

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة

مصر

ت: +٢٢٣١٠ ٣١٣٦٣٣٣٤
ف: +٢٢٣١٠ ٣١٣٦٣٣٤

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

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* في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا 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 " 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، ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية.


الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

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

القاهرة في : ١١ مايو ٢٠٢١


بيكر تلي
مراقب الحسابات
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 مارس ٢٠٢١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	رقم
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١١٦ ٩٦٥ ٢٥٩	٩١ ٢٨٨ ٢٠٤	٣٢٧ ٢٥٧ ٧٤٥	٣٥٢ ٨٦٢ ١٧٧	(١٧-٣٢)	صافي المبيعات (يخصم):
(٩٥ ٤٢٦ ١٩٨)	(٨٥ ٦٨٧ ٦٩٧)	(٢٩٨ ٦٧٦ ٣٩٤)	(٣٢٦ ٤٠٥ ٦٢٦)	(١٨)	تكلفة المبيعات (بالصافي)
٢١ ٥٣٩ ٠٦١	٥ ٧٠٠ ٥٠٧	٢٨ ٥٨١ ٣٥١	٢٦ ٤٥٦ ٥٥١		مجموع الربح (يخصم):
(٢٣٣ ٩٩٦)	(٣٤٨ ٤٤١)	(٩١٧ ١٨٩)	(٩٠٢ ٩٨٦)	(ع٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣ ٧٥٦ ٠٨٦)	(٤ ٧٥٠ ٩١٣)	(١٢ ٠٨٤ ٩٧١)	(١٣ ٦٨٢ ١٣٥)	(ع٣-١٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٨١٠ ٦٢٤)	(٥ ٠٠٤ ٥٠٢)	(١٣ ٢٩٦ ٦٠٩)	(١٥ ٥٥٤ ٦٦٤)	(ع٣-٢٠)	صافي فوائد ومصروفات تمويلية
(٢٢٤ ٠٠٠)	(٢٢٦ ٠٠٠)	(٦٣٢ ٠٠٠)	(٧١٧ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٦ ٠٢٤ ٧٠٦)	(١٠ ٣٢٩ ٨٥٦)	(٢٦ ٩٣٠ ٧٦٩)	(٣٠ ٨٥٦ ٧٨٥)		إجمالي المصروفات
١٥ ٥١٤ ٣٥٥	(٤ ٦٢٩ ٣٤٩)	١ ٦٥٠ ٥٨٢	(٤ ٤٠٠ ٢٣٤)		صافي (خسارة) أرباح النشاط يضاف:
(٤ ٠٨٣ ٢١٧)	٢ ٨٧١ ١٢١	١٥ ٨٧٣ ٢٥١	١٨ ٥٦٩ ٤٥٨		حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
—	—	١ ١٤٠ ٠٠٠	٤٨٠ ٠٠٠		إيرادات كوربنات
٧ ٩٤٩	٥٢ ٠٨٦	٨١ ٧٦١	٩٥ ٤١٨		أرباح فروق تقييم عملة
١٥٢ ٦٠٠	١٦٧ ٦٥٠	١٥٢ ٦٠٠	١٦٨ ٢٣٧		أرباح رأسمالية
٣٥ ٠٨٢	١٧ ٩٠٤	٨١ ٥٠٦	٦٥ ٥٨٥		إيرادات أخرى
١١ ٦٢٦ ٧٦٩	(١٠٥٢٠ ٥٨٨)	١٨ ٩٧٩ ٧٠٠	١٤ ٩٧٨ ٤٢٤		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة (يخصم):
—	—	(١١٤ ٠٠٠)	(٤٨ ٠٠٠)		الضريبة المخصومة على إيرادات الكوربنات
(٨١١ ٥٢٥)	٤٤٤ ٢٣١	(٨١١ ٥٢٥)	—	(٢١-٣٣)	ضريبة الدخل
(٢٩ ٥٩٠)	(٤ ٣١٥)	(٥٦ ٥٠٥)	(١٧ ٢١٠)		الضريبة المؤجلة (التزام)
١٠ ٧٨٥ ٦٥٤	(١ ٠٨٠ ٦٧٢)	١٧ ٩٩٧ ٦٧٠	١٤ ٩١٣ ٢٥٤		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
		٠,٢١٤	٠,١٥٣	(٢٣)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

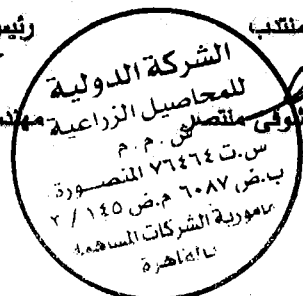
- تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عبد السلام عبد السلام الجبلي

العضو المنتدب

محاسب / احمد ثلوثي



المنير السلي

محاسب / محمد سجاد كبري

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٧٨٥ ٦٥٤	(١ ٠٨٠ ٦٧٢)	١٧ ٩٩٧ ٦٧٠	١٤ ٩١٣ ٢٥٤	أرباح الفترة
٢٣٠ ٠٠٢	(٢٧٩ ٢٦٦)	٢٣٠ ٠٠٢	١٣٤ ٢١٥	الدخل الشامل الاخر
(٩٢٤ ٩٤١)	(٨٢٩ ٩٧٤)	(٢ ٤٥٤ ٢٧٠)	(٢ ٤٨٠ ٥٦٧)	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للأستثمارات المتاحة للبيع
(٦٩٤ ٩٣٩)	(١ ١٠٩ ٢٤٠)	(٢ ٢٢٤ ٢٦٨)	(٢ ٣٤٦ ٣٥٢)	نتائج تعديل أصول شركات تابعة للشركات الشقيقة
١٠ ٩٠ ٧١٥	(٢ ١٨٩ ٩١٢)	١٥ ٧٧٣ ٤٠٢	١٢ ٥٦٢ ٩٠٢	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

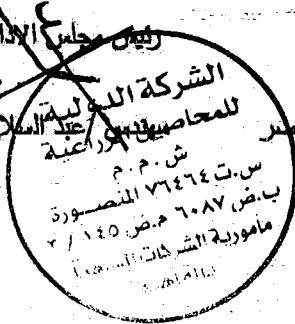
العضو المنتدب

المدير المالي

عبد السلام عبد السلام الجبلي

محاسب / احمد شوقي منتظر

محاسب / محمد سعيد عبدالمعتم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

	صافي ارباح	نتائج تعديل أصول شركات تابعة للشركات التابعة	(الخصائر) / الأرباح	إحطاطي التغير في القيمة الصافية للأستثمارات المتاحة للبيع	إحطاطي	رأس المال	
الإجمالي	الفترة	الدفعات	المرحلة	البيع	قارن	المسود والتمتع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٧ ١٣٤ ٧٨٩	١٢٢ ٠٠٨ ٢٥٤	٢٥ ٠٦٠ ٦٥٤	(١٢٤ ٠٢٥ ٥٦٥)	(٢٥٧ ٢٠٩)	٦ ٧٧٦ ٩٥١	٦٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٩ المحول للخصائر المرحلة التسويات على الخصائر المرحلة
--	(١٢٢ ٠٠٨ ٢٥٤)	--	١٧٢ ٠٠٨ ٢٥٤	--	--	--	إجمالي الدخل الكامل عن الفترة
٥٨٠١ ٣٦٩	--	--	٥٨٠١ ٣٦٩	--	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١٥ ٧٧٢ ٤٠٢	١٧ ٩٩٧ ٦٧٠	(٢ ٤٥٤ ٢٧٠)	--	٢٣٠ ٠٠٢	--	--	إجمالي الدخل الكامل عن الفترة
٢١٨ ٧٠ ٩ ٥١٠	١٧ ٩٩٧ ٦٧٠	٣٢ ٦٠٦ ٣٨٤	(٦ ٢١٥ ٩٩٣)	(٧٧ ٦٠٧)	٦ ٧٧٦ ٩٥١	٦٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٢٥٥ ٣٠٧ ٠٠٤	٢٥ ٣٦٠ ٢٩٢	٢١ ٧٨٠ ٧٨٢	(٦ ٠١٣ ٨٨٥)	(١٦٨ ٧٤٠)	٦ ٧٧٦ ٩٥١	٦٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٠
--	(٢٥ ٣٦٠ ٢٩٢)	--	٢٥ ٣٦٠ ٢٩٢	--	--	--	المحول للخصائر (المرحلة
--	--	--	(١ ٢٦٨ ٠١٥)	--	١ ٢٦٨ ٠١٥	--	المحول للأحطاطي القارن
(٢ ٤١٠ ٤٥٧)	--	--	(٢ ٤١٠ ٤٥٧)	--	--	--	التسويات على الخصائر المرحلة *
١٧ ٥٦٦ ٩٠٢	١٤ ٩١٣ ٢٥٤	(٢ ٤٨٠ ٥٦٧)	--	١٢٤ ٢١٥	--	--	إجمالي الدخل الكامل عن الفترة
٢٢٥ ٤٦٣ ٤٤٨	١٤ ٩١٣ ٢٥٤	٢٩ ٢٩٩ ٧١٥	١٥ ٦٦٧ ٩٢٤	(٢٤ ٥٦٥)	٧ ٥٤٤ ٩٦٦	٦٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

* تتصل التسويات على الخصائر المرحلة في حصة الشركة في التحليلات التي تمت على الارباح / (الخصائر) المرحلة للشركات التابعة خلال الفترة.
الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

المسئول والمختص بالمتقنين
عبد السلام عبد السلام العجلى

شركة التطوير
للمحاصيل الزراعية
ش.م.م.
س.ت ٧٦٤٦٤ المنصورة
ب.ض ٦٠٨٧ م.ض ١٢٥ / ٢
مأمورية الشركات المساهمة
بالقاهرة

المسئول المختص
أحمد شوقي منصور
محاسب /

المسئول المالي
محمد سعيد عبدالقاسم
محاسب /

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨ ٩٧٩ ٧٠٠	١٤ ٩٧٨ ٤٦٤		
١ ٤٠٠ ٧٢١	١ ٣٣١ ٣٨٢	(٤)	
(١٥٢ ٦٠٠)	(١٦٨ ٢٣٧)		
(١٥ ٨٧٣ ٢٥١)	(١٨ ٥٦٩ ٤٥٨)		
(١ ١٤٠ ٠٠٠)	(٤٨٠ ٠٠٠)		
١٣ ٦٤٠ ٨١٥	١٥ ٥٧٢ ٦٢٦	(٢٠)	
(٣٤٤ ٢٠٦)	(١٧ ٩٦٣)	(٢٠)	
٨١ ٧٦١	(٩٥ ٤١٨)		
١٦ ٥٩٢ ٩٤٠	١٢ ٥٥١ ٣٩٦		
٧٢ ٧٥٥ ٩٤٧	(١٩ ٦٨٤ ٦٧٠)		
٢٠ ١٠١ ٠٦٥	(٩ ٤٥١ ٦٤٥)		
(١٤ ٦٩٨ ١٠٩)	(١ ١٢٧ ٢٩٧)		
(٨٠ ٢٥٠ ٩٨٧)	(٤٥ ٠٤٨ ٣١٩)		
—	٣٢٢ ٧٦٦		
(٥٠٣ ٥٣٧)	(١٠ ٤٨٤ ٩٥٥)		
(١٣ ٦٤٠ ٨١٥)	(١٥ ٥٧٢ ٦٢٦)		
٣٥٦ ٥٠٤	(٨٨ ٤٩٥ ٣٥٠)		
(٣٤ ٧١٣ ٠٩٨)	(٥٦٤ ١٠٦)		
٢٥٠ ٠٠٠	١٧٠ ٠٠٠		
—	١٧ ٩٦٣		
١ ٠٢٦ ٠٠٠	٤٨٠ ٠٠٠		
(٢٣ ٤٣٧ ٠٩٨)	١٠٣ ٨٥٧		
٤١ ٠٧٢ ٥٦٧	١٩ ٣٠٤ ٥٩٩		
—	٥٢ ٠٢٦ ٢٥٠		
٤١ ٠٧٢ ٥٦٧	٧١ ٣٣٠ ٨٤٩		
٧ ٩٩١ ٩٧٣	(١٧ ٠٦٠ ٦٤٤)		
٦ ٢٣٤ ٥٦٧	٢٤ ٠٩٥ ٦٦٢		
(٨١ ٧٦١)	٩٥ ٤١٨		
١٤ ١٤٤ ٧٧٩	٧ ١٣٠ ٤٣٥	(١٢-٣)	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي أرباح الفترة قبل الضريبة

تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) 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

فروق إعادة تقييم عملة

أرباح التشغيل

التغيرات

التغير في المخزون

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في الموردين وأوراق الدفع

ضريبة الدخل المسددة

التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى

فوائد ومصروفات تمويلية (مدفوعة)

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(مدفوعات) في أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة

متحصلات من فوائد دائنة

إيرادات كوبونات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية

التغير في أوراق الدفع طويلة الأجل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من 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.

رئيس مجلس الإدارة والمصو الملتكيب

المصو الملتكيب

المدير المالي

مهندس / عبد الملاك العناني

محاسب / أحمد شوقي منتصر

محاسب / محمد سعيد كبد المنعم

للشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

ش.م.م

س.ت. ٧٦٤٦٤ المنصورة

ب.ض. ٦٠٨٧ م.ض. ١٤٥ / ٢

تامورية الشركات المساهمة

بالقاهرة

شركة مساهمة مصرية*
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجاري لشركات الأموال تحت رقم ٧٦٤٦٤ المنصورة بتاريخ ١٢ مايو ١٩٩٥ ومقرها الرئيسي ٧٩ شارع الجيش المنصورة.

- غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في شراء اقطان الزهر من المنتجين أو التجار أو الشركات والتعاقد مع شركات حلج الاقطان لحلج القطن وبيع النواتج وبيع بذرة القطن الناتجة من حلج الاقطان للمعاصر أو الى وزارة الزراعة والتجارة في القطن الشعير والغزل في الداخل والتصدير للخارج وشراء الارز الشعير من المنتجين أو التجار أو من شركات مضارب الارز، وتجارة وتصنيع الارز والشعير ونتاج وتجارة الارز الابيض ومشتقاته، وبيع مشتقات ضرب الارز (كسر ارز الرجيمية - المرس، الخ) والاتجار في الارز الابيض وتصديره، والاتجار في جميع الحاصلات الزراعية من حقلية وبستانيّة وخضراوات، والانتاج والاتجار في البذور والقوايى الزراعية والاعلاف والمواد الخام الخاصة بهم، والاتجار في الاسمدة والمبيدات الحشرية والزراعية، والاتجار في الآلات والمعدات الزراعية بأنواعها، والاتجار في المواد الغذائية، وشراء أو تأجير أراضي ومخازن ومستودعات ومحاليج ومضارب لاستعمالها في اغراض الشركة، ونتاج وتصنيع وتصدير وتسويق والاتجار في المحاصيل الزراعية ومستلزمات الانتاج الزراعي، والعمل في كافة مجالات تنمية الثروة الزراعية بما في ذلك مجالات الانتاج الحيواني والداجني والسمني، والقيام بأعمال استصلاح واستزراع الاراضي، وانشاء وتشغيل المجازر الالية، واقامة مراكز ومحطات الفرز والتعبئة والحفظ والنقل والتداول للمحاصيل الزراعية، واقامة وتشغيل محطات غربلة واعداد القوايى 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 في الزيوت والدهون والشحوم بكافة أنواعها واستئجار الخزانات اللازمة، لهذه الأنشطة واقامة وتشغيل وتأجير واستئجار التلاجت 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 يولييه من كل عام.

- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢١

٢. أسس إعداد القوائم المالية

(أ) 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 :

أولاً: 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 المحتفظ 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 .

وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ باستبدال عبارة "١ يناير ٢٠٢١" بعبارة "١ يناير ٢٠٢٠" ايما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية ورقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه.

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً يقضى بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبى لتطبيق المعيار (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية فى نهاية عام ٢٠٢١، هذا وقد إجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ووافقت على أن يتم إدراج الأثر المحاسبى المجمع بالكامل لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافى عن ذلك.

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

(ب) الالتزام بالمعايير والقوانين

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

(ج) عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة فى عرض القوائم المالية هي الجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

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 السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

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

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 والمعلنه 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 وأهلاكها

- 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 بإقتناء 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 السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

- تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن استبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الاستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الدخل.

تثبت الأصول التي لاتزال في طور الإنشاء تمهيداً لاستخدامها في أغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة مخصصاً منها الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الإستشاريين، ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للاستخدام 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:-

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

(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 صافى 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 الإقرار 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-هـ) استثمارات في شركات شقيقة

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

(٢-هـ) استثمارات متاحة للبيع

تم الإقرار الأولي بالاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة والتي تتضمن الأتعاب والعمولات المدفوعة للوكلاء والمستشارين والسماسرة 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 التغيير في القيمة العادلة مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر 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 الآخر ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح والخسائر.

وفي حالة وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع في تاريخ القوائم المالية تستبعد الخسائر المجمعة التي سبق الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ويعترف بها فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر حتى ولو لم تكن تلك الإستثمارات قد تم استبعادها من الدفاتر، وعند زيادة القيمة العادلة لاية أداة دين مبنوية كماتاحة 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 ملكية مبنوية كماتاح 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-هـ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- هي الأصول المالية المحفوظ 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 الاعتراف 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 المبنوي على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل.

(و) الأصول غير المتداولة المحفوظ بها بغرض البيع

تقيس الشركة الأصل غير المتداول (أو المجموعة الجارى التخلص منها) والمبنوية كأصول محفوظ 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 الإثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة العادلة مضافا 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 الإيراد 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 الأثبات 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 الإستردادية، وتتمثل 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 الإستردادية 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 بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد 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 الإستردادية 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 للبص المادة ٤٨ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يلغى علي الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة اقصاها سنة من تاريخ نقل ملكيتها وإلا التزمت الشركة بتخفيض راس مألها بمقدار القيمة الاسمية لتلك الأسهم

(م) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال (قانوني أو حكمي) 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 للنقد، 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 الاقتراض

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 لإستخدام، 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.

(س) 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 بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات 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 الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية.

(ع) المصروفات

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

(ف) الإحتياطي القانوني

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

(ص) الالتزامات المالية المحملة بفوائد

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

(ق) نظام المعاشات

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

(ر) 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.

(ش) توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.

(ت) أرقام المقارنة

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

الشركة الدولية للمواصلات الزراعية بمساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المقدمة للقران المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤. (١) - أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨٧٣ ٧٩١ ٠٧٠ جنيه مصري، ويشمل فيما يلي :

البيان	أراضي	ورائق	معدات	قل وانتقال	تركيبات	حقوق و حسابات	مكاتب	أثاث ومعدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٠/٧/١	٨٥٠.٨٠١.١٨٠	—	٢٣١١.٩٤٠	٥١٨٥.٣٧٢	٥١٢٢.٠٨٨	١٧٦٧.٥٥٥	٤٩١.٢١٣	١٢٤.٧٦٢.٨٠٠	١.٢٠٢.٨١٥
الإضافات خلال الفترة	—	—	٩.٠٠٦	—	—	٨٩.١٣٠	٤.٧٥٩	—	(١٧١.٦١٥)
الإستبعادات	—	—	(١٢.٢٤٠)	(١٣٨.٤٩٠)	—	(٣٠.٨٨٥)	—	—	١٢٤.٦٩٤.٠٨٠
التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠	٨٥٠.٨٠١.١٨٠	٢٣.٨٠٤.٥٠٢	٢٣.٨٧٠.٦	٥.٠٤٦.٨٨٢	٥.١٢٢.٠٨٨	١.٨٣٥.٧٥٠	٤٩٥.٩٧٢	٢٦٩.١٦٨	١.٥٧٤.٠٦٨٧
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٧/١	—	٤.٠٢٥.٠٧٠	٢٠.٦٨.٤٥٢	٣.٣٦.٥٠٠	٣.٨٦٢.٤١٣	١.١٥٥.٧٨	١٨.٦٧٥	١.٣٢١.٣٨٧	(١.٦٩.٨٥٧)
إهلاكات الفترة	—	٣٥٧.٦٨	٩٥.٤٠	٥٦١.٢٧٨	١٩٥.٤٣٠	١.٠٣.٩٤١	—	—	١٦.٩٠٢.٢٠٧
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠	—	٤.٣٨٢.٧٥٠	٢٠.٦٨.٤٥٢	٣.٩٢٧.٧٧٨	٤.٠٥٧.٨٤٣	٢.١٩.٧٢٠	—	—	١.٠٧.٧٩١.٨٧٣
صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٠/٩/٣٠	٨٥٠.٨٠١.١٨٠	١٩.٤٢٢.٣٦٤	١٥٧.٤٥٢	١.١٢٣.٦٤١	١.٠٦٤.٢٤٥	٥٩٥.٨٦١	٢.٨١٢.٩	٢.٨١٢.٩	١.٠٧.٧٩١.٨٧٣
صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٠/٩/٣٠	٨٥٠.٨٠١.١٨٠	١٩.٧٧٩.٤٣٢	٢٤٣.٤٨٧	١.٨٧٤.٨٧٣	١.٢٥٩.٦٧٤	٦١٢.٤٢٧	٢٢٢.٠٤٥	٢٢٢.٠٤٥	١.٠٩.٠٢٢.١١٩

بلغت التكلفة التاريخية للأصول المساهمة تقريبا بالكامل ومراكز مستخدم في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨٦٨ ٨٦٨ ٠٧٠ جنيه مصري يتألفها كما يلي :-

الأرض	٩٨٠.٦٧٦
أثاث ومعدات مكاتب	٢٦٣.٧٧
رسائل نقل وانتقال	١.٤٤١.٣٢٨
تجهيزات وتركيبات	٣.٤٣٨.٦٨٩
أجهزة وحسابات	٤٩٥.٧٣٩
الإجمالي	٨.٢٦٠.٨٦٨

الشركة النوبلية للمحاصيل الزراعية شركة مساهمة مصرية
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠٢٨٠٦٧ جنية مصري ويتمثل فيما يلي :

الرصيد في	الإضافات	الرصيد في	
٢٠٢٠/٦/٣٠	خلال الفترة	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٤٨١٢٥	٣٤٥٨١٩	٩٠٢٣٠٦	تجهيزات مصنع البودر
٣٧٨٠٤٤٢	١١٥٣٩٢	٣٦٦٥٠٥٠	تجهيزات مشروع جمصة
٥٠٢٨٠٦٧	٤٦١٢١١	٤٥٦٧٣٥٦	

٦. إستثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٤٣٢٦٩٩٢٩ جنية مصري ويتمثل فيما يلي :

إسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للمستثمر فيها	النسبة المسندة	قيمة الاستثمار في	قيمة الاستثمار في
شركات شقيقة	القانوني	المملوكة	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١
							جنيه مصري	جنيه مصري
شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية	ش.م.م	٥٨٠٠٠٠٠	٢٤,١٦	٥	٢٩٠٠٠٠٠٠	١٠٠	٤٥٧٨٢٠٦١	٤٣٢٦١٢٦٨
شركة بولي سيرف للأسمدة و الكيماويات	ش.م.م	٦٦٠١٨٦٢٠	٢٠,٤	١٠٠	٦٦٠١٨٦٢٠	١٠٠	٨٣٦٧٥٢١٩	١٠٠٠٠٨٦٦١
							١٢٩٤٥٧٢٨٠	١٤٣٢٦٩٩٢٩

- تتضمن الأسهم المملوكة للشركة في شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات عدد ٢٦٩٠٨١٥٠ 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 متداولة	أصول	حقوق الملكية تشمل	التزامات	صافي الأرباح (الخسائر)
شركات شقيقة	جنيه مصري	جنيه مصري	الحقوق غير المسيطرة	جنيه مصري	جنيه مصري
			جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة بولي سيرف للزراعة والصناعات الغذائية	١٥٧٤٦٠٠٢٧	٦٥٠٥٨٨٤٠	١٧٩٠١٢١٤٥	--	٣٠١٥٨٨٢
شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات	١٢٩٤٠١٨١١٠	١٧١٥٨٠٧٣٣٤	٥٨١٣١٥٨١٣	٦٨٦٧٩٧٢٤٦	١١٩٦٤٥٩٨٠
					٤٤٥٠٢٧٣٢

* البيانات المالية الواردة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركات الشقيقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الشركة الدولية للحاصلات الزراعية متوكدة مساهمة مصرية
تابع الإفصاحات المتممة للأرقام المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧. إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد إستثمارات مالية متاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٤٨٠٥٤٩ جنيه مصري، ويشمل فيما يلي :

النسبة	القيمة الاسمية	القيمة	نسبة	عدد الأسهم
المستدة	للأسهم	الإسمية	المساهمة	المملوكة
من الاستثمار	المستثمر فيها	المعلاة	%	
%	جنيه مصري	ف		
١٠٠	٧٠٨٧٤٠	١٠	٠,١٨	٧٠٨٧٤
١٠٠	٩٤٥٠٠٠	١٠	٥	٧٣٢١٠
١٠٠	٥٦٦٢٠	١٠٠٠	٢٠	٢٠
		دينار سوداني		
١٠٠	١٢٠٠٠٠٠	١٠	٩,٠٩	١٢٠٠٠٠
٣٩٢٩٤١٦	٣٩٢٩٤١٦			
٤٤٨٠٥٤٩	٤٤٨٠٥٤٩			

إسم الشركة المستثمر فيها

إستثمارات غير مسجلة بالبورصة (سوق غير نشط)

أبو زعل للأسمدة والمواد الكيماوية (ش.م.م)***

المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م)*

فيريكم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.م)**

شركة كبر الشيخ للإستثمار والتنمية (ش.م.م)***

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

** إستثمارات الشركة في شركة فيريكم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.م) والبالغ قيمتها ٥٦٦٢٠ جنيه مصري، مكون لها خسائر إضمحلال بكامل القيمة خلال السنوات السابقة.

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

٨. إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩	إستثمارات بفرض المتاجرة (البنك المصري المتحد)
		<u>(يخصم):</u>
(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	الإضمحلال في قيمة الاستثمار
<u>—</u>	<u>—</u>	

٩. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٣٤ ٢٢٨ ٧٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٣ ٧٦٩ ٢٩٨	٦٥ ٣٥١ ٩٠٢	مشتريات بفرض البيع
٢٠ ٨٠١ ٩٦٧	٧ ٩٩٨ ١٨٥	تكوين سلمي
٨٣٢ ٣٠٧	١ ٧٤٨ ٤١٦	مواد تعبئة وتغليف
١ ٤٢٨	١ ٤٢٨	مهمات وقطع غيار
١٤٤ ٥٥٥	١٣٤ ٢٩٧	الاعتمادات المستندية
<u>٥٥ ٥٤٩ ٥٥٥</u>	<u>٧٥ ٢٣٤ ٢٢٨</u>	

١٠. عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٧٦ ٣٤٩ ١٥٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٥ ٩٥٨ ٢٩١	٥٧ ٣٧٢ ٨٢٥	عملاء
٥٩ ٩٩٨ ٦٠٦	٩٨ ٠٣٥ ٧١٧	أوراق قبض
<u>١٤٥ ٩٥٦ ٨٩٧</u>	<u>١٥٥ ٤٠٨ ٥٤٢</u>	
		<u>(يخصم):</u>
(١٣٢ ١٩٣)	(١٣٢ ١٩٣)	الإنخفاض في قيمة العملاء
<u>١٤٥ ٨٢٤ ٧٠٤</u>	<u>١٥٥ ٢٧٦ ٣٤٩</u>	

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٩ ٥٦٦ ٩٧٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٧٧ ٠٨٥	٣ ٨٨٠ ٦٩٧	مصلحة الضرائب على المبيعات
٤ ٢٩٤ ٠٨٩	٣ ٧١٢ ١٥٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣٠١ ٥٧١	٤٨٤ ٨٨٠	عهد وسلف موظفين
٤٤٩ ٢٩٨	٦٣٥ ٠١٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
١١ ٥٨٥ ٠٣٢	٩ ٠٢٠ ٥٤٤	موردين - دفعات مقدمة
٩٣٧ ١٠٠	٩٥٨ ٦٠٠	تأمينات لدى الغير
١٣٣ ٧٥٠	١٣٣ ٧٥٠	غطاءات خطابات ضمان
١٠٦ ٠٢٣	٧٤١ ٣٣٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٠ ٨٨٣ ٩٤٨	١٩ ٥٦٦ ٩٧٣	

١٢. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧ ١٣٠ ٤٣٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٠٩٥ ٦٦٢	٦ ٧٨٣ ٠٢٨	بنوك - حسابات جارية
—	٣٤٧ ٤٠٧	نقدية بالصندوق
٢٤ ٠٩٥ ٦٦٢	٧ ١٣٠ ٤٣٥	

١٣. بنوك تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٧٤ ٣٣٨ ٤٩٢ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٩٥٥ ٣٠٤	٢٢ ٦٥٨ ٧٠٥	(أ) بنك قطر الوطني الأهلي
١٤ ٨٩٨ ٩٤٨	٣١ ١٣٧ ٣٩٠	(ب) بنك القاهرة
٦٦ ٧٤٢ ٥٦٩	٧٣ ٦٥٧ ٢٤٨	(ج) بنك مصر فرع المتصورة الاسلامي مرابحات
٢٩ ٢٦٤ ٥٤١	٢٧ ٢٠٩ ٦١٦	(د) البنك الزراعي المصري
٢٠ ٦٤٣ ٤٠٢	—	(هـ) البنك العقاري
٣ ٥٢٩ ١٢٩	١٩ ٦٧٥ ٥٣٣	(و) البنك الأهلي المصري
١٥٥ ٠٣٣ ٨٩٣	١٧٤ ٣٣٨ ٤٩٢	

(أ) بنك قطر الوطني الأهلي

- تسهيل جاري 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 إئتماني 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 وبيضان 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 الإسلامى (مراجعات)

- الحد الأول ٧٠ مليون جنيه مصرى يستخدم لتمويل الشراء المحلى او الأستيراد لجميع الخامات ومستلزمات الإنتاج المرتبطة بالنشاط الجارى بالشركة.
- الحد الثانى ٥ مليون جنيه مصرى بغرض إصدار خطابات ضمان ابتدائية ونهائية والتي تدخل ضمن نشاط الشركة لتقديمها للموردين وكأأمين دخول المناقصات.
- الضمانات استمرار رهن عدد ٢٦ 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 مصرى بغرض تمويل جانب من رأس المال العامل.

(و) البنك العقارى

- تسهيل حد جارى مدين بدون ضمان وبيضان 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥٧٢.٥٧٠.٥٧٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٠.٧٤٣.٨٣٨	٣١.٥٢٣.١٠٤	موردون
٥٤.٨٧٥.٠٥٢	١٩.٠٤٧.٤٦٨	أوراق دفع
<u>٩٥.٦١٨.٨٩٠</u>	<u>٥٠.٥٧٠.٥٧٢</u>	

١٥. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٤٨ ٢٢٠ ٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٨٠ ٧٧٢	٣٩٧ ١١٣	ضرائب خصم وإضافة
٨٥ ٧٦٩	٨٩ ٧٥٩	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
١١ ٢٥٧ ٤٥٨	١ ٣٥٦ ٣١٤	عملاء - دفعات مقدمة
٩٩ ٤١٠	٢٠٤ ٥٢٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٧٢ ٩١٠	١٧٣ ٥٣٢	تأمينات لذي الغير
١ ٣١٠ ٥٥٣	١ ٤٠٥ ٠٨٥	مصروفات مستحقة
٢٢٦ ٢٩٨	٥٢١ ٨٩٠	أرصدة دائنة أخرى
١٤ ٦٣٣ ١٧٠	٤ ١٤٨ ٢٢٠	

١٦. رأس المال

١-١٦ رأس المال رأس 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 ٩٠٤ ٢١٣ ٩٠٤ جنيه مصري إلى ١٧٦ ١٧٠ ٥٣٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٧٢ ٣١٦ ٢١١ جنيه مصري لعدد ١٣٦ ١٢٦ ٦٥٨ ١٠ سهم بقيمة إسمية ٢ جنيه مصري للسهم بالإضافة إلى ٥ قروش مصاريف إصدار السهم الواحد عن طريق دعوة قدامى المساهمين هذا وقد تم الأكتتاب في عدد ٩ ٤٢٩ ١٠٠ 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 للرعاية 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 مبلغ ١٠٤ ٠٧٢ ١٦٨ جنيه مصري موزع على عدد ١٠٥٢ ٠٣٦ ٨٤ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجاري بأخر تعديل في تاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤، وفيما يلي بيان المساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢١ :

النسبة	رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الأسهم	الإسم
%	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
٢,٠٩%	٣ ٥٠٧ ٦٤٨	١ ٧٥٣ ٨٢٤	عزة محمد عبدالرحيم شعبان
٣,٨٨%	٦ ٥٢٣ ٢٨٠	٣ ٢٦١ ٦٤٠	دعاء صلاح احمد محمد الحصري
٣,٢٥%	٥ ٤٦٧ ٤١٦	٢ ٧٣٣ ٧٠٨	نافع 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
٣١,٦٠%	٥٣ ١١٩ ١٧٤	٢٦ ٥٥٩ ٥٨٧	آخرون
١٠٠%	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	

١٧. صافي المبيعات

بلغت قيمة صافي المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٧٧ ١٦٢ ٨٦٢ ٣٥٢ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٨ ٥٥٧ ٦٧٣	٩٥ ٨٦٩ ٦٢٥	٣٢٨ ١٢٨ ٤٦٩	٣٥٩ ٢٦٢ ٣٥٧	إجمالي المبيعات
٥٢ ١٠٤	٩١٩ ٤١٢	٨٣٠ ٠٤٧	٩١٩ ٤١٢	إيرادات تشغيل للغير
١١٨ ٦٠٩ ٧٧٧	٩٦ ٧٨٩ ٠٣٧	٣٢٨ ٩٦٨ ٥١٦	٣٦٠ ١٨١ ٧٦٩	
(١ ٦٤٤ ٥١٨)	(٥ ٤٠٠ ٨٣٣)	(١ ٧١٠ ٧٧١)	(٧ ٣١٩ ٥٩٢)	(يخصم):
١١٦ ٩٦٥ ٢٥٩	٩١ ٣٨٨ ٢٠٤	٣٢٧ ٢٥٧ ٧٤٥	٣٥٢ ٨٦٢ ١٧٧	مردودات مبيعات

١٨. تكلفة المبيعات (بالصافي)

بلغت قيمة تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٢٦ ٤٠٥ ٣٢٦ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٣ ٤٩٢ ٩٥٢	٨٥ ٣٩١ ٨٣٨	٣١٢ ١١٧ ٦٢٤	٣٣٢ ٢٣٢ ٧٣٨	تكلفة المبيعات
٣٨٥ ٥٣٧	٧٥٣ ٧٩٤	١ ١٥٥ ٠٥٩	١ ٨٣٣ ٢٥٤	مصروفات المشتريات
٢٠١ ٥٦٥	٥٣ ٥٧٤	٥٠٥ ٦٩١	٥٤٩ ٧٣٦	مصروفات تشغيل محطة الغريلة
١٠٤ ٠٨٠ ٠٥٤	٨٦ ١٩٩ ٢٠٦	٣١٣ ٧٧٨ ٣٧٤	٣٣٤ ٦١٥ ٧٢٨	
(٨ ٦٥٣ ٨٥٦)	(٥١١ ٥٠٩)	(١٥ ١٠١ ٩٨٠)	(٨ ٢١٠ ١٠٢)	(يخصم):
٩٥ ٤٢٦ ١٩٨	٨٥ ٦٨٧ ٦٩٧	٢٩٨ ٦٧٦ ٣٩٤	٣٢٦ ٤٠٥ ٦٢٦	خصم مكتتب

١٩. مصروفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٣ ٦٨٢ ١٣٥ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٢٠ ٣٦١	٢ ١٧٥ ٤٥٠	٥ ٢٨٦ ٩١٩	٦ ٣٢١ ٤٨٣	أجور ومرتبات
٣٥٨ ٧١٦	٣٥٣ ٥٣٤	١ ٠٣٩ ٨١١	١ ٠٤٤ ٦٠٦	مصروفات سيارات
١٠ ٠٠٠	١ ٢٠٠	٥٤ ٩٤٨	٢٩ ٢٠٠	مصروفات دعائية وإعلان
٢٤ ٦١٧	١٢ ٩٧٧	٣٨ ٠٠٩	٣٧ ٤٣٣	مصروفات إنتقال وبدل سفر
٢٠٦ ٨٤٤	٢١٥ ٥٢١	٥٠١ ٥٢٠	٥٩٢ ٧٨٨	تأمينات إجتماعية (حصة الشركة)
٦٣ ٢٢١	٧٤ ٣٤٧	٣٤٠ ٨١٢	٣١٦ ٠٠٦	مصروف تأمين
٤٧ ٧٠٠	٥٠ ٨٧٩	١٢٤ ٨٤٩	١٤١ ٩٢٤	تليفون وفاكس
٢٨ ٢٥٥	٥٥ ٨٢٧	١٠٣ ٥٢٣	٢٠٠ ٢٣٨	مياه وكهرباء
١١ ٩٦٠	٧٤ ٨٢٥	١١٦ ٩٣٦	١٢٢ ٩٤١	رسوم وقراخيص
٨ ٦٠٠	٣٢ ٥١٦	٧٥ ٦٨٠	١٧٨ ١١٦	اتعاب مهنية
٣ ٤٠٦	٥ ٨٩٦	٤ ٥٨٨	٧ ٧٨٢	بريد ودمغة
٢٤ ٢٤٩	١٣٢ ٨٧٣	٨٦ ٨٠٤	٢٦٣ ٧٢٧	صيانة
١٦٢ ٥١٩	٣٧٦ ٢١٨	٣٦٢ ٢٠٦	٩٧٨ ٧٢٦	إيجارات
٤٥١ ٦٠٧	٤٣٤ ٦٨١	١ ٤٠٠ ٧٢٠	١ ٣٣١ ٣٨٢	إهلاك
٢٢٠ ٩٢١	٤١٦ ٣١٢	٨٧٩ ٢٧١	١ ٠٨٧ ١٤٧	أكراميات
—	٢٩ ٠٦٤	٢٤٠٠	٢٩ ٦٦٤	تبرعات
٤٢٣ ١١٠	٣٠٨ ٧٩٣	١ ٦٦٥ ٩٧٥	٩٩٨ ٩٧٢	مصروفات متنوعة
٣ ٧٥٦ ٠٨٦	٤ ٧٥٠ ٩١٣	١٢ ٠٨٤ ٩٧١	١٣ ٦٨٢ ١٣٥	

٢٠. صافي الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت قيمة صافي الفوائد والمصروفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٥ ٥٥٤ ٦٦٤ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨١٠ ٧٥٤	٥ ٠٠٩ ١٥٣	١٣ ٦٤٠ ٨١٥	١٥ ٥٧٢ ٢٢٧	الفوائد والمصروفات التمويلية
(١٣٠)	(٤ ٦٥١)	(٣٤٤ ٢٠٦)	(١٧ ٩٦٣)	(يخصم)
١ ٨١٠ ٦٢٤	٥ ٠٠٤ ٥٠٢	١٣ ٢٩٦ ٦٠٩	١٥ ٥٥٤ ٦٦٤	الفوائد الدائنة

٢١. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٩٧٩ ٧٠٠	١٤ ٩٧٨ ٤٦٥	صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٤ ٢٧٠ ٤٣٢	٣ ٣٧٠ ١٥٥	ضريبة الدخل
		تسويات ضريبية :
		يضاف ضريبة مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم:
٣١٣ ١٨٦	٥٦٥ ٣٥١	مصروفات غير قابلة للخصم
٨١٦	٦ ٦٧٤	تبرعات
	٤ ٢٣٥	الرصيد السالب لأساس الأهلاك
١٤٥ ٩١٢	١٦١ ٣٢٥	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٥٦ ٥٠٠)	(١٧ ٢١٠)	(يخصم) ضريبة مصروفات وأعباء قابلة للخصم:
(٢٥٦ ٥٠٠)	(١٠٨ ٠٠٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
(٣٤ ٣٣٥)	(٣٧ ٨٥٣)	إيرادات كربونات
(٣ ٥٧١ ٤٨١)	(٤ ١٧٨ ١٢٨)	أرباح رأسمالية
٨١١ ٥٢٥	--	حصة الشركة في نتائج أعمال شركات شقيقة
		ضريبة الدخل

٢٢. الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

التزامات ضريبية	التزامات ضريبية	الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي * ٢٢,٥ %
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤ ٧٩٩	١٧ ٢١٠	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها التزام
٦٤ ٧٩٩	١٧ ٢١٠	رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة
١ ١١٧ ٩١١	١ ١٨٢ ٧١٠	رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة
١ ١٨٢ ٧١٠	١ ١٩٩ ٩٢٠	

٢٣. نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٩٩٧ ٦٧٠	١٤ ٩١٣ ٢٥٤	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
(٢ ٤٩٢ ٢٥٥)	(٢ ٠٦١ ٥٧٢)	(يخصم) :-
١٥ ٥٠٥ ٤١٥	١٢ ٨٥١ ٦٨٢	حصة العاملين ومجلس الإدارة في الأرباح
٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	يقسم على
٠,٢١٤	٠,١٥٣	عدد الاسهم
		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
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٢٢١ ٣١٢	٩٥٨ ٤٣٧	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
١٠ ٩٧٨ ٧٢٠	٣٠٥ ٨٢٢	مشتريات بضاعة
٣٤٣ ٧٦٦	١٢ ٤٩٦	مبيعات بضاعة
٥٥١ ٢٦٢	٦٣٨ ٠٨٨	فوائد دائنة
١٢٢ ٩٢٦ ٦٣٤	١٢٩ ٧٣١ ١٣٠	خدمات تشغيل
—	١ ٣٣٣ ١٧٢	مشتريات بضاعة
٥ ٦٣٩ ٩٠٨	٦٢ ١٨٦ ٨٥٩	فوائد مدينة
—	٢١٩ ٢٥٠	مشتريات بضاعة
٧٦ ٠٠٠	٨٦ ٢٥٠	مبيعات بضاعة
٧ ٠٧٤ ٢٣٣	١٢ ٠٦٣ ٨٧٩	مبيعات بضاعة
٢٠ ١٥١ ٤٣٩	٢٢ ٣٣٢ ٩٩٩	مشتريات بضاعة
		مبيعات بضاعة

الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠٢٠ / ٦ / ٣٠	٢٠٢١ / ٣ / ٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٧٣٠ ٢٩٩	—	ضمن الأصول المتداولة
٤ ٤٦٠ ١٠٠	١٢٣ ٣٢٣	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (عملاء)
٥ ٧٧١ ٠٨٨	٧ ١٤٢ ٢٠٩	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (عملاء)
٢٩١ ٥٠٠	٤ ١٤٨	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (موردون دفعات مقدمة)
—	٦ ٤٤١ ٤٧٤	شركة النيل للزراعة والصناعات (عملاء)
١٩٩ ٩٠٥	—	ضمن الإلتزامات المتداولة
٨ ٥٢٦ ٧٠١	٢ ٣١٢ ٦٤١	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (موردون)
٢٩ ٩٤٤ ٦٦١	٣ ٠١٥ ٨٢٧	شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (عملاء دفعات مقدمة)
		شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (موردون)
		شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (موردون)
		ضمن الإلتزامات غير المتداولة
	٥٢ ٠٢٦ ٢٥٠	شركة ابو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (أوراق دفع طويلة الأجل)

٢٥. الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
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.
- الشركة تقوم بتقديم الأقرارات الضريبية المتعمدة في المواعيد القانونية وأخر إقرار تم تقديمه عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢٠.
- السموات من من بداية النشاط حتى ٢٠١٢/٣/٠٦ تم التسوية والسداد.
- السنوات من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ تم الموافقة عليها باللجنة الداخلية وتم إستلام نموذج (١٩) ضريبة غير قابل للطعن.
- السنوات من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم تقديم الإقرارات الضريبية ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

٢-٢٦ الضريبة على المربيات

- تم فحص الشركة حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ ٢٠١٤ تم الفحص والتسوية والسداد.
- السنوات من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ لم يتم الفحص حتى الان.

٣-٢٦ ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى سنة ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وتمت التسوية.
- السنوات من ايلول ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتى الان.

٤-٢٦ ضريبة القيمة المضافة

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام.
- تم الفحص حتى سنة ٢٠١٥/٦/٣٠ وتمت التسوية والسداد.
- السنوات من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ تم الفحص وإستلام نموذج ١٥ 'ض.ق.م'.
- السنوات من ٢٠١٩/٧/١ وحتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ لم يتم الفحص حتى الآن.

٥-٢٦ ضريبة الخصم والتحصيل من تحت حساب الضريبة

- تم الفحص حتى سنة ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وإستلام خطاب يفيد بعدم وجود أى فروق
- السنوات من ايلول ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتى الان.

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 ٢٠٢١٩٩٠٠١٣٠١٢٢٣٣٧٩ بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٢١ بقيمة قدرها ٤٢٠٠٠ جنيه مصرى .

٢٨. الموقف القضائي

لم يتم ضد الشركة أى دعاوى سواء مدنية أو جنائية وإنما 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 في 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.

٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٣٠ 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).

٢-٣٠ 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.

٣-٣٠ 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.

٤-٣٠ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ وقدره ٢٢٤ ٥٠ جنيه مصري ومبلغ وقدره صفر جنيه مصري على التوالي وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :-

<u>المعادل بالجنيه المصري</u>	<u>فائض (عجز) بالعملة</u>	<u>العملات الأجنبية</u>
٥٠ ٢٢٤	٣ ٢١٠	الدولار الأمريكي

و فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي للبنك المركزي في تاريخ القوائم المالية.

٥-٣٠ خطر السيولة والتدفقات النقدية

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

٦-٣٠ 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 تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

مهندس / عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب / احمد شويح

محاسب / محمد سعيد عبد المنعم

