	١٩٦ ١٠٨ ٥٤١	(٧/٦-٣)	الأصول المتداولة
٢٣١ ٧٦٦ ٠٥٩	٦٤٩ ٤٦٦ ١٤٦	(٨/٢-٣)	مخزون (بالصافي)
٦٧ ٣٠٢ ٤٤٠	٩٣ ١٠٥ ٥٦٠	(٩/٢-٣)	عملاء و أوراق القبض (بالصافي)
٣٠٤ ١٥٦ ٢٦٠	١٠١ ٥٨٩ ٣٧٧	(١٠/٢-٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٧٨٤ ٤٤٢ ٢٩٦	١ ٠٤٠ ٢٦٩ ٦٢٤		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١ ٢٢٠ ٧٣٤ ٢٥٥	١ ٤٦٥ ٥٢٣ ٣٩٣		اجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٩٥ ١٢٦ ٣٨٠	٢٩٥ ١٢٦ ٣٨٠	(٢-١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٩١ ٣٦٣ ٨٧٥	٩١ ٥٧٥ ٤٠٤	(١٥/١٤-٣)	إحتياطيات
(١٤١ ٨٨٧ ١٩٦)	٣ ٦١٧ ١٣٨		ارباح / خسائر مرحلة
١٤٦ ١١٧ ٧٦٧	١٤٢ ٨١٨ ٩٧٧		صافي ربح الفترة
٣٩٠ ٧٢٠ ٨٢٦	٥٣٣ ١٣٧ ٨٩٩		اجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٢٥ ٣٠٠	(١٦/٢-٨-٣)	إلتزامات أخرى طويلة الأجل
٦٨ ٧١٣ ١٨٣	٦٩ ٧٢١ ٢٨١	(١٧/١٣-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٧٨ ٧١٣ ١٨٣	٧٨ ٧٤٦ ٥٨١		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٢ ٠٩٠ ٣٨٧	٢٩ ٧٠٥ ١٩٩	(١١/٩-٣)	مخصص مطالبات
٤٥٠ ٥٢٥ ٤٢٢	٥٤٠ ٠٦٠ ١٢١	(١٢/٢-٣)	موردون و أوراق دفع
١٥٤ ٥٥٢ ٠٠٩	٢٧٢ ٩٠٠ ٣٦٥	(١٣/٢-٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٤ ١٣٢ ٤٢٨	١٠ ٩٧٣ ٢٢٨	(٢٣/١٢-٣)	دائنون ضريبية الدخل
٦٥١ ٣٠٠ ٢٤٦	٨٥٣ ٦٣٨ ٩١٣		اجمالي الإلتزامات المتداولة
٨٣٠ ٠١٣ ٤٢٩	٩٣٢ ٣٨٥ ٤٩٤		اجمالي الإلتزامات
١ ٢٢٠ ٧٣٤ ٢٥٥	١ ٤٦٥ ٥٢٣ ٣٩٣		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

لواء / علاء محمود إبراهيم

العضو المنتدب

محاسب / علاء ايمن الجميل

رئيس الشؤون المالية

محاسب / عمرو ضياء راشد

قائمة الدخل

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٣٨ ٨٠٢ ٧٣٠	٧٨٣ ٠٧٧ ٦٤٢	(١٩/١٠-٣)	صافي المبيعات
-	٢٩٣ ١٢٤ ٣٤٣		صافي مبيعات اتجار الذرة
			يخصم :
(٦١٠ ٤٠٢ ٥٤٨)	(٦٧٤ ٣٥٩ ٠٢١)	(٢٠)	تكلفة المبيعات
-	(٢٩٩ ٤٧٩ ٩٣٤)		تكلفة مبيعات اتجار الذرة
١٢٨ ٤٠٠ ١٨٢	١٠٢ ٣٦٣ ٠٣٠		مجمل الربح
١ ٢٣٢ ٥١٧	٣ ٣١٠ ٠٢٨	(٢١)	إيرادات تشغيلية أخرى
(١ ٣٠٨ ٤٧٨)	(١ ٠٩١ ١٥٥)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٣ ٠٦٠ ٨٠١)	(١٤ ٥٠١ ٦٠٦)	(٢٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٨٤٦ ٠٠٠)	(٤٧ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
--	(١١ ٦٤٢ ٢٢٠)		مصروفات فترة توقف وصيانة المصنع
--	(٢١٧ ٢٨٧)		اضمحلال اصول وفروقات جردية
٨٢ ٤٩٢	١ ٧٧٣ ٠٥٩		رد الانخفاض في قيمة العملاء
(٦٧٠٣ ٥٠٠)	--		مخصص ترك الخدمة
(٢٦٧ ٠٢٤)	(٢٦٦ ٤٩٧)	(٢٤)	الضرائب العقارية
١٠٧ ٥٢٩ ٣٨٨	٧٩ ٦٨٠ ٣٥٢		الربح الناتج عن التشغيل
٩ ١٤٧ ٧٩٢	٨ ٠٠٩ ٧٧٥	(١١-٣)	فوائد داننة
(٣٦٨ ٦٧٠)	(٣٣١)	(١١-٣)	مصروفات تمويلية
١ ٩٦٠ ٦٨١	١ ٩٨٨ ٧٥٨		إيرادات أخرى
--	٥٩ ٧٥٩ ٢٩٠		مخصصات انتفى الغرض منها (مخصص ترك الخدمة)
--	٦ ٦٥٨ ٨٠٠		أرباح رأسمالية (بيع اصول)
١٢ ٧١٢ ٨٧٩	١ ٣٨٩ ٦٢٥	(١-٣)	فروق عملة محققه
(٣ ٥٢٣ ٤٢٥)	(٢ ٦٨٥ ٩٦٦)	(١-٣)	فروق إعادة تقييم عملة غير محققه
١٢٧ ٤٥٨ ٦٤٥	١٥٤ ٨٠٠ ٣٠٣		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
--	(١٠ ٩٧٣ ٢٢٨)	(٢٣/١٢-٣)	ضريبة الدخل عن الفترة
١ ٣٢٣ ٦٨٥	(١ ٠٠٨ ٠٩٨)	(١٧/١٣-٣)	ضريبة مؤجلة
١٢٨ ٧٨٢ ٣٣٠	١٤٢ ٨١٨ ٩٧٧		صافي أرباح الفترة
٤,٣٦	٤,٠٠	(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	٢٠١٨/٠٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٨ ٧٨٢ ٣٣٠	١٤٢ ٨١٨ ٩٧٧	
--	--	
١٢٨ ٧٨٢ ٣٣٠	١٤٢ ٨١٨ ٩٧٧	
		صافى ارباح الفترة
		الدخل الشامل الأخر
		اجمالى الدخل الشامل الأخر

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

الشركة الوطنية لمنتجات الفرة^١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإجمالي	صافي		الارباح / (الضائت)	احتياطيات		رأس المال	
	أرباح الفترة	جنيه مصرى		اخرى	جنيه مصرى	المصدر والمدفوع	جنيه مصرى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٤٦.٠٥٩	١٢٩١٧٩٤٤	(١٥٤٨٠٥١٤٠)	٢٤٢٣٧٨٠٨	٦٧١٢٦٠٦٧	٢٩٥١٢٦٣٨٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ إقفال أرباح عام ٢٠١٦ في (الضائت) المرحلة صافي ربح الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
--	(١٢٩١٧٩٤٤)	١٢٩١٧٩٤٤	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٢٨٧٨٢٣٣٠	١٢٨٧٨٢٣٣٠	--	٢٤٢٣٧٨٠٨	٦٧١٢٦٠٦٧	٢٩٥١٢٦٣٨٠	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٣٧٣٣٨٥٣٨٩	١٢٨٧٨٢٣٣٠	(١٤١٨٨٧١٩٦)	٢٤٢٣٧٨٠٨	٦٧١٢٦٠٦٧	٢٩٥١٢٦٣٨٠	--	
٣٩٠٧٢٠٨٢٦	١٤٦١١٧٧٦٧	(١٤١٨٨٧١٩٦)	٢٤٢٣٧٨٠٨	٦٧١٢٦٠٦٧	٢٩٥١٢٦٣٨٠	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
--	(١٤٦١١٧٧٦٧)	١٤٦١١٧٧٦٧	--	--	--	--	إقفال أرباح عام ٢٠١٧ في (الضائت) المرحلة محول إلى إحتياطي قانوني وإحتياطيات اخرى
--	--	(٢١١٥٢٩)	--	٢١١٥٢٩	--	--	توزيعات أرباح ٢٠١٧
(٤٠١٩٠٤)	--	(٤٠١٩٠٤)	--	--	--	--	صافي ربح الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١٤٢٨١٨٩٧٧	١٤٢٨١٨٩٧٧	--	٢٤٢٣٧٨٠٨	٦٧٣٣٧٥٩٦	٢٩٥١٢٦٣٨٠	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٥٣٣١٣٧٨٩٩	١٤٢٨١٨٩٧٧	٣٦١٧١٣٨	٢٤٢٣٧٨٠٨	٦٧٣٣٧٥٩٦	٢٩٥١٢٦٣٨٠	--	

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

قائمة التدفقات النقدية

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٧ ٤٥٨ ٦٤٥	١٥٤ ٨٠٠ ٣٠٣	
١٣ ٤٧٥ ٣٨٨	١٣ ٦٧٢ ٦٣١	(٥/٣-٣)
٦٧٠٣٥٠٠	--	(١٦/٢-٨-٣)
--	(٦ ٦٥٨ ٨٠٠)	
--	(١ ٧٧٣ ٠٥٩)	
(٨٢ ٤٩٢)	(٥٩ ٧٥٩ ٢٩٠)	
٢٦٧ ٠٢٤	٢٦٦ ٤٩٧	
٣ ٥٢٣ ٤٢٥	٢ ٦٨٥ ٩٦٦	
(٩ ١٤٧ ٧٩٢)	(٨ ٠٠٩ ٧٧٥)	
٣٦٨ ٦٧٠	٣٣١	
١٤٢ ٥٦٦ ٣٦٨	٩٥ ٢٢٤ ٨٠٤	
١٢ ٤٨٩ ٦٤٣	(١٤ ٨٩١ ٠٠٤)	
(١١ ٥١٤ ٧٩٢)	(٤١٥ ٩٢٧ ٠٢٨)	
(٢٧٠٦ ٧١٧)	(٢٥ ٨٠٣ ١٢٠)	
(٢٩٤ ٦١٢ ٧٢٥)	٨٦ ٨٤٨ ٧٣٣	
(٤ ٦٤١ ٥٦٥)	١١٨ ٣٣٣ ٣٦٣	
(٣ ٩٤٤ ٤٢٤)	(٢ ٣٨٥ ١٨٨)	
(٢٦٧ ٠٢٤)	(٢٦٦ ٤٩٧)	
	(٣٨٦ ٩١١)	
(١ ٥٤٣ ٠٤٨)	(٤١ ٢١٥ ٤١٠)	(١٦/٢-٨-٣)
(١٦٤ ١٧٤ ٢٨٤)	(٢٠٠ ٤٦٨ ٢٥٨)	
--	(١٤ ١٣٢ ٤٢٨)	
(٣٦٨ ٦٧٠)	(٣٣١)	
(١٦٤ ٥٤٢ ٩٥٤)	(٢١٤ ٦٠١ ٠١٧)	
(٢ ٦٤٤ ٧٧٦)	(٥ ٣٦٦ ٨٥١)	
--	٩ ٣٩١ ٢١٠	
٩ ١٤٧ ٧٩٢	٨ ٠٠٩ ٧٧٥	
٦ ٥٠٣ ٠١٦	١٢ ٠٣٤ ١٣٤	
(٧٦ ٣٧٣)	--	
(٧٦ ٣٧٣)	--	
(١٥٨ ١١٦ ٣١١)	(٢٠٢ ٥٦٦ ٨٨٣)	
٢٦٣ ٣٢٩ ٣٨٣	٣٠٤ ١٥٦ ٢٦٠	
١٠٥ ٢١٣ ٠٧٢	١٠١ ٥٨٩ ٣٧٧	(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 ايه 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 الادارة 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 ٢٠٠٦/١٢/٣ حتى ٢٠٣١/١٢/٣.

١.١. غرض الشركة

إنتاج المحليات الطبيعية من الذرة مثل الفركتوز والجلوكوز والديكستروز بأنواعه والسوربتول بأنواعه وغيره ، النشا بأنواعه ومشتقاته وعلى سبيل المثال نشا الطعام والنشا الطبى والنشا الصناعى والنشا الدستورى والنشا المحور بالطريقة الطبيعية أو الكيمائية والمنتجات الأخرى المتفرعة من العمليات الصناعية وهي 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 التمولي للأراضى والعقارات والمعدات الراسمالية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ مع مراعاة القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار 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 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 الأعلاف بكافة أنواعها.
- 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- فى الشركة وذلك علي أساس نتيجة تقييم أصول والتزامات كل من الشركتين فى ٢٠٠٢/١٢/٣١، هذا وقد صدر قرار لجنة التقييم المشكلة بالهيئة العامة لسوق المال بشأن تقييم أصول والتزامات 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) فى الشركة الوطنية لمنتجات الذرة (شركة دامج) 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 الدامج) فى ٢٠٠٥/٣/٢٢.

٣.١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الادارة بتاريخ

٤.١. القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية.

٢. أسس الإعداد

١.٢ الإلتزام بالمعايير و القوانين

– 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 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 الإقرار بأي تعديلات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى أية سنوات مستقبلية تم تأثرها.

– 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 بالإفتراضات 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 بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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 بالعملة 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 الإقرار بالأولى بالقروض والمديونيات والودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) يتم الإقرار بالأولى بهم في تاريخ المعاملة والذي عنده تكون الشركة طرفاً في الإشتراطات 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 الإحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو الإلتزام 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 لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنتهي الإلتزام المالي في نفس الوقت.

والشركة تبويب 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 قابل 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 وتخضع 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 إلتزاماتها قصيرة الأجل.

- الإلتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالإلتزامات المالية المصدرة بالخاصة بالمديونيه والإلتزامات الثانوية في تاريخ انشاءهم. 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 والداننون والأرصدة الدائنة الأخرى.

٣.٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الإنخفاض في القيمة (٣-٧).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء 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 اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسمة المتعلقة باقتناء أو انشاء أو إنتاج أصل مؤجل فانه 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 المقدرة:

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 وإنتقال
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.

٤.٣ 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.

٥.٣ الإيجار

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

٦.٣ المخزون

٦-٣-١ يتم إثبات الخامات ومواد الصيانة وقطع الغيار والمواد المتنوعة والوقود والزيوت ومواد التعبئة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). ويتم إحتساب التكلفة علي 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 .

٦-٣-٢ 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 والنشأ 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 اذا 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 إستخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

- الأصول المالية والتي تقاس بالتكلفة المستهلكة

وتأخذ الشركة في الإعتبار دليل إنخفاض القيمة للقروض والمدينين بالنسبة لكل أصل على حده وكذلك على مستوى إجمالي. كل أرصدة المدينين والإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حده للإنخفاض في القيمة. كل أرصدة القروض والمدينين والإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق 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 بناء 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 الأصلي. 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 الإستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد أو التي مازالت غير متاحة للإستخدام فإن قيمتها الإستردادية 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 الإستردادية. تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستمداية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير للقيمة الإستمداية لأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الإستمداية 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 الإستمداية في الإستمداية 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 الإستمداية. ويتم رد خسارة الإنخفاض 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 الإنخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف 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 التزامات 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 استحقاق 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 الانتماء المتوقعة.

٣. ٩ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام 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)

١٠.٣ 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 اذا 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.

١١.٣ 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 اعتماد 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.

١٢.٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

١٣.٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كإلتزام 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 بناءً على الطريقة المتوقعة لتتحقق 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.

١٤.٣ الإحتياطات

- الإحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى وبلغ هذا الإحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام 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 ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٣.١٥ أرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغييرات 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 الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

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

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

الشركة الوطنية لمنتجات الذرة "ش.م.م"
الفترة المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١ - الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتتب	عدد وأدوات	سيارات ووسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات وسرائق 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	١ ٠٧ ٩١٩ ٤١٨	٢٨ ٢٩٢ ١٧٠	التكلفة في ٢٠١٨/٠١/٠١
٢٥ ٩٤٣ ٣٢٦	٤٨٣ ٢١٩	٥٤٦ ١٠٦	٣٦٠ ٠٠٠	١٩ ٨٤٧ ٩٤٣	٤ ٧٠ ٦ ٠٥٨	--	إضافات خلال الفترة
(١٠ ٩٥٠ ٢٤٦)	(٥١ ٤٤٦)	--	(٨ ٩٠٢ ٨٥٨)	--	(١ ٨٧٠ ٠٧٢)	(١ ٢٥٠ ٨٧٠)	استبعادات خلال الفترة
٧٥١ ٧١٨ ٨٧٩	٧ ٦٦٩ ٨٤٦	٤ ٢٥٨ ٦٨٢	١٦ ٣٦٩ ٦٣٠	٥٨٤ ٤٩٩ ٠١٧	١١٠ ٧٥٥ ٤٠٤	٢٨ ١٦٦ ٣٠٠	التكلفة في ٢٠١٨/٠٦/٣٠
٣٢٣ ٢٥٨ ٧٨٨	٥ ٨٣٣ ٨٨٨	٣ ٥٦٦ ٦٧٧	٢١ ٧٧٧ ٧٥١	٢٦٦ ٥١٧ ٥٦٩	٢٥ ٥٦٢ ٩٠٣	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٠١/٠١
١٣ ٦٧٢ ٦٣١	١٥٤ ٠٥٢	٢٩ ٢٠٣	٥٣٧ ٦١٩	١١ ٧٦٢ ٦٨٣	١ ١٧٩ ٠٧٤	--	إهلاك الفترة
(٨ ٢١٧ ٨٣٦)	(٥١ ٤٤٦)	--	(٧ ٦٣٤ ٠٩١)	--	(٥٣٢ ٢٩٩)	--	مجموع إهلاك الاستبعادات
٣٢٨ ٧١٣ ٥٨٣	٥ ٩٣٦ ٤٩٤	٣ ٦٠٥ ٨٨٠	١٤ ٦٨١ ٦٧٩	٢٧٨ ٢٨٠ ٢٥٢	٢٦ ٣٨٩ ٦٧٨	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٠٦/٣٠
٤٢٣ ٠٠٥ ٢٩٦	١ ٧٣٣ ٣٥٢	٦٥٢ ٨٠٢	١ ٦٨٨ ٣٥١	٣٠٦ ٢١٨ ٧٦٥	٨٤ ٥٤٥ ٧٢٦	٢٨ ١٦٦ ٣٠٠	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٨/٠٦/٣٠
٤١٣ ٤٦٧ ٠١١	١ ٤٠٤ ١٨٥	١ ٤٥ ٨٩٩	٣ ١٣٤ ٧٣٧	٢٩٨ ١٣٣ ٥٠٥	٨٢ ٣٥٦ ٥١٥	٢٨ ٢٩٢ ١٧٠	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٧/١٢/٣١

- تم التأمين على الأصول الثابتة المملوكة للشركة بمبلغ وقدره ٥٥٠ مليون جنيه مصري لصالح البنك المسحقة للتسيولات والقروض للشركة
- تم التأمين على الأصول الثابتة المملوكة للشركة بمبلغ وقدره ٢٦٧٤٨٨٧٥٠٠ جنيه مصري عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٩/١/١
- قيمة الأصول المملوكة دفترياً في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٨.٧٢٣ مليون جنيه مصري مقابل ٢١.٩ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الشركة الوطنية لمنتجات الفرز "م.م" ٢٠١٨
القران المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

هـ - ب - أصول ثابتة (بالصافي):

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وآلات	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
٢٥٢ ٩٤٤	٨٦ ٥٤٦	١٣٢ ٦٦٠	---	---	٣٣ ٧٣٨	---	إضافات خلال الفترة
(١٢ ٧٣٠)	(١٢ ٧٣٠)	---	---	---	---	---	استبعادات الفترة
٧٣٤ ٩٥٢ ٥١٨	٧ ٠٧٣ ٨١٨	٣ ٧١٢ ٥٧٦	٢٤ ٩١٢ ٤٨٨	٥٦٣ ٩٢٣ ٨٩٥	١٠٧ ٠٣٧ ٥٧١	٢٨ ٢٩٢ ١٧٠	التكلفة في ٢٠١٧/٠٦/٣٠
٢٩٦ ٤٠٨ ٢٦٨	٥ ٦٥٤ ٧٢٩	٣ ٤٧٥ ٣٧٤	٢٠ ٤٠٠ ٥٧٥	٢٤٣ ٥٩٠ ٦٦٥	٢٣ ٢٨٧ ٥٢٥	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
١٣ ٤٧٥ ٣٨٨	١٥١ ٠٨٩	٣٩ ٣٤٩	٦٨٨ ٥٨٨	١١ ٤٦١ ٦٣٢	١ ١٣٤ ٧٣٠	---	إهلاك الفترة
(١٢ ٧٣٠)	(١٢ ٧٣٠)	---	---	---	---	---	مجمع إهلاك الاستبعادات
٣٠٩ ٨٧٠ ٩٢٦	٥ ٧٩٣ ٠٨٨	٣ ٥١٤ ٧٢٣	٢١ ٠٨٩ ١٦٣	٢٥٥ ٠٥١ ٦٩٧	٢٤ ٤٢٢ ٢٥٥	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٠٦/٣٠
٤٢٥ ٠٨١ ٥٩٢	١ ٢٨٠ ٧٣٠	١٩٧ ٨٥٣	٣ ٨٢٣ ٣٢٥	٣٠٨ ٨٧٢ ١٩٨	٨٢ ٦١٥ ٣١٦	٢٨ ٢٩٢ ١٧٠	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٧/٠٦/٣٠
٤٣٨ ٣٠٤ ٠٣٦	١ ٢٤٥ ٢٧٣	١٠٤ ٥٤٢	٤ ٥١١ ٩١٣	٣٢٠ ٣٣٣ ٨٣٠	٨٣ ٧١٢ ٣٠٨	٢٨ ٢٩٢ ١٧٠	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٦/١٢/٣١

- تم التأمين على الأصول الثابتة المملوكة للشركة بمبلغ وقدره ٦٩٦.٦ مليون جنيه مصري لصالح البنوك المانحة للتسهيلات والقروض للشركة.

- قيمة الأصول المهاركة تقديراً في ٣٠ يونيو 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 القروض المانحة والمغفوة للشركة لصالح بنك مصر فرع المائتر لاي قروض طويلة الاجل تمتح من البنك للشركة.

- قيمة أصول غير مستغلة ومهاركة تقديراً بمبلغ مليون جنيه في ٢٠١٧/٠٦/٣٠

٦. مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٢٠١٨/٠٦/٣٠ جنيه مصري	المحول إلى الأصول الثابتة خلال الفترة جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١ جنيه مصري	
-	(٢٠ ٩٥٧ ٨١٧)	٦١٠ ١٥٤	٢٠ ٣٤٧ ٦٦٣	محطة الصرف الصناعي الجديدة
-	(٤٥٨ ٣٦٤)	-	٤٥٨ ٣٦٤	غرفة الجلوكوز MCC
٢٠٣ ٧٥٠	-	-	٢٠٣ ٧٥٠	الارشيف الجديد
-	(٨٥٦ ٩٥٣)	-	٨٥٦ ٩٥٣	غرفة الجلوكوز OCC
٥٩٦ ٩٨٣	-	٣٥٥ ٢٥٣	٢٤١ ٧٣٠	إعادة تأهيل مبنى الجلوكوز
-	(٦ ١٠٦)	-	٦ ١٠٦	دفعات مقدمة
-	(٧٣٣ ٣٧٤)	٢٢ ٩٩٢	٧١٠ ٣٨٢	مظلة النشار رقم ٣
١٢٢ ٣٢٦	-	١٢٢ ٣٢٦	-	مظلة تحميل جلوتينين ٦٠%
٢٠٨ ٧٠٠	-	٢٠٨ ٧٠٠	-	مظلة تحميل جلوتينين ١٦%
١ ١١٦ ٧١٤	-	١ ١١٦ ٧١٤	-	مظلة تحميل الجلوكوز والسوربتول
<u>٢ ٢٤٨ ٤٧٣</u>	<u>(٢٣ ٠١٢ ٦١٤)</u>	<u>٢ ٤٣٦ ١٣٩</u>	<u>٢٢ ٨٢٤ ٩٤٨</u>	

٧. مخزون (بالصافي) :-

٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٨/٠٦/٣٠ جنيه مصري	
٣٥ ٥٧٥ ٢٠٠	٤٧ ٢٠٢ ١٨٤	خامات
٦٤ ٢٤٧ ٢٣٠	٦٣ ٨٦٨ ٦٤١	مواد صيانة وقطع غيار و مواد متنوعة
٥٦٩ ١٠٩	٣٥٨ ٢٨٢	وقود وزيوت
١ ٤١٧ ٢٩٥	٢ ٢٢٢ ٦١٩	مواد التعبئة والتغليف
١٨ ١٥٠	٩٣ ٢٤٥	متنوع
١٨ ٦١٠ ٦٦٧	١٧ ٦٨٩ ١٩١	إنتاج غير تام
٧٠ ٧١٣ ٨٧٣	٧٤ ٢٠٩ ٠٧٢	إنتاج تام
<u>١٩١ ١٥١ ٥٢٤</u>	<u>٢٠٥ ٦٤٣ ٢٣٤</u>	
١ ٧٣٨ ٤٠١	٢ ١٣٧ ٦٩٥	إعتمادات مستندية لشراء مستلزمات
<u>١٩٢ ٨٨٩ ٩٢٥</u>	<u>٢٠٧ ٧٨٠ ٩٢٩</u>	
(١١ ٦٧٢ ٣٨٨)	(١١ ٦٧٢ ٣٨٨)	(بخصم) :-
<u>١٨١ ٢١٧ ٥٣٧</u>	<u>١٩٦ ١٠٨ ٥٤١</u>	الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار والصيانة وخامات مساعدة

- تم التأمين علي مخزون الشركة حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ بمبلغ ٢٦٧ مليون جنيه مصري .
- يتمثل الانخفاض في المخزون في قيمة اصناف بطيئة الحركة وراكدة من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٧ .

٨. عملاء و أوراق قبض (بالصافي) :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
١٥٩.٥٥ ١٣٧	٤٩٢.٠٧٩ ٣٧٥	أوراق القبض
٨٤ ٨٨٠ ٣٩٨	١٦٧ ٧٨٣ ١٨٨	
٢٤٣ ٩٣٥ ٥٣٥	٦٥٩ ٨٦٢ ٥٦٣	
(١٢ ١٦٩ ٤٧٦)	(١٠ ٣٩٦ ٤١٧)	(بخصم) :
٢٣١ ٧٦٦ .٥٩	٦٤٩ ٤٦٦ ١٤٦	الإنخفاض في قيمة العملاء *

- يتمثل الانخفاض في العملاء في قيمة ارصدة عملاء متعثرين في السداد تم تحويلهم للشئون القانونية لتحصيل مستحقات الشركة .

٩. مدينون و ارصدة مدينة أخرى (بالصافي):-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون - دفعات مقدمة
١.٠٧٣ ٥٨٩	١٣ ٨٤٨ ٠٣٦	مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
١٣ ١٠٩ ٢٦٩	٦ ٢٥٩ ٨٨٨	مصلحة الضرائب - رصيد مسدد بالزيادة
٣ ٤٢٩ ٣٩٤	٣ ٢٠٥ ٣٠٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	٢.٠٢٧ ٥٩٦	تأمينات لدي الغير
٦ ١٨٢ ٣٥٢	٦ ١٦٢ ٣٥٢	ارصدة مدينة أخرى *
٤٣ ٦١٨ ٨٣٦	٦١ ٧١٣ ٣٨١	
٦٧ ٤١٣ ٤٤٠	٩٣ ٢١٦ ٥٦٠	
(١١١ ٠٠٠)	(١١١ ٠٠٠)	(بخصم):
٦٧ ٣٠٢ ٤٤٠	٩٣ ١٠٥ ٥٦٠	الإنخفاض في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى

* تشمل الارصدة المدينة الأخرى على :

- مبلغ ٢ ٢٤٧ ٨١٤ 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 علي الحكم الصادر لصالح الشركة والمشار إليه بعاليه ووفقاً للإقرارات الضريبية المعدلة عن تلك السنوات.

١٠. نقدية بالصندوق ولدى البنوك :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنوك - حسابات جارية
٢١٨.٠٦٩.٥١	١٠٠.٥٣٩.٦٣	بنوك - غطاء نقدي
٨٥.٥٠٠.٠٠٠	٢٧٣.٢٣٣	نقدية بالصندوق
٥٨٧.٢٠٩	٧٧٧.٠٨١	
٣٠٤.١٥٦.٢٦٠	١.٠١٥.٨٩.٣٧٧	

١١. المخصصات:-

الرصيد في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	انتهى الغرض منه	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٧٠٥١٩٩	٢٣٨٥١٨٨	-	-	٣٢٠٩٠٣٨٧	مخصصات مطالبات والتزامات

- يتمثل مخصص مطالبات والتزامات فيما يلي :
- قيمة ٦١٥٣٨٣ جنيه مطالبات قضايا تعويضات عمالية مرفوعة ضد الشركة .
- قيمة ٢٩٠٨٩٨١٦ 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 وضريبة الدخل وضريبة المرتبات من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٧ وضريبة القيمة المضافة من عام ٢٠١٦-٢٠١٧ .

١٢. موردون و أوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٠٠٨٤٥٢٩	٥٣٤٦٧٠١٩٩	موردون
٤٤٠٨٩٣	٥٣٨٩٩٢٢	أوراق دفع
٤٥٠٥٢٥٤٢٢	٥٤٠٠٦٠١٢١	

١٣. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨٣١٨٤٢	٣١٧٧٤١٦	عملاء - دفعات مقدمة
٩٧٨٢٨٣٧٥	٢١٣٨٨٤٣٢٨	عملاء - شيكات تحت التحصيل
٤٣٨٠٨٣٦	٣١٨٧٣٦٩	تأمينات للغير
٢٧١٥٢٨٦	٥٨٠٥٢١	مصلحة الضرائب- مرتبات وما في حكمها
٢٤١٤١٥٨٤	٢٦١٥٧٢١١	مصرفات مستحقة
١٧٩١٨٨٠٨	٢٣٥٧٤٤٤٦	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
١٤٩٣٤٦	١١٤٦٨٦	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم وتحصيل تحت حساب الضريبة
٣٦١٧	١٨٦١٠	دائنو توزيعات
٥٨٢٣١٥	٢٢٠٥٧٧٨	أرصدة دائنة أخرى
١٥٤٥٥٢٠٠٩	٢٧٢٩٠٠٣٦٥	

١.٤ 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 إلي 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 ٣٧٣٩ سهم مجاني قيمتها ٢٠٠ ٣٩٢ ٣٧٣٩ جنيه مصري تسدد من توزيعات الأرباح وباقي الزيادة وقدرها ٤٢ ٦٠٧ ٨٠٠ جنيه مصري تطرح على قدامي المساهمين للاكتتاب فيها نقداً وذلك بالقيمة الاسمية للسهم وقدرها ١٠ جنيه مصري وقد أسفر الاكتتاب في أسهم الزيادة عن الإكتتاب في ٤١٨ ٣٧٧٣ ٤١٨ سهم قيمتها ١٨٠ ٧٣٤ ٣٧٣٩ جنيه مصري سددت بالكامل عند الاكتتاب 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 ٣٨٠ ١٢٦ ٢٩٥ جنيه مصري موزعاً على عدد ٢٩ ٥١٢ ٦٣٨ سهم قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات مصرية.

وفيما يلي بيان المساهمين ونسبة مساهمتهم

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية جنيه مصري	عدد الاسهم	الجنسية	
٩٨.٠٠٤%	٢٨٩ ٢٣٥ ٢٢٠	٢٨ ٩٢٣ ٥٢٢	مصرية	شركة كاير و ثرى اية الدولية للصناعات
٠.٦١٢%	١ ٨٠٥ ٧١٠	١٨٠ ٥٧١	بلجيكية	شركة تيت اند لايل
٠.٤٧٧%	١ ٤٠٦ ٣٢٠	١٤٠ ٦٣٢	مصرية	بنك ناصر الاجتماعي
٠.٩٠٧%	٢ ٦٧٩ ١٣٠	٢٦٧ ٩١٣	متنوعون	مساهمون متنوعون اخرون
١٠٠%	٢٩٥ ١٢٦ ٣٨٠	٢٩ ٥١٢ ٦٣٨		

١.٥ الاحتياطات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
٦٧ ١٢٦ ٠٦٧	٦٧ ٣٣٧ ٥٩٦	إحتياطي عام
٢٢ ٥٩٨ ٠٦٦	٢٢ ٥٩٨ ٠٦٦	إحتياطي رأسمالي
١ ٦٣٩ ٧٤٢	١ ٦٣٩ ٧٤٢	
٩١ ٣٦٣ ٨٧٥	٩١ ٥٧٥ ٤٠٤	

- تتمثل الاحتياطات 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 إحتياطات 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	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد فى بداية العام
٧٣.١٢.٠٠٠	١١٠.٠٠٠.٠٠٠	
		يضاف (يخصم) :
٤١.٤٠١.٦٦٩	—	المكون خلال الفترة
(٤.٤١٣.٦٦٩)	(٤١.٢١٥.٤١٠)	المستخدم خلال الفترة
—	(٥٩.٧٥٩.٢٩٠)	اقفال المتبقى من المخصص طبقا لدراسة الاكتوارى
١١٠.٠٠٠.٠٠٠	٩.٢٥٣.٠٠٠	الرصيد فى نهاية الفترة

- وقد قامت الشركة بنقد خبير اكتوارى لتحديد صافى القيمة الحالية لجميع الالتزامات المستقبلية على الشركة تجاة العاملين وقد قدرت القيمة الحالية للالتزام المزاي المحددة وتكلفة الخدمة الحالية بواسطة الخبير الإكتوارى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ٩.٢٥٣.٠٠٠ جنيه مصرى .

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

معدل الفائدة المستخدم كأساس للخصم	٩% سنوياً
معدل زيادة الاجور	٨.٥% سنوياً
معدل الإستقالة المقترض	١% سنوياً
سن التقاعد	عند عمر ٦٠ سنة
الأعمار عند إعداد التقرير	السن الاقرب فى ٢٠١٨/٠٦/٣٠

- الطريقة المستخدمة لتقدير القيمة الحالية للالتزام المزاي المحددة وتكلفة الخدمة الحالية هي طريقة الوحدة الإضافية المقدره "Projected Unit Credit Method".

- تمت الافتراضات الخاصة بمعدل الوفيات بناء على الجدول الحية البريطانى "١٢٠% ٧٠/٦٧A Ultimate" لتقدير عدد حالات الوفاة والعجز المتوقعه فى سنوات العمر المختلفة.

- يتم تحميل قائمة الدخل بقيمة المكون ضمن (مخصص ترك الخدمة) أو رد ما يزيد خلال الفترة.

١٧. الضريبة الموجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى ٧٩ ٧٨٢ ٩١٧	جنيه مصرى ٨٤ ٩٦٦ ٦٣٨	صافي الأصول الثابتة ضريبياً بعد الإدماج وإعادة تقييم الأصول
(٣٨٥ ١٧٤ ٨٤١)	(٣٩٤ ٨٣٨ ٩٩٧)	(يخصم): صافي الأصول الثابتة محاسبياً بعد الإدماج وإعادة تقييم الأصول
(٣٠٥ ٣٩١ ٩٢٤)	(٣٠٩ ٨٧٢ ٣٥٩)	سعر الضريبة
%٢٢.٥	%٢٢.٥	الضريبة التي ينشأ عنها التزام
(٦٨ ٧١٣ ١٨٣)	(٦٩ ٧٢١ ٢٨١)	يضاف: الضريبة السابق تحميلها (أول المدة)
٧١ ٢٦٤ ٧٠.٤	٦٨ ٧١٣ ١٨٣	الضريبة الموجلة بقائمة الدخل عن الفترة
٢ ٥٥١ ٥٢١	١ ٠٠٨ ٠٩٨	

١٨. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

خلال الفترة قامت الشركة في إطار النشاط العادي لها بالتعامل مع بعض الأطراف ذوى العلاقة (شركة كايرو ثرى اية 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 :

الرصيد فى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	حجم التعامل خلال ٦ شهور	طبيعة التعامل	البيان
٥٠٦ ٤١٥ ٦٣٨	٦٣٨ ٢٤١ ٤٩٣	توريد خامة رئيسية تصنيع واتجار	سبارك كوموديتى DMCC
-	١٣ ٠٧٦ ٠٧٢	توريد خامة رئيسية محلى	كايرو ثرى اية للتجارة
٤ ٣٥٣ ٥٨٧	٢٦ ٣٨٧ ٩٨٣	شحن وتفريغ الخامة الرئيسية تصنيع واتجار	كايرو ثرى اية للشحن والتفريغ
١٢ ٦١٤ ٧٩٨	١٧ ٦٥٥ ٧١٥	نقل الخامة الرئيسية ومنتجات الشركة وايجار سيارات	كايرو ثرى اية لصوامع الغلال والنقل

١٩. صافي المبيعات

عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى ٧٢٩ ٢٦٤ ١٤١	جنيه مصرى ٧٦٣ ٨١٣ ٩٠٢	مبيعات محلية منتجات
١١ ٦٠٣ ٨٣٦	٢٢ ٣١٦ ٦٤٨	مبيعات تصدير منتجات
٧٤٠ ٨٦٧ ٩٧٧	٧٨٦ ١٣٠ ٥٥٠	
(٢ ٠٦٥ ٢٤٧)	(٣ ٠٥٢ ٩٠٨)	يخصم: خصم مسموح به
٧٣٨ ٨٠٢ ٧٣٠	٧٨٣ ٠٧٧ ٦٤٢	إجمالى مبيعات التصنيع
---	٢٩٣ ١٢٤ ٣٤٣	إجمالى مبيعات ذرة صفراء
٧٣٨ ٨٠٢ ٧٣٠	١ ٠٧٦ ٢٠١ ٩٨٥	الإجمالى

٢٠. تكلفة المبيعات :-

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٦/٣٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٥٠ ٥٥٦ ٩٣٤	٥٤٣ ٧٨٧ ٩٣٤	خامات ومستلزمات إنتاج
٤٢ ٧٩٦ ٦٦١	٣٠ ٧٢٦ ٥٥٥	أجور صناعية
١٢ ٨٠٦ ٣٥٢	١٢ ١٢٩ ٠٧٥	اهلاك أصول ثابتة
٧١ ٣٠٢ ٧٣٢	٧٣ ٧٢٤ ١٤٥	وقود وزيوت وغازات وكهرباء
٤ ٤٨٦ ٨٦٧	٤ ٥٥٦ ٣٧٥	مياه
١٠ ٢١٧ ٨٠٣	٨ ٩١٠ ٤٤٣	قطع غيار
٦ ٣٩٦ ٢٦٧	١١ ٣٩٥ ٥٢١	مواد تعبئة وتغليف
٨ ٦٩٥ ٨٨٣	١٤ ٨٦٦ ٦٩٨	مصروفات صناعية
<u>٦٠٧ ٢٥٩ ٤٩٩</u>	<u>٧٠٠ ٠٩٦ ٢٤٦</u>	تكلفة الإنتاج خلال الفترة
٣ ١٤٣ ٠٤٩	(٢٥ ٧٣٧ ٢٢٥)	بضاف / (بخصم):
<u>٦١٠ ٤٠٢ ٥٤٨</u>	<u>٦٧٤ ٣٥٩ ٠٢١</u>	التغير في المخزون
—	٢٩٩ ٤٧٩ ٩٣٤	تكلفة مبيعات الذرة إلتجار
<u>٦١٠ ٤٠٢ ٥٤٨</u>	<u>٩٧٣ ٨٣٨ ٩٥٥</u>	الاجمالي

٢١- إيرادات تشغيل أخرى

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٦/٣٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥٢ ٩٦٢	١ ٨٩٩ ٨٧٠	أرباح بيع مخلفات
٦٦٨ ٨٠٠	—	إيراد تشغيل للغير
٢١٠ ٧٥٥	١ ٤١٠ ١٥٨	حافز دعم الصادرات
<u>١ ٢٣٢ ٥١٧</u>	<u>٣ ٣١٠ ٠٢٨</u>	

٢٢. مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٠٦/٣٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٠٩٧ ٣٦٠	١٠ ١٤٢ ٤٢٣	المرتبات وما في حكمها
٣٠٩ ٢١٥	٣٠٤ ١٥٤	الإهلاك الإداري
١ ٨٦٥ ٢٨٦	٩٠٦ ٤٠٣	مصروفات سلعية (وقود وزيوت وكهرباء وقطع غيار ومياه)
٣ ٧٨٨ ٩٤٠	٣ ١٤٨ ٦٢٦	مصروفات خدمية (صيانة- نقل وإنتقالات - رسوم ومصروفات أخرى)
<u>١٣ ٠٦٠ ٨٠١</u>	<u>١٤ ٥٠١ ٦٠٦</u>	

٢٣. ضريبة الدخل عن الفترة

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٧ ٤٥٨ ٦٤٥	١٥٤ ٨٠٠ ٣٠٣	الربح المحاسبي قبل الضريبة
٣ ٥٢٣ ٤٢٥	٢ ٦٨٥ ٩٦٦	بضافاً / (بخصم):
٦ ٧٠٣ ٥٠٠	-	فروق إعادة تقييم عملة
١٣ ٤٧٥ ٣٨٨	١٣ ٦٧٢ ٦٣١	مكافأة ترك الخدمة - تدعيم
٤٤٠ ٥٠٠	٤٠ ٠٠٠	إهلاك أصول ثابتة (محاسبياً)
-	١ ٠٧٨ ٣٦٧	مقابل حضور جلسات مجلس الإدارة
(٧ ٥٩٢ ٣٤٢)	(١٤ ١٠٠ ٨٠٥)	الرصيد السالب لاساس اهلاك السيارات
(١٦٣ ٨٣٣ ٤٩٥)	-	إهلاك أصول ثابتة (ضريبياً)
-	(٦ ٦٥٨ ٨٠٠)	خسائر فروق عملة محققة
(٨٢ ٤٩٢)	(٦١ ٥٣٢ ٣٤٩)	أرباح رأسمالية
(١ ٥٤٣ ٠٤٨)	(٤١ ٢١٥ ٤١٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٢١ ٤٤٩ ٩١٩)	٤٨ ٧٦٩ ٩٠٣	(المستخدم) من المخصصات والإنخفاض في القيمة
%٢٢.٥	%٢٢.٥	صافي الوعاء الضريبي
-	١٠ ٩٧٣ ٢٢٨	سعر ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لسعر قانون الضرائب
-	-	ضريبة الدخل المستحقة عن العام

٢٤. الضريبة العقارية

قامت الشركة بتحميل قائمة الدخل بمبلغ ٤٩٧ ٢٦٦ 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	
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٨ ٧٨٢ ٣٣٠	١٤٢ ٨١٨ ٩٧٧	صافي ربح الفترة
--	١٢ ٣٨٨ ٥٥٠	(بخصم):
--	١٢ ١٢٥ ٤٦٥	نصيب العاملين
١٢٨ ٧٨٢ ٣٣٠	١١٨ ٣٠٤ ٩٦٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٩ ٥١٢ ٦٣٨	٢٩ ٥١٢ ٦٣٨	النصيب الاساسي للسهم من الأرباح
٤.٣٦	٤.٠٠	عدد الاسهم القائمة خلال الفترة
		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 تطراً على رأس المال مع عدم تمتع نشاط الشركة المندمجة بأية إعفاءات ضريبية جديدة نتيجة للاندماج وقد انتهى الإعفاء النسبي والشركة حالياً لا تتمتع بأى إعفاءات ضريبية. وبناء على حكم محكمة الجيزة الابتدائية وإصدار شهادة من محكمة استئناف القاهرة بعدم تقديم استئناف علي الحكم من قبل مصلحة الضرائب والذي نص على اعتماد فروق إهلاك إعادة التقييم بمبلغ ٨ ٢٦٠ ٠٦٦ 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 إلى مأمورية ضرائب مركز كبار الممولين لاثبات 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.

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.

- الضريبة على الأشخاص الاعتبارية (تابع)

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 استئناف القاهرة بعدم تقديم استئناف على الحكم من قبل مصلحة الضرائب والذي نص على اعتماد فروق إهلاك إعادة التقييم بمبلغ ٨ ٢٦٠ ٠٦٦ 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 إلى مأمورية ضرائب مركز كبار الممولين لاثبات فروق الإهلاك الضريبي لأرصدة الأصول الثابتة بعد التقييم.

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٧

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

- الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

السنوات من بدء النشاط حتى ٢٠١٢

تم إنهاء الخلافات الضريبية وتم سداد الفروق المستحقة.

السنوات ٢٠١٣/ ٢٠١٧

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

- 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.

٢٦. الموقف الضريبي (تابع)

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 حتى تاريخه.

- ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخه .

- ضريبة الارباح 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 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 اول تقدير اعتباراً من اول يوليو ٢٠١٣ والمستحقة سنوياً وفقاً لاحكام 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 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 تنفيذها على مجلس إدارتها، كما يقع علي عاتق مجلس الإدارة أيضا 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 الإلتزام 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 الإلتزام 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.

- 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.

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

- 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 وتغيير سياسة الشركة إلى البيع النقدي 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 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. وتتاكد 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. وتحتمل 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 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 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 ببنك 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 يونيو ٢٠١٨ ما يعادل مبلغ ٣ ١٥٣ ٦٩٣ جنيه مصري ومبلغ ١٠٩ ٩٥٦ ٥١٤ جنيه مصري على التوالي وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

العملات الأجنبية	(عجز)	سعر الصرف
الدولار الأمريكي	(٢٨ ٧٢٥ ٢٠٨)	١٧,٨٨
اليورو	٤٩٠ ٤٣٨	٢٠,٦٩٢٥

- 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 للقروض و التسهيلات 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 ومناحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.
يتكون رأس المال من رأس المدفوع والأرباح المرحلة. 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	
٢٠١٧/١٢/٣١ في	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٣٠ ٠١٣ ٤٢٩	٩٣٢ ٣٨٥ ٤٩٤	إجمالي الالتزامات
(٣٠٤ ١٥٦ ٢٦٠)	(١٠١ ٥٨٩ ٣٧٧)	(بخصم)
٥٢٥ ٨٥٧ ١٦٩	٨٣٠ ٧٩٦ ١١٧	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٩٠ ٧٢٠ ٨٢٦	٥٣٣ ١٣٧ ٨٩٩	صافي الدين
١٣٤,٥٩%	١٥٥,٨٣%	إجمالي حقوق الملكية
		نسبة صافي الدين/حقوق الملكية

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

٢٨. الإلتزامات المحتملة

توجد الإلتزامات المحتملة في ٣٠ يونية ٢٠١٨ بمبلغ ٢ ٧٦٦ ٧٥٣ دولار قيمة تعهدات خامات رئيسية ومبلغ ١ ٧٧٧ ٤٦٣ يورو قيمة تحصيلات واعتمادات خامات مساعدة وقطع غيار .

٢٩. الإرتباطات الرأسمالية

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

الغير منفذ من الإرتباط ٢٠١٨/٠٦/٣٠ جنيه مصري	المنفذ من الإرتباط حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ جنيه مصري	إجمالي الإرتباط في ٢٠١٨/٠٦/٣٠ جنيه مصري	إرتباطات عن إقتناء أصول ثابتة
٦٠.٠٩٥٥٥٠	—	٦٠.٠٩٥٥٥٠	

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 :

القيمة الدفترية ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	القيمة الدفترية ٢٠١٨/٠٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٣٠٣ ٥٦٩ ٠٥١	١٠٠ ٨١٢ ٢٩٦	(١٠)	نقدية لدى البنوك
٢٣١ ٧٦٦ ٠٥٩	٦٤٩ ٤٦٦ ١٤٦	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٦٧ ٣٠٢ ٤٤٠	٩٣ ١٠٥ ٥٦٠	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٦٠٢ ٦٣٧ ٥٥٠	٨٤٣ ٣٨٤ ٠٠٢		

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

القيمة الدفترية ٢٠١٨/٠٦/٣٠ جنيه مصري	
٤٦٦ ٦٦٧ ٩٠٣	عملاء يستحق خلال ٩٠ يوم
٢٥ ٤١١ ٤٧٢	عملاء يستحق أكثر من ٩٠ يوم
٤٩٢ ٠٧٩ ٣٧٥	رصيد العملاء (بالصافي)

٣١. الموقف البيئي

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

- ١- القياسات البيئية : حيث تقوم الشركة بقياس انبعاثات المداخن وقياس الضوضاء ودرجة الحرارة والغازات والاثربة الموجودة في بيئة العمل وتقوم الشركة بهذه القياسات مرتين في العام بالمركز القومي للدراسات والسلامة والصحة المهنية .
 - ٢- تحليل مياة الصرف الصناعي بالمركز القومي للبحوث .
 - ٣- المخلفات الصلبة : تم التعاقد مع مقاول مصرح له بدفن المخلفات الصلبة .
 - ٤- المخلفات الخطرة يتم تسليمها للدفن الامن بمدفن المخلفات الخطرة بالناصرية .
 - ٥- الزيوت المرتجة يتم تجميعها والتخلص منها بالبيع لشركة بتر وتريد .
 - ٦- يتم الكشف الدوري على العاملين بالانتاج وعمل شهادات صحية لهم .
 - ٧- تم انشاء محطة لمعالجة الصرف الصناعي وجارى انشاء المحطة الثانية .
 - ٨- الخردة يتم تجميعها وبيعها بمزاد علني .
 - ٩- يتم دفع رسوم نظافة سنويا 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 لتتماشى مع التبويب الحالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.