



سهماد مصر
إيجيفرت
ش.م.

القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦



زروق وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة: ١ شارع وادى النيل - المهندسين - الجيزة
جمهورية مصر العربية.
تليفون: ٢٠ ٧٦٥ - ٣٣٠ ٢٠ ٧٦٦ (٠٢)
فاكس: ٥٤٥ ٤٢ ٣٣٤ (٠٢)
البريد الإلكتروني: info@zarrouk-eg.com

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

المقدمة

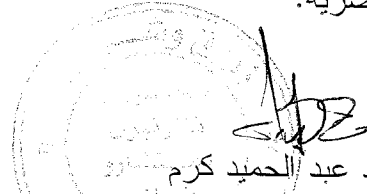
قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية المجمعة المرحلية المرفقة لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - "شركة مساهمة مصرية" - المتمثلة في قائمة المركز المالى المجمعة كما فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات فى حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦. إن 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 إبداء الرأى على القوائم المالية المجمعة وبالتالي فإننا لانبدى هذا الرأى.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية المجمعة المرحلية لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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 المعتمدين ببريطانيا
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. ٤٤٧٩
س.ه.ر.م. ٢٠٨

القاهرة فى ١٤ أغسطس ٢٠١٦

محمد عبدالله زروق

مدحت السلاوي - محمد هيبه - محمد محمد عبدالله زروق - محى الطباع - رفعت حافظ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٤.١٠٣.٧٥٠	١٤.٢١٩.٤٨١	٤	الأصول الثابتة
٥٨.٥٨٠	٥٨.٥٨٠	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١.٤٣٠.٩٢٧	١.٤٣٠.٩٢٧		الشهرة
٢٥.٣٤٨.٨٤٩	٢٥.٣٤٨.٨٤٩	٥	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٠.٩٤٢.١٠٦	٤١.٠٥٧.٨٣٧		
			الأصول المتداولة
٧.٩٩٥.٢٥٧	٢.٤٨٠.٠٩٣	٦	المخزون
٢.١٠٩.٠١٩	٧٢٤.٤٠٨	٧	العملاء وأوراق القبض
٩.٦١٣.٠٠٠	١٣.٠٣٣.١٨٥	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٢.٢٨٦.٠٤٢	٤.٩٠١.٢٨٢	٩	النقدية وما في حكمها
٢٢.٠٠٣.٣١٨	٢١.١٣٨.٩٦٨		مجموع الأصول المتداولة
٦٢.٩٤٥.٤٢٤	٦٢.١٩٦.٨٠٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
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
٩.٠٧٢.٠٠٠	٩.٠٧٢.٠٠٠	١٥	فائض إعادة تقييم أصول
٦.٥٣٣.٧٤٧	١.٩٣٧.١٧٢		الأرباح المرحلة
(٤.٥٩٦.٥٧٦)	(٥٧٧.٤٠٦)		(خسائر) الفترة
٦٢.١٢٥.٠٧٣	٦١.٥٤٧.٦٦٨		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الام
(٤٥٥.٢٥٥)	(٣٧٤.٤٦٣)		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٦١.٦٦٩.٨١٨	٦١.١٧٣.٢٠٥		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٩٠.٥٢٥	٩٣.٦٤٤		التزامات ضريبية مؤجلة
٩٠.٥٢٥	٩٣.٦٤٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٤٦.٣٦١	٢١٦.٢٥٧	١٠	مخصصات أخرى
٩٣٨.٧٢٠	٧١٣.٦٩٩	١١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
١.١٨٥.٠٨١	٩٢٩.٩٥٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٢.٩٤٥.٤٢٤	٦٢.١٩٦.٨٠٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

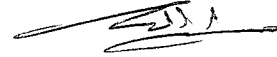
شريف ممدوح عبد الباقي

عضو مجلس الإدارة

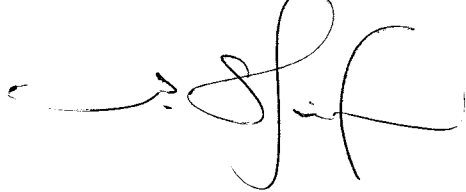
نازك فائق سامي

إيضاح	من ٢٠١٦/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠	من ٢٠١٦/٠١/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠	من ٢٠١٥/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٥/٠٦/٣٠	من ٢٠١٥/٠١/٠١ حتى ٢٠١٥/٠٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٨,٤٨٩,١٧٨	١٧,٢٣٥,١٠٣	١٥,٠٥٥,٦٣٣	٢٦,٨٨١,٢٠٤
	(٨,٣٩٩,٥٧٠)	(١٧,١٣٣,٠٤٣)	(١٤,٧٧٥,٣٦٦)	(٢٦,٥٥٥,٧٨٥)
	٨٩,٦٠٨	١٠٢,٠٦٠	٢٨٠,٢٦٧	٣٢٥,٤١٩
١٦	(٦٧٩,٦٤٦)	(١,٣٦٤,٧٦٥)	(٨٠٣,٩٥١)	(١,٤٠٢,٦٧٥)
٥	---	---	(٧٢٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)
٤	(٩٢,٨٠٥)	(١٧٦,٠٤٩)	(٨٢,٢٠٠)	(١٦٤,٢٤٥)
	(٢٠٣,٤٥٣)	(٤١٤,٨٢٦)	(٢٠٣,٤٥٣)	(٤١٦,٠٧٦)
	(٨٨٦,٢٩٦)	(١,٨٥٣,٥٨٠)	(١,٥٢٩,٣٣٧)	(٢,٣٧٧,٥٧٧)
	(٢,٤٩١)	(٢٨,٥٣٩)	(٣,٦٥٢)	(٧,٣٦٧)
	---	٥٢,٣٨٦	---	---
	٦٠٧,٦٠٠	١,٣١٦,٢٥٣	١٩,٢٥١	١٩,٢٥١
	١٩,٠٧٧	١٩,٩٨٦	٥٦,٦٠٩	١٢٠,٧٠٣
	(٢٦٢,١١٠)	(٤٩٣,٤٩٤)	(١,٤٥٧,١٢٩)	(٢,٢٤٤,٩٩٠)
	(٣,١١٩)	(٣,١١٩)	(١,٢٧٠)	(٢,٤٢٥)
	(٢٦٥,٢٢٩)	(٤٩٦,٦١٣)	(١,٤٥٨,٣٩٩)	(٢,٢٤٧,٤١٥)
	(١٨١,٥٠١)	(٨٠,٧٩٣)	٥٨,٤٧٣	١٠٥,٤٥٢
	(٤٤٦,٧٣٠)	(٥٧٧,٤٠٦)	(١,٣٩٩,٩٢٦)	(٢,١٤١,٩٦٣)

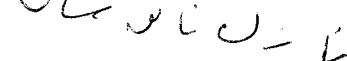
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي



من ٢٠١٥/٠١/٠١	من ٢٠١٥/٠٤/٠١	من ٢٠١٦/٠١/٠١	من ٢٠١٦/٠٤/٠١	
حتى ٢٠١٥/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢.٢٤٧.٤١٥)	(١.٤٥٨.٣٩٩)	(٤٩٦.٦١٣)	(٢٦٥.٢٢٩)	صافى ربح / (الخسارة) الفترة
---	---	---	---	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
(٢.٢٤٧.٤١٥)	(١.٤٥٨.٣٩٩)	(٤٩٦.٦١٣)	(٢٦٥.٢٢٩)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة
				اجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من :
(٢.٣٥٢.٨٦٧)	(١.٥١٣.٨٧٢)	(٥٧٧.٤٠٦)	(٤٤٦.٧٣٠)	مالكى الشركة الأم
١٠٥.٤٥٢	٥٨.٤٧٣	٨٠.٧٩٣	١٨١.٥٠١	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(٢.٢٤٧.٤١٥)	(١.٤٥٨.٣٩٩)	(٤٩٦.٦١٣)	(٢٦٥.٢٢٩)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

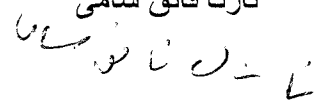
المدير المالى
ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامى



سماذ مصر — ايجيفرت شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

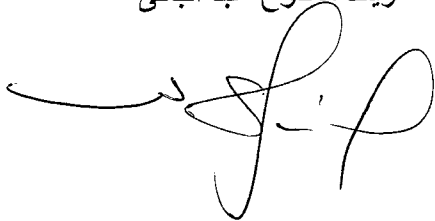
- ٥ -

المجموع	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة	ربح / (خسارة) الفترة	الأرباح المرحلة	فائض إعادة تقييم أصول	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
				١٥	١٤	١٣	١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
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
(٢,١٤١,٩٦٣)		(٢,١٤١,٩٦٣)						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٠٥,٤٥٢)	(١٠٥,٤٥٢)							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٦٤,٢٤٤,٨٥٣	(٣٣٤,٨٣٣)	(٢,١٤١,٩٦٣)	٦,٥٣٣,٧٤٧	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٦٥,٩٨٣	١,٧٤٩,٩١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٥
٦١,٦٦٩,٨١٨	(٤٥٥,٢٥٦)		١,٩٣٧,١٧٢	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٦٥,٩٨٣	١,٧٤٩,٩١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦
(٥٧٧,٤٠٦)		(٥٧٧,٤٠٦)						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٨٠,٧٩٣	٨٠,٧٩٣							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٦١,١٧٣,٢٠٥	(٣٧٤,٤٦٣)	(٥٧٧,٤٠٦)	١,٩٣٧,١٧٢	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٦٥,٩٨٣	١,٧٤٩,٩١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٦

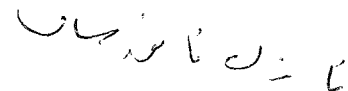
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي




٢٠١٥/٠٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٦/٠٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
(٢.٢٤٤.٩٩٠)	(٤٩٣.٤٩٤)		(خسارة) / ربح الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات للبنود غير النقدية
٧٢٠.٠٠٠	---		اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع
١٦٤.٢٤٥	١٧٦.٠٤٩	٤	الاستهلاك
(١.٣٦٠.٧٤٥)	(٣١٧.٤٤٥)		(خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٢٦.٤٤٢)	٥.٥١٥.١٦٤	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
٩٥٦.١١٩	(٢.٠٣٥.٥٧٤)	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
٨٠٩.٦٠١	(٢٢٥.٠٢١)	١١	الزيادة / (النقص) في الدائنين
(١١.٨٤٢)	(٣٠.١٠٤)	١٠	الزيادة / (النقص) في المخصصات
٢٦٦.٦٩١	٢.٩٠٧.٠٢٠		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤.٩٠٦)	(٢٩١.٧٨٠)	٤	المسدد لشراء أصول ثابتة
(٤.٩٠٦)	(٢٩١.٧٨٠)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
٢٦١.٧٨٥	٢.٦١٥.٢٤٠		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٥.٦٩٩.٥١٤	٢.٢٨٦.٠٤٢		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥.٩٦١.٢٩٩	٤.٩٠١.٢٨٢	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

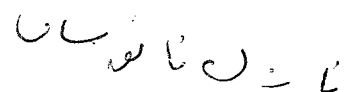
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي



١- نشاط الشركة

١- أ) تأسست شركة سماد مصر (ايجيفرت) - 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 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 في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها .
تم خلال عام ١٩٩٩ قيد أسهم الشركة في 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 - في 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 مصحونه بمختلف استخداماتها الزراعية والصناعية وتصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وتصنيع الأعلاف وتعبئة البذور والتقاوى الزراعية والاتجار في 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 المعلومات المالية عن الشركتين كما لو كانت شركة واحدة وتتبع الخطوات التالية عند اعداد القوائم المالية المجمعة
- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم في الشركة التابعة مع نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية وتتم معالجة الزيادة في قيمة استثمارات الشركة الأم في الشركة التابعة عن نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في الشركة التابعة كشهرة (أصل) ناتج عن الاقتناء ويظهر في القوائم المالية المجمعة ويتم اضمحلال قيمة الشهرة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بشكل دورى وفي حالة وجود خسارة ناتجة من انخفاض في قيمة الشهرة يتم إدراجها في قائمة الدخل المجمعة .
- يتم تحديد حقوق الأقلية في صافي أصول الشركة التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية المجمعة مستقلة عن حقوق مساهمى الشركة الأم وتتكون حقوق الأقلية في صافي الاصول من :
أ) مبلغ حقوق الأقلية في تاريخ التجميع الأصلي
ب) نصيب الأقلية في التغير في حقوق الأقلية من تاريخ التجميع

- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركتين بما في ذلك المبيعات و المصروفات وتوزيعات الأرباح . كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح و الخسائر الناتجة من معاملات الشركتين والتي يعترف بها ضمن الاصول مثل المخزون والاصول الثابتة .

- يتم اعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التى تتم في نفس الظروف
- يتم ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات في قائمة الدخل المجمعة من تاريخ الاقتناء ويتم استبعاد نصيب الاقلية ويستمر ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات في القوائم المالية المجمعة حتى التاريخ الذى تتوقف فيه سيطرة الشركة الأم .
- 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 ١٤,٨٥ ٪ من رأسمال الشركة العربية للكبريت .
- شركة سماد مصر عضو مجلس إدارة في الشركة العربية للكبريت .

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣-١ 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

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حسابات بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات 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

٣-٣ 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:

- الآت ومعدات ووسائل النقل
- أثاث ومعدات مكتبية وعدد وأدوات
- عقارات

من ٥ - ٢٠ فترة

من ٥ - ١٠ فترة

من ٦ - ٢٠ فترة

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 .

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٣-٥ الانخفاض في قيمة الأصول

يتم إختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية المجمعة 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 المجمعة و يتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة على أساس القيمة المعدلة.

و تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة و في 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.

٣-٦ 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 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 أي 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 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 صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً أو لا يصرف أولاً .

٣- ح المخصصات

يتم تسجيل المخصصات لمقابلة التزام حالي قانوني أو حكمي 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 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 الإستثمارات مالية متاحة للبيع طبقاً لطريقة التكلفة و ذلك 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 والودائع 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

تكمن 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 صافي أرباح التشغيل مقسوماً على اجمالي حقوق الملكية ، كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .

٣- 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 صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

٣- م أرصدة وأوراق القبض والمدينون المتنوعون الأرصدة مدينة أخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون 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 الأصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

٣- س قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمع 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 بالخرينة والبنوك والعملاء والمديون كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع ووفقاً لأسس تقييم أصول والالتزامات 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 الأجر 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 انخفاض 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

٤- الأصول الثابتة

أ/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

الإجمالي	الآلات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضي	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨,٨٧٠,٢٩٩	٢,٤٢٥,٧٦٩	٦٧٤,٣٢٠	١,٢٢٠,٢٠٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	١ يناير ٢٠١٥
٢٥,٨٠٦		٤,٩٠٦	٢٠,٩٠٠			الإضافات خلال الفترة
(٦٧,٩٥٠)			(٦٧,٩٥٠)			الاستبعادات خلال الفترة
١٨,٨٢٨,١٥٥	٢,٤٢٥,٧٦٩	٦٧٩,٢٢٦	١,١٧٣,١٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤,٤٦٣,٧١١	٢,٤١٤,٦٢٦	٥١٤,٩٥٠	٤٦٥,٣١٧	١,٠٦٨,٨١٨		١ يناير ٢٠١٥
٣٢٨,٦٤٣	٣,٤٢٨	٦٦,٢٦٣	١٥٣,٠٨٠	١٠٥,٨٧٢		الإهلاك خلال الفترة
(٦٧,٩٤٩)			(٦٧,٩٤٩)			استبعادات الإهلاك خلال الفترة
٤,٧٢٤,٤٠٥	٢,٤١٨,٠٥٤	٥٨١,٢١٣	٥٥٠,٤٤٨	١,١٧٤,٦٩٠	---	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٤,١٠٣,٧٥٠	٧,٧١٥	٩٨,٠١٣	٦٢٢,٧٠٢	٢,٥٥٥,٩٠٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	صافي المبالغ الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٤,٤٠٦,٥٨٨	١١,١٤٣	١٥٩,٣٧٠	٧٥٤,٨٨٣	٢,٦٦١,٧٧٢	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٨,٨٢٨,١٥٥	٢,٤٢٥,٧٦٩	٦٧٩,٢٢٦	١,١٧٣,١٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	ب/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠
٢٩١,٧٨٠		٢١,٧٨٠	٢٧٠,٠٠٠			١ يناير ٢٠١٦
١٩,١١٩,٩٣٥	٢,٤٢٥,٧٦٩	٧٠١,٠٠٦	١,٤٤٣,١٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٦
٤,٧٢٤,٤٠٥	٢,٤١٨,٠٥٤	٥٨١,٢١٣	٥٥٠,٤٤٨	١,١٧٤,٦٩٠	---	١ يناير ٢٠١٦
١٧٦,٠٤٩	١,٧١٤	٣٣,٧٦٩	٨٧,٦٣٠	٥٢,٩٣٦		الإهلاك خلال الفترة
٤,٩٠٠,٤٥٤	٢,٤١٩,٧٦٨	٦١٤,٩٨٢	٦٣٨,٠٧٨	١,٢٢٧,٦٢٦	---	٣٠ يونيو ٢٠١٦
١٤,٢١٩,٤٨١	٦,٠٠١	٨٦,٠٢٤	٨٠٥,٠٧٢	٢,٥٠٢,٩٦٤	١٠,٨١٩,٤٢٠	صافي المبالغ الدفترية ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١٤,١٠٣,٧٥٠	٧,٧١٥	٩٨,٠١٣	٦٢٢,٧٠٢	٢,٥٥٥,٩٠٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

الشركة	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
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 في قيمة الاستثمارات	(٧٧٠.٠٠٠)	(٧٧٠.٠٠٠)
صافي الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٥.٣٤٨.٨٤٩	٢٥.٣٤٨.٨٤٩

- تمثل المساهمة في شركة بولي 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 ، 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

	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
سماد مستورد	٢٣٢.٦٩٩	١٥.٠٤٤
سماد محلي	٢.٠٢١.١٩٨	٧.٧٧١.٥٩٢
مواد خام	١٥١.٥٨٠	١٤٦.٩٠١
مواد تعبئة	٧٤.٦١٦	٦١.٧٢٠
	٢.٤٨٠.٠٩٣	٧.٩٩٥.٢٥٧

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

٧- العملاء وأوراق القبض

	٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
مدينون تجاريون	٧٢٤.٤٠٨	٢.١٠٩.٠١٩
	٧٢٤.٤٠٨	٢.١٠٩.٠١٩

يتم حساب الاضمحلال عند توقف العملاء عن السداد لمدة ستة أشهر أو أكثر بنسب مئوية تعتمد 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	٢٠١٦/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.١٩٩.١٣١	٣.٥٦٩.٠٤٥	دفعات مقدمه لموردين محليين
٤.٣٩٤.٩٢٥	٤.٠٢٨.٥٢٩	ضريبة المبيعات
١.٣٥٦.٧٦٧	١.٤٣٥.٨٩٥	ضرائب الخصم من المنبع
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤.١٨٥	---	مصرفات مدفوعة مقدما
١.٦٨١.٤٢٥	١.٩٣١.٤٢٥	شركة السعيد للتجارة
---	١.٠٨٣.٧٧٩	تكاليف بضاعة ١٠٨ طن سلفات بوتاسيوم
٤٧٦.٥٦٧	٤٨٤.٥١٢	المدينون الآخرون
<u>٩.٦١٣.٠٠٠</u>	<u>١٣.٠٣٣.١٨٥</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ 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	٢٠١٦/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥.٥٦٢	٢٥٣.٦٧٤	الأرصدة بالصندوق
٢.١٩٠.٤٨٠	٣.٥٢٧.٦٠٨	الأرصدة المدينة لدى البنوك
---	١.١٢٠.٠٠٠	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٢.٢٨٦.٠٤٢</u>	<u>٤.٩٠١.٢٨٢</u>	

١٠- مخصصات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٢.٨٢٩	٢٤٦.٣٦١	رصيد أول الفترة
(١٦.٤٦٨)	(٣٠.١٠٤)	المستخدم خلال الفترة
<u>٢٤٦.٣٦١</u>	<u>٢١٦.٢٥٧</u>	رصيد آخر الفترة

١١ - الدائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩٦.٢٥٢	١٢٥.٧٥٢	الدائنون التجاريون وأوراق دفع
٢٢.٧٠٥	---	دفعات مقدمة من العملاء
٩٠.١٩٥	٥٠٠.٠٠٠	تأمينات للغير
٢٩.٥٦٨	٨٧.٩٤٧	الدائنون الآخرون
	---	مصروفات مستحقة
<u>٩٣٨.٧٢٠</u>	<u>٧١٣.٦٩٩</u>	

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

١٢ - رأس المال

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه 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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٧٣٩.٠٧٧	١.٧٤٩.٩١٩	الرصيد أول الفترة
١٠.٨٤٢	---	المحول خلال الفترة
<u>١.٧٤٩.٩١٩</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 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	٢٠١٦/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٣٥٥.٦٨٣	١.٣٦٥.٩٨٣	الرصيد أول الفترة
١٠.٣٠٠	---	المحول خلال الفترة
<u>١.٣٦٥.٩٨٣</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 إلى 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

٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٧.٤٨٣	٨١٤.٦٣٦	أجور ومرتبات
١٨.٢٩١	١٧.٦٨٣	إصلاح وصيانة
٤٢.٠٠٠	٤٩.٧٥٠	أتعاب مهنية
٤.١٢٧	٥.٨١٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٩.١٤٤	١١.٧٥٩	مياه وإنارة وغاز
٣٥.٣٨٨	٤٨.٤٩٢	تليفون وبريد
٢٢.٨٠٠	٤٨.١٦٠	نشر وإعلان وإستقبال
١٩٧.١٩٨	١٠٧.٤١٨	مصرفوات سيارات
٢.١٠٦	٧.٤٢٣	ضيافة
١٢٨.٦١٥	١٦٤.٤١٣	رسوم وإشتراكات
١٢.٤٤٩	٢١.٠٨٤	مصرفوات التأمين
٢٠.٩٠٥	---	فروق فحص ضريبية
٣٤١.٧٣٩	٦٧.٤٨٣	إكراميات
٤٣٠	٦٥٠	برامج كمبيوتر
<u>١.٤٠٢.٦٧٥</u>	<u>١.٣٦٤.٧٦٥</u>	

١٧ - إيرادات أخرى

٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
---	٧٠٨.٦٥٣	شركة أبوز عبل للأسمدة
---	٦٠٧.٦٠٠	أعمال طحن كبريت
<u>---</u>	<u>١.٣١٦.٢٥٣</u>	

١٨ - الموقف الضريبي

- شركة سماذ مصر (إيجيفرت)

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٥.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠١٠ وتم فحص اعوام ٢٠١١ & ٢٠١٢ & ٢٠١٣ & ٢٠١٤ ولم نوافي بنتيجة الفحص حتى تاريخه
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٤.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٤ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٤

- الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحونة

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٥.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠٠٩ ، وجارى فحص أعوام ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢ .
- 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 .

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 .