



محمد مصطفى أحمد

محاسبون ومراجعون قانونيون

لجميع الشركات

شركة فريق مصر للأسمدة والكيماويات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن السنة الشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	البيان
٢	- تقرير الفحص المحتود
٣	- قائمة المركز المالي
٩	- قائمة الدخل
٥	- قائمة الدخل التامل
٦	- قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	- قائمة التدفقات النقدية
٢١-٨	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية



محمد مصطفى أحمد

محاسبون ومراجعون قانونيون

جهازه شراف

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيمويات "شركة مساهمة
مصرية"

المقدمة

لنا بأصل الفحص المحدود لقائمة المركز المالي - المرفقة - لشركة فيركيم مصر للأسمدة
والكيمويات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل
والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ،
ومنحفاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المشعة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد
القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية (معايير
رقم ٣٠) "القوائم المالية الدورية" ، وتقتصر مسؤوليتنا في إعداد إستنتاج على القوائم المالية الدورية في
شبهه فحسناً المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

لنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المحاسري 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
تحققه عن صحة مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد
بأننا نتصدىح على تربية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في صحة مراجعة ، وطيه فنحن لا
نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفي شبهه فحسناً المحدود ، لم ينز إلى علما ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر
بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن
أدائها المالي ومخاطبها الشامل وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير
المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة : ١٤ أغسطس ٢٠١٧



شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي

قبر ٣ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٠ ٧٦٥ ٤٣٢	٣٩ ٥٣٩ ٥٧٤	(٥)؛(٣-٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٠٥ ٨٢٩	١٥٧ ٦٨٧	(٦)؛(٤-٤)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٤٠ ٩٧١ ٢٦١</u>	<u>٣٩ ٦٩٧ ٢٦١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٧ ٩٦٧ ٢٩١	٣٣ ٩٧٨ ٧١٣	(٧)؛(٥-٤)	مخزون
٦٤ ٠٧٣ ٠٠٤	٦٧ ٨٨٦ ٥٢٥	(٨)؛(٦-٤)	صلاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤ ٤٨٣ ٦٦٩	٢ ٠٥٨ ٤١٦	(٩)؛(٦-٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١١ ٤٠٣ ٠٣٩	٣ ٠١٥ ٤٠٥	(١٠)	تقنية بالبلوك والسلفوق
<u>١١٧ ٩٢٧ ٠٥٣</u>	<u>١٠٩ ٩٣٩ ٠٥٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٥٨ ٨٩٨ ٣١٤</u>	<u>١٤٩ ٦٣٦ ٣٢٠</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	٣٥ ١٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر و التملفوق
٢ ٧٩١ ٣٩٦	٢ ٨٦٥ ١٦٦		إحتياطيات
٢٩٦ ٠٦٥	١ ٦٩٣ ٢٣١	(١٢)	أرباح مرحلة
١ ٤٧٥ ٤٠٣	١ ٣١٦ ٠٥٨		صافي أرباح الفترة / السنة
<u>٣٩ ٦٦٢ ٨٦٤</u>	<u>٤٠ ٩٧٤ ٤٥٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١ ٠٤٥ ٩٧٢	١ ٠٤٥ ٩٧٢		التزامات ضريبية مرحلة
٤ ١٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)؛(٧-٤)	أوراق دفع حوالة الأجل
<u>٥ ٠٤٥ ٩٧٢</u>	<u>٣ ٠٤٥ ٩٧٢</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٠ ٠٧٤ ٥٣٧	٥٥ ٨٩٤ ٠٩٣	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٥١ ١٠٦ ٢٣٦	٤٥ ٣٥١ ٣٩٢	(١٤)؛(٧-٤)	موردون وأوراق دفع
٣ ٠٠٨ ٧٥٥	٤ ٣٧٠ ٤٠٨	(١٥)؛(٧-٤)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
<u>١١٤ ١٨٩ ٥٢٨</u>	<u>١٠٥ ٦١٥ ٨٩٣</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١١٩ ٢٣٥ ٥٠٠</u>	<u>١٠٨ ٦٦١ ٨٦٥</u>		إجمالي الالتزامات
<u>١٥٨ ٨٩٨ ٣١٤</u>	<u>١٤٩ ٦٣٦ ٣٢٠</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبلي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أحمد عبد الحميد لخصر

المدير المالي
السيد حسن محمد

شركة فركيم مصر للأسمدة والكيماويات
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل "الأرباح والخسائر"
 عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

السنة المنتهية في		السنة المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٦/٦/٢٠٠	٢٠١٧/٦/٢٠٠	٢٠١٦/٦/٢٠٠	٢٠١٧/٦/٢٠٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٩ ٢٤٦ ٠٧٠	١١ ٨٦٨ ٢٦٢	١٩ ١٨٩ ٠٦٢	٤٠ ١٧٦ ٨٥٨	(١٧)	إيرادات النشاط
(١٠ ٢٥٩ ٣٦٨)	(٢٠ ٢١٣ ٧٢٢)	(٢٠ ٥٦٦ ٤٣٥)	(٢٤ ٨٨٦ ٥٢٥)	(١٨)	بخصم: تكلفة التشغيل
(١ ٠١٣ ٢٩٨)	٢ ٦٥٤ ٥٢٠	(١ ٣٧٧ ٣٧٣)	٥ ٢٩٥ ٣٣٣		مجموع أرباح التشغيل
(١ ٢٠٦ ٨٢٢)	(١ ٠١٠ ٩٧٠)	(١ ٧٦٢ ٥٤٢)	(١ ٥٩٦ ٦٦٤)	(١٩)	بخصم: مصرفات بيع وتوزيع مصرفات صومية وإدارية
(٧٨٧ ٥٧٨)	(٩٥٨ ٦٦٩)	(١ ٥٦٤ ٧٠٦)	(١ ٧٧٢ ٥٢٨)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٤٧ ٦٠٠)	(٣٦ ٧٥٠)	(١٠٧ ٢٠٠)	(٦٢ ٧٠٠)		صافي أرباح التشغيل
(٢ ١٤٧ ٧٩٨)	٦٤٨ ١٨١	(٤ ٨١١ ٩٤٢)	١ ٨٦٣ ٤٣١		بخصم: فوائد دخل
١ ١٨٧ ٨٨٤	٢ ٥٠١ ٦٢٥	٢ ٣٦٣ ٧٤٤	٤ ٩٧٨ ٦٥٢		فروق عملة
٢ ٦٦٠	٦٨٥	٢ ٦٦٠	٢١ ٨٩٧		(خسائر) رأس مالية
-	(٦٤ ٠٧٥)	-	(٦٤ ٠٧٥)		فوائد ومصرفات تمويلية
(١ ٦٥٠ ٤١٣)	(٢ ٥٨١ ٧٥٩)	(٢ ٩٠٩ ٥٦٦)	(٥ ١٠١ ٢٦٥)	(٢٠)	صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢ ٦٠٦ ٧١٧)	٥٠٤ ٦٦٧	(٥ ٢٤٧ ١٣٤)	١ ٦٩٨ ١٤٠		بخصم: ضريبة دخل الفترة - الفترة
-	(١١٣ ٥٥١)	-	(٣٨٢ ٠٨٢)		الضريبة المؤجلة
٥٨ ٦٦٧	-	١١١ ١١٤	-	(٢١)	صافي أرباح الفترة
(٢ ٥٤٨ ٥٢٠)	٣٩١ ١١٦	(٥ ١٣٦ ٠٢٠)	١ ٣١٦ ٠٥٨		نسوب السهم في أرباح الفترة
		(٢٩٨)	٠٧٥	(٢٢)	

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

رئيس مجلس الإدارة
 عبدالسلام عبدالسلام الحلي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
 أحمد عبد الحميد لسكر

المدير المالي
 السيد حسن

شركة فركيم مصر
 للأسمدة والكيماويات
 ج.ك. ٢٦٥٨ - شبراخيت

شركة لبر كيم مصر للأسعدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن السنة الشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الثلاثة أشهر المنتهية في		سنة الشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠		
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري		
(٣ ٥١٨ ٥٢٠)	٣٩١ ١١٦	(٥ ٢٣٦ ٠٢٠)	١ ٣١٦ ٠٥٨		مساوي أرباح الفترة بعد الضريبة
--	--	--	--		<u>طوب الدخل الشامل الأخرى:</u>
--	--	--	--		أرباح ترجمة الكيانات الأجنبية
--	--	--	--		أرباح (خسائر) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
--	--	--	--		تعديل الدخل التقديري
--	--	--	--		تعديل المنشأة من الدخل الشامل الأخرى في الشركات التابعة
<u>(٣ ٥١٨ ٥٢٠)</u>	<u>٣٩١ ١١٦</u>	<u>(٥ ٢٣٦ ٠٢٠)</u>	<u>١ ٣١٦ ٠٥٨</u>		إجمالي الأرباح لشاملة عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجيني

عضو مجلس الإدارة المقلد
أحمد عبد الحليم نصر

المدير المالي
محمد حسن محمد

شركة لبر كيم مصر
للأسعدة والكيماويات
ج.د. ١١٦٨

شركة فريكيم مصر للأسمدة والكيماويات
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة التغير في حقوق الملكية
 عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	صافي ارباح السنة	الموجب من الأرباح المرحلة (أسهم مجانية)	الأرباح المرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمنفوع	الميزان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠.٢٩ ٢٢٧	٤ ٢٨٩ .٥٢	--	٣ .٧٨ ٢٠٢	٢ ٥٧١ ٩٤٢	٢٠ .٠٠٠ .٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
--	(٤ ٢٨٩ .٥٢)	--	٤ ٢٨٩ .٥٢	--	--	إقتل أرباح عام ٢٠١٥ في الأرباح المرحلة
--	--	--	(٢١٩ ٤٥٤)	٢١٩ ٤٥٤	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
--	--	٥ ١٠٠ .٠٠٠	(٥ ١٠٠ .٠٠٠)	--	--	الموجب من الأرباح المرحلة (أسهم مجانية)
١٧ ٢٢٢	--	--	١٧ ٢٢٢	--	--	تعديلات على الأرباح المرحلة
(١ ٩١٥ ٥٠٦)	--	--	(١ ٩١٥ ٥٠٦)	--	--	توزيعات أرباح
--	--	(٥ ١٠٠ .٠٠٠)	--	--	٥ ١٠٠ .٠٠٠	استكمال رأس المال بالإسهم المجانية
(٥ ٢٢٦ .٢٠)	(٥ ٢٢٦ .٢٠)	--	--	--	--	إجمالي التخلّ الشامل
٢٢ ٩٠٥ .٠٢٤	(٥ ٢٢٦ .٢٠)	--	٢٤٩ ٦٤٨	٢ ٧٩١ ٢٩٦	٢٥ ١٠٠ .٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٤٦ ٢٦٧	--	--	٤٦ ٢٦٧	--	--	تعديلات على الأرباح المرحلة
٦ ٧١١ ٤٢٢	٦ ٧١١ ٤٢٢	--	--	--	--	إجمالي التخلّ الشامل من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
٢٩ ٦٦٢ ٨١٤	٦ ٤٧٥ ٤٠٢	--	٢٩٦ .١٥	٢ ٧٩١ ٢٩٦	٢٥ ١٠٠ .٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٩ ٦٦٢ ٨١٤	٦ ٤٧٥ ٤٠٢	--	٢٩٦ .١٥	٢ ٧٩١ ٢٩٦	٢٥ ١٠٠ .٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
--	(١ ٤٧٥ ٤٠٢)	--	١ ٤٧٥ ٤٠٢	--	--	إقتل أرباح عام ٢٠١٦ في الأرباح المرحلة
--	--	--	(٧٢ ٧٧٠)	٧٢ ٧٧٠	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(٤ ٤١٧)	--	--	(٤ ٤١٧)	--	--	تعديلات على الأرباح المرحلة
١ ٢١٦ .٥٨	١ ٢١٦ .٥٨	--	--	--	--	إجمالي التخلّ الشامل
٤٠ ٩٧٤ ٤٥٥	١ ٢١٦ .٥٨	--	١ ٦٩٢ ٢٢١	٢ ٨٦٥ ١٦٦	٢٥ ١٠٠ .٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

شركة فريكيم مصر
 للأسمدة والكيماويات
 مركز ٢٢١٥، حلوان

رئيس مجلس الإدارة
 عبدالسلام عبدالسلام الجيني

عضو مجلس الإدارة الملتزم
 أحمد عبد الحليم نصر

المدير المالي
 السيد حسن كفا

شركة فريكيم مصر للأسعنة والكيمويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التكاليف التقديرية

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥ ٣١٧ ١٢٤)	١ ٦٩٨ ١٤٠	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضوابط
		<u>تسويات لمطابقة صافي أرباح الفترة مع التكاليف الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
١ ٩٥٦ ٤٦٦	١ ٩١٦ ٤٦٦	(٥)(٣٠٤) إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٩٠٢ ٥٦٦	٥ ١٠١ ٢٦٥	(٢٠) فوائد تمويلية
	٦٤٠٧٥	خسائر رأس مالية
(٢ ٢٦٣ ٧٤٤)	(٤ ٩٧٨ ١٥٩)	فوائد دائنة
<u>(٢ ٨٥١ ٨٤٣)</u>	<u>٣ ٨٠١ ٧٥٤</u>	
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
٧ ٩٩٨ ٢٦٢	٣ ٩٨٨ ٦٧٨	(٧)(٥٠٤) التغير في المخزون
٣٠٤٤٣٠٢	١ ١٦٤ ٦٣١	(٨)(٦٠٤) التغير في العملاء وأوراق القبض
(٢ ٢٣٧ ٦٥٣)	(٥٧٩ ٢١٤)	(٩)(٦٠٤) التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٨٩ ٥٦٦)	(٧ ٧٥٤ ٨٤٤)	(١٤)(٧٠٤) التغير في الموردون و أوراق الدفع
٧٤٢٠٧٧	٩٧٩ ٥٧١	(١٥)(٧٠٤) التغير في الدائنين والأرصدة دائنة الأخرى
(٢ ٩٠٢ ٥٦٦)	(٥ ١٠١ ٢٦٥)	(٢٠) فوائد تمويلية (منفوعة عن) التسهيلات الائتمانية
<u>٣ ١٨٤ ٠١٠</u>	<u>(٣ ٥٠٠ ٦٨٩)</u>	صافي التكاليف التقديرية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التكاليف التقديرية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١ ٥٨٣ ٩١٤)	(٧٩٠ ٥٣٣)	(المدفوع ل-) شراء أصول ثابتة
-	٣٥ ٨٩٠	معلومات من بيع أصول ثابتة
(٧٧٦ ٢٢٤)	٤٨ ١٤٣	(٥)(٣٠٤) (المدفوع ل-) مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٢ ٣٦٠ ١٣٨)</u>	<u>(٧٠٦ ٥٠١)</u>	صافي التكاليف التقديرية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التكاليف التقديرية من الأنشطة التمويلية</u>
(١ ٩١٥ ٥٠٦)	-	تعديلات على الأرباح المرحلة
٣ ٩٥٣ ٦٠٩	(٤ ١٨٠ ٤٤٤)	(١٣) المحصل من بونوك - تسهيلات إئتمانية
١٧ ٣٩٣	-	توزيعات أرباح منفوعة
<u>٢ ٠٤٥ ٤٩٦</u>	<u>(٤ ١٨٠ ٤٤٤)</u>	صافي التكاليف التقديرية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢ ٩١٩ ٢٩٨	(٨ ٣٨٧ ٦٣٤)	صافي الزيادة في التقديرية وما في حكمها خلال الفترة
٨٩ ٦٢٤	١١ ٤٠٣ ٠٣٩	التقديرية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٣ ٠٠٨ ٩٢٧</u>	<u>٣ ٠١٥ ٤٠٥</u>	التقديرية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبلي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أحمد عبد الحليم لخصر

المدير المالي
سيد حسن

شركة فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "فيركيم" (م/ع) عبد السلام عبد السلام الجبلي وشريكه) شركة تضامن بتاريخ ٢٠٠١/١/٢٨ وهو تاريخ مزاولة النشاط.
- بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٣ تم التأسيس في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات (م/ع) عبد السلام عبد السلام الجبلي وشريكه) -
- بتاريخ ٢٠٠٧/٨/٢٦ تم التأسيس في السجل التجاري بتغيير اسم الشركة إلى فيركيم مصر للأسمدة والكيماويات وتحويل الكيان القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.
- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ التأسيس بالسجل التجاري، وتنتهي السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

٢- عرض الشركة

- ويتمثل عرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع للخط والتعبئة للأسمدة الكيماوية والمبيدات الزراعية والحشرية والهورمونات ومنظمات النمو الزراعية.
- تم إعداد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٧.

٣- مقر الشركة

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ أسس إعداد القوائم المالية:

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات والتخمينات 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 بالمعاملات الأجنبية بالدفتر على أساس أسعار الصرف السائدة للمعاملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للمعاملات الأجنبية والمعلقة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

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

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكها:

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالمركز المالي مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع الضائر الناشئة عن الإنخفاض 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 المئقي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المئقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صفاء القيمة النظرية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المئقي بعد تعديله.

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

نسبة الإهلاك	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	البيان
١-٥%	٢٠-٥٠	مباني وإنشاءات ومرافق
٢٠-٩%	١١, ١١-٥	آلات ومعدات ووحدات إنتاج
١٠%	٥	وسائل نقل وانتقال
٦%	١٦, ٦٦	أثاث
١٢-٥%	٨	أثاث مكتبية
٢٠%	٥	أجهزة كهربائية
٢٠%	٥	معد وأثاث
٢٠%	٥	أجهزة كمبيوتر

٤-٤ التكاليف اللاحقة على الإقضاء:

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية كأصول ثابتة منفصلة وذلك على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات، كما أن التكاليف التي تحدث لاستبدال مكونات الأصل يمكن معاملة عنها عند الإقضاء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة من السجلات والدفاتر ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صفاء عائد الاستبعاد - إن وجد - والقيمة النظرية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من المفاخر في قائمة الدخل.

٤-٤ مشروعات تحت التنفيذ:

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة وبالضرورة للتمييز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أفتى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإقضاء عليها وتكون متاحة للغرض التي أفتيت من أجله.

٥.٤ المخزون:

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقرر في النشاط العادي مخصصاً منه التكلفة المقررة لإستكمال اليد بالإضافة إلى المصاريف البيعية.

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

٦.٤ العلاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

تثبت أرصدة العلاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية، وتظهر بالمركز المالي بالصافي مخصصاً منها أية مبلغ من المبالغ عم لمحصلتها بمعرفة الشركة - إيضاح (٦&٧).

٧.٤ الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى:

تثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الإعراف بالإلتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيم التي من المتوقع سدادها مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي استُخدمت منها الشركة.

٨.٤ الخصائص قيمة الأصول:

يتم دراسة القيمة النظرية للأصول المملوكة للشركة (بمختلف المخزون والأصول الخيرية الموجدة) في تاريخ إعداد المركز المالي وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها النظرية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحسم هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الدائنة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

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

٩.٤ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود (إلزام حالي (فانوني أو حكومي) يكون من المحتمل أن يترتب عليه لتلف خارج لمواقع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلزام ويمكن عمل لتقدير موثوق به لتبلغ الإلتزام وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بحسم التكاليف النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأجل هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعيينها (عند الضرورة) لإظهار أفضل لتقدير حالي.

١٠.٤ تكلفة الاقراض:

بالنسبة لتكاليف الاقراض والشعلة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة لترسلة يتم رسالتها على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام ، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسلة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة لترسلة للإستخدام في القروض ذات الأشأت من أجله.

١١.٤ ضريبة الدخل:

لتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر القرضا كل من ضريبة الدخل والضريبة الموجبة، ويتم إثباتها بكتابة الدخل بإقتناء ضريبة الدخل المتعلقة بتلود 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 المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة الموجبة والثابتة عن الفروق الزمنية الموافقة بين القيمة التقديرية للأصول والإقراضات طبقاً للأساس المحاسبي وفيمثلها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجبة بناء على الطريقة المتوقعة لتتحقق أو تسوية قيم الأصول والإقراضات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية الموجبة المنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإكتناح 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 الشقيقة وكبار المساهمين والديريين والإمرأة العليا للشركة وتمثل أيضا الشركات المسيطرة عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نقول 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 ماتم الاكصاح عنه في الايضاح 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 بالشركة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المتساحمة للمعاملة إلى المنشأة .
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي لحمتها أو ستلحمها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- يتحقق الدخل من القوائد على أساس نسبة زمنية مقدراً في الاعشار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١١٠١ المصروفات:

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

١٥٠١ الاحتياطي القانوني:

طبقاً لنظام الأساسي للشركة يتم تحصيل ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجب إيقاف تحصيل هذه المبالغ متى وحصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تحصيل ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

١٦٠١ نظام معاشات العاشقين:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاشقين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٦ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتعمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق، ويقاسر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

١٧٠١ التقديرة وما في حكمها:

يتم إعداد قائمة التقديرات التقديرية طبقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتضمن بند التقدير وما في حكمها التقدير بالمتسوق وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

١٨٠١ توزيعات الأرباح:

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

١٩٠١ الدخل الشامل:

هو التغير في حقوق حملة الوثائق خلال الفترة والناتج 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".

٢٠٠١ الأرقام المقارنة:

يعاد تويبب أرقام المقارنه كلما كان ذلك ضرورياً للتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في فترة الحالية.

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١.٩٥	--	إنشاء وحدة إنتاج
١٢٤.٥٧٧	١٤٢.٠٣٠	مباني وإنشاءات
١٥.٦٥٧	١٥.٦٥٧	وسائل نقل
<u>٢٠٥.٨٢٩</u>	<u>١٥٧.٦٨٧</u>	

٧- المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩.٢٧٩.٧٥٤	٢٩.٠٣٠.٦٣٢	مواد خام
٦.٥٧٠.٣٦٦	٢.٦١٦.٠٩٠	إنتاج تام
٧.٧.١٧٢	٩٣٩.٠٥٥	مواد تعبئة وتغليف
١.٣٨٠.٤٠١	١.٣٦٧.٠٢١	قطع غيار
٢٩.٦٩٨	٢٥.٩١٥	أدوات كتابية
<u>٣٧.٩٦٧.٣٩١</u>	<u>٣٣.٩٧٨.٧١٣</u>	

٨- صلاء و أوراق قبض (بالمصري)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤.٥٨٧.١٣٦	١١.٢٤٣.٦٧٢	صلاء
٤٩.٤٨٥.٨٦٨	٥٦.٦٤٢.٨٥٣	أوراق قبض
<u>٦٤.٠٧٢.٠٠٤</u>	<u>٦٧.٨٨٦.٥٢٥</u>	

٩- مدينون و أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٩.٥٥٠	١٤٤.٦٤٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
١.٣٨٧.٣٨٧	٢.٠٥١.٣٤١	مورنون - دفعات مقدمة
٤٨٧.٠٥٧	٩٣٦.٩١٧	إعتمادات مستندية
١.٤٢٠.٣٣٧	١.٨٣٢.٠٣٠	تأمينات لدى الغير
٢٥٦.٤٢٣	٥٠٥.٨٨٥	أرصدة مدينة أخرى
٥٤.٠٠٠	٥٤.٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
٦٦٨.٨٦٥	٢٣٣.٥٩٧	مصلحة الضرائب (دفعات مقدمة)
<u>٤.٤٨٣.٦١٩</u>	<u>٥.٥٥٨.٤١٦</u>	

١٠. نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١١ ٧٤٤ ١٤٧	٢ ٨١٦ ٨٥٨	بنوك - حسابات جارية
١٥٨ ٨٨٢	١٩٨ ٥١٧	نقدية بالصندوق
<u>١١ ٩٠٣ ٠٢٩</u>	<u>٣ ٠١٥ ٤٠٥</u>	

١١. رأس المال

١١.١ رأس المال المرخص به

حدد رأس المال المرخص به مبلغ ١٠٠ مليون جنية مصري (مائة مليون جنية مصري).

١١.٢ رأس المال المصدر والمنطوق

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

قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة المتعددة بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٩ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمنطوق عن طريق توزيع ٢ ٥٥٠ ٠٠٠٠٠ سهم مجاني بواقع ١٢ سهم مجاني لكل ١٠٠ سهم بأجمالي مبلغ ٥ ١٠٠ ٠٠٠ جنية مصري معولة من أرباح العام والأرباح المرحلة الظاهرة بالقوائم المالية لعام ٢٠١٥ ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة خمسة وثلاثون مليون ومائة ألف جنية مصري وتم التسجيل التجاري بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٢.

١١.٣ هيكل رأس المال

النسبة	رأس المال المصدر والمنطوق	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	الإسم
%	جنية مصري	جنية مصري		
٣٦,٧٢	١٢ ٨٨٨ ٩٦٨	٢	٦ ٤٤٤ ٤٨٤	شركة تنوية للأسمدة و الكيماويات (توصية بسيطة)
١٥,٦٧	٥ ٥٠٠ ٥٢٨	٢	٢ ٧٥٠ ٢٦٩	شركة تنوية للمحاصيل الزراعية (ش.م.م)
١١,٦٦	٤ ٠٧٧ ٤٥٠	٢	٢ ٠٣٨ ٧٢٥	دفاع فهمي فهمي عبدالمجيد
٨,٩٥	٣ ١٤١ ٤٥٠	٢	١ ٥٧٠ ٧٢٥	شريف مصطفى الجبلي
٨,٩٢	٣ ١٣٥ ٦٠٠	٢	١ ٥٦٧ ٨٠٠	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
٦,٢٨	٢ ٢٠٥ ٤٥٠	٢	١ ١٠٢ ٧٢٥	أصفا للاستثمار والتوكيلات التجارية (ش.م.م)
١١,٨٢	٤ ١٥٠ ٥٤٤	٢	٢ ٠٧٥ ٢٧٢	لغرون
<u>١٠٠</u>	<u>٣٥ ١٠٠ ٠٠٠</u>		<u>١٧ ٥٥٠ ٠٠٠</u>	

١٢- أرباح مرحلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٣.٧٨٢.٠٢	٢٩٦.١٥	الرصيد في بداية الفترة
		بضائع:
٤.٣٨٩.٠٨٣	١.٤٧٥.٤٠٣	أرباح العام السابق
١٧.٣٢٣	٣١.٣٦٩	العائد على اللقعات المقدمة
٤٦.٣٦٧	-	قيمة رد ضريبة الدخل على الإقرار المعدل عام ٢٠١٤
		بخصم:
(٢١٩.٤٥٤)	(٧٣.٧٧٠)	احتياطي قانوني
(٤١٦.٩٦٣)	-	توزيعات للعاملين
(٢٢٥.٢٥٧)	-	حصة مجلس الإدارة
(١.٢٧٣.٢٧٦)	-	توزيعات المساهمين
(٥.١٠٠.٠٠٠)	-	زياده رأس المال
-	(٣٥.٧٨٦)	سويات على خيرات الدخل عن عام ٢٠١٦
<u>٢٩٦.١٥</u>	<u>١.٦٩٣.٢٣١</u>	

١٣- البنوك الدائنة - تسهيلات التمثيلية :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١١.٨٦٦.٦٧٩	١٤.٥٧٤.٩١٣	بنك قطر الوطني الاهلي
١٩.٩٨٩.٩١٧	١٩.٩٩٠.٩٤٢	بنك البركة مصر
١٣.٧٦٢.٢٩١	١٣.٠٦٦.٠٧٢	بنك بلوم مصر
٥.٧٨٢.٣٣٩	٨	بنك قطر الوطني الاهلي
٨.٦٧٣.٣١١	٨.٣٠٢.١٥٨	البنك المصري الخليجي - بنوك دائنة
<u>٦٠.٠٧٤.٥٣٧</u>	<u>٥٥.٨٩٤.٠٩٣</u>	

بنك قطر الوطني الاهلي:

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

بنك البركة مصر:

شروط ائحة من العياري ويستخدم في فتح اعتمادات مستندية محلية وخارجية وقبول مستندات تحصيل لاستيراد بضائع من ذات نشاط العمل بحيث لا تقل قيمة البضائع المخزنة بالمخازن المملوكة عن ١٢٥% من الرصيد المتدين المقابل لها على ان تقوم الشركة بسداد ١٠% كغطاء نقدي عند الفتح من مواردها الخاصة مع العلم ان مبلغ التسهيل الممنوح للشركة ٢٠ مليون جنية مصري.

بنك بلوم مصر:

تسهيل جاري متين بضمان أوراق تجارية تستحق خلال ستة اشهر بمبلغ ١٥ مليون جنية مصري.

البنك المصري الخليجي:

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

١٤ - مودون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	مودون
٤٦ ٧٤٧ ٤٧٧	٢٠ ٠٥٢ ٥٢٢	أوراق دفع
٤ ٣٥٨ ٧٥٩	١٥ ٢٩٨ ٨٦٠	
<u>٥١ ١٠٦ ٢٣٦</u>	<u>٤٥ ٣٥١ ٣٩٢</u>	

١٥ - دائون و ارصدة دائنة اخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	عملاء - دفعات مقامة
١ ٧٨٦	٦٧٠ ٧٩٠	تأمينات للغير
٣٤ ١٨٢	٣٤ ١٨٢	تأمينات اجتماعية
٦٩ ٨٤٥	٩٤ ٦٠٤	صندوق الاسمدة
٣٠٥ ٩٤٧	٢٩٢ ١٦١	ارصدة دائنة اخرى
٣٨٢ ٤٧٧	٣٣٥ ٣٦٠	مصرفات مستحقة
١٢٠ ٥٨٤	٦٩٤ ٩٠٥	ضريبة الخصم والتحويل
٢٧٥ ٠٠٢	٤٢ ٦٨٢	ضريبة الدخل
٤٧٨ ٧٥٢	٣٨٢ ٠٨٢	ضريبة كسب العمل
١٩ ٣٣٦	٨ ١١٨	ضرائب قيمة مضافة
٩٣٤ ٣١٢	١ ١٧٢ ١٥٤	الغاية الزراعية
٣٨٥ ٩٩٢	٦٤١ ٥٠٠	ضريبة الدمغة
١٠٨٧	١ ٥٦٩	
<u>٣ ٠٠٨ ٧٥٥</u>	<u>٤ ٣٧٠ ٤٠٨</u>	

١٦ - اوراق دفع طويلة الاجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	اوراق دفع حق عام ٢٠١٩
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	
<u>٤ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	

١٧ - ايرادات النشاط

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	ايرادات المبيعات
١٩ ١٥٥ ٩٤٢	٢٩ ٥٧٢ ٣١٦	ايرادات تشغيل للغير
٣٢ ١٢٠	١٠ ٦٠٣ ٥٢٢	
<u>١٩ ١٨٨ ٠٦٢</u>	<u>٤٠ ١٧٦ ٨٣٨</u>	

١٨- تكلفة النشاط

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٣١ ٢٧٢ ٩٧٤	٣٧ ٩١٧ ٢٩١	مخزون أول السنة
		يضاف:
٧ ٠٠٤ ٧٠٤	١٩ ٢٩٦ ٩٤٨	مشتريات مواد خام
٧٢٣ ٤١٧	٢ ٠٥١ ٠٣٩	مشتريات مواد تعبئة والتغليف
١٨٨ ٦٤٧	٨٧٢ ٤٠١	مشتريات قطع غيار
٢ ٧٩٢ ٢٧٢	٤ ٨١١ ٧٩٦	مصرفات التشغيل
٤ ٠٣٥	١٢ ٥٨٤	مصرفات المشتريات
٧٢٥	٤١ ٩٩٠	مشتريات أدوات مكتبية
١ ٨٠٩ ٣٥٢	١ ٨٠٥ ٨٨٩	الإهلاك
		يخصم:
(٢٣ ٢٧٥ ٧١٢)	(٢٣ ٩٧٨ ٧١٢)	بضاعة آخر السنة
<u>٢٠ ٥٦١ ٤٣٥</u>	<u>٢٤ ٨٨١ ٥٢٥</u>	

١٩- مصرفات عمومية وإدارية

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٦٥ ٥١٨	١ ٠٨٤ ١٩٢	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٨ ٠٤٩	٩ ٠٤٢	مصرفات تليفون
١٧ ٢٢٢	٢٢ ٧٨٧	مستلزمات تصوير وفاكس
٣ ٦٢٥	١ ٢٠٤	أدوات مكتبية و مطبوعات
٥٤ ٩٩١	١٠٠ ٠٤١	مصرفات ضيافة
٨ ١٧٨	٨ ٢١٧	سيارة
٣١ ٢٩٧	٢٢ ٣٦٢	انتقال ومصرفات سفر
٨ ٩٩٨	٤ ٣٤٢	مياه و الغاز
٢٩ ٩٧٠	٤٩ ٤٢٠	رسوم و اشتراكات
٩٠ ٥٩١	١١٢ ٠٩١	تأمين
١٥ ٣٢٨	٢٤ ١٠٠	ألعاب مهنية
١ ٠١٩	١ ٠٧٠	غاز
٥ ١٦٧	٥ ٠٢٤	نظافة
٥ ٤٧٠	٩ ٥٠٧	بريد
٢٥ ٤٢٢	٣٨ ٧٧٦	رسوم و اشتراكات أوراق مالية
١٢٧ ٦٤٤	١٥١ ٩٩٧	مصرفات سيارات
٩ ٣٦٤	١ ٤١٥	متنوعة
٧٩ ٣٣٨	-	الضريبة العقارية
١٤٧ ١١٤	١١٠ ٥٢٧	الإهلاك
<u>١ ٥٦٤ ٧٠٦</u>	<u>١ ٧٧٢ ٥٣٨</u>	

٢٠- فوائد ومصرفات تمويلية

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	فوائد متبينة
٢ ٧٥٨ ٩١٢	٤ ٩٣٦ ٩١٩	مصرفات بنكية
١٤٣ ٦٥٤	١٦٥ ٠٤٦	
<u>٢ ٩٠٢ ٥٦٦</u>	<u>٥ ١٠١ ٩٦٥</u>	

٢١- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	مساوي أرباح الفترة طبقا للقائمة الدخل
(٥ ٢٣٦ ٠٢٠)	١ ٣١٦ ٠٥٨	يقتسم :
--	--	حصة العاملين (المقدرة)
--	--	حصة أعضاء مجلس الإدارة (المقدرة)
<u>(٥ ٢٣٦ ٠٢٠)</u>	<u>١ ٣١٦ ٠٥٨</u>	عدد الأسهم
١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٧ ٥٥٠ ٠٠٠	نصيب السهم في أرباح السنة (جنية / سهم)
<u>(.٢٩٨)</u>	<u>٠.٠٧٥</u>	

٢٢- الأصول والالتزامات الضريبية الموجبة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي* (٩٦٢٢.٥)
(١١٧ ٩١٩)	--	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل
(١٤٧ ٩١٩)	--	رصيد الالتزامات الضريبية الموجبة في بداية السنة
١ ١٩٣ ٨٩٦	١ ٠٤٥ ٩٧٢	رصيد الالتزامات الضريبية الموجبة في نهاية السنة
<u>١ ٠٤٥ ٩٧٢</u>	<u>١ ٠٤٥ ٩٧٢</u>	

٢٣- إيضاح مضم للقائمة التكاليف النقدية

الدائنون وأرصدة دائنة الأخرى	مدبتون وأرصدة مدينتون الأخرى	صلاصه وأوراق قبض	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	التغير في الصلاصه وأوراق القبض
--	--	(٣ ٨١٢ ٥٢١)	فوائد دائنة
--	--	٤ ٩٧٨ ١٥٢	التغير في المدبتين والأرصدة المتبينة الأخرى
--	(٥٧٤ ٧٩٧)	--	العائد على التفعات المتقدمة عن ٢٠١٦
--	٣٦ ٣٦٩	--	نسوية الضريبة المحسوبة بالزيادة عن ٢٠١٦
--	(٣٥ ٧٨٦)	--	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١ ٣٦١ ٦٥٣	--	--	إستحقاق ضريبة الدخل
(٣٨٢ ٠٨٢)	--	--	
<u>٩٧٩ ٥٧١</u>	<u>(٥٧٩ ٢١٤)</u>	<u>١ ١٦٤ ٦٣١</u>	

٢٤-التزامات المحتملة

بالإضافة الي المبالغ التي تم أخذها في الإعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد التزامات محتملة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير وذلك كما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	خطابات ضمان - بنك QNB الجزء غير المغطى
٤٨٦.٠٠٠	٤٨٦.٠٠٠	
٤٨٦.٠٠٠	٤٨٦.٠٠٠	

٢٥-الإلتباطات الرأسمالية

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

٢٦-المواقف الضريبية

١-٢٦ ضريبة على أرباح شركات الأموال

- السنوات ٢٠٠٩:٢٠٠١ تم الفحص بوجاه معطى .
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠١٠ : ٢٠١٤ جاري الفحص .

٢-٢٦ ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل للسنوات حتى عام ٢٠١٢ وتم السداد، والسنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ تم الفحص وجاري نظر الملف باللجنة الداخلية .

٣-٢٦ ضريبة التكلفة

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

٤-٢٦ ضريبة المبيعات

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

٢٧-المواقف القضائية

لشركة ليس لديها قضايا مرفوعة منها أو قضايا مرفوعة عليها وليست طرفاً في أي دعوى قضائية في المحاكم المصرية وذلك وفقاً لشهادة المستشار القانوني.

٢٨-المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

قامت الشركة في سياق معاملاتها العادية ببعض المعاملات من شراء وبيع مع أطراف ذوي علاقة، ويتم هذه المعاملات بنفس الأسس المتبعة مع الغير ووفقاً لمقره الممارسة المتبعة بقرار الجمعية العامة العادية السنوية في ١٥ يناير ٢٠١٧ .

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١.٢٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة التقديرة بالتوك والبنودق والعلاء والمدينون والأرصدة المشبلة الأخرى والمورنون وأوراق الدفع والذاتون والأرصدة الدائنة الأخرى والتسهيلات البنكية . وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (٤).

٢.٢٩ خطر الائتمان

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

٣.٢٩ خطر سعر الفائدة

يمثل هذا الخطر في التغير في أسعار الفوائد البنكية على الإفراض والتسهيلات البنكية والذي قد يؤثر على نتائج نشاط الشركة، و تقوم الشركة باستخدام الأموال المتاحة لديها - قدر الإمكان - في تخفيض الأرصدة المستعلة عليها للتوك.

٤.٢٩ خطر العملات الأجنبية

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

٥.٢٩ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وكذا لمتابعة التطورات المستقبلية للنشاط، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تضمنه الشركة بأن صافى إيرادات التشغيل مسجوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في استراتيجيه الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة.