



سهماد مصر  
إيجيفرت  
ش.م.م

القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ مارس ٢٠١٥



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

### المقدمة

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

### نطاق الفحص المحدود

لقد تم فحصنا وفقا لمعيار المراجعة المصرى الخاص بالفحص المحدود ويتطلب هذا المعيار تخطيط وتنفيذ أعمال الفحص المحدود للحصول على تأكيد مقبول بأن القوائم المالية لا تحتوى على أخطاء مؤثرة. وتقتصر أعمال الفحص المحدود على تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مسئولى الشركة. وهى بهذه الصورة أضيق نطاقا من إجراءات المراجعة التى تجرى طبقا لمعايير المراجعة المصرية بغرض إيداء الرأى على القوائم المالية المجمعة وبالتالي فإننا لانبدى هذا الرأى.

### الاستنتاج

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



سيد عبد الحميد كرم

زميل مجمع المحاسبين المحققين بـ بريطانيا

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. ٤٤٧٩

س.ه.س.م. ٢٠٨

القاهرة فى ١٢ مايو ٢٠١٥

محمد عبد الله زروق

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

مؤسسة Rödl & Partner الشرق الأوسط شركاء فى مؤسسة Rödl & Partner العالمية بمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

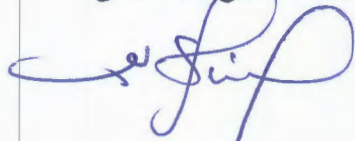
Rödl & Partner مؤسسة عالمية للخدمات المهنية تقع فى مدينة نوريمبرج - ألمانيا متخصصة فى أعمال المراجعة والمحاسبة واستشارات إدارة الأعمال والاستشارات

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٠٣/٣١ | إيضاح |   |
|------------|------------|-------|---|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |       |   |
| ١٤.٤٠٦.٥٨٨ | ١٤.٣٢٤.٥٤٣ | ٤     | الأصول طويلة الأجل                          |
| ٥٨.٥٨٠     | ٥٨.٥٨٠     | ٤     | الأصول الثابتة                              |
| ٢٦.٠٦٨.٨٤٩ | ٢٦.٠٦٨.٨٤٩ | ٥     | مشروعات تحت التنفيذ                         |
| ١.٤٣٠.٩٢٧  | ١.٤٣٠.٩٢٧  |       | استثمارات مالية متاحة للبيع                 |
| ٤١.٩٦٤.٩٤٤ | ٤١.٨٨٢.٨٩٩ |       | الشهرة                                      |
|            |            |       | الأصول المتداولة                            |
| ٨.٠٣١.٦١١  | ٦.٩٩٨.٧١٩  | ٦     | المخزون                                     |
| ١.٤٠٠.٥٨١  | ٣.٠٠٥.٥٣٨  | ٧     | العملاء وأوراق القبض                        |
| ٩.٨٨٦.٦٩٥  | ٨.٦٢١.٢٨٤  | ٨     | المدينون وحسابات مدينة أخرى                 |
| ٥.٦٩٩.٥١٤  | ٥.٧١٠.٧٣٦  | ٩     | النقدية وما فى حكمها                        |
| ٢٥.٠١٨.٤٠١ | ٢٤.٣٣٦.٢٧٧ |       |   |
|            |            |       | الالتزامات المتداولة                        |
| ٢٦٢.٨٢٩    | ٢٥٥.٠١٢    | ١٠    | مخصصات                                      |
| ١٤١.٦٣٢    | ١٧٣.١٤١    | ١١    | الدائون وحسابات دائنة أخرى                  |
| ٤٠٤.٤٦١    | ٤٢٨.١٥٣    |       |   |
| ٢٤.٦١٣.٩٤٠ | ٢٣.٩٠٨.١٢٤ |       | رأس المال العامل                            |
| ٦٦.٥٧٨.٨٨٤ | ٦٥.٧٩١.٠٢٣ |       | إجمالي الاستثمار                            |
|            |            |       | ويتم تمويله على النحو التالى                |
| 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                          |
| ٧.٣١٩.٣٠٨  | ٦.٥٣٣.٧٤٧  |       | الاحتياطي النظامي                           |
| ٩.٠٧٢.٠٠٠  | ٩.٠٧٢.٠٠٠  | ١٥    | الأرباح المرحلة                             |
| (٧٦٤.٤١٩)  | (٧٤٢.٠٣٧)  |       | فائض إعادة تقييم اصول                       |
| ٦٦.٧٢١.٦٤٩ | ٦٥.٩٧٩.٦١٢ |       | (خسائر) الفترة                              |
| (٢٢٩.٣٨١)  | (٢٧٦.٣٦٠)  |       | حقوق الأقلية                                |
| ٦٦.٤٩٢.٢٦٨ | ٦٥.٧٠٣.٢٥٢ |       | إجمالي حقوق المساهمين والتزامات طويلة الأجل |
| ٨٦.٦١٦     | ٨٧.٧٧١     |       | التزامات ضريبية مؤجلة                       |
| ٦٦.٥٧٨.٨٨٤ | ٦٥.٧٩١.٠٢٣ |       | إجمالي تمويل الاستثمار                      |

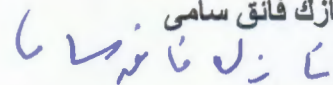
المدير المالي  
ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي

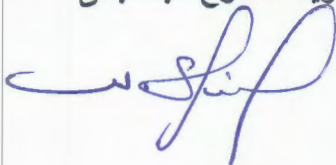
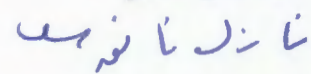


عضو مجلس الإدارة  
نازك فائق سامى



عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

| ٢٠١٤/٠٣/٣١   | ٢٠١٥/٠٣/٣١   | إيضاح |  |
|--------------|--------------|-------|--|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |       |  |
| ١٧.٧٩٦.٢٧٤   | ١١.٨٢٥.٥٧١   |       | صافي المبيعات                                    |
| (١٧.٦٤٨.٢٦١) | (١١.٧٨٠.٤١٩) |       | تكلفة المبيعات                                   |
| ١٤٨.٠١٣      | ٤٥.١٥٢       |       | مجمّل الربح                                      |
| (٥٢٦.٥١٧)    | (٥٩٨.٧٢٤)    | ١٦    | المصروفات العمومية والادارية                     |
| (٦٤.٨٥٨)     | (٨٢.٠٤٥)     | ٤     | الإهلاك  |
| (٢١٠.١٢٣)    | (٢١٢.٦٢٣)    |       | مكافآت وبدلات حضور<br>وانتقال أعضاء مجلس الإدارة |
| (٦٥٣.٤٨٥)    | (٨٤٨.٢٤٠)    |       | (خسائر) التشغيل                                  |
| (٤.٩٨٢)      | (٣.٧١٥)      |       | أعباء التمويل                                    |
| ١٤٥.٣٩٨      | ٦٤.٠٩٤       |       | فوائد دائنة                                      |
| (٥١٣.٠٦٩)    | (٧٨٧.٨٦١)    |       | صافي خسارة الفترة قبل الضرائب                    |
| (٢.٠٨١)      | (١.١٥٥)      |       | ضريبة مؤجلة                                      |
| (٥١٥.١٥٠)    | (٧٨٩.٠١٦)    |       | صافي خسارة الفترة بعد الضرائب                    |
| ٥٣.٩٢٠       | ٤٦.٩٧٩       |       | حقوق الأقلية                                     |
| (٤٦١.٢٣٠)    | (٧٤٢.٠٣٧)    |       | صافي خسارة الفترة بعد حقوق الأقلية               |

المدير المالي  
ثروت احمد الليثيرئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقيعضو مجلس الإدارة  
نازك فائق سامي

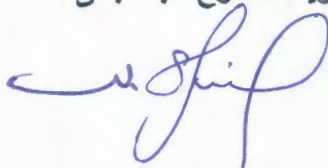
سماد مصر - ايجيفرت شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

| المجموع    | حقوق الأقلية | ربح / (خسارة) الفترة | الأرباح المرحلة | فائض إعادة تقييم أصول | إحتياطي نظامي | إحتياطي قانوني | رأس المال  | إيضاح                         |
|------------|--------------|----------------------|-----------------|-----------------------|---------------|----------------|------------|-------------------------------|
|            |              |                      |                 | ١٥                    | ١٤            | ١٣             | ١٢         |                               |
| جنيه مصرى  | جنيه مصرى    | جنيه مصرى            | جنيه مصرى       | جنيه مصرى             | جنيه مصرى     | جنيه مصرى      | جنيه مصرى  |                               |
| ٦٧.٤٣٧.٩٤٠ | (٤٨.١٢٨)     |                      | ٧.٣١٩.٣٠٨       | ٩.٠٧٢.٠٠٠             | ١.٣٥٥.٦٨٣     | ١.٧٣٩.٠٧٧      | ٤٨.٠٠٠.٠٠٠ | ١ يناير ٢٠١٤                  |
| (٤٦١.٢٣٠)  |              | (٤٦١.٢٣٠)            |                 |                       |               |                |            | صافي (خسارة) الفترة           |
| (٥٣.٩٢٠)   | (٥٣.٩٢٠)     |                      |                 |                       |               |                |            | حقوق الأقلية                  |
| ٦٦.٩٢٢.٧٩٠ | (١٠٢.٠٤٨)    | (٤٦١.٢٣٠)            | ٧.٣١٩.٣٠٨       | ٩.٠٧٢.٠٠٠             | ١.٣٥٥.٦٨٣     | ١.٧٣٩.٠٧٧      | ٤٨.٠٠٠.٠٠٠ | ٣١ مارس ٢٠١٤                  |
| ٦٦.٤٩٢.٢٦٨ | (٢٢٩.٣٨١)    |                      | ٦.٥٥٤.٨٨٩       | ٩.٠٧٢.٠٠٠             | 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  |
| (٧٤٢.٠٣٧)  |              | (٧٤٢.٠٣٧)            |                 |                       |               |                |            | صافي (خسارة) الفترة           |
| (٤٦.٩٧٩)   | (٤٦.٩٧٩)     |                      |                 |                       |               |                |            | حقوق الأقلية                  |
| ٦٥.٧٠٣.٢٥٢ | (٢٧٦.٣٦٠)    | (٧٤٢.٠٣٧)            | ٦.٥٣٣.٧٤٧       | ٩.٠٧٢.٠٠٠             | 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  
نازك فائق سامي

نازك فائق سامي

سماد مصر - إيجيفرت شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

| ٢٠١٤/٠٣/٣١  | ٢٠١٥/٠٣/٣١ | إيضاح  |
|-------------|------------|--|
| جنيه مصري   | جنيه مصري  |  |
| (٥١٣.٠٦٩)   | (٧٨٧.٨٦١)  | الأنشطة التشغيلية  |
|             |            | (خسارة) / ربح الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية         |
|             |            | تعديلات للبنود غير النقدية                                   |
| ٦٤.٨٥٨      | ٨٢.٠٤٥     | ٤ الاستهلاك  |
| (٤٤٨.٢١١)   | (٧٠٥.٨١٦)  | خسائر / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل       |
| ٥.٣٩٤.٠٨٣   | ١.٠٣٢.٨٩٢  | ٦ النقص / (الزيادة) في المخزون                               |
| (٣.٠٧٠.٩٥٤) | (٣٣٩.٥٤٦)  | ٨,٧ النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء                   |
| ٢٣٤.٩٩٨     | ٣١.٥٠٩     | ١١ الزيادة / (النقص) في الدائنين                             |
| (٦٤.٦٦٤)    | (٧.٨١٧)    | ١٠ الزيادة / (النقص) في المخصصات                             |
| (٤٣.٣٤٩)    | ---        | الزيادة / (النقص) في ضريبة الدخل                             |
| ٢.٠٠١.٩٠٣   | ١١.٢٢٢     | صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية   |
|             |            | الأنشطة الاستثمارية  |
| (١٣.٧١٥)    | ---        | ٤ المسدد لشراء أصول ثابتة                                    |
| (١٣.٧١٥)    | ---        | صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية |
| ١.٩٨٨.١٨٨   | ١١.٢٢٢     | الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها                    |
| ٩.٢٤٢.٤٦٧   | ٥.٦٩٩.٥١٤  | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                         |
| ١١.٢٣٠.٦٥٥  | ٥.٧١٠.٧٣٦  | ٩ النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة                       |

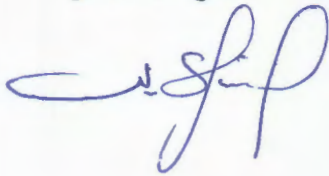
المدير المالي  
ثروت احمد الليثي



عضو مجلس الإدارة  
نازك فائق سامي

نازك فائق سامي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



## ١- نشاط الشركة

١- تأسست شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية في جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ والقانون ٩٥ لفترة ١٩٩٢ .  
تم قيد الشركة في السجل التجارى تحت رقم ١١٦٣٢٢ بتاريخ ١٩ أكتوبر ١٩٩٧ .  
أن غرض الشركة هو الإتجار فى 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.

١- ب تأسست الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحونه بموجب قرار السيد الدكتور رئيس هيئة الاستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٢٦ لفترة ١٩٩٩ - شركة مساهمة مصرية - فى جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لفترة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وعلى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢١٠٨ لفترة ١٩٩٧ بشأن تمتع الأنشطة الخدمية بضمانات وحوافز الاستثمار.  
أن غرض الشركة هو انتاج خامات معدنية وكيماويات مصحونة بمختلف استخداماتها الزراعية والصناعية وتصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وتصنيع الأعلاف وتعبئة البذور والتقاوى الزراعية والاتجار فى الاسمدة والمخصبات الزراعية والكيماويات والمبيدات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة

## ٢ - أسس تجميع القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة بتجميع القوائم المالية لشركة سماد مصر - شركة مساهمة مصرية - مع القوائم المالية للشركة العربية للكبريت شركة مساهمة مصرية بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية الدورية المجمعة للمعلومات المالية عن الشركتين كما لو كانت شركة واحدة وتتبع الخطوات التالية عند اعداد القوائم المالية المجمعة  
- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم فى الشركة التابعة مع نصيب الشركة الأم فى حقوق الملكية وتتم معالجة الزيادة فى قيمة استثمارات الشركة الأم فى الشركة التابعة عن نصيب الشركة الأم فى حقوق الملكية فى الشركة التابعة كشهرة ( أصل ) ناتج عن الاقتناء ويظهر فى القوائم المالية المجمعة ويتم اضمحلال قيمة الشهرة فى تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دورى وفى حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض فى قيمة الشهرة يتم إدراجها فى قائمة الدخل المجمعة  
- يتم تحديد حقوق الأقلية فى صافى أصول الشركة التابعة المجمعة وتعرض فى القوائم المالية المجمعة مستقلة عن حقوق مساهمى الشركة الأم وتتكون حقوق الأقلية فى صافى الأصول من :  
أ ) مبلغ حقوق الأقلية فى تاريخ التجميع الأصلي  
ب ) نصيب الأقلية فى التغير فى حقوق الأقلية من تاريخ التجميع

- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركتين بما فى ذلك المبيعات و المصروفات وتوزيعات الأرباح . كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح والخسائر الناتجة من معاملات الشركتين والتي يعترف بها ضمن الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة .

- يتم اعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التى تتم فى نفس الظروف . يتم ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات فى قائمة الدخل المجمعة من تاريخ الاقتناء ويتم استبعاد نصيب الأقلية ويستمر ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات فى القوائم المالية المجمعة حتى التاريخ الذى تتوقف فيه سيطرة الشركة الأم .

- تمثل المساهمة فى الشركة العربية للكبريت نسبة ٥٠ ٪ من رأسمال الشركة العربية للكبريت بعدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم وتمثل مقدار السيطرة على الإدارة فيما يلى :-

- أن رئيس مجلس إدارة شركة سماد مصر هو أيضاً رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للكبريت .  
- يمتلك رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بصفة شخصية نسبة ١٤,٨٥ ٪ من رأسمال الشركة العربية للكبريت .  
- شركة سماد مصر عضو مجلس إدارة فى الشركة العربية للكبريت .

## ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

## ٣- أ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة ، وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وذلك بما يتفق مع القوانين واللوائح المصرية وتم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية

## ٣- ب ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حسابات بالجنية المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعمليات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة في قائمة الدخل المجمعة .

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة

## ٣- ج 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 بينها:

من ٥ - ٢٠ فترة

من ٥ - ١٠ فترة

من ٦ - ٢٠ فترة

- الآت ومعدات ووسائل النقل

- أثاث ومعدات مكتبية وعدد أدوات

- عقارات

تقوم الشركة بإعادة النظر في 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 في نيتها الاقتراض ولا توجد ارتباطات رأسمالية من أجل اقتناء أصول ثابتة .

## ٣- د مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التي تتفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل صالحاً للاستخدام ثم يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة.

## ٣- هـ الانخفاض في قيمة الأصول

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

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

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض وعكس قيمة الإنخفاض السابق تحميلة في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول.

## ٣- و استثمارات مالية متاحة للبيع

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

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي للمتاح 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 أي زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الإضمحلال) المتعلقة بالإسهام المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا 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 إدراج 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 وتحميلة على بند فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور (الإضمحلال) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للاستثمارات المالية المتاحة للبيع .



### ٣- ز المخزون

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

### ٣- 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 .

### ٣- ط تحقق إيرادات

يتم إثبات الإيراد من بيع البضاعة بقائمة الدخل بعد استئزال الخصومات والضرائب المباشرة المتعلقة بعملية البيع وتوافر إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو 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 الإستثمارات مالية متاحة للبيع طبقاً لطريقة التكلفة وذلك في حدود ما تحصل عليه الشركة فقط من توزيعات أرباح في الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ إقتناء الإستثمار.

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

### ٣- ي النقدية و ما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والدائع لأجل الإستثمارات 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.

### ٣- ك إدارة رأس المال

تكمّن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة العميل ومانحي الانتماء 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- ل 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 اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

### ٣- م 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) .

### ٣- 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 الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

### ٣- س قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

### ٣- ع توزيعات الأرباح

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

٣- ف الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى  
يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الإسمية.

٣- 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 .

٣- 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 و الإلتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي المجمع 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 .

٣- 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 الأجور و المرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٣- 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

سماد مصر - إيجيفرت  
شركة مساهمة مصرية  
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠١٥

| ٤- الأصول الثابتة |             |                       |            |            |            |                       |
|-------------------|-------------|-----------------------|------------|------------|------------|-----------------------|
| الإجمالي          | الآت ومعدات | أثاث ومعدات<br>مكتبية | سيارات     | عقارات     | أراضي      |                       |
| جنية مصرية        | جنية مصرية  | جنية مصرية            | جنية مصرية | جنية مصرية | جنية مصرية | التكلفة               |
| ١٨.٨٧٠.٢٩٩        | ٢.٤٢٥.٧٦٩   | ٦٧٤.٣٢٠               | ١.٢٢٠.٢٠٠  | ٣.٧٣٠.٥٩٠  | ١٠.٨١٩.٤٢٠ | ١ يناير ٢٠١٥          |
| ١٨.٨٧٠.٢٩٩        | ٢.٤٢٥.٧٦٩   | ٦٧٤.٣٢٠               | ١.٢٢٠.٢٠٠  | ٣.٧٣٠.٥٩٠  | ١٠.٨١٩.٤٢٠ | ٣١ مارس ٢٠١٥          |
|                   |             |                       |            |            |            | الإهلاك               |
| ٤.٤٦٣.٧١١         | ٢.٤١٤.٦٢٦   | ٥١٤.٩٥٠               | ٤٦٥.٣١٧    | ١.٠٦٨.٨١٨  |            | ١ يناير ٢٠١٥          |
| ٨٢.٠٤٥            | ٨٥٧         | ١٦.٤٥٠                | ٣٨.٢٧٠     | ٢٦.٤٦٨     |            | الإهلاك خلال الفترة   |
| ٤.٥٤٥.٧٥٦         | ٢.٤١٥.٤٨٣   | ٥٣١.٤٠٠               | ٥٠٣.٥٨٧    | ١.٠٩٥.٢٨٦  |            | ٣١ مارس ٢٠١٥          |
|                   |             |                       |            |            |            | صافي المبالغ الدفترية |
| ١٤.٣٢٤.٥٤٣        | ١٠.٢٨٦      | ١٤٢.٩٢٠               | ٧١٦.٦١٣    | ٢.٦٣٥.٣٠٤  | ١٠.٨١٩.٤٢٠ | ٣١ مارس ٢٠١٥          |
| ١٤.٤٠٦.٥٨٨        | ١١.١٤٣      | ١٥٩.٣٧٠               | ٧٥٤.٨٨٣    | ٢.٦٦١.٧٧٢  | ١٠.٨١٩.٤٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤        |

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

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

| الشركة   |            |
|--|------------|
| ٢٠١٤/١٢/٣١                                     | ٢٠١٥/٠٣/٣١ |
| جنيه مصرى                                      | جنيه مصرى  |
| ٢٤.٩٠٦.٠٧٢                                     | ٢٤.٩٠٦.٠٧٢ |
| ٢٠٣.٣١٣  | ٢٠٣.٣١٣    |
| ١.٠٠٠.٠٠٠                                      | ١.٠٠٠.٠٠٠  |
| ٩.٤٦٤  | ٩.٤٦٤      |
| ٢٦.١١٨.٨٤٩                                     | ٢٦.١١٨.٨٤٩ |
| (٥٠.٠٠٠)                                       | (٥٠.٠٠٠)   |
| ٢٦.٠٦٨.٨٤٩                                     | ٢٦.٠٦٨.٨٤٩ |
| بولي سيرف للأسمدة                              |            |
| أبوز عبل للأسمدة                               |            |
| مصر للأسمدة والكيماويات                        |            |
| الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية |            |
| إجمالي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع       |            |
| الاضمحلال في قيمة الاستثمارات                  |            |
| صافي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع         |            |

- تمثل المساهمة في شركة بولى سيرف للأسمدة غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ٢,٧٢٧,٦٧٢ سهم  
- تمثل المساهمة في شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٠,٠٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم  
- تمثل المساهمة في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٢,٧٧٧ % من رأسمالها بعدد أسهم ٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم ، وقد تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في أسهم شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية  
- تمثل المساهمة في 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 في أسهم الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية .  
- يتمثل الاضمحلال في انخفاض قيمة الاستثمار في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية

٦- المخزون

| سماد مستورد |            |
|-------------|------------|
| ٢٠١٤/١٢/٣١  | ٢٠١٥/٠٣/٣١ |
| جنيه مصرى   | جنيه مصرى  |
| ٣٢.٥٣٣      | ٣٢.٥٣٣     |
| ٧.٨٠١.٨٩٩   | ٦.٦٤٧.٥٨٨  |
| ١٦٨.٨١١     | ٢٣٦.٨٥٥    |
| ٢٨.٣٦٨      | ٨١.٧٤٣     |
| ٨.٠٣١.٦١١   | ٦.٩٩٨.٧١٩  |
| سماد محلي   |            |
| مواد خام    |            |
| مواد تعبئة  |            |

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

٧- العملاء وأوراق القبض

| مدينون تجاريون     |            |
|--------------------|------------|
| ٢٠١٤/١٢/٣١         | ٢٠١٥/٠٣/٣١ |
| جنية مصرى          | جنية مصرى  |
| ١.٤٠٠.٥٨١          | ٣.٠٠٥.٥٣٨  |
| ١.٤٠٠.٥٨١          | ٣.٠٠٥.٥٣٨  |
| صافي أرصدة العملاء |            |

يتم حساب الاضمحلال عند توقف العملاء عن السداد لمدة ستة أشهر أو أكثر بنسب مئوية تعتمد على الإدارة لكل حالة على حدة  
إن القيمة العادلة لأرصدة العملاء وأوراق القبض لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

## ٨- المدينون وحسابات مدينة اخرى

| ٢٠١٤/١٢/٣١       | ٢٠١٥/٠٣/٣١       |                            |
|------------------|------------------|----------------------------|
| جنية مصري        | جنية مصري        |                            |
| ٢.١٩٩.٠٩٥        | ٩٣٠.٦٢٢          | دفعات مقدمه لموردين محليين |
| ٤.٢٨٦.٢٩٩        | ٤.٢٧٠.٣١٤        | ضريبة المبيعات             |
| ١.١٣١.٠٧٦        | ١.١٥٣.٣٥٣        | ضرائب الخصم من المنبع      |
| ٥٠٠.٠٠٠          | ٥٠٠.٠٠٠          | تأمينات لدى الغير          |
| ٢١٧.١٥٤          | ٩.٤٣١            | إيرادات مستحقة             |
| ٤.١٩١            | ---              | مصرفات مدفوعة مقدما        |
| ١.٥٤٨.٨٨٠        | ١.٧٥٧.٥٦٤        | المدينون الآخرون           |
| <u>٩.٨٨٦.٦٩٥</u> | <u>٨.٦٢١.٢٨٤</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        |                            |
| ٢٠٦.٩٢٠          | ٢٩٥.٦٤٤          | الأرصدة بالصندوق           |
| ٣.٤٩٢.٥٩٤        | ٢.٤١٥.٠٩٢        | الأرصدة المدينة لدى البنوك |
| ٢.٠٠٠.٠٠٠        | ٣.٠٠٠.٠٠٠        | أرصدة الودائع لدى البنوك   |
| <u>٥.٦٩٩.٥١٤</u> | <u>٥.٧١٠.٧٣٦</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 |
| ١٢٤.٣٨٢        | ١٠٩.٨٤٦        | الدائنون الآخرون   |
| ١٧.٢٥٠         | ١٤.٢٥٠         | مصروفات مستحقة     |
| <u>١٤١.٦٣٢</u> | <u>١٧٣.١٤١</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 جنيهات |

## 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 |
| <u>١.٧٣٩.٠٧٧</u> | <u>١.٧٤٩.٩١٩</u> | 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 |
| <u>١.٣٥٥.٦٨٣</u> | <u>١.٣٦٥.٩٨٣</u> | 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.

## ١٥ - فائض إعادة تقييم أصول

ترجع أسباب تكوين فائض إعادة تقييم أصول الى إعادة تقييم أرض الشركة العربية للكبريت والخامات بمعرفة خبير متخصص في التقييم والتأمين خلال الفترة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٣

## ١٦ - المصاريف العمومية والادارية

| ٢٠١٤/٠٣/٣١     | ٢٠١٥/٠٣/٣١     |                       |
|----------------|----------------|-----------------------|
| جنية مصري      | جنية مصري      |                       |
| ٢٤٧.٥١١        | ٢٨٦.٩٨٢        | أجور ومرتببات         |
| ٥.٥٩٩          | ١١.٣٨١         | إصلاح وصيانة          |
| ١٤.٠٠٠         | ٢٧.٠٠٠         | أتعاب مهنية           |
| ٣.٢٤٤          | ٢.٨٨٢          | أدوات كتابية ومطبوعات |
| ٢.٧٦٩          | ١.٧٣٥          | مياه وإنارة وغاز      |
| ١٣.٩٥٨         | ١٧.٣٠٢         | تليفون وبريد          |
| ١٧.٤٠٠         | ٢٢.٨٠٠         | نشر وإعلان وإستقبال   |
| ٢٢.٥٩٩         | ٢٠.٢٥٧         | مصروفات سيارات        |
| ٨٩٦            | ١.١٠٧          | ضيافة                 |
| ٧٧.٣٤٤         | ١٢١.١٠٨        | رسوم وإشتراكات        |
| ٨.٥٣٦          | ٨.٣٩٥          | مصروفات التأمين       |
| ---            | ٢٠.٩٠٥         | فروق فحص ضريبية       |
| ١١٢.٤٥١        | ٥٦.٤٤٠         | إكراميات              |
| ٢١٠            | ٤٣٠            | برامج كمبيوتر         |
| <b>٥٢٦.٥١٧</b> | <b>٥٩٨.٧٢٤</b> |                       |

## ١٧ - الموقف الضريبي

## - شركة سماد مصر ( إيجيفرت )

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية فى 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 نوافى 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 .

## - الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحونة

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٣.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠٠٨ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٢
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠٠٧ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٢ .

## ١٨ - الإلتزامات العرضية

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