



سماذ مصر  
إيجيفرت  
ش.م.

## القوائم المالية

### وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ مارس ٢٠١٦



### تقرير الفحص المحدود إلى 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 ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦.

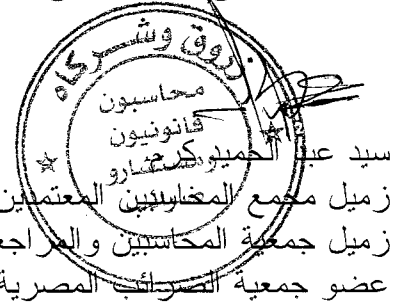
إن هذه القوائم هي من مسئولية إدارة الشركة وتتنحصر مسئوليتنا في إصدار تقرير عن هذه القوائم في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### 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 إبداء الرأى على القوائم المالية وبالتالي فإننا لانبدى هذا الرأى.

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية المرحلية لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ لم يتبين لنا وجود أى تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغي إجراؤها على القوائم المالية المذكورة لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية.



س.م.م. ٤٤٧٩  
س.ه.ر.م. ٢٠٨

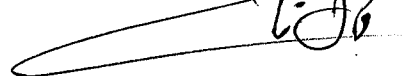
القاهرة فى ٨ مايو ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول طويلة الأجل
			الأصول الثابتة
٣.٧٧٣.٧٧٠	٣.٧١٦.٦٧٣	٣	مشروعات تحت التنفيذ
٥٨.٥٨٠	٥٨.٥٨٠	٣	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٥.٣٤٨.٨٤٩	٢٥.٣٤٨.٨٤٩	٤	الاستثمارات في شركات تابعة
٤.٣٠٩.٦٨٠	٤.٠٨٠.٧٨٠	٥	
<u>٣٣.٤٩٠.٨٧٩</u>	<u>٣٣.٢٠٤.٨٨٢</u>		
			الأصول المتداولة
			المخزون
٧.٧٣٢.٩٥٠	٢.٤٧٨.٦٧٥	٦	العملاء وأوراق القبض
٦.٤٧٤.٠٣٧	٨.٢١٣.٧٥٧	٧	المديون وحسابات مدينة أخرى
٥.٥٤١.٦٢٦	٧.٢٧٧.٧٠٥	٨	النقدية وما في حكمها
٢.٢١٢.٣١٣	٤.٩٢٦.٤٨١	٩	
<u>٢١.٩٦٠.٩٢٦</u>	<u>٢٢.٨٩٦.٦١٨</u>		
			الالتزامات المتداولة
			مخصصات
٢٤٦.٣٦١	٢٤٦.٣٦١	١٠	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
٩٢٧.٨٣٦	١.٨٣٦.٣٩٩	١١	
<u>١.١٧٤.١٩٧</u>	<u>٢.٠٨٢.٧٦٠</u>		
٢٠.٧٨٦.٧٢٩	٢٠.٨١٣.٨٥٨		رأس المال العامل
<u>٥٤.٢٧٧.٦٠٨</u>	<u>٥٤.٠١٨.٧٤٠</u>		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي
			حقوق المساهمين
٤٨.٠٠٠.٠٠٠	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
١.٧٤٩.٩١٩	١.٧٤٩.٩١٩	١٣	الاحتياطي القانوني
١.٣٦٥.٩٨٣	١.٣٦٥.٩٨٣	١٤	الاحتياطي النظامي
٦.٧٣٢.٢٠٢	٢.٣٦١.٥٠١		الأرباح المرحلة
٧٠٩.٦٨٠	٤٨٠.٧٨٠		فائض إعادة تقييم استثمارات
(٤.٣٧٠.٧٠١)	(٢٩.٩٦٨)		(خسائر) الفترة
<u>٥٤.١٨٧.٠٨٣</u>	<u>٥٣.٩٢٨.٢١٥</u>		
٩٠.٥٢٥	٩٠.٥٢٥		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٥٤.٢٧٧.٦٠٨</u>	<u>٥٤.٠١٨.٧٤٠</u>		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل

المدير المالي  
ثروت احمد الليثي



عضو مجلس الإدارة  
محمد كمال الدين طه ناصر



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١.٨٥٧.٠٩٥	٨.٨٠٣.٩٩٦	صافي المبيعات
(١١.٨٣٧.٥٣١)	(٨.٦٨٨.٦٦٧)	تكلفة المبيعات
١٩.٥٦٤	١١٥.٣٢٩	مجمّل الربح
(٤٩٣.٠٦٠)	(٦٠٠.٤٦٢)	١٥ المصروفات العمومية والادارية
(٦٨.١٦٣)	(٦٩.٣٦٢)	٣ الإهلاك
(٢١٢.٦٢٣)	(٢١١.٣٧٣)	مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٧٥٤.٢٨٢)	(٧٦٥.٨٦٨)	(خسائر) التشغيل
(٣.٧١٥)	(٢٦.٠٤٨)	أعباء التمويل
---	٥٢.٣٨٦	فروق تقييم عملة
---	٧٠٨.٦٥٣	١٦ إيرادات أخرى
٦٤.٠٩٤	٩٠٩	فوائد دائنة
(٦٩٣.٩٠٣)	(٢٩.٩٦٨)	صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(١.١٥٥)	---	ضريبة مؤجلة
(٦٩٥.٠٥٨)	(٢٩.٩٦٨)	صافي (خسارة) الفترة بعد الضرائب
(٠.٠٠٧)	(٠.٠٠٣)	١٧ صافي (الخسارة) للسهم

المدير المالي  
ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي

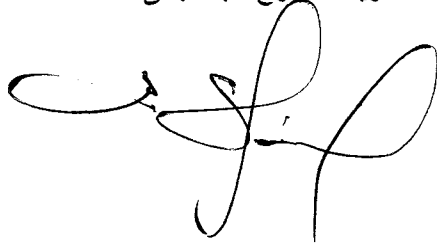
عضو مجلس الإدارة  
محمد كمال الدين طه ناصر

المجموع	(خسارة) الفترة	الأرباح المرحلة	فائض إعادة تقييم استثمارات	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
				١٤	١٣	١٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
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
٥٤.١٨٧.٠٨٣		٢.٣٦١.٥٠١	٧٠٩.٦٨٠	١.٣٦٥.٩٨٣	١.٧٤٩.٩١٩	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦
(٢٢٨.٩٠٠)			(٢٢٨.٩٠٠)				فائض اعادة تقييم الاستثمارات
(٢٩.٩٦٨)	(٢٩.٩٦٨)						صافي خسارة الفترة
٥٣.٩٢٨.٢١٥	(٢٩.٩٦٨)	٢.٣٦١.٥٠١	٤٨٠.٧٨٠	١.٣٦٥.٩٨٣	١.٧٤٩.٩١٩	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٦

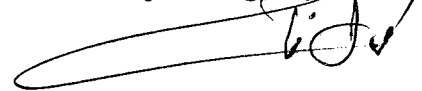
المدير المالي  
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة  
محمد كمال الدين طه ناصر



سماد مصر - إيجيفرت - شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

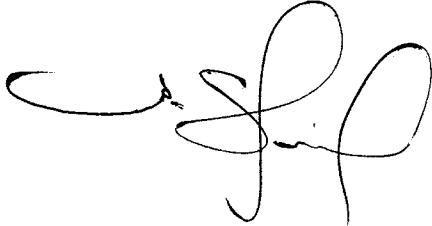
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

- ٥ -

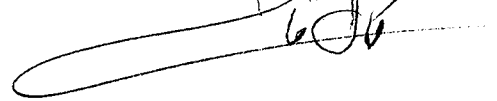
٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٩٣.٩٠٣)	(٢٩.٩٦٨)	الأنشطة التشغيلية
		ربح / ( خسارة ) الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
		تعديلات للبنود غير النقدية
٦٨.١٦٣	٦٩.٣٦٢	٣ الاستهلاك
(٦٢٥.٧٤٠)	٣٩.٣٩٤	(خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		الأنشطة التشغيلية
١.٢١٢.٢٥٧	٥.٢٥٤.٢٧٥	٦ النقص / (الزيادة) في المخزون
(٥٩٧.٧٢٨)	(٣.٤٧٥.٧٩٩)	٨,٧ النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
٣٤.٣٢٧	٩٠٨.٥٦٣	١١ (النقص) / (الزيادة) في الدائنين
(٧.٨١٧)	---	١٠ (النقص) / (الزيادة) في المخصصات
١٥.٢٩٩	٢.٧٢٦.٤٣٣	صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
---	(١٢.٢٦٥)	٣ المسدد لشراء أصول ثابتة
---	(١٢.٢٦٥)	صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
١٥.٢٩٩	٢.٧١٤.١٦٨	النقص / الزيادة في النقدية وما في حكمها
٥.٦٧٢.٣٩١	٢.٢١٢.٣١٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥.٦٨٧.٦٩٠	٤.٩٢٦.٤٨١	٩ النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المدير المالي  
ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة  
محمد كمال المين 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 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.

## 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- أ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة بحسابات بالجنية المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفى تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ من البنوك التي 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 والتي سجلت بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة

## 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	- آلات 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- 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- د الانخفاض فى قيمة الأصول

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

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

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري فى تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول فى الفترات السابقة وفي 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 خصوصاً منها خسائر التدهور (الاضمحلال) في قيمتها - إن وجدت ، وتحميل 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 (الاضمحلال) 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 بالإسهام 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 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 وتحمله على بند فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدور (الاضمحلال) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند 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 الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل .

## ٢- ز المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي 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 و ذلك في حدود ما تحصل عليه الشركة فقط من توزيعات أرباح في الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ إقنتاء الإستثمار.

- 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 عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقنتاء 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 مدينة أخرى

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



## ٢- ل إدارة رأس المال

تكن 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 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 .

## 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 او تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام اسعار 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 الدائون بالمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائون 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 والمديون كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائون 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 كالاتي :-

**- 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 الإحتفاظ 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 الالتزامات 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
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ يناير ٢٠١٦	٧٣٩.٤٢٠	٢.٦٨٨.٥٩٠	٩٩١.٣٠٠	٦٥٨.٥٤٤	٥.٠٧٧.٨٥٤
الإضافات خلال الفترة				١٢.٢٦٥	١٢.٢٦٥
٣١ مارس ٢٠١٦	٧٣٩.٤٢٠	٢.٦٨٨.٥٩٠	٩٩١.٣٠٠	٦٧٠.٨٠٩	٥.٠٩٠.١١٩
الإهلاك					
١ يناير ٢٠١٦		٣٧٤.٩٥٥	٣٦٨.٥٩٨	٥٦٠.٥٣١	١.٣٠٤.٠٨٤
الإهلاك خلال الفترة		١٣.٤٤٣	٣٩.٣١٥	١٦.٦٠٤	٦٩.٣٦٢
٣١ مارس ٢٠١٦		٣٨٨.٣٩٨	٤٠٧.٩١٣	٥٧٧.١٣٥	١.٣٧٣.٤٤٦
صافى المبالغ الدفترية					
٣١ مارس ٢٠١٦	٧٣٩.٤٢٠	٢.٣٠٠.١٩٢	٥٨٣.٣٨٧	٩٣.٦٧٤	٣.٧١٦.٦٧٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٧٣٩.٤٢٠	٢.٣١٣.٦٣٥	٦٢٢.٧٠٢	٩٨.٠١٣	٣.٧٧٣.٧٧٠

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

٤- استثمارات مالية متاحة للبيع

الشركة	٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بولي سيرف للأسمدة	٢٤.٩٠٦.٠٧٢	٢٤.٩٠٦.٠٧٢
أبوز عيل للأسمدة	٢٠٣.٣١٣	٢٠٣.٣١٣
مصر للأسمدة والكيماويات	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠
الشركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية	٩.٤٦٤	٩.٤٦٤
إجمالي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٦.١١٨.٨٤٩	٢٦.١١٨.٨٤٩
الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات	(٧٧٠.٠٠٠)	(٧٧٠.٠٠٠)
صافى الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٥.٣٤٨.٨٤٩	٢٥.٣٤٨.٨٤٩

- 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 عيل للأسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٠.٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم  
- تمثل المساهمة فى 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 فى أسهم شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية  
- تمثل المساهمة فى الشركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧.٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ١٨.٩٢٩ سهم وتم سداد ٥٠ % من حصة الشركة فى أسهم الشركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية  
- يتمثل الاضمحلال فى انخفاض قيمة الاستثمار فى شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية

٥- الاستثمارات في شركات تابعة

الشركة	٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة العربية للكبريت	٤.٠٨٠.٧٨٠	٤.٣٠٩.٦٨٠

- تمثل المساهمة في الشركة العربية للكبريت نسبة ٥٠ % من رأسمال الشركة العربية للكبريت بعدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم وتتمثل 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

	٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
سماد مستورد	١٥.٠٤٤	١٥.٠٤٤
سماد محلي	٢.٤٦٣.٦٣١	٧.٧١٧.٩٠٦
	٢.٤٧٨.٦٧٥	٧.٧٣٢.٩٥٠

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

٧- العملاء وأوراق القبض

	٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
مدينون تجاريون	٣.٦٧٤.١١٢	٢.١٠٩.٠١٩
أرصدة مدينة شركات تابعة	٦.٧٣٩.٦٤٥	٦.٥٦٥.٠١٨
الاضمحلال	(٢.٢٠٠.٠٠٠)	(٢.٢٠٠.٠٠٠)
صافي أرصدة العملاء	٨.٢١٣.٧٥٧	٦.٤٧٤.٠٣٧

- 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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١.١٩٩.١٣١	٢.٥٢٠.٧٠١	دفعات مقدمه لموردين محليين
٣٨١.٦٦٩	٩٦.٥٠٦	ضريبة المبيعات
١.٣١٠.٨٨٠	١.٣٥٥.١٥٠	ضرائب الخصم من المنبع
٥٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	تأمينات لدى الغير
---	---	إيرادات مستحقة
٤.١٨٥	---	مصروفات مدفوعة مقدما
١.٦٨١.٤٢٥	١.٩٣١.٤٢٥	شركة السعيد للتجارة والتوزيع
	٥٣٨.٥٧٣	تكاليف بضاعة ١٠٨ طن سلفات بوتاسيوم
٤٦٤.٣٣٦	٢٣٥.٣٥٠	المدينون الآخرون
<u>٥.٥٤١.٦٢٦</u>	<u>٧.٢٧٧.٧٠٥</u>	

و يمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٠٣/٣١ بالإضافة الى الرصيد المرحل من عام ٢٠١٥ .  
إن القيمة الحالية لأرصدة المدينون وحسابات مدينة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

## ٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٠.٠٠٠	٩٦.٢٩٦	الأرصدة بالصندوق
٢.١٨٢.٣١٣	٣.٧١٠.١٨٥	الأرصدة المدينة لدى البنوك
---	١.١٢٠.٠٠٠	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٢.٢١٢.٣١٣</u>	<u>٤.٩٢٦.٤٨١</u>	

## ١٠- مخصصات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٦٢.٨٢٩	٢٤٦.٣٦١	رصيد أول الفترة
(١٦.٤٦٨)	---	المستخدم خلال الفترة
<u>٢٤٦.٣٦١</u>	<u>٢٤٦.٣٦١</u>	رصيد آخر الفترة

## ١١- الدائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٧٩٦.٢٥٢	١.٢٥٥.٩٨٣	الدائنون التجاريون وأوراق دفع
٢٢.٧٠٥	---	دفعات مقدمة من العملاء
---	٥٠٠.٠٠٠	تأمينات للغير
٨٢.٣١٢	٦٦.١٦٦	الدائنون الآخرون
٢٦.٥٦٨	١٤.٢٥٠	مصروفات مستحقة
<u>٩٢٧.٦٣٧</u>	<u>١.٨٣٦.٣٩٩</u>	

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

## ١٢ - رأس المال

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	
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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١.٧٣٩.٠٧٧	١.٧٤٩.٩١٩	الرصيد أول الفترة
١٠.٨٤٢	---	المحول خلال الفترة
١.٧٤٩.٩١٩	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 التجنيد 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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١.٣٥٥.٦٨٣	١.٣٦٥.٩٨٣	الرصيد أول الفترة
١٠.٣٠٠	---	المحول خلال الفترة
١.٣٦٥.٩٨٣	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.

## ١٥ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٣٨.٦٠٤	٣٥٩.٩٣٢	أجور ومرتبوات
٦.٥١٣	٦.٦٣٩	إصلاح وصيانة
٢٢.٠٠٠	١٠.٠٠٠	أتعاب مهنية
٢.٢٧٠	٣.٤٢٥	أدوات كتابية ومطبوعات
١.٧٣٥	٧.٠٠٢	مياه وإنارة وغاز
١٥.٨٧٤	٢٣.٨٦٠	تليفون وبريد
٢٢.٨٠٠	١٢.٦٠٠	نشر وإعلان وإستقبال
١٣.٦٦٣	٣٣.٧٥٦	مصروفات سيارات
١١٣.٦٣٢	١١٣.١٧٦	رسوم وإشتراكات
٨.٣٩٥	٨.٧٦٦	مصروفات التأمين
٤٧.٣٩٤	١٨.٨٣١	إكراميات
١٨٠	٢.٤٧٥	ضيافة
<u>٤٩٣.٠٦٠</u>	<u>٦٠٠.٤٦٢</u>	

## ١٦ - الإيرادات الأخرى

٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
---	٧٠٨.٦٥٣	شركة أبو زعبل للأسمدة
---	<u>٧٠٨.٦٥٣</u>	

تمثل قيمة الحافز المستحق من شركة أبو زعبل عن عام ٢٠١٥

## ١٧ - صافى ربح / (خسارة) السهم

٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
(٦٩٥.٠٥٨)	(٢٩.٩٦٨)	صافى ربح / (خسارة) الفترة
---	---	يخصم: -
---	---	حصة العاملين فى الأرباح
---	---	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>(٦٩٥.٠٥٨)</u>	<u>(٢٩.٩٦٨)</u>	
٩.٦٠٠.٠٠٠	٩.٦٠٠.٠٠٠	عدد الأسهم القائمة
<u>(٠.٠٧)</u>	<u>(٠.٠٠٣)</u>	نصيب السهم من ربح / (خسارة) الفترة

١٧ - الموقف الضريبي

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٤.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠١٠ وتم فحص اعوام ٢٠١١ & ٢٠١٢ & ٢٠١٣ ولم نوافى بنتيجة الفحص حتى تاريخه
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٣ وتم فحص عام ٢٠١٤ ولم نوافى بنتيجة الفحص .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٤ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٢ وتم فحص اعوام ٢٠١٣ & ٢٠١٤ ولم نوافى بنتيجة الفحص حتى تاريخه
- .

١٨ - الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان ( مبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ جم ) في ٢٠١٦/٠٣/٣١ مقابل لاشئ في ٢٠١٥/١٢/٣١ 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 الأتى :-

- تدرج السيد / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في المناصب داخل الشركة مما يجعله أكثر اعضاء مجلس الإدارة دراية وخبرة بأمور شركة سماد مصر - ايجيفرت -
- عدم تفرغ باقى 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 ٢٠١٥ المنعقدة في ٢٠١٥/٣/٢٦ .
- الهيكل التنظيمي للشركة وعدد العاملين بها لا يحتاج الى زيادة الوظائف بالإدارة العليا .



إيضاحات متممة للقوائم المالية  
في ٣١ مارس ٢٠١٦

#### ١٨ - الموقف الضريبي

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٤.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠١٠ وتم فحص اعوام ٢٠١١ & ٢٠١٢ & ٢٠١٣ ولم نوافى بنتيجة الفحص حتى تاريخه
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٣ وتم فحص عام ٢٠١٤ ولم نوافى بنتيجة الفحص .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٤ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٢ وتم فحص اعوام ٢٠١٣ & ٢٠١٤ ولم نوافى بنتيجة الفحص حتى تاريخه.

#### ١٩ - الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان مبلغ ١.١٢٠.٠٠٠ جم في ٢٠١٦/٣/٣١ مقابل لاشئ في ٢٠١٥/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة .

#### ٢٠ - أسباب الجمع بين صفتي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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

- تدرج السيد / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في المناصب داخل الشركة مما يجعله أكثر اعضاء مجلس الإدارة دراية وخبرة بأمر شركة سماد مصر - إيجيفرت -
- عدم تفرغ باقى 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 ٢٠١٥ المنعقدة في ٢٠١٥/٣/٢٦ .
- الهيكل التنظيمي للشركة وعدد العاملين بها لا يحتاج الى زيادة الوظائف بالإدارة العليا .