

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١



وحيد عبد الغفار  
وشركاه

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

مصر

ت: ٣١,٣٢,٣٣,٣٤، ٢٢ ٢٣١٠١٠  
ف: ٢٢ ٢٣١٠١٠٣٠

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 ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحتصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" 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 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 رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

#### الإستنتاج

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

#### فترة توجيه إنتباه

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الاحداث الهامة، لم تتوافر بعد لدي إدارة الشركة المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير تلك الأحداث علي قيم بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة، نتيجة إنتشار فيروس كورونا محلياً وعالمياً حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدي إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من تحديد مدي وحجم تأثير تلك الأحداث علي قيم تلك الأصول والالتزامات.

القاهرة في: ١٤ فبراير ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

طارق صلاح

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

بيكر تيلي

وحيد عبد الغفار  
وشركاه

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	الاصول
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١٢ ٤٦٣ ٣٢٤	١١٣ ٣٧٦ ١٢٧	(٤-٣)	<b>الأصول غير المتداولة</b>
١ ٢٤٨ ١٢٥	٤ ٩٢٤ ٢٦٨	(٥-٥٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٤٧ ٥٩٤ ١٠٧	١٩١ ٥٣٣ ٧٤٩	(٦-١٥٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٤ ٤٤٨ ٥٤٩	٤ ٤٤٨ ٥٤٩	(٧-٢٥٣)	إستثمارات فى شركات شقيقة
٢٦٥ ٧٥٤ ١٠٥	٣١٤ ٢٨٢ ٦٩٣		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٧٩ ١٨٨ ٩٤٢	١٠٧ ٩٠٦ ٨٧٩	(٩-٣ز)	مخزون
١٤١ ٩٣٦ ٧٧٤	٨٦ ٤١٨ ٧٧٠	(١٠-٣ح)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٣ ٢٨٩ ٧٨٨	٦٤ ٩٠٤ ٢١٧	(١١-٣ح)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٨ ٦٩٢ ٢١٨	١٩ ٩٤١ ٩٦٠	(١٢-٣ر)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢٦٣ ١٠٧ ٧٢٢	٢٧٩ ١٧١ ٨٢٦		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٥٢٨ ٨٦١ ٨٢٧	٥٩٣ ٤٥٤ ٥١٩		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	١٦٨ ٠٧٢ ١٠٤	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧ ٥٤٤ ٩٦٦	٨ ٧٩١ ١٩٢	(٣ف)	احتياطي قانوني
١٥ ٩٩٩ ٣٨٠	٤٢ ٧٦٥ ٨٩٦		أرباح مرحلة
٢٨ ٤٨٨ ٦٩٠	٢٦ ٢٧٧ ٥٧١		نتائج تعديل أصول شركات تابعة للشركات الشقيقة
١٦٨ ٧٣٩	٣ ٠٩٧ ٦٤٥		فروق تقييم إستثمارات متاحة للبيع لدى شركات شقيقة
٢٤ ٩٢٤ ٥٤٢	٤٩ ١٩٦ ٠١٠		صافي أرباح الفترة / العام
٢٤٥ ١٩٨ ٤٢١	٢٩٨ ٠١٨ ٤١٨		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>اللتزامات غير متداولة</b>
٥٢ ٠٢٦ ٢٥٠	٥٢ ٠٢٦ ٢٥٠		أوراق دفع
١ ٢٦٩ ٦٢٣	١ ٢٨٧ ٣٥٣	(٢٢-٣س)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
٥٣ ٢٩٥ ٨٧٣	٥٣ ٣١٣ ٦٠٣		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>اللتزامات متداولة</b>
١٤٩ ١٥٦ ٥٩٦	١٦٤ ٨٥٨ ٨٩٧	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٧٤ ١٢٤ ٣٦٧	٥٤ ٧٧٨ ٤١٧	(١٤-٣ي)	موردون وأوراق دفع
١ ٥٣٣ ٨٢٠	٣ ٢٦١ ٢٧٠	(٢١-٣س)	ضريبة الدخل المستحقة
٥ ٥٥٢ ٧٥٠	١٩ ٠٤١ ٩١٤	(١٥-٣ي)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٠ ٣٦٧ ٥٣٣	٢٤١ ٩٤٠ ٤٩٨		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
٢٨٣ ٦٦٣ ٤٠٦	٢٩٥ ٢٥٤ ١٠١		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
٥٢٨ ٨٦١ ٨٢٧	٥٩٣ ٤٥٤ ٥١٩		<b>اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

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

- تقرير الفحص المحدود " مرفق "

العضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

محاسب/ احمد شوقي منتصر

محاسب/ محمد سعيد عبد المنعم



رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ عبد السلام عبد السلام

**الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)**  
**عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١**

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٧٣ ٢٩٣ ٢٣٦	١٦١ ٠٢٥ ٠٨٨	٢٦١ ٤٧٣ ٩٧٣	٢٧٦ ١٦٥ ٧٣١	(١٧-٣ط)	صافي المبيعات <b>(بخصم):</b>
(١٥١ ٨٨٤ ٠١٣)	(١٣٨ ٨٣٦ ٣١٤)	(٢٤٠ ٧١٧ ٩٢٩)	(٢٤٢ ٨٠٥ ٢٥٢)	(١٨)	تكلفة المبيعات (بالصافي)
٢١ ٤٠٩ ٢٢٣	٢٢ ١٨٨ ٧٧٤	٢٠ ٧٥٦ ٠٤٤	٣٣ ٣٦٠ ٤٧٩		مجموع الربح <b>(بخصم):</b>
(٢٤٧ ٠٦٦)	(١ ٤٠١ ٤١٨)	(٥٥٤ ٥٤٥)	(١ ٧٥٣ ١٢٠)	(ع٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤ ٥٧٨ ٩٢٦)	(٥ ٦٠٣ ٣٦١)	(٨ ٩٣١ ٢٢٢)	(١٠ ٦٣٠ ٩٧٣)	(ع٣-١٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥ ٥١٧ ٢٧٤)	(٤ ٥٢٦ ٣٤٦)	(١٠ ٥٥٠ ١٦٢)	(٨ ٧١٨ ٢٤٢)	(ع٣-٢٠)	صافي فوائد ومصروفات تمويلية
(٢٣٨ ٠٠٠)	(٢٢٤ ٠٠٠)	(٤٩١ ٠٠٠)	(٤٥٢ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٠ ٥٨١ ٢٦٦)	(١١ ٧٥٥ ١٢٥)	(٢٠ ٥٢٦ ٩٢٩)	(٢١ ٥٥٤ ٣٣٥)		إجمالي المصروفات
١٠ ٨٢٧ ٩٥٧	١٠ ٤٣٣ ٦٤٩	٢٢٩ ١١٥	١١ ٨٠٦ ١٤٤		صافي أرباح النشاط <b>يضاف / (بخصم):</b>
١٠ ٣٧٥ ٩٨٩	٢٨ ٠٤٤ ٦١٥	١٥ ٦٩٨ ٣٣٧	٤٠ ١٣٣ ٦٥٢		حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة
٤٨٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	٤٨٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠		إيرادات كوبونات
(١٣٨)	(٨ ٨٦٤)	٤٣ ٣٣٢	(٣١ ٦٥٥)		(خسائر) / أرباح فروق تقييم عملة
٢٤٦	--	٥٨٧	--		أرباح رأسمالية
٣ ١١٤	٥ ٧٦٥	٤٧ ٦٨٠	٢٦ ٨٧٠		إيرادات أخرى
٢١ ٦٨٧ ١٦٨	٣٩ ٠٧٥ ١٦٥	١٦ ٤٩٩ ٠٥١	٥٢ ٥٣٥ ٠١١		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة <b>(بخصم):</b>
(٤٨ ٠٠٠)	(٦٠ ٠٠٠)	(٤٨ ٠٠٠)	(٦٠ ٠٠٠)		الضريبة المخصومة علي إيرادات الكوبونات
(٤٤٤ ٢٣١)	(٢ ٧٣٧ ٧٠٤)	(٤٤٤ ٢٣١)	(٣ ٢٦١ ٢٧٠)	(ش٣-٢١)	ضريبة الدخل
(٨ ٣٠٥)	(٨ ٢٦٩)	(١٢ ٨٩٥)	(١٧ ٧٣١)	(ش٣-٢٢)	الضريبة المؤجلة (التزام)
٢١ ١٨٦ ٦٣٢	٣٦ ٢٦٩ ١٩٢	١٥ ٩٩٣ ٩٢٥	٤٩ ١٩٦ ٠١٠		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
		٠,١٧	٠,٤٨	(٢٣)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة  
 مهندس/ عبد السلام عبد السلام الجبلى

العضو المنتدب  
 محاسب/ احمد شوقي مننصر

مدير عام الشؤون المالية والإدارية  
 محاسب/ محمد سعيد/ عبدالمنعم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩ ١٩٦ ٠١٠	١٥ ٩٩٣ ٩٢٥	٣٦ ٢٦٩ ١٩٢	٢١ ١٨٦ ٦٣٢
٢ ٩٢٨ ٩٠٦	٤١٣ ٤٨١	(٣٠٧ ١٩٤)	٤١٣ ٤٨١
(٢ ٢١١ ١١٩)	(١ ٦٥٠ ٥٩٣)	(١ ٤٠٦ ٦١٠)	(٨٢٢ ٥٣٨)
٧١٧ ٧٨٧	(١ ٢٣٧ ١١٢)	(١ ٧١٣ ٨٠٤)	(٤٠٩ ٠٥٧)
٤٩ ٩١٣ ٧٩٧	١٤ ٧٥٦ ٨١٣	٣٤ ٥٥٥ ٣٨٨	٢٠ ٧٧٧ ٥٧٥

أرباح الفترة  
الدخل الشامل الاخر  
احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع  
نتائج تعديل أصول شركات تابعة للشركات الشقيقة  
مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة  
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ عبد السلام عبد السلام الجبلى

العضو المنتدب

محاسب/ احمد شوقي منتصر

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

محاسب/ محمد سعيد عبد المتكلم



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

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	صافي أرباح	نتائج تعديل أصول شركات تابعة	الأرباح	فروق تقييم القيمة		إحتياطي	رأس المال	المصدر والمطروح	
				للشركات التابعة	للشركات التابعة				
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٥٣٠٧٠٠٤	٢٥٣٦٠٢٩٢	٣١٧٨٠٢٨٢	(٦٠١٣٨٨٥)	(١٦٨٧٤٠)	٦٢٧٦٩٥١	١٦٨٠٧٢١٠٤	٢٠٢٠	الرصيد في ١ يوليو	٢٠٢٠
--	(٢٥٣٦٠٢٩٢)	--	٢٥٣٦٠٢٩٢	--	--	--	--	--	المحول للخصائر المرحلة
--	--	--	(١٢٦٨٠١٥)	--	١٢٦٨٠١٥	--	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٣٢٤٠٤٣١)	--	--	(٣٢٤٠٤٣١)	--	--	--	--	--	التسويات على الخصائر المرحلة
١٤٧٥٦٨١٣	١٥٩٩٣٩٢٥	(١٦٥٠٥٩٣)	--	٤١٣٤٨١	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٣٦٨٢٣٣٨٦	١٥٩٩٣٩٢٥	٣٠١٢٩٦٨٩	١٤٨٣٧٩٦١	٢٤٤٧٤١	٧٥٤٤٩٦٦	١٦٧٠٧٢١٠٤	٢٠٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠
٢٤٥١٩٨٤٢١	٢٤٩٢٤٥٤٢	٢٨٤٨٨٦٩٠	١٥٩٩٩٣٨٠	١٦٨٧٣٩	٧٥٤٤٩٦٦	١٦٨٠٧٢١٠٤	٢٠٢١	الرصيد في ١ يوليو	٢٠٢١
--	(٢٤٩٢٤٥٤٢)	--	٢٤٩٢٤٥٤٢	--	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	(١٢٤٦٢٢٦)	--	١٢٤٦٢٢٦	--	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
٣٠٨٨٢٠٠	--	--	٣٠٨٨٢٠٠	--	--	--	--	--	التسويات على الأرباح المرحلة *
٤٩٩١٣٧٩٧	٤٩١٩٦٠١٠	(٢٢١١١١٩)	--	٢٩٢٨٩٠٦	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٩٨٠١٨٤١٨	٤٩١٩٦٠١٠	٢٦٢٧٧٥٧١	٤٢٧٦٥٨٩٦	٣٠٩٧٦٤٥	٨٧٩١١٩٢	١٦٨٠٧٢١٠٤	٢٠٢١	الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢٠٢١

\* تشمل التسويات على الأرباح 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.

رئيس مجلس الإدارة

عبد السلام عبد السلام الجبلي

المظهر المنتب

احمد شوقي مختار

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

محمدا سعيد علوانم



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦ ٤٩٩ ٠٥١	٥٢ ٥٣٥ ٠١١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٩٦ ٧٠١	٩٥٨ ٣٢٥	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
(٥٨٧)	--		أرباح رأسمالية
(١٥ ٦٩٨ ٣٣٧)	(٤٠ ١٣٣ ٦٥٢)		حصة الشركة في إنتاج أعمال شركات شقيقة
(٤٨٠ ٠٠٠)	(٦٠٠ ٠٠٠)		إيرادات كوبونات
١٠ ٥٦٣ ٤٧٤	٨ ٧١٩ ٨١٩	(٢٠)	فوائد ومصرفيات تمويلية
(١٣ ٣١٢)	(١ ٥٧٧)	(٢٠)	فوائد دائنة
(٤٣ ٣٣٢)	٣١ ٦٥٥		(خسائر)/ أرباح فروق إعادة تقييم عملة
١١ ٧٢٣ ٦٥٨	٢١ ٥٠٩ ٥٨١		أرباح التشغيل
			التغيرات
(٢٣ ٧٠٢ ٢٢٠)	(٢٨ ٧١٧ ٩٣٧)		التغير في المخزون
(٣ ٠٨١ ٨٤٨)	٥٥ ٥١٨ ٠٠٤		التغير في العملاء وأوراق القبض
(٣ ٢٣٤ ٤٨٨)	(٤١ ٦١٤ ٤٣٣)		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(١٣ ٤٩٩ ٢٦٩)	(١٩ ٣٤٥ ٩٥٠)		التغير في الموردين وأوراق الدفع
--	(١ ٥٣٣ ٨٢٠)		الضرائب المسددة
(٨ ٦٣٦ ٨٩٠)	١٣ ٤٨٩ ١٦٣		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٠ ٥٦٣ ٤٧٤)	(٨ ٧١٩ ٨١٩)		فوائد ومصرفيات تمويلية (مدفوعة)
(٥٠ ٩٩٤ ٥٣١)	(٩ ٤١٥ ٢١١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٣١ ٢٨٧)	(٥ ٥٤٧ ٢٧٠)		(مدفوعات) في أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٣٣٨	--		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤٣٢ ٠٠٠	٥٤٠ ٠٠٠		إيرادات كوبونات
١٣ ٣١٢	١ ٥٧٧		متحصلات من فوائد دائنة
٣١٦ ٣٦٣	(٥ ٠٠٥ ٦٩٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٩ ٤١٣ ٥٢٣)	١٥ ٧٠٢ ٣٠١		التغير في بنوك - تسهيلات إئتمانية
٥٢ ٠٢٦ ٢٥٠	--		التغير في أوراق الدفع طويلة الأجل
٣٢ ٦١٢ ٧٢٧	١٥ ٧٠٢ ٣٠١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٨ ٠٦٥ ٤٤١)	١ ٢٨١ ٣٩٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٤ ٠٩٥ ٦٦٢	١٨ ٦٩٢ ٢١٨		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤٣ ٣٣٢	(٣١ ٦٥٥)		أرباح فروق عملة
٦ ٠٧٣ ٥٥٣	١٩ ٩٤١ ٩٦٠	(١٢-١٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

مدير عام الشؤون المالية والإدارية  
محاسب/ محمد سعيد عبدالمتعم

العضو المنتدب  
ش.م.م. الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية  
س.ت. ٧٦٤٦٤  
استثمارا لقا هيرقن  
٢٠٠ - ٢٠٧  
محاسب/ احمد شوقي  
٢٠٠ - ٢٠٧  
١٤٥ / ٣ / ١٠٠ / ٥  
مامورية صرافب مركز  
كبار الممولين

رئيس مجلس الإدارة  
عبد السلام عبد السلام الجبلى



## الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية

### "شركة مساهمة مصرية"

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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 في القطن الشعر والغزل في 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 الرجيعه - السرس.... الخ) والاتجار في الارز الابيض وتصديره، والاتجار في جميع الحاصلات الزراعية من حقلية وبستانية وخضراوات، والانتاج والاتجار في البذور والتقاوي 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 ومحال 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 والسمكي، والقيام بأعمال استصلاح واستزراع الاراضي، وانشاء وتشغيل المجازر الالية، واقامة مراكز ومحطات الفرز والتعبئة والحفظ والنقل والتداول للمحاصيل الزراعية، واقامة وتشغيل محطات غريلة 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 في الزيوت والدهون والشحوم بكافة أنواعها واستئجار الخزانات اللازمة، لهذه الانشطة واقامة وتشغيل وتأجير واستئجار التلاجات اللازمة لأنشطة الشركة، وتصنيع وتجارة الاعلاف ومستلزماتها، والقيام بأعمال التصدير لكافة الانشطة 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 ٢٠٢١ من مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٢.

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية

### (أ) أحداث هامة

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية و إصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزير  
الاستثمار و التعاون 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 و القياس، 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 و العمليات 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 مصري رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة، الى ذات  
المعايير.

رابعاً: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء، و (١١) الإيراد، و (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير  
التمويلى من معايير المحاسبة المصرية المصدرة 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 بإستبدال عبارة "١ يناير ٢٠٢١" بعبارة  
"١ يناير ٢٠٢٠" اينما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية و رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء  
ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الإستثمار 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 إلزام  
الشركات بالإفصاح الكافى عن ذلك.

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

### (ب) الإلتزام 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 المصري 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 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. وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وتترجم 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 بإقتناء الأصل.
- ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع إقتصادية 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 إستبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الإستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الدخل.

تثبت الأصول التي لاتزال 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:-

نسبة الإهلاك	البيان
٢%	- مباني وإنشاءات ومرافق
٢٠%	- آلات ومعدات
٢٠%	- وسائل نقل وإنتقال
١٢.٥%	- تجهيزات وتركيبات
٦%	- أثاث ومعدات مكاتب
١٢.٥%	- أجهزة و حاسبات

### (ج) التكاليف اللاحقة على الإقضاء

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 الاعتراف 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 الإنهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

### (هـ) تقسيم الاستثمارات

#### (١-هـ) إستثمارات في شركات شقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند اقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يُخفّض الإستثمار 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-هـ) إستثمارات متاحة للبيع

تم الاعتراف الأولي بالإستثمارات 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 الإستثمارات 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 أداه دين مبوبة كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف 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 أدة حقوق ملكية مبوب 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.

#### (هـ-٣) 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 الإعتراف 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 إضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.
- يقاس الأصل المبوب 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) و المبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

#### (ز) المخزون

- يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. و يشير صافي القيمة الاستردادية الى 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

- يتم الإثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة العادلة مضافا إليها تكلفة المعاملة المباشرة، ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلى ويخصم منها خسائر الأنخفاض المقدرة في قيمتها.

#### (ط) تحقق الإيراد

- يتم الإعتراف 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 الإثبات الأولى للموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلى.

### (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 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 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 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 رأس مالها 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 لمناخ إقتصادية يتم استخدامها 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 باستخدام 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 الإقراض

يتم إثبات تكلفة الإقراض كمصروف وفقاً لأساس الإستحقاق، أما بالنسبة لتكاليف الإقراض 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.

#### (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 ببنود 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 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 الإستحقاق.

#### (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) الإلتزامات المالية المحملة بفوائد

يتم الاعتراف الأولي للإلتزامات 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 الأستحقاق 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 الإستحقاق، ويقتصر إلتزام الشركة علي 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 كإلتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.

#### (ت) أرقام المقارنة

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

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤. (أ) أصول ثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢٧ ٣٧٦ ١٣٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

الإجمالي	أثاث ومعدات	أجهزة وحاسبات وبرامج	تجهيزات وتركيبات	نقل وانتقال وسائل	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	السيارات
١٣٩ ٣١٧ ٤٥٣	٥٠٤ ٧٤٢	١ ٨٤٢ ٨١٠	٥ ١٢٢ ٠٨٨	٦ ١١٨ ٢٤٧	٣ ٣٠٨ ٧٠٦	٢٧ ٤٦٩ ٥٥٢	٨٥٠ ٨٠٠ ١٨٠	٢٠ ٢١٧/١
١ ٨٧١ ١٢٨	---	٩٦ ٢٩٥	١ ٥٣٩ ٨٣٣	٢٣٥ ٠٠٠	---	---	---	الإضافات خلال الفترة
١٣٩ ٣١٧ ٤٥٣	٥٠٤ ٧٤٢	١ ٩٣٩ ١٠٥	٦ ٦٦١ ٩٢١	٦ ٣٥٣ ٢٤٧	٣ ٣٠٨ ٧٠٦	٢٧ ٤٦٩ ٥٥٢	٨٥٠ ٨٠٠ ١٨٠	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
١٦ ٩٨٣ ٠٠١	٢٩٤ ١٢٤	١ ٢٧٤ ٣١٧	٤ ١١٠ ٤٤٩	٣ ٦٢٠ ١١٢	٣ ١٨٢ ٨٣٩	٤ ٥٠١ ١٦٠	---	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٧/١
٩٥٨ ٣٢٥	١٢ ٥٦١	٧٠ ٩٨٤	١ ٠٥٢ ١١١	٤٤٥ ٠٧٨	٤٩ ٧٩٥	٧٧٤ ٦٩٦	---	إهلاكات الفترة
١٧ ٩٤١ ٣٢٦	٣٠٦ ٦٨٥	١ ٣٤٥ ٣٠١	٤ ٢١٥ ٦٦٠	٤ ٠٦٥ ١٩٠	٣ ٢٣٢ ٦٣٤	٤ ٧٧٥ ٨٥٦	---	مجموع الأهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١
١١٣ ٣٧٦ ١٢٧	١٩٨ ٠٥٧	٥٩٣ ٨٠٤	٢ ٤٤٦ ٢٦١	٢ ٢٨٨ ٠٥٧	٧٦ ٠٧٢	٢٢ ٦٩٣ ٦٩٦	٨٥٠ ٨٠٠ ١٨٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١
١١٢ ٤٦٣ ٣٢٤	٢١٠ ٦١٨	٥٦٨ ٤٩٣	١ ٠١١ ٦٣٩	٢ ٤٩٨ ١٣٥	١٢٥ ٨٦٧	٢٢ ٩٦٨ ٣٩٢	٨٥٠ ٨٠٠ ١٨٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠

• بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهالكة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٩٤ ٩٧٢ ٨ جنيه مصري بياناتها كما يلي:-

٢ ٩١٢ ٤٦٦	الات ومعدات
٧٧ ٢٦٣	أثاث ومعدات مكاتب
١ ٧٧٨ ٤٤١	وسائل نقل وانتقال
٣ ٤٣٨ ٦٨٩	تجهيزات وتركيبات
٧٦٣ ٣٣٥	أجهزة وحاسبات
<u>٨ ٩٧٢ ١٩٤</u>	الإجمالي



الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإفصاحات المتممة للقرارات المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(ب) أصول ثابتة (بالصافى)

بلغ رصيد الأصول الثابتة بالصافى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٠١١٩٣ وبتنقل فيما يلي:

	أثاث ومعدات	أجهزة وحاسبات وبرامج	تجهيزات وتكسيات	نقل وانتقال	معدات	مرافق	أراضى	البناء
الإجمالي	مكتب	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	التكلفة في ٢٠٢٠/٧/١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإضافات خلال الفترة
١٢٤٧٦٢٨٠٠	٤٩١٢١٤	١٧٦٧٥٠٥	٥١٢٢٠٨٧	٥١٨٥٣٧٢	٣٣١١٩٤٠	٢٣٨٠٤٥٠٢	٨٥٠٨٠١٨٠	الإستعادات
٧٧٥٣٠	--	٧٠٦٩٠	--	--	٦٨٤٠	--	--	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
(٣٣١٢٥)	--	(٢٠٨٨٥)	--	--	(١٢٢٤٠)	--	--	
١٢٤٨٠٧٢٠٥	٤٩١٢١٤	١٨١٧٣١٠	٥١٢٢٠٨٧	٥١٨٥٣٧٢	٣٣٠٦٥٤٠	٢٣٨٠٤٥٠٢	٨٥٠٨٠١٨٠	
١٥٧٤٠٦٨١	٢٦٩١٦٨	١١٥٥٠٧٨	٣٨٦٢٤١٣	٣٣٦٠٤٩٩	٣٠٦٨٤٥٣	٤٠٢٥٠٧٠	--	٢٠٢٠/٧/١ مجمع الأهلاك في
٨٩٦٧٠١	١٢٤١٨	٦٩٥١٠	١٣٧٩٧٢	٣٧٥٣٠٦	٦٣٧٣٩	٢٣٨٠٤٥	--	إهلاكات الفترة
(٣١٣٧٠)	--	(١٩١٣٠)	--	--	(١٢٢٤٠)	--	--	استيعادات مجمع الأهلاك
١٦٦٠٦٠١٢	٢٨١٥٨٦	١٢٠٥٤٥٨	٤٠٠٠٣٨٥	٣٧٣٥٨٠٥	٣١١٩٦٦٣	٤٢٦٣١١٥	--	٢٠٢٠/١٢/٣١ مجمع الأهلاك في
١٠٨٢٠١١٩٣	٢٠٩٦٢٨	٦١١٨٥٢	١١٢١٧٠٢	١٤٤٩٥٦٧	١٨٦٨٧٧	١٩٥٤١٣٨٧	٨٥٠٨٠١٨٠	٢٠٢٠/١٢/٣١ صافى القيمة الدفترية في
١٠٩٠٢٢١١٩	٢٢٢٠٤٥	٦١٢٤٢٧	١٢٥٩٦٧٤	١٨٢٤٨٧٣	٢٤٣٤٨٧	١٩٧٧٩٤٣٢	٨٥٠٨٢٠٣٩	٢٠٢٠/١٢/٣٠ صافى القيمة الدفترية في

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥. مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩٢٤ ٢٦٨ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الإضافات خلال الفترة ٢٠٢١/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٤٢ ٢٤٦	١٩٤ ١٢١	١ ٢٤٨ ١٢٥	تجهيزات مصنع البودر
٢ ٦٠٠ ٠٠٠	٢ ٦٠٠ ٠٠٠	--	دفعات مقدمة لشراء شقة للمقر الإداري
٦٤٧ ٥٠٠	٦٤٧ ٥٠٠	--	دفعات مقدمة لشراء لسيارات
٢٣٤ ٥٢٢	٢٣٤ ٥٢٢	--	تجهيزات مشروع جمصة
٤ ٩٢٤ ٢٦٨	٣ ٦٧٦ ١٤٣	١ ٢٤٨ ١٢٥	

٦. إستثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد إستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٩١ ٥٣٣ ٧٤٩ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

قيمة الإستثمار في ٢٠٢٠/٦/٣٠	قيمة الإستثمار في ٢٠٢١/٩/٣٠	النسبة المسدة	القيمة الاسمية للإسهام المستثمر فيها	القيمة الاسمية للشهم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم المملوكة	الكيان القانوني	إسم الشركة المستثمر فيها شركات شقيقة
جنيه مصري	جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	%			
٤٣ ١٧٥ ٠٩٦	٤٩ ٦٨٧ ٠٢٢	١٠٠	٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٥	٢٤,١٦	٥ ٨٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	شركة بولى سيرف للزراعة و الصناعات الغذائية
١٠٤ ٤١٩ ٠١١	١٤١ ٨٤٦ ٧٢٧	١٠٠	٦٦ ٠١٨ ٦٢٠	١	٢٠,٤٠	٦٦ ٠١٨ ٦٢٠	ش.م.م	شركة بولى سيرف للاسمدة والكيماويات
١٤٧ ٥٩٤ ١٠٧	١٩١ ٥٣٣ ٧٤٩							

وفيما يلي عرض ملخص للقوائم المالية للشركات الشقيقة:

صافي الأرباح (الخسائر) جنيه مصري	التزامات متداولة جنيه مصري	التزامات غير متداولة جنيه مصري	حقوق الملكية تشمل الحقوق غير المسيطرة جنيه مصري	أصول متداولة جنيه مصري	أصول غير متداولة جنيه مصري	إسم الشركة المستثمر فيها شركات شقيقة
١٧ ٨٤٢ ١٦٥	٧ ٥٥٢ ١٢٢	--	٢٠٥ ٦٠١ ٤٦٦	١٢٤ ٦٦٣ ٩٤٥	٨٨ ٤٨٩ ٦٤٣	شركة بولى سيرف للزراعة والصناعات الغذائية
٢٠١ ٨٣٥ ١٥٨	١ ٨٢٧ ٥٥٥ ٤٥٥	٩٢٦ ٧٢٥ ٧٥٠	٧٩٩ ٤٩٤ ٠٦٧	٢ ٢١٨ ٦٨٧ ٢٠٤	١ ٣٣٥ ٠٨٨ ٠٦٨	شركة بولى سيرف للاسمدة و الكيماويات

\* البيانات المالية الواردة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركات الشقيقة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

#### ٧. إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد إستثمارات مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٤٤٨ ٥٤٩ جنيه مصري ويمثل فيما يلي:

النسبة	القيمة الدفترية	المسدة	النسبة	القيمة الإسمية	للأسهم	للإسمية	نسبة	عدد	نسبة	عدد
	في	من	الاستثمار	المستثمر فيها	العلة	للشهم	المساهمة	الملوكة	المساهمة	الملوكة
	القيمة الدفترية في	القيمة الدفترية								
	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١								
٥٠٩ ١٣٣	٥٠٩ ١٣٣	١٠٠	٧٠٨ ٧٤٠	جم	١٠	٠,١٨	٧٠ ٨٧٤			
--	--	١٠٠	٩٤٥ ٠٠٠	جم	١٠	٥	٧٣ ٢١٠			
--	--	١٠٠	٥٦ ٢٢٠	جنيه سوداني	١٠٠ ألف	٢٠	٢٠			
٣ ٩٣٩ ٤١٦	٣ ٩٣٩ ٤١٦	١٠٠	١ ٢٠٠ ٠٠٠	جم	١٠	٩,٠٩	١٢٠ ٠٠٠			
<u>٤ ٤٤٨ ٥٤٩</u>	<u>٤ ٤٤٨ ٥٤٩</u>									

إستثمارات غير مسجلة بالبورصة (سوق غير نشط)

- \* أبو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية (ش.م.م) \*\*
- \* المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م) \*\*
- \* فيركيم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.س) \*\*
- \* شركة كفر الشيخ للإستثمار والتنمية (ش.م.م) \*\*\*
- \* إستثمارات الشركة في الشركة المصرية لإنتاج وتسويق الحاصلات (ش.م.م) والبالغ قيمتها ٩٤٥ ٠٠٠ جنيه مصري مكون لها خسائر إضمحل كامل القيمة خلال السنوات السابقة.
- \*\* إستثمارات الشركة في شركة فيركيم المصرية للأسمدة - بالسودان (ش.م.س) والبالغ قيمتها ٥٦ ٢٢٠ جنيه مصري مكون لها خسائر إضمحل كامل القيمة خلال السنوات السابقة.
- \*\*\* الإستثمارات في كل من شركة أبو زعبل للأسمدة والمواد الكيماوية وشركة كفر الشيخ للإستثمار والتنمية تم استخدام طريقة الكلفة 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

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٧٨٧ ١٠٩	٦ ٧٨٧ ١٠٩	إستثمارات بغرض المتاجرة (البنك المصري المتحد)
		(بخصم):
(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	(٦ ٧٨٧ ١٠٩)	الإضمحلال في قيمة الاستثمار
--	--	

٩. المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠٧ ٩٠٦ ٨٧٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦ ١٣٧ ٥١٧	٩١ ٣٨٣ ٩٢٠	مشتريات بغرض البيع
٢٠ ٦٥٩ ٧٩٢	١٣ ٩٠٣ ٩٢٠	تكوين سلعى
٢ ١٩٨ ٨٥٥	٢ ٥١٧ ٠٣٣	مواد تعبئة وتغليف
١ ٤٢٨	١٠٢ ٠٠٦	مهمات وقطع غيار
١٩١ ٣٥٠	--	الاعتمادات المستندية
٧٩ ١٨٨ ٩٤٢	١٠٧ ٩٠٦ ٨٧٩	

١٠. عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٦ ٤١٨ ٧٧٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥ ٣٥٧ ٩٦١	٢٠ ٩٦٢ ٢٣٠	عملاء
٩٦ ٩٦١ ٠٠٦	٦٥ ٨٣٨ ٧٣٣	أوراق قبض
١٤٢ ٣١٨ ٩٦٧	٨٦ ٨٠٠ ٩٦٣	
		(بخصم):
(٣٨٢ ١٩٣)	(٣٨٢ ١٩٣)	الإنخفاض في قيمة العملاء
١٤١ ٩٣٦ ٧٧٤	٨٦ ٤١٨ ٧٧٠	

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٤ ٩٠٤ ٢١٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٢٥٤ ٦٤٣	٣ ٤٩١ ٦٨٤	مصلحة الضرائب القيمة المضافة
٤ ٦٠٦ ١٧١	٣ ٨٣٤ ٠٤٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٤٥٦ ٩٢١	٦٥٥ ٦٧٥	عهد و سلف موظفين
١ ٣٠٦ ١٨٦	٧٤٢ ٦٧٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١ ٥٦٢ ٠٣٣	٥٥ ٠٢٩ ٨٥٩	موردون - دفعات مقدمة
٩٥٨ ٦٠٠	٩٥٨ ٦٠٠	تأمينات لدى الغير
١٣٣ ٧٥٠	١٣٣ ٧٥٠	غطاءات خطابات ضمان
١١ ٤٨٤	٥٧ ٩٢٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٣ ٢٨٩ ٧٨٨	٦٤ ٩٠٤ ٢١٧	

١٢. نقدية لدى البنوك وبالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك وبالصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٩ ٩٤١ ٩٦٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨ ٤٠٣ ٥٨٨	١٩ ٦٥٤ ٣٠١	بنوك - حسابات جارية
٢٨٨ ٦٣٠	٢٨٧ ٦٥٩	نقدية بالصندوق
<u>١٨ ٦٩٢ ٢١٨</u>	<u>١٩ ٩٤١ ٩٦٠</u>	

١٣. بنوك تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد بنوك تسهيلات إئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٦٤ ٨٥٨ ٨٩٧ جنيه مصري ويتمثل في قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وذلك لتمويل عمليات التشغيل المختلفة وبيانها كما يلي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨ ٦١٢ ٩٠٧	٢٤ ٨٠٧ ٤٦٢	(أ) بنك قطر الوطني الاهلى
١٨ ٩٦٣ ٨٩٣	٣٩ ١٠٢ ٣٧٨	(ب) بنك القاهرة
٧٠ ٨٧٨ ٩٣٧	٥٤ ٨٦٥ ٩٧٩	(ج) بنك مصر فرع المنصورة الاسلامى مرابحات
٢١ ٢٥٣ ٠٩٤	٢٦ ٣٧٩ ٩٥٤	(د) البنك الزراعى المصرى
١٩ ٤٤٧ ٧٦٥	١٩ ٧٠٣ ١٢٤	(و) البنك الأهلى المصرى
<u>١٤٩ ١٥٦ ٥٩٦</u>	<u>١٦٤ ٨٥٨ ٨٩٧</u>	

(أ) بنك قطر الوطنى الأهلى

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

(ب) بنك القاهرة

- تسهيل حد جارى مدين بدون ضمان ووضمان اضافى أوراق تجارية.
- حد التسهيل ٥٠ مليون جنيه مصري (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.

(ج) بنك مصر فرع المنصورة الإسلامى (مرابحات)

- الحد الأول ٧٠ مليون جنيه مصري يستخدم لتمويل الشراء المحلى او الأستيراد لجميع الخامات ومستلزمات الإنتاج المرتبطة بالنشاط الجارى بالشركة.
- الحد الثانى ٥ مليون جنيه مصري بغرض إصدار خطابات ضمان ابتدائية ونهائية والتي تدخل ضمن نشاط الشركة لتقديمها للموردين وكتأمين دخول المناقصات.

(د) البنك الزراعى المصرى

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

(و) البنك الأهلى المصرى

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

١٤. موردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤١٧ ٧٧٨ ٥٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣ ٥٧٧ ٤٥١	٢٩ ٠٦٦ ٣٥٩	موردون
٥٠ ٥٤٦ ٩١٦	٢٥ ٧١٢ ٠٥٨	أوراق دفع
<u>٧٤ ١٢٤ ٣٦٧</u>	<u>٥٤ ٧٧٨ ٤١٧</u>	

١٥. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٩ ٠٤١ ٩١٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٠٩ ٦٨١	٨٤٧ ٩٨٩	ضرائب خصم وإضافة
٨٧ ٤٩٤	٣٥ ٢٢٩	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
١ ٧٦٣ ٦٤٩	١٤ ١١١ ٢٣١	عملاء - دفعات مقدمة
١٩٤ ٠٥٦	٨١ ٣٠٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٢ ٩٢٤	٢٨ ٥٩٧	تأمينات لدي الغير
١ ٤١٥ ٩٠٤	٢ ٦٧٩ ٧٠٧	مصروفات مستحقة
١ ٤٤٩ ٠٤٢	١ ٢٥٧ ٨٦١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥ ٥٥٢ ٧٥٠</u>	<u>١٩ ٠٤١ ٩١٤</u>	

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 الى ١٧٦ ٥٣٠ ١٧٠ جنيه مصري بزيادة قدرها 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 التجارى بتلك الزيادة في ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤.

- وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع وفقاً لآخر التعديلات التي تمت مبلغ ١٠٤ ٠٧٢ ١٦٨ جنيه مصري موزع علي عدد ٥٢ ٠٣٦ ٨٤ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وتم التأشير بالسجل التجارى بآخر تعديل في تاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤، وفيما يلي بيان المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

النسبة	رأس المال المصدر	عدد	الاسم
%	والمدفع جنيه مصري	الأسهم	
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	الصفاء للاستثمار و التوكيلات 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	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
٢.٠٩%	٣ ٥٠٧ ٦٤٨	١ ٧٥٣ ٨٢٤	عزة محمد عبدالرحيم شعبات سليم
٣١.٦٢%	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 ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٣١ ١٦٥ ٢٧٦ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٦ ٦٨٠ ٨٠١	٢٦٣ ٣٩٢ ٧٣٢	١٧٤ ٢٨٣ ٨٢٥	١٦٠ ٦٥٣ ٩٢٦	إجمالي المبيعات
٣٩٠ ٣٦٠	---	---	٣٨٦ ٨٥٠	إيرادات تشغيل للغير
٢٧٧ ٠٧١ ١٦١	٢٦٣ ٣٩٢ ٧٣٢	١٧٤ ٢٨٣ ٨٢٥	١٦١ ٠٤٠ ٧٧٦	
(٩٠٥ ٤٣٠)	(١ ٩١٨ ٧٥٩)	(٩٩٠ ٥٨٩)	(١٥ ٦٨٨)	(بخصم):
٢٧٦ ١٦٥ ٧٣١	٢٦١ ٤٧٣ ٩٧٣	١٧٣ ٢٩٣ ٢٣٦	١٦١ ٠٢٥ ٠٨٨	مردودات مبيعات

١٨. تكلفة المبيعات (بالصافي)

بلغت قيمة تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٥٢ ٨٠٥ ٢٤٢ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٢ ٨٩٠ ٨٤١	٢٤٦ ٨٤٠ ٩٠٠	١٥٨ ٤١٤ ٧٥٠	١٣٨ ٤٨٥ ٣٠٤	تكلفه المبيعات
١ ٢٩٣ ٥٠٤	١ ٠٧٩ ٤٦٠	٤٩٢ ٢٠١	٧٩٧ ٢٦٨	مصروفات المشتريات
٢٠٨ ٤٩٢	٤٩٦ ١٦٢	٣٠٣ ٥٤٤	٧٥ ٢٦١	مصروفات تشغيل محطة الغربية
٢٤٤ ٣٩٢ ٨٣٧	٢٤٨ ٤١٦ ٥٢٢	١٥٩ ٢١٠ ٤٩٥	١٣٩ ٣٥٧ ٨٣٣	
(١ ٥٨٧ ٥٨٥)	(٧ ٦٩٨ ٥٩٣)	(٧ ٣٢٦ ٤٨٢)	(٥٢١ ٥١٩)	(بخصم):
٢٤٢ ٨٠٥ ٢٥٢	٢٤٠ ٧١٧ ٩٢٩	١٥١ ٨٨٤ ٠١٣	١٣٨ ٨٣٦ ٣١٤	خصم مكتسب

١٩. مصروفات عمومية وإدارية

بلغت قيمة مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠ ٦٣٠ ٩٧٣ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٠٧٧ ٩٩٠	٢ ٤٢٩ ٦٠٠	٤ ١٤٦ ٠٣٣	٤ ٧٠٣ ٢٠٩	أجور ومرتببات
٣٤٧ ٧٠٦	٤٣٣ ٤٤٠	٦٩١ ٠٧٢	٨١٨ ٣٥٦	مصروفات سيارات
—	٤ ١٦٠	٢٨ ٠٠٠	٣٨ ٦٧٥	مصروفات دعائية وإعلان
١٥ ٢٤٢	١٣ ٣٢٧	٢٤ ٤٥٦	٢٣ ٠٢٣	مصروفات إنتقال وبدل سفر
١٨٧ ٩٨١	٢٠٣ ٢٣١	٣٧٧ ٢٦٧	٤٠٤ ٤١٩	تأمينات إجتماعية (حصة الشركة)
١٦٨ ٢٥٩	١٢٤ ٩٠٩	٢٤١ ٦٥٩	٢٢٥ ٣٦٩	تأمين
٤٨ ٣١٧	٤٤ ٤١٠	٩١ ٠٤٥	٩٣ ٣٦٨	تليفون وفاكس
١١٥ ٢١٠	٦٢ ٧٥٢	١٤٤ ٤١١	١١١ ٨٦٨	مياه وكهرباء
٣٦ ٢٠٠	٢٩ ٩١٤	٤٨ ١١٦	٥٦ ٦٦٧	رسوم وتراخيص
٢٨ ٢٠٠	١٤٤ ١٤٠	١٤٥ ٦٠٠	٢٢٨ ٣٤٠	اتعاب مهنية
١ ٣٤٠	٥٢٩	١ ٨٨٦	١ ١٤٣	بريد ودمغة
١١٢ ٦٩٢	١٠٢ ٦١٥	١٣٠ ٨٥٤	١٣٢ ٤٢٠	صيانة
٤٩١ ٢٣٩	١٠٩ ٦١٥	٦٠٢ ٥٠٨	٢٢٣ ٩٥٨	إيجارات
٤٤١ ٨٢٣	٤٨١ ٨١٦	٨٩٦ ٧٠١	٩٥٨ ٣٢٥	إهلاك
٣٣٨ ٤٤٩	٤٦٧ ٢٣٣	٦٧٠ ٨٣٥	١ ٠١٣ ٢٠٠	أكراميات
٣٠٠	١٢ ٣٠٠	٦٠٠	٦٩ ٧٠٤	تبرعات
١٦٧ ٩٧٨	٩٣٩ ٣٦١	٦٩٠ ١٧٩	١ ٥٢٨ ٩٢٩	مصروفات متنوعة
<u>٤ ٥٧٨ ٩٢٦</u>	<u>٥ ٦٠٣ ٣٦١</u>	<u>٨ ٩٣١ ٢٢٢</u>	<u>١٠ ٦٣٠ ٩٧٣</u>	

٢٠. صافى الفوائد والمصروفات التمويلية

بلغت قيمة صافى الفوائد والمصروفات التمويلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨ ٧١٨ ٢٤٢ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:-

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٥١٧ ٦٨٠	٤ ٥٢٧ ٣٤٥	١٠ ٥٦٣ ٤٧٤	٨ ٧١٩ ٨١٩	الفوائد والمصروفات التمويلية
(٤٠٦)	(٩٩٩)	(١٣ ٣١٢)	(١ ٥٧٧)	(بخصم):
<u>٥ ٥١٧ ٢٧٤</u>	<u>٤ ٥٢٦ ٣٤٦</u>	<u>١٠ ٥٥٠ ١٦٢</u>	<u>٨ ٧١٨ ٢٤٢</u>	الفوائد الدائنة



٢١. تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٤٩٩ ٠٠١	٥٢ ٥٣٥ ٠١٠	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
%٢٢.٥	%٢٢.٥	سعر الضريبة
٣ ٧١٢ ٢٨٦	١١ ٨٢٠ ٣٧٧	ضريبة الدخل
		<b>تسويات ضريبية :</b>
		يضاف مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم:
٢٩٧ ٢١٣	٥٩٢ ٢٦٢	مصروفات غير قابلة للخصم
١٣٥	١٥ ٦٨٣	تبرعات
٨٧ ٧٥٠	١٥ ٧٥٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
		( يخصم ) مصروفات وأعباء قابلة للخصم:
(١٢ ٨٩٥)	(١٧ ٧٣١)	التزامات ضريبية مؤجلة
(١٠٨ ٠٠٠)	(١٣٥ ٠٠٠)	إيرادات كوبونات
(١٣٢)	--	أرباح رأسمالية
(٣ ٥٣٢ ١٢٦)	(٩ ٠٣٠ ٠٧٢)	حصة الشركة في نتائج اعمال شركات شقيقنة
٤٤٤ ٢٣١	٣ ٢٦١ ٢٧٠	إجمالي الفرق الضريبي
٤٤٤ ٢٣١	٣ ٢٦١ ٢٧٠	إجمالي الضريبة
%٢.٧	%٦.٢١	السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٢. الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

التزامات ضريبية	التزامات ضريبية
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٦ ٩١٣	١٧ ٧٣١
٨٦ ٩١٣	١٧ ٧٣١
١ ١٨٢ ٧١٠	١ ٢٦٩ ٦٢٢
١ ٢٦٩ ٦٢٣	١ ٢٨٧ ٣٥٣

الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي \* ٢٢.٥ %

إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها التزام  
رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة / العام  
رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة / العام

٢٣. نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥ ٩٩٣ ٩٢٥	٤٩ ٠١٤ ٠١٠
(١ ٤٨٠ ٤٤٤)	(٨ ٣٣٦ ٩٣٩)
١٤ ٥١٣ ٤٨١	٤٠ ٦٧٧ ٠٧١
٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢	٨٤ ٠٣٦ ٠٥٢
٠,١٧	٠,٤٨

صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل  
يخصم :-  
حصة العاملين ومجلس الإدارة (المقدرة)  
صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة

المتوسط المرجح لعدد 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	حجم المعاملات خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	طبيعة التعامل	
٣٦٢ ٣٥٥	٨ ٥٧٨	مشتريات بضاعة	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
١١٦ ٨٩٧	٢ ٠٨٦ ٩٧٤	مبيعات بضاعة	
١٢ ٤٩٦	٢٥ ٣١٢	فوائد دائنة	
--	١٤ ٥٣٧	خدمات تشغيل	
١١٥ ٠٥٤ ٢٩٣	١ ٠٥ ٣٩٢ ٧٤٣	مشتريات بضاعة	ابو زعلب للأسمدة والمواد الكيماوية
--	١ ٢٣٣ ٢٨٢	خصم مكتسب	
١٥٦ ٧٨١	--	فوائد مدينة	
٦٠ ١٢٣ ٤٥٩	٢٩ ٩٩٠ ٦١٥	مشتريات بضاعة	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
٢١٩ ٢٥٠	٢٧٩ ٧٣٥	مبيعات بضاعة	
--	٧ ٥٢١	فوائد مدينة	
٣ ٨١٩ ٥٦١	٣٢ ٥٩٩ ٥٦٣	مشتريات بضاعة	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
٢٠ ٤١٢ ١٩٩	٢٨ ١٧٢ ١٦٠	مبيعات بضاعة	
--	٤٤٠ ٥٧٢	خدمات تشغيل	
٨٦ ٢٥٠	--	مبيعات بضاعة	شركة النيل للزراعة والصناعات

الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٢١ جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	الأرصدة الظاهرة ضمن قائمة المركز المالي
٦٠ ٨٤٤	--	ضمن الأصول المتداولة
٢ ٤٣٧ ٩٠٩	--	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (عملاء)
٥٠٠	--	(موردون دفعات مقدمة)
--	٤٧ ٧٣٢ ٧٣١	فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (موردون دفعات مقدمة)
٤ ١٤٨	٣ ٢٢٢	شركة أبو زعلب للأسمدة والكيماويات (موردون دفعات مقدمة)
		شركة النيل للزراعة والصناعات (عملاء دفعات مقدمة)
		ضمن الإلتزامات المتداولة
١ ٠٤٨ ٥٥٨	٧١٠ ١٠٢	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (موردون)
٢ ٠٥٨ ٨٩١	٢٨٥ ٤٩٢	(أوراق دفع)
٧ ٦٦٢ ٧٣١	٣٠٠ ٠٠٠	شركة فيركيم مصر للأسمدة و الكيماويات (أوراق دفع)
--	٩ ٨٠٨ ٤٨٤	موردون
١٠ ٥٧٧ ٦٥٥	--	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات (موردون)
--	٩ ٤٥٠ ٠٠٠	(أوراق دفع)
٢٥ ٤١٢ ٣٤١	٨ ٧٥٦ ٤٨٤	شركة أبو زعلب للأسمدة والكيماويات (أوراق دفع قصيرة الأجل)
٥٢ ٠٢٦ ٢٥٠	٥٢ ٠٢٦ ٢٥٠	(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 ديسمبر ٢٠٢١ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	خطابات ضمان - الجزء غير المغطى
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	
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 حتى ٢٠١٢ تم فحصها وتمت التسوية والسداد.
- السنوات ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤ تم الفحص وتمت الموافقة باللجنة الداخلية.
- السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتى الآن.

### ٢-٢٦ الضريبة على المرتبات

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٤ الي ٢٠١٤ تم الفحص والتسوية والسداد.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ جاري الفحص.
- السنوات ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتى الان.

### ٣-٢٦ ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى سنة ٢٠١٤ وتمت التسوية.
- السنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٩ لم يتم الفحص حتى الآن.

### ٤-٢٦ ضريبة القيمة المضافة

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

### ٥-٢٦ ضريبة الخصم والتحصيّل من تحت حساب الضريبة

- تم الفحص حتى سنة ٢٠١٥ واستلام خطاب يفيد بعدم وجود أى فروق.
- السنوات ٢٠١٦ / ٢٠٢٠ لم يتم الفحص حتى الآن.

## التأمينات

تقوم إدارة الشركة بسداد المستحق عليها لدى هيئة التأمينات الإجتماعية على العاملين المؤمن عليهم لديها وكان أخر إيصال سداد لهيئة التأمينات الإجتماعية برقم ٢٠٢١١٠٠٦١١٣٥٤١ بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢١ بقيمة قدرها ٤٧٨ ٣٩ جنيه مصري

## ٢٧. الموقف القضائي

لم يقم 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.

## ٢٨. أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم مع بداية عام ٢٠٢٠ بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا المستجد مما كان له تأثيراً ملموساً علي 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.

٢٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٩-١ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٩-٢ 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.

٢٩-٣ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغيير 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.

٢٩-٤ 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 يخفض هذا الخطر إلى الحد الأدنى. وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	(عجز)	سعر الصرف
الدولار الأمريكي	(٩٦١ ٦١٩)	١٥.٧٦

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

٢٩-٥ خطر السيولة والتدفقات النقدية

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

٢٩-٦ 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.

رئيس مجلس الادارة

العضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

مهندس/ عبد السلام عبد السلام الجبلى

محاسب/ أحمد شوقي منصر

محاسب/ محمد سعيد عبدالمعتم

