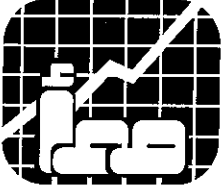


شركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها



## محمد مصطفى أحمد

محاسبون ومراجعون قانونيون

خبراء ضرائب

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"

#### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات .

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.



## محمد مصطفى أحمد

محاسبون ومراجعون قانونيون

خبراء ضرائب

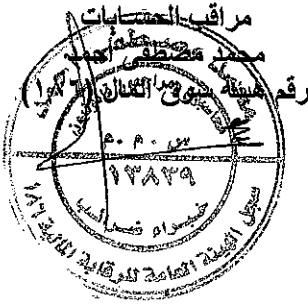
### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة الدولية للأسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .  
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ١٧ فبراير ٢٠١٩



الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي

عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| ٢٠١٧/١٢/٣١  | ٢٠١٨/١٢/٣١  | إيضاح رقم   |                                        |
|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |             |                                        |
| ٤٩٢ ٩٤٨     | ٦٣٢ ٧٤٥     | (٥)،(٣-٤)   | <u>الأصول طويلة الأجل</u>              |
| ١ ٢٥٠ ٠٠٠   | ١ ٢٥٠ ٠٠٠   | (٦)،(١٩-٤)  | أصول ثابتة (بالصافي)                   |
| ٨٧ ٤٠٣      | ٨٤ ٠٠٣      | (٧)،(١١-٤)  | إستثمارات في شركات شقيقة               |
| ١ ٨٣٠ ٣٥١   | ١ ٩٦٦ ٧٤٨   |             | أصول ضريبية مؤجلة                      |
|             |             |             | <u>مجموع الأصول طويلة الأجل</u>        |
|             |             |             | <u>الأصول المتداولة</u>                |
| ١٤ ٥٤١ ٧١٧  | ٢٦ ٧٠٧ ٢٢٩  | (٨)،(٤-٤)   | مخزون                                  |
| ١٤٢ ٦٨٤ ٨٣٨ | ١٦٦ ٢٧٣ ٤٨٩ | (٩)،(٥-٤)   | عملاء وأوراق قبض (بالصافي)             |
| ٩ ٠٠٩ ٥٣١   | ٧ ٦٨٦ ٢٣٧   | (١٠)،(٥-٤)  | مدينون وأرصدة مدينة أخرى               |
| ١ ٤٠٣ ٢٨٤   | ٢ ٦٤٦ ١٢٧   | (١١)،(١٥-٤) | نقدية بالبنوك والصندوق                 |
| ١٦٧ ٦٣٩ ٣٧٠ | ٢٠٣ ٣١٣ ٠٨٢ |             | <u>مجموع الأصول المتداولة</u>          |
| ١٦٩ ٤٦٩ ٧٢١ | ٢٠٥ ٢٧٩ ٨٣٠ |             | <u>إجمالي الأصول</u>                   |
|             |             |             | <u>حقوق الملكية</u>                    |
| ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠  | (١٢)        | رأس المال المصدر و المدفوع             |
| ٢ ٧١٥ ٢٤٩   | ٢ ٩٣٩ ٧٣٨   | (١٣-٤)      | إحتياطيات                              |
| ١ ٧٥٤ ٤٨٣   | ٥ ٥٩٣ ٢٤٨   | (١٣)        | أرباح مرحلة                            |
| ٤ ٤٨٩ ٧٨٣   | ٤ ٩٦٣ ١٧٥   |             | صافي أرباح الفترة                      |
| ٥٣ ٩٥٩ ٥١٥  | ٥٨ ٤٩٦ ١٦١  |             | <u>إجمالي حقوق الملكية</u>             |
|             |             |             | <u>الإلتزامات المتداولة</u>            |
| ٧٠ ٣٩٤ ٦٣٥  | ٤١ ٢٥١ ٢٣٧  | (١٤)        | بنوك- تسهيلات إئتمانية                 |
| ٤٠ ٠١٣ ٥٥٧  | ١٠٠ ٢٣٣ ٢٨٦ | (١٥)،(٦-٤)  | موردون وأوراق دفع                      |
| ٣ ٧٢٨ ٧٧٠   | ٣ ٦٧٧ ٢٨٣   | (١٦)،(٦-٤)  | دائنون وأرصدة دائنة أخرى               |
| ١ ٣٧٣ ٢٤٤   | ١ ٦٢١ ٨٦٣   | (١٠-٤)      | ضريبة الدخل المستحقة                   |
| ١١٥ ٥١٠ ٢٠٦ | ١٤٦ ٧٨٣ ٦٦٩ |             | <u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>      |
| ١٦٩ ٤٦٩ ٧٢١ | ٢٠٥ ٢٧٩ ٨٣٠ |             | <u>إجمالي الإلتزامات وحقوق المالكه</u> |

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

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

عبد السلام عبد السلام الجبلى

العضو المنتدب

وجدى الصباحى صالح

مدير عام الشؤون المالية

السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
ش.م.م  
م.ت ٣١٠٣١ - استثمار القاهرة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| <u>٢٠١٧/١٢/٣١</u> | <u>٢٠١٨/١٢/٣١</u> | <u>إيضاح رقم</u> |                                           |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------------------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |                  | إيرادات النشاط                            |
| ٣٣٣ ٩٨٩ ٧٢٥       | ٢٥١ ٥٨٧ ٧٢١       | (١٧)،(١١-٤)      | <b>يخصم:</b>                              |
|                   |                   |                  | تكاليف النشاط                             |
| ٣١٦ ٩٥٠ ٣٩١       | ٢٣٩ ٤٣٤ ٨٤٢       | (١٨)             | مجمّل أرباح التشغيل                       |
| ١٧ ٠٣٩ ٣٣٤        | ١٢ ١٥٢ ٨٧٩        |                  | <b>يخصم:</b>                              |
| (٣ ٦٩٥ ١٩٢)       | (٤ ٧٦١ ٨٩٠)       | (١٢-٤)           | مصرفات بيع وتوزيع                         |
| (٤ ٦٥٢ ٢٥٧)       | (٥ ١٨٧ ٤٥٣)       | (١٩)(١٢-٤)       | مصرفات عمومية وإدارية                     |
| (١١٨ ٥٥٠)         | (١١٢ ٥٠٠)         |                  | بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة             |
| ٨ ٥٧٣ ٣٣٥         | ٢ ٠٩١ ٠٣٦         |                  | صافي أرباح (خسائر) التشغيل                |
|                   |                   |                  | <b>يضاف:</b>                              |
| (١٨ ٦٢٣ ٥٦٠)      | (٢٢ ٦٧٩ ١٥٤)      | (٢٠)             | فوائد ومصرفات تمويلية                     |
| (١ ٣٤٣)           | (٦ ٧٨ ٣٧١)        |                  | خسائر فروق عملة                           |
| ١٥ ٨٧٨ ٦٠٣        | ٢٧ ٧٢١ ٧٥٤        |                  | فوائد دائنة                               |
| ٢٧ ٤٥٨            | ٤٤ ٨٤٠            |                  | عائد نظام الدفعات المقدمة                 |
| --                | ٨٨ ٣٣٣            |                  | أرباح رأسمالية                            |
| ٥ ٨٥٤ ٤٩٣         | ٦ ٥٨٨ ٤٣٨         |                  | صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل |
|                   |                   |                  | <b>يضاف (يخصم):</b>                       |
| (١ ٣٧٣ ٢٤٤)       | (١ ٦٢١ ٨٦٣)       | (١١-٤)           | ضريبة الدخل                               |
| ٨ ٥٣٤             | (٣ ٤٠٠)           | (٧)              | الضريبة المؤجلة                           |
| ٤ ٤٨٩ ٧٨٣         | ٤ ٩٦٣ ١٧٥         |                  | صافي أرباح (الخسائر) الفترة بعد الضرائب   |
| ٠,٢٠٠             | ٠,٢٢١             | (٢١)             | نصيب السهم في أرباح الفترة                |

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

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة  
عبد السلام عبد السلام الجبلى

العضو المنتدب  
وجدى الصباحى صالح

مدير عام الشؤون المالية  
السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
ش.م.م  
م.ت ٣١ ٣٣٠٠ استثمار القاهرة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ | إيضاح رقم                                             |
|------------|------------|-------------------------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                                                       |
| ٤ ٤٨٩ ٧٨٣  | ٤ ٩٦٣ ١٧٥  | صافي ربح الفترة بعد الضريبة                           |
| --         | --         | <u>بنود الدخل الشامل الآخر:</u>                       |
| --         | --         | فروق ترجمة الكيانات الأجنبية                          |
| --         | --         | ارباح (خسائر) الإستثمارات المالية المتاحة للبيع       |
| --         | --         | تغطية التدفق النقدي                                   |
| --         | --         | نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة |
| ٤ ٤٨٩ ٧٨٣  | ٤ ٩٦٣ ١٧٥  | إجمالي الربح الشاملة عن الفترة                        |

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

رئيس مجلس الإدارة  
عبد السلام عبد السلام الجبل

العضو المنتدب  
وجدى الصباحى صالح

مدير عام الشؤون المالية  
السيلى حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
ش.م.م  
م.ت. ٣١-٣٣ استثمار القاهرة

**الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**قائمة التغير في حقوق المساهمين**  
**عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨**

| الإجمالي    | صافي أرباح العام /<br>الفترة | المجيب من الأرباح<br>المرحلة (السهم)<br>مجالية | الأرباح المرحلة | إحتياطي قانوني | رأس المال المصدر<br>والمدفع |
|-------------|------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري                    | جنيه مصري                                      | جنيه مصري       | جنيه مصري      | جنيه مصري                   |
| ٥١ ٧٦٦ ٢٢١  | ٣ ٣٤٥ ١٦١                    | --                                             | ٨٧٣ ٠٦٤         | ٢ ٥٤٧ ٩٩١      | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠                  |
| --          | (٣ ٣٤٥ ١٦٦)                  | --                                             | ٣ ٣٤٥ ١٦٦       | --             | --                          |
| --          | --                           | --                                             | (١ ٦٧ ٢٥٨)      | ١ ٦٧ ٢٥٨       | --                          |
| ٤ ٤٨٩ ٧٨٣   | ٤ ٤٨٩ ٧٨٣                    | --                                             | --              | --             | --                          |
| (٣ ١٧ ٧٩١)  | --                           | --                                             | (٣ ١٧ ٧٩١)      | --             | --                          |
| (١ ٩٧٨ ٦٩٨) | --                           | --                                             | (١ ٩٧٨ ٦٩٨)     | --             | --                          |
| ٥٣ ٩٥٩ ٥١٥  | ٤ ٤٨٩ ٧٨٣                    | --                                             | ١ ٧٥٤ ٤٨٣       | ٢ ٧١٥ ٢٤٩      | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠                  |
| --          | (٤ ٤٨٩ ٧٨٣)                  | --                                             | ٤ ٤٨٩ ٧٨٣       | --             | --                          |
| --          | --                           | --                                             | (٢ ٢٤ ٤٨٩)      | ٢ ٢٤ ٤٨٩       | --                          |
| (٤ ٢٦ ٥٢٩)  | --                           | --                                             | (٤ ٢٦ ٥٢٩)      | --             | --                          |
| ٤ ٩٦٣ ١٧٥   | ٤ ٩٦٣ ١٧٥                    | --                                             | --              | --             | --                          |
| --          | --                           | --                                             | --              | --             | --                          |
| ٥٨ ٤٩٦ ١٦١  | ٤ ٩٦٣ ١٧٥                    | --                                             | ٥ ٥٩٣ ٢٤٨       | ٢ ٩٣٩ ٧٣٨      | ٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠                  |

**بيان**

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
إقتال أرباح عام ٢٠١٦ في الأرباح المرحلة  
المحول الي الإحتياطي القانوني  
صافي أرباح الفترة  
توزيعات الأرباح  
تسويات على الأرباح والخسائر المرحلة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إقتال أرباح عام ٢٠١٧ في الأرباح المرحلة  
المحول الي الإحتياطي القانوني  
توزيعات أرباح  
صافي أرباح الفترة  
بنود الدخل الشامل الاخر  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رئيس مجلس الإدارة  
عبد السلام عبد السلام الجبلي

العضو المنتدب  
وجدى الصبايح صالح

مدير عام الشؤون المالية  
السيد حسن محمد

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

النسخة الدولية للأسمدة والكيماويات  
ش.م.م  
ت. ٢٣٠٢١ - استثمار القاهرة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| <u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>   | <u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>   | <u>أيضاح رقم</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>                      |
|---------------------|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u>    | <u>جنيه مصري</u>    |                  | صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل                                 |
| ٥ ٨٥٤ ٤٩٣           | ٦ ٥٨٨ ٤٣٨           |                  | تسويات لمطابقة صافي أرباح الفترة مع التدفقات                      |
|                     |                     |                  | <u>النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>                       |
| ٢٦٣ ٨٦٥             | ٢٣٥ ٤١٢             | (٥)              | إهلاك الأصول الثابتة                                              |
| ١٨ ٦٢٣ ٥٦٠          | ٢٢ ٦٧٩ ١٥٤          | (٢٠)             | فوائد ومصرفيات تمويلية                                            |
| --                  | ( ٨٨ ٣٣٣)           |                  | أرباح رأسمالية                                                    |
| (١٥ ٨٧٨ ٦٠٣)        | (٢٧ ٧٢١ ٧٥٤)        |                  | فوائد دائنة                                                       |
| <u>٨ ٨٦٣ ٣١٥</u>    | <u>١ ٦٩٢ ٩١٧</u>    |                  | أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل                    |
|                     |                     |                  | <u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>                            |
| ١٢ ٥٨٥ ٠٧٦          | (١٢ ١٦٥ ٥١٢)        | (٨)              | النقص (الزيادة) في المخزون                                        |
| (٣ ٦٣٢ ٤٦٣)         | (٢٣ ٥٨٨ ٦٥١)        | (٩)              | (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض                                 |
| ( ٢٩٨ ٠٤٧)          | ( ٤٩ ٩٥٠)           | (١٠)             | (الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى                     |
| (١٨ ٣١٧ ٦٩٠)        | ٦٠ ٢١٩ ٧٢٩          | (١٥)             | الزيادة في الموردون و أوراق الدفع                                 |
| ٦٧٥ ٥٦٨             | (٥١ ٤٨٧)            | (١٦)             | (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى                       |
| (١٨ ٦٢٣ ٥٦٠)        | (٢٢ ٦٧٩ ١٥٤)        | (٢٠)             | فوائد تمويلية مدفوعة عن التسهيلات الائتمانية                      |
| <u>(١٨ ٧٤٧ ٨٠١)</u> | <u>٣ ٣٧٧ ٨٩٢</u>    |                  | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
|                     |                     |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>                    |
| ( ١٥٩ ٧٧٦)          | ( ٣٨٦ ٨٧٦)          | (٥)              | المدفوع لشراء أصول ثابتة                                          |
| --                  | ١٠٠ ٠٠٠             |                  | مقبوضات من بيع أصول ثابتة                                         |
| <u>( ١٥٩ ٧٧٦)</u>   | <u>( ٢٨٦ ٨٧٦)</u>   |                  | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية          |
|                     |                     |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>                      |
| ( ٣١٧ ٧٩١)          | ( ٤٢٦ ٥٢٩)          |                  | توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين                                     |
| ١٥ ٨٧٨ ٦٠٣          | ٢٧ ٧٢١ ٧٥٤          |                  | فوائد دائنة محصلة                                                 |
| ٦٠ ٦٣ ٨٥٣           | (٢٩ ١٤٣ ٣٩٨)        | (١٤)             | المحصل (المسدود) من بنوك - تسهيلات إئتمانية                       |
| ( ١ ٩٧٨ ٦٩٨)        | --                  |                  | تسويات على الأرباح المرحلة                                        |
| <u>١٩ ٦٤٥ ٩٦٧</u>   | <u>( ١ ٨٤٨ ١٧٣)</u> |                  | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية |
| ٧٣٨ ٣٩٠             | ١ ٢٤٢ ٨٤٣           |                  | صافي التغير في النقدية خلال الفترة                                |
| ٦٦٤ ٨٩٤             | ١ ٤٠٣ ٢٨٤           | (١١)             | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                              |
| <u>١ ٤٠٣ ٢٨٤</u>    | <u>٢ ٦٤٦ ١٢٧</u>    | (١١)             | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة                              |

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

رئيس مجلس الإدارة  
عبد السلام عبد السلام الجبلي

العضو المنتدب  
وجدى الصبايحى صالح

مدير عام الشؤون المالية  
السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
ش.م.م  
م.ت ٣١ ٣٣٠٠٠٠  
استثمار القاهرة

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات  
"شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة  
تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية في تاريخ ١٩٩٨/٩/٢٠ وتم مزاولة النشاط في نفس التاريخ ، رقم القيد في السجل التجاري (٣٣٠٣١ بتاريخ ٢٠٠٨/٦/١٧) .  
مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

٢- غرض الشركة  
الإتجار في الأسمدة والمخصبات الزراعية والبذور والتقاوي الزراعية والمبيدات الحشرية والزراعية والحبوب والأعلاف والمواد الخام الخاصة بها ..... الخ.

٣- مقر الشركة  
المركز الرئيسي : ١٥ شارع غرب المحطة العمرانية الشرقية - الجيزة.  
الفروع :  
- شارع الثورة طريق اجا المنصورة السريع - الدقهلية  
- ١ شارع كرم برج الفخراي متفرع من شارع عثمان محمد - طنطا  
تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٩.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، ويتم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية في إعداد القوائم المالية الدورية ما لم تكن هناك سياسات محاسبية حديثة أو تم تغييرها بعد آخر قوائم مالية سنوية صدرت والتي سوف تنعكس على القوائم المالية السنوية التالية.  
- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. وانه تد تم إتباع نفس السياسات والاسسس المحاسبية المتبعة.

٢-٤ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملة الأجنبية وقت إثبات تلك المعاملات، وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة للعملة الأجنبية بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل ، وترجم البنود ذات الطبيعة الغير نقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام اسعار الثصريف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

#### ٣-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتعرض الأصول الثابتة بالمركز المالي مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأى إضمحلال فى قيمتها - 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 المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة والقيمة التخريدية لها، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافى القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله.

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

| البيان         | العمر الإنتاجي<br>المقدر بالسنوات | نسبة الإهلاك |
|----------------|-----------------------------------|--------------|
| وسائل نقل      | ٥                                 | ٢٠%          |
| أجهزة كهربائية | ٥                                 | ٢٠%          |
| أثاث           | ١٦,٦                              | ٦%           |
| أدوات مكتبية   | ٨                                 | ١٢,٥%        |
| أجهزة كمبيوتر  | ٥                                 | ٢٠%          |
| عدد وأدوات     | ٥                                 | ٢٠%          |

#### ٤-٤ المخزون

يُثبت المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل صافى القيمة البيعية فى سعر البيع المقدر فى النشاط العادى مخصوماً منه التكلفة المقدرة لإتمام عملية البيع بالإضافة إلى المصاريف البيعية.

وتتمثل تكلفة المخزون فى تكلفة الشراء بالإضافة إلى التكاليف المرتبطة بوصول المخزون إلى الموقع وبالحالة التى يكون فيها صالحاً للإستخدام.

#### ٥-٤ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون - دفعات مقدمة - بالقيمة الاسمية، وتظهر بالمركز المالي مخصوماً منها الانخفاض فى قيمتها (الاضمحلال) ، ويتم اثبات الانخفاض فيها عندما يكون هناك ادلة موضوعية على ان الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة ، ويتمثل الانخفاض فى القيمة فى الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة فى التدفقات النقدية المتوقعة حصول الشركة عليها.

#### ٦-٤ الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة أخرى

يتم إثبات أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيم المتوقعة سدادها مقابل البضائع التى تم إستلامها أو الخدمات التى أستفادت منها الشركة.

#### ٧-٤ إضمحلال قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) فى تاريخ المركز المالي وفى حالة توافر مؤشرات تدل على إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري فى تاريخ المركز المالي بتقييم مدى وجود أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول فى الفترات السابقة وفى حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإضمحلال على أن يتم عكس قيمة

الإضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت ستتأثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها بمقدار الإضمحلال.

#### ٨-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قيل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

#### ٩-٤ تكلفة الإقتراض

يتم الاعتراف بتكلفة الإقتراض كمصروف يدرج بقائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام ، هذا و تتوقف عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة للإستخدام في الغرض الذي أنشأت من أجله.

#### ١٠-٤ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة/ العام كل من ضريبة الدخل الحالية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتهما بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات الضريبة الحالية على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيقها لأرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

#### ١١-٤ 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 التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- يتحقق الدخل من الفوائد على أساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

#### ١٢-٤ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتوزيع وفقاً لأساس الاستحقاق.

#### ١٣-٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ، ويتم إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠ % من قيمة رأس المال المصدرو المدفوع على أن

يتم إستئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الإحتياطي عن ٥٠ % من قيمة رأس المال المصدروالمدفوع.

#### ١٤-٤ نظام معاشات العاملين

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

#### ١٥-٤ النقدية وما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور وارصده بنوك سحب على المكشوف -إن وجدت- والتي تمثل جزء من إدارة النقد بالشركة.

#### ١٦-٤ توزيعات الأرباح

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

#### ١٧-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات و إفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية ، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها التغير والفترات المستقبلية ، عند إذن تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية .

#### ١٨-٤ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم اثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة إستبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة سليمة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقى للأصل أو مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما اقل ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من إستبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على اساس الفرق بين صافي عائد الإستبعاد - ان وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن إستبعاد بند من الاصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها مباشرة.

#### ١٩-٤ إستثمارات في شركات شقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات الشقيقة - وقت إقتنائها - بتكلفة إقتنائها على أن يتم تعديلها بعد ذلك بما يحدث خلال الفترة اللاحقة للإقتناء من تغيير في نصيب المستثمر في صافي أصول المنشأة المستثمر فيها.

وفي حالة حدوث خسائر إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لأي إستثمار فيها عن قيمته الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض في القيمة وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده.

#### ٢٠-٤ الدخل الشامل

هو التغير في حقوق حملة الوثائق خلال الفترة والنتائج 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 الآخر".

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

| الاجمالي  | أدوات مكتبية | إثاث و مكاتب | أجهزة وحاسب آلي | وسائل نقل وانتقال | عدد وأدوات |                                     |
|-----------|--------------|--------------|-----------------|-------------------|------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري    | جنيه مصري    | جنيه مصري       | جنيه مصري         | جنيه مصري  |                                     |
| ٣٨٤٩٤١٧   | ١٦١٢٤        | ١٥١٤٣١       | ٧٦٩٧٨٨          | ٢٧٨٨٩٦٦           | ١٢٣١٠٨     | التكلفة في ٢٠١٨/١/١                 |
| ٣٨٦٨٧٦    | --           | ١٣٦٨٥        | ٦٠٨٥٤           | ٣٠١٢٠٧            | ١١١٣١      | إضافات الفترة                       |
| ١٠٠٠٠٠    | --           | --           | --              | ١٠٠٠٠٠            | --         | إستبعادات                           |
| ٤١٣٦٢٩٣   | ١٦١٢٤        | ١٦٥١١٦       | ٨٣٠٦٤٢          | ٢٩٩٠١٧٣           | ١٣٤٢٣٩     | التكلفة في ٢٠١٨/١/٢/٣١              |
| ٣٣٥٦٤٦٩   | ١٠٦٠٩        | ٧٥٩٣٢        | ٦٤٢٥١٧          | ٢٥٢٧٨٨٧           | ٩٩٥٢٤      | مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١            |
| ٢٣٥٤١٢    | ١٦١٤         | ٩١٤٥         | ٤٢٦٣٦           | ١٧٠٣٧٠            | ١١٦٤٧      | إهلاكات الفترة                      |
| ٨٨٣٣٣     | --           | --           | --              | ٨٨٣٣٣             | --         | مجمع املاك الاستبعادات              |
| ٣٥٠٣٥٤٨   | ١٢٢٢٣        | ٨٥٠٧٧        | ٦٨٥١٥٣          | ٢٦٠٩٩٢٤           | ١١١١٧١     | مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/٢/٣١         |
| ٦٣٢٧٤٥    | ٣٩٠١         | ٨٠٠٣٩        | ١٤٥٤٨٩          | ٣٨٠٢٤٩            | ٢٣٠٦٨      | صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١/٢/٣١ |
| ٤٩٢٩٤٨    | ٥٥١٥         | ٧٥٤٩٩        | ١٢٧٢٧١          | ٢٦١٠٧٩            | ٢٣٥٨٤      | صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١/٢/٣١ |

٦- استثمارات في شركات شقيقة

| الكيان القانوني                   | عدد الاسهم المملوكة | نسبة المساهمة | القيمة الاسمية للسهم | النسبة المسددة | ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصري | ٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصري |
|-----------------------------------|---------------------|---------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| شركة اجداد للصناعة والتجارة ش.م.م | ٢٥٠٠٠               | ٢٥%           | ٥٠                   | ١٠٠%           | ١٢٥٠.٠٠٠             | ١٢٥٠.٠٠٠             |

عدم تطبيق طريقة حقوق الملكية يرجع إلى توافر الشروط الواردة في الفقرة رقم (١٧) من معيار رقم (١٨) من معايير المحاسبة المصرية المعدلة

٧- اصول ضريبية مؤجلة

| ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصري | ٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصري |
|----------------------|----------------------|
| (٣٤٠٠)               | ٨٥٣٤                 |
| (٣٤٠٠)               | ٨٥٣٤                 |
| ٨٧٤٠٣                | ٧٨٨٦٩                |
| ٨٤٠٠٣                | ٨٧٤٠٣                |

الفرق بين الاهلاك المحاسبي والضريبي \* ٢٢,٥ %  
اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها اصل / (التزام)  
رصيد الاصول الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة / العام

٨- مخزون

| ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصري | ٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصري |
|----------------------|----------------------|
| ٢٦٧٠٧٢٢٩             | ١٤٥٤١٧١٧             |
| ٢٦٧٠٧٢٢٩             | ١٤٥٤١٧١٧             |

مشتريات بغرض البيع

٩- عملاء واوراق قبض (بالصافي)

| ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصري | ٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصري |
|----------------------|----------------------|
| ٤١٠٦٤٧٦١             | ١١٣٠٢٤٥٧             |
| ١٢٥٢٠٨٧٢٨            | ١٣١٣٨٢٣٨١            |
| ١٦٦٢٧٣٤٨٩            | ١٤٢٦٨٤٨٣٨            |

عملاء  
اوراق القبض

١٠- مدينون وحسابات مدينة أخرى

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |                                      |
|------------|------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                                      |
| ٤٥٠.٠٠٠    | ٤٠٥.٠٠٠    | غطاء خطابات ضمان                     |
| ٩٠٢.٦٥٠    | ٩٠٢.٦٥٠    | تأمينات لدى الغير                    |
| ٢.٩٣٨      | ١٩.٢٦٥     | عهد عاملين                           |
| ٧٠.٦٨٩     | ٩٧.٣٥٠     | مصرفات مدفوعة مقدماً                 |
| ٢.٩٨٢.٩١٧  | ٤.٠١٠.٩٤٨  | مدينون متنوعون                       |
| ٢.٥٢٧.٠٦١  | ٩٠٣.٣٧٤    | موردون - دفعات مقدمة                 |
| ٣٦٠.١٠٨    | ٥٥١.٥٣٨    | مصلحة الضرائب (الدفعات المقدمة)      |
| --         | ٥١.٢٤٠     | مصلحة الضرائب (خصم من المنيع)        |
| ٢٧.٤٥٨     | ٤٤.٨٤٠     | العائد على الدفعات المقدمة           |
| ١.٦٨٥.٧١٠  | ٧٠٠.٠٣٢    | رصيد ضرائب مسدد بالزيادة سنوات سابقة |
| ٩.٠٠٩.٥٣١  | ٧.٦٨٦.٢٣٧  |                                      |

١١- نقدية بالبنوك والصندوق

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |                     |
|------------|------------|---------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                     |
| ١.١٧٢.١٩٢  | ٢.٣١٣.٢٣٩  | بنوك - حسابات جارية |
| ٢٣١.٠٩٢    | ٣٣٢.٨٨٨    | نقدية بالصندوق      |
| ١.٤٠٣.٢٨٤  | ٢.٦٤٦.١٢٧  |                     |

١٢- رأس المال

١٢-١ رأس المال المرخص به

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

١٢-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

رأس المال المصدر والمدفوع ٣٠ مليون جنيه مصري (ثلاثون مليون جنيه مصري) موزعاً على ١٥ مليون سهم، القيمة الاسمية للسهم الواحد ٢ جنيه مصري.

تم زيادة رأس المال بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٥/٥/٢٣ بإستخدام الأرباح المرحلة في ٢٠١٤/١٢/٣١ حيث تم زيادته بواقع ٧,٥ مليون سهم بما يعادل ١٥ مليون جنيه مصري (خمس عشرة مليون جنيه مصري) وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٤٥ مليون جنيه مصري (خمس وأربعون مليون جنيه مصري)، هذا وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢.

١٢-٣ هيكل رأس المال

| النسبة<br>% | عدد الاسهم |                                    |
|-------------|------------|------------------------------------|
| ١,٨٠        | ٤٠٥ ٠٠٠    | أميرة عبد السلام مصطفى الجبلي      |
| ١,٨٠        | ٤٠٥ ٠٠٠    | راوية عبد السلام مصطفى الجبلي      |
| ١,١٧        | ٢٦٢ ٥٠٠    | شريف مجدي عبد السلام الجبلي        |
| ١٣,٠٥       | ٢ ٩٣٦ ٢٥٠  | شريف مصطفى الجبلي                  |
| ٣١,٧٥       | ٧ ١٤٣ ٧٥٠  | عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي |
| ٢,٧٠        | ٦٠٧ ٥٠٠    | عمر حاتم مصطفى مصطفى الجبلي        |
| ١,٨٠        | ٤٠٥ ٠٠٠    | ماجدة عبد السلام مصطفى الجبلي      |
| ٢,٧٠        | ٦٠٧ ٥٠٠    | محمد حاتم مصطفى الجبلي             |
| ٠,٩٠        | ٢٠٢ ٥٠٠    | ماهر عبد السلام مصطفى الجبلي       |
| ٩,٠٠        | ٢ ٠٢٥ ٠٠٠  | مصطفى شريف مصطفى الجبلي            |
| ٤,٥٠        | ١ ٠١٢ ٥٠٠  | نائلة شريف مصطفى الجبلي            |
| ١,٨٠        | ٤٠٥ ٠٠٠    | ندى حاتم مصطفى الجبلي              |
| ١,٧٨        | ٤٠٠ ٠٠٠    | هدي عبدالسلام مصطفى الجبلي         |
| ٠,٥٨        | ١٣١ ٢٤٨    | هدي مجدي عبدالسلام الجبلي          |
| ٥,٤٨        | ١ ٢٣٤ ١٠٠  | طارق السيد محمد المرسي شعير        |
| ١٩,١٩       | ٤ ٣١٧ ١٥٢  | آخرون                              |
| ١٠٠         | ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ |                                    |

١٣- أرباح مرحلة

| ٢٠١٧/١٢/٣١  | ٢٠١٨/١٢/٣١ |                        |
|-------------|------------|------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري  |                        |
| ٨٧٣ ٠٦٤     | ١ ٧٥٤ ٤٨٣  | الرصيد في بدايه الفترة |
| ٣ ٣٤٥ ١٦٦   | ٤ ٤٨٩ ٧٨٣  | يضاف:                  |
|             |            | أرباح العام السابق     |
| (١ ٩٧٨ ٦٩٨) | --         | يخصم:                  |
| (٣ ١٧ ٧٩١)  | (٤٢٦ ٥٢٩)  | فروق ضريبيه            |
| (١ ٦٧ ٢٥٨)  | (٢٢٤ ٤٨٩)  | توزيعات الأرباح        |
| ١ ٧٥٤ ٤٨٣   | ٥ ٥٩٣ ٢٤٨  | احتياطي قانوني         |

#### ١٤- البنوك الدائنة

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |                       |
|------------|------------|-----------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                       |
| ١٠.١١٩.٢٦٣ | ٣.٤٢٨.٠٤٢  | البنك التجاري وفا بنك |
| ١٠.٠٠٣.٨٥٤ | ١١.٩٤٣.٤٥٧ | بنك قطر الوطني الأهلي |
| ٩.٩٨٩.٣٣٢  | ٦٣٦.٩١٤    | بنك البركة مصر        |
| ٤٠.٢٨٢.١٨٦ | ٢٥.٢٤٢.٨٢٤ | بنك بلوم مصر          |
| ٧٠.٣٩٤.٦٣٥ | ٤١.٢٥١.٢٣٧ |                       |

#### البنك التجاري وفا بنك

تسهيل جاري مدين (بمبلغ ١٢.٠٠٠.٠٠٠ جنيه) بضمان أوراق تجارية مظهره لصالح البنك بحد أقصى للإستحقاق ثلاث شهور علي ألا تزيد نسبة السحب عن نسبة ٧٥% من قيمة الأوراق التجارية الضامنة للحد ، يستخدم في تمويل متطلبات رأس المال العامل.

تسهيل حد خطابات ضمان (بمبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ جنيه) ويكون مقابل غطاء نقدي أو رهن و ١٠% عند إصدار خطابات الضمان الابتدائية ، و ١٥% عند إصدار خطابات الضمان النهائية والدفعة المقدمة.

#### بنك قطر الوطني الأهلي :

تسهيل جاري مدين بدون ضمان بمبلغ ١٠ مليون جنيه (عشرة مليون جنيه مصري) يستخدم في تمويل متطلبات رأس المال العامل .

#### بنك البركة مصر :

تسهيل بمبلغ ١٠ مليون جنيه (عشرة مليون جنيه مصري) لتمويل عمليات مرابحات لشراء بضائع من السوق المحلي من ذات النشاط وذلك مقابل إيداع البضائع مشمول المرابحات وكذا بضائع من ذات النشاط بنظام المخازن المفتوح بنسبه ١٠% من القيمة الشرائية لكل مرابحة ولا تتجاوز مدة المرابحة ١٠ اشهر ويتم السداد علي دفعة واحدة في نهاية المدة أو علي دفعات أو حسب ظروف كل مرابحة.

#### بنك بلوم مصر:

تسهيل جاري مدين بضمان أوراق تجارية بمبلغ ٣٥ مليون جنيه (خمسة و ثلاثون مليون جنيه مصري) يستخدم في تمويل موردين

تسهيل جاري مدين بمبلغ ٦ مليون جنيه مصري وذلك لتمويل نشاط الاتجار في الاسمدة الازوتية والنيتروجينية

١٥- موردون وأوراق دفع

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |           |
|------------|------------|-----------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |           |
| ٤٩٦٠.٠٦٣   | ٣٨٥٠٥٥٨١   | موردون    |
| ٣٥٠٥٣٤٩٤   | ٦١٧٢٧٧٠٥   | أوراق دفع |
| ٤٠.١٣٥٥٧   | ١٠٠.٢٣٣٢٨٦ |           |

١٦- دائنون وحسابات دائنة أخرى

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |                                      |
|------------|------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                                      |
| ٧٩٤٥٧      | ٨٦٧١٨      | هيئة التأمينات الإجتماعية            |
| ١٦٤٧٧٧٠    | ٥٢٨٢١٥     | علاء دفعات مقدمه                     |
| ٣٦٧٥٠      | ٣٣٤٨٦٤     | مصرفات مستحقة                        |
| ١٢٤٩٥٧٤    | ٢٢٢٧٤٨٧    | أرصدة دائنة أخرى                     |
| ١٧٢٧٥٤     | --         | ضريبة القيمة المضافة                 |
| ٥٠٠.٠٠٠    | ٥٠٠.٠٠٠    | شركة اجرو دار للصناعة والتجارة       |
| ٤٢٤٦٥      | --         | مصلحة الضرائب "ضرائب الخصم والتحصيل" |
| ٣٧٢٨٧٧٠    | ٣٦٧٧٢٨٣    |                                      |

١٧- إيرادات النشاط

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |                  |
|------------|------------|------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                  |
| ٣٢٧٢٩٤٥٧٩  | ٢٤٣٨٠٠٥٦١  | المبيعات         |
| --         | (١١٠.٣٩٠)  | يخصم:            |
| ٣٢٧٢٩٤٥٧٩  | ٢٤٣٦٩٠١٧١  | مردودات المبيعات |
|            |            | صافي المبيعات    |
|            |            | يضاف:            |
| ٦٦٩٥١٤٦    | ٧٨٩٧٥٥٠    | عموله التسويق    |
| ٣٣٣٩٨٩٧٢٥  | ٢٥١٥٨٧٧٢١  |                  |

١٨- تكلفة النشاط

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |                    |
|------------|------------|--------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                    |
| ٢٧١٢٦٧٩٣   | ١٤٥٤١٧١٧   | بضاعه اول المدة    |
|            |            | يضاف:              |
| ٣٠٤٦٦٣٨٥٩  | ٢٤٩٤٢٠٢٨٣  | مشتريات بغرض البيع |
| ٣٢٩٩٩٥٨    | ٣٩٤١٥٢٦    | مصرفات تسويقية     |
|            |            | يخصم:              |
| (٣٥٩٨٥٠٢)  | (١٧٦١٤٥٥)  | خصم مكتسب          |
| (١٤٥٤١٧١٧) | (٢٦٧٠٧٢٢٩) | بضاعه آخر المدة    |
| ٣١٦٩٥٠٣٩١  | ٢٣٩٤٣٤٨٤٢  |                    |

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |                                      |
|------------|------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                                      |
| ٢ ٧٨٦ ٧٢٧  | ٣ ٠٢٩ ١٥٤  | اجور و مرتبات                        |
| ١١٠ ٣٠٩    | ٨٧ ٩٦٣     | مصروفات سفرية                        |
| ٣٤٥ ٨٨٣    | ٢٩٠ ٧٢٧    | مصروفات سيارات                       |
| --         | ١٥٠ ٢٧٤    | مصروفات سيارات أخرى                  |
| ٩٠ ٦٣٦     | ٩٩ ٠٣٣     | مصروفات ضيافة و نظافة                |
| ٥٣ ٨١٥     | ٨٤ ٨٦٨     | صيانة ومستلزمات تصوير وفاكس وكمبيوتر |
| ٧٣ ٤٧٠     | ٨٤ ٣١٢     | مصروفات تليفون                       |
| ٣٥٩        | ٥٢٧        | مصروفات بريد وشحن ومتنوعة            |
| ٥٢ ٦٢٤     | ٦٦ ٠٨١     | مياه و انارة                         |
| ٤١٠ ٣١٤    | ٢٠٩ ٣٣٨    | رسوم و اشتراكات                      |
| ٧٩ ٨٧٧     | ٧٧ ٨١٩     | هدايا و تبرعات                       |
| ٧٢ ٧٧١     | ٧٨ ٣٢١     | ادوات مكتبية و مطبوعات               |
| ٢٣٥ ٣٦٠    | ٦٧ ٠٠٠     | اتعاب مهنية                          |
| ٧ ٦١١      | ٢٢ ٤٨٦     | تأمين على نقل النقدية                |
| ٣٣ ٧٠٨     | ٤٦ ٠٩٩     | تأمين على السيارات                   |
| ٨ ٥٠٠      | --         | إيجار المبنى الإداري                 |
| ٢١ ٥٨٠     | ٢١ ٥٠٠     | م. دعاية و اعلان                     |
| ٥٣٧        | ٥٧٥        | تأمين على المبنى الإداري             |
| ٤ ٣١١      | ٣ ٥٠٠      | رسم الدمغة                           |
| --         | ٢٣٤ ٣٥٠    | فروق فحص                             |
| --         | ٢٩٨ ١١٤    | تأمين صحي (مساهمة تكافلية)           |
| ٢٦٣ ٨٦٥    | ٢٣٥ ٤١٢    | الاهلاك                              |
| ٤ ٦٥٢ ٢٥٧  | ٥ ١٨٧ ٤٥٣  |                                      |

٢٠- فوائد ومصروفات تمويلية

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |               |
|------------|------------|---------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |               |
| ١٨ ٢٦٦ ٦١٤ | ٢٢ ٢١١ ٥٤٢ | فوائد مدينة   |
| ٣٥٦ ٩٤٦    | ٤٦٧ ٦١٢    | مصروفات بنكية |
| ١٨ ٦٢٣ ٥٦٠ | ٢٢ ٦٧٩ ١٥٤ |               |

٢١- نصيب السهم في الارباح

| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ |                                         |
|------------|------------|-----------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                                         |
| ٤ ٤٨٩ ٧٨٣  | ٤ ٩٦٣ ١٧٥  | صافي أرباح الفترة طبقا لقائمة الدخل     |
| ٤ ٤٨٩ ٧٨٣  | ٤ ٩٦٣ ١٧٥  |                                         |
| --         | --         | يخصم :                                  |
| ٤ ٤٨٩ ٧٨٣  | ٤ ٩٦٣ ١٧٥  | حصة العاملين (المقدرة)                  |
| ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | عدد الاسهم                              |
| ٠,٢٠٠      | ٠,٢٢١      | نصيب السهم في أرباح الفترة (جنية / سهم) |

## ٢٢- إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد اثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق القائمة ومتطلبات الأساس النقدي الذي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي:

| مدینون وارصدة                                      | عملاء واوراق | الدائنون والأرصدة |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| مدينة اخرى                                         | قبض          | الدائنة الأخرى    |
| جنيه مصري                                          | جنيه مصري    | جنيه مصري         |
| --                                                 | --           | --                |
| --                                                 | --           | --                |
| --                                                 | --           | --                |
| --                                                 | --           | --                |
| --                                                 | --           | --                |
| --                                                 | --           | --                |
| التغير في الميزانية ٢٠١٨/١٢/٣١                     |              |                   |
| ضريبة الدخل المخصومة وفقا للاقرار                  |              |                   |
| عملاء وأوراق قبض (فوائد دائنة)                     |              |                   |
| توزيعات ارباح غير مدفوعة                           |              |                   |
| التغير في البند بقائمة التدفقات النقدية ٢٠١٨/١٢/٣١ |              |                   |

## ٢٣- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

قامت الشركة في سياق معاملاتها العادية ببعض المعاملات من شراء وبيع مع أطراف ذوي علاقة، وتتم هذه المعاملات بنفس الأسس المتبعة مع الغير ووفقا لعقود المعاوضة المعتمدة بقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١٨ يناير ٢٠١٨ .

## ٢٤- الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الإعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير في نهاية الفترة وذلك كما يلي:

| ٢٠١٨/١٢/٣١                                            | ٢٠١٧/١٢/٣١ |
|-------------------------------------------------------|------------|
| جنيه مصري                                             | جنيه مصري  |
| ٢ ٥٩٥ ٠٠٠                                             | ٢ ٥٥٠ ٠٠٠  |
| خطابات ضمان البنك التجاري وفاء بنك (الجزء غير المغطى) |            |
| ٢ ٥٥٠ ٠٠٠                                             | ٢ ٥٥٠ ٠٠٠  |

## ٢٥- الارتباطات الرأسمالية

لا يوجد لدى الشركة أيه ارتباطات رأسمالية والتي تتمثل في قيمة التعاقدات عن أصول ثابتة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

**٢٦-الموقف الضريبي**

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وذلك حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١، والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وفيما يلي بيان بالموقف الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

**١-٢٦ الضريبة على أرباح شركات أموال**

تم فحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٤ وتم التسوية والسداد.

**٢-٢٦ ضريبة كسب العمل**

تم فحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٦ وتم التسوية والسداد.

**٣-٢٦ ضريبة المبيعات**

تم فحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٦ وتم التسوية والسداد.

**٤-٢٦ ضريبة الدمغة**

تم فحص السنوات من ١٩٩٩ حتى عام ٢٠١٥ وتم التسوية والسداد.

**٢٧-الموقف القضائي**

لم يتم رفع دعاوي ضد الشركة سواء مدنية او جنائية كما أنها لم تقم من جانبها برفع دعاوي مدنية او جنائية ضد الغير وذلك وفقا لشهادة المستشار القانوني.

## ٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

### ٢٨-١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض والتسهيلات البنكية والمستحق من/ إلى الأطراف ذوى العلاقة. وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (٤).

### ٢٨-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتواجه الشركة هذا الخطر من خلال حصولها على شيكات ضمان من العملاء تغطي قيمتها قيمة الائتمان الممنوح لهم، كما أن الشركة تراقب دورياً الحدود الائتمانية للعملاء وذلك للحد من تجاوز تلك الحدود.

### ٢٨-٣ خطر سعر الفائدة

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

### ٢٨-٤ خطر العملات الأجنبية

يتمثل هذا الخطر في التغيرات التي تحدث في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وتتجنب الشركة وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية مما يخفف هذا الخطر إلى الحد الأدنى.

### ٢٨-٥ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمتابعة التطورات المستقبلية للنشاط ، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي يتحدد من خلال قسمة صافي إيرادات التشغيل على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح على المساهمين ولا توجد أية تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام .