

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في

٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول طويلة الأجل
٥٩٧.٣٧	٤٩٢ ٩٤٨	(٥)،(٣-٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
١ ٢٥٠.٠٠٠	١ ٢٥٠.٠٠٠	(٦)،(١٩-٤)	إستثمارات في شركات شقيقة
٧٨ ٨٦٩	٨٧ ٤٠٣	(٧)،(١١-٤)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٩٢٥ ٩٠٦	١ ٨٣٠ ٣٥١		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٧ ١٢٦ ٧٩٣	١٤ ٥٤١ ٧١٧	(٨)،(٤-٤)	مخزون
١٣٩.٥٢ ٣٧٥	١٤٢ ٦٨٤ ٨٣٨	(٩)،(٥-٤)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٩ ٦٠٢.٠١٧	٩.٠٠٩ ٥٣١	(١٠)،(٥-٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٦٤ ٨٩٤	١ ٤٠٣ ٢٨٤	(١١)،(١٥-٤)	نقدية بالبنوك والصندوق
١٧٦ ٤٤٦.٠٧٩	١٦٧ ٦٣٩ ٣٧٠		مجموع الأصول المتداولة
١٧٨ ٣٧١ ٩٨٥	١٦٩ ٤٦٩ ٧٢١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر و المدفوع
٢ ٥٤٧ ٩٩١	٢ ٧١٥ ٢٤٩	(١٣-٤)	إحتياطيات
٨٧٣.٠٦٤	١ ٧٥٤ ٤٨٣	(١٣)	أرباح مرحلة
٣ ٣٤٥ ١٦٦	٤.٤٤ ٥٧٦		صافي أرباح العام
٥١ ٧٦٦ ٢٢١	٥٣ ٥١٤ ٣٠٨		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٦٤ ٣٣٠ ٧٨٢	٧٠ ٣٩٤ ٦٣٥	(١٤)	بنوك- تسهيلات إئتمانية
٥٨ ٣٣١ ٢٤٧	٤٠.٠١٣ ٥٥٧	(١٥)،(٦-٤)	موردون وأوراق دفع
٣.٥٣ ٢٠٢	٣ ٧٢٨ ٧٧٠	(١٦)،(٦-٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨٩٠.٥٣٣	١ ٨١٨ ٤٥١	(١٠-٤)	ضريبه الدخل المستحقه
١٢٦ ٦٠٥ ٧٦٤	١١٥ ٩٥٥ ٤١٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٧٨ ٣٧١ ٩٨٥	١٦٩ ٤٦٩ ٧٢١		إجمالي الإلتزامات وحقوق المكلية

الإيضاحات المرفقة تعتبر 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
وجدي الصبحي صالح

المدير المالي
السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل "الأرباح والخسائر"
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح رقم</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري		إيرادات النشاط
٢٣٠.٠٠٢.٥٣٦	٣٣٣.٩٨٩.٧٢٥	(١٧)،(١١-٤)	يخصم:
			تكاليف النشاط
٢٢٣.٤٢١.٩٠٩	٣١٦.٩٥٠.٣٩١	(١٨)	مجمّل أرباح التشغيل
٦٥٨٠.٦٢٧	١٧.٠٣٩.٣٣٤		يخصم:
(٣.٤٥٨.٣٢٠)	(٣.٦٩٥.١٩٢)	(١٢-٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤.٩٢٢.٥٥٥)	(٤.٦٥٢.٢٥٧)	(١٩)(١٢-٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢٧.٥٥٠)	(١١٨.٥٥٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١.٩٢٧.٧٩٨)	٨.٥٧٣.٣٣٥		صافي (خسائر) أرباح التشغيل
			يضاف:
(١٣.٩٥٣.٥٩٦)	(١٨.٦٢٣.٥٦٠)	(٢٠)	فوائد ومصروفات تمويلية
١٤.٧٠٠	(١.٣٤٣)		خسائر فروق عملات أجنبية
١٨.٨٢٨.٤٥٠	١٥.٨٧٨.٦٠٣		فوائد دائنة
--	٢٧.٤٥٨		عائد نظام الدفعات المقدمة
١.٢٧٣.٨٥٩	--		مخصص انتفى الغرض منه
١.٠٠٠	--		خسائر وارباح رأسماليه
٤.٢٣٦.٦١٥	٥.٨٥٤.٤٩٣		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل
			يضاف(يخصم):
(٨٩٠.٥٣٣)	(٢.٨١٨.٤٥١)	(١١-٤)	ضريبه الدخل
(٩١٦)	٨.٥٣٤	(٧)	الضريبة المؤجلة
٣.٣٤٥.١٦٦	٤.٠٤٤.٥٧٦		صافي أرباح (الخسائر) الفترة بعد الضرائب
٠,١٣٨	٠,١٨٠	(٢١)	نصيب السهم في ارباح الفتره

الإيضاحات المرفقة تعتبر 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
وجدي الصباحي صالح

المدير المالي
السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح رقم</u>
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٤٥ ١٦٦	٤ ٠٤٤ ٥٧٦	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
--	--	<u>بنود الدخل الشامل الأخر:</u>
--	--	فروق ترجمة الكيانات الأجنبية
--	--	ارباح (خسائر) الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
--	--	تغطية التدفق النقدي
--	--	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
<u>٣ ٣٤٥ ١٦٦</u>	<u>٤ ٠٤٤ ٥٧٦</u>	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 الجبلي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
وجدي الصباحي صالح

المدير المالي
السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي	صافي أرباح العام / الفترة	المجنب من الأرباح المرحلة (أسهم مجانية)	الأرباح المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	بيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨ ٣٠١ ٨٣٣	٥٩٧ ١١١	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨٦ ٥٨٧	٢ ٥١٨ ١٣٥	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
--	(٥٩٧ ١١١)	--	٥٩٧ ١١١	--	--	إقبال أرباح عام ٢٠١٥ في الأرباح المرحلة
--	--	--	(٢٩ ٨٥٦)	٢٩ ٨٥٦	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني
--	--	(١٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المحول من الأرباح المرحلة لزياده رأس المال
(٥٦ ٧٢٦)	--	--	(٥٦ ٧٢٦)	--	--	توزيعات أرباح
١٧٥ ٩٤٨	--	--	١٧٥ ٩٤٨	--	--	التغير في الأرباح المرحلة
٣ ٣٤٥ ١٦٦	٣ ٣٤٥ ١٦٦	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
--	--	--	--	--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
٥١ ٧٦٦ ٢٢١	٣ ٣٤٥ ١٦٦	--	٨٧٣ ٠٦٤	٢ ٥٤٧ ٩٩١	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
--	٣ ٣٤٥ ١٦٦	--	٨٧٣ ٠٦٤	٢ ٥٤٧ ٩٩١	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
--	(٣ ٣٤٥ ١٦٦)	--	٣ ٣٤٥ ١٦٦	--	--	إقبال أرباح عام ٢٠١٦ في الأرباح المرحلة
--	--	--	(١٦٧ ٢٥٨)	١٦٧ ٢٥٨	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(١ ٩٧٨ ٦٩٨)	--	--	(١ ٩٧٨ ٦٩٨)	--	--	تسويات على الأرباح والخسائر المرحلة
(٣١٧ ٧٩١)	--	--	(٣١٧ ٧٩١)	--	--	توزيعات أرباح
٤ ٠٤٤ ٥٧٦	٤ ٠٤٤ ٥٧٦	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
--	--	--	--	--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
٥٣ ٥١٤ ٣٠٨	٤ ٠٤٤ ٥٧٦	--	١ ٧٥٤ ٤٨٣	٢ ٧١٥ ٢٤٩	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

السيد حسن محمد

وجدي الصباحي صلاح

عبد السلام عبد السلام الجبلي

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٤ ٢٣٦ ٦١٥	٥ ٨٥٤ ٤٩٣		تسويات لمطابقة صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			إهلاك الأصول الثابتة
٢٤٣ ١٦٠	٢٦٣ ٨٦٥	(٥)	فوائد ومصروفات تمويلية
١٣ ٩٥٣ ٥٩٦	١٨ ٦٢٣ ٥٦٠	(٢٠)	فوائد دائنة
(١٨ ٨٢٨ ٤٥٠)	--		تسويات على الأرباح المرحلة
(٢٦٧ ٠٨١)	--		أرباح رأس مالية
(١ ٠٠٠)	--		إضمحلال في الأوراق المالية
(١ ٢٧٣ ٨٥٩)	--		خسائر فروق عمله
(١٤ ٧٠٠)	١ ٣٤٣		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١ ٩٥١ ٧١٩)	٢٤ ٧٤٣ ٢٦١		التغير في بنود رأس المال العامل
			النقص (الزيادة) في المخزون
(١٤ ٠٠٠ ٣٩٣)	١٢ ٥٨٥ ٠٧٦	(٨)	(الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
٨ ٨٧٩ ٣٠١	(٣ ٦٣٢ ٤٦٣)	(٩)	(الزيادة) في المدنيين والأرصدة المدينة الأخرى
(٢ ٧٠٣ ٢٠٦)	(٢٩٨ ٠٤٧)	(١٠)	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
٢٣ ٠٩١ ١٧٢	(١٨ ٣١٧ ٦٩٠)	(١٥)	(النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢١ ٥٦٦ ٠٢١)	٦٧٥ ٥٦٨	(١٦)	فوائد تمويلية مدفوعة عن التسهيلات الائتمانية
(١٣ ٩٥٣ ٥٩٦)	(١٨ ٦٢٣ ٥٦٠)	(٢٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢٢ ٢٠٤ ٤٦٢)	(٢ ٨٦٧ ٨٥٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			المدفوع لشراء أصول ثابتة
(٦٩ ٨٧٧)	(١٥٩ ٧٧٦)	(٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٩ ٨٧٧)	(١٥٩ ٧٧٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
			توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين
(٥٦ ٧٢٦)	(٣١٧ ٧٩١)		تسويات على الأرباح المرحلة
١٧٦ ٩٤٨	(١ ٩٥٠ ٠٠٠)	(١٣)	المحصل (المسدد) من بنوك - تسهيلات إئتمانية
٥ ٢٠٨ ٧٩٢	٦ ٠٦٣ ٨٥٣	(١٤)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٥ ٣٢٩ ٠١٤	٣ ٧٩٦ ٠٦٢		صافي التغير في النقدية خلال الفترة
(١٦ ٩٤٥ ٣٢٥)	٧٦٨ ٤٣١		فروق عمله
١٤ ٧٠٠	(١ ٣٤٣)		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٧ ٥٩٥ ٥١٩	٦٦٤ ٨٩٤	(١١)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٦٦٤ ٨٩٤	١ ٤٣١ ٩٨٢	(١١)	

الإيضاحات المرفقة تعتبر 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

وجدي الصبلحي صالح

المدير المالي

السيد حسن محمد

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- **نبذة عن الشركة**
تأسست الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات " شركة مساهمة مصرية " وفقا 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**
الإنتاج في الأسمدة والمخصبات الزراعية والبذور والتقايي 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 -- ----- ٢٠١٨.

٤- **اهم 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 مالم تكن هناك سياسات محاسبية حديثة أو تم تغييرها بعد آخر قوائم مالية سنوية صدرت والتي سوف تنعكس علي 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 اتباع نفس السياسات والاسسس المحاسبية المتبعة.

٢-٤ **ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية**

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملات الأجنبية وقت إثبات تلك المعاملات، وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة للعملات الأجنبية بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل ، تترجم البنود ذات الطبيعة الغير نقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام اسعار التصرف 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 المقدر بالسنوات	نسبة الإهلاك
وسائل نقل	٥	٢٠%
أجهزة كهربائية	٥	٢٠%
اثاث	١٦,٦	٦%
ادوات مكتبية	٨	١٢,٥%
أجهزة كمبيوتر	٥	٢٠%
عدد وادوات	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 الأسمية، وتظهر بالمركز المالي مخصوماً منها الانخفاض فى قيمتها (الاضمحلال) ، ويتم إثبات 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 للاسترداد والمتمثلة فى التدفقات النقدية المتوقعة حصول الشركة عليها.

٦-٤ الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الأسمية 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 أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمة الخسائر والسابق الاعتراف 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 فى الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافى قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت ستتأثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها بمقدار الإضمحلال.

٨-٤ المخصصات

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

٩-٤ تكلفة الإقتراض

يتم الإعتراف بتكلفة الإقتراض كمصروف يدرج بقائمة الدخل وفقاً لأساس الإستحقاق، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها علي الأصول المتعلقة بها حتي تاريخ إعداد هذه الأصول 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 علي 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 علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي. يتم الإعتراف 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 اذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
 - ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
 - الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، او الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - ان يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او 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 الإعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتوزيع وفقاً لأساس الإستحقاق.

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 المصدروالمدفوع على أن يتم إستئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي 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 على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ، 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 -ان 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 والأفتراضات 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 الأصول 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 انخفاض 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي جنيه مصري	أدوات مكتبية جنيه مصري	أثاث وتجهيزات مكاتب جنيه مصري	أجهزة كهربائية وحاسب آلي جنيه مصري	وسائل نقل وإنتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٧/١/١ إضافات الفترة في ٢٠١٧/١٢/٣١ مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١ إهلاكات الفترة في ٢٠١٧/١٢/٣١ صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١ صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١
٣ ٦٨٩ ٦٤١	١٦ ١٢٤	١٤٥ ٥٤١	٦٧٧ ٥٧٥	٢ ٧٣٥ ٢٩٣	١١٥ ١٠٨	
١٥٩ ٧٧٦	--	٣٥ ٨٩٠	٩٢ ٢١٣	٥٣ ٦٧٣	٨ ٠٠٠	
٣ ٨٤٩ ٤١٧	١٦ ١٢٤	١٥١ ٤٣١	٧٦٩ ٧٨٨	٢ ٧٨٨ ٩٦٦	١٢٣ ١٠٨	
٣ ٠٩٢ ٦٠٤	٨ ٨٤٠	٦٧ ١١٤	٦١٤ ١٥١	٢ ٣١٩ ٣٤٢	٨٣ ١٥٧	
٢٦٣ ٨٦٥	١ ٧٦٩	٨ ٨١٨	٢٨ ٣٦٦	٢٠٨ ٥٤٥	١٦ ٣٦٧	
٣ ٣٥٦ ٤٦٩	١٠ ٦٠٩	٧٥ ٩٣٢	٦٤٢ ٥١٧	٢ ٥٢٧ ٨٨٧	٩٩ ٥٢٤	
٤٩٢ ٩٤٨	٥ ٥١٥	٧٥ ٤٩٩	١٢٧ ٢٧١	٢٦١ ٠٧٩	٢٣ ٥٨٤	
٥٩٧ ٠٣٧	٧ ٢٨٤	٧٨ ٤٢٧	٦٣ ٤٢٤	٤١٥ ٩٥١	٣١ ٩٥١	

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٦- استثمارات في شركات شقيقة

الكيان القانوني	عدد الاسهم المملوكة	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	النسبة المسددة	٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنية مصري
شركات شقيقة						
شركة اجرو دار للصناعة والتجارة ش.م.م	٢٥٠٠٠	٢٥%	٥٠	١٠٠%	١ ٢٥٠.٠٠٠	١ ٢٥٠.٠٠٠
					١ ٢٥٠.٠٠٠	١ ٢٥٠.٠٠٠

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

٢٠١٦/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصري	الفرق بين الالهلاك المحاسبي والضريبي * ٢٢,٥ %
(٩١٦)	٨ ٥٣٤	اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها اصل / (التزام)
(٩١٦)	٨ ٥٣٤	رصيد الاصول الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة / العام
٧٩ ٧٨٥	٧٨ ٨٦٩	
٧٨ ٨٦٩	٨٧ ٤٠٣	

٨- مخزون

٢٠١٦/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصري	مشتريات بغرض البيع
٢٧ ١٢٦ ٧٩٣	١٤ ٥٤١ ٧١٧	
٢٧ ١٢٦ ٧٩٣	١٤ ٥٤١ ٧١٧	

٩- عملاء واوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصري	عملاء واوراق القبض
٨ ٠٦٠ ٧٥٤	١١ ٣٠٢ ٤٥٧	
١٣٠ ٩٩١ ٦٢١	١٣١ ٣٨٢ ٣٨١	
١٣٩ ٠٥٢ ٣٧٥	١٤٢ ٦٨٤ ٨٣٨	

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٢ ٧٨١	٤٥٠ ٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
٥٠٢ ٦٥٠	٩٠٢ ٦٥٠	تأمينات لدى الغير
٢٣ ٣٦٠	٢ ٩٣٨	عهد عاملين
٦٠ ٣٠٣	٧٠ ٦٨٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٥٦٨ ٣٣٩	٢ ٩٨٢ ٩١٧	مدينون متنوعون
١ ٢٤٥ ١٦٧	٢ ٥٢٧ ٠٦١	موردون - دفعات مقدمة
١ ١٣٨ ٠٧٨	--	ايرادات مستحقة
١ ١٣٦ ٣٩٨	--	ضريبة القيمة المضافة
١ ١٠٦ ٨٩٣	٣٦٠ ١٠٨	مصلحة الضرائب (الدفعات المقدمة)
٤٢ ٠٠٠	٢٧ ٤٥٨	العائد على الدفعات المقدمة
١ ٤٥٦ ٠٤٨	١ ٦٨٥ ٧١٠	رصيد ضرائب مسدد بالزيادة سنوات سابقة
٩ ٦٠٢ ٠١٧	٩ ٠٠٩ ٥٣١	

١١- نقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٥ ٥٦٦	١ ١٧٢ ١٩٢	بنوك - حسابات جارية
١٤٩ ٣٢٨	٢٣١ ٠٩٢	نقدية بالصندوق
٦٦٤ ٨٩٤	١ ٤٠٣ ٢٨٤	

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.

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٢-٣ هيكل رأس المال

النسبة %	عدد الاسهم	
٠,٧٤	١٦٧ ٤٣٧	احمد محمد منتصر فؤاد على صبري
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
١,٠٠	٢٢٥ ٠٠٠	مصطفى محمد عبد المنعم ماهر علي السيد
٤,٥٠	١ ٠١٢ ٥٠٠	نائلة شريف مصطفى الجبلي
١,٨٠	٤٠٥ ٠٠٠	ندى حاتم مصطفى الجبلي
١,٧٨	٤٠٠ ٠٠٠	هدى عبد السلام مصطفى الجبلي
٢٣,٥١	٥ ٢٩٠ ٠٦٣	آخرون
١٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	

١٣- ارباح مرحلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٦ ٥٨٧	٨٧٣ ٠٦٤	الرصيد في بدايه الفترة
		يضاف:
٥٩٧ ١١١	٣ ٣٤٥ ١٦٦	أرباح العام السابق
٣٩ ٠٣٢	--	العائد على الدفعات المقدمة
٢٢٨ ٠٤٩	--	فروق ضريبه
		يخصم:
(٩١ ١٣٣)	(١ ٩٧٨ ٦٩٨)	فروق ضريبه
(٥٦ ٧٢٦)	(٣١٧ ٧٩١)	توزيعات الأرباح
(٢٩ ٨٥٦)	(١ ٦٧ ٢٥٨)	احتياطي قانوني
٨٧٣ ٠٦٤	١ ٧٥٤ ٤٨٣	

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٤- البنوك الدائنة

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٩٦٠ ٣٤٠	١٠ ١١٩ ٢٦٣	البنك التجارى وفا بنك(بنك باركليز مصر سابقا)
٨ ٣٣٤ ٤٤٨	١٠ ٠٠٣ ٨٥٤	بنك قطر الوطني الأهلي
٩ ٩٨٧ ٩١٤	٩ ٩٨٩ ٣٣٢	بنك البركة مصر
٣٤ ٠٤٨ ٠٨٠	٤٠ ٢٨٢ ١٨٦	بنك بلوم مصر
<u>٦٤ ٣٣٠ ٧٨٢</u>	<u>٧٠ ٣٩٤ ٦٣٥</u>	

البنك التجارى وفا بنك(بنك باركليز سابقا)

تسهيل جاري مدين (بمبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ 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

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٥- موردون واوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤ ١٨٢ ٢٢٢	٤ ٩٦٠ ٠٦٣	موردون
٣٤ ١٤٩ ٠٢٥	٣٥ ٠٥٣ ٤٩٤	اوراق دفع
<u>٥٨ ٣٣١ ٢٤٧</u>	<u>٤٠ ٠١٣ ٥٥٧</u>	

١٦- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٠ ٥٨٧	٧٩ ٤٥٧	هيئة التأمينات الإجتماعية
٢ ٢٨٠ ٠٩٢	١ ٦٤٧ ٧٧٠	عملاء دفعات مقدمه
٣٨ ٥٠٠	٣٦ ٧٥٠	مصرفات مستحقة
٤٩ ٠٨١	١ ٢٤٩ ٥٧٤	أرصدة دائنة أخرى
--	١٧٢ ٧٥٤	ضريبة القيمة المضافة
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	شركة اجرو دار للصناعة والتجارة
٧٢ ١٩٣	٤٢ ٤٦٥	مصلحة الضرائب "ضرائب الخصم والتحصيل"
٤٢ ٧٤٩	--	مصلحة الضرائب "ضرائب كسب العمل"
<u>٣ ٠٥٣ ٢٠٢</u>	<u>٣ ٧٢٨ ٧٧٠</u>	

١٧- إيرادات النشاط

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٦ ٣٣٥ ٧٠٧	٣٢٧ ٢٩٤ ٥٧٩	المبيعات
		يخصم :
(١ ٠٩٥)	--	مردودات المبيعات
(٢ ٠٧١ ١٤٨)	--	خصم مسموح به
<u>٢٢٤ ٢٦٣ ٤٦٤</u>	<u>٣٢٧ ٢٩٤ ٥٧٩</u>	صافى المبيعات
		يضاف :
٥ ٧٣٩ ٠٧٢	٦ ٦٩٥ ١٤٦	عموله التسويق
<u>٢٣٠ ٠٠٢ ٥٣٦</u>	<u>٣٣٣ ٩٨٩ ٧٢٥</u>	

١٨- تكلفة النشاط

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣ ١٢٦ ٤٠٠	٢٧ ١٢٦ ٧٩٣	بضاعه أول المدة
		يضاف :
٢٣٩ ٣٢٦ ٢١٣	٣٠٤ ٦٦٣ ٨٥٩	مشتريات بغرض البيع
٢ ٩١٧ ٥٥٥	٣ ٢٩٩ ٩٥٨	مصرفات تسويقية
		يخصم :
(٤ ٨٢١ ٤٦٦)	(٣ ٥٩٨ ٥٠٢)	خصم مكتسب
(٢٧ ١٢٦ ٧٩٣)	(١٤ ٥٤١ ٧١٧)	بضاعه آخر المدة
<u>٢٢٣ ٤٢١ ٩٠٩</u>	<u>٣١٦ ٩٥٠ ٣٩١</u>	

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤٣٢ ٧٨٢	٢ ٧٨٦ ٧٢٧	أجور و مرتبات
١٠١ ٥٧٨	١١٠ ٣٠٩	مصروفات سفرية
٢٦٧ ٧٤٧	٣٤٥ ٨٨٣	مصروفات سيارات
٦٩ ٩٥٩	٩٠ ٦٣٦	مصروفات ضيافة و نظافة
٥٤ ٧٩٣	٥٣ ٨١٥	صيانة ومستلزمات تصوير وفاكس وكمبيوتر
٧٠ ٨٨٨	٧٣ ٤٧٠	مصروفات تليفون
١ ٥٩٤	٣٥٩	مصروفات بريد و شحن و متنوعة
٤٠ ٧١٧	٥٢ ٦٢٤	مياه و انارة
٢١٣ ٤١٤	٤١٠ ٣١٤	رسوم و اشتراكات
١١٢ ٢٤١	٧٩ ٨٧٧	هدايا و تبرعات
٤٧ ٦١٩	٧٢ ٧٧١	ادوات مكتبية و مطبوعات
١٤٢ ٢٠٠	٢٣٥ ٣٦٠	اتعاب مهنية
٢٥ ١٧٣	--	استشارات فنية
٣ ٩٩٥	٧ ٦١١	تأمين على نقل النقدية
٢٨ ٧١٨	٣٣ ٧٠٨	تأمين على السيارات
٢٦ ٥٠٠	--	بدل لجنة المراجعة
٤٦ ٧١٩	٢١ ٥٨٠	م. دعاية و اعلان
٣٤٩	٥٣٧	تأمين على المبنى الادارى
--	٨ ٥٠٠	ايجار المبنى الادارى
١٢ ٤٠٩	٤ ٣١١	رسم الدمغة
٩٨٠ ٠٠٠	--	فروق فحص
٢٤٣ ١٦٠	٢٦٣ ٨٦٥	الاهلاك
٤ ٩٢٢ ٥٥٥	٤ ٦٥٢ ٢٥٧	

٢٠- فوائد ومصروفات تمويلية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٤٧٧ ٠٣٦	١٨ ٢٦٦ ٦١٤	فوائد مدينة
٤٧٦ ٥٦٠	٣٥٦ ٩٤٦	مصروفات بنكية
١٣ ٩٥٣ ٥٩٦	١٨ ٦٢٣ ٥٦٠	

٢١- نصيب السهم في الارباح

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٤٥ ١٦٦	٤ ٠٤٤ ٥٧٦	صافي أرباح الفترة طبقا لقائمة الدخل
٣ ٣٤٥ ١٦٦	٤ ٠٤٤ ٥٧٦	
		يخصم :
(٢٢٩ ٤١٥)	--	حصة العاملين(المقدرة)
--	--	حصة أعضاء مجلس الادارة(المقدرة)
٣ ١١٥ ٧٥١	--	
٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	عدد الاسهم
٠,١٣٨	٠,١٨٠	نصيب السهم في أرباح الفترة (جنية / سهم)

الشركة الدولية للأسمدة والكيماويات "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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 أخرى	قبض	الدائنة الأخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
--	--	--
--	--	--
--	--	--
--	--	--
--	--	--
--	--	--
--	--	--
--	--	--

التغير في الميزانية ٢٠١٧/١٢/٣١

ضريبة الدخل المخصومة وفقا للاقرار

عملاء وأوراق قبض (فوائد دائنة)

توزيعات ارباح غير مدفوعة

التغير في البند بقائمة التدفقات النقدية ٢٠١٧/١٢/٣١

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 ١٥ يناير ٢٠١٧ .

٢٤- الإلتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الإعتبار ضمن عناصر المركز المالي توجد الإلتزامات المحتملة التالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وذلك مقابل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة من البنوك نيابة عن الشركة لصالح الغير في نهاية الفترة وذلك كما يلي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٢ ٢٨١	٢ ٥٥٠ . ٠٠٠	خطابات ضمان البنك التجاري وفاء بنك (باركليز
		مصر سابقا) (الجزء غير المغطى)
٢ ٦٩٤ ٩٣٨	-	خطابات ضمان بنك قطر الوطني (الجزء غير المغطى)
٢ ٨٢٧ ٢١٩	٢ ٥٥٠ . ٠٠٠	

٢٥- الارتباطات الرأسمالية

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

٢٦-الموقف الضريبي

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ١٥٧ 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 ٢٠١٧.

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 ٢٠١٤ وتم التسوية والسداد.

٣-٢٦ ضريبة المبيعات

تم فحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٤ 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

١-٢٨ 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).

٢-٢٨ 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.

٣-٢٨ 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 يخفض 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 .