



القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



زروق وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة: ١ شارع وادى النيل - المهندسين - الجيزة
جمهورية مصر العربية.

تليفون: ٧٦٥ ٢٠ ٣٣٠ - ٧٦٦ ٢٠ ٣٣٠ (٠٢)

فاكس: ٥٤٥ ٤٢ ٣٣٤ (٠٢)

البريد الإلكتروني: info@zarrouk-eg.com

تقرير مراقب الحسابات إلى السادة مساهمي
شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة سماد مصر "إيجيفرت" - شركة مساهمة مصرية والتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوائين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

محمد عبدالله زروق

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

تقرير مراقب الحسابات إلى السادة مساهمي
شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - تابع

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعه المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى لشركة سماد مصر "إيجيفرت" - شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مراقب الحسابات

سيد عبد الحميد كرم
زميل مجمع المحاسبين المعتمدين ببريطانيا
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. ٤٤٧٩
س.هـ.س.م. ٢٠٨

القاهرة فى ٢١ فبراير ٢٠١٧

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤.١٠٣.٧٥٠	١٤.١٦٨.٤٢٠	٤	الأصول
٥٨.٥٨٠	٥٨.٥٨٠	٤	الأصول غير المتداولة
١.٤٣٠.٩٢٧	١.٤٣٠.٩٢٧		الأصول الثابتة
٢٥.٣٤٨.٨٤٩	٢٥.٣٤٨.٨٤٩	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٤٠.٩٤٢.١٠٦	٤١.٠٠٦.٧٧٦		الشهرة
			استثمارات مالية متاحة للبيع
			الأصول المتداولة
٧.٩٩٥.٢٥٧	٥.٠٣٤.٠٧٨	٦	المخزون
٢.١٠٩.٠١٩	١٥٨.٠٥٣	٧	العملاء وأوراق القبض
٩.٦١٣.٠٠٠	١٢.٢٨٦.٠٤٦	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٢.٢٨٦.٠٤٢	٢.٣١٩.٩٢٧	٩	النقدية وما في حكمها
٢٢.٠٠٣.٣١٨	١٩.٧٩٨.١٠٤		مجموع الأصول المتداولة
٦٢.٩٤٥.٤٢٤	٦٠.٨٠٤.٨٨٠		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
٤٨.٠٠٠.٠٠٠	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١٢	حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
١.٧٤٩.٩١٩	١.٧٤٩.٩١٩	١٣	رأس المال المدفوع
١.٣٦٥.٩٨٣	١.٣٦٥.٩٨٣	١٤	الاحتياطي القانوني
٩.٠٧٢.٠٠٠	٩.٠٧٢.٠٠٠	١٥	الاحتياطي النظامي
٦.٥٣٣.٧٤٧	١.٩٣٧.١٧١		فائض إعادة تقييم أصول
(٤.٥٩٦.٥٧٦)	(١.١٢٢.٠٩٠)		الأرباح المرحلة
٦٢.١٢٥.٠٧٣	٦١.٠٠٢.٩٨٣		أرباح / (خسائر) السنة
(٤٥٥.٢٥٥)	(٤٧٩.٠٨٨)		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
٦١.٦٦٩.٨١٨	٦٠.٥٢٣.٨٩٥		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
٩٠.٥٢٥	٩٣.٦٢٠		الالتزامات غير المتداولة
٩٠.٥٢٥	٩٣.٦٢٠		التزامات ضريبية موجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٤٦.٣٦١	٨٨.٢٥٨	١٠	الالتزامات المتداولة
٩٣٨.٧٢٠	٩٩.١٠٧	١١	مخصصات أخرى
١.١٨٥.٠٨١	١٨٧.٣٦٥		الدائنون وحسابات دائنة أخرى
٦٢.٩٤٥.٤٢٤	٦٠.٨٠٤.٨٨٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

عضو مجلس الإدارة

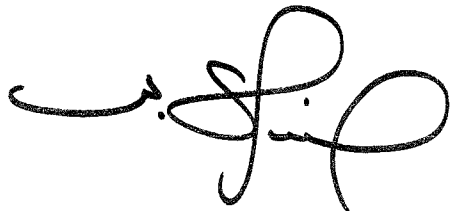
نازك فائق سامي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٥.٥٠٩.٠٥١	٢٩.٣٠٥.٦٥٧		صافي المبيعات
(٥٦.٠١٤.٧١٠)	(٢٨.١٨٠.٠٦٣)		تكلفة المبيعات
(٥٠٥.٦٥٩)	١.١٢٥.٥٩٤		مجمّل الربح / (الخسارة)
(٢.٦٥٥.٣٤٢)	(٢.٧١٤.٢٦٤)	١٦	المصرفوات العمومية والإدارية
(٧٢٠.٠٠٠)	---	٥	اضمحلال استثمارات ماليه متاحه للبيع
(٣٢٨.٦٤٣)	(٣٨٠.١٢٨)	٤	الإهلاك
(٨٢٠.٤٨٢)	(٨٢١.٧٣٢)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٥.٠٣٠.١٢٦)	(٢.٧٩٠.٥٣٠)		(خسائر) التشغيل
(٩.٨٩١)	(٣٢.١٤١)		أعباء التمويل
٦.٥٩٤	١٧٤.٤٥٤		فروق عملة
٣٩.٢٥١	١.٣٤٦.٢٥٤	١٧	إيرادات أخرى
٣٥.٣٣٤	٨٧.٣٧٩		أرباح رأسمالية
١٤٠.٢٩٧	٧١.٧٥٦		فوائد دائنة
(٤.٨١٨.٥٤١)	(١.١٤٢.٨٢٨)		صافي ربح / (خسارة) السنة قبل الضرائب
(٣.٩٠٩)	(٣.٠٩٥)		ضريبة مؤجلة
(٤.٨٢٢.٤٥٠)	(١.١٤٥.٩٢٣)		صافي ربح / (خسارة) السنة بعد الضرائب
٢٢٥.٨٧٤	٢٣.٨٣٣		حقوق الأقلية
(٤.٥٩٦.٥٧٦)	(١.١٢٢.٠٩٠)		صافي ربح / (خسارة) السنة بعد حقوق الأقلية

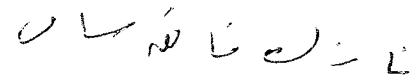
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي



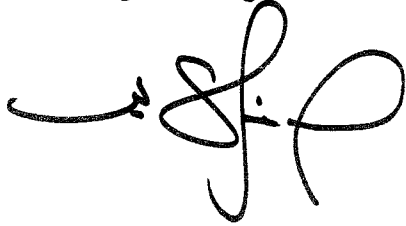
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى ربح / (الخسارة) السنة
(٤.٨٢٢.٤٥٠)	(١.١٤٥.٩٢٣)	

<u>الدخل الشامل الآخر</u>		
(٤.٨٢٢.٤٥٠)	(١.١٤٥.٩٢٣)	إجمالى الدخل الشامل عن السنة
اجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من :		
(٤.٨٢٢.٤٥٠)	(١.١٤٥.٩٢٣)	مالكى الشركة الأم
٢٢٥.٨٧٤	٢٣.٨٣٣	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(٤.٥٩٦.٥٧٦)	(١.١٢٢.٠٩٠)	إجمالى الدخل الشامل عن السنة

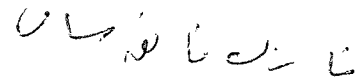
المدير المالى
ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامى



قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة

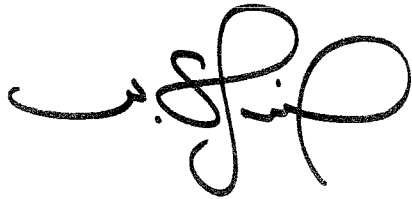
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح	رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي نظامي	فائض إعادة تقييم أصول	الأرباح المرحلة	ربح / (خسارة) السنة	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة	المجموع
	١٢	١٣	١٤	١٥				
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ يناير ٢٠١٥	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١.٧٣٩.٠٧٧	١.٣٥٥.٦٨٣	٩.٠٧٢.٠٠٠	٦.٥٥٤.٨٨٩		(٢٢٩.٣٨١)	٦٦.٤٩٢.٢٦٨
المحول الى الاحتياطي القانوني		١٠.٨٤٢			(١٠.٨٤٢)			---
المحول الى الاحتياطي النظامي			١٠.٣٠٠		(١٠.٣٠٠)			---
إجمالي الدخل الشامل عن السنة						(٤.٥٩٦.٥٧٦)	(٤.٥٩٦.٥٧٦)	(٤.٥٩٦.٥٧٦)
حقوق الاقلية							(٢٢٥.٨٧٤)	(٢٢٥.٨٧٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١.٧٤٩.٩١٩	١.٣٦٥.٩٨٣	٩.٠٧٢.٠٠٠	٦.٥٣٣.٧٤٧	(٤.٥٩٦.٥٧٦)	(٤٥٥.٢٥٥)	٦١.٦٦٩.٨١٨
١ يناير ٢٠١٦	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١.٧٤٩.٩١٩	١.٣٦٥.٩٨٣	٩.٠٧٢.٠٠٠	١.٩٣٧.١٧١		(٤٥٥.٢٥٥)	٦١.٦٦٩.٨١٨
إجمالي الدخل الشامل عن السنة						(١.١٢٢.٠٩٠)	(١.١٢٢.٠٩٠)	(١.١٢٢.٠٩٠)
حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة							(٢٣.٨٣٣)	(٢٣.٨٣٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١.٧٤٩.٩١٩	١.٣٦٥.٩٨٣	٩.٠٧٢.٠٠٠	١.٩٣٧.١٧١	(١.١٢٢.٠٩٠)	(٤٧٩.٠٨٨)	٦٠.٥٢٣.٨٩٥

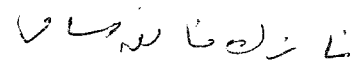
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي



٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأنشطة التشغيلية
(٤.٨١٨.٥٤١)	(١.١٤٢.٨٢٨)		(خسارة) / ربح السنة قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات للبنود غير النقدية
٧٢٠.٠٠٠	---		اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٥.٣٣٤)	(٨٧.٣٧٩)		أرباح رأسمالية
٣٢٨.٦٤٣	٣٨٠.١٢٨	٤	الاستهلاك
(٣.٨٠٥.٢٣٢)	(٨٥٠.٠٧٩)		(خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٣٦.٣٥٤	٢.٩٦١.١٧٩	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
(٤٣٤.٧٤٣)	(٧٢٢.٠٨٠)	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
٧٩٧.٠٨٨	(٨٣٩.٦١٣)	١١	الزيادة / (النقص) في الدائنين
(١٦.٤٦٨)	(١٥٨.١٠٣)	١٠	الزيادة / (النقص) في المخصصات
(٣.٤٢٣.٠٠١)	٣٩١.٣٠٤		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٣٥.٣٣٥	(٤٤٤.٧٩٨)	٤	المسدد لشراء أصول ثابتة
(٢٥.٨٠٦)	٨٧.٣٧٩		المحصل من بيع أصول ثابتة
٩.٥٢٩	(٣٥٧.٤١٩)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
(٣.٤١٣.٤٧٢)	٣٣.٨٨٥		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٥.٦٩٩.٥١٤	٢.٢٨٦.٠٤٢		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢.٢٨٦.٠٤٢	٢.٣١٩.٩٢٧	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

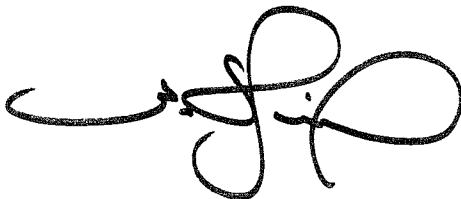
المدير المالي

ثروت احمد الليثي



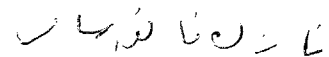
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

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 لسنة ١٩٨١ والقانون ٩٥ لسنة 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 التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي 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 لسنة ١٩٩٩ - شركة مساهمة مصرية - في جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وعلى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢١٠٨ لسنة 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 التي 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- 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 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 معامله

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 سنة
أثاث ومعدات مكتبية و عدد وأدوات	من ٥ - ١٠ سنة
عقارات	من ٦ - ٢٠ سنة

تقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الإنتاجي لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل سنة 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 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- هـ الانخفاض في قيمة الأصول

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

و يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد 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 السنة اللاحقة للسنة 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 التدور (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 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 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 .

٢- ل الضريبة على الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة السنة 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 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 او 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 السنة 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 وإلتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي المجمع 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 .

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 لسنة 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 السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة 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 والسنة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وتأثيرها

٤ - الأصول الثابتة

أ/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن السنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١						
الإجمالي	الألات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضى	
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 السنة
(٦٧.٩٥٠)			(٦٧.٩٥٠)			الاستبعادات خلال السنة
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 السنة
(٦٧.٩٤٩)			(٦٧.٩٤٩)			استبعادات الإهلاك خلال السنة
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 السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١						
١٨.٨٢٨.١٥٥	٢.٤٢٥.٧٦٩	٦٧٩.٢٢٦	١.١٧٣.١٥٠	٣.٧٣٠.٥٩٠	١٠.٨١٩.٤٢٠	١ يناير ٢٠١٦
٤٤٤.٧٩٨		٣٢.٠٤٨	٤١٢.٧٥٠			الإضافات خلال السنة
(١٨١.٨٥٠)			(١٨١.٨٥٠)			الاستبعادات خلال السنة
١٩.٠٩١.١٠٣	٢.٤٢٥.٧٦٩	٧١١.٢٧٤	١.٤٠٤.٠٥٠	٣.٧٣٠.٥٩٠	١٠.٨١٩.٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الإهلاك						
٤.٧٢٤.٤٠٥	٢.٤١٨.٠٥٤	٥٨١.٢١٣	٥٥٠.٤٤٨	١.١٧٤.٦٩٠	---	١ يناير ٢٠١٦
٣٨٠.١٢٨	٣.٤٢٩	٦٨.٦٤٥	٢٠٢.١٨٢	١٠٥.٨٧٢		الإهلاك خلال السنة
(١٨١.٨٥٠)			(١٨١.٨٥٠)			الاستبعادات خلال السنة
٤.٩٢٢.٦٨٣	٢.٤٢١.٤٨٣	٦٤٩.٨٥٨	٥٧٠.٧٨٠	١.٢٨٠.٥٦٢	---	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي المبالغ الدفترية						
١٤.١٦٨.٤٢٠	٤.٢٨٦	٦١.٤١٦	٨٣٣.٢٧٠	٢.٤٥٠.٠٢٨	١٠.٨١٩.٤٢٠	٣١ ديسمبر 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	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
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 و المشاريع الزراعية	٩.٤٦٤	٩.٤٦٤
إجمالي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٦.١١٨.٨٤٩	٢٦.١١٨.٨٤٩
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات	(٧٧٠.٠٠٠)	(٧٧٠.٠٠٠)
صافي الاستثمارات 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 عيل 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

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
سماد مستورد	١١١.٠٩١	١٥٠.٤٤
سماد محلي	٤.٧٤٨.٥٥٧	٧.٧٧١.٥٩٢
مواد خام	١٠٧.٥٨٩	١٤٦.٩٠١
مواد تعبئة	٦٦.٨٤١	٦١.٧٢٠
	٥.٠٣٤.٠٧٨	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

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
مدينون تجاريون	١٥٨.٠٥٣	٢.١٠٩.٠١٩
صافي أرصدة العملاء	١٥٨.٠٥٣	٢.١٠٩.٠١٩

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 اخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.١٩٩.١٣١	١.٠٥٣.٦٠٨	دفعات مقدمه لموردين محليين
	١.٤٨٢.٠٧٤	دفعات مقدمه لموردين خارجيين
٤.٣٩٤.٩٢٥	٤.٠٣٦.٧١٧	ضريبة المبيعات
١.٣٥٦.٧٦٧	١.٤٨٧.٧٧٠	ضرائب الخصم من المنبع
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	تأمينات لدى الغير
	٤.٨٨٦	ايرادات مستحقة
	١.٢٥٥.٤١١	شيكات تحت التحصيل
٤.١٨٥	٤.٩٢٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١.٦٨١.٤٢٥	٢.٣٥٦.٤٢٥	شركة السعيد للتجارة
٤٧٦.٥٦٧	١٠٤.٢٣٥	المدينون الآخرون
<u>٩.٦١٣.٠٠٠</u>	<u>١٢.٢٨٦.٠٤٦</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ 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	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥.٥٦٢	٧٠.٤٠٠	الأرصدة بالصندوق
٢.١٩٠.٤٨٠	١.١٢٩.٥٢٧	الأرصدة المدينة لدى البنوك
---	١.١٢٠.٠٠٠	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٢.٢٨٦.٠٤٢</u>	<u>٢.٣١٩.٩٢٧</u>	

١٠- مخصصات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٢.٨٢٩	٢٤٦.٣٦١	رصيد أول السنة
(١٦.٤٦٨)	(١٥٨.١٠٣)	المستخدم خلال السنة
<u>٢٤٦.٣٦١</u>	<u>٨٨.٢٥٨</u>	رصيد آخر السنة

١١- الدائون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩٦.٢٥٢	---	الدائون التجاريون وأوراق دفع
٢٢.٧٠٥	٧٣	دفعات مقدمة من العملاء
٩٠.١٩٥	٧٧.٩٩٧	الدائون الآخرون
٢٩.٥٦٨	٢١.٠٣٧	مصروفات مستحقة
<u>٩٣٨.٧٢٠</u>	<u>٩٩.١٠٧</u>	

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

١٢- رأس المال

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
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	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٧٣٩.٠٧٧	١.٧٤٩.٩١٩	الرصيد أول السنة
١٠.٨٤٢	---	المحول خلال السنة
<u>١.٧٤٩.٩١٩</u>	<u>١.٧٤٩.٩١٩</u>	الرصيد آخر السنة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة 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 السنة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

١٤- الاحتياطي النظامي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٣٥٥.٦٨٣	١.٣٦٥.٩٨٣	الرصيد أول السنة
١٠.٣٠٠	---	المحول خلال السنة
<u>١.٣٦٥.٩٨٣</u>	<u>١.٣٦٥.٩٨٣</u>	الرصيد آخر السنة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% على الأكثر من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي ويتم التحويل في السنة 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 السنة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٣

١٦ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.١٠٩.٤٩٤	١.٦١٤.٦٧٤	أجور ومرتبآت
٤٢.٠٨٩	٢٦.٩٠٠	إصلاح وصيانة
١٢٢.٧٥٠	١٣٦.٧٢٥	أتعاب مهنية
٣٠.٢٤٨	٩.٥٢٦	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٤.٩٤٩	٣٤.٢٣٧	مياه وإنارة وغاز
٧١.٦٥١	٩٥.٢٦٧	تليفون وبريد
٣٨.٧٨٤	٨٣.٧٨٢	نشر وإعلان وإستقبال
١٦٣.٤٦١	٢٨١.٤٠٩	مصروفات سيارات
١٠.٧٦٤	١١.٣٦٢	ضيافة
٣٩٢.٥٧٠	٢٠٣.٦٦٢	رسوم وإشتراكات
٥٢.٦٦٣	٦٠.٨٤٩	مصروفات التأمين
---	---	فروق فحص ضريبية
٥٩٤.٥٠٩	١٥٣.٩٥١	إكراميات
١.٤١٠	١.٩٢٠	برامج كمبيوتر
<u>٢.٦٥٥.٣٤٢</u>	<u>٢.٧١٤.٢٦٤</u>	

١٧ - إيرادات أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
---	٧٠٨.٦٥٤	شركة أبوز عبل للأسمدة
٣٩.٢٥١	٦٣٧.٦٠٠	أعمال طحن كبريت
<u>٣٩.٢٥١</u>	<u>١.٣٤٦.٢٥٤</u>	

١٨ - الموقف الضريبي

- شركة سماد مصر (ايجيفرت)

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٥.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠١٤ .
- 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 ٢٠١٠ ، وجارى فحص أعوام 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 ٢٠١٥ .

١٩ - الإلتزامات العرضية

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



شركة خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ٨١ - رأس المال المرخص به ثلاثمائة مليون جنيه - رأس المال المصدر ثمانية وأربعون مليون جنيه

**نموذج تقرير مجلس الإدارة السنوي المرفق بالقوائم المالية المجمعة عن عام ٢٠١٦
معد وفقاً لإحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد**

اسم الشركة	سماد مصر - إيجيفرت
------------	--------------------

البيانات الأساسية :-

غرض الشركة	أن غرض الشركة هو الاتجار في الأسمدة والمخصبات والكيماويات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها والمستوردة ، تصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة (الأسمدة الورقية) ، الاتجار وإنتاج البذور والتقاوي الزراعية والأعلاف والمواد الخام الخاصة بها ، الاتجار في الحاصلات الزراعية ومنتجاتها ، الاتجار وإنتاج الأسمدة المركبة ، الاستيراد والتصدير والوكالة التجارية مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .		
المدة المحددة	٢٥ سنة	تاريخ قيد البورصة	١٩٩٩
القانون الخاضع لسنة الشركة	١٥٩ لسنة ١٩٨١	القيمة الاسمية	٥ جم
آخر رأس مال مرخص به	٣٠٠ مليون جنيه مصري	آخر رأس مال مصدر	٤٨ مليون جنيه مصري
آخر رأس مال مدفوع	٤٨ مليون جنيه مصري	رقم وتاريخ القيد بالسجل	رقم ١١٦٣٢٢ بتاريخ ١٩٩٧/١٠/٩

علاقات المستثمرين :-

أسم مسئول علاقات المستثمرين	أحمد منتصر محمد		
عنوان البريد الإلكتروني	egyfert@egyfert.com		
عنوان المركز الرئيسي للشركة	٣٢ شارع النور - مصدق - الدقي - الجيزة	رقم التليفون	٣٧٤٩١٣٦٠/٦١
عنوان الموقع الإلكتروني	www.egyfert.com	رقم الفاكس	٣٧٤٩١٣٦٢

مراقب الحسابات :-

أسم مراقب الحسابات	سيد عبد الحميد عبد الحليم كرم		
تاريخ التعيين	٢٠٠٢/٤/٢٩		
رقم القيد بالهيئة	٢٠٨	تاريخ قيده بالهيئة	٢٠٠٧/١/١١

٣٢ شارع النور - الدقي - الجيزة ١٢٣١١ ج.م.ع. ت: ٣٧٤٩١٣٦٠/٦١ (٢) + ف: ٣٧٤٩١٣٦٢ (٢) + ٢٠١٦
egyfert@egyfert.com

www.egyfert.com

هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة :-

النسبة	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	حصة ٥% من أسهم الشركة فأكثر
١٠,٧٥%	١٠٣٢٣٠٥	شريف ممدوح محمد كمال عبد الباقي
٩,٣٦%	٨٩٩٠٦٧	امين مصطفى محمد امين علوه
٢٠,١١%	١٩٣١٣٧٢	الإجمالي

النسبة	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	ملكية أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٧٥%	١٠٣٢٣٠٥	شريف ممدوح محمد كمال عبد الباقي
١,٦٨%	١٦١٠٣٣	نازك فائق سامي حسن
٤,٨٨%	٤٦٨٧٤٧	شيرين ممدوح عبد الباقي
٤,٦٠%	٤٤٢٠٦٤	شركة الموارد المصرية ش م م
١,٤٧%	١٤١١٤٣	شركة مصر للتأمين
٠,٢٧٨%	٢٦٧١	محمد كمال الدين طه ناصر
٠,٢٧٦%	٢٦٤٥	يوسف ابراهيم محمد يوسف
٢٣,٤٤%	٢٢٥٠٦٠٨	الإجمالي

النسبة	عدد الأسهم وفقاً لآخر بيان إفصاحي سابق	أسهم الخزينة لدى الشركة وفقاً لتاريخ الشراء
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد

مجلس الإدارة :-

آخر تشكيل لمجلس إدارة الشركة :-

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل (أن وجدت)	الصفة
شريف ممدوح محمد كمال عبد الباقي	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	-	تنفيذي
حسن فائق سامي	عضو مجلس إدارة	ممثلاً لشركة الموارد المصرية	غير تنفيذي
محمد كمال الدين طه ناصر	عضو مجلس إدارة	-	غير تنفيذي
يوسف ذكي مرسي	عضو مجلس إدارة	ممثلاً لشركة مصر للتأمين	غير تنفيذي
نازك فائق سامي حسن	عضو مجلس إدارة	-	غير تنفيذي
شيرين ممدوح محمد كمال	عضو مجلس إدارة	-	غير تنفيذي
يوسف ابراهيم محمد يوسف	عضو مجلس إدارة	-	غير تنفيذي

اجتماعات مجلس الإدارة :-

عدد مرات انعقاد مجلس الإدارة	٥ مرات
------------------------------	--------

لجنة المراجعة :-

آخر تشكيل للجنة المراجعة :-

الاسم	جهة التمثيل	الوظيفة
شيرين ممدوح محمد كمال عبد الباقي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	رئيس
أحمد أنور خالد	من ذوي الخبرة	عضو
خالد حسن حسن	من ذوي الخبرة	عضو

اختصاصات لجنة المراجعة :-

- ١- فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى الالتزام بتطبيقها .
- ٢- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبة جديدة .
- ٣- فحص ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها .
- ٥- فحص الإجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة مايلي :-
- القوائم المالية الدورية والسنوية .
- نشرات الاكتتاب والطرح العام والخاص للأوراق المالية .
- الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية وقائمة الدخل التقديرية .
- ٦- فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها علي مجلس الإدارة تمهيداً لإرسالها إلي مراقب الحسابات
- ٧- اقتراح تعيين مراقبي الحسابات وتحديد أتعابهم والنظر في الأمور المتعلقة باستقالتهم أو إقالتهم وبما لا يخالف أحكام القانون .
- ٨- إبداء الرأي في شأن الإذن بتكليف مراقبي الحسابات بأداء خدمات لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية وفي شأن الأتعاب المقدرة عنها وبما لا يخل بمقتضيات استقلالهم .
- ٩- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم في شأنها والعمل علي حل الخلافات في وجهات النظر بين إدارة الشركة ومراقب الحسابات .
- ١٠- التأكيد من رفع تقرير لمجلس الإدارة من أحد الخبراء المتخصصين غير المرتبطين عن طبيعة العمليات والصفات التي إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة وعن مدى إخلالها أو إضرارها بمصالح الشركة أو المساهمين فيها .
- وعلي اللجنة التحقق من استجابة إدارة الشركة لتوصيات مراقب الحسابات والهيئة .
وتقدم اللجنة تقارير ربع السنوية علي الأقل إلي مجلس إدارة الشركة مباشرة ولمجلس إدارة الشركة تكليف اللجنة بأية أعمال يراها في صالح الشركة وعلي مجلس إدارة الشركة وعلي مجلس إدارة الشركة والمسؤولين عنها الرد علي توصيات اللجنة خلال خمسة عشر يوماً من تاريخ الإخطار بها وعلي رئيس اللجنة إخطار البورصة والهيئة في حالة عدم الاستجابة خلال ستين يوماً للملاحظات الجوهرية للملاحظات التي يقدمها المجلس .

أعمال اللجنة خلال العام :-

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة	٤ مرات
هل تم عرض تقارير اللجنة علي مجلس إدارة الشركة	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	لا يوجد
هل قام مجلس الإدارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	ملاحظات محدودة تم معالجتها

بيانات العاملين بالشركة :-

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	٤٢ عامل
متوسط دخل العامل خلال السنة	٣٠٠٠ جنية مصري

نظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة (إن وجد) :-

إجمالي الأسهم المتاحة وفقاً لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين	لا يوجد
أجمالي ما تم منحه من أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين خلال العام	لا يوجد
عدد المستفيدين من نظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين	لا يوجد
إجمالي ما تم منحه من أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين منذ تطبيق النظام	لا يوجد
أسماء وصفات كل من حصل علي ٥٪ أو أكثر من إجمالي الأسهم المتاحة (أو ١٪ من رأسمال الشركة) وفقاً للنظام	لا يوجد

المخالفات والإجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال وقواعد القيد :-

لا يوجد

مساهمة الشركة خلال العام فى تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة :-

لا يوجد

البيانات الاساسية للشركة التابعة :-

اسم الشركة التابعة	الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحونة
--------------------	--

غرض الشركة	ان غرض الشركة هو انتاج خامات معدنية وكيماويات مصحونة بمختلف استخداماتها الزراعية والصناعية وتصنيع وتعبئة الاسمدة الصلبة والسائلة وتصنيع الاعلاف وتعبئة البذور والنقاوى الزراعية والاتجار فى الاسمدة والمخصبات الزراعية والكيماويات والمبيدات الزراعية والمواد الاولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة		
المدة المحددة	٢٥ سنة	تاريخ قيد البورصة	غير مقيدة
القانون الخاضعة له الشركة	١٥٩ لسنة ١٩٨١	القيمة الاسمية	١٠ جم
آخر رأس مال مرخص به	٦٠ مليون جنيه مصري	آخر رأس مال مصدر	٦ ملايين جنيه مصري
آخر رأس مال مدفوع	٦ ملايين جنيه مصري	رقم وتاريخ السجل	٩٢٠٠٢ بتاريخ ١٩٧٨/٩/٩

آخر تشكيل لمجلس إدارة الشركة :-

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة
شريف ممدوح محمد كمال عبد الباقي	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	-	تنفيذي
نازك فائق سامي حسن	عضو مجلس إدارة	-	غير تنفيذي
شيرين ممدوح محمد كمال عبد الباقي	عضو مجلس إدارة	-	غير تنفيذي

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٥٥.٥٠ مليون جنيهه	٢٩.٣٠ مليون جنيهه	١ - المبيعات
لا توجد	لا توجد	٢ - الأرباح المقترحة توزيعها على المساهمين
لا توجد تحويلات	لا توجد تحويلات	٣ - المحول الى الاحتياطي القانوني
لا توجد تحويلات	لا توجد تحويلات	٣ - المحول الى الإحتياطي النظامي
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 شبيهه بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تدمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها	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 شبيهه بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تدمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها	٤ - الأنشطة الرئيسية للشركة
انتاج خامات معدنية وكيماويات مصحونة بمختلف استخداماتها الزراعية والصناعية وتصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وتصنيع الاعلاف وتعبئة البذور والتقاوى الزراعية والاتجار فى الاسمدة والمخصبات الزراعية والمواد الاولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة	انتاج خامات معدنية وكيماويات مصحونة بمختلف استخداماتها الزراعية والصناعية وتصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وتصنيع الاعلاف وتعبئة البذور والتقاوى الزراعية والاتجار فى الاسمدة والمخصبات الزراعية والمواد الاولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة	٤ - الأنشطة الرئيسية للشركة التابعة
لا يوجد	لا يوجد	٤ - التغير فى ملكية الشركة التابعة
لا تختلف القيمة الحالية للأصول عن القيمة الدفترية	لا تختلف القيمة الحالية للأصول عن القيمة الدفترية	٥ - القيمة الحالية للأصول
كامل قيمة حجم الأعمال تخص نشاط تجارة الاسمدة	كامل قيمة حجم الأعمال تخص نشاط تجارة الاسمدة	٦ - نسبة حجم الأعمال موزعة الى الأنشطة
كامل قيمة صافى الربح (الخسارة) تخص نشاط تجارة الاسمدة	كامل قيمة صافى الربح (الخسارة) تخص نشاط تجارة الاسمدة	٦ - نسبة صافى الربح (الخسارة) موزعة الى الأنشطة
لا يوجد	لا يوجد	٧ - حجم التصدير
لا يوجد	لا يوجد	٨ - التبرعات
لا يوجد	لا يوجد	٩ - الأسهم والسندات التى تم إصدارها

الممثل القانوني للشركة

الأسم / شريف ممدوح عبدالباقى

التوقيع

