



سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م

القوائم المالية

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ مارس ٢٠١٥



تقرير الفحص المحدود إلي السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - "شركة مساهمة مصرية" - المتمثلة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ الى ٣١ مارس ٢٠١٥.
إن هذه القوائم هي من مسئولية إدارة الشركة وتتحصر مسئوليتنا في إصدار تقرير عن هذه القوائم في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

لقد تم فحصنا وفقا لمعيار المراجعة المصري الخاص بالفحص المحدود ويتطلب هذا المعيار تخطيط وتنفيذ أعمال الفحص المحدود للحصول على تأكيد مقبول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة. وتقتصر أعمال الفحص المحدود على تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مسئولى الشركة. وهي بهذه الصورة أضيق نطاقا من إجراءات المراجعة التي تجرى طبقا لمعايير المراجعة المصرية بغرض إبداء الرأى على القوائم المالية وبالتالي فإننا لا نبدى هذا الرأى.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية المرحلية لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ لم يتبين لنا وجود أى تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغي إجرائها على القوائم المالية المذكورة لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية.

سيد عبد الحميد كرم
زميل مجمع المحاسبين القانونيين
زميل جمعية المحاسبين والتراجعين المصرية
عضو جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. ٤٤٧٩
س.ه.س.م. ٢٠٨

القاهرة في ١٢ مايو ٢٠١٥

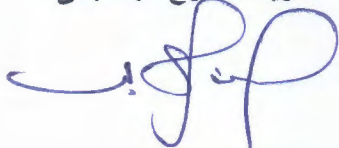
محمد عبد الله زروق

مدحت السلاوى - محمد هيبه - علاء الراهى - محمد محمد زروق - محى الطباع - رفعت حافظ

مؤسسة Rödl & Partner الشرق الأوسط شركاء في مؤسسة Rödl & Partner العالمية بمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
Rödl & Partner مؤسسة عالمية للخدمات المهنية تقع في مدينة نوريمبرج - ألمانيا متخصصة في أعمال المراجعة والمحاسبة واستشارات إدارة الأعمال والاستشارات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤.٠٢١.٠٨٠	٣.٩٥٢.٩١٧	٣	الأصول طويلة الأجل
٥٨.٥٨٠	٥٨.٥٨٠	٣	الأصول الثابتة
٢٦.٠٦٨.٨٤٩	٢٦.٠٦٨.٨٤٩	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٤.٤٨٩.٦٨٠	٤.٤٨٩.٦٨٠	٥	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٤.٦٣٨.١٨٩	٣٤.٥٧٠.٠٢٦		الاستثمارات في شركات تابعة
			الأصول المتداولة
٧.٧٩٦.٤٨٣	٦.٥٨٤.٢٢٦	٦	المخزون
٥.٢٧٠.٤٩١	٧.١٤٩.٣٧٥	٧	العملاء وأوراق القبض
٥.٨٤٠.٩٣١	٤.٥٥٩.٧٧٥	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٥.٦٧٢.٣٩١	٥.٦٨٧.٦٩٠	٩	النقدية وما في حكمها
٢٤.٥٨٠.٢٩٦	٢٣.٩٨١.٠٦٦		
			الالتزامات المتداولة
٢٦٢.٨٢٩	٢٥٥.٠١٢	١٠	مخصصات
١٣١.٢٥٦	١٦٥.٥٨٣	١١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٩٤.٠٨٥	٤٢٠.٥٩٥		
٢٤.١٨٦.٢١١	٢٣.٥٦٠.٤٧١		رأس المال العامل
٥٨.٨٢٤.٤٠٠	٥٨.١٣٠.٤٩٧		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي
٤٨.٠٠٠.٠٠٠	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١٢	حقوق المساهمين
١.٧٣٩.٠٧٧	١.٧٤٩.٩١٩	١٣	رأس المال المدفوع
١.٣٥٥.٦٨٣	١.٣٦٥.٩٨٣	١٤	الاحتياطي القانوني
٦.٥٣٦.٥٠٩	٦.٧٣٢.٢٠٢		الاحتياطي النظامي
٨٨٩.٦٨٠	٨٨٩.٦٨٠		الأرباح المرحلة
٢١٦.٨٣٥	(٦٩٥.٠٥٨)		فائض إعادة تقييم استثمارات
٥٨.٧٣٧.٧٨٤	٥٨.٠٤٢.٧٢٦		أرباح / (خسائر) الفترة
٨٦.٦١٦	٨٧.٧٧١		التزامات ضريبية مؤجلة
٥٨.٨٢٤.٤٠٠	٥٨.١٣٠.٤٩٧		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل

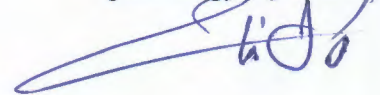
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



المدير المالي
ثروت احمد الليثي



عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين طه ناصر

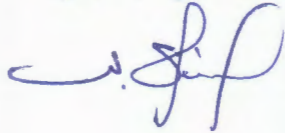


٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي المبيعات
١٧.٥١٩.٦١٦	١١.٨٥٧.٠٩٥		تكلفة المبيعات
(١٧.٣٧٠.١٦٤)	(١١.٨٣٧.٥٣١)		مجمل الربح
١٤٩.٤٥٢	١٩.٥٦٤		المصروفات العمومية والادارية
(٤٣٣.١٤٠)	(٤٩٣.٠٦٠)	١٥	الإهلاك
(٥١.٨٣٣)	(٦٨.١٦٣)	٣	مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٢١٠.١٢٣)	(٢١٢.٦٢٣)		(خسائر) التشغيل
(٥٤٥.٦٤٤)	(٧٥٤.٢٨٢)		أعباء التمويل
(٤.٩٨٢)	(٣.٧١٥)		فوائد دائنة
١٤٥.٣٩٨	٦٤.٠٩٤		صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(٤٠٥.٢٢٨)	(٦٩٣.٩٠٣)		ضريبة مؤجلة
(٢.٠٨١)	(١.١٥٥)		صافي (خسارة) الفترة بعد الضرائب
(٤٠٧.٣٠٩)	(٦٩٥.٠٥٨)		صافي (الخسارة) للسهم
(٠.٠٤)	(٠.٠٧)	١٦	

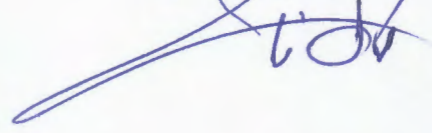
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين طه ناصر

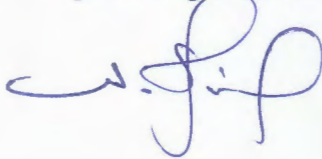


المجموع	الفترة (خسارة)	الأرباح المرحلة	فائض إعادة تقييم استثمارات	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
				١٤	١٣	١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨.٥٢٠.٩٤٩		٦.٥٣٦.٥٠٩	٨٨٩.٦٨٠	١.٣٥٥.٦٨٣	١.٧٣٩.٠٧٧	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤
(٤٠٧.٣٠٩)	(٤٠٧.٣٠٩)						صافي خسارة الفترة
٥٨.١١٣.٦٤٠	(٤٠٧.٣٠٩)	٦.٥٣٦.٥٠٩	٨٨٩.٦٨٠	١.٣٥٥.٦٨٣	١.٧٣٩.٠٧٧	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٤
٥٨.٧٣٧.٧٨٤		٦.٧٥٣.٣٤٤	٨٨٩.٦٨٠	١.٣٥٥.٦٨٣	١.٧٣٩.٠٧٧	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥
---		(١٠.٨٤٢)			١٠.٨٤٢		المحول الى الاحتياطي القانوني
---		(١٠.٣٠٠)		١٠.٣٠٠			المحول الى الاحتياطي النظامي
(٦٩٥.٠٥٨)	(٦٩٥.٠٥٨)						صافي خسارة الفترة
٥٨.٠٤٢.٧٢٦	(٦٩٥.٠٥٨)	٦.٧٣٢.٢٠٢	٨٨٩.٦٨٠	١.٣٦٥.٩٨٣	١.٧٤٩.٩١٩	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٥

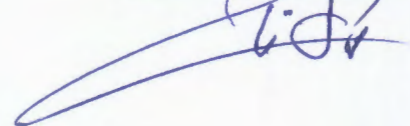
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين طه ناصر



سماذ مصر - إيجيفرت - شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

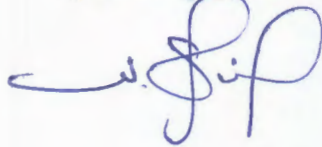
- ٥ -

٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٤٠٥.٢٢٨)	(٦٩٣.٩٠٣)		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
٥١.٨٣٣	٦٨.١٦٣	٣	تعديلات للبنود غير النقدية
(٣٥٣.٣٩٥)	(٦٢٥.٧٤٠)		الاستهلاك
٥.١٥٦.٦٩١	١.٢١٢.٢٥٧	٦	(خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢.٩١٦.٧٦١)	(٥٩٧.٧٢٨)	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المخزون
٢٣١.٩٣١	٣٤.٣٢٧	١١	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
(٦٤.٦٦٤)	(٧.٨١٧)	١٠	(النقص) / (الزيادة) في الدائنين
(٤٣.٣٤٩)	--		(النقص) / (الزيادة) في المخصصات
٢.٠١٠.٤٥٣	١٥.٢٩٩		(النقص) / (الزيادة) في ضريبة الدخل
			صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
٢.٠١٠.٤٥٣	١٥.٢٩٩		النقص / الزيادة في النقدية وما في حكمها
٩.١٩٣.٣٢٢	٥.٦٧٢.٣٩١		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١١.٢٠٣.٧٧٥	٥.٦٨٧.٦٩٠	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
محمد كمال الدين طه ناصر



١- نشاط الشركة

تأسست شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية في جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .
تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ١١٦٣٢٢ بتاريخ ١٩ أكتوبر ١٩٩٧ .
أن غرض الشركة هو الإتجار في الأسمدة والمخصبات والكيماويات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة. تصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وخلافه ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها .
تم خلال عام ١٩٩٩ قيد أسهم الشركة فى بورصة الأوراق المالية المصرية واصبحت تخضع لمتطلبات الاكتتاب العام.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أعدت القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وذلك بما يتفق مع القوانين واللوائح المصرية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية.

٢-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حسابات بالجنية المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفى تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم فى تاريخ إعداد القوائم المالية فى قائمة الدخل .
تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية التى سجلت بالتكلفة التاريخيه بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعامله

٢-٢ ب الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول بتكلفتها التاريخية ويتم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول والتالي بيانها:

٥ سنوات	- الآت ومعدات ووسائل النقل
٨ سنوات	- أثاث ومعدات مكتبية وعدد وأدوات
٥٠ فترة	- عقارات

تقوم الشركة بإعادة النظر فى العمر الإنتاجي لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل فترة مالية الشركة لا تقوم بالاقتراض من أجل اقتناء أصول ثابتة وليس فى نيتها الاقتراض ولا توجد ارتباطات رأسمالية من أجل اقتناء أصول ثابتة .

٢-٢ ج مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التى تنفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل صالحاً للاستخدام ثم يتم رفع قيمته الى بند الأصول الثابتة.

٢-٢ د الانخفاض فى قيمة الأصول

يتم إختيار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) فى تاريخ الميزانية عندما تتوافر مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية .

و يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد و يحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل و يتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة على أساس القيمة المعدلة.

و تقوم إدارة الشركة بشكل دوري فى تاريخ الميزانية بتقييم وجود أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمة الخسائر والسابق الإعراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول فى الفترات السابقة و فى حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض وعكس قيمة الإنخفاض السابق تحميله فى الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول.

٢- هـ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل الى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها ، نظراً لعدم وجود تداول رسمي على هذه الاستثمارات يمكن الرجوع اليه لتحديد القيمة العادلة وفقاً للتعريف المحدد في المعيار ، بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوماً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) في قيمتها - إن وجدت ، وتحمل تلك الخسائر على قائمة الدخل .

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الإضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج اي زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الإضمحلال) المتعلقة بالاسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر الا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات

ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المسجلة ببورصة الأوراق المالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حده مع ادراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع . وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحمله على بند فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدور (الإضمحلال) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل بيند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للاستثمارات المالية المتاحة للبيع .

٢- و الاستثمارات في شركات تابعة

تسجل الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (إضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل .

٢- ز المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً .

٢- ح المخصصات

يتم تسجيل المخصصات لمقابلة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عنه خروج منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك ويمكن عمل تقدير موثق بمبلغ الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار افضل تقدير لها .

٢- ط تحقق إيرادات

- يتم إثبات الإيراد من بيع البضاعة بقائمة الدخل بعد استنزال الخصومات والضرائب المباشرة المتعلقة بعملية البيع وتوافر امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها الشركة بشكل دقيق وذلك عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري وعند هذه المرحلة يتوقف التدخل الإداري من قبل الشركة على البضاعة المباعة ، هذا ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة والخدمات المقدمة من خلال الأنشطة العادية للشركة وذلك بعد توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع للشركة .

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع طبقاً لطريقة التكلفة وذلك في حدود ما تحصل عليه الشركة فقط من توزيعات أرباح في الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ إقتناء الاستثمار.

- يتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف .

٢- ي النقدية - ما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل الاستثمارات قصيرة الأجل عاليه السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقتناء وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزء مكملاً لنظام إدارة أموال الشركة.

٢- ك أرصدة وأوراق القبض والمديون المتنوعون الأرصدة مدينه أخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية تظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها (سياسات رقم ٢-ج) .

٢- ل إدارة رأس المال

تكمّن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة العميل ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال ويقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافى أرباح التشغيل مقسوماً على اجمالي حقوق الملكية ، كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .

٢- م الضريبة على الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .
هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

٢- ن الضرائب المؤجلة

تتمثل الضريبة المؤجلة في الضريبة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

٢- س قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢- ع توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

٢- ف الدائنون بالمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الإسمية.

٢- ص المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

٢- ق الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والعملاء والمدينون كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع ووفقاً لأسس تقييم أصول وإلتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

وتتمثل إدارة المخاطر كالتالي :-

- خطر الفائدة : يتمثل خطر الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما يؤثر على نتائج الأعمال ويعتبر هذا الخطر محدود لأن القروض والتسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركات بسعر فائدة ثابت .

- خطر الائتمان : يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة ويتم الحصول على شيكات ضمان بقيمة المديونية المستحقة عليهم وفقاً للعقود المبرمة مع عملاء الشركة.

- خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها في تاريخ محدد وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .

- خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية .

٢- ر مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية و ذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لفترة ١٩٧٥ و تعديلاته و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الإيجور و المرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٢- ش نصيب السهم من الأرباح

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم حصة العاملين في الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة .

٢- ت الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الإقتصادية بوجه عام وأدت الى إنخفاض ملموس للأنشطة الإقتصادية لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول و الإلتزامات و القيمة الإستردادية لها و كذا نتائج أعمال الفترات القادمة وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي فإن هذا سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وتأثيرها

٣- الأصول الثابتة

التكلفة	أراضي	عقارات	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	الإجمالي
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
١ يناير ٢٠١٥	٧٣٩.٤٢٠	٢.٦٨٨.٥٩٠	١.٠٣٨.٣٥٠	٦٥٣.٦٣٨	٥.١١٩.٩٩٨
٣١ مارس ٢٠١٥	٧٣٩.٤٢٠	٢.٦٨٨.٥٩٠	١.٠٣٨.٣٥٠	٦٥٣.٦٣٨	٥.١١٩.٩٩٨
الإهلاك					
١ يناير ٢٠١٥		٣٢١.١٨٣	٢٨٣.٤٦٧	٤٩٤.٢٦٨	١.٠٩٨.٩١٨
الإهلاك خلال الفترة		١٣.٤٤٣	٣٨.٢٧٠	١٦.٤٥٠	٦٨.١٦٣
٣١ مارس ٢٠١٥		٣٣٤.٦٢٦	٣٢١.٧٣٧	٥١٠.٧١٨	١.١٦٧.٠٨١
صافى المبالغ الدفترية					
٣١ مارس ٢٠١٥	٧٣٩.٤٢٠	٢.٣٥٣.٩٦٤	٧١٦.٦١٣	١٤٢.٩٢٠	٣.٩٥٢.٩١٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧٣٩.٤٢٠	٢.٣٦٧.٤٠٧	٧٥٤.٨٨٣	١٥٩.٣٧٠	٤.٠٢١.٠٨٠

- تمثل المشروعات تحت التنفيذ قيمة ما تم إنفاقه على موقع إنشاء مخزن للشركة بمدينة السادات

٤- استثمارات مالية متاحة للبيع

الشركة	٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
بولي سيرف للأسمدة	٢٤.٩٠٦.٠٧٢	٢٤.٩٠٦.٠٧٢
أبوز عبل للأسمدة	٢٠٣.٣١٣	٢٠٣.٣١٣
مصر للأسمدة والكيماويات	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠
الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية	٩.٤٦٤	٩.٤٦٤
إجمالي الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٦.١١٨.٨٤٩	٢٦.١١٨.٨٤٩
الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات	(٥٠.٠٠٠)	(٥٠.٠٠٠)
صافى الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٦.٠٦٨.٨٤٩	٢٦.٠٦٨.٨٤٩

- تمثل المساهمة فى شركة بولى سيرف للأسمدة غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ٢.٧٢٧.٦٧٢ سهم
- تمثل المساهمة فى شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٠,٠٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم
- تمثل المساهمة فى شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخبرات الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٢.٧٧٧ % من رأسمالها بعدد أسهم ٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم ، وقد تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة فى أسهم شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخبرات الزراعية
- تمثل المساهمة فى الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧.٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ١٨.٩٢٩ سهم و تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة فى أسهم الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية .

- يتمثل الاضمحلال فى انخفاض قيمة الاستثمار فى شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخبرات الزراعية

٥- الاستثمارات في شركات تابعة

الشركة	٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة العربية للكبريت	٤.٤٨٩.٦٨٠	٤.٤٨٩.٦٨٠

- تمثل المساهمة في الشركة العربية للكبريت نسبة ٥٠ % من رأسمال الشركة العربية للكبريت بعدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم وتمثل مقدار السيطرة على الإدارة فيما يلي :-

- أن رئيس مجلس إدارة شركة سماد مصر هو أيضاً رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للكبريت .
- يمتلك رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بصفة شخصية نسبة ١٤.٥٨ % من رأسمال الشركة العربية للكبريت .
- شركة سماد مصر عضو مجلس إدارة في الشركة العربية للكبريت

٦- المخزون

	٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
سماد مستورد	٣٢.٥٣٣	٣٢.٥٣٣
سماد محلي	٦.٥٥١.٦٩٣	٧.٧٦٣.٩٥٠
	٦.٥٨٤.٢٢٦	٧.٧٩٦.٤٨٣

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً

٧- العملاء وأوراق القبض

	٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنية مصري	جنية مصري
مدينون تجاريون	٣.٠٠٥.٥٣٨	١.٤٠٠.٥٨١
أرصدة مدينة شركات تابعة	٦.٣٤٣.٨٣٧	٦.٠٦٩.٩١٠
الاضمحلال	(٢.٢٠٠.٠٠٠)	(٢.٢٠٠.٠٠٠)
صافى أرصدة العملاء	٧.١٤٩.٣٧٥	٥.٢٧٠.٤٩١

- يتم حساب الاضمحلال عند توقف العملاء عن السداد لمدة ستة أشهر أو أكثر بنسب مئوية تعتمد على الإدارة لكل حالة على حده .

إن القيمة العادلة لأرصدة العملاء وأوراق القبض لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٨- المدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢.١٩٩.٠٩٥	٩٣٠.٦٢٢	دفعات مقدمه لموردين محليين
٢٩٨.١٥٧	٢٦٦.٤٢٧	ضريبة المبيعات
١.٠٨٥.٦٨٥	١.١٠٧.٩٦٢	ضرائب الخصم من المنبع
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٢١٧.١٥٤	٩.٤٣١	إيرادات مستحقة
٤.١٩١	---	مصروفات مدفوعة مقدما
١.٥٣٦.٦٤٩	١.٧٤٥.٣٣٣	المدينون الآخرون
<u>٥.٨٤٠.٩٣١</u>	<u>٤.٥٥٩.٧٧٥</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٠٣/٣١ بالإضافة الى الرصيد المرحل من عام ٢٠١٤ .

إن القيمة الحالية لأرصدة المدينون وحسابات مدينة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٨٤.٣٦١	٢٧٧.٤٨٢	الأرصدة بالصندوق
٣.٤٨٨.٠٣٠	٢.٤١٠.٢٠٨	الأرصدة المدينة لدى البنوك
٢.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٥.٦٧٢.٣٩١</u>	<u>٥.٦٨٧.٦٩٠</u>	

١٠- مخصصات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٢٩.٨٠٦	٢٦٢.٨٢٩	رصيد أول الفترة
(٦٦.٩٧٧)	(٧.٨١٧)	المستخدم خلال الفترة
<u>٢٦٢.٨٢٩</u>	<u>٢٥٥.٠١٢</u>	رصيد آخر الفترة

١١- الدائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
---	٤٩.٠٤٥	الدائنون التجاريون
١١٧.٠٠٦	١٠٢.٢٨٨	الدائنون الآخرون
١٤.٢٥٠	١٤.٢٥٠	مصروفات مستحقة
<u>١٣١.٢٥٦</u>	<u>١٦٥.٥٨٣</u>	

إن القيمة العادلة لأرصدة الدائنون وأرصدة دائنة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

١٢ - رأس المال

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أ) رأس المال المصرح به
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	ب) رأس المال المصدر والمدفوع ممثل في ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهاً

١٣ - الاحتياطي القانوني

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١.٧٣٩.٠٧٧	١.٧٣٩.٠٧٧	الرصيد أول الفترة
---	١٠.٨٤٢	المحول خلال الفترة
١.٧٣٩.٠٧٧	١.٧٤٩.٩١٩	الرصيد آخر الفترة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% على الأقل من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. ويمكن للشركة أن تتوقف عن هذا التجنيز السنوي عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. ويقتصر استخدام الاحتياطي القانوني على الأغراض المحددة في قانون الشركات ويتم التحويل في الفترة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

١٤ - الاحتياطي النظامي

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١.٣٥٥.٦٨٣	١.٣٥٥.٦٨٣	الرصيد أول الفترة
---	١٠.٣٠٠	المحول خلال الفترة
١.٣٥٥.٦٨٣	١.٣٦٥.٩٨٣	الرصيد آخر الفترة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% على الأكثر من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي ويتم التحويل في الفترة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

سماذ مصر - ايجيفرت - شركة مساهمة مصرية
إيضاحات متممة للقوائم المالية
فى ٣١ مارس ٢٠١٥

١٥ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٨١.٤٠٠	٢٣٨.٦٠٤	أجور ومرتببات
٣.٥٦١	٦.٥١٣	إصلاح وصيانة
١٣.٥٠٠	٢٢.٠٠٠	أتعاب مهنية
٢.٦١٦	٢.٢٧٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٢.٧٦٩	١.٧٣٥	مياه وإنارة وغاز
١٢.٠٦٧	١٥.٨٧٤	تليفون وبريد
١٧.٤٠٠	٢٢.٨٠٠	نشر وإعلان وإستقبال
١٩.٩٣٠	١٣.٦٦٣	مصروفات سيارات
٧٢.٦٧٦	١١٣.٦٣٢	رسوم وإشتراكات
٨.٥٣٦	٨.٣٩٥	مصروفات التأمين
٩٨.٦٨٥	٤٧.٣٩٤	إكراميات
	١٨٠	ضيافة
<u>٤٣٣.١٤٠</u>	<u>٤٩٣.٠٦٠</u>	

١٦ - صافى ربح / (خسارة) السهم

٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
(٤٠٧.٣٠٩)	(٦٩٥.٠٥٨)	صافى (خسارة) الفترة
---	---	بخصم :-
---	---	حصاة العاملين فى الأرباح
---	---	مكافاة أعضاء مجلس الإدارة
<u>(٤٠٧.٣٠٩)</u>	<u>(٦٩٥.٠٥٨)</u>	
٩.٦٠٠.٠٠٠	٩.٦٠٠.٠٠٠	عدد الأسهم القائمة
<u>(٠.٠٤)</u>	<u>(٠.٠٧)</u>	نصيب السهم من (خسارة) الفترة

١٧ - الموقف الضريبي

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٣.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠٠٨ وتم فحص أعوام ٢٠٠٩ & ٢٠١٠ وتم تحويل الملف الى لجنة داخلية وتم فحص اعوام ٢٠١١ & ٢٠١٢ ولم نوافي بنتيجة الفحص حتى تاريخه
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٣ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٣ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٢ .

١٨ - الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان لاشئ في ٢٠١٥/٠٣/٣١ مقابل (مبلغ ١٠٠.٠٠٠ جنيها مصريا في ٢٠١٤/١٢/٣١) وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة .

١٩ - أسباب الجمع بين صفتي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ترجع أسباب الجمع بين صفتي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب الى الآتي :-

- تدرج السيد / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في المناصب داخل الشركة مما يجعله أكثر أعضاء مجلس الإدارة دراية وخبرة بأمور شركة سماد مصر - ايجيفرت -
- عدم تفرغ باقي أعضاء المنتخبين بمجلس الإدارة حيث أن جميعهم أعضاء غير تنفيذيين ولهم أعمال أخرى .
- انتخابه من أعضاء مجلس الإدارة بالإجماع كرئيس للمجلس والعضو المنتدب وتصديق الجمعية العامة العادية عام ٢٠١٢ المنعقدة في ٢٠١٢/٣/٢٩ .
- الهيكل التنظيمي للشركة وعدد العاملين بها لا يحتاج الى زيادة الوظائف بالإدارة العليا .