



محمد مصطفى أحمد

محاسب ومراجع قانوني
شباب شراب

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية

عن فترة الثلاثة اشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

وتقرير الفحص المحدود عليها

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	المبنا
٢	- تقرير القحص المحدود
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الدخل
٥	- قائمة الدخل الشامل
٦	- قائمة التعبر في حقوق الملكية
٧	- قائمة التدفقات النقدية
٢٤-٨	- الإيضاحات المشمة للقوائم المالية الدورية



محمد مصطفى أحمد

محاسبون ومراجعون قانونيون
شبابه ضرائب

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السيد / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيمائيات "شركة مساهمة
مصرية"

المقدمة

فما بأصل الفحص المحدود لقائمة المركز المالي - المرفقة - لشركة فيركيم مصر للأسمدة
والكيمائيات "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل
والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ،
وملتصفاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتعلقة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد
القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية (معايير
رقم ٣٠) "القوائم المالية الدورية" ، ولتحصر مسؤوليتنا في إيذاء الاستنتاج على القوائم المالية الدورية في
ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فما بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم
المالية الدورية محل استفسارات بصورة أصلية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ،
وتطبيق إجراءات تعثيرية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في
تفاحه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد
بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في ضئيلة مراجعة ، وطيه فنحن لا
نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر
بعادلة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٧ وعن
أدائها المالي ومغلبها الشامل وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار
المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة : ١٤ مايو ٢٠١٧



شركة فريكيم مصر للاستشارات والكيمويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
٤٠ ٧٦٥ ٤٣٢	٤٠ ١٦١ ٣٧٩	(٥)-(٣-٤)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٠٥ ٨٢٤	٣٧٥ ٢٦٦	(٦)-(٤-٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
<u>٤٠ ٩٧١ ٢٦١</u>	<u>٤٠ ٥٣٦ ٦٤٥</u>		مشتريات تحت التنفيذ
			<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٧ ٩٦٧ ٢٩١	٣٥ ٧٨٦ ٩٥٧	(٧)-(٥-٤)	مخزون
٦٤ ٠٧٣ ٠٠٤	٦٥ ٣٦٨ ١٧٧	(٨)-(٦-٤)	عقار و أوراق قبض (بالصافي)
٤ ٤٨٣ ٦٦٩	٥ ٨٤١ ٩٧١	(٩)-(٦-٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١١ ٤٠٣ ٠٣٩	٢ ١٦٨ ٤٤٣	(١٠)	تفدية بالبنوك والمستوفى
<u>١١٧ ٩٢٧ ٠٥٣</u>	<u>١٠٩ ١٦٥ ٥٤٨</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
<u>١٥٨ ٨٩٨ ٣١٤</u>	<u>١٤٩ ٧٠٢ ١٩٣</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر و المتبوع
٢ ٧٩١ ٣٩٦	٢ ٨٦٥ ١٦٦		إحتياطيات
٢٩٦ ٠١٥	١ ٦٦١ ٨٦٢	(١٢)	أرباح مرحلة
١ ٤٧٥ ٤٠٣	٩٢٤ ٩٤٢		صافي أرباح الفترة / السنة
<u>٣٩ ٦٦٢ ٨١٤</u>	<u>٤٠ ٥٥١ ٩٧٠</u>		<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١ ٠٤٥ ٩٧٢	١ ٠٤٥ ٩٧٢		الالتزامات ضريبية مؤجلة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)-(٧-٤)	أوراق دفع طويلة الأجل
<u>٥ ٠٤٥ ٩٧٢</u>	<u>٥ ٠٤٥ ٩٧٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٠ ٠٧٤ ٥٣٧	٥٥ ٢٦٠ ٧٨٥	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٥١ ١٠٦ ٢٣٦	٤٢ ٧١١ ١٦١	(١٤)-(٧-٤)	موردون وأوراق دفع
٣ ٠٠٨ ٧٥٥	٦ ١٢٢ ٣٠٥	(١٥)-(٧-٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>١١٤ ١٨٩ ٥٢٨</u>	<u>١٠٤ ١٠٤ ٢٥١</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
<u>١١٩ ٢٣٥ ٥٠٠</u>	<u>١٠٩ ١٥٠ ٢٢٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات</u>
<u>١٥٨ ٨٩٨ ٣١٤</u>	<u>١٤٩ ٧٠٢ ١٩٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</u>

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الحنبلي

عضو مجلس الإدارة المنكوب
أحمد عبد الحميد ناصر

المدير المالي
السيد حسن محمد

شركة فريكيم مصر
للإستشارات والكيمويات
٢٠١٨

شركة أيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل "الأرباح والخسائر"
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم	يرادات النشاط
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٧) (١٣.٤)	يخص:
٩.٨٤٢.٩٩٢	١٧٣.٨٥٩٥		تكلفة النشاط
(١٠.٢٠٩.٠٦٧)	(١٤.٦٦٧.٧٩٢)	(١٨)	معدل أرباح التشغيل
(٣٦٦.٠٧٥)	٢.٦٤٠.٨٠٣		يخص:
(٤٦.٧٢١)	(٥٨٥.٦٩٤)		مصروفات بيع وتوزيع
(٧٧٧.١٣٠)	(٨١٣.٩٠٩)	(١٩)	مصروفات صومية وإدارية
(٦٠.٢٠٠)	(٢٥.٩٥٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١.٦٦٤.١٩٦)	١.٩١٥.٢٥٠		صافي أرباح التشغيل
			يضاف:
١.١٧٥.٨٦٠	٢.٤٧٦.٥١٧		فوائد دائنة
-	٢١.٢١٩		فروق عملة
(١.٢٥٢.١٥٣)	(٢.٥١٩.٥٠٦)	(٢٠)	فوائد ومصروفات تمويلية
(١.٧٤٠.٤١٩)	١.١٩٣.٤٧٣		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
			يخص:
-	(٢٦٨.٥٣١)		ضريبة دخل الفترة - المقدرة
٥٢.٩١٧	-	(٢٢) (٤.١١)	الضريبة المؤجلة
(١.٦٨٧.٥٠٢)	٩٢٤.٩٤٢		صافي أرباح الفترة
(.٠٩٦)	.٠٥٣	(٢١)	نسب المساهم في أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
 عبدالسلام عبدالسلام الجبشي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
 أحمد عبد الحميد ناصر

المدير المالي
 السيد حسن محمد

شركة أيركيم مصر
 للأسمدة والكيماويات
 عن طريق البريد الإلكتروني

شركة أيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل
عن التلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٣/٣١</u>	<u>إيضاح</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
(١ ٦٨٧ ٥٠٢)	٩٢٤ ٩٤٢	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
--	--	<u>بنود الدخل الشامل الأخرى:</u>
--	--	فروق ترجمة الكيانات الأجنبية
--	--	أرباح (خسائر) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
--	--	تغطية التدفق النقدي
--	--	نسب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى في الشركات التابعة
<u>(١ ٦٨٧ ٥٠٢)</u>	<u>٩٢٤ ٩٤٢</u>	إجمالي الأرباح الشاملة عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
 عبد السلام عبد السلام الجيني

عضو مجلس الإدارة الممثل
 أحمد عبد الحميد ناصر

المدير المالي
 السيد حسن محمد



شركة فوركوم مصر للأسناد والكمبيوتر
مشاركة مساهمة مصرية

قائمة التدفّر في حقوق الملكية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإجمالي	صافي أرباح السنة	الصندوق من الأرباح المرحلة (أسهم مجانية)	صافي أرباح المرحلة	الأرباح المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصنّف والمنطوق	التبيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٤٠.٠٣٩.٢٢٧	٤.٣٨٩.٠٨٢	--	٣.٠٧٨.٣٠٢	٣.٥٧١.٩٤٢	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
--	(٤.٣٨٩.٠٨٢)	--	٤.٣٨٩.٠٨٢	--	--	--	إتقال أرباح عام ٢٠١٥ في الأرباح المرحلة
--	--	--	(٢١٩.٤٥٤)	٢١٩.٤٥٤	--	--	الوصول إلى الاحتياطي القانوني
--	--	٥١٠٠.٠٠٠	(٥١٠٠.٠٠٠)	--	--	--	الوصول من الأرباح المرحلة (أسهم مجانية)
١٧.٢٢٢	--	--	١٧.٢٢٢	--	--	--	تعديلات على الأرباح المرحلة
(١.٩١٥.٥٠٦)	--	--	(١.٩١٥.٥٠٦)	--	--	--	توزيعات أرباح
(١.٦٨٧.٥٠٢)	(١.٦٨٧.٥٠٢)	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٣٦.٤٥٣.٥١٢	(١.٦٨٧.٥٠٢)	٥.١٠٠.٠٠٠	٢.٧٩١.٢٩٦	٢.٧٩١.٢٩٦	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
--	--	(٥.١٠٠.٠٠٠)	--	--	--	--	استكمال رأس المال بالاسهم المجانية
٤٦.٣٦٧	--	--	٤٦.٣٦٧	--	--	--	تعديلات على الأرباح المرحلة
٣.١٦٢.٩٠٥	٣.١٦٢.٩٠٥	--	--	--	--	--	أرباح الفترة من ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠١٦/٢٠١٧
٣٩.٦٦٢.٨١٤	١.٤٧٥.٤٠٢	--	٢.٧٩١.٢٩٦	٢.٧٩١.٢٩٦	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٩.٦٦٢.٨١٤	١.٤٧٥.٤٠٢	--	٢.٧٩١.٢٩٦	٢.٧٩١.٢٩٦	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
--	(١.٤٧٥.٤٠٢)	--	١.٤٧٥.٤٠٢	--	--	--	إتقال أرباح عام ٢٠١٦ في الأرباح المرحلة
--	--	--	(٧٢.٧٧٠)	٧٢.٧٧٠	--	--	الوصول إلى الاحتياطي القانوني
(٣٥.٧٨٦)	--	--	(٣٥.٧٨٦)	--	--	--	تعديلات على الأرباح المرحلة
٩٢٤.٩٤٢	٩٢٤.٩٤٢	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٤٠.٥٥١.٩٧٠	٩٢٤.٩٤٢	--	١.٦٦١.٨١٢	٢.٨٦٥.١٦٦	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

شركة فوركوم مصر
للأسناد والكمبيوتر
مشاركة مساهمة مصرية

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الحسيني

عضو مجلس الإدارة المنتخب
محمد عبد الحميد ناصر

المدير المالي
محمد حسن محمد

شركة أريكم مصر للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التكاليف النقدية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

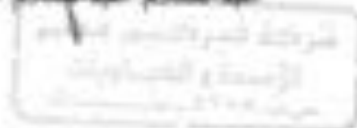
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ٧٤٠ ٤١٩)	١ ١٩٣ ٤٧٣	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٩٧٧ ٩٦٩	٩٦١ ٥٧٣	(٥) (٣-٤)
١ ٢٥٢ ١٥٣	٢ ٥١٩ ٥٠٦	(٢٠)
(١ ١٧٥ ٨٦٠)	(٢ ٤٧٦ ٥١٧)	
(٦٨٦ ١٥٧)	٢ ١٩٨ ٠٢٥	
		تغير في بنود رأس المال العامل
٤ ٦١٤ ٧٦٩	٢ ١٨٠ ٤٣٤	(٧) (٥-٤)
٢ ٨٠٧ ٤٧٧	١ ١٨١ ٣٤٤	(٨) (٦-٤)
٧٥١ ٦٩٢	(١ ٣٥٨ ٣٥٢)	(٩) (٦-٤)
(١ ٢٢٢ ٥٥٠)	(٨ ٢٩٥ ٠٧٥)	(١٤) (٧-٤)
٤ ٥٥٧ ٩٧١	٢ ٨٥٥ ٠١٩	(١٥) (٧-٤)
(١ ٢٥٢ ١٥٣)	(٢ ٥١٩ ٥٠٦)	(٢٠)
٩ ٤٧٠ ٥٤٩	(٢ ٨٥٨ ١٠١)	
		صافي التكاليف النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		تكاليف النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٨ ٧٦٨)	(٣٥٧ ٥٢٠)	
(١ ٢٤٩ ٧٨٩)	(١ ٦٩ ٤٣٧)	(٥) (٣-٤)
(١ ٣٠٨ ٥٥٧)	(٥٢٦ ٩٥٧)	
		صافي التكاليف النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		تكاليف النقدية من الأنشطة التمويلية
١٧ ٢٢٣	(٢٥ ٧٨٦)	
(٢ ٤٤٩ ٦٣٥)	(٤ ٨١٣ ٧٥٢)	(١٣)
(١ ٩١٥ ٥٠٦)	-	
(٤ ٢٤٧ ٨١٨)	(٤ ٨٤٩ ٥٣٨)	
		صافي التكاليف النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٣ ٨١٤ ١٧٤	(٩ ٢٣٤ ٥٩٦)	
٨٩ ٦٢٩	١١ ٤٠٣ ٠٣٩	
٣ ٩٠٣ ٨٠٣	٢ ١٦٨ ٤٤٣	
		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبدالسلام الجبلي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أحمد عبد الحميد ناصر

المدير المالي
سيد حسن محمد



شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "فيركيم" (م) عبد السلام عبد الجبلي وشريكه شركة تضامن بتاريخ ٢٠٠١/٦/٢٨ وهو تاريخ مزاولة النشاط.
- بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٣ تم التغيير في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (م) عبد السلام عبد الجبلي وشريكه -
- بتاريخ ٢٠٠٧/٨/٦ تم التغيير في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات وتحويل الكيان القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.
- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

٢- غرض الشركة

- ويتمثل غرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع للخلط والتعبئة للأسمدة الكيماوية والمبيدات الزراعية والحشرية والهرمونات ومنظمات النمو الزراعية.
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٧.

٣- مقر الشركة

- مدينة السادات - المنطقة الصناعية الرابعة - قطعة رقم ١٢٠ - المنوفية

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-١ أسس إعداد القوائم المالية:

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وملحقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- يخضع إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصري فيما الإدارة يعمل تقديرات وتقريظات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢-٤ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالتفكر على أساس سعر الصرف السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملات، وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية والمعدلة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة بزيادة الدخل.

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة التي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة.

٣-٤ الأصول الثابتة وإهلاكها:

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالمركز المالي مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناشئة عن الانخفاض في قيم الأصول - إن وجد- ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول. هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المثلي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المثلي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صفى القيمة التقديرية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المثلي بعد تحيله.

وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الأصول وذلك لغرض حساب الإهلاك:

نسبة الإهلاك	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	البيان
٢-٥%	٢-٥٠	مباني وإنشاءات ومرافق
٢٠-٩%	١١, ١١-٥	ألات ومعدات ووحدات إنتاج
٢٠%	٥	وسائل نقل ونقل
٦%	١٦, ٦٦	كاث
١٢,٥%	٨	أثاث مكتبية
٢٠%	٥	أجهزة كهربائية
٢٠%	٥	معد وأثاث
٢٠%	٥	أجهزة كمبيوتر

٤-٤ التكاليف اللاحقة على الإقتناء:

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية كأصول ثابتة منفصلة. ولهذا على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات، كما أن النفقات التي تحدث لاستبدال مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة من السجلات والتفكر ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صفى عند الاستبعاد- إن وجد - والقيمة التقديرية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من التفكر في قائمة الدخل.

٤-٤ مشروعات تحت التنفيذ:

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة وبالضرورة اللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أُلقي من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنهاء منها وتكون مدخلة لغرض التي إلتصت من أجله.

6-1 المخزون:

يثبت المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعة أيهما أقل. وتتمثل صافي القيمة البيعة في سعر البيع المقرر في النشاط العادي مخصوماً منه الكلفة المقررة لإستكمال البلد بالإضافة إلى المصاريف البيعية.

كما تتمثل كلفة المخزون في كلفة الشراء بالإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول المخزون إلى الموقع وبالعالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام، ويتم تحديد كلفة المخزون وفقاً للمتوسط المرجح.

7-1 العلاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى:

تثبت أرصدة العلاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية، وتظهر بالمركز المالي بأصافي مخصوماً منها لية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة - ليصاح (٦٤٧).

٧-١ الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى:

تثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالتقييم التي من المتوقع سدادها مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي أستفادت منها الشركة.

8-1 التخفيض قيمة الأصول:

يتم دراسة القيمة النظرية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضرورية الموجهة) في تاريخ إعداد المركز المالي وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة الفائلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها النظرية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها الفائلة للإسترداد ويحصل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المحللة.

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

9-1 المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال (قانوني أو حكومي) يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بحسب التوقعات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل التقدير حالي.

١٠.٤ تكلفة الإقراض:

بالنسبة لتكاليف الإقراض والمعلقة مباشرة بالقتاد أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة لترسمة فيتم رسالتها على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام ، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسمة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة لترسمة للإستخدام في القروض الذي نشأت من أجله.

١١.٤ ضريبة الدخل:

تضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة الموجبة، ويتم إثباتها بقيمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بتلود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع لضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى القروض الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة الموجبة والناتجة عن القروض الزمنية المؤقتة بين القيمة النظرية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجبة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو نسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية الموجبة المنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنقاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية الموجبة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٢.٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

تمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات التابعة وكبار المساهمين والديون والإئرة العليا للشركة وتمثل أيضا الشركات المسيطرة عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو لملوؤ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة.

ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة ولا توجد معاملات اطراف ذات العلاقة بخلاف ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم (١٧).

١٣.٤ تحقق الإيراد:

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
 - أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
 - إمكانية تحديد قيمة للتكاليف التي تحصلها أو ستحصلها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- يتحقق الدخل من الفوائد على أساس نسبة زمنية لغداً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١١.١ المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٥.١ الاحتياطي القانوني:

طبقاً للنظام الأساسي لشركة يتم تجنيد ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجب إيقاف تجنيد هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم إستئناف تجنيد ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

١٦.١ نظام معاشات العاملين:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لمصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ، ويقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

١٧.١ التقفية وما في حكمها:

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

١٨.١ توزيعات الأرباح:

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

١٩.١ الدخل الشامل:

هو التغير في حقوق حملة الوثائق خلال الفترة والبالغ عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه. ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كل من "الأرباح أو الخسائر" و"الدخل الشامل الأخر".

٢٠.١ الأرقام المقارنة:

يعاد تويبب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٦- مشتريات تحت التنفيذ

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٣/٣١</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٦١.٩٥	٢١٧.٥٧٩	إنشاء وحدة إنتاج
١٢٩.٠٧٧	١٥٢.٠٣٠	مباني وإنشاءات
١٥.٦٥٧	١٥.٦٥٧	وسائل نقل
<u>٢٠٥.٨٢٩</u>	<u>٣٨٥.٢٦٦</u>	

٧- المخزون

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٣/٣١</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٢٩.٩٧٩.٧٥٤	٢٨.٨٢٦.٩٠٢	مواد خام
٦.٥٧٠.٢٦٦	٤.٥٩٠.٢٧٩	إنتاج تام
٧.٧١٧٢	٩٩٦.٩٤٥	مواد تعبئة وتغليف
١.٢٨٠.٤٠١	١.٢٤٦.٢٧١	قطع غيار
٢٩.٦٩٨	٢٦.٢٦٠	أنوات كتابية
<u>٣٧.٩٦٧.٢٩١</u>	<u>٣٥.٧٨٦.٩٥٧</u>	

٨- صلاصه و أوراق قبض (بالمصري)

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٣/٣١</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
١٤.٥٨٧.١٣٦	٩.٩٦٦.٧٧٨	صلاصه
٤٩.٤٨٥.٨٦٨	٥٥.٤٠١.٢٦٩	أوراق قبض
<u>٦٤.٠٧٣.٠٠٤</u>	<u>٦٥.٣٦٨.٠٤٧</u>	

٩- مدينون و أرصدة مدينة أخرى

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٣/٣١</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
١٧٩.٥٥٠	٢٠٢.٢٠٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
١.٣٨٧.٣٨٧	٢.٦٦٧.٥٤٣	موردون - دفعات مقدمة
٤٨٧.٠٥٧	٤٠.٤٤٦	إعتمادات مسكنية
١.٤٢٠.٣٣٧	١.٨٣٢.٠٣٠	تأمينات لدى الغير
٢٥٦.٤٢٣	٣٤٦.٢٩٥	أرصدة مدينة أخرى
٥٤.٠٠٠	٥٤.٠٠٠	خطأ خطابات ضمان
٦٩٨.٨٦٥	٧.٤.٣٤٨	مصلحة الضرائب (دفعات مقدمة)
<u>٤.٤٨٣.٦٦٩</u>	<u>٥.٨٤١.٩٧١</u>	

١٠- تقنية بالبنوك والمستوفي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٩٤٤ ١٥٧	١ ٣٥٦ ٣٨٩	بنوك - حسابات جارية
١٥٨ ٨٨٢	٨١٢ ٠٦١	تقنية بالمستوفي
<u>١١ ٤٠٣ ٠٣٩</u>	<u>٢ ١٦٨ ٤٥٠</u>	

١١- رأس المال

١١-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري).

١١-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري منه ١٩ ٥٠٤ ٨٠٠ جنيه حصة عينية والباقي مبلغ ١٠ ٤٩٥ ٢٠٠ حصة نقدية موزع على عدد ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢ جنيه مصري.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١/١٩ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع عن طريق توزيع ٢ ٥٥٠ ٠٠٠٠ سهم مجاني بواقع ١٧ سهم مجاني لكل ١٠٠ سهم بأجمالي مبلغ ٥ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ممولة من أرباح العام والأرباح المرحلة الظاهرة بالقوائم المالية لعام ٢٠١٥ ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة خمسة وثلاثون مليون ومائة ألف جنيه مصري وتم النشر في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٦/٨/٧.

١١-٣ هيكل رأس المال

النسبة	رأس المال المصدر والمدفوع	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	الإسم
%	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٦,٧٢	١٢ ٨٨٨ ٩٦٨	٢	٦ ٤٤٤ ٤٨٤	الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات (توصية بسيطة)
١٥,٦٧	٥ ٥٠٠ ٥٢٨	٢	٢ ٧٥٠ ٢٦٩	الشركة الدولية للمحاصيل الزراعية (ش.م.م)
١١,٦٢	٤ ٠٧٧ ٤٥٠	٢	٢ ٠٣٨ ٧٢٥	نايف فهمي فهمي عبدالمجيد
٨,٩٥	٣ ١٤٦ ٤٥٠	٢	١ ٥٧٠ ٧٢٥	شريف مصطفى الجبلي
٨,٩٣	٣ ١٣٥ ٦٠٠	٢	١ ٥٦٧ ٨٠٠	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
٦,٢٨	٢ ٢٠٥ ٤٥٠	٢	١ ١٠٢ ٧٢٥	الصفا للاستثمار والتوكيلات التجارية (ش.م.م)
١١,٨٢	٤ ١٥٠ ٥٤٤	٢	٢ ٠٧٥ ٢٧٢	آخرون
<u>١٠٠</u>	<u>٣٥ ١٠٠ ٠٠٠</u>		<u>١٧ ٥٥٠ ٠٠٠</u>	

١٢ - أرباح مرحجة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣.٧٨٢.٠٢	٢٩٦.٠١٥	الرصيد في بداية الفترة
		بضاف:
٤.٣٨٩.٠٨٣	١.٤٧٥.٤٠٣	أرباح العام السابق
١٧.٢٢٣	--	العائد على النفقات المتقدمة
٤٦.٣٦٧	--	قيمة رد ضريبة الدخل على الأقرار المعدل عام ٢٠١٤
		بخس:
(٢١٩.٤٥٤)	(٧٣.٧٧٠)	احتياطي قانوني
(٤١٦.٩٦٣)	--	توزيعات التأمين
(٢٢٥.٢٦٧)	--	حصة مجلس الإدارة
(١.٢٧٣.٢٧٦)	--	توزيعات المساهمين
(٥.١٠٠.٠٠٠)	--	زيادة رأس المال
--	(٣٥.٧٨٦)	تسويات على ضرائب الدخل عن عام ٢٠١٦
<u>٢٩٦.٠١٥</u>	<u>١.٩٦١.٨٦٢</u>	

١٣ - البنوك الدائنة - تسهيلات الائتمانية:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١١.٨٦٦.٦٧٩	١٢.٦٦٥.٤١٠	بنك قطر الوطني الاهلي
١٩.٩٨٩.٩١٧	١٩.٩٩٦.٥٧٩	بنك الشركة مصر
١٣.٧٦٢.٢٩١	١٤.١٣٠.٨٠٧	بنك بلوم مصر
٥.٧٨٢.٣٣٩	٧٢١.٦٠١	بنك قطر الوطني الاهلي
٨.٦٧٣.٣١١	٧.٧٤٥.٨٨٨	البنك المصري الخليجي - بنوك بائنة
<u>٦٠.٠٧٤.٥٣٧</u>	<u>٥٥.٢٦٠.٧٨٥</u>	

بنك قطر الوطني الاهلي:

تسهيل جاري مدين بضمان اوراق تجارية واعتمادات مستندية وخطابات ضمان تستحق خلال ثلاثة شهور بمبلغ ١٥ مليون جنية مصري.

بنك الشركة مصر:

شروط ائحة الحيازي ويستخدم في فتح اعتمادات مستندية محلية وخارجية وقبول مستندات تمصيل لاسيما بضائع من ذات نشاط العميل بحيث لا تقل قيمة البضائع المخزونة بالمخازن المفتوحة عن ١٢٥% من الرصيد المدين المقابل لها على ان تقوم الشركة بسداد ١٠% كغطاء نقدي عند الفتح من مواردها الخاصة مع العلم ان مبلغ التسهيل المسموح للشركة ٢٠ مليون جنية مصري.

بنك بلوم مصر:

تسهيل جاري مدين بضمان اوراق تجارية تستحق خلال ستة اشهر بمبلغ ١٥ مليون جنية مصري.

البنك المصري الخليجي:

تسهيل جاري مدين بمبلغ ٢٠ مليون جنية مصري عبارة عن:
١٠ مليون جنية مصري اوراق تجارية تستحق خلال اربعة شهور.
١٠ مليون جنية مصري اعتمادات مستندية تستحق خلال خمسة شهور.

١٤- موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦ ٧٤٧ ٤٧٧	٢٨ ٦٧١ ٦٦٦
٤ ٢٥٨ ٧٥٩	١٤ ٠٤٠ ٠٥٠
<u>٢١ ٠٠٦ ٢٣٦</u>	<u>٤٢ ٧١١ ٦٦٦</u>

موردون
أوراق دفع

١٥- دائون و أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٧٨٦	٢ ٧٩٢ ٣٦١
٣٤ ١٨٢	٣٨ ١٨٢
٦٩ ٨٤٥	٩٤ ٤١٦
٣٠٥ ٩٤٧	٣١٦ ٤٠١
٢٨٢ ٦٧٧	٦٨٩ ٦٥٣
١٢٠ ٥٨٤	٨١ ١٧٩
٢٧٥ ٠٠٣	٤١ ٧٧٠
١٧٨ ٧٥٣	٧٣٦ ٧٠٣
١٩ ٣٣٦	١ ٦٧١
٩٣٤ ٣١٢	٨٣١ ٨٣٠
٣٨٥ ٢٤٣	٥٧٧ ٨٧١
١ ٠٨٧	٢٦٨
<u>٣ ٠٠٨ ٧٥٥</u>	<u>٦ ١٣٢ ٣٠٥</u>

صلاء - دفعات مقدمة
تأمينات للغير
تأمينات اجتماعية
صندوق الإسدة
أرصدة دائنة أخرى
مصرفات مستحقة
ضريبة الخصم والتخصيص
ضريبة الدخل
ضريبة كسب العمل
ضرائب قيمة مشتقة
القبالة الزراعية
ضريبة التمتع

١٦- أوراق دفع طويلة الأجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>٤ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٤ ٠٠٠ ٠٠٠</u>

أوراق دفع حق عام ٢٠١٩

١٧- إيرادات النشاط

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ٨٣٣ ٣٩٢	١٣ ٣٦٣ ٠٥٩
٩ ٦٠٠	٣ ٩٤٥ ٥٤٣
<u>٩ ٨٤٢ ٩٩٢</u>	<u>١٧ ٣٠٨ ٥٩٥</u>

إيرادات المبيعات
إيرادات تشغيل للغير

١٨ - تكلفة التشغيل

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣١ ٢٧٢ ٩٧٤	٣٧ ٩٦٧ ٣٩١	مخزون أول العدة
		يضاف :
٢ ٩٧٠ ٣٤٨	٨ ٠٥٢ ١٣٠	مشتريات مواد خام
٣٩٨ ٢٠٨	٩٢٢ ٠٢٣	مشتريات مواد تعبئة وتغليف
١٢١ ١٨٩	٣١٧ ٥٦٧	مشتريات قطع غيار
١ ١٩٩ ٤٥١	٢ ٢٦٢ ٣٣٤	مصروفات التشغيل
١ ٠٤٣	٨ ٧٦٤	مصروفات المشتريات
—	١٨ ١٠٢	مشتريات أدوات مكتبية
٩٠٤ ٥٥٩	٩٠٦ ٤٣٨	إهلاك
		يخصم :
(٢٦ ٦٥٩ ٧٠٥)	(٣٥ ٧٨٦ ٩٥٧)	بضاعة آخر العدة
<u>١٠ ٢٠٩ ٠٦٧</u>	<u>١٤ ٩٦٧ ٧٩٢</u>	

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٨٨ ١٣١	٤٦٧ ٢٦٦	اجور و حريات وما في حكمها
٧ ٧٢٦	٧ ٣٨٨	مصروفات تليفون
٧ ٩٤٤	٢٠ ٨٦٩	مستلزمات تصوير وفكس
٢ ٢٩٨	٧٢٣	أدوات مكتبية و مطبوعات
١٥ ٩٦٣	٤٠ ٤٩٣	مصروفات مرافقة
٣ ٢٢٣	٣ ٠٥١	صيانة
١٧ ٩٠٧	٦ ٨٠١	النقل و مصروفات سفر
٢ ١٣٨	٢ ٠١٦	مياه و انارة
٣٠ ٧٢٩	٣٧ ٥٩٤	رسوم و اشتراكات
٤٧ ٩٩١	٥٥ ٠٢٩	تأمين
٨ ٣٥٠	٩ ٢٠٠	تعاب مهنية
٥٥٨	٤٠٥	غاز
٢ ٨٩٣	٢ ٢١٧	نظافة
٥٩	٢ ٤٣١	بريد
١٩ ٢٠٦	٢٠ ٤١٣	رسوم و اشتراكات اوراق مالية
٩٦ ٩٦٥	٨٠ ٦٦٦	مصروفات سيارات
٢ ٦٠٥	٢ ٢٤٢	متنوعة
٧٩ ٣٣٨	—	العمومية الطارية
٧٣ ٤٠٩	٥٥ ١٣٥	الإهلاك
<u>٧٧٧ ١٣٠</u>	<u>٨١٣ ٩٠٩</u>	

٢٠- قوائد ومصروفات تمويلية

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	قوائد مدينة
١ ١٩٠ ٠٤٩	٢ ٤٢٥ ٣٤٠	مصروفات بنكية
٦٢ ١٠٤	٩٤ ١٦٦	
<u>١ ٢٥٢ ١٥٣</u>	<u>٢ ٥١٩ ٥٠٦</u>	

٢١- نصيب المسهم في الأرباح

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	سالى ارباح لفترة طبقا لقائمة الدخل
(١ ٦٨٧ ٥٠٢)	٩٢٤ ٩٤٢	بخصم:
--	--	حصة العائدين (المقدرة)
--	--	حصة أعضاء مجلس الإدارة (المقدرة)
<u>(١ ٦٨٧ ٥٠٢)</u>	<u>٩٢٤ ٩٤٢</u>	
١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
<u>(٠.٩٦)</u>	<u>٠.٥٣</u>	نصيب المسهم في ارباح السنة (جنية / سهم)

٢٢- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي* (٢٢.٥%)
(١٤٧ ٩١٩)	--	إجمالي الضريبة التي يتشأ عنها أصل
<u>(١٤٧ ٩١٩)</u>	--	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية السنة
١ ١٩٣ ٨٩١	١ ٠٤٥ ٩٧٢	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية السنة
<u>١ ٠٤٥ ٩٧٢</u>	<u>١ ٠٤٥ ٩٧٢</u>	

٢٣- إيضاح مضمون قائمة التغيرات النقدية

علاء وأوراق قبض	دائنون وأرصدة دائنة اخرى	
جنية مصري	جنية مصري	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
--	٣ ١٢٣ ٥٥٠	إستحقاق ضريبة الدخل
--	(٢٦٨ ٥٣١)	التغير في العلاء وأوراق القبض
<u>(١ ٦٥٥ ١٧٣)</u>	--	قوائد دائنة
٢ ٤٧٦ ٥١٧	--	
<u>١ ٨٢١ ٣٤٤</u>	<u>٢ ٨٥٥ ٠١٩</u>	

٢٤-الالتزامات المحتملة

بالإضافة الي المبالغ التي تم أخذها في الإعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد إلتزامات محتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك ابلية عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	خطابات ضمان - بنك QNB الجزء غير المغطى
٤٨٦.٠٠٠	٤٨٦.٠٠٠	
٤٨٦.٠٠٠	٤٨٦.٠٠٠	

٢٥-الإرتباطات الرأسمالية

لا يوجد لدى الشركة أية إرتباطات رأسمالية والتي تتمثل في قيمة التعاقبات عن أصول ثابتة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

٢٦-الموقف الضريبي

١٠٢٧-الضريبة على أرباح شركات الأموال

- السنوات ٢٠٠٩:٢٠٠١ لم التحص بوجاه معلي .
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠١٠ : ٢٠١٥ ولم يتم إجراء فحص لهذه السنوات حتى تاريخه.

٢-٢٧- ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل للسنوات حتى عام ٢٠١٢ وتم السداد والسنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ جاري فحصها.

٣-٢٧- ضريبة التعمية

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولم يتم الرد .
والسنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ جاري فحصها.

٤-٢٧- ضريبة المبيعات

- لمضخ منتجات الشركة لضريبة بسعر ٥% على المبيعات .
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام .
- تم التحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم السداد.

٢٧-الموقف القضائي

الشركة ليس لديها قضايا مرفوعة منها أو قضايا مرفوعة عليها وليس طرفاً في أي دعوى قضائية في المحاكم المصرية وذلك وفقاً لشهادة الممثل القانوني.

٢٨-المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

قادت الشركة في سبيل معاملاتها العادية ببعض المعاملات من شراء وبيع مع أطراف ذوي علاقة، وتتم هذه المعاملات بنفس الأسس المتبعة مع الغير ووفقاً لعود المتعوضة المعتمدة بقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١٥ يناير ٢٠١٧ .

٢٩- الأنوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١.٢٩ القيمة العادلة للأنوات المالية

تتمثل الأنوات المالية في أرصدة التقنية بالبنوك والصنوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى والتسهيلات البنكية . وقد تم تقييم تلك الأنوات طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (٤).

٢.٢٩ خطر الائتمان

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

٣.٢٩ خطر سعر الفائدة

يشكل هذا الخطر في التغير في أسعار الفوائد البنكية على الإقراض والتسهيلات البنكية والذي قد يؤثر على نتائج نشاط الشركة، و تقوم الشركة باستخدام الأموال المتاحة لديها - قدر الإمكان - في تخفيض الأرصدة المسحقة عليها لتبوءه.

٤.٢٩ خطر العملات الأجنبية

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

٥.٢٩ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وكذا لمتابعه التطورات المستقبلية لنشاطه ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تعدده الشركة بأن حسافى إيرادات التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يرأف مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في استراتيجيه الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة.