

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

وكذا  
تقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار

BT وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

مراقبا الحسابات

عبد الله أحمد عناني

عناني وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

## المحتويات

## صفحة

	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٢	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٤	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٢١-٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

## 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " و يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

### فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، لم يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركات الشقيقة (إيضاح رقم ٥) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ حيث لم يتم إصدار القوائم المالية لتلك الشركات عن تلك الفترة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة.

القاهرة في : ١٢ نوفمبر ٢٠١٢

### مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

محاسبون قانونيون ومستشارون  
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة  
للرقابة المالية رقم (٩٠)

وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

عبد الله أحمد عناني

عناني وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة  
للرقابة المالية رقم (٩٠)

عبد الله أحمد عناني وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١١.٠٧٠.٧٧٨	٣١.٠٧٧.١٢١	(٣-٢)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٣١.٠٣٣.٣٨٩	١١.٢٣٥.١٢٠	(٤-٤ج)	أصول ثابتة (بالصافي)
٨٩.٩١١.٥٣٥	٨٨.١٥٨.١٩٨	(٥-١د)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٢.٢٠٢.٦٦٩	٣٢.٢٠٢.٦٦٩	(٦-٢د)	إستثمارات في شركات شقيقة
١٥٠.٠٠٠	٣٠٧.٥٠٠		إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>١٦٤.٣٦٨.٣٧١</u>	<u>١٦٢.٩٨٠.٦٠٨</u>		مسدد لإستكمال إستثمارات في شركات شقيقة
			<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢٩.٠٠٠.٠٠٠	٢٩.٠٠٠.٠٠٠	(٧-٥)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
--	--	(٨-٢د)	إستثمارات بغرض المتاجرة
٤٠.٣٢٣.٩٦٤	٣٥.٧٧٧.٨٠٢	(٩-٢)	مخزون
٣١.٨٥٠.٠٦٤	٣٩.٠٩٥.٨٥٦	(١٠-٢)	عملاء وأوراق قبض
١٦.٢٩٧.٦٦٥	١٨.٢٢٥.٥١٢	(١١-٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣.٧٨.٦٧٩	١.٤٤٣.٥٠٤	(١٢)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
<u>١٢٠.٥٥٠.٣٧٢</u>	<u>١٢٣.٥٤٢.٦٧٤</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٤٨.٦٨١.٠٩٩	٤٥.٢٢٨.١٤٢	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٥.٦٠٠.٠٠٠	٥.٦٠٠.٠٠٠	(١٧)	المستحق خلال عام من قروض طويلة الأجل
٣٥.٤٣٥.٣٧٠	٣٧.٧٣٣.٤٢٠	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٣٢٥.٢٦٠	٤٥٩.٤٣٣	(٢٣-٢)	ضريبة الدخل
٧.٥٨٢.٧٧٠	٢٦.٢٥٧.٧٥٦	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٩٧.٦٢٤.٤٩٩</u>	<u>١١٥.٢٧٨.٧٥١</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<u>٢٢.٩٢٥.٨٧٣</u>	<u>٨.٢٦٣.٩٢٣</u>		راس المال العامل
<u>١٨٧.٢٩٤.٢٤٤</u>	<u>١٧١.٢٤٤.٥٣١</u>		<b>إجمالي الإستثمار</b>
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			<b>حقوق الملكية</b>
١٤٩.٢١٣.٩٠٤	١٤٩.٢١٣.٩٠٤	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦.٠٧١.٢٣٤	٦.١٦٨.١٩٩	(ش٢)	احتياطي قانوني
١٥.٨٩٤.٠٤٩	٢.٦٣٠.٧٥٧		أرباح مرحلة
١٣.٣٩٧.٤٧١	١٣.٣٩٧.٤٧١		فروق تقييم القيمة العادلة - من إستثمارات مالية متاحة للبيع
١.٩٣٩.٢٩٦	(١.٠٣٤.١٢٣)		صافي(خسائر) أرباح الفترة / العام
<u>١٨٦.٥١٥.٩٥٤</u>	<u>١٧٠.٣٧٦.٢٠٨</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
٦.٠٢.٨١٤	٦٤٠.٠٢٩	(١٨)	دائنو شراء اراضي
١٧٥.٤٧٦	٢٢٨.٢٩٤	(٢٤)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٧٧٨.٢٩٠	٨٦٨.٣٢٣		<b>إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل</b>
<u>١٨٧.٢٩٤.٢٤٤</u>	<u>١٧١.٢٤٤.٥٣١</u>		<b>إجمالي تمويل الإستثمار</b>

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية  
محاسب / أحمد شوقي مناصر

محاسب / محمد سعيد عبد المتعم

المدير المالي

محاسب / محمد سعيد عبد المتعم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧١ ٢٤٨ ١٦٩	٧٨ ٥٠٩ ٦٤٦	(١٩)	صافي المبيعات <b>(يخصم):</b>
(٦٧ ٨٣٠ ٣١٥)	(٧٤ ٥٦٥ ٨٠٨)	(٢٠)	تكلفة المبيعات
٣ ٤١٧ ٨٥٤	٣ ٩٤٣ ٨٣٨		مجموع الربح <b>(يخصم):</b>
(٣١١ ١١٢)	(١٥٣ ٩٦٧)		مصروفات بيع وتوزيع
(١ ٨٧٧ ٦٧٧)	(٢ ٠٤٥ ٣٢٢)	(٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
(١ ١٢٢ ٩٤٢)	(٨٤٤ ٧٣١)	(٢٢)	صافي المصروفات التمويلية
(١٢١٠٠٠)	(٩٢ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٣ ٤٣٢ ٧٣١)	(٣ ١٣٦ ٠٢٠)		إجمالي المصروفات
(١٤ ٨٧٧)	٨٠٧ ٨١٨		صافي أرباح (خسائر) النشاط <b>يضاف/يخصم):</b>
--	(١ ٨٥٥ ٨٣٧)		حصة الشركة في (خسائر) الشركات الشقيقة
٧٣٨ ٠٦٤	--		إيرادات استثمارات
١ ٠٩٥ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠		إيرادات كوبونات
(١ ٤٥٤)	(١ ٠٥٣)		(خسائر) فروق عملة
٣٤ ٧٢١	٢١ ٩٤٠		إيرادات أخرى
١ ٨٦٦ ٣٣١	(١ ٦٥٤ ٩٥٠)		
١ ٨٥١ ٤٥٤	(٨٤٧ ١٣٢)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضريبة <b>(يخصم)</b>
(١٦ ٥٣٢)	(١٣٤ ١٧٣)	(٢٣-٢٢)	الضريبة على الدخل المقدرة
(٦٦٩)	(٥٢ ٨١٨)	(٢٤-١/٢٢)	الضريبة المؤجلة (التزلم)
١ ٨٣٤ ٢٥٣	(١ ٠٣٤ ١٢٣)		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضريبة
٠.٠٢	(٠.٠١)	(٢٥)	نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

- 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 / مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

المدير المالي  
محاسب / محمد سعيد عبد المتعم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
شركة مساهمة مصرية  
ب.ض. ٦٠٨٧ مأمورية الشركات المساهمة  
س.ت. ٧٦٤٦٤

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

	صافي (خسائر)	فرق تقييم	إحتياطي	رأس المال
	أرباح الفترة	إستثمارات مالية	الارباح المرحلة الاولى	المصدر والمخروج
	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري
١٨٨٢٢٢٩٢١	١٤٧٨٨٢٢٩	٧٩٨٤٩٨٦	١١٠١٤٩٣١	٥٣٢١٨٨١
--	(١٤٧٨٨٢٢٩)	--	١٤٧٨٨٢٢٩	--
--	--	--	(٧٣٩٣٥٣)	٧٣٩٣٥٣
(٩١٦٩٧٥٨)	--	--	--	--
(٤١٢٧٥١٤)	--	(٤١٢٧٥١٤)	--	--
١٨٣٤٢٥٣	١٨٣٤٢٥٣	--	--	--
١٧٦٨٧٠٩١٢	١٨٣٤٢٥٣	٣٨٥٧٤٧٢	١٠٧١٢٣٤	١٤٩٢١٣٩٠٤
١٨٢٥١٥٩٥٤	١٩٣٩٢٩٩	١٣٣٩٧٤٧١	١٥٨٩٤٠٤٩	٦٠٧١٢٣٤
--	(٩١٩٦٥)	--	--	٩١٩٦٥
--	(١٨٤٢٣٣١)	--	١٨٤٢٣٣١	--
(١٥١٠٥٦٢٣)	--	--	(١٥١٠٥٦٢٣)	--
(١٠٣٤١٢٢٣)	(١٠٣٤١٢٢٣)	--	--	--
١٧٠٣٧٦٢٠٨	(١٠٣٤١٢٢٣)	١٣٣٩٧٤٧١	٢٦٣٠٧٥٧	٦١٦٨١٩٩
				١٤٩٢١٣٩٠٤

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢  
المحول للأرباح المرحلة  
المحول للاحتياطي القانوني  
توزيعات الأرباح  
فرق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع  
صافي أرباح الفترة  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢  
المحول للاحتياطي القانوني  
المحول للأرباح المرحلة  
توزيعات ارباح  
صافي خسائر الفترة  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

المدير المالي / محمد عبد المنعم  
رئيس مجلس الادارة وعضو المنتدب / محاسب / محمد عبد المنعم  
عضو المنتدب للمحورن المالية والاربية / محاسب / احمد توفيق  
شركة مساهمة مصرية  
شركة مساهمة مصرية  
٦٠٨٧ شارع بورسعيد، الشركة مساهمة  
٧٤٤٦٤٤٥٠

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح رقم
١ ٨٥١ ٤٥٤	(٨٤٧ ١٣٢)	
٢٣٣ ٥٩٩	٢ ٦٦ ٩٨٩	(٣)
--	١ ٨٥٥ ٨٣٧	
(٧٣٨ ٠٦٤)	--	
(١ ٠٩٥ ٠٠٠)	(١٨٠ ٠٠٠)	
١ ١٢٢ ٩٤٢	٨٤٤ ٧٣١	
١ ٤٥٤	١ ٠٥٣	
١ ٣٧٦ ٣٨٥	١ ٩٣٦ ٤٧٨	
٢١ ٣٨٧ ٥٨٥	٤ ٥٤٦ ١٦٢	
١٢ ٦٢٦ ٩٨٨	(٧ ٢٤٥ ٧٩٢)	
١ ٣٤٣ ٦٣٩	(١ ٧٤٧ ٨٤٧)	(٢٩)
(٣٠ ٥٣١ ٠٤٨)	٢ ٢٩٨ ٠٥٠	
(١٣ ٤٢٦ ٩٥٢)	٣ ٥٦٩ ٣٦٣	(٢٩)
(٦٢٥ ٠٠٧)	(٨٠٧ ٥١٦)	
(٧ ٨٤٨ ٤١٠)	٢ ٥٤٨ ٨٩٨	
(٢ ١٩٩ ٦٩٥)	(٤٧٠ ٠٦٣)	(٢٩)
٢ ٥٨٠	--	
--	(٢٦٠ ٠٠٠)	
(١٠ ٠١٥)	--	
(٢ ٢٠٧ ١٣٠)	(٧٣٠ ٠٦٣)	
١٠ ٦٨٦ ٤٦٤	(٣ ٤٥٢ ٩٥٧)	
١٠ ٦٨٦ ٤٦٤	(٣ ٤٥٢ ٩٥٧)	
٦٣٠ ٩٢٤	(١ ٦٣٤ ١٢٢)	
١ ٧٥١ ٩٦٧	٣ ٠٧٨ ٦٧٩	
(١ ٤٥٤)	(١ ٠٥٣)	
٢ ٣٨١ ٤٣٧	١ ٤٤٣ ٥٠٤	(١٢)

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / أحمد شوقي مختصر

المدير المالي

محاسب / محمد سعيد عبد الصنعم

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
شركة مساهمة مصرية  
٦٠٨٧ مأمورية الشركات المساهمة  
٧٦٤٦٤

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١. نبذة عن الشركة

■ تأسيس الشركة

تأسست الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية - شركة مساهمة مصرية - وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته 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 الآلية ، وأقامة مراكز ومحطات للفرز والتعبئة والحفظ والنقل ، وأقامة وتشغيل محطات للغربلة وإعداد التقاوي والبذور الزراعية ، وتصنيع وتعبئة وخلط وتجارة الأسمدة والكيماويات 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 المالية للشركة من أول يوليو وتنتهي في آخر يونيو من كل عام.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وطبقا لمبدأ التكلفة التاريخية.
- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

(أ) ترجمة العملات الأجنبية

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



(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بقائمة المركز المالي مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناشئة عن الإنخفاض في قيم الأصول - إن وجد- إيضاح رقم (٢-١٠) 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 حاسبات	٨

- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجهرية 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 الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - إن وجد - والقيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

(ج) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة 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 وتحميله على قائمة الدخل.

#### (د-٢) إستثمارات متاحة للبيع

تثبت الإستثمارات المتاحة للبيع - وقت إقتنائها بالتكلفة في تاريخ الإقتناء و يتم تقييم الإستثمارات 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 - فروق 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 "الإضمحلال" في قيمة الإستثمار فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل.
- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط وبالتالي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة 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 "الإضمحلال" في القيمة القابلة للإسترداد لأي إستثمار منها عن قيمة الدفترية فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده.

#### (د-٣) إستثمارات بغرض المتاجرة

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

#### (هـ) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

تقيس الشركة الأصل غير المتداول ( أو المجموعة الجارى التخلص منها) و المبوبة 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. وتتمثل 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 الشراء بالإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول المخزون إلى الموقع وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً للمتوسط المرجح.

#### (ز) العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء 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 لملكية السلع الي المشتري .
  - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة.
  - ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
  - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة.
  - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق
- يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس النسبة الزمنية أخذاً في الإعتبار 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 استلامها أو الخدمات التي تم أدائها للشركة.

#### (ي) الاضمحلال في قيمة الأصول

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ إعداد القوائم المالية في حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض (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 انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت ستتأثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها.

#### (ك) أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم 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 للخير في مدة اقصاها سنة من تاريخ نقل ملكيتها وإلا التزمت الشركة بتخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم.

#### (ل) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال (قانوني أو حكومي) أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يترتب 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 باقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها علي الأصول المتعلقة بها حتي تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الإلتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة 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 ببند 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 والناشئة 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 المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية
- يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال 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.

## (ع) 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.

## (ف) الإلتزامات المالية المحملة بفوائد

يتم الاعتراف الأولي للإلتزامات المالية المحملة بفوائد بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة الحصول علي تلك الإلتزامات وبعد الاعتراف الأولي يتم قياس تلك الإلتزامات بالتكلفة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة المستهلكة وقيمة الإلتزامات واجبة السداد في تاريخ الاستحقاق في قائمة الدخل علي مدار فترة سداد تلك الإلتزامات بإستخدام معدل العائد الفعلي.

## (ص) نظام المعاشات

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

## (ق) 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.

## (ر) توزيعات الأرباح

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

## (ش) أرقام المقارنة

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

الشركة النوبلية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإيضاحات المعممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

### ٣. أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٠١٢ ١٢١ و قدره ٢٠١٢ ١٢١ مبلغ ٢١٠ ٠٧٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

الإجمالي	أثاث ومعدات	أجهزة و حسابات	تجهيزات وتركيبات	وسائل نقل والتكاليف	آلات ومعدات	مبانئ، وإشاءات ومرافق	أراضي جنيه مصري	التكاليف في ٢٠١٢/٧/١
١٥٠٥١٨٥٨	٢٢٢٠٣٢	٦٩٧٢٣٣	٢٨٤٨٣١٥	٣٠٧٨٧٩٤	٤٥٠٣٦٩	٥١٦٦٨٦٠	٢٥٨٧٢٥٥	التكاليف في ٢٠١٢/٧/١
٢٠٢٦٨٣٣٢	٢١٤٨٨٢	٢٢٦٣٠	٢٦٦٦٣٢	--	١٣١٩٩٤٦	١٨٦٣٧٦٤٢	--	إضافات خلال الفترة
٢٥٢٢٠١٩٠	٢٤٤٥١٤	٧١٩٨٦٣	٣١١٤٩٤٧	٣٠٧٨٧٩٤	١٦٧٠٣٦٥	٢٣٨٠٤٥٠٢	٢٥٨٧٢٥٥	التكاليف في ٢٠١٢/٩/٣٠
٣٩٨١٠٨٠	٩٨٢٩١	٤١٩٤٥٥	١١٤١٥٤٨	١٨٧٨١٦٠	١٠٧٦٢١	٤٣٦٠٠٥	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٢/٧/١
٢٦١٩٨٩	٤٨٠٨	١٥٩١١	٨٥١٨٨	١١٤٤٢٠	١٥٨٧٨	٢٥٨٣٤	--	إهلاكات الفترة
٤٢٤٣٠٦٩	١٠٣٠٩٩	٤٣٥٣٦٦	١٢٢٦٧٣٦	١٩٩٢٥٨٠	١٢٣٤٤٩	٣٦١٨٣٩	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٢/٩/٣٠
٣١٠٧٧١٢١	٢٤١٤١٥	٣٨٤٤٩٧	١٨٨٨٢١١	١٠٨٦٢١٤	١٥٤٦٨٦٦	٢٣٤٤٢٦٦٣	٢٥٨٧٢٥٥	صافي القيمة المكتسبة في ٢٠١٢/٩/٣٠
١١٠٧٠٧٧٨	٢٢٤٧٤١	٢٧٧٧٧٨	١٧٠٦٧٦٧	١٢٠٠٦٣٤	٢٤٢٧٤٨	٤٨٣٠٨٥٥	٢٥٨٧٢٥٥	صافي القيمة المكتسبة في ٢٠١٢/١/٣٠

\* بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترية بالكامل ومزالت تستخدم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٥٦ ٩٤٣ جنيه مصري.  
\*\* يتضمن بند مبانئ وإشاءات مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في قيمة ثلاث شقق قامت الشركة بشراؤها بموجب عقد ابتدائي، وجاري تسجيلها باسم الشركة.

#### ٤. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ وقدره ١٢٠ ٢٣٥ ١١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٩٥٩ ٧٧٠	--	مباني وإنشاءات
١١ ٢٢٩ ١٢٠	١١ ٢٣٥ ١٢٠	دفعات مقدمة لشراء اراضي
٨٤٤ ٤٩٩	--	ألات ومعدات
<u>٣١.٠٣٣ ٣٨٩</u>	<u>١١ ٢٣٥ ١٢٠</u>	

#### ٥. استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد استثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ وقدره ١٩٨ ١٥٨ ٨٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

رصيد الإستثمار في ٢٠١٢/٩/٣٠	رصيد الإستثمار في ٢٠١٢/٩/٣٠	النسبة المئوية المسندة %	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها جنيه مصري	القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المملوكة	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها شركات شقيقة
٢ ٧٤٧ ٥٥٠	٢ ٧٥٨ ٧٤٠	٩٣	٤ ٥١٠ ٠٠٠	١٠٠	٤٦	٤٥ ١٠٠	ش.م.م	شركة الاخوة العرب للأسمدة والمستلزمات الزراعية
٨٦ ١٤٩ ٥٤١	٨٤ ٣٨٥ ٠١٤	١٠٠	٤٦ ٠٠٢ ٧٦٠	١٠	٢٠,٤٣	٤٦٠٠٢٧٦	ش.م.م	شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات *
١٤ ٤٤٤	١٤ ٤٤٤	٥٠	٢٥ ٥٣٨	١	٢٠	٥١ ٠٧٧	ش.م.م	شركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية
<u>٨٩ ٩١١ ٥٣٥</u>	<u>٨٨ ١٥٨ ١٩٨</u>		<u>٥٠ ٥٣٨ ٢٩٨</u>					

\* هناك عدد ٣ مليون سهم من الأسهم 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 في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

إسم الشركة المستثمر فيها شركات شقيقة	أصول طويلة الاجل جنيه مصري	أصول متداولة جنيه مصري	الإلتزامات المتداولة جنيه مصري	الإلتزامات طويلة الاجل جنيه مصري	حقوق الملكية جنيه مصري	الإيرادات جنيه مصري	الربح/(الخسارة) جنيه مصري
شركة الاخوة العرب للأسمدة والمستلزمات الزراعية	٥ ٩٣٦ ٨٣١	١١ ٦١٨ ٧٠٨	٧ ٥٥٧ ٦٨٨	٢٣٥ ٠٦٠	٩ ٣٦٢ ٧٩١	٨٨٠٥١٢٨	(٧٥٩ ٦٢١)
شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات	١ ٢٨٧ ٧٤٣ ٠٥١	٦٥٩ ٧١٨ ٢٨٧	٩٣٠ ٧٣٩ ١٩٤	٦٠٣ ٦٩٧ ٧٤٧	٤١٣ ٠٢٤ ٣٩٧	٤٠٦ ٢٨١ ٩٣٦	(٨٦٣٦ ٥١٤)
شركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية	--	٢٤ ٣٩٠	١٦ ١٩٠	--	٨٢٠٠	--	(١٦٨٠٠)

- نظراً لعدم إصدار القوائم المالية للشركات الشقيقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة فقد تضمنت القوائم المالية حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركات الشقيقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والإفصاح عن المعلومات الواردة بالقوائم المالية لتلك الشركات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ .

الشركة الدولية المحاسبية الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تبع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١. استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد استثمارات مالية متاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦٦٩ ٢٠٢ ٣٢٢ جنيه مصري ويتشكل فيما يلي :

القيمة النظرية في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	القيمة النظرية في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	فروق تقييم القيمة المعكولة حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	مطروح لشراء إستثمار حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	إضافات (إستثمارات) ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	مطروح لشراء إستثمار حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	النسبة المئوية المسددة من الإستثمار %	القيمة الإسمية للأسهم المستثمر فيها جنيه مصري	القيمة الإسمية للمسهم المتعة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المملوكة	إسم الشركة المستثمر فيها
٢٧ ٦٩٧ ٥٠٠	٢٧ ٦٩٧ ٥٠٠	١٣ ٣٩٧ ٤٧١	١٤ ٣٠٠ ٠٢٩	--	١٤ ٣٠٠ ٠٢٩	١٠٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	جم	٢	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	فوز كيم مصر للأسمدة والكيماويات (ش.م.م)
٥٠٩ ١٣٣	٥٠٩ ١٣٣	--	٥٠٩ ١٣٣	--	٥٠٩ ١٣٣	١٠٠	٧٠٨ ٧٤٠	جم	١٠	٧٠ ٨٧٤	أبو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (ش.م.م)
--	--	--	--	--	--	١٠٠	٩٤٥ ٠٠٠	جم	١٠	٩٤ ٥٠٠	المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م)
٥٦ ٦٢٠	٥٦ ٦٢٠	--	٥٦ ٦٢٠	--	٥٦ ٦٢٠	١٠٠	٥٦ ٦٢٠	دولار أمريكي	١٠	١ ٠٠٠	فوز كيم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.م.م)
٣ ٩٢٩ ٤١٦	٣ ٩٢٩ ٤١٦	--	٣ ٩٢٩ ٤١٦	--	٣ ٩٢٩ ٤١٦	١٠٠	١ ٢٠٠ ٠٠٠	جم	١٠	١٢٠ ٠٠٠	شركة كتر الفتيخ للإستثمار والتنمية (ش.م.م)
<u>٣٢ ٢٠٢ ٦٦٩</u>	<u>٣٢ ٢٠٢ ٦٦٩</u>	<u>١٣ ٣٩٧ ٤٧١</u>	<u>١٨٨٠٥ ١٩٨</u>	<u>--</u>	<u>١٨٨٠٥ ١٩٨</u>		<u>٧ ٤١٠ ٣٦٠</u>				

#### ٧. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

اسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم المشتراة	نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للمستثمر فيها في ٢٠١٢/٩/٣٠	النسبة المصددة %	رصيد الاستثمار في ٢٠١٢/٩/٣٠
شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية *	ش.م.م	٥ ٨٠٠ ٠٠٠	٢٩	٥	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٢/٩/٣٠							

\* تم إعادة توبيخ استثمارات الشركة في شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية من استثمارات في شركات شقيقة الى 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 نظراً للظروف والاحوال غير المتوقعة التي مرت بها جمهورية مصر العربية هذا وجاري تسويق الاصل غير المتداول بسعر معقول بالنظر الى التغير في الظروف.

#### ٨. استثمارات بغرض المتاجرة

بلغ رصيد استثمارات بغرض المتاجرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ وقدره صفر جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩
--	--

استثمارات بغرض المتاجرة (البنك المصري المتحد)  
(بخصم)  
الإنخفاض في قيمة الاستثمار

#### ٩. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٣٥ ٧٧٧ ٨٠٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩ ٦٩٠ ٩٩٢	٣٥ ٢٣١ ٧٤٧
٦٣١ ٢٩٢	٥٤٤ ٣٧٦
١ ٦٧٩	١ ٦٧٩
٤٠ ٣٢٣ ٩٦٤	٣٥ ٧٧٧ ٨٠٢

مشتريات بغرض البيع  
مواد تعبئة وتغليف  
مهمات وقطع غيار

#### ١٠. عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٣٩ ٠٥٩ ٨٥٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦ ٣٩١ ٦٠٧	٣٢ ٤٢٤ ١٦٣
٥ ٤٥٨ ٤٥٧	٦ ٦٧١ ٦٩٣
٣١ ٨٥٠ ٠٦٤	٣٩ ٠٩٥ ٨٥٦

عملاء  
أوراق قبض



### ١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ وقدره ١٢ ٥١٢ ٢٢٥ اجنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
١ ٩٩١ ٧٣١	٢ ١٨٧ ٠٠٩	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣٥٤ ٣٥٤	٧٩٧ ١٢١	مصلحة الضرائب على المبيعات
-	٣٩٥ ٥٤٦	سلف عاملين
٣٤٠ ١٨٩	٢٩٦ ٠٤١	عهد نقدية
١١٧ ٣٢٥	٦١ ٠٥٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١١ ٥٢٤ ٧٧٠	١٢ ٦٠٧ ١٦٩	موردون - دفعات مقدمة
٦٧٧ ٣٨٠	٨٥٧ ٣٨٠	إيرادات مستحقة
٥٢٠ ٠٠٠	٥٤٧ ٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤٤٧ ٠٥٠	٤٢٧ ٧٥٠	غطاءات خطابات ضمان
٣٢٤ ٨٦٦	٤٩ ٤٤٦	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٦ ٢٩٧ ٦٦٥</u>	<u>١٨ ٢٢٥ ٥١٢</u>	

### ١٢. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٥٠٤ ٤٤٣ اجنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
١ ٧٤٨ ٦٩٨	١ ٢٦٨ ٠٩٨	بنوك - حسابات جارية
١ ٣٢٩ ٩٨١	١٧٥ ٤٠٦	نقدية بالصندوق
<u>٣ ٠٧٨ ٦٧٩</u>	<u>١ ٤٤٣ ٥٠٤</u>	

### ١٣. بنوك تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٤٢ ٢٢٨ ٤٥ اجنيه مصرى ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبياتها كما يلي:

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
٥ ٠٠٠ ٠٠٥	٣ ٣٩٣ ٠٠١	(أ) البنك الوطني المصري
١٤ ٦٣٧ ٧٤٢	١٠ ٢٨٣ ٩٢١	(ب) البنك الأهلي سوسيتيه جنرال
٩ ٨٠٥ ٣٤٣	٩ ٤٨٥ ٣٣٧	(ج) بنك عودة
١٩ ٢٣٨ ٠٠٩	٢٢ ٠٦٥ ٨٨٣	(د) بنك القاهرة
<u>٤٨ ٦٨١ ٠٩٩</u>	<u>٤٥ ٢٢٨ ١٤٢</u>	

### (أ) البنك الوطني المصري

- تسهيل بضمان شهادات ايداع اقطان بالمحالج بمبلغ ١٠ مليون جنية مصري ويستخدم في تمويل شراء اقطان وزهر اقطان ونواتجه بفائدة بواقع ١% فوق متوسط سعر الكوريدور بحد أدنى ١١.٥% وبنصف عمولة اعلي رصيد مدين بواقع ٤/٣ في الالف شهريا.
- تسهيل جاري مدين بدون ضمان بمبلغ ٥ مليون جنية مصري ويستخدم للخصم عليه بشيكات الموردین بفائدة بواقع ١% فوق متوسط سعر الكوريدور بحد أدنى ١١.٥% وبنصف عمولة اعلي رصيد مدين.

(ب) البنك الأهلي سوسيتيه جنرال

- تسهيل جاري مدين بدون ضمان بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري بفائدة ١% فوق سعر الايداع المعلن لدي البنك المركزي المصري سنوياً بحد ادنى ١٢% شاملا عمولة اعلي رصيد مدين.
- تسهيل مقابل اصدار خطابات ضمان ( بدون ضمان ) بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري بفائدة ١% فوق سعر الايداع المعلن لدي البنك المركزي سنوياً بحد ادنى ١٢% شاملا عمولة اعلي رصيد مدين.

(ج) بنك عودة

- تسهيل بدون ضمان عيني (بحد أقصى ١٨٠ يوم) بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري ويستخدم في تمويل الجزء غير المغطى من الاعتمادات المستندية وبسعر فائدة ٢.٢٥% سنوياً فوق متوسط سعر الكوينور للبنك المركزي المصري.

(د) بنك القاهرة

- تسهيل حد جاري مدين بضمان تنازلات عن عقود و/أو امر توريد و/أو أوراق تجارية بفائدة ٢,٦ هامش فائدة زيادة عن متوسط سعر الكوريونور وعمولة اعلي رصيد مدين واحد في الألف شهرياً.
- حد التسهيل ٣٠ مليون جنيه مصري (ثلاثون مليون جنيه)
- يستخدم لتمويل شراء مواد خام محلية بموجب قائمة موردين معتمدة من إدارتى التمويل والمخاطر بالإضافة إلى شراء المواد الخام الخارجية بموجب تحويلات خارجية على أن يتم تقديم صورة من فواتير الشراء بالإضافة إلى سداد شيكات للجهات السيادية (مرافق- جمارك-ضرائب-مبيعات) مع السماح بصرف شيكات للشركات الشقيقة وسداد مدفوعات الدفعة المقدمة شريطة القيام بموافاة البنك بصور من فواتير الشراء المبدئية أو عقد الشراء .

١٤. موردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٤٢٠ ٧٣٣ ٢٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى :

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٣ ٤٧١ ٣١٣	١٧ ٩٥٣ ٦٦٩	موردون
٢١ ٩٦٤ ٠٥٧	١٩ ٧٧٩ ٧٥١	أوراق دفع
<u>٣٥ ٤٣٥ ٣٧٠</u>	<u>٣٧ ٧٣٣ ٤٢٠</u>	

١٥. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٢٦ ٢٥٧ ٧٥٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى :

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٠٢ ٠٦٥	٥٦٣	مصلحة الضرائب- خصم وتحصيل
٧ ٠٦١ ٨٦٠	١٠ ٧٤٩ ١٦٢	عملاء - دفعات مقدمة
٢٩ ٢٢٩	٢٧ ٤٣٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢ ٤٢٠	١٤ ٧٥١	تأمينات من الغير
٢٨٩ ٢٨٦	٢٨٩ ٢٨٦	دائنو شراء اراضي(الجزء المستحق خلال عام)
٣ ٤٦٢	١٨٧ ٦٩٥	دائنو توزيعات عاملين
—	١٤ ٩٢١ ٣٩٠	دائنو توزيعات المساهمين
٨٩ ٨٦٧	٤٦ ٦٠٨	مصروفات مستحقة
٤ ٥٨١	٣٢٠ ٨٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>٧ ٥٨٢ ٧٧٠</u>	<u>٢٦ ٢٥٧ ٧٥٦</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 العانية بجلستها المنعقدة في تاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٨ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح مبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري في تاريخ ١١ أغسطس ٢٠٠٨.

### ٢-١٦ رأس المال المصدر والمنفوع

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

## ١٧. المستحق خلال العام من قروض طويلة الاجل

- بلغ رصيد المستحق خلال العام من قروض طويلة الاجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٥ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل بياناتها فيما يلي :

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠
٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠

**البيان**  
بنك مصر - جنيه مصري

- تم الاتفاق في يونيه ٢٠٠٧ مع بنك مصر فرع النيل على اقتراض مبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه (ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرياً) بالشروط الآتية:-

### أولاً: الغرض من الاقتراض

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

### ثانياً: العوائد والعمولات

- عائد بواقع متوسط الكويكوز بالإضافة إلى ١.٧٥% يحسب ويسدد كل ستة أشهر .
- عمولة أقصى رصيد مدين بواقع ١.٥ في الألف.
- عمولة سداد معجل بواقع (٠.٥%) على أي مبلغ مسدد معجلاً من القرض خلال أول سنتين من مدة القرض على أن تصبح العمولة (٠.٢٥%) على أي مبلغ يسدد معجلاً اعتباراً من الثالثة للقرض.
- باقي العمولات والمصرفيات طبقاً لتعريف أسعار الخدمات المصرفية المعمول بها بينك مصر .

### ثالثاً: مدة القرض

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

### رابعاً: فترة السحب والاستخدام

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

### خامساً: فترة السماح

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

### سادساً: 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 يونيه ٢٠٠٩ وهكذا على التوالي حتى تمام سداد القسط الأخير في ١٨ يونيه ٢٠١٣ .

### سابعاً: الضمانات الممنوحة (الاتفاقية)

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

### ١٨. دائنو شراء أراضي

بلغ رصيد دائنو شراء أراضي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٦٤٠.٠٢٩ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التكلفة المستهلكة لتلك الأقساط والبالغ إجمالي قيمتها الأسمية مبلغ ٢.٠٢٥.٠٠٠ جنيه مصري والمتمثلة في:

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	البالغان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	قيمة الأرض (طبقاً للعقد)
٢٢٥.٠٠٠	٢٢٥.٠٠٠	<b>يخصم:</b>
		١٠% الدفعة المقدمة
٢٢٥.٠٠٠	٢٢٥.٠٠٠	أقساط مدفوعة حتى تاريخه
٥٧٨ ٥٧٢	٥٧٨ ٥٧٢	أقساط تستحق خلال عام
٢٨٩ ٢٨٦	٢٨٩ ٢٨٦	فوائد قيمة حالية
٥٥٤ ٣٢٨	٥١٧ ١١٣	
<u>٦٠٢ ٨١٤</u>	<u>٦٤٠.٠٢٩</u>	

\* ينص العقد المبرم بين الشركة وهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة على قيام الشركة بسداد باقى أقساط ثمن الأرض البالغة ٢.٠٢٥.٠٠٠ جنيه مصري على سبعة أقساط سنوية متساوية تبدأ بعد فترة سماح ثلاث سنوات ، قيمة كل قسط ٢٨٩ ٢٨٦ جنيه مصري ويبدأ القسط الأول منها فى تاريخ ٢٥/٦/٢٠١١ ، وينتهى القسط الأخير منها فى ٢٥/٦/٢٠١٧.

### ١٩. المبيعات

بلغت قيمة صافى المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧٨ ٥٠٩ ٦٤٦ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إجمالي المبيعات
٧١ ٤٠٩ ٣٩٧	٧٨ ٣٥١ ٨٤٤	إيرادات تشغيل للغير
١٤ ٧٩١	٢١٧.٠٨٢	إجمالي الإيرادات
<u>٧١ ٤٢٤ ١٨٨</u>	<u>٧٨ ٥٦٨ ٩٢٦</u>	<b>يخصم</b>
		خصم مسموح به
١٧١ ٣٠٠	٤ ٩٠٦	مردودات مبيعات
٤ ٧١٩	٥٤ ٣٧٤	
<u>٧١ ٢٤٨ ١٦٩</u>	<u>٧٨ ٥٠٩ ٦٤٦</u>	

### ٢٠. تكلفة المبيعات

بلغت قيمة تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧٤ ٥٦٥ ٨٠٨ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تكلفة المبيعات
٦٦ ٦٤٦ ٧١٠	٧٤ ٩١٠ ٣٩٦	مصروفات المشتريات
١ ١٨٣ ٠٩٦	١ ٤٦٠ ٧٦٣	مصروفات تشغيل محطة الغريلة
١٢ ٩٥٤	٢٩ ٣٣٥	إجمالي التكاليف
<u>٦٧ ٨٤٢ ٧٦٠</u>	<u>٧٦ ٤٠٠ ٤٩٤</u>	<b>يخصم</b>
		خصم مكتسب
١٢ ٤٤٥	١ ٨٣٤ ٦٨٦	
<u>٦٧ ٨٣٠ ٣١٥</u>	<u>٧٤ ٥٦٥ ٨٠٨</u>	

## ٢١. مصروفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٢٢ ٠٤٥ جنية مصرى وبياناتها كما يلي :

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٨٣١ ٧٨٧	٩٩٩ ٢٢٤	اجور ومرقبات وبدلات
١٠٥ ٧٩٩	١٣١ ٧٢٦	مصروفات سيارة
١١٨ ٧٦٥	٤٥ ٥٠٠	مصروفات دعاية واطلاق
٢١ ٤٣٩	٢٦ ٠٧٤	مصروفات انتقال وبدل سفر
٣٧ ٢٢٤	٨١ ٤٩٤	تامينات اجتماعية (حصة الشركة)
١٤ ٦٥٦	٣٧ ٩٨٩	تامين
١٧ ٨١٩	٣٣ ٠٥٧	تليفون وفاكس
٥ ٨٧٣	١٧ ٩٦٦	مياه وكهرباء
١٠٨ ٠٦١	٨٤ ٤٢٩	رسوم وتراخيص
٥ ٠٠٠	٨ ٥٠٠	اتعاب مهنية
١ ٧٣١	١٤ ١٩٢	صيانة
١٢٧ ٧٥٨	٨١ ٦٥٦	اكراميات
١١ ١٠٠	٨ ٥٥٠	ايجارات
٢٢٧ ٠٦٦	٢١٢ ٩٨١	مصروفات متنوعة
٢٣٣ ٥٩٩	٢٦١ ٩٨٩	الاهلاك
<u>١ ٨٧٧ ٦٧٧</u>	<u>٢ ٠٤٥ ٣٢٢</u>	<u>الإجمالى</u>

## ٢٢. صافى المصروفات التمويلية

بلغت قيمة صافى المصروفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧٣١ ٨٤٤ جنية مصرى وبياناتها كما يلي :-

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ١٢٢ ٩٤٢	١ ٨٠٥ ٩١٧	المصروفات والفوائد التمويلية
--	٩٦١ ١٨٦	<u>يخصم</u>
<u>١ ١٢٢ ٩٤٢</u>	<u>٨٤٤ ٧٣١</u>	الفوائد الدائنة

## ٢٣. تسويات لإحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	التبيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٨٥١ ٤٥٥	(٨٤٧ ١٣٢)	صافى(خسائر) ارباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٣ ٣٤٦)	(٢٦٤ ٠٩٢)	<u>(يخصم/يضاف):</u>
(١ ٠٩٥ ٠٠٠)	(١٨٠ ٠٠٠)	إلتزامات ضريبية موجلة
(٧٣٨ ٠٦٤)	١ ٨٥٥ ٨٣٧	إيرادات كوبونات
٢١ ٦١٥	--	حصة الشركة فى (خسائر)أرباح الشركات الشقيقة
٤٦ ٠٠٠	١٠٦ ٢٥٠	مصروفات قابلة للخصم
٨٢ ٦٦٠	٦٧٠ ٨٦٣	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٦ ٥٣٢</u>	<u>١٣٤ ١٧٣</u>	الوعاء الضريبي
		<u>ضريبة الدخل المقدره</u>

## ٢٤. الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

التزامات ضريبية ٢٠١٢/٩/٣٠	أصول ضريبية ٢٠١١/٩/٣٠	التزامات ضريبية ٢٠١٢/٩/٣٠	أصول ضريبية ٢٠١٢/٩/٣٠	الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة
جنيه مصري ٢٧ ٨٤٠	جنيه مصري --	جنيه مصري ٥٢ ٨١٨	جنيه مصري --	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/التزام
١٤٧ ٢٣٦	--	١٧٥ ٤٧٦	--	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية / العام
١٧٥ ٤٧٦	--	٢٢٨ ٢٩٤	--	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية / الفترة

## ٢٥. نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب (بخصم) حصة العاملين حصة أعضاء مجلس الإدارة
جنيه مصري ١ ٨٣٤ ٢٥٤	جنيه مصري (١ ٠٣٤ ١٢٣)	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
١٤٩ ٢١٤	--	نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة (جنيه/ سهم)
٢٥ ٠٤٠	--	
١ ٦٦٠ ٠٠٠	(١ ٠٣٤ ١٢٣)	
٧٤ ٦٠٦ ٩٥٢	٧٤ ٦٠٦ ٩٥٢	
٠.٠٢	(٠.٠١)	

## ٢٦. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

الرصيد في ٢٠١٢/٩/٣٠	حجم المعاملات خلال الفترة	طبيعة التعامل
عميل (مورد) جنيه مصري ١١ ٢٤٧ ٥٣١	٣٣٠٠	مبيعات بضاعة
--	٢٧ ٢٧٧ ٠٢٢	مشتريات بضاعة
(٩ ٢٢٣ ٧٨٦)	٢٠ ٥٨٣ ٣٦١	مشتريات بضاعة
(١٦٩ ٣٧٩)	٢٦٢ ٤٩٨	مشتريات بضاعة

## ٢٧. الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الالتزامات المحتملة التالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي:

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	خطابات ضمان - الجزء غير المغطى
جنيه مصري ٢ ٧٣٤ ٠٧٥	جنيه مصري ٢ ٥٥٠ ٣٧٥	
٢ ٧٢٤ ٠٧٥	٢ ٥٥٠ ٣٧٥	

## ٢٨. الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في مبلغ ١٢ ٨٢٤ ٩٥٦ جنيه مصري وذلك باقى قيمة شراء قطعة ارض بحجمه بمساحة ٨٠ ٢٠٨ م .

## ٢٩. إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة والتي تتمثل فيما يلى :-

الأصول الثابتة جنيه مصري	دائنو شراء أراضي جنيه مصري	مدينون وارصدة مدينة أخرى جنيه مصري	دائنون وارصدة دائنة أخرى جنيه مصري	التغير في قائمة المركز المالي ٢٠١٢/٩/٣٠
٢٠ ٠٠٦ ٣٤٣	٣٧ ٢١٥	١ ٩٢٧ ٨٤٧	١٨ ٦٧٤ ٩٨٦	إهلاك الأصول
٢٦١ ٩٨٩	--	--	--	دائنو توزيعات
--	--	--	(١٥ ١٠٥ ٦٢٣)	إصافات الأصول الثابتة من المشروعات تحت التنفيذ
(١٩ ٧٩٨ ٢٦٩)	--	--	--	قوائد استهلاك القيمة الحالية
--	(٣٧ ٢١٥)	--	--	إيرادات كوبونات
--	--	(١٨٠ ٠٠٠)	--	التغير بقائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٢/٩/٣٠
٤٧٠ ٠٦٣	--	(١ ٧٤٧ ٨٤٧)	٣ ٥٦٩ ٣٦٣	

## ٣٠. الموقف الضريبي

### ١-٣٠. الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وفقا 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.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم يرد إلى الشركة أي نماذج للفحص
- سنة ٢٠٠٩ ورد للشركة نموذج ٣٢ فحص وجارى تجهيز المستندات للفحص
- السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ تم تقديم الإقرارات الضريبية ولم يتم الفحص حتى تاريخه
- عن السنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠ لم يتم إجراء فحص لهذه السنوات حتى تاريخه.

### ٢-٣٠. ضريبة كسب العمل

- تم الفحص حتى سنة ٢٠٠٤ ولا يوجد أي مبالغ مستحقة على الشركة ، وبالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠ تم الفحص والتسوية والسداد .
- سنة ٢٠١١ لم يتم الفحص حتى تاريخه

### ٣-٣٠. ضريبة الدمغة

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

### ٤-٣٠. ضريبة المبيعات

- تخضع منتجات الشركة لضريبة بسعر ٥% ، ١٠% على المبيعات .
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام.
- تم الفحص حتى سنة ٢٠٠٦ ولا يوجد أي مبالغ مستحقة على الشركة.
- السنوات ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ تم فحصها وتمت التسوية والسداد .

### ٣١. الموقف القضائي

لم يقيم ضد الشركة أى دعاوى سواء مدنية أو جنائية وانها لم تقم من جانبها برفع دعاوى مدنية او جنائية للغير وذلك وفقا لشهادة المستشار القانوني .

### ٣٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

#### ١-٣٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض والتسهيلات البنكية . وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (٢).

#### ٢-٣٢ خطر الائتمان

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

#### ٣-٣٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغيير في أسعار الفوائد البنكية على الإقراض والتسهيلات البنكية والذي قد يؤثر على نتائج نشاط الشركة، و تقوم الشركة باستخدام الأموال المتاحة لديها - قدر الإمكان - في تخفيض الأرصدة المستحقة عليها للبنوك.

#### ٤-٣٢ خطر العملات الأجنبية

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

#### ٥-٣٢ خطر السيولة والتدفقات النقدية

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

#### ٦-٣٢ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمتابعة التطورات المستقبلية للنشاط ، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافى إيرادات التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغييرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / احمد شوقي مختصر

المدير المالي

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم