



سهماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م.

القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦



زروق وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة: ١ شارع وادي النيل - المهندسين - الجيزة
جمهورية مصر العربية .
تليفون: ٢٠ ٧٦٥ - ٢٣٠ ٧٦٦ - ٢٠ ٣٣٠ (٠٢)
فاكس: ٤٢ ٥٤٥ (٠٢) ٣٣٤
البريد الإلكتروني: info@zarrouk-eg.com

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

المقدمة

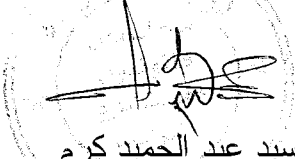
قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية المجمعة المرحلية المرفقة لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - "شركة مساهمة مصرية" - المتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.
إن هذه القوائم المالية المجمعة هي من مسؤولية إدارة الشركة وتتحصر مسئوليتنا في إصدار تقرير عن هذه القوائم في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

لقد تم فحصنا وفقا لمعيار المراجعة المصري الخاص بالفحص المحدود ويتطلب هذا المعيار تخطيط وتنفيذ أعمال الفحص المحدود للحصول على تأكيد مقبول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة. وتقتصر أعمال الفحص المحدود على تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مسئولى الشركة. وهي بهذه الصورة أضيق نطاقا من إجراءات المراجعة التي تجرى طبقا لمعايير المراجعة المصرية بغرض إبداء الرأى على القوائم المالية 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 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لم يتبين لنا وجود أى تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغي 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 في ٨ نوفمبر ٢٠١٦

محمد عبدالله زروق

مدحت السلاوي - محمد هيبية - محمد محمد عبدالله زروق - محي الطباع - رفعت حافظ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٤.١٠٣.٧٥٠	١٤.٢٦٤.٦٥٢	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	٤١.١٠٣.٠٠٨		
			الأصول المتداولة
٧.٩٩٥.٢٥٧	٥.١٠٩.٤٩٤	٦	المخزون
٢.١٠٩.٠١٩	٢.٤٣٨.٠١٤	٧	العملاء وأوراق القبض
٩.٦١٣.٠٠٠	١٠.٥٢٩.٣٢٢	٨	المديون وحسابات مدينة أخرى
٢.٢٨٦.٠٤٢	٣.٠٢٠.٥٨٨	٩	النقدية وما في حكمها
٢٢.٠٠٣.٣١٨	٢١.٠٩٧.٤١٨		مجموع الأصول المتداولة
٦٢.٩٤٥.٤٢٤	٦٢.٢٠٠.٤٢٦		اجمالي 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)	(١.١٠٣.٩٤٨)		(خسائر) الفترة
٦٢.١٢٥.٠٧٣	٦١.٠٢١.١٢٦		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
(٤٥٥.٢٥٥)	(٣٩٦.٨٨٩)		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٦١.٦٦٩.٨١٨	٦٠.٦٢٤.٢٣٧		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٩٠.٥٢٥	٩٣.٠٥٥		التزامات ضريبية موجلة
٩٠.٥٢٥	٩٣.٠٥٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٤٦.٣٦١	٢١٦.٢٥٧	١٠	مخصصات أخرى
٩٣٨.٧٢٠	١.٢٦٦.٨٧٧	١١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
١.١٨٥.٠٨١	١.٤٨٣.١٣٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٢.٩٤٥.٤٢٤	٦٢.٢٠٠.٤٢٦		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

المدير المالي
ثروت احمد الليثي



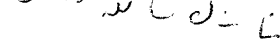
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي

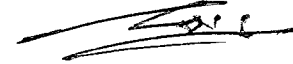


سماد مصر — إيجيفرت شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المجمعة

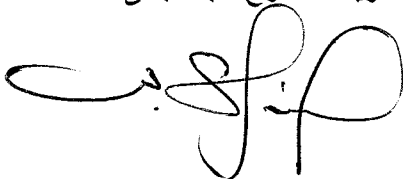
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

من ٢٠١٥/٠١/٠١ حتى ٢٠١٥/٠٩/٣٠	من ٢٠١٥/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٥/٠٩/٣٠	من ٢٠١٦/٠١/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٨.٦٥٧.٤١٥	١١.٧٧٦.٣١١	٢٤.٦٩٨.٥٨٤	٧.٤٦٣.٤٨١		صافي المبيعات
(٣٩.٣٦٤.٤٨٤)	(١٢.٨٠٨.٦٩٩)	(٢٤.٣٦٦.٥٥٥)	(٧.٢٣٣.٥١٢)		تكلفة المبيعات
(٧٠٧.٠٦٩)	(١.٠٣٢.٤٨٨)	٣٣٢.٠٢٩	٢٢٩.٩٦٩		مجمّل الربح / (الخسارة)
(٢.٠٠١.٤٤٦)	(٥٩٨.٧٧١)	(١.٩٦١.٣٣٨)	(٥٩٦.٥٧٣)	١٦	المصروفات العمومية والإدارية
(٧٢٠.٠٠٠)	---	---	---	٥	اضمحلال استثمارات ماليه متاحه للبيع
(٢٤٦.٤٤٣)	(٨٢.١٩٨)	(٢٧٢.٦٢٨)	(٩٧.٥٧٩)	٤	الإهلاك
(٦١٩.٥٢٩)	(٢٠٣.٤٥٣)	(٦١٨.٢٧٩)	(٢٠٣.٤٥٣)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٤.٢٩٤.٤٨٧)	(١.٩١٦.٩١٠)	(٢.٥٢١.٢١٦)	(٦٦٧.٦٣٦)		(خسائر) التّشغيل
(٨.١٧٠)	(٨٠٣)	(٣٠.٠٠٩)	(١.٤٧٠)		أعباء التمويل
---	---	٥٢.٣٨٦	---		فروق عملة
١٩.٣٥١	---	١.٣٢٦.٢٥٣	١٠.٠٠٠	١٧	إيرادات أخرى
---	---	٨٧.٣٧٩	٨٧.٣٧٩		أرباح رأسمالية
١٤٠.١٦٤	١٩.٤٦١	٤٢.١٥٦	٢٢.١٧٠		فوائد دائنة
(٤.١٤٣.٢٤٢)	(١.٨٩٨.٢٥٢)	(١.٠٤٣.٠٥١)	(٥٤٩.٥٥٧)		صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
(٣.٦١٧)	(١.١٩٢)	(٢.٥٣٠)	٥٨٩		ضريبة موجلة
(٤.١٤٦.٨٥٩)	(١.٨٩٩.٤٤٤)	(١.٠٤٥.٥٨١)	(٥٤٨.٩٦٨)		صافي خسارة الفترة بعد الضرائب
١٨٢.٨٨٦	٧٧.٤٣٤	(٥٨.٣٦٧)	٢٢.٤٢٦		حقوق الأقلية
(٣.٩٦٣.٩٧٣)	(١.٨٢٢.٠١٠)	(١.١٠٣.٩٤٨)	(٥٢٦.٥٤٢)		صافي خسارة الفترة بعد حقوق الأقلية

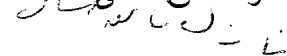
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي



من ٢٠١٥/٠١/٠١	من ٢٠١٥/٠٧/٠١	من ٢٠١٦/٠١/٠١	من ٢٠١٦/٠٧/٠١	
حتى ٢٠١٥/٠٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٠٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤.١٤٦.٨٥٩)	(١.٨٩٩.٤٤٤)	(١.٠٤٥.٥٨١)	(٥٤٨.٩٦٨)	صافى ربح / (الخسارة) الفترة
				<u>الدخل الشامل الآخر</u>
(٤.١٤٦.٨٥٩)	(١.٨٩٩.٤٤٤)	(١.٠٤٥.٥٨١)	(٥٤٨.٩٦٨)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من :
				مالكى الشركة الأم
(٤.١٤٦.٨٥٩)	(١.٨٩٩.٤٤٤)	(١.٠٤٥.٥٨١)	(٥٤٨.٩٦٨)	
١٨٢.٨٨٦	٧٧.٤٣٤	(٥٨.٣٦٧)	٢٢.٤٢٦	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(٣.٩٦٣.٩٧٣)	(١.٨٢٢.٠١٠)	(١.١٠٣.٩٤٨)	(٥٢٦.٥٤٢)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

المدير المالي
ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي
شريف

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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 مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٦.٤٩٢.٢٦٨	(٢٢٩.٣٨١)		٦.٥٥٤.٨٨٩	٩.٠٧٢.٠٠٠	١.٣٥٥.٦٨٢	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
(٣.٩٦٣.٩٧٣)		(٣.٩٦٣.٩٧٣)						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٨٢.٨٨٦)	(١٨٢.٨٨٦)							حقوق الاقلية
٦٢.٣٤٥.٤٠٩	(٤١٢.٢٦٧)	(٣.٩٦٣.٩٧٣)	٦.٥٣٣.٧٤٧	٩.٠٧٢.٠٠٠	١.٣٦٥.٩٨٢	١.٧٤٩.٩١٩	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٦١.٦٦٩.٨١٨	(٤٥٥.٢٥٦)		١.٩٣٧.١٧٢	٩.٠٧٢.٠٠٠	١.٣٦٥.٩٨٢	١.٧٤٩.٩١٩	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦
(١.١٠٣.٩٤٨)		(١.١٠٣.٩٤٨)						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥٨.٣٦٧	٥٨٣٦٧							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٦٠.٦٢٤.٢٣٧	(٣٩٦.٨٨٩)	(١.١٠٣.٩٤٨)	١.٩٣٧.١٧٢	٩.٠٧٢.٠٠٠	١.٣٦٥.٩٨٢	١.٧٤٩.٩١٩	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

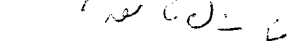
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي

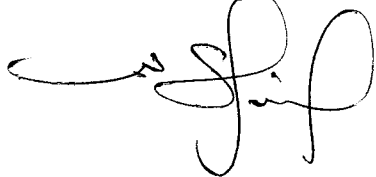


٢٠١٥/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٦/٠٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
(٤.١٤٣.٢٤٢)	(١.٠٤٣.٠٥١)		(خسارة) / ربح الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
٧٢٠.٠٠٠	---		تعديلات للبنود غير النقدية
---	(٨٧.٣٧٩)		اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٤٦.٤٤٣	٢٧٣.٦٢٨	٤	أرباح رأسمالية
(٣.١٧٦.٧٩٩)	(٨٥٦.٨٠٢)		الاستهلاك
(٣.٤٢٨.٧٢٢)	٢.٨٨٥.٧٦٣	٦	(خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١.٠٨٤.٨٨٣	(١.٢٤٥.٣١٧)	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المخزون
١.٣٤٧.٢٥٧	٣٢٨.١٥٧	١١	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
(١٦.٤٦٨)	(٣٠.١٠٤)	١٠	الزيادة / (النقص) في الدائنين
(٤.١٨٩.٨٤٩)	١.٠٨١.٦٩٧		الزيادة / (النقص) في المخصصات
(٤.٩٠٦)	(٤٣٤.٥٣٠)	٤	صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
---	٨٧.٣٧٩		الأنشطة الاستثمارية
(٤.٩٠٦)	(٣٤٧.١٥١)		المسدد لشراء أصول ثابتة
(٤.١٩٤.٧٥٥)	٧٣٤.٥٤٦		المحصل من بيع أصول ثابتة
٥.٦٩٩.٥١٤	٢.٢٨٦.٠٤٢		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
١.٥٠٤.٧٥٩	٣.٠٢٠.٥٨٨	٩	الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			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 (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 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 مصحونة 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 والخسائر 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 الأقلية 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- 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 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- 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 بيانها:

الآت ومعدات ووسائل النقل	من ٥ - ٢٠ فترة
أثاث ومعدات مكتبية وعدد أدوات	من ٥ - ١٠ فترة
عقارات	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- 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 الى بند الأصول الثابتة.

٣- هـ الانخفاض في قيمة الأصول

يتم اختبار 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- 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 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 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 وتحميله 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 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 استئزال 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 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 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 بنقطة 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 .

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 ببند 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 مدينه أخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائدهم 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 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 المجموع 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 الإلتزاماتها 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 الإيجور 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 السنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

الإجمالي	الأث ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضي	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨.٨٧٠.٢٩٩	٢.٤٢٥.٧٦٩	٦٧٤.٢٢٠	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
						الإهلاك
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
						صافي المبالغ الدفترية
١٤.١٠٣.٧٥٠	٧.٧١٥	٩٨.٠١٣	٦٢٢.٧٠٢	٢.٥٥٥.٩٠٠	١٠.٨١٩.٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٤.٤٠٦.٥٨٨	١١.١٤٣	١٥٩.٣٧٠	٧٥٤.٨٨٣	٢.٦٦١.٧٧٢	١٠.٨١٩.٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ب/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

١٨.٨٢٨.١٥٥	٢.٤٢٥.٧٦٩	٦٧٩.٢٢٦	١.١٧٣.١٥٠	٣.٧٣٠.٥٩٠	١٠.٨١٩.٤٢٠	١ يناير ٢٠١٦
٤٣٤.٥٣٠		٢١.٧٨٠	٤١٢.٧٥٠			الإضافات خلال الفترة
(١٨١.٨٥٠)			(١٨١.٨٥٠)			الاستبعادات خلال الفترة
١٩.٠٨٠.٨٣٥	٢.٤٢٥.٧٦٩	٧٠١.٠٠٦	١.٤٠٤.٠٥٠	٣.٧٣٠.٥٩٠	١٠.٨١٩.٤٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
						الإهلاك
٤.٧٢٤.٤٠٥	٢.٤١٨.٠٥٤	٥٨١.٢١٣	٥٥٠.٤٤٨	١.١٧٤.٦٩٠	---	١ يناير ٢٠١٦
٢٧٣.٦٢٨	٢.٥٧٢	٥١.٢٠٧	١٤٠.٤٤٥	٧٩.٤٠٤		الإهلاك خلال الفترة
(١٨١.٨٥٠)			(١٨١.٨٥٠)			الاستبعادات خلال الفترة
٤.٨١٦.١٨٣	٢.٤٢٠.٦٢٦	٦٣٢.٤٢٠	٥٠٩.٤٣	١.٢٥٤.٠٩٤	---	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
						صافي المبالغ الدفترية
١٤.٢٦٤.٦٥٢	٥.١٤٣	٦٨.٥٨٦	٨٩٥.٠٠٧	٢.٤٧٦.٤٩٦	١٠.٨١٩.٤٢٠	٣٠ سبتمبر 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	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠
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
(٧٧٠.٠٠٠)	(٧٧٠.٠٠٠)
٢٥.٣٤٨.٨٤٩	٢٥.٣٤٨.٨٤٩
بولي سيرف للأسمدة	
أبوز عبل للأسمدة	
مصر للأسمدة والكيماويات	
الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية	
إجمالي الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات	
صافي الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	

- 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 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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥.٠٤٤	٦٣٤.٢١٥	سماد مستورد
٧.٧٧١.٥٩٢	٤.٢٩٢.٤٣٢	سماد محلي
١٤٦.٩٠١	١١٤.٤٧٦	مواد خام
٦١.٧٢٠	٦٨.٣٧١	مواد تعبئة
٧.٩٩٥.٢٥٧	٥.١٠٩.٤٩٤	

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

٧- العملاء وأوراق القبض

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢.١٠٩.٠١٩	٢.٤٣٨.٠١٤	مدينون تجاريون
٢.١٠٩.٠١٩	٢.٤٣٨.٠١٤	صافي أرصدة العملاء

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	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.١٩٩.١٣١	١.٩١٠.٧٧٦	دفعات مقدمه لموردين محليين
٤.٣٩٤.٩٢٥	٤.١٤٣.٢٣٢	ضريبة المبيعات
١.٣٥٦.٧٦٧	١.٤٦٣.٤٩٧	ضرائب الخصم من المنبع
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٨.٤٥٤	تأمينات لدى الغير
٤.١٨٥	---	مصرفات مدفوعة مقدما
١.٦٨١.٤٢٥	١.٩٣٢.١٢٢	شركة السعيد للتجارة
٤٧٦.٥٦٧	٥٧١.٢٤١	المدينون الآخرون
<u>٩.٦١٣.٠٠٠</u>	<u>١٠.٥٢٩.٣٢٢</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠ 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	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥.٥٦٢	٧٠٩.٦٠٩	الأرصدة بالصندوق
٢.١٩٠.٤٨٠	١.١٩٠.٩٧٩	الأرصدة المدينة لدى البنوك
---	١.١٢٠.٠٠٠	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٢.٢٨٦.٠٤٢</u>	<u>٣.٠٢٠.٥٨٨</u>	

١٠- مخصصات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
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	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩٦.٢٥٢	١.١٦٧.١٣٣	الدائنون التجاريون وأوراق دفع
٢٢.٧٠٥	---	دفعات مقدمة من العملاء
٩٠.١٩٥	٩٩.٧٤٤	الدائنون الآخرون
٢٩.٥٦٨	---	مصروفات مستحقه
<u>٩٣٨.٧٢٠</u>	<u>١.٢٦٦.٨٧٧</u>	

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

١٢- رأس المال

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
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	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
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	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
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

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤٩.٧٧٨	١.٢١٩.١٧٩	أجور ومرتببات
٣٠.٠٨٤	٢٥.٦٩٠	إصلاح وصيانة
٧٨.٢٥٠	٦١.٠٠٠	أتعاب مهنية
٧.٠١٦	٧.٦٢٧	أدوات كتابية ومطبوعات
١٢.٦٧٤	٢٥.١٩٥	مياه وإنارة وغاز
٥١.٦٣٢	٧٣.٤٦٦	تليفون وبريد
٢٧.٩٧٢	٦٦.٨٧٢	نشر وإعلان وإستقبال
٩٧.٠٧١	١٤١.٣٢٤	مصروفات سيارات
٤.٤٦١	٩.٢٣٨	ضيافة
٣٨٥.١١٩	١٩٢.٤٢٣	رسوم وإشتراكات
٢٧.٣٨٦	٢٧.٦٣٢	مصروفات التأمين
٢٠.٩٠٥	---	فروق فحص ضريبية
٤٠٧.٧٤٨	١١٠.٠٦٢	إكراميات
١.٣٥٠	١.٦٣٠	برامج كمبيوتر
<u>٢.٠٠١.٤٤٦</u>	<u>١.٩٦١.٣٣٨</u>	

١٧ - إيرادات أخرى

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
---	٧٠٨.٦٥٣	شركة أبوز عيل للأسمدة
---	٦١٧.٦٠٠	أعمال طحن كبريت
---	<u>١.٣٢٦.٢٥٣</u>	

١٨ - الموقف الضريبي

- شركة سماد 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 ٢٠١٢ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٢ .

١٩ - الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان مبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ جم في ٢٠١٦/٩/٣٠ مقابل لاشئ في ٢٠١٥/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة .