



سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م

القوائم المالية المجمعة
وتقرير مراقب الحسابات
في ٣١ مارس ٢٠١٧



زروق وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة: ١ شارع وادي النيل - المهندسين - الجيزة
جمهورية مصر العربية.
تليفون: ٢٠ ٧٦٥ - ٣٣٠ ٢٠ ٧٦٦ (٠٢)
فاكس: ٤٢ ٥٤٥ (٠٢) ٣٣٤
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 المالي المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧. إن هذه القوائم المالية المجمعة هي من مسؤولية إدارة الشركة وتتنصر 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. وهى بهذه الصورة أضيق نطاقا من إجراءات المراجعة التى تجرى طبقا لمعايير المراجعة المصرية بغرض إبداء الرأى على القوائم المالية المجمعة وبالتالي فإننا لا نبدى هذا الرأى.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية المجمعة المرحلية لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٧ 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.هـ.ر.م. ٢٠٨

القاهرة فى ٩ مايو ٢٠١٧

محمد عبدالله زروق

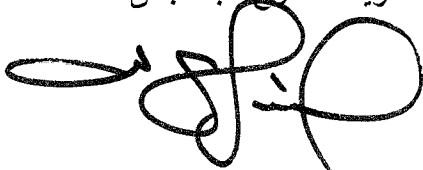
مدحت السلاوي - محمد هيبه - محمد محمد عبدالله زروق - محى الطباع - رفعت حافظ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٤,١٦٨,٤٢٠	١٤,١٠٢,١١٩	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
٤١,٠٠٦,٧٧٦	٤٠,٩٤٠,٤٧٥		
			الأصول المتداولة
٥,٠٣٤,٠٧٨	٤,٤٤٠,٨٤٧	٦	المخزون
١٥٨,٠٥٣	٣,٢٢٤,٩١٠	٧	العملاء وأوراق القبض
١٢,٢٨٦,٠٤٦	٩,٨١٨,٥٧٥	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٢,٣١٩,٩٢٧	٢,٤٧٧,٨٠١	٩	النقدية وما في حكمها
١٩,٧٩٨,١٠٤	١٩,٩٦٢,١٣٣		مجموع الأصول المتداولة
٦٠,٨٠٤,٨٨٠	٦٠,٩٠٢,٦٠٨		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
١,٧٤٩,٩١٩	١,٧٧٠,٠٠٦	١٣	رأس المال المدفوع
١,٣٦٥,٩٨٣	١,٣٨٥,٠٦٦	١٤	الاحتياطي القانوني
٩,٠٧٢,٠٠٠	٩,٠٧٢,٠٠٠	١٥	الاحتياطي النظامي
١,٩٣٧,١٧١	٧٧٥,٩١١		فائض إعادة تقييم أصول
(١,١٢٢,٠٩٠)	١٨٧,٣٨٤		الأرباح المرحلة
٦١,٠٠٢,٩٨٣	٦١,١٩٠,٣٦٧		أرباح / (خسائر) الفترة
(٤٧٩,٠٨٨)	(٥٧٢,٩٣١)		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
٦٠,٥٢٣,٨٩٥	٦٠,٦١٧,٤٣٦		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
٩٣,٦٢٠	٩٣,٦٢٠		الالتزامات غير المتداولة
٩٣,٦٢٠	٩٣,٦٢٠		التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
٨٨,٢٥٨	٨٨,٢٥٨	١٠	الالتزامات المتداولة
٩٩,١٠٧	١٠٣,٢٩٤	١١	مخصصات أخرى
١٨٧,٣٦٥	١٩١,٥٥٢		الدائنون وحسابات دائنة أخرى
٦٠,٨٠٤,٨٨٠	٦٠,٩٠٢,٦٠٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

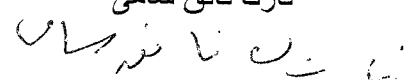
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

سماذ مصر - ايجيفرت شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المجمعة

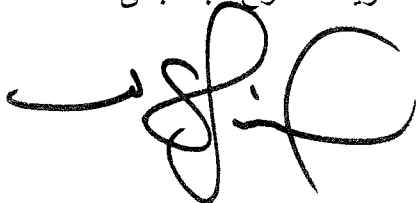
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨,٧٤٥,٩٢٥	٧,٥٠٧,٢٠٧		صافي المبيعات
(٨,٧٣٣,٤٧٣)	(٦,٣٨٤,٠١٧)		تكلفة المبيعات
١٢,٤٥٢	١,١٢٣,١٩٠		مجمّل الربح
(٦٨٥,١١٩)	(٧٦٧,٩٠٧)	١٦	المصروفات العمومية والإدارية
(٨٣,٢٤٤)	(١٠٨,٧٢٢)	٤	الإهلاك
(٢١١,٣٧٣)	(٢١٠,١٢٣)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٩٦٧,٢٨٤)	٣٦,٤٣٨		أرباح / (خسائر) التشغيل
(٢٦,٠٤٨)	(٢٦,١٩٨)		أعباء التمويل
٥٢,٣٨٦	---		فرق تقييم عملة
٧٠٨,٦٥٣	٥١,٩٠٢	١٧	إيرادات أخرى
٩٠٩	٣١,٣٩٩		فوائد دائنة
(٢٣١,٣٨٤)	٩٣,٥٤١		صافي ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب
---	---		ضريبة الدخل عن الفترة
---	---		ضريبة مؤجلة
(٢٣١,٣٨٤)	٩٣,٥٤١		صافي ربح / خسارة الفترة بعد الضرائب
١٠٠,٧٠٨	٩٣,٨٤٣		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(١٣٠,٦٧٦)	١٨٧,٣٨٤		صافي ربح / 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



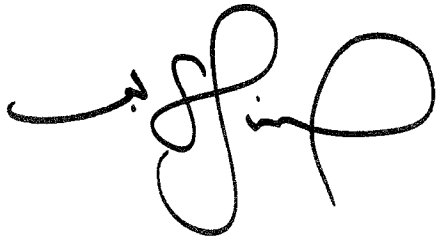
٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٣١,٣٨٤)	٩٣,٥٤١	صافى ربح / (خسارة) الفترة

(٢٣١,٣٨٤)	٩٣,٥٤١	<u>الدخل الشامل الأخر</u> إجمالى الدخل الشامل عن الفترة
		إجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من :
(٢٣١,٣٨٤)	٩٣,٥٤١	مالكى الشركة الأم
١٠٠,٧٠٨	٩٣,٨٤٣	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(١٣٠,٦٧٦)	١٨٧,٣٨٤	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

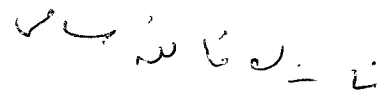
المدير المالي
ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامى



المجموع	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة	ربح / (خسارة) الفترة	الأرباح المرحلة	فانض 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	
٦١,٦٦٩,٨١٨	(٤٥٥,٢٥٦)		١,٩٣٧,١٧٢	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٦٥,٩٨٣	١,٧٤٩,٩١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦
(١٣٠,٦٧٦)		(١٣٠,٦٧٦)						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٠٠,٧٠٨)	(١٠٠,٧٠٨)							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٦١,٤٣٨,٤٣٤	(٥٥٥,٩٦٤)	(١٣٠,٦٧٦)	١,٩٣٧,١٧٢	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٦٥,٩٨٣	١,٧٤٩,٩١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٦
٦٠,٥٢٣,٨٩٥	(٤٧٩,٠٨٨)	(١,١٢٢,٠٩٠)	١,٩٣٧,١٧١	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٦٥,٩٨٣	١,٧٤٩,٩١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٧
---			(٢٠,٠٨٧)			٢٠,٠٨٧		المحول الى الاحتياطي القانوني
---			(١٩,٠٨٣)		١٩,٠٨٣			المحول الى الاحتياطي النظامي
		١,١٢٢,٠٩٠	(١,١٢٢,٠٩٠)					المحول الى الأرباح المرحلة
١٨٧,٣٨٤		١٨٧,٣٨٤						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٩٣,٨٤٣)	(٩٣,٨٤٣)							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٦٠,٦١٧,٤٣٦	(٥٧٢,٩٣١)	١٨٧,٣٨٤	٧٧٥,٩١١	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٧

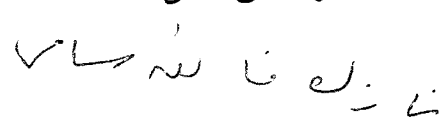
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي



٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٣١,٣٨٤)	٩٣,٥٤١	الأنشطة التشغيلية
		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
		تعديلات للبنود غير النقدية
٨٣,٢٤٤	١٠٨,٧٢٢	٤ الاستهلاك
(١٤٨,١٤٠)	٢٠٢,٢٦٣	أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٥,٢٣٧,١٥٥	٥٩٣,٢٣١	٦ النقص / (الزيادة) في المخزون
(٣,٣١١,٨٩٠)	(٥٩٩,٣٨٦)	٨,٧ النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
٩٠٥,١٤٢	٤,١٨٧	١١ الزيادة / (النقص) في الدائنين
٢,٦٨٢,٢٦٧	٢٠٠,٢٩٥	صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٢٦٥)	(٤٢,٤٢١)	٤ المسدد لشراء أصول ثابتة
(١٢,٢٦٥)	(٤٢,٤٢١)	صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٦٧٠,٠٠٢	١٥٧,٨٧٤	الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٢,٢٨٦,٠٤٢	٢,٣١٩,٩٢٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤,٩٥٦,٠٤٤	٢,٤٧٧,٨٠١	٩ النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

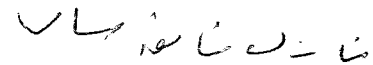
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



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 (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 باصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ باصدار 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 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 .

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 بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حسابات بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 بنكلفتها التاريخية ويتم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول والتالي بيانها:

من ٥ - ٢٠ فترة

من ٥ - ١٠ فترة

من ٦ - ٢٠ فترة

- الآت ومعدات ووسائل النقل

- أثاث ومعدات مكتبية وعدد وأدوات

- عقارات

تقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الإنتاجي لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل فترة مالية الشركة لا تقوم بالاقتراض من أجل اقتناء أصول ثابتة وليس في نيتها الاقتراض ولا توجد ارتباطات رأسمالية من أجل اقتناء أصول ثابتة.

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التي تنتف 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 انخفاض 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 انخفاض 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 الانخفاض وعكس قيمة الانخفاض السابق تحميلة في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الانخفاض 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 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 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 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

تكمّن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بتقّة 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 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 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 الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

٣- ف الدائنون والمصرفوات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
يتم إثبات الدائنون والمصرفوات 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 والإلتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والعملاء والمدينون كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع ووفقاً لأسس تقييم أصول والإلتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي المجموع 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 فروض 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 إنخفاض ملموس للأنشطة الإقتصادية لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول و الإلتزامات و القيمة الإستردادية لها و كذا نتائج أعمال الفترات القادمة وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي فإن هذا سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وتأثيرها

٤- الأصول الثابتة

أ / كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

١٨,٨٢٨,١٥٥	٢,٤٢٥,٧٦٩	٦٧٩,٢٢٦	١,١٧٣,١٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٢٠١٦ يناير ١
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	---	٢٠١٦ يناير ١
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

ب/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٠٣/٣١

١٩,٠٩١,١٠٣	٢,٤٢٥,٧٦٩	٧١١,٢٧٤	١,٤٠٤,٠٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٢٠١٧ يناير ١
٤٢,٤٢١	١٠,٢٨٣	٣٢,١٣٨				الإضافات خلال الفترة
١٩,١٣٣,٥٢٤	٢,٤٣٦,٠٥٢	٧٤٣,٤١٢	١,٤٠٤,٠٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ مارس ٢٠١٧
						الإهلاك
٤,٩٢٢,٦٨٣	٢,٤٢١,٤٨٣	٦٤٩,٨٥٨	٥٧٠,٧٨٠	١,٢٨٠,٥٦٢	---	٢٠١٧ يناير ١
١٠٨,٧٢٢	١,٢٨٦	١٩,٢٣١	٦١,٧٣٧	٢٦,٤٦٨		الإهلاك خلال الفترة
٥,٠٣١,٤٠٥	٢,٤٢٢,٧٦٩	٦٦٩,٠٨٩	٦٣٢,٥١٧	١,٣٠٧,٠٣٠	---	٣١ مارس ٢٠١٧
						صافي المبالغ الدفترية
١٤,١٠٢,١١٩	١٣,٢٨٣	٧٤,٣٢٣	٧٧١,٥٣٣	٢,٤٢٣,٥٦٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ مارس ٢٠١٧
١٤,١٦٨,٤٢٠	٤,٢٨٦	٦١,٤١٦	٨٣٣,٢٧٠	٢,٤٥٠,٠٢٨	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

الشركة	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢
٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٩,٤٦٤	٩,٤٦٤
٢٦,١١٨,٨٤٩	٢٦,١١٨,٨٤٩
(٧٧٠,٠٠٠)	(٧٧٠,٠٠٠)
٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٢٥,٣٤٨,٨٤٩
بولي سيرف للأسمدة	
أبوز عيل 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 بولى 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

سماد مستورد	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١١,٠٩١	٦٤٩,٠٥٢
٤,٧٤٨,٥٥٧	٣,٦١٧,٣٦٤
١٠٧,٥٨٩	١٠٧,٥٨٩
٦٦,٨٤١	٦٦,٨٤٢
٥,٠٣٤,٠٧٨	٤,٤٤٠,٨٤٧
سماد محلي	
مواد خام	
مواد تعبئة	

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

٧- العملاء وأوراق القبض

مدينون تجاريون	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٥٨,٠٥٣	٣,٢٢٤,٩١٠
١٥٨,٠٥٣	٣,٢٢٤,٩١٠
صافي أرصدة العملاء	

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 اخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٥٣,٦٠٨	٢٤٧,٦٦٩	دفعات مقدمه لموردين محليين
١,٤٨٢,٠٧٤	---	دفعات مقدمه لموردين خارجيين
٤,٠٣٦,٧١٧	٣,٩٦٣,٥٥٩	ضريبة القيمة المضافة
١,٤٨٧,٧٧٠	١,٥١٠,٤٥٠	ضرائب الخصم من المنبع
٥٠٠,٠٠٠	٥٣٤,٧٥٠	تأمينات لدى الغير
٤,٨٨٦	٤,٨٨٦	إيرادات مستحقة
١,٢٥٥,٤١١	٣٠٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٤,٩٢٠	---	مصرفات مدفوعة مقدما
٢,٣٥٦,٤٢٥	٢,٨٥٦,٤٢٥	شركة السعيد للتجارة
١٠٤,٢٣٥	٤٠٠,٨٣٦	المدينون الآخرون
<u>١٢,٢٨٦,٠٤٦</u>	<u>٩,٨١٨,٥٧٥</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٣/٣١ بالإضافة الى الرصيد المرحل من عام ٢٠١٦ .
إن القيمة الحالية لأرصدة المدينون وحسابات مدينة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠,٤٠٠	٤٥٧,٦٢٨	الأرصدة بالصندوق
١,١٢٩,٥٢٧	٩٠٠,١٧٣	الأرصدة المدينة لدى البنوك
١,١٢٠,٠٠٠	١,١٢٠,٠٠٠	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٢,٣١٩,٩٢٧</u>	<u>٢,٤٧٧,٨٠١</u>	

١٠- مخصصات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٦,٣٦١	٨٨,٢٥٨	رصيد أول الفترة
(١٥٨,١٠٣)	---	المستخدم خلال الفترة
<u>٨٨,٢٥٨</u>	<u>٨٨,٢٥٨</u>	رصيد آخر الفترة

١١- الدائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣	١,٠٧٣	دفعات مقدمة من العملاء
٧٧,٩٩٧	٨٦,٥٤٦	الدائنون الآخرون
٢١,٠٣٧	١٥,٦٧٥	مصروفات مستحقة
<u>٩٩,١٠٧</u>	<u>١٠٣,٢٩٤</u>	

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

١٢- رأس المال

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	
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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٤٩,٩١٩	١,٧٤٩,٩١٩	الرصيد أول الفترة
---	٢٠,٠٨٧	المحول خلال الفترة
<u>١,٧٤٩,٩١٩</u>	<u>١,٧٧٠,٠٠٦</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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٦٥,٩٨٣	١,٣٦٥,٩٨٣	الرصيد أول الفترة
---	١٩,٠٨٣	المحول خلال الفترة
<u>١,٣٦٥,٩٨٣</u>	<u>١,٣٨٥,٠٦٦</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 والتممين خلال الفترة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٣.

١٦ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٦,٥٢٣	٣٧٦,٤٣٦	أجور ومرتببات
٩,٨٢٩	١٠,٥٩٩	إصلاح وصيانة
١٠,٠٠٠	٩٤,١٩٨	أتعاب مهنية
٣,٦٩٣	٩,٥٦٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٧,٠٠٢	٩,٨٣٨	مياه وإنارة وغاز
٢٥,٩٨٦	١٧,٩٦٩	تليفون وبريد
١٢,٦٠٠	٢٣,٢٤١	نشر وإعلان وإستقبال
٣٧,٠٤٢	٢٢,٧١٧	مصروفات سيارات
٣,٥١٧	٢,٧٠٢	ضيافة
١٢٦,١١٢	١٥٥,٥٠٥	رسوم وإشتراكات
٨,٧٦٦	١٣,٨٢٧	مصروفات التأمين
٢٣,٥٩٤	٣٠,٨٤٢	إكراميات
٤٥٥	٤٦٥	برامج كمبيوتر
<u>٦٨٥,١١٩</u>	<u>٧٦٧,٩٠٧</u>	

١٧ - إيرادات أخرى

٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
---	٥١,٩٠٢	شركة مصر للتأمين
٧٠٨,٦٥٣	---	شركة أبوز عيل للأسمدة
<u>٧٠٨,٦٥٣</u>	<u>٥١,٩٠٢</u>	الرصيد آخر الفترة

تمثل قيمة التعويض المستحق من شركة مصر للتأمين عن عام ٢٠١٦

١٨ - الموقف الضريبي

- شركة سماد مصر (ايجيفرت)

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٦.
- 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 ٢٠١٦.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠١٠ ، وجرى 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 لاشئ في ٢٠١٧/٣/٣١ مقابل مبلغ ١,١٢٠,٠٠٠ جم في ٢٠١٦/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة .