



سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م

القوائم المالية المجمعة
وتقرير مراقب الحسابات
في ٣٠ يونيو 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)
البريد الإلكتروني: info@zarrouk-eg.com

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

المقدمة

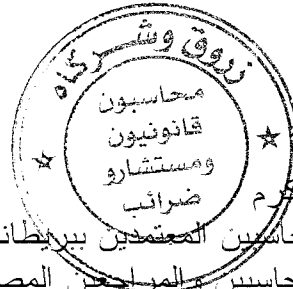
قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية المجمعة المرحلية المرفقة لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - المتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل المجمعة وقائمة الدخل الشامل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧. إن هذه القوائم المالية المجمعة هي من مسؤولية إدارة الشركة وتحتصر 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 لانبدى هذا الرأى.

الاستنتاج

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

القاهرة فى ٦ أغسطس ٢٠١٧

محمد عبدالله زروق

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٤,١٦٨,٤٢٠	١٤,٠١٨,٥١٨	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	٤٠,٨٥٦,٨٧٤		
			الأصول المتداولة
٥,٠٣٤,٠٧٨	٥,٧٦٨,٣٣٧	٦	المخزون
١٥٨,٠٥٣	١,٠١٢,٥٩٦	٧	العملاء وأوراق القبض
١٢,٢٨٦,٠٤٦	١٢,٩٤١,٤٣٦	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٢,٣١٩,٩٢٧	٢,٥٧٤,٢٠٠	٩	النقدية وما في حكمها
١٩,٧٩٨,١٠٤	٢٢,٢٩٦,٥٦٩		مجموع الأصول المتداولة
٦٠,٨٠٤,٨٨٠	٦٣,١٥٣,٤٤٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
١,٧٤٩,٩١٩	١,٧٧٠,٠٠٦	١٣	الاحتياطي القانوني
١,٣٦٥,٩٨٣	١,٣٨٥,٠٦٦	١٤	الاحتياطي النظامي
٩,٠٧٢,٠٠٠	٩,٠٧٢,٠٠٠	١٥	فائض إعادة تقييم أصول
١,٩٣٧,١٧١	٧٧٥,٩١١		الأرباح المرحلة
(١,١٢٢,٠٩٠)	٦٥,٦٧٢		أرباح / (خسائر) الفترة
٦١,٠٠٢,٩٨٣	٦١,٠٦٨,٦٥٥		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
(٤٧٩,٠٨٨)	(٦٦٧,١٠٣)		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٦٠,٥٢٣,٨٩٥	٦٠,٤٠١,٥٥٢		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٩٣,٦٢٠	٩٣,٦٢٠		التزامات ضريبية مؤجلة
٩٣,٦٢٠	٩٣,٦٢٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨٨,٢٥٨	٨٢,٦٢٦	١٠	مخصصات أخرى
٩٩,١٠٧	٢,٥٧٥,٦٤٥	١١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
١٨٧,٣٦٥	٢,٦٥٨,٢٧١		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٠,٨٠٤,٨٨٠	٦٣,١٥٣,٤٤٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

المدير المالي

ثروت احمد الليثي



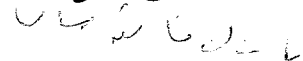
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي



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

سماد مصر - ايجيفرت شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

- ٣ -

من ٢٠١٦/٠١/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠	من ٢٠١٦/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٢٣٥,١٠٣	٨,٤٨٩,١٧٨	١٥,٣٧١,٠٣١	٧,٨٦٣,٨٢٤	صافي المبيعات
(١٧,١٣٣,٠٤٣)	(٨,٣٩٩,٥٧٠)	(١٣,٦٥٩,٦١٥)	(٧,٢٧٥,٥٩٨)	تكلفة المبيعات
١٠٢,٠٦٠	٨٩,٦٠٨	١,٧١١,٤١٦	٥٨٨,٢٢٦	مجمول الربح
(١,٣٦٤,٧٦٥)	(٦٧٩,٦٤٦)	(١,٣٤٥,٩٠٥)	(٥٧٧,٩٩٨)	١٦ المصروفات العمومية والادارية
(١٧٦,٠٤٩)	(٩٢,٨٠٥)	(١٩٢,٣٢٣)	(٨٣,٦٠١)	٤ الإهلاك
(٤١٤,٨٢٦)	(٢٠٣,٤٥٣)	(٤١٢,٣٢٦)	(٢٠٢,٢٠٣)	مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١,٨٥٣,٥٨٠)	(٨٨٦,٢٩٦)	(٢٣٩,١٣٨)	(٢٧٥,٥٧٦)	حسابات التشغيل
(٢٨,٥٣٩)	(٢,٤٩١)	(٢٨,٤٣٣)	(٢,٢٣٥)	أعباء التمويل
٥٢,٣٨٦	---	---	---	فروق عملة
١,٣١٦,٢٥٣	٦٠٧,٦٠٠	٨١,٥٠٢	٢٩,٦٠٠	إيرادات أخرى
١٩,٩٨٦	١٩,٠٧٧	٦٣,٧٢٦	٣٢,٣٢٧	فوائد داننة
(٤٩٣,٤٩٤)	(٢٦٢,١١٠)	(١٢٢,٣٤٣)	(٢١٥,٨٨٤)	صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(٣,١١٩)	(٣,١١٩)	---	---	ضريبة موجلة
(٤٩٦,٦١٣)	(٢٦٥,٢٢٩)	(١٢٢,٣٤٣)	(٢١٥,٨٨٤)	صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد الضرائب
(٨٠,٧٩٣)	(١٨١,٥٠١)	١٨٨,٠١٥	٩٤,١٧٢	حقوق الأقلية
(٥٧٧,٤٠٦)	(٤٤٦,٧٣٠)	٦٥,٦٧٢	(١٢١,٧١٢)	صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد حقوق الأقلية

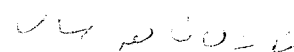
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي

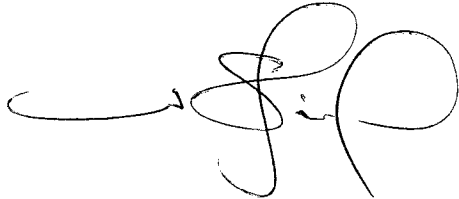


من ٢٠١٦/٠١/٠١	من ٢٠١٦/٠٤/٠١	من ٢٠١٧/٠١/٠١	من ٢٠١٧/٠٤/٠١	
حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافى ربح / (الخسارة) الفترة
(٤٩٦,٦١٣)	(٢٦٥,٢٢٩)	(١٢٢,٣٤٣)	(٢١٥,٨٨٤)	
---	---	---	---	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
(٤٩٦,٦١٣)	(٢٦٥,٢٢٩)	(١٢٢,٣٤٣)	(٢١٥,٨٨٤)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من :
(٥٧٧,٤٠٦)	(٤٤٦,٧٣٠)	٦٥,٦٧٢	(١٢١,٧١٢)	مالكى الشركة الأم
٨٠,٧٩٣	١٨١,٥٠١	(١٨٨,٠١٥)	(٩٤,١٧٢)	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(٤٩٦,٦١٣)	(٢٦٥,٢٢٩)	(١٢٢,٣٤٣)	(٢١٥,٨٨٤)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

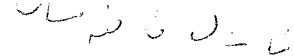
المدير المالى
ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامى



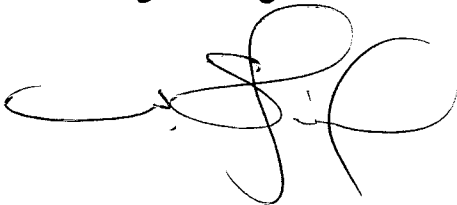
سماد مصر - إيجيفرت شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦١,٦٦٩,٨١٨	(٤٥٥,٢٥٦)		١,٩٣٧,١٧٢	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٦٥,٩٨٣	١,٧٤٩,٩١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦
(٥٧٧,٤٠٦)		(٥٧٧,٤٠٦)						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٨٠,٧٩٣	٨٠,٧٩٣							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٦١,١٧٣,٢٠٥	(٣٧٤,٤٦٣)	(٥٧٧,٤٠٦)	١,٩٣٧,١٧٢	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٦٥,٩٨٣	١,٧٤٩,٩١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٦
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
٦٥,٦٧٢		٦٥,٦٧٢						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٨٨,٠١٥)	(١٨٨,٠١٥)							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٦٠,٤٠١,٥٥٢	(٦٦٧,١٠٣)	٦٥,٦٧٢	٧٧٥,٩١١	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٧

المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي

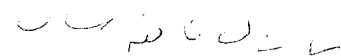


٢٠١٦/٠٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٧/٠٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
(٤٩٣,٤٩٤)	(١٢٢,٣٤٣)		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات للبنود غير النقدية
١٧٦,٠٤٩	١٩٢,٣٢٣	٤	الاستهلاك
(٣١٧,٤٤٥)	٦٩,٩٨٠		أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٥,٥١٥,١٦٤	(٧٣٤,٢٥٩)	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
(٢,٠٣٥,٥٧٤)	(١,٥٠٩,٩٣٣)	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
(٢٢٥,٠٢١)	٢,٤٧٦,٥٣٨	١١	الزيادة / (النقص) في الدائنين
(٣٠,١٠٤)	(٥,٦٣٢)	١١	الزيادة / (النقص) في المخصصات
٢,٩٠٧,٠٢٠	٢٩٦,٦٩٤		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٩١,٧٨٠)	(٤٢,٤٢١)	٤	المسدد لشراء أصول ثابتة
(٢٩١,٧٨٠)	(٤٢,٤٢١)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٦١٥,٢٤٠	٢٥٤,٢٧٣		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٢,٢٨٦,٠٤٢	٢,٣١٩,٩٢٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤,٩٠١,٢٨٢	٢,٥٧٤,٢٠٠	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة


المدير المالي
ثروت احمد الليثي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



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 تراول 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 ولانحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وعلى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢١٠٨ لفترة ١٩٩٧ بشأن تمتع الأنشطة الخدمية بضمانات وحوافز الاستثمار .
أن غرض الشركة هو انتاج خامات معدنية وكيماويات مصحونه بمختلف استخداماتها الزراعية والصناعية وتصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وتصنيع الأعلاف وتعبئة البذور والنقاوى 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 والايرادات 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 ايرادات ومصروفات في قائمة الدخل المجمعة من تاريخ الاقتناء ويتم استبعاد نصيب الأقلية ويستمر ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من ايرادات 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- 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 بالجنه 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:

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- 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 الى بند الأصول الثابتة.

٣- هـ الانخفاض في قيمة الأصول

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

و يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلي قيمتها القابلة للإسترداد و يحمل هذا التخفيض علي قائمة الدخل المجمعة و يتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة علي أساس القيمة المعدلة.

و تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل علي 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 تحمليه 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 الي قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها ، نظراً لعدم وجود تداول رسمي على هذه الاستثمارات يمكن الرجوع اليه لتحديد القيمة العادلة وفقاً للتعريف المحدد في المعيار ، بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها 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 فانه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج اي زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الإضمحلال) المتعلقة بالاسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر الا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات

ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المسجلة ببورصة الأوراق المالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حده مع ادراج 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 وتحمليه على بند فروق تقييم إستثمارات 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 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 إقْتناء الإستثمار .

- يتم إثبات الفوائد الدانئة على أساس نسبة زمنية أحياناً في الاعتبار معدل العائد المستهدف .

٣- ي النقدية و ما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات فإن النقدية و ما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل الإستثمارات قصيرة الأجل عاليه السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقْتناء وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزء مكملاً لنظام إدارة أموال الشركة .

٣- ك إدارة رأس المال

تضمن 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 الذي 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 و الضريبة 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 والمديون المتنوعون الأرصدة مدينه أخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون 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 أسعار 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 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 بالخرزينة والبنوك والعملاء والمديون 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 المجمع تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

وتتمثل إدارة المخاطر كالاتى :-

- 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 شبكات ضمان بقيمة المديونية المستحقة عليهم وفقاً للعقود المبرمة مع عملاء الشركة.
- خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها في تاريخ محدد وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .
- خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية .

٣- ر مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية و ذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لفترة ١٩٧٥ و تعديلاته و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب 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 الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

الإجمالي	الألات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
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
٤,٧٢٤,٤٠٥	٢,٤١٨,٠٥٤	٥٨١,٢١٣	٥٥٠,٤٤٨	١,١٧٤,٦٩٠	---	الإهلاك 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
١٤,١٦٨,٤٢٠	٤,٢٨٦	٦١,٤١٦	٨٣٣,٢٧٠	٢,٤٥٠,٠٢٨	١٠,٨١٩,٤٢٠	صافي المبالغ الدفترية 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 ٢٠١٧/٠٦/٣٠

١٩,٠٩١,١٠٣	٢,٤٢٥,٧٦٩	٧١١,٢٧٤	١,٤٠٤,٠٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	١ يناير ٢٠١٧
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	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٤,٩٢٢,٦٨٣	٢,٤٢١,٤٨٣	٦٤٩,٨٥٨	٥٧٠,٧٨٠	١,٢٨٠,٥٦٢	---	الإهلاك ١ يناير ٢٠١٧
١٩٢,٣٢٣	٢,٧٨٦	١٣,١٢٨	١٢٣,٤٧٣	٥٢,٩٣٦		الإهلاك خلال الفترة
٥,١١٥,٠٠٦	٢,٤٢٤,٢٦٩	٦٦٢,٩٨٦	٦٩٤,٢٥٣	١,٣٣٣,٤٩٨	---	٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٤,٠١٨,٥١٨	١١,٧٨٣	٨٠,٤٢٦	٧٠٩,٧٩٧	٢,٣٩٧,٠٩٢	١٠,٨١٩,٤٢٠	صافي المبالغ الدفترية ٣٠ يونيو 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	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
بولي سيرف للأسمدة	٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢
أبوز عبل للأسمدة	٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣
مصر للأسمدة والكيماويات	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية	٩,٤٦٤	٩,٤٦٤
إجمالي الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٦,١١٨,٨٤٩	٢٦,١١٨,٨٤٩
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات	(٧٧٠,٠٠٠)	(٧٧٠,٠٠٠)
صافي الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٢٥,٣٤٨,٨٤٩

- تمثل المساهمة في شركة بولي سيرف للأسمدة غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ٢,٧٢٧,٦٧٢ سهم
- تمثل المساهمة في شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٠,٠٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم
- تمثل المساهمة في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٢,٧٧٧ % من رأسمالها بعدد أسهم ٢,٠٠٠,٠٠٠ 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

	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
سماد مستورد	٣٧٤,١٨١	١١١,٠٩١
سماد محلي	٥,١٦٥,٢١٣	٤,٧٤٨,٥٥٧
مواد خام	١٦٤,٧٥٧	١٠٧,٥٨٩
مواد تعبئة	٦٤,١٨٦	٦٦,٨٤١
	٥,٧٦٨,٣٣٧	٥,٠٣٤,٠٧٨

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

٧- العملاء وأوراق القبض

	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
مدينون تجاريون	١,٠١٢,٥٩٦	١٥٨,٠٥٣
صافي أرصدة العملاء	١,٠١٢,٥٩٦	١٥٨,٠٥٣

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٥٣,٦٠٨	٣,٢٤٩,٢٧٢	دفعات مقدمه لموردين محليين
١,٤٨٢,٠٧٤	---	دفعات مقدمه لموردين خارجيين
٤,٠٣٦,٧١٧	٣,٩٤٩,١٨٧	ضريبة القيمة المضافة
١,٤٨٧,٧٧٠	١,٥١٦,٧٦٧	ضرائب الخصم من المنبع
٥٠٠,٠٠٠	٧٣٣,١٨٤	تأمينات لدى الغير
٤,٨٨٦	٥,١٠١	ايرادات مستحقة
١,٢٥٥,٤١١	٣٢,٨٥٦	شيكات تحت التحصيل
٤,٩٢٠	---	مصروفات مدفوعة مقدما
٢,٣٥٦,٤٢٥	٣,٣٥٦,٤٢٥	شركة السعيد للتجارة
١٠٤,٢٣٥	٩٨,٦٤٤	المدينون الآخرون
<u>١٢,٢٨٦,٠٤٦</u>	<u>١٢,٩٤١,٤٣٦</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠ 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	٢٠١٧/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠,٤٠٠	٦٢٨,٥٠٨	الأرصدة بالصندوق
١,١٢٩,٥٢٧	٨٢٥,٦٩٢	الأرصدة المدينة لدى البنوك
١,١٢٠,٠٠٠	١,١٢٠,٠٠٠	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٢,٣١٩,٩٢٧</u>	<u>٢,٥٧٤,٢٠٠</u>	

١٠- مخصصات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٦,٣٦١	٨٨,٢٥٨	رصيد أول الفترة
(١٥٨,١٠٣)	(٥,٦٣٢)	المستخدم خلال الفترة
<u>٨٨,٢٥٨</u>	<u>٨٢,٦٢٦</u>	رصيد آخر الفترة

١١- الدائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
	١,٦٩١,٥٠٠	أوراق دفع
٧٣	٧٤٨,٣٢٣	دفعات مقدمة من العملاء
٧٧,٩٩٧	١٣٥,٨٢٢	الدائنون الآخرون
٢١,٠٣٧	---	مصروفات مستحقة
<u>٩٩,١٠٧</u>	<u>٢,٥٧٥,٦٤٥</u>	

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

١٢- رأس المال

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أ) رأس المال المصرح به
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	ب) رأس المال المصدر والمدفوع ممثل في ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهات

١٣- الاحتياطي القانوني

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٦/٣٠	
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 التجنيب 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	٢٠١٧/٠٦/٣٠	
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 الى 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

٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات
٨١٤,٦٣٦	٧٧٩,٦٤٩	إصلاح وصيانة
١٧,٦٨٣	١٦,٦٦٣	أتعاب مهنية
٤٩,٧٥٠	١٢٨,٠٩٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٥,٨١٤	١٠,٠٥٠	مياه وإنارة وغاز
١١,٧٥٩	٢١,٧٦٢	تليفون وبريد
٤٨,٤٩٢	٣٢,٨٢٥	نشر وإعلان وإستقبال
٤٨,١٦٠	٢٤,٦٤١	مصروفات سيارات
١٠٧,٤١٨	٣٩,٧٣٨	ضيافة
٧,٤٢٣	٥,٤٥٥	رسوم وإشتراكات
١٦٤,٤١٣	١٥٩,٧٦٠	مصروفات التأمين
٢١,٠٨٤	٣٤,٩٤٩	إكراميات
٦٧,٤٨٣	٩١,١٩٠	برامج كمبيوتر
٦٥٠	١,١٢٥	
<u>١,٣٦٤,٧٦٥</u>	<u>١,٣٤٥,٩٠٥</u>	

١٧ - إيرادات أخرى

٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مصر للتأمين
---	٥١,٩٠٢	ايراد طحن كبريت
٦٠٧,٦٠٠	٢٩,٦٠٠	شركة أبوز عبل للأسمدة
٧٠٨,٦٥٣	---	
<u>١,٣١٦,٢٥٣</u>	<u>٨١,٥٠٢</u>	

١٨ - الموقف الضريبي

- شركة سماد مصر (إيجيفرت)

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٦.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة شركات اموال حتى عام ٢٠١٥ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٤، وتم فحص عام ٢٠١٥ ولم نواف بنتيجة الفحص حتى الآن .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٦ .
- 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، 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 لاشئ في ٢٠١٧/٦/٣٠ مقابل مبلغ ١,١٢٠,٠٠٠ جم في ٢٠١٦/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة .