

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وكذا تقرير الفحص المحدود

---	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦ - ٢٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها "ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى 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 إكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الاحداث الهامة، لم تتوافر بعد لدي إدارة الشركة المعلومات التى تمكنها من الإفصاح عن تأثير تلك الأحداث على قيم بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة، نتيجة إنتشار فيروس كورونا محلياً وعالمياً حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً فى الفترات القادمة إذا ما توافرت لدي إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقا بها وبما يمكنها من تحديد مدي وحجم تأثير تلك الأحداث على قيم تلك الأصول والالتزامات.

القاهرة فى : ١٤ فبراير ٢٠٢١

مراقب الحسابات
طارق صلاح

بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

سجل قيد مراقبي الحسابات

لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٢٢ ٩٣٥ ١٤٢	١٧٣ ٢٩٣ ٢٣٦	٢١٠ ٢٩٢ ٤٨٦	٢٦١ ٤٧٣ ٩٧٣	(١٧-٣ط)	صافي المبيعات (بخصم):
(١١٦ ٦٦١ ٢٨٠)	(١٥١ ٨٨٤ ٠١٣)	(٢٠٣ ٢٥٠ ١٩٦)	(٢٤٠ ٧١٧ ٩٢٩)	(١٨)	تكلفة المبيعات (بالصافي)
٦ ٢٧٣ ٨٦٢	٢١ ٤٠٩ ٢٢٣	٧ ٠٤٢ ٢٩٠	٢٠ ٧٥٦ ٠٤٤		مجمل الربح (بخصم):
(٤٩٢ ٤١٨)	(٢٤٧ ٠٦٦)	(٦٨٣ ١٩٣)	(٥٥٤ ٥٤٥)	(٣س)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣ ٩١٤ ٤٨٤)	(٤ ٥٧٨ ٩٢٦)	(٨ ٣٢٨ ٨٨٥)	(٨ ٩٣١ ٢٢٢)	(١٩-٣س)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥ ٨٥٤ ٨٩٨)	(٥ ٥١٧ ٢٧٤)	(١١ ٤٨٥ ٩٨٥)	(١٠ ٥٥٠ ١٦٢)	(٢٠-٣س)	صافي فوائد ومصروفات تمويلية
(٢١٢ ٠٠٠)	(٢٣٨ ٠٠٠)	(٤٠٨ ٠٠٠)	(٤٩١ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٠ ٤٧٣ ٨٠٠)	(١٠ ٥٨١ ٢٦٦)	(٢٠ ٩٠٦ ٠٦٣)	(٢٠ ٥٢٦ ٩٢٩)		إجمالي المصروفات
(٤ ١٩٩ ٩٣٨)	١٠ ٨٢٧ ٩٥٧	(١٣ ٨٦٣ ٧٧٣)	٢٢٩ ١١٥		صافي أرباح (خسائر) النشاط بضاف / (بخصم):
٦ ٠٤٠ ٤٤٩	١٠ ٣٧٥ ٩٨٩	١٩ ٩٥٦ ٤٦٨	١٥ ٦٩٨ ٣٣٧		حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
--	٤٨٠ ٠٠٠	١ ١٤٠ ٠٠٠	٤٨٠ ٠٠٠		إيرادات كوبونات
(٢٧ ٩٦٠)	(١٣٨)	٧٣ ٨١٢	٤٣ ٣٣٢		أرباح / (خسائر) فروق تقييم عملة
--	٢٤٦	--	٥٨٧		أرباح رأسمالية
٢١ ٣٣٩	٣ ١١٤	٤٦ ٤٢٤	٤٧ ٦٨٠		إيرادات أخرى
١ ٨٣٣ ٨٩٠	٢١ ٦٨٧ ١٦٨	٧ ٣٥٢ ٩٣١	١٦ ٤٩٩ ٠٥١		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة (بخصم):
--	(٤٨ ٠٠٠)	(١١٤ ٠٠٠)	(٤٨ ٠٠٠)		الضريبة المخصومة علي إيرادات الكوبونات
--	(٤٤٤ ٢٣١)	--	(٤٤٤ ٢٣١)	(٢١-٣ش)	ضريبة الدخل
(١٤ ٣٢٥)	(٨ ٣٠٥)	(٢٦ ٩١٥)	(١٢ ٨٩٥)	(٢٢-٣ش)	الضريبة المؤجلة (التزام)
١ ٨١٩ ٥٦٥	٢١ ١٨٦ ٦٣٢	٧ ٢١٢ ٠١٦	١٥ ٩٩٣ ٩٢٥		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
		٠,٠٧٧	٠,١٧	(٢٣)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

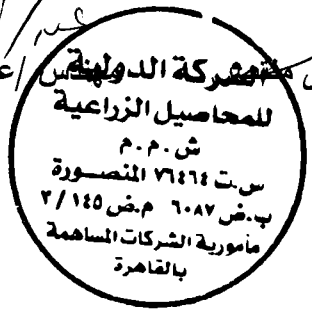
- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

محاسب / أحمد شوقي / محاسب / محمد سعيد / محاسب / محمد سعيد



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨١٩ ٥٦٥	٢١ ١٨٦ ٦٣٢	٧ ٢١٢ ٠١٦	١٥ ٩٩٣ ٩٢٥	أرباح الفترة
(٢ ٢٧٩)	٤١٣ ٤٨١	(٢ ٢٧٩)	٤١٣ ٤٨١	الدخل الشامل الاخر
(٧٦٤ ٠٢١)	(٨٢٢ ٥٣٨)	(١ ٥٢٩ ٢٢٩)	(١ ٦٥٠ ٥٩٣)	احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٧٦٦ ٣٠٠)	(٤٠٩ ٠٥٧)	(١ ٥٣١ ٢٢٨)	(١ ٢٣٧ ١١٢)	نتائج تعديل أصول شركات تابعة للشركات الشقيقة
١ ٠٥٣ ٢٦٥	٢٠ ٧٧٧ ٥٧٥	٥ ٦٨٠ ٥٠٨	١٤ ٧٥٦ ٨١٣	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

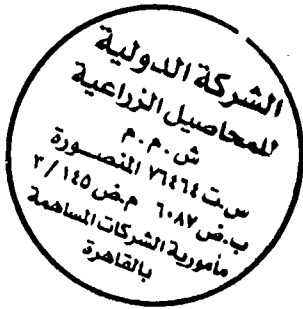
عبد السلام عبد السلام الجبلى
مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

العضو المنتدب

احمد شوقي منتصر
محاسب / احمد شوقي منتصر

المدير المالي

محمد سعيد عبد المنعم
محاسب / محمد سعيد عبد المنعم

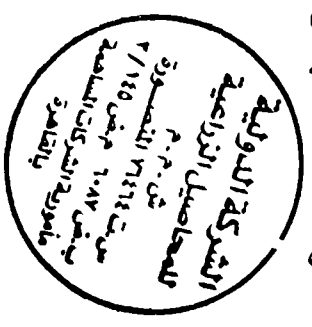


الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي أرباح	نتائج تعديل أصول شركات تابعة للشركات الشقيقة	(الخصائر)	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدرة المدفوع	
خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	خليفة مصري	
١٩٧ ١٣٤ ٧٨٩	١٢٢ ٠٠٨ ٢٥٤	٢٥ ٠٦٠ ٦٥٤	(١٣٤ ٠٢٥ ٥٦٥)	(٢٥٧ ٦٠٩)	٦ ٢٧٦ ٩٥١	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٩ المحول للخصائر المرحلة التسويات على الخصائر المرحلة
--	(١٢٢ ٠٠٨ ٢٥٤)	--	١٢٢ ٠٠٨ ٢٥٤	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٤ ٥٤٩	--	--	١٤ ٥٤٩	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥ ٦٨٠ ٥٠٨	٧ ٢١٢ ٠١٦	(١ ٥٢٩ ٣٢٩)	--	(٢ ٢٧٩)	--	--	
٢٠٢ ٨٢٩ ٨٤٦	٧ ٢١٢ ٠١٦	٢٣ ٥٣١ ٣٢٥	(١٢ ٠٠٢ ٧٦٢)	(٢٥٩ ٨٨٨)	٦ ٢٧٦ ٩٥١	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	
٢٢٥ ٣٠٧ ٠٠٤	٢٥ ٣٦٠ ٢٩٢	٣١ ٧٨٠ ٢٨٢	(٦ ٠١٣ ٨٨٥)	(١٦٨ ٧٤٠)	٦ ٢٧٦ ٩٥١	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٠
--	(٢٥ ٣٦٠ ٢٩٢)	--	٢٥ ٣٦٠ ٢٩٢	--	--	--	المحول (للخصائر) المرحلة
--	--	--	(١ ٢٦٨ ٠١٥)	--	١ ٢٦٨ ٠١٥	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٣ ٢٤٠ ٤٣١)	--	--	(٣ ٢٤٠ ٤٣١)	--	--	--	التسويات على الخصائر المرحلة *
١٤ ٧٥٦ ٨١٣	١٥ ٩٩٣ ٩٢٥	(١ ٦٥٠ ٥٩٣)	--	٤١٣ ٤٨١	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٣٦ ٨٢٣ ٣٨٦	١٥ ٩٩٣ ٩٢٥	٢٠ ١٢٩ ٦٨٩	١٤ ٨٣٧ ٩٦١	٢٤٤ ٧٤١	٧ ٥٤٤ ٩٦٦	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

* تتمثل التسويات على الخصائر المرحلة في حصة الشركة في التعديلات التي تمت على الأرباح / (الخصائر) المرحلة للشركات الشقيقة خلال الفترة.
- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

وليهن مجدى الادارة
مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى
المضو المنتدب
محاسب / احمد شوقي منتصر
المدير المالي
محمد سفيح عبد المنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧ ٣٥٢ ٩٣١	١٦ ٤٩٩ ٠٥١	
٩٤٩ ١١٤	٨٩٦ ٧٠١	(٤)
---	(٥٨٧)	
(١٩ ٩٥٦ ٤٦٨)	(١٥ ٦٩٨ ٣٣٧)	
(١ ١٤٠ ٠٠٠)	(٤٨٠ ٠٠٠)	
١١ ٨٣٠ ٠٦١	١٠ ٥٦٣ ٤٧٤	(٢٠)
(٣٤٤ ٠٧٦)	(١٣ ٣١٢)	
(٧٣ ٨١٢)	(٤٣ ٣٣٢)	
(١ ٣٨٢ ٢٥٠)	١١ ٧٢٣ ٦٥٨	
٤٣ ٧٠٥ ٤١١	(٢٣ ٧٠٢ ٢٢٠)	
٢٥ ٦٤١ ٦١٠	(٣ ٠٨١ ٨٤٨)	
(٣ ٨٨١ ٨٩١)	(٣ ٢٣٤ ٤٨٨)	
(٤٢ ٤٠٠ ٦٥٠)	(١٣ ٤٩٩ ٢٦٩)	
١٧٨ ٥١٢	(٨ ٦٣٦ ٨٩٠)	
(١١ ٨٣٠ ٠٦١)	(١٠ ٥٦٣ ٤٧٤)	
١٠ ٠٣٠ ٦٨١	(٥٠ ٩٩٤ ٥٣١)	
(٢ ٧٩٤ ٨٥١)	(١ ٣١١ ٢٨٧)	
---	٢ ٣٣٨	
١ ٠٢٦ ٠٠٠	٤٣٢ ٠٠٠	
---	١٣ ٣١٢	
(١ ٧٦٨ ٨٥١)	٣١٦ ٣٦٣	
(٣ ٧٠١ ٠٨٨)	(١٩ ٤١٣ ٥٢٣)	
---	٥٢ ٠٢٦ ٢٥٠	
(٣ ٧٠١ ٠٨٨)	٣٢ ٦١٢ ٧٢٧	
٤ ٥٦٠ ٧٤٢	(١٨ ٠٦٥ ٤٤١)	
٦ ٢٣٤ ٥٦٧	٢٤ ٠٩٥ ٦٦٢	
٧٣ ٨١٢	٤٣ ٣٣٢	
١٠ ٨٦٩ ١٢١	٦ ٠٧٣ ٥٥٣	(١٣-٤٣)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي أرباح الفترة قبل الضريبة

تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

إهلاك الأصول الثابتة

أرباح رأسمالية

حصة الشركة في إنتاج أعمال شركات شقيقة

إيرادات كوبونات

فوائد ومصروفات تمويلية

فوائد دائنة

(أرباح) فروق إعادة تقييم عملة

أرباح (خسائر) التشغيل

التغيرات

التغير في المخزون

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في الموردين وأوراق الدفع

التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى

فوائد ومصروفات تمويلية (مدفوعة)

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة

إيرادات كوبونات

فوائد دائنة محصلة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية

التغير في أوراق الدفع طويلة الاجل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

أرباح فروق عملة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

المدير المالي / محمد سعيد عبد المنعم
محاسب / احمد شوقي منصور
محاسب / محمد هلال
رئيس مجلس الإدارة / عبد السلام عبد السلام الجبلى
الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
ش.م.ك. ١٠٠٠
منصوبت ٧٦٤٦٤ النصوص
ب.ش.م. ٦٠٨٧ م.ض.هلال
مأمورية الشركات المساهمة
بالقاهرة

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١. نبذة عن الشركة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية - شركة مساهمة مصرية - وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الملحق لهذا العقد مع مراعاة احكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجاري لشركات الأموال تحت رقم ٧٦٤٦٤ المنصورة بتاريخ ١٣ مايو ١٩٩٥ ومقرها الرئيسي ٧٩ شارع الجيش المنصورة.

- غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في شراء اقطان الزهر من المنتجين او التجار او الشركات والتعاقد مع شركات حلج الاقطان لحلج القطن وبيع النواتج وبيع بذرة القطن الناتجة من حلج الاقطان للمعاصر أو الى وزارة الزراعة والاتجار فى القطن الشعر والغزل فى الداخل والتصدير للخارج وشراء الارز الشعير من المنتجين او التجار او من شركات مضارب الارز، وتجارة وتصنيع الارز والشعير ونتاج وتجارة الارز الابيض ومشتقاته، وبيع مشتقات ضرب الارز (كسر ارز الرجيجة - السرس.... الخ) والاتجار فى الارز الابيض وتصديره، والاتجار فى جميع الحاصلات الزراعية من حقلية وبستانية وخضراوات، والانتاج والاتجار فى البذور والتقاوى الزراعية والاعلاف والمواد الخام الخاصة بهم، والاتجار فى الاسمدة والمبيدات الحشرية والزراعية، والاتجار فى الآلات والمعدات الزراعية بأنواعها، والاتجار فى المواد الغذائية، وشراء أو تأجير أراضي ومخازن ومستودعات ومحالج ومضارب لاستعمالها فى اغراض الشركة، ونتاج وتصنيع وتصدير وتسويق والاتجار فى المحاصيل الزراعية ومستلزمات الانتاج الزراعي، والعمل فى كافة مجالات تنمية الثروة الزراعية بما فى ذلك مجالات الانتاج الحيواني والداجني والسمكي، والقيام بأعمال استصلاح واستزراع الاراضي، وانشاء وتشغيل المجازر الالية، واقامة مراكز ومحطات الفرز والتعبئة والحفظ والنقل والتداول للمحاصيل الزراعية، واقامة وتشغيل محطات غربلة واعداد التقاوي والبذور الزراعية، وتصنيع وتعبئه وخط وتجارة الاسمدة الورقية والكيماوية والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها، واستئجار المساحات والسعات التخزينية اللازمة لنشاط الشركة، وتأجير المساحات والسعات التخزينية الفائضة عن حاجة الشركة للغير، وتكرير وتعبئة وتصنيع والاتجار فى الزيوت والدهون والشحوم بكافة أنواعها واستئجار الخزانات اللازمة، لهذه الأنشطة واقامة وتشغيل وتأجير واستئجار التلاجات اللازمة لأنشطة الشركة، وتصنيع وتجارة الاعلاف ومستلزماتها، والقيام بأعمال التصدير لكافة الأنشطة المذكورة، ونشاط التشغيل لدى للغير، ونشاط التعبئة والتغليف، ونشاط الاستيراد.

- مدة الشركة

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

- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢١.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

(أ) الإلتزام بالمعايير والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

(ب) أحداث هامة

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية وإصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي :

اولاً: يستبدل بالمعايير أرقام: (١) عرض القوائم المالية، (٤) قائمة التدفقات النقدية و(٢٥) الأدوات المالية - العرض، و(٢٦) الأدوات المالية - الاعتراف والقياس، و(٣٤) الاستثمار العقاري، و(٣٨) مزايا العاملين، و(٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات، و(٤٢) القوائم المالية المجمعة، من معايير المحاسبة المصرية.

ثانياً: تعدل المعايير أرقام : (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة، و(١٧) القوائم المالية المستقلة و(١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة، و(٢٢) نصيب السهم فى الأرباح، و(٢٤) ضرائب الدخل و(٢٩) تجميع الاعمال، و(٣٠) القوائم المالية الدورية، و(٣١) اضمحلال قيمة الأصول و(٣٢) الأصول غير المتداولة المحفوظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة، و(٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى، من معايير المحاسبة المصرية.

ثالثاً: يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها، معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير، كما يضاف تفسير محاسبى مصرى رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة، الى ذات المعايير.

رابعاً: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء، و(١١) الإيراد، و(٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥.

وبتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ تم صدور قرار من الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق تعديلات معايير المحاسبة المصرية الى نهاية عام ٢٠٢٠.

- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بإستبدال عبارة ١ يناير ٢٠٢٠ بعبارة ١ يناير ٢٠٢١ أينما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الادوات المالية ورقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه.

وتقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها وسوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها.

(ج) عملة التعامل والعرض

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

(د) استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.
- تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة.
- هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(٥) قياس القيمة 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 جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(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 وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية والمعلنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ. وترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بالمركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.
- ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.
- تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الإستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الدخل.
- تثبت الأصول التي لا تزال في طور الإنشاء تمهيداً لإستخدامها في أغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة مخصوماً منها الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الإستشاريين، ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للإستخدام في الأغراض التي أنشئت من أجلها طبقاً لنفس الأسس المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة الأخرى.

ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها ووفقاً للمعدلات السنوية التالية:-

البيان	نسبة الإهلاك
- مباني وإنشاءات ومرافق	٢%
- آلات ومعدات	٢٠%
- وسائل نقل وإنتقال	٢٠%
- تجهيزات وتركيبات	١٢,٥%
- أثاث ومعدات مكاتب	٦%
- أجهزة وحاسبات	١٢,٥%

(ج) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد 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 - ان وجد - والقيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل، هذا ويتم الإعراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

(د) 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.

القياس للأحق

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

(هـ) تقييم الاستثمارات

(١-٥) استثمارات في شركات شقيقة

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

(٢-٥) استثمارات متاحة للبيع

تم الإقرار بالقيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة والتي تتضمن الأتعاب والعمولات المدفوعة للوكلاء والمستشارين والسامسة والتجار والضرائب التي تفرضها الجهات التنظيمية والبورصات والضرائب ورسوم نقل الملكية ويتم القياس اللاحق لتلك الإستثمارات في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة على أن تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة لحين استبعاد الإستثمارات من دفاتر الشركة ومن ثم تستبعد الأرباح والخسائر المجمعة التي سبق الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح والخسائر.

وفي حالة وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في تاريخ القوائم المالية تستبعد الخسائر المجمعة التي سبق الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح او الخسائر حتى ولو لم تكن تلك الإستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر، وعند زيادة القيمة العادلة لاية أداء دين مبوبة كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الإقرار بخسائر اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوبة كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

هذا وتستخدم طريقة التكلفة في قياس الإستثمارات المالية في أدوات حقوق الملكية المصنفة كأصول مالية متاحة للبيع في حالة إذا ما كانت تلك الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية أو لا توجد لها أسعار بسوق نشطة أو لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها.

(٣-٥) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- هي الأصول المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة، ويتم تصنيف الأصول المالية في هذه المجموعة إذا تم إقتنائها بصفة رئيسية بغرض البيع في المدى القريب.
- يتم تصنيف المشتقات المالية كأصول بغرض المتاجرة إلا إذا كانت مخصصة للتغطية.
- الأصول المصنفة في هذه المجموعة يتم تبويبها كأصول متداولة.

الاعتراف الأولي والقياس اللاحق

- يتم الإقرار الأولي لإقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى تكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة ما عدا الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تدرج التكاليف الأخرى المرتبطة بها بقائمة الدخل مباشرة.
- تقوم الشركة في تاريخ المركز المالي بتقييم الإستثمارات ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.
- يقاس الأصل المبوبة على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل.

(و) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

تقيس الشركة الأصل غير المتداول (أو المجموعة الجارى التخلص منها) والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

(ز) المخزون

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. ويشير صافي القيمة الاستردادية إلى صافي القيمة الذي تتوقع المنشأة تحقيقه من بيع المخزون في إطار نشاطها المعتاد. 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.

(ح) العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم الاثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المباشرة، ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الانخفاض المقدرة في قيمتها.

(ط) تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
 - ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الي المشتري.
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، او الرقابة الفعالة علي السلع المباعة.
 - انه يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق.
 - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة.
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق
- يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس النسبة الزمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الودائع.

(ي) الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الاثبات الأولى للموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

(ك) الإضمحلال في قيمة الأصول

■ الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في نفس خصائص خطر الائتمان.
- ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.
- ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

■ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية، وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.
- يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

(ل) أسهم خزينة

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

(م) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام 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.

(ن) تكلفة الإقتراض

يتم إثبات تكلفة الإقتراض كمصروف وفقاً لأساس الإستحقاق، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء 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 الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة للإستخدام في القرض الذي أنشأت من أجله.

(ش) ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في

تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفتريات السابقة.

■ يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانقاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية.

(س) المصروفات

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

(ص) الإحتياطي القانوني

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

(ض) الالتزامات المالية المحملة بفوائد

يتم الاعتراف الأولي للالتزامات المالية المحملة بفوائد بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة الحصول على تلك الألتزامات وبعد الاعتراف الأولي يتم قياس تلك الألتزامات بالتكلفة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة المستهلكة وقيمة الألتزامات واجبة السداد في تاريخ الأستحقاق في قائمة الدخل على مدار فترة سداد تلك الألتزامات باستخدام معدل العائد الفعلي.

(ع) نظام المعاشات

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

(غ) 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 كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.

(ق) أرقام المقارنة

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

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤. (أ) - أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٩٣ ٢٠١ ١٠٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

البيان	أراضي	جنيه مصري	ومرافق	جنيه مصري	آلات ومعدات	جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال	جنيه مصري	تجهيزات	جنيه مصري	وتركيبات	جنيه مصري	أجهزة وحاسبات وغير امج	جنيه مصري	مكاتب	جنيه مصري	أثاث ومعدات	جنيه مصري	الإجمالي	جنيه مصري
التكلفة في ١/٧/٢٠٢٠	٨٥٠.٨٠.١٨٠	٢٣٨.٤٥٠.٢	٢٣٨.٤٥٠.٢	٣٣١.٩٤٠	٥١٨٥.٣٧٢	١٧٦٧.٥٠٥	٤٩١.٢١٤	٧٧.٥٣٠	٤٩١.٢١٤	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠	١٧٦٧.٥٠٥	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠	١٧٦٧.٥٠٥	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠	١٧٦٧.٥٠٥	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠
الإضافات خلال الفترة	٨٥٠.٨٠.١٨٠	٢٣٨.٤٥٠.٢	٢٣٨.٤٥٠.٢	٣٣١.٩٤٠	٥١٨٥.٣٧٢	١٧٦٧.٥٠٥	٤٩١.٢١٤	٧٧.٥٣٠	٤٩١.٢١٤	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠	١٧٦٧.٥٠٥	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠	١٧٦٧.٥٠٥	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠	١٧٦٧.٥٠٥	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠
الاستحقات	٨٥٠.٨٠.١٨٠	٢٣٨.٤٥٠.٢	٢٣٨.٤٥٠.٢	٣٣١.٩٤٠	٥١٨٥.٣٧٢	١٧٦٧.٥٠٥	٤٩١.٢١٤	٧٧.٥٣٠	٤٩١.٢١٤	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠	١٧٦٧.٥٠٥	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠	١٧٦٧.٥٠٥	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠	١٧٦٧.٥٠٥	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠
التكلفة في ١/٢/٢٠٢٠	٨٥٠.٨٠.١٨٠	٢٣٨.٤٥٠.٢	٢٣٨.٤٥٠.٢	٣٣١.٩٤٠	٥١٨٥.٣٧٢	١٧٦٧.٥٠٥	٤٩١.٢١٤	٧٧.٥٣٠	٤٩١.٢١٤	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠	١٧٦٧.٥٠٥	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠	١٧٦٧.٥٠٥	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠	١٧٦٧.٥٠٥	٧٧.٥٣٠	٣٣١.٩٤٠
مجموع الإهلاك في ١/٧/٢٠٢٠	---	٤٠.٢٥٠.٧٠	٤٠.٢٥٠.٧٠	٦٣.٧٣٩	٣٧٥.٣٠٦	٦٩.٥١٠	١٢٤.٤١٨	٨٩٦.٧٠١	١٢٤.٤١٨	٨٩٦.٧٠١	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠
مجموع الإهلاك في ١/٢/٢٠٢٠	---	٤٠.٢٥٠.٧٠	٤٠.٢٥٠.٧٠	٦٣.٧٣٩	٣٧٥.٣٠٦	٦٩.٥١٠	١٢٤.٤١٨	٨٩٦.٧٠١	١٢٤.٤١٨	٨٩٦.٧٠١	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠	٦٩.٥١٠
صافي القيمة الدفترية في ١/٢/٢٠٢٠	٨٥٠.٨٠.١٨٠	١٩٥.٤٤١.٣٨٧	١٩٥.٤٤١.٣٨٧	٢٦٨.٢٠١	٤٤٣٠.٠٦٦	١٦٩٧.٩٩٥	٣٦٦.٨٩٦	٣٤٠.١٨٤	٣٦٦.٨٩٦	٣٤٠.١٨٤	٢٦٨.٢٠١	١٦٩٧.٩٩٥	١٦٩.٧٩٠	٣٦٦.٨٩٦	٢٦٨.٢٠١	١٦٩.٧٩٠	٣٤٠.١٨٤	١٦٩٧.٩٩٥	١٦٩.٧٩٠	٣٤٠.١٨٤
صافي القيمة الدفترية في ١/٧/٢٠٢٠	٨٥٠.٨٢.٠٣٩	١٩٥.٧٧٩.٤٣٢	١٩٥.٧٧٩.٤٣٢	٢٦٨.٢٠١	٤٤٣٠.٠٦٦	١٦٩٧.٩٩٥	٣٦٦.٨٩٦	٣٤٠.١٨٤	٣٦٦.٨٩٦	٣٤٠.١٨٤	٢٦٨.٢٠١	١٦٩٧.٩٩٥	١٦٩.٧٩٠	٣٦٦.٨٩٦	٢٦٨.٢٠١	١٦٩.٧٩٠	٤٤٣٠.٠٦٦	١٦٩٧.٩٩٥	١٦٩.٧٩٠	٤٤٣٠.٠٦٦

• بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً بالكامل ومزالت تستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٧ ٨٠١ ٠١٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

الات ومعدات	٢ ٦٧٢ ١٥٠
أثاث ومعدات مكاتب	٧٧ ٢٦٣
وسائل نقل وانتقال	١ ٤٦٦ ٩٣١
تجهيزات وتركيبات	٣ ٠٨١ ٧٠٧
أجهزة وحاسبات	٧١٢ ٠٥٥
الإجمالي	٨ ٠١٠ ١٣٧

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(ب) - أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٣٦ ٦٤٩ ٤٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

الإجمالي	أثاث ومعدات	أجهزة وحاسبات وبرنامج	تجهيزات وتركيبات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مبانى وإنشاءات ومرافق	أراضى	البيان
٢٢ ٨٢١ ١٠٨	٤٨٢ ٦٤٤	١ ٦٨٦ ٨٢٠	٥ ١٢٠ ٢٢٨	٥ ٢٢٧ ٦١٧	٣ ٢٩١ ١٦٠	٢٣ ٨٠٤ ٥٠٢	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	التكلفة في ٢٠١٩/٧/١
١٠٠ ٧٠٩	٨ ٥٧٠	٦٩ ٥٠٠	١ ٨٥٩	--	٢٠ ٧٨٠	--	--	الإضافات خلال الفترة
٦٢ ٩٢١ ٨١٧	٤٩١ ٢١٤	١ ٧٥٦ ٣٢٠	٥ ١٢٢ ٠٨٧	٥ ٢٢٧ ٦١٧	٣ ٣١١ ٩٤٠	٢٣ ٨٠٤ ٥٠٢	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
١٤ ٣٢٣ ٥٦٧	٢٤٤ ٤١٨	١ ٠١٠ ٢٣٨	٣ ٥٥٩ ٥٢١	٣ ٧٣ ٢٨٤	٢ ٨٨٧ ١٢٦	٣ ٥٤٨ ٩٨٠	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٧/١
٩٤٩ ١١٤	١٢ ٣٣١	٧٣ ٤٢٣	١٥٢ ٧٩٢	٣٦٣ ١٣٣	١٠٩ ٣٩٠	٢٣٨ ٠٤٥	--	إهلاكات الفترة
١٥ ٢٧٢ ٦٨١	٢٥٦ ٧٤٩	١ ٠٨٣ ٦٦١	٣ ٧١٢ ٣١٣	٣ ٤٣٦ ٤١٧	٢ ٩٩٦ ٥١٦	٣ ٧٨٧ ٠٢٥	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
٤٧ ٦٤٩ ١٣٢	٢٣٤ ٤٦٥	٦٧٢ ٦٥٩	١ ٤٠٩ ٧٧٤	١ ٧٩١ ٢٠٠	٣١٥ ٤٢٤	٢٠ ٠١٧ ٤٧٧	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١
٤٨ ٤٩٧ ٥٤٢	٢٣٨ ٢٢٥	٦٧٦ ٥٨٢	١ ٥٦٠ ٧٠٥	٢ ١٥٤ ٣٣٦	٤٠٤ ٠٣٥	٢٠ ٢٥٥ ٥٢٢	٢٣ ٢٠٨ ١٣٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٧/١

• بلغت التكلفة التاريخية للأصول الموهكة لفترةياً بالكامل ومزال تستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١١٣ ٥٣٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢ ١٠٣ ١٩٤	الات ومعدات
١٠٦ ٤١٤	أثاث ومعدات مكاتب
١ ٥٩٦ ٢٩١	وسائل نقل وانتقال
٢ ٢٧٦ ٧٥٩	تجهيزات وتركيبات
٥٥٣ ٦٠٨	أجهزة وحاسبات
<u>٧ ١١٣ ٥٣٠</u>	الإجمالي

٥. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١١٣ ٦٢١ ٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

الرصيد في	الإضافات	الرصيد في	
٢٠٢٠/١٢/٣١	خلال الفترة	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٢ ٣٠٦	--	٩٠٢ ٣٠٦	تجهيزات مصنع البودر
٣ ٦٦٥ ٠٥٠	٥٣ ٧٥٧	٣ ٧١٨ ٨٠٧	تجهيزات مشروع جمصة
<u>٤ ٥٦٧ ٣٥٦</u>	<u>٥٣ ٧٥٧</u>	<u>٤ ٦٢١ ١١٣</u>	

٦. إستثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٠ ٦٧٨ ٠٧٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

إسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للمستثمر فيها	النسبة المسددة	قيمة الاستثمار في	قيمة الاستثمار في	شركات شقيقة
			%	جنيه مصري	جنيه مصري	%	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	جنيه مصري
شركة بولى سيرف للزراعة والصناعات الغذائية	ش.م.م	٥ ٨٠٠ ٠٠٠	٢٤,١٦	٥	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٤٥ ٧٨٢ ٠٦١	٤٢ ٤٧٣ ٦٩٠	شركة بولى سيرف للزراعة والصناعات الغذائية
شركة بولى سيرف للاسمدة والكيماويات	ش.م.م	٦٦ ٠١٨ ٦٢٠	٢٠,٤	١	٦٦ ٠١٨ ٦٢٠	١٠٠	٨٣ ٦٧٥ ٢١٩	٩٨ ٢٠٤ ٣٨٧	شركة بولى سيرف للاسمدة والكيماويات
							<u>١٢٩ ٤٥٧ ٢٨٠</u>	<u>١٤٠ ٦٧٨ ٠٧٧</u>	

- تتضمن الأسهم المملوكة في شركة بولى سيرف للأسمدة والكيماويات عدد ١٥٠ ٩٠٨ ٢٦ سهم مرهونة لصالح بنك مصر مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة.

- و فيما يلي عرض ملخص للقوائم المالية للشركات الشقيقة :

إسم الشركة المستثمر فيها	أصول غير	أصول	تشمل الحقوق غير	التزامات	التزامات	صافى الأرباح
شركات شقيقة	متداولة	متداولة	المسيطرة	غير متداولة	متداولة	(الخسائر)
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة بولى سيرف للزراعة والصناعات الغذائية	١٥٤ ٠٢٩ ١٦٤	٨١ ٧١٢ ٦٦٤	١٧٥ ٧٥٣ ٢٠١	--	٥٩ ٩٨٨ ٦٢٧	(٢٤٣ ٠٦١)
شركة بولى سيرف للاسمدة والكيماويات	١ ٣١٢ ٦٧٩ ٣٨٠	١ ٧٣٨ ٠١٩ ٢٠٢	٥٧٢ ١٨٧ ١٨٥	٥٨٠ ٤٤٥ ٦٩٦	١ ٨٩٨ ٠٦٥ ٧٠١	١٠٩ ٤٤٨ ١٢٠

* البيانات المالية الواردة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركات الشقيقة عن التسعة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد استثمارات مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٤٤٨٥٤٩ جنيه مصري ويمثل فيما يلي :

القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١/٣٠	القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١/٣١	إضافات (استثمارات)	النسبة المسددة من الإستثمار	القيمة الإسمية للأسهم المستثمر فيها	العملة	القيمة الإسمية للأسهم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم المطوَّقة	إسم الشركة المستثمر فيها
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري			%		
٥٠٩١٣٣	٥٠٩١٣٣	--	١٠٠	٧٠٨٧٤٠	جم	١٠	٠,١٨	٧٠٨٧٤	ابو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية (ش.م.م)**
--	--	--	١٠٠	٩٤٥٠٠٠	جم	١٠	٥	٧٣٢١٠	المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م)*
--	--	--	١٠٠	٥٦٦٢٠	دينار سوداني	١٠ ألف	٢٠	٢٠	فيركيم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.س)*
٣٩٣٩٤١٦	٣٩٣٩٤١٦	--	١٠٠	١٢٠٠٠٠٠	جم	١٠	٩,٠٩	١٢٠٠٠٠	شركة كفر الشيخ للإستثمار والتنمية (ش.م.م)**
٤٤٤٨٥٤٩	٤٤٤٨٥٤٩	--							

* استثمارات الشركة في الشركة المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م) والبالغ قيمتها ٩٤٥٠٠٠ جنيه مصري مكون لها خسائر إصمحلل بكامل القيمة خلال السنوات السابقة.

** استثمارات الشركة في شركة فيركيم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.س) والبالغ قيمتها ٥٦٦٢٠ جنيه مصري مكون لها خسائر إصمحلل بكامل القيمة خلال السنوات السابقة.

*** الإستثمارات في كل من شركة أبو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية وشركة كفر الشيخ للإستثمار والتنمية تم إستخدام طريقة التكلفة في قياس قيمتها حيث أنها غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية ولا توجد لها أسعار بسوق نشطة.

٨. إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩	إستثمارات بغرض المتاجرة (البنك المصري المتحد)
		(بخصم):
(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	الإضمحلال فى قيمة الإستثمار
--	--	

٩. المخزون

بلغ رصيد المخزون فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٩ ٢٥١ ٧٧٥ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٧٦٩ ٢٩٨	٦٧ ٥٣٣ ٦٧٣	مشتريات بغرض البيع
٢٠ ٨٠١ ٩٦٧	١٠ ٣٩٢ ٧٢٦	تكوين سلعى
٨٣٢ ٣٠٧	١ ٣٢٣ ٩٤٨	مواد تعبئة وتغليف
١ ٤٢٨	١ ٤٢٨	مهمات وقطع غيار
١٤٤ ٥٥٥	--	الاعتمادات المستندية
٥٥ ٥٤٩ ٥٥٥	٧٩ ٢٥١ ٧٧٥	

١٠. عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٨ ٩٠٦ ٥٥٢ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥ ٩٥٨ ٢٩١	٤٨ ٩٨٢ ٥٢٦	عملاء
٥٩ ٩٩٨ ٦٠٦	١٠٠ ٠٥٦ ٢١٩	أوراق قبض
١٤٥ ٩٥٦ ٨٩٧	١٤٩ ٠٣٨ ٧٤٥	
		(بخصم):
(١٣٢ ١٩٣)	(١٣٢ ١٩٣)	الإنخفاض فى قيمة العملاء
١٤٥ ٨٢٤ ٧٠٤	١٤٨ ٩٠٦ ٥٥٢	

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢.٠٤٤.٩٣٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣.٠٧٧.٠٨٥	٧.٨١٤.٣٧١	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٤.٢٩٤.٠٨٩	١.٨٥٤.٧٧٩	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣.٠١٥.٧١	٥٦٥.٧٠٦	عهد وسلف موظفين
٤٤٩.٢٩٨	٣٩٦.٥١٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١.٥٨٥.٠٣٢	١٠.٢٤٩.٧٠٨	موردون - دفعات مقدمة
٩٣٧.١٠٠	٩٥٧.١٠٠	تأمينات لدى الغير
١٣٣.٧٥٠	١٣٣.٧٥٠	غطاءات خطابات ضمان
١.٦٠٢.٣	٧٣.٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٠.٨٨٣.٩٤٨</u>	<u>٢٢.٠٤٤.٩٣٠</u>	

١٢. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦.٠٧٣.٥٥٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤.٠٩٥.٦٦٢	٥.٩١٥.٣٤٤	بنوك - حسابات جارية
--	١٥٨.٢٠٩	نقدية بالصندوق
<u>٢٤.٠٩٥.٦٦٢</u>	<u>٦.٠٧٣.٥٥٣</u>	

١٣. بنوك تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٥.٦٢٠.٣٧٠ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩.٩٥٥.٣٠٤	٢٤.٢٨٠.٦٤٦	(أ) بنك قطر الوطني الاهلى
١٤.٨٩٨.٩٤٨	٥.٠٢٦.١١٠	(ب) بنك القاهرة
٦٦.٧٤٢.٥٦٩	٥٩.٠٠٧.٩٨٥	(ج) بنك مصر فرع المنصورة الأسلامى (مرابحات)
٢٩.٢٦٤.٥٤١	٢٢.٨٤٤.٦٩٠	(د) بنك الزراعي المصري
٢٠.٦٤٣.٤٠٢	٤.٧٧٥.٢٨٩	(ز) البنك العقاري
٣.٥٢٩.١٢٩	١٩.٦٨٥.٦٥٠	(هـ) البنك الأهلي المصري
<u>١٥٥.٠٣٣.٨٩٣</u>	<u>١٣٥.٦٢٠.٣٧٠</u>	

(أ) بنك قطر الوطنى الأهلى

- تسهيل جارى مدين بدون ضمان بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري.
- تسهيل مقابل إصدار خطابات ضمان (بدون ضمان) بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري.

(ب) البنك الزراعى المصرى

تسهيل إئتمانى قصير الأجل لمدة عام فى صورة حساب جارى مدين بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى بغرض تمويل الشراء المحلى لجميع الخامات ومستلزمات الإنتاج المرتبطة بالنشاط الجارى للشركة.

(ج) بنك القاهرة

- تسهيل حد جارى مدين بدون ضمان وبضمان اضافى أوراق تجارية.
- حد التسهيل ٥٠ مليون جنيه مصرى (خمسون 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.

(د) بنك مصر فرع المنصورة الأسلامى (مرايحاح)

- الحد الأول ٧٠ مليون جنيه مصرى يستخدم لتمويل الشراء المحلى او الأستيراد لجميع الخامات ومستلزمات الأنتاج المرتبطة بالنشاط الجارى بالشركة.
- الحد الثانى ٥ مليون جنيه مصرى بغرض إصدار خطابات ضمان ابتدائية ونهائية والتي تدخل ضمن نشاط الشركة لتقدمها للموردين وكتأمين دخول المناقصات.
- الضمانات استمرار رهن عدد ٣ مليون سهم من أسهم شركة بولى سيرف للأسمدة والكيماويات المملوكة للشركة الدولية للمحاصيل الزراعية لصالح بنك مصر.

(هـ) البنك الأهلى المصرى

تسهيل جارى مدين متعدد الأغراض بحد اقصى مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل جانب من رأس المال العامل.

(و) البنك العقارى

- تسهيل حد جارى مدين بدون ضمان وبضمان اضافى أوراق تجارية.
- حد التسهيل ٥٠ مليون جنيه مصرى (خمسون مليون جنيه)
- يستخدم لتمويل شراء مواد خام محلية بموجب قائمة موردين معتمدة من إدارتى التمويل والمخاطر، اللازمة لدورة نشاط (الاسمدة والاعلاف).

١٤. موردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٢١ ١١٩ ٨٢ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٧٤٣ ٨٣٨	٢٥ ٨٢٣ ٩٠٠	موردون
٥٤ ٨٧٥ ٠٥٢	٥٦ ٢٩٥ ٧٢١	أوراق دفع
<u>٩٥ ٦١٨ ٨٩٠</u>	<u>٨٢ ١١٩ ٦٢١</u>	

١٥. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٧٩ ٢٧٩ ٩٩٦ ٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٨٠ ٧٧٢	٩٨٣ ١١٩	ضرائب خصم وإضافة
٨٥ ٧٦٩	٩٣ ٠٥٠	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
١١ ٢٥٧ ٤٥٨	٣ ١٤٤ ٧٥٥	عملاء - دفعات مقدمة
٩٩ ٤١٠	١٦٧ ٣٧٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٧٢ ٩١٠	١٨٣ ٠٥٣	تأمينات لدي الغير
١ ٢٦٣ ٨٠٣	١ ٢٦٣ ٨٠٣	المساهمة التكافلية
٢٢٦ ٢٩٨	--	مقاولون
٤٦ ٧٥٠	١٦١ ١٢٦	أرصدة دائنة أخرى
١٤ ٦٣٣ ١٧٠	٥ ٩٩٦ ٢٧٩	

١٦. رأس المال

١-١٦ رأس المال رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.

٢-١٦ رأس المال المصدر والمدفوع

- بناء على قرار الجمعية غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٤ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٩٠٤ ٢١٣ ١٤٩ جنيه مصري الى ١٧٦ ٥٣٠ ١٧٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٧٢ ٢٧٢ ٣١٦ ٢١ جنيه مصري لعدد ١٣٦ ٦٥٨ ١٠ سهم بقيمة إسمية ٢ جنيه مصري للسهم بالإضافة الى ٥ قروش مصاريف إصدار للسهم الواحد عن طريق دعوة قدامى المساهمين هذا وقد تم الأكتتاب في عدد ١٠٠ ٤٢٩ ٩ سهم بقيمة إجمالية ٦٥٥ ٣٢٩ ١٩ جنيه مصري شاملة مقابل مصروفات إصدار بمبلغ ٤٥٥ ٤٧١ جنيه مصري.
- وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ١٦ يوليو ٢٠١٤ وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية الصادرة في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ تم الإكتفاء بما تم تغطيته لتصبح الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٨٥٨ ١٨ جنيه مصري لعدد ١٠٠ ٤٢٩ ٩ سهم هذا وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتلك الزيادة في ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤.
- وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع وفقاً لآخر التعديلات التي تمت بمبلغ ١٠٤ ٠٧٢ ١٦٨ جنيه مصري موزع على عدد ٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجاري بآخر تعديل في تاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤، وفيما يلي بيان المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ :

النسبة	رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الأسهم	الاسم
%	جنيه مصري		
٢١,٨٧%	٣٦ ٧٦٣ ٩٠٦	١٨ ٣٨١ ٩٥٣	الشركة الدولية للاسمدة والكيماويات
٧,٧٨%	١٣ ٠٨١ ١٧٦	٦ ٥٤٠ ٥٨٨	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
٧,٧٤%	١٣ ٠١٠ ٩١٢	٦ ٥٠٥ ٤٥٦	شريف مصطفى الجبلي
٦,١٢%	١٠ ٢٨٦ ٩٧٢	٥ ١٤٣ ٤٨٦	صالح عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
٤,٨٩%	٨ ٢٢٠ ٦٠٦	٤ ١١٠ ٣٠٣	نيفين عبد المنعم سيف
٤,٦٤%	٧ ٨٠٤ ٠٤٢	٣ ٩٠٢ ٠٢١	الصفا للاستثمار والتوكيلات التجارية ش م م
٣,٨٨%	٦ ٥٢٣ ٢٨٠	٣ ٢٦١ ٦٤٠	دعاء صلاح احمد محمد الحصري
٣,٢٥%	٥ ٤٦٧ ٤١٦	٢ ٧٣٣ ٧٠٨	ناقع فهمي فهمي عبد المجيد
٣,٠٦%	٥ ١٤٣ ٤٨٦	٢ ٥٧١ ٧٤٣	نهله عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
٣,٠٦%	٥ ١٤٣ ٤٨٦	٢ ٥٧١ ٧٤٣	نورهان عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
٢,٠٩%	٣ ٥٠٧ ٦٤٨	١ ٧٥٣ ٨٢٤	عزه محمد عبدالرحيم شعبان سليم
١,٤٥%	٢ ٤٤٢ ٧٤٤	١ ٢٢١ ٣٧٢	ميدفيرت مصر للاستثمار ش م م
١,٣٢%	٢ ٢٢٠ ٠٠٠	١ ١١٠ ٠٠٠	محمود حنفي حمدان احمد
١,٢٩%	٢ ١٦٢ ٠٦٢	١ ٠٨١ ٠٣١	حسنا حسن محمد طمان
١,١٥%	١ ٩٢٨ ٠٠٠	٩٦٤ ٠٠٠	وسام عبدالعزيز صلاح احمد محمد الحصري
٢٦,٣٩%	٤٤ ٣٦٦ ٣٦٨	٢٢ ١٨٣ ١٨٤	آخرون
١٠٠%	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	

١٧. صافي المبيعات

بلغت قيمة صافي المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٧٣ ٤٧٣ ٢٦١ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٦٣ ٣٩٢ ٧٣٢	٢٠٩ ٥٨٠ ٧٩٦	١٧٤ ٢٨٣ ٨٢٥	١٢٢ ٤٧٤ ٩٠١	إجمالي المبيعات
---	٧٧٧ ٩٤٣	---	٥١٠ ٤٢٨	إيرادات تشغيل للغير
٢٦٣ ٣٩٢ ٧٣٢	٢١٠ ٣٥٨ ٧٣٩	١٧٤ ٢٨٣ ٨٢٥	١٢٢ ٩٨٥ ٣٢٩	
(١ ٩١٨ ٧٥٩)	(٦٦ ٢٥٣)	(٩٩٠ ٥٨٩)	(٥٠ ١٨٧)	(يخصم):
٢٦١ ٤٧٣ ٩٧٣	٢١٠ ٢٩٢ ٤٨٦	١٧٣ ٢٩٣ ٢٣٦	١٢٢ ٩٣٥ ١٤٢	مردودات مبيعات

١٨. تكلفة المبيعات (بالصافى)

بلغت قيمة تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٢٩ ٧١٧ ٢٤٠ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٦ ٨٤٠ ٩٠٠	٢٠٨ ٦٢٤ ٦٧٢	١٥٨ ٤١٤ ٧٥٠	١٢٠ ٩٢١ ٩٩٨	تكلفه المبيعات
١٠٧٩ ٤٦٠	٧٦٩ ٥٢٢	٤٩٢ ٢٠١	٣٧١ ٧٥٣	مصروفات المشتريات
٤٩٦ ١٦٢	٣٠٤ ١٢٦	٣٠٣ ٥٤٤	١٠١ ٣٠٣	مصروفات تشغيل محطة الغربلة
٢٤٨ ٤١٦ ٥٢٢	٢٠٩ ٦٩٨ ٣٢٠	١٥٩ ٢١٠ ٤٩٥	١٢١ ٣٩٥ ٠٥٤	
(٧ ٦٩٨ ٥٩٣)	(٦ ٤٤٨ ١٢٤)	(٧ ٣٢٦ ٤٨٢)	(٤ ٧٣٣ ٧٧٤)	(يخصم):
٢٤٠ ٧١٧ ٩٢٩	٢٠٣ ٢٥٠ ١٩٦	١٥١ ٨٨٤ ٠١٣	١١٦ ٦٦١ ٢٨٠	خصم مكتسب

١٩. مصرفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصرفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢٢ ٩٣١ ٨ جنيه مصرى وبياناتها كما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٦٣٨ ٥٦٤	٢ ٠٧٧ ٩٩٠	٣ ٥٦٦ ٥٥٨	٤ ١٤٦ ٠٣٣	أجور ومرتببات
٣٢٧ ٩٩٦	٣٤٧ ٧٠٦	٦٨١ ٠٩٥	٦٩١ ٠٧٢	مصرفات سيارات
١٠ ٤٤٨	---	٤٤ ٩٤٨	٢٨ ٠٠٠	مصرفات دعابة وإعلان
٩ ٥٧٨	١٥ ٢٤٢	٢٣ ٣٩٢	٢٤ ٤٥٦	مصرفات إنتقال وبدل سفر
١٤٩ ٩٥٠	١٨٧ ٩٨١	٢٩٤ ٦٧٦	٣٧٧ ٢٦٧	تأمينات إجتماعية (حصة الشركة)
١١١ ٠٣٧	١٦٨ ٢٥٩	٢٧٧ ٥٩١	٢٤١ ٦٥٩	تأمين
٤٤ ٠٥٩	٤٨ ٣١٧	٧٧ ١٤٩	٩١ ٠٤٥	تليفون وفاكس
٤٩ ٨٠٣	١١٥ ٢١٠	٧٥ ٢٦٨	١٤٤ ٤١١	مياه وكهرباء
٦٠٥	٣٦ ٢٠٠	١٠٤ ٩٧٦	٤٨ ١١٦	رسوم وتراخيص
٣٦ ٢٠٠	٢٨ ٢٠٠	٦٧ ٠٨٠	١٤٥ ٦٠٠	اتعاب مهنية
٨٢١	١ ٣٤٠	١ ١٨٢	١ ٨٨٦	بريد ودمغة
٤٢ ٤٦٠	١١٢ ٦٩٢	٦٢ ٥٥٥	١٣٠ ٨٥٤	صيانة
١٠٣ ٠٦٨	٤٩١ ٢٣٩	١٩٩ ٦٨٧	٦٠٢ ٥٠٨	إيجارات
٤٧٥ ٤٤٠	٤٤١ ٨٢٣	٩٤٩ ١١٣	٨٩٦ ٧٠١	إهلاك
٢١٨ ٧٣٠	٣٣٨ ٤٤٩	٦٥٨ ٣٥٠	٦٧٠ ٨٣٥	أكراميات
٢ ٠٠٠	٣٠٠	٢ ٤٠٠	٦٠٠	تبرعات
٦٩٣ ٧٢٥	١٦٧ ٩٧٨	١ ٢٤٢ ٨٦٥	٦٩٠ ١٧٩	مصرفات متنوعة
<u>٣ ٩١٤ ٤٨٤</u>	<u>٤ ٥٧٨ ٩٢٦</u>	<u>٨ ٣٢٨ ٨٨٥</u>	<u>٨ ٩٣١ ٢٢٢</u>	

٢٠. صافى الفوائد والمصرفات التمويلية

بلغت قيمة صافى الفوائد والمصرفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٦٢ ١٦٢ ١٠٠٥٠ جنيه مصرى وبياناتها كما يلي :-

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٨٧٧ ٣٤٩	٥ ٥١٧ ٦٨٠	١١ ٨٣٠ ٠٦١	١٠ ٥٦٣ ٤٧٤	الفوائد والمصرفات التمويلية
(٢٢ ٤٥١)	(٤٠٦)	(٣٤٤ ٠٧٦)	(١٣ ٣١٢)	(بخصم)
<u>٥ ٨٥٤ ٨٩٨</u>	<u>٥ ٥١٧ ٢٧٤</u>	<u>١١ ٤٨٥ ٩٨٥</u>	<u>١٠ ٥٥٠ ١٦٢</u>	الفوائد الدائنة

٢١. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٣٥٢ ٩٣١	١٦ ٤٩٩ ٠٥٠	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٢,٥%	٢٢,٥%	سعر الضريبة
١ ٦٥٤ ٤٠٩	٣ ٧١٢ ٢٨٦	ضريبة الدخل
		تسويات ضريبية :
		يضاف مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم:
٢٤٥ ٤٣٧	٢٩٧ ٢١٣	مصروفات غير قابلة للخصم
٥٤٠	١٣٥	تبرعات
٩٤ ٧٢٥	٨٧ ٧٥٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
		(يخصم) مصروفات وأعباء قابلة للخصم:
(٢٦ ٩١٥)	(١٢ ٨٩٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
--	١٠٨ ٠٠٠	إيرادات كوبونات
--	(١٣٢)	أرباح رأسمالية
(٤ ٧٤٦ ٧٠٥)	(٣ ٥٣٢ ١٢٦)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركات شقيقة
--	٤٤٤ ٢٣١	إجمالي الفرق الضريبي
--	٤٤٤ ٢٣١	إجمالي الضريبة
--	%٢,٧	السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٢. الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

التزامات ضريبية	التزامات ضريبية
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤ ٧٩٩	١٢ ٨٩٥
٦٤ ٧٩٩	١٢ ٨٩٥
١ ١١٧ ٩١١	١ ١٨٢ ٧١٠
١ ١٨٢ ٧١٠	١ ١٩٥ ٦٠٥

الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي * ٢٢,٥ %
إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها الإلتزام
رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة
رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة

٢٣. نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٢١٢ ٠١٦	١٥ ٩٩٣ ٩٢٥	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
		يخصم :-
(٦٨٥ ١٤٢)	(١ ٤٨٠ ٤٤٤)	حصة العاملين ومجلس الإدارة (المقدرة)
٦ ٥٢٧ ٧٧٤	١٤ ٥١٣ ٤٨١	صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة
٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٧٧	٠,١٧	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

٢٤. 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.

حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في	حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في	طبيعة التعامل	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١		
١٤ ٨٦٨ ٩٧٧	٣٦٢ ٣٥٥	مشتريات بضاعة	
١٠ ٤٠٤ ٤٥٠	١١٦ ٨٩٧	مبيعات بضاعة	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
٣٤٣ ٧٦٦	١٢ ٤٩٦	فوائد دائنة	
٤٩١ ٨٦٣	---	خدمات تشغيل	
٩٥ ٥٣٦ ١٦١	١١٥ ٠٥٤ ٢٩٣	مشتريات بضاعة	ابو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية
---	١٥٦ ٧٨١	فوائد مدينة	
٥ ١٦٩ ١١٣	٦٠ ١٢٣ ٤٥٩	مشتريات بضاعة	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
---	٢١٩ ٢٥٠	مبيعات بضاعة	شركة النيل للزراعة والصناعات
---	٨٦ ٢٥٠	مبيعات بضاعة	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
٣ ٥٨٢ ٠٨١	٣ ٨١٩ ٥٦١	مشتريات بضاعة	
١٠ ٦٦٩	٢٠ ٤١٢ ١٩٩	مبيعات بضاعة	

الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضمن الأصول المتداولة
١٨ ٧٣٠ ٢٩٩	٦ ٥٢٩	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (عملاء)
٤ ٤٦٠ ١٠٠	---	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (عملاء)
٣ ٨٣٠ ٠٠٠	٢ ١٣٠ ٠٠٠	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (أوراق القبض)
٥ ٧٧١ ٠٨٨	٤ ٣٢٩ ٣٧١	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (موردون دفعات مقدمة)
٢٩١ ٥٠٠	---	شركة النيل للزراعة والصناعات (عملاء)
---	٣ ٨٥٠ ٠٠٠	شركة النيل للزراعة والصناعات (أوراق القبض)
٢ ٣٥٠ ٠٠٠	---	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (أوراق القبض)
---	٤ ٧٢٤	ضمن الإلتزامات المتداولة
---	---	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (عملاء دفعات)
١٣٨ ٨٠٣	٢١ ٣٧٥	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (اوراق الدفع)
١٩٩ ٩٠٥	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (موردون)
١ ٣٦٥ ٠٣٧	٣ ٦٣٩ ٥٥٩	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (أوراق الدفع)
---	٧٤ ١٤٨	شركة النيل للزراعة والصناعات (عملاء دفعات)
٨ ٥٢٦ ٧٠١	---	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (موردون)
٢٩ ٩٤٤ ٦٦١	٣ ٩٠٤ ٨٢٣	شركة أبو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية (موردون)
١٠ ٢٧٥ ٧٤٤	٤٥ ٥٢٨ ٣٦٣	شركة أبو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية (اوراق الدفع)
---	٥٢ ٠٢٦ ٢٥٠	ضمن الإلتزامات المتداولة
---	---	شركة أبو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية (اوراق الدفع طويلة الاجل)

٢٥. الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠	خطابات ضمان - الجزء غير المغطى
٩٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠	

٢٦. الموقف الضريبي

- ١-٢٦ 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 من بداية النشاط حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ تم التسوية والسداد.
 - السنوات من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ تم الموافقة عليها باللجنة الداخلية وتم استلام نموذج (١٩) ضريبة غير قابل للطعن فيه.
 - السنوات ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ لم يتم الفحص حتى الآن.

٢-٢٦ الضريبة على المرتبات

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٤ إلى ٢٠١٤ تم الفحص والتسوية والسداد.
- السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتى الآن.

٣-٢٦ ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى سنة ٢٠١٤ وتمت التسوية.
- السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتى الآن.

٤-٢٦ ضريبة القيمة المضافة

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام.
- تم الفحص حتى سنة ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وتمت التسوية والسداد.
- السنوات من يوليو ٢٠١٥ وحتى ٣٠ سبتمبر جارى الفحص.
- الفترة من ١ يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتى الآن.

٥-٢٦ ضريبة الخصم والتحويل من تحت حساب الضريبة

- تم الفحص سنة ٢٠١٥ واستلام خطاب يفيد بعدم وجود أى فروق
- السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٩ لم يتم الفحص حتى الآن.

٢٧. التأمينات

تقوم إدارة الشركة بسداد المستحق عليها لدى هيئة التأمينات الاجتماعية على العاملين المؤمن عليهم لديها وكان آخر إيصال سداد لهيئة التأمينات الاجتماعية برقم ١٠٤١٣٣٩١٩ بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٤ يناير ٢٠٢١ بقيمة قدرها ١٩١ ٣٦ جنيه مصرى

٢٨. الموقف القضائي

لم يتم ضد الشركة أى دعاوى سواء مدنية أو جنائية وانها لم تقم من جانبها برفع دعاوى مدنية أو جنائية ضد الغير وذلك وفقاً لشهادة المستشار القانوني.

٢٩. أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم مع بداية عام ٢٠٢٠ بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا المستجد مما كان له تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس فى الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٣٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٣-١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض والتسهيلات البنكية. وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (٣).

٣-٢ 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.

٣-٣ خطر سعر الفائدة

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

٣-٤ 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. وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :

العملات الأجنبية	فائض	سعر الصرف
الدولار الأمريكي	٣ ٢٣٥	١٦,٦٦

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

٣-٥ خطر السيولة والتدفقات النقدية

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على تسيل أصولها المالية بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية ولإدارة خطر الائتمان بحرص يستلزم إبقاء قدر كافي من النقدية والاوراق 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.

٣-٦ 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 صافي 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 خلال.

رئيس مجلس الادارة

العضو المنتدب

المدير المالي

عبد السلام عبد السلام الجبلي
مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلي

احمد شوقي منتصر
محاسب / احمد شوقي منتصر

محمد سعيد عبد المتك
محاسب / محمد سعيد عبد المتك

