

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار

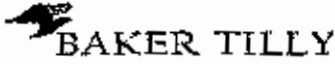
BT وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

مراقبا الحسابات

عبد الله احمد عناني

عناني وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

	تقرير الفحص المحدود	
١	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٢	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٤	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٢١-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	



وحيد عبد الغفار

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٧ شارع محمود حسن

من العروبة-القاهرة

عبد الله أحمد عناني

محاسبون قانونيون ومستشارون

١١ ش الحجاز تقاطع سوريا

المهندسين - الجيزة

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / مجلس إدارة الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل 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 هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، لم يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة (إيضاح رقم ٥) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حيث لم يتم إصدار القوائم المالية لتلك الشركات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية .

القاهرة في : ١٣ فبراير ٢٠١٢

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (١)

عبد الله أحمد عناني

عناني وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (١٩٠)



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز العالي
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول طويلة الأجل
٩٢٥٠٠٧٢	١١١٣٤٤٤٥	(٣-٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٨٣٨٩٨٢٧	٢٨٩٥٣٨٧٥	(٤-٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٩٧٧٤٤٨١	٩١٧٤٢٥٤٥	(٥-١)	استثمارات في شركات شقيقة
٢٠٣٩٠١٦٩	٣٢٢٠٢٦٦٩	(٦-٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٢٣٠٠٠٠	-		مصدر لزيادة رأس المال في شركات شقيقة
١٤٩٠٣٥٠٤٩	١٦٤٠٣٣٥٣٤		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٩٠٠٠٠٠٠	٢٩٠٠٠٠٠٠	(٧-٢)	أصول غير متداولة محتفظ بها بقرض البيع
		(٨-٢)	استثمارات بقرض المتاجرة
٥٩٨١٤٢٤٦	٤١٥٨٤٥٧٣	(٩-٢)	مخزون
٣٥٤٥٣٢٠٩	٤٥٢٩٨٠٨٢	(١٠-٢)	علاء وأوراق قبض
١٥٢٧٢٤٢٧	٨٩٥١١٧٧	(١١-٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٧٥١٩٦٧	٤٩٤٦٤٠٩	(١٢)	تقديرة لدى البنوك والبنوك
١٤٩٢٩١٨٤٩	١٢٩٧٨٠٢٤١		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٩٦٦٥٢١٢	٣٩٥٢٦٨٢٢	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	(١٤)	المستحق خلال عام من قروض طويلة الأجل
٥٨٦٥١٥٨٠	٤٨٩٦٠٥٣٤	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٢٣٤٨٨٣٦	٢٧٨٠٠	(١٦)	ضريبة الدخل
١٩٢٥١٥١١	٦٥٤٨٧١٤	(١٧)	دائنون وأرصدة دفلة أخرى
٩٥٥١٧١٣٩	١٠٠٦٦٣٨٧٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٥٧٧٤٧١٠	٢٩١١٦٣٧١		رأس المال العامل
١٩٤٨٠٩٧٥٩	١٩٣١٤٩٩٠٥		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية
١٤٩٢١٣٩٠٤	١٤٩٢١٣٩٠٤	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٣٣١٨٨١	٦٠٧١٢٣٤	(١٩)	احتياطي قفري
٧٩٨٤٧٨٦	١٣٣٩٧٤٧١		فروق تقييم القيمة العادلة - من استثمارات مالية متاحة للبيع
١١٠١٤٩٣١	١٥٨٩٤٠٤٩		أرباح مرحلة
١٤٧٨٨٢٢٩	٢٠٠٢٠٤١		صافي أرباح الفترة/العام
١٨٨٣٣٣٩٣١	١٨٦٥٧٨٦٩٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٧٢٨١٩٢	٨١٠١٤٦	(٢١)	دائنو شراء أراضي
١٤٧٦٣٦	١٦١٠٦٠	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٦٤٧٥٨٢٨	٦٥٧١٢٠٦		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
١٩٤٨٠٩٧٥٩	١٩٣١٤٩٩٠٥		إجمالي تمويل الاستثمار

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / أحمد شوقي منتصر

عبد السلام عبد السلام الجبلى
شركة مساهمة مصرية
بض ٦٠٨٧ منمودة الشركات المساهمة
س.ت ٧٦٤٦٤

المدير المالي
محمد سعيد عبد المنعم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠١ ٦٥٥ ٧٢٧	١٢٥ ٢٣٣ ٤٥٥	١٩١ ١١٩ ٨٣٤	١٩٦ ٤٨١ ٦٢٤	(٢٤)	صافي المبيعات
٨٩ ٩١٢ ٨٥٩	١١٨ ٧٧٧ ٥١٩	١٧١ ٧٠١ ٥٧٩	١٨٥ ٥٠٥ ٥٩٥	(٢٥)	بخصم: تكلفة المبيعات
١١ ٧٤٢ ٨٦٨	٦ ٤٥٥ ٩٣٦	١٩ ٤١٨ ٢٥٥	١٠ ٩٧٦ ٠٢٩		مجمل الربح
					بخصم:
١ ٨٣٩ ٠٥٥	١ ٨٥٥ ٩١٠	٥ ٥٩٠ ٩٩٥	٣ ٢٦٩ ٢٦٦		مصروفات بيع وتوزيع
٢ ٢٥١ ٤٥٥	٢ ٥٣١ ٥٩٠	٣ ٧٥٨ ٢٤٧	٤ ٤٠٩ ٢٦٧	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٢ ١٢٦ ٥٥٥	١ ٨٦٣ ١٥٦	٣ ١٥١ ٩٣٧	٢ ٩٨٢ ٠٩٨		فوائد ومصروفات تمويلية
١٥٠ ٠٠٠	٩٢ ٢٥٠	٢٥٩ ٥٠٠	٢١٣ ٢٥٠		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٦ ٣٦٧ ٠٦٥	٦ ٣٤٢ ٩٠٦	١٢ ٧٦٠ ٦٧٩	١٠ ٨٧٧ ٨٧٦		صافي ربح النشاط
٥ ٣٧٥ ٨٠٣	١١٣ ٠٣٠	٦ ٦٥٧ ٥٧٦	٩٨ ١٥٣		بضائف/بخصم:
٦٢٩ ٣٢٨	--	٤ ١٢١ ٤٦٥	٧٣٨ ٠٦٤		إيرادات إستثمارات
--	--	٤ ٩٢٦ ٢٩٥	--		أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	٦٧ ٣٣٠	--	١ ١٦٢ ٣٣٠		إيرادات كوربورات
٢٧ ٥٣٩	--	٢٩ ٦٤١	--		فوائد دائنة
٣٦ ١٥٣	--	(٣٠٥ ٤٣٠)	(١ ٤٥٤)		(خسائر) فروق عملة
٥ ١٦٦	١١ ٤٥١	٧ ٥٨٩	٤٦ ١٧٢		إيرادات أخرى
٧٠٨ ١٨٦	٧٨ ٧٨١	٨ ٧٧٩ ٥٦٠	١ ٩٤٥ ١١٢		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
٦ ٠٨٣ ٩٨٩	١٩١ ٨١١	١٥ ٤٣٧ ١٣٦	٢ ٠٤٣ ٢٦٥		ضريبة الدخل المقررة
(١ ٠٦٣ ٦٥٤)	(١١ ٢٦٨)	(١ ٢٩٨ ٩١٥)	(٢٧٨ ٠٠٠)	(١٧-٢٢)	الضريبة الموجبة (التزام)/ اصل
(٧٢١)	(١٢ ٧٥٥)	(٨٦٠)	(١٣ ٤٢٤)	(٢٠-٢٢)	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
٥ ٠١٩ ٦١٤	١٦٧ ٧٨٨	١٤ ١٣٧ ٣٦١	٢ ٠٠٢ ٠٤١		نصيب السهم في صافي أرباح الفترة
١,٠٦	١,٠٠٢	٠,١٨	٠,٠٢	(٢٨)	

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

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / أحمد شوقي منتصر

المدير المالي
محاسب / محمد سعيد عبد المنعم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
شركة مساهمة مصرية
ب من ٨٧-٦٠ مأمورية الشركات المساهمة
س.ت ٧٦٤٦٤

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	فروق تقييم القيمة المعادلة	الأرباح المرحلة	إجمالي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال المصغر والمدفوع	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٥١,٦١,٠٧٨	٨١٩٦,٥٣٦	-	٢٩٤٣,٨٣٠	٤,٩٢٢,٠٥٥	(١٤,٢١٥,٢٤٧)	١٤٩,٢١٣,٩٠٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
-	(٨,١٩٦,٥٣٦)	-	٨,١٩٦,٥٣٦	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	-	(٤٠٩,٨٢٦)	٤٠٩,٨٢٦	-	-	المحول للاحتياطي القانوني
(٥٤٦,٦١٩)	-	-	(٥٤٦,٦١٩)	-	-	-	توزيعات الأرباح
٤٨٩,٠٠٠	-	٤٨٩,٠٠٠	-	-	-	-	فروق تقييم القيمة المعادلة
١٤,١٢٧,٣٦١	١٤,١٣٧,٣٦١	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
١٦٩,٥٤١,٨٢٠	١٤,١٣٧,٣٦١	٤٨٩,٠٠٠	١٠,١٨٣,٩٢١	٥,٣٢١,٨٨١	(١٤,٢١٥,٢٤٧)	١٤٩,٢١٣,٩٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١٨٨,٣٣٣,٩٣١	١٤,٧٨٨,٢٢٩	٧,٩٨٤,٩٨٩	١١,٠١٤,٩٣١	٥,٣٢١,٨٨١	-	١٤٩,٢١٣,٩٠٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١
-	(١٤,٧٨٨,٢٢٩)	-	١٤,٧٨٨,٢٢٩	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	-	(٧٢٩,٣٥٣)	٧٢٩,٣٥٣	-	-	المحول للاحتياطي القانوني
(٩,١٦٩,٧٥٨)	-	-	(٩,١٦٩,٧٥٨)	-	-	-	توزيعات الأرباح
٥,٤١٢,٤٨٥	-	٥,٤١٢,٤٨٥	-	-	-	-	فروق تقييم القيمة المعادلة
٢,١٠٢,٠٤١	٢,٠٠٢,٠٤١	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
١٨٦,٥٧٨,٦٩٩	٢,٠٠٢,٠٤١	١٣,٣٩٧,٤٧١	١٥,٨٨٤,٠٤٩	٦,٠٧١,٢٣٤	-	١٤٩,٢١٣,٩٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تغير الإيضاحات المرتبطة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ويقرأ معها.

المضو المنتخب للقيود المالية والإدارية
رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتخب
مجلس / عبد السلام عبد السلام الجبلي
مجلس / احمد شوقي منصور
مجلس / محمد فؤاد عبدالمتمم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
شركة مساهمة مصرية
ب. ص ٢٠٠٨٧ - القاهرة
م. ص ٧٦٤٦٤٤ - القاهرة

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١٥ ٤٣٧ ١٣٦	٢٠ ٤٣ ٢٦٥		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
			<u>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٢٦ ٣٦٩	٤٨٤ ٥٧٦	(٢)	إهلاك الأصول الثابتة
(٤ ١٢١ ٤٦٥)	(٧٣٨ ٠٦٤)		(إيرادات) استثمارات
(٤ ٩٢٦ ٢٩٥)	--		(أرباح) بيع استثمارات
--	(١ ١٢٢ ٣٣٠)		(إيرادات) كويونات
٣ ١٥١ ٩٣٧	٢ ٩٨٦ ٠٩٨		فوائد ومصروفات تمويلية
(٢٩ ٦٤١)	--		فوائد دائنة
٣٠٥ ٤٣٠	١٤٥٤		خسائر فروق تقييم عملة
١٠ ٢٤٣ ٤٧١	٣ ٦١٤ ٩٩٩		أرباح التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
			<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
			النقص في المخزون
٣٤ ٣٩٠ ٠٥٨	١٨ ٢٢٩ ٦٧٣		(الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
(١٧ ٧٥٥ ٣٠٨)	(٩ ٨٤٤ ٨٧٣)		النقص (الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(١١ ٧٨٧ ٧٠٣)	٥ ٠٨٣ ٣٦١		(النقص) في المورددين وأوراق الدفع
(٥٨ ٣٦٣ ١٩٦)	(٩ ٦٩١ ٠٤٦)		ضرائب دخل مدفوعة
(١ ٠٩١ ٢٦٢)	(١ ٤٩٣ ٢٤٨)		(النقص) الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٢ ٧١٢ ٦١٣	(١٢ ٧٣٠ ٥٠١)	(٢٩)	فوائد تمويلية مدفوعة
(٣ ٠٦٣ ٢٦٧)	(٢ ٤٩٩ ٨٨٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢٤ ٧١٤ ٥٩٤)	(٩ ٣٣١ ٥٢٢)		
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢ ٦٢٩ ٨٣٨)	(٢ ٩٣٥ ٠٧٩)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	٢ ٥٨٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٥ ٢٥٠ ٢٣٨	--		مقبوضات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٠ ٠٦٣)	--		(مدفوعات) لشراء استثمارات في شركات شقيقة
(٦ ٣٩٠ ٠٠٠)	(٦ ٤٠٠ ٠١٥)		(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع
(١ ٢٣٠ ٠٠٠)	--		مسدد لزيادة رأس المال في شركات شقيقة
--	١ ١٤٠ ٣٧٦		إيرادات كويونات محصله
٢٩ ٦٤١	--		فوائد دائنة محصلة
٥ ٠١٩ ٩٧٩	(٨ ١٩٢ ١٣٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٩ ٨٠٧ ١٩٥	٢٩ ٨٦١ ٦١٠		المحصل من بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢ ١٣٨ ٥٧٧	--		الزيادة في أوراق دفع طويلة الأجل
(٤٣٠ ٣٥٤)	(٩ ١٤٢ ٠٥٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
١١ ٥١٥ ٤١٨	٢٠ ٧١٩ ٥٥٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٨ ١٧٩ ١٩٧)	٣ ١٩٥ ٨٩٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٣ ٢٢٩ ٨٥٣	١ ٧٥١ ٩٦٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٣٠٥ ٤٣٠)	(١ ٤٥٤)		(خسائر) فروق عملة
١٤ ٧٤٥ ٢٢٦	٤ ٩٤٦ ٤٠٩	(١٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

المدير المالي
العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / محمد سعيد عبدالوئيم
محاسب / احمد شوقي متصرف مساهمة شركة
موتلس الزميلين السلام أحمد السلام الجبلى

٧٦٤٦٤
٧٦٤٦٤

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية - شركة مساهمة مصرية - وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بتاريخ ٢٠ يونيو ١٩٩٥ وتم قيدها بالسجل التجاري لشركات الأموال تحت رقم ١٦٤٦٤ المنصورة بتاريخ ١٣ مايو ١٩٩٥ .

- غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في شراء أقطان الزهر من المنتجين والتجار والتعاقد مع شركات حلج الأقطان وذلك لحليج القطن وإنتاج تقاوي البذور الزراعية وبيع النواتج وكذلك الاتجار في البذور والتقاوي الزراعية والأعلاف والمواد الخاصة بهم والاتجار في الآلات والمعدات الزراعية بأنواعها والاتجار في المواد الغذائية والعمل في كافة مجالات تنمية الثروة الزراعية ، وإنشاء المجازر الإليه ، وأقامه مراكز ومحطات للفرز والتعبئة والحفظ والنقل ، وأقامه وتشغيل محطات للتعبئة وإعداد التقاوي والبذور الزراعية ، وتصنيع وتعبئة وخطوط وتجارة الأسمدة والكيميائيات والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها ، تكرير وتعبئة وتصنيع والاتجار في الزيوت والدهون والشحوم بكافة أنواعها .

- مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري، وتبدأ الفترة المالية للشركة من أول يوليو وتنتهي في آخر يونيو من كل عام.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية المعمارية وطبقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعيار المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

(أ) ترجمة العملات الأجنبية

تسلك حسابات الشركة بالأجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية والمعدنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بقائمة المركز المالي مخصصا منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناشئة عن الإنخفاض في قيم الأصول - إن وجد - إيضاح رقم ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول. هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة ، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله. وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من بنود الأصول وذلك لغرض حساب الإهلاك :

البيان	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
- مباني وإنشاءات ومرافق	٥٠
- آلات ومعدات	٥
- وسائل نقل وإنتقال	٥
- تجهيزات وتركيبات	٨
- أثاث ومعدات مكاتب	١٦,٥
- أجهزة و حسابات	٨

- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقى للأصل أو مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - ان وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الحقائق في قائمة الدخل ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

(ج) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللزام لتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

(د) تقييم الاستثمارات

(د-١) استثمارات في شركات شقيقة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الاستثمار عند اقتنائه بتكلفة الاقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء كما يُخفض الاستثمار بنصيب الشركة في الأرباح الموزعة ، وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

(د-٢) استثمارات متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع - وقت إقتنائها بالتكلفة في تاريخ الإقتناء و يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع على النحو التالي :

الإستثمارات المالية التي لها قيمة سوقية في سوق نشط (بورصة الأوراق المالية) يتم تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة (السعر بالبورصة في نهاية الفترة المالية) ويتم إدراج فروق التقييم (أرباح أو خسائر غير محققة) في بند احتياطي خاص - فروع تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق الملكية، ويعدل هذا البند سنوياً بنتائج التقييم وفقاً للقيمة العادلة لهذه الإستثمارات طالما لازالت الشركة محتفظة بها.

ويحول رصيد البند لقائمة الدخل عند التخلص من الإستثمارات بالبيع وفي حالة ما إذا كانت فروق التقييم تتم عن إنخفاض "الاضمحلال" في قيمة الإستثمار فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل.

- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط وبالتالي لا يمكن تحديد قيمتها للعادلة بدرجة موثوق بها) فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها بناء على دراسة موضوعية وإذا لم يمكن تحديد القيمة العادلة بدرجة كافية من الثقة فإنه يتم تقييم تلك الإستثمارات في نهاية كل فترة مالية بتكلفة إقتنائها وفي حالة حدوث إنخفاض "الاضمحلال" في القيمة القابلة للإسترداد لأي استثمار منها عن قيمته الدفترية فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك نكل استثمار على حده.

(د-٣) إستثمارات بغرض المتاجرة

يتم تبويب الإستثمارات المالية المقتناة بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة في قائمة الدخل.

(هـ) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

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

(و) المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في النشاط العادي مخصوماً منه التكلفة المقدرة لإستكمال البند بالإضافة إلى المصاريف البيعية.

كما تتمثل تكلفة المخزون في تكلفة القراء بالإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول المخزون إلى الموقع وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً للمتوسط المرجح.

(ز) العلاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العلاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية ، وتظهر بالقوائم المالية بالصافي مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة .

(ح) تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
 - أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لمالكية السلع الي المشتري .
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
 - تتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة.
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملها أو منتحلها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق
- يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات في الشركات المستمر فيها في حدود ما يتم إستلامه من توزيعات الأرباح المحققة للشركات المستمر فيها بعد تاريخ الإقتناء.
- يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس النسبة الزمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الودائع .

(ط) الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيم التي من المتوقع سدادها مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي تم أدائها للشركة.

(ي) الاضمحلال في قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية الموجلة) في تاريخ إعداد القوائم المالية في حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض (اضمحلال) القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ إعداد المركز المالي بتقييم مدى وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم عكس قيمة الإنخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت مستأثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها.

(ك) أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (اسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية ، وطبقاً لنص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ينبغي علي الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة أقصاها سنة من تاريخ نقل ملكيتها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم .

(د) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال (قانوني أو حكومي) أو مستند عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يتربح عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

(م) تكلفة الإقتراض

يتم إثبات تكلفة الإقتراض كمصروف وفقاً لأساس الإستحقاق، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرمسلة فيتم رسملتها على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرمسلة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرمسلة للإستخدام في القرض الذي أنشأت من أجله.

(ن) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتهما بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والفائتة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المقررة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية. يتم الإعتراف 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.

(س) المصروفات

يتم الإعتراف بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الإستحقاق.

(ش) الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الإحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

(ص) الألتزامات المالية المحملة بفوائد

يتم الأعتراف الأولي للألتزامات المالية المحملة بفوائد بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة الحصول علي تلك الألتزامات وبعد الأعتراف الأولي يتم قياس تلك الألتزامات بالتكلفة المستولكة مع الأعتراف بأي فرق بين التكلفة المستولكة وقيمة الألتزامات واجبة السداد في تاريخ الأستحقاق في قائمة الدخل علي مدار فترة سداد تلك الألتزامات بإستخدام معدل العائد الفعلي.

(ض) نظم المعاشات

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

(ظ) النقدية وما في حكمها

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

(ف) توزيعات الأرباح

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

(ق) أرقام المقارنة

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

الشركة الوطنية للمحاصيل الزراعية مساهمة مسيرية
الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011

٣ اصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في 31 ديسمبر 2011 مبلغ 440 134 11 جنيه مصري ويمثل فيما يلي :

البيان	البياني والإشهارات ومراقبتي جنيه مصري	الأوت ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل والتكاليف جنيه مصري	تجهيزات وتراكيبات جنيه مصري	أجهزة وحاسبات جنيه مصري	أثاث ومعدات مكتبية جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في 30/9/2011	458 700	174 019	2 203 221	2 270 820	523 078	231 741	12 227 001
إضافات خلال الفترة*	1 400 000	27 389	870 068	---	19 074	---	2 371 061
الإستحداث	---	---	---	---	---	---	(2 814)
في 30/9/2011	2 087 700	516 810	4 078 794	2 270 820	542 152	231 741	14 050 178
مجموع الإهلاك:	---	---	---	---	---	---	---
في 30/9/2011	---	---	---	---	---	---	---
إهلاكات الفترة	42 830	13 374	231 177	164 907	70 480	7 798	484 072
مجموع الإهلاكات	42 830	13 374	231 177	164 907	70 480	7 798	484 072
في 30/9/2011	2 044 870	503 436	3 847 617	2 105 913	471 672	223 943	13 566 106
صافي القيمة الدفترية في 30/9/2011	2 044 870	503 436	3 847 617	2 105 913	471 672	223 943	13 566 106
صافي القيمة الدفترية في 30/9/2011	2 044 870	503 436	3 847 617	2 105 913	471 672	223 943	13 566 106

* بلغت التكلفة الفخرية للأصول المشاعة تقريبا بالكامل ومن الت مستخدم في 30 سبتمبر 2011 مبلغ 284 101 جنيه مصري.
** يمثل بند إصداقات مبانى وإشهارات بمبلغ 140 000 جنيه في ثلاث شقق قامت الشركة بفتحها بموجب عقد ابتدائي ورجلي تسجيلا.

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٢٨ ٩٥٣ ٨٧٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ١٣٦ ٣٣٢	١٧ ١٢٣ ٠٣٧	مباني وإنشاءات
١١ ٧٠٣ ٤٩٥	١١ ٢٥٣ ٤٩٥	دفعات مقدمة لشراء أراضي
-	٥٧٧ ٣٤٣	آلات ومعدات
<u>٢٨ ٨٣٩ ٨٢٧</u>	<u>٢٨ ٩٥٣ ٨٧٥</u>	
(٤٥٠.٠٠٠)	--	(بخصم)
<u>٢٨ ٣٨٩ ٨٢٧</u>	<u>٢٨ ٩٥٣ ٨٧٥</u>	خسائر اضمحلال

٥. استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد استثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٩١ ٧٤٢ ٥٤٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

رصيد الاستثمار في	رصيد الاستثمار في	النسبة المئوية المسندة	القيمة الاسمية للاستثمار فيها في	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة	عدد الاسهم المملوكة	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	%	٢٠١١/١٢/٣١	جنيه مصري	%			شركات شقيقة
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري				
٢ ٨٩٣ ٧٠٩	٤ ٢٥٤ ٣٧٥	١٠٠	٤ ١٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٤٦	٤٦ ٠٠٠	ش.م.م	شركة الاخوة العرب للأسمدة والمستلزمات الزراعية
٨ ١٩٠ ٩٠٩	٨ ٧٣٨ ٤٩٥	١٠٠	٤ ٦٠٠ ٢٧٦	١٠	٢٠,٤٣	٤ ٦٠٠ ٢٧٦	ش.م.م	شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات *
١ ٦٧٥	١ ٦٧٥	١٥	٧ ٦٦٢	١	٢٠	٥١ ٠٧٧	ش.م.م	شركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية
<u>٨ ٩ ٧٧٤ ٤٨١</u>	<u>٩ ١ ٧٤٢ ٥٤٥</u>		<u>٥٠ ١١٠ ٤٢٢</u>					الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١

* هناك عدد ٣ مليون سهم من الاسهم المملوكة للشركة في شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات مرهونة لصالح بنك

مصر في حدود قيمة القرض الممنوح للشركة.

وفيما يلي عرض ملخص للقوائم المالية للشركات الشقيقة

إيداع الشركة المستثمر فيها	أصول طويلة الاجل	أصول متداولة	الإلتزامات غير المتداولة	الإلتزامات المتداولة	حقوق الملكية	الإيرادات	(الربح/الخسارة)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة الاخوة العرب للأسمدة والمستلزمات الزراعية	٦ ٥٦٦ ٨٧٦	٩ ٥٠١ ٤٨٣	٥ ١٣٣ ٢٠٦	٣ ١٤ ٧٢٤	١٠ ٢٢٠ ٤٢٩	١٢ ٢٩٦ ٨٦١	١ ٥٢١ ٦٧٠
شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات	١ ٢٩٠ ٣٨٢ ٤٠٦	٦٩٦ ٧٥١ ٤٨٣	١ ٠٢٤ ٧٠٤ ٧٤٦	٥٣٤ ٦٩٢ ٩٩٦	٤٢٧ ٧٣٦ ١٥٠	٧٦٧ ٤٢٩ ٣٧٠	٨ ٣٣٣ ٤٤٦
شركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية	--	٢٤ ٣٩٠	١٦ ١٩٠	--	٨ ٢٠٠	--	(١٦٨٠٠)

الإيضاحات المتعلقة بالتميز المالي
 شركة الدورية للمحاصيل الزراعية شركة مساهمة مصرية
 الإيضاحات المتعلقة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٦. استثمارات مالية متاحة للبيع
 بلغ رصيد استثمارات مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٢٠١٩ ٢١٢ ٢٠٢ جنيه مصري ويتصل فيما يلي :

القيمة الاسمية للأسمه المستثمر فيها في ٢٠١١/١٢/٣١	القيمة الاسمية المسددة من الاستثمار	القيمة الاسمية المستقر فيها في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة المساهمة	عدد الأسهم المطروحة	نسبة المساهمة المطروحة	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة المطروحة	ملاحظات
جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	ج	%	ج	%	
١٥٨٨٥٠٠٠	١٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٢	٢	٢٢٥٠٠٠٠٠	٧٠.٨٧٤	١٠٠	مركز مصر للاستهلاك والتجزئة (ش.م.م) والكيولبيك (ش.م.م) لوزن عسل الاستهلاكية والنول الكيولبيك (ش.م.م) المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م) - مركز السمويه للاستهلاك (ش.م.م) - لاسودان (ش.م.م)
٥٠٩١٢٣	١٠٠	٧٠٨٢٤٠	١٠	١٠	٩٤٥٠٠	١٠٠	مركز مصر للاستهلاك والتجزئة (ش.م.م) والكيولبيك (ش.م.م) لوزن عسل الاستهلاكية والنول الكيولبيك (ش.م.م) المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م) - مركز السمويه للاستهلاك (ش.م.م) - لاسودان (ش.م.م)	
٥١٧٢٠	١٠٠	٥١٧٢٠	١٠٠	١٠	٥١٧٢٠	١٠٠	مركز مصر للاستهلاك والتجزئة (ش.م.م) والكيولبيك (ش.م.م) لوزن عسل الاستهلاكية والنول الكيولبيك (ش.م.م) المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م) - مركز السمويه للاستهلاك (ش.م.م) - لاسودان (ش.م.م)	
٣٩٣٩٤١٩	١٠٠	١٢٠٠٠٠٠	١٠	١٠	١٢٠٠٠٠	١٠٠	مركز مصر للاستهلاك والتجزئة (ش.م.م) والكيولبيك (ش.م.م) لوزن عسل الاستهلاكية والنول الكيولبيك (ش.م.م) المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م) - مركز السمويه للاستهلاك (ش.م.م) - لاسودان (ش.م.م)	
٣٢٠٢٩٠١٩٤		٧٤١٠٣٤٠						

الشركة النوبلية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٧. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٢٩.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

رصيد الاستثمار في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة المسددة	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها في ٢٠١١/١٢/٣١	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المنتشرة	البيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها
٢٩.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠	٢٩.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠	٢٩	٢٩٠.٠٠٠	ش.م.ح	شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية *
٢٩.٠٠٠.٠٠٠		٢٩.٠٠٠.٠٠٠					الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١

* تم إعداد تبويب استثمارات الشركة في شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية من استثمارات في شركات شقيقة الي أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع حيث قررت إدارة الشركة التخلص من تلك الاستثمارات وخلال فترة العام الواحد الاصلية لم تتمكن الشركة من بيع الاصل غير المتداول والمبوب كمحتفظ به لغرض البيع نظرا للظروف والاحوال غير المتوقعة التي مرت بها جمهورية مصر العربية خلال النصف الاول من عام ٢٠١١ هذا وجاري تسويق الاصل غير المتداول بسعر معقول بالنظر الي التغير في الظروف.

٨. استثمارات بغرض المتاجرة

بلغ رصيد استثمارات بغرض المتاجرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره صفر جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	استثمارات بغرض المتاجرة (بنك المصرف المتحد) (بخصم)
٦٧٨٧١٠٩	٦٧٨٧١٠٩	الانخفاض في قيمة الاستثمار
٦٧٨٧١٠٩	٦٧٨٧١٠٩	

٩. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٥٧٣ ٥٨٤ ٥٨٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	مشتريات بغرض البيع
٥٩٤٠٥٣٦٣	٤١٢١٤١٥٨	مواد تعبئة وتغليف
٤٠٣٩٦٤	٣٦٤٨٩٦	مهمات وقطع غيار
٤٩١٩	٥٥١٩	
٥٩٨١٤٢٤٦	٤١٥٨٤٥٧٣	

١٠. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٤٥ ٢٩٨ ٠٨٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	عملاء
٢٨٠٠٣٦٣٣	٢٧٣٣٧٢٥٥	أوراق قبض
٧٤٤٩٥٧٦	١٧٩٦٠٨٢٧	
٣٥٤٥٣٢٠٩	٤٥٢٩٨٠٨٢	

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٨ ٩٥١ ١٧٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٠١ ٤٨٥	٩٨٩ ٥١٦	مصلحة الضرائب - خصم من المتيق
٢ ٢٣٢ ٨٩٦	٣٢٢ ٩٤٦	مصلحة الضرائب على المبيعات
١ ٦١ ٠٧٧	١٠٣ ٢٤٧	سلف عاملين
١١ ٢٢٨	١٤٠ ١٧٩	عهد نقديه
١ ٤٧٧ ٥٣٤	٤٥٤ ٦٤٧	مصرفات مدفوعة مقدما
٤ ٩٠٩ ٧٤٠	٢ ٣٠٧ ٥٥٨	موردون - دفعات مقدمة
١ ٩٥٠ ٠٠٠	١ ٩١٤ ٥٢٤	ايرادات مستحقة
٥٠٢ ٠٠٠	٥٣٩ ٤٠٠	تأمينات لدى الغير
٤١١ ٧٥٠	٤٢٧ ٧٥٠	تأمينات خطابات ضمان
٩٧٧	٤٦ ٣٢٠	أرصدة مدينة أخرى
١ ٤٨ ٦٧٠	٩٨٠ ٦٨٠	دفعات مقدمة (مقاولين)
١ ٨٦٥ ٠٧٠	٤ ٢٣٥	مدينون آخرون (العرويه للسمسة)
-	٣٦٠ ٧٤٩	الهيئة العامة للتحكيم والقطن
-	٣٤٩ ٤٢٦	شركة مصر لطليح الاقطان
١٥ ٢٧٢ ٤٢٧	٨ ٩٥١ ١٧٧	

١٢. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٤ ٩٤٦ ٤٠٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٥١ ٩٦٧	٤ ٦١٨ ١٨٥	بنوك - حسابات جارية
--	٣٢٨ ٢٢٤	نقدية بالصندوق
١ ٧٥١ ٩٦٧	٤ ٩٤٦ ٤٠٩	

١٣. بنوك تسهيلات إئتمانية

يتمثل رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبياناتها كما يلي:

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٨٢ ٩٥٠	١٤ ٧٣٥ ٠٨٦	(أ) البنك الوطني المصري
٥ ٧٤٣ ٢٦٢	١٣ ٨٨٠ ٤٦٤	(ب) البنك الأهلي سوسيتيه جنرال
١ ٢٣٨ ٠٠٠	١٠ ٩١١ ٣٢٢	(ج) بنك عودة
٩ ٦٦٥ ٢١٢	٣٩ ٥٢٦ ٨٧٢	

(أ) البنك الوطني المصري

- تسهيل بضمان شهادات ايداع اقطان بالمحاجج بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري ويستخدم في تمويل شراء اقطان وزهر اقطان ونواتجه بغاندة بواقع ١% فوق متوسط سعر الكويبور بحد أدنى ١١.٥% وبنصف عمولة اعلي رصيد مدين بواقع ٤/٣ في الالف شهريا.
- تسهيل جاري مدين بدون ضمان بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري ويستخدم للخصم عليه بشيكات الموردن بغاندة بواقع ١% فرق متوسط سعر الكويبور بحد أدنى ١١.٥% وبنصف عمولة اعلي رصيد مدين.

(ب) البنك الأهلي سوسمتيه جنرال

- تسهيل جاري مدين بدون ضمان بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بفائدة ٢,٧٥% فوق سعر الايداع المعلن لدى البنك المركزي المصري سنويا شاملا عمولة اعطي رصيد مدين.
- تسهيل مقابل اصدار خطابات ضمان (بدون ضمان) بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري بعمولة ٠,٣% بغطاء تقدي ١٠%.

(ج) بنك عودة

- تسهيل بدون ضمان عيني (بحد أقصى ١٨٠ يوم) بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري ويستخدم في تمويل الجزء غير المغطي من الاعتمادات المستندية وبسعر فائدة ٢,٢٥% سنويا فوق متوسط سعر الكويدور للبنك المركزي المصري.

١٤. موردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٤٨ ٩٦٠ ٥٣٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
٨ ٥٩٩ ٤٠٧	١٥ ٢٢٩ ١٥٧	أوراق دفع
٥٠ ٠٥٢ ١٧٢	٢٣ ٧٣١ ٣٧٧	
<u>٥٨ ٦٥١ ٥٨٠</u>	<u>٤٨ ٩٦٠ ٥٣٤</u>	

١٥. الدائون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٦ ٥٤٨ ٧١٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
٤٣ ٨٧٩	٦٢ ٩٥٧	مصلحة الضرائب - دفعة
٤ ٠٨٣	--	عملاء - دفعات مقدمة
١٧ ٩٤٤ ٦١٨	٥ ٣١٧ ١٤١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩ ٣٢٠	٩ ٢٣٠	تأمينات من الغير
٧٧٩ ١٠٢	٧٩٠ ١٥٥	دائون شراء اراضي (الجزء المستحق خلال عام)
٢٨٩ ٢٨٦	٢٨٩ ٢٨٦	دائون توزيعات عاملين
--	٢٧٧٠٤	مصرفوات مستحقة
١٦١ ٩٢٨	٢٧ ٥٧٨	أرصدة دائنة أخرى
١٩ ٢٩٥	٢٤ ٦٦٣	
<u>١٩ ٢٥١ ٥١١</u>	<u>٦ ٥٤٨ ٧١٤</u>	

١٦. رأس المال

١-١٦ رأس المال المرخص به

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.
- وبناء على قرار الجمعية غير العادية بجلستها المنعقدة في تاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٨ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح مبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري وتم التسجيل بالتأشير بالسجل التجارى فى تاريخ ١١ أغسطس ٢٠٠٨.

٢-١٦ رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع وفقا لآخر التعديلات التي تمت بمبلغ ١٤٩ ٢١٣ ٩٠٤ جنيه مصري موزع على عدد ٧٤ ٦٠٦ ٩٥٢ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢ جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجارى بأخر تعديل فى تاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٠٩ وتم النشر فى صحيفة الاستثمار بالعدد (٩٨٥٢) الصادر فى ٢ مارس ٢٠١٠.

١٧. تسويات لإحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٤٣٧ ١٣٦	٢٠ ٤٣ ٢٦٥	صالى ارباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٣٠ ٨٧ ٤٢٧	٤٠ ٨ ٦٥٣	ضريبة الدخل
		يخصم:
		التزامات ضريبية مؤجلة
٨٦٠	١٣ ٤٢٤	أرباح بيع استثمارات
٩٨٥ ٢٦٠	--	ايرادات كوبونات
--	٢٣٢ ٤٦٦	أرباح استثمارات فى شركات شقيقة
٨٢٤ ٢٩٢	١٤٧ ٦١٣	يضاف:
		بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
٢١ ٩٠٠	١٢ ٦٥٠	
١ ٢٩٨ ٩١٥	٢٧ ٨٠٠	

١٨. قروض طويلة الأجل

بلغ رصيد قروض طويلة الأجل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٥ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل بيانها فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٢٠٠ ٠٠٠	١١ ٢٠٠ ٠٠٠	بنك مصر - جنيه مصري
		يخصم:
		الجزء المستحق خلال عام
٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	
٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	

تم الاتفاق فى يونيو ٢٠٠٧ مع بنك مصر فرع النيل على اقتراض مبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه (ثمانية وعشرون مليون جنيها مصرياً) بالشروط الآتية:-
الغرض من الاقتراض:

استخدامه لسد حاجة الشركة من السيولة النقدية والتمويل عملية ضبط الهيكل المالى للشركة ومعالجة رأس المال العامل عن طريق سداد التسهيلات قصيرة الأجل.

العوائد والعمولات :

- عائد بواقع متوسط الكوبون بالإضافة إلى ١.٧٥% يحسب ويمدد كل ستة أشهر
- عمولة أقصى رصيد مدين بواقع ١.٥ في الألف.
- عمولة سداد معجل بواقع (٠.٥%) على أي مبلغ مسدد معجلا من القرض خلال أول سنتين من مدة القرض
- على أن تصبح العمولة (٠.٢٥%) على أي مبلغ يسدد معجلا اعتبارا من الفترة الثالثة للقرض .
- باقي العمولات والمصروفات طبقا لتعريف أسعار الخدمات المصرفية المعمول بها ببنك مصر .

مدة القرض :

مدة القرض ستة سنوات تبدأ من ١٩ يونيو ٢٠٠٧ وتنتهي في ١٨ يونيو ٢٠١٣ .

فترة السحب والاستخدام:

فترة السحب من القرض موضوع هذا العقد شهر واحد ينتهي في ١٨ يوليو ٢٠٠٧

فترة السماح:

فترة السماح مدتها ١٢ شهر تبدأ من تاريخ أول سحب من القرض تعفي خلالها الشركة من سداد أقساط القرض دون العوائد والعمولات التي يلزم سدادها خلال كل ستة أشهر .

طريقة السداد :

تلتزم الشركة بعد انتهاء فترة السماح المذكورة بسداد قيمة القرض خلال مدة خمس سنوات على عدد خمسة أقساط سنوية متساوية قيمة كل قسط ٥,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بحيث يستحق القسط الأول في ١٩ يونيو ٢٠٠٩ وهكذا على التوالي حتى تمام سداد القسط الأخير في ١٨ يونيو ٢٠١٣ .

الضمانات الممنوحة (الاتفاقية) :

تتمثل في رهن أسهم شركة بولي سيرف للأسمدة (شركه شقيقه) المستثمر فيها من قبل الشركة بما يعادل قيمة القرض وذلك وفقا لقيمة الأسهم النقدية.

١٩. دالفي شراء اراضي

بلغ رصيد دانفو شراء اراضي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ وقدره ٨١٠ ١٤٥ جنيه مصري وتمثل في قيمة التكلفة المستهلكة لتلك الأقساط والبالغ إجمالي قيمتها الاسمية مبلغ ٢٠٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري والمتمثلة في :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢٥٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠
٢٢٥٠٠٠	٢٢٥٠٠٠
٢٨٩٢٨٦	٢٨٩٢٨٦
٢٨٩٢٨٦	٢٨٩٢٨٦
٧١٨٢٣٦	٦٣٦٢٨٢
٧٢٨١٩٢	٨١٠١٤٦

البيان
قيمة الأرض (طبقا للعقد)

يخصم:

- ١٠% الدفعة المقدمة
- أقساط مدفوعة حتى تاريخه
- أقساط تستحق خلال عام
- فوائد قيمة حالية

* ينص العقد المبرم بين الشركة وهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة على قيام الشركة بسداد باقي أقساط ثمن الأرض البالغة ٢٠٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري على سبعة أقساط سنوية متساوية تبدأ بعد فترة سماح ثلاث سنوات ، قيمة كل قسط ٢٨٩ ٢٨٦ جنيه مصري ويبدأ القسط الأول منها في تاريخ ٢٥/٦/٢٠١١ ، وينتهي القسط الأخير منها في ٢٥/٦/٢٠١٧ .

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠. الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

التزامات ضريبية	أصول ضريبية	التزامات ضريبية	أصول ضريبية
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥,٤٩٢	--	١٣,٤٢٤	--
١٥,٤٩٢	--	١٣,٤٢٤	--
٢٢٢,١٤٤	٩٠,٠٠٠	٢٣٧,٦٣٦	٩٠,٠٠٠
١٤٧,٦٣٦	--	١٦٦,٠٦٠	--

الأصول الثابتة

إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/التزام

رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة / العام

رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة / العام

٢١. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

خلال الفترة قامت الشركة في إطار النشاط العادي لها بالتعامل مع بعض الأطراف ذوي العلاقة (مساهمين وشركات شقيقة)، وفيما يلي بيان هذه المعاملات والأرصدة التي نتجت عنها والظاهرة ضمن بنودها في قائمة المركز المالي (عملاء / موردين) :-

١-٢١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

الرصيد في	الرصيد في	حجم المعاملات	طبيعة التعامل
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	خلال الفترة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الدولية للأسمدة والكيماويات
--	١١٧١٣,٠١٦	١١٧١٣,٠١٦	مبيعات بضاعة

٢-٢١ مستحق لأطراف ذوي علاقة

الرصيد في	الرصيد في	حجم المعاملات	طبيعة التعامل
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	خلال الفترة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أبو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
(٢٠٥٦,٠٨٥)	٥٠١,٥٩٣	٢١,٩٥٦,٤٨١	أبو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية
--	--	٤٠٤,٢٥٧	الدولية للأسمدة والكيماويات
٧٤٠,٢١٢	٢,٢٩٥,٤٧٦	٥٠,١١٤,٤٦٢	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
١٤٨,٩٤١	٢٠١,٠٥٢٨	٣,٥٦٥,٢٣٧	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
--	--	١,٣٠٣,٠٠٠	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
--	--	٢٠٠,٠٠٠	مشتريات بضاعة
--	--	--	فوائد تمويله
--	--	--	مشتريات بضاعة
--	--	--	مشتريات بضاعة
--	--	--	مشتريات أصول
--	--	--	مشتريات أصول

٢٢. الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الالتزامات المحتملة التالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي:

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٠,٦٣٧٥	٢٥٥,٣٧٥
٣٦,٣٥٠,٠٠٠	٣٦,٣٥٠,٠٠٠
٣٨٧٥٦,٣٧٥	٣٨٩٠٥,٣٧٥

خطابات ضمان - الجزء غير المغطى
قيمة الشيكات المصدرة كضمانه للتسهيلات الائتمانية الممنوحة

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٣. الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في المتبقي من قيمة العقد مع شركة المقاولات بمبلغ ١ ٦٢٥ ٢٩٨ جنيه مصري وذلك لإقامة مصنع خلط وتعبئة الاسعده والمخصبات الزراعية بالمنيا الجديدة ، بالإضافة الي مبلغ ١٢ ٨٢٤ ٩٥٦ جنيه مصري وذلك باقي قيمة شراء قطعة ارض بجمصة بمساحة ٢٠٨ ٨٠ م . بالإضافة للمتبقي من قيمة العقد مع شركة الهندسيه لتشغيل المعادن بمبلغ ١٠٢,٠٠٠ جنيه مصري

٢٤. المبيعات

عن الثلاثة اشهر المنتهية في		عن الستة اشهر المنتهية في		اجمالي المبيعات ايرادات تشغيل للغير يخصم خصم مسموح به مردودات مبيعات الصافي
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢ ١٣٥ ٥٨٠	١٢٥ ٣٩٢ ٢٣٨	١٩١ ٨١٠ ٨٧٨	١٩٦ ٨٠١ ٦٣٥	
			١٤ ٧٩١	
٩٩ ٢٩١	٩ ٤٦٢	١١٦ ٩٥٢	١٨٠ ٧٦٢	
٣٨٠ ٥٦٢	١٤٩ ٣٢١	٥٧٤ ٠٩٢	١٥٤ ٠٤٠	
<u>١٠١ ٦٥٥ ٧٧٧</u>	<u>١٢٥ ٢٣٣ ٤٥٥</u>	<u>١٩١ ٢١٩ ٨٣٤</u>	<u>١٩٦ ٤٨١ ٦٣٤</u>	

٢٥. تكلفة المبيعات

عن الثلاثة اشهر المنتهية في		عن الستة اشهر المنتهية في		تكلفه المبيعات مصروفات المشتريات مصروفات تشغيل محطة الغرلة يخصم خصم مكتتب الاجمالي
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠ ٥١٠ ٠٥٤	١١٨ ٧٩٨ ٣٧٠	١٧٨ ٥٣٤ ٠٢٩	١٨٥ ٤٤٥ ٠٨٠	
١٢٨ ١١٢	٢٦ ١٣٩	١٥٥ ٠٣٧	١٠٦ ٩٩٦	
٥٥ ٩٨٥	٢٨ ٣٥٩	٥٨ ٣٠٩	٤١ ٣١٢	
٧٨١ ٢٩٢	٧٥ ٣٤٩	٧٠ ٤٥ ٧٩٦	٨٧ ٧٩٣	
<u>٨٩ ٩١٢ ٨٥٩</u>	<u>١١٨ ٧٧٧ ٥١٩</u>	<u>١٧١ ٧٠١ ٥٧٩</u>	<u>١٨٥ ٥٠٥ ٥٩٥</u>	

٢٦. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
١٩٧٥ ٢٤٣	٢ ١١٤ ٦٢٥	أجور ومرقبات وبدلات
١٣٠ ٩٢٧	٢٧٤ ٢٤٨	مصروفات سيارة
١٥٨ ١٤٩	٢٠٠ ٧٦٥	مصروفات دعابة وإعلان
٢٦ ٠٠١	٤٩ ٣٩٩	مصروفات انتقال وبدل سفر
٥٧ ١٨٥	٧٤ ٢٦٥	تأمينات اجتماعية (حصة الشركة)
٧٧ ١٩٠	١٠٧ ٤٨٤	مصارييف ورسوم تأمين
٢٧ ٤٢٩	٤٥ ٦٤٨	تليفون وفاكس
١٥ ٣٤٤	١٦ ٨٢٤	مياه وكهرباء
٦٤ ٦٤٠	١٩٥ ٦٤٩	رسوم وترخيص
١٢ ٠٠٠	١٧ ٥٠٠	أتعاب مهنية
١٥ ٥٥٩	٢٦ ٦٣٨	صيانة
١٤٦ ٩٧٥	٢٤٥ ٥٨٦	إكراميات
٣ ٤٨٠	٣٧ ٩٠٠	إيجارات
٤٦٥ ٠٨٣	٤٠٩ ٧٩٠	مصروفات متنوعة
١٢١ ١٧٥	٩٣ ٧٠٨	مصروفات عمومية وإدارية جمصة
١٤ ٨٠٠	١١ ٥٥٠	بدل حضور لجنة المراجعة
٦٧٠	١ ١١٢	بريد وبرق
٥ ٠٠٠	٢ ٠٠٠	تبرعات وزكاه
١٥ ٠٢٨	--	أخرى
٤٢٦ ٣٦٩	٤٨٤ ٥٧٦	الإهلاك
٣ ٧٥٨ ٢٤٧	٤ ٤٠٩ ٢٦٧	الإجمالي

٢٧. الموقف الضريبي

١-٢٧ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وفقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ١٨٧ لسنة ١٩٩٣ المعدل والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- السنوات حتى ٢٠٠٤ تم فحصها ولا توجد أي مبالغ مستحقة على الشركة.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠ ولم يتم إجراء فحص لهذه السنوات حتى تاريخه.

٢-٢٧ ضريبة كسب العمل

- تم الفحص حتى سنة ٢٠٠٤ ولا يوجد أي مبالغ مستحقة على الشركة، وبالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠ جاري فحصها.

٣-٢٧ ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى سنة ٢٠٠٦ ولا يوجد أي مبالغ مستحقة على الشركة.
- السنوات ٢٠٠٧/٢٠١٠ لم يتم فحصها حتى الآن

٤-٢٧ ضريبة المبيعات

- تخضع منتجات الشركة لضريبة بسعر ٥%، ١٠% على المبيعات
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام.

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

- تم الفحص حتى سنة ٢٠٠٦ ولا يوجد أي مبالغ مستحقة على الشركة.
- السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٧ جاري فحصها.

٢٨. نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل (يخصم)
٥.١٩٦١٤	١٢٧٧٨٨	١٤١٣٧٢٦١	٢.٠٢.٠٤١	
(٢٩٨٤٢٨)	(١٥٩٤٠)	(٧٤٦٠٧٠)	(١٩٠١٩٤)	حصة العاملین (المقترة)
(١٧٨٤٣٦)	--	(٥٩٦٩٧٦)	--	حصة أعضاء مجلس الإدارة
٤٥٤٢٧٥٠	١٥١٨٤٨	١٢٧٩٤٣١٥	١٨١١٨٤٧	عدد الاسهم خلال الفترة
٧١٦.٦٩٥٢	٧٤٦.٦٩٥٢	٧١٦.٦٩٥٢	٧٤٦.٦٩٥٢	
٠,٠٦	٠,٠٠٢	٠,١٨	٠,٠٢	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم) *

٢٩. إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة والتي تتمثل فيما يلي :-

التغير في قائمة المركز المالي ٢٠١١/١٢/٣١	مدفونين وأرصدة مدينة أخرى	احتياطي إعادة تقييم استثمارات	ضريبة الدخل	دائون وأرصدة دائنة أخرى	دائون شراء أراضي
٢٣٢١٧٥٠	(٤٠٤٢٥٧)	(٥٤١٢٤٨٥)	٢٧٨٠٠	(١٢٧٠٢٧٩٧)	٨١٩٥٤
مصرفات مدفوعه مقدما					--
مدفونين وأرصدة مدينة أخرى (إيرادات مستحقة)	٢١٩٥٦				--
خصم منبغ	(٨٥٥٥٨٨)				--
دائون توزيعات	--			(٢٧٧٠٤)	--
دائون شراء أصول ثابتة	--			--	(٨١٩٥٤)
ضريبة الدخل	--		(٢٧٨٠٠)	--	--
استثمارات ماليه متاحة للبيع	--	٥٤١٢٤٨٥	--	--	--
التغير بقائمة التدفقات النقدية ٢٠١١/١٢/٣١	٥.٨٣٣٦٦	--	--	(١٢٧٣٠٥٠١)	--