



سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.

القوائم المالية المجمعة
وتقرير مراقب الحسابات
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧



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 سبتمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل المجمعة وقائمة الدخل الشامل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر 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 المصرى الخاص بالفحص المحدود ويتطلب هذا المعيار تخطيط وتنفيذ أعمال الفحص المحدود للحصول على تأكيد مقبول بأن القوائم المالية لا تحتوى على أخطاء مؤثرة. وتقتصر أعمال الفحص المحدود على تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مسئولى الشركة. وهى بهذه الصورة أضيق نطاقا من إجراءات المراجعة التى تجرى طبقا لمعايير المراجعة المصرية بغرض إبداء الرأى على القوائم المالية المجمعة وبالتالي فإننا لانبدى هذا الرأى.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية المجمعة المرحلية لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

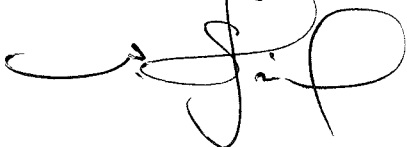
القاهرة في ٧ نوفمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٤,١٦٨,٤٢٠	١٣,٩٢٥,٢٢٣	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	٤٠,٧٦٣,٥٧٩		
			الأصول المتداولة
٥,٠٣٤,٠٧٨	٤,١٨٢,٢٢٨	٦	المخزون
١٥٨,٠٥٣	١,٢٩١,٩٧٤	٧	العملاء وأوراق القبض
١٢,٢٨٦,٠٤٦	١٢,٢٠١,٦٦٧	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٢,٣١٩,٩٢٧	٢,٢٥١,٩٦٦	٩	النقدية وما في حكمها
١٩,٧٩٨,١٠٤	١٩,٩٢٧,٨٣٥		مجموع الأصول المتداولة
٦٠,٨٠٤,٨٨٠	٦٠,٦٩١,٤١٤		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)	(٥٩٥,٥١٧)		(خسائر) الفترة
٦١,٠٠٢,٩٨٣	٦٠,٤٠٧,٤٦٦		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
(٤٧٩,٠٨٨)	(٧٨٥,٣٦٤)		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٦٠,٥٢٣,٨٩٥	٥٩,٦٢٢,١٠٢		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	٣٢,١٠٥	١٠	مخصصات أخرى
٩٩,١٠٧	٩٤٣,٥٨٧	١١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
١٨٧,٣٦٥	٩٧٥,٦٩٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٠,٨٠٤,٨٨٠	٦٠,٦٩١,٤١٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

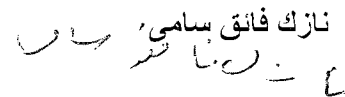
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف محدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

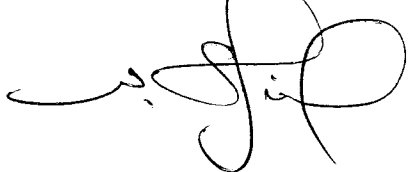
نازك فائق سامي


من ٢٠١٦/٠١/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٧/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٦٩٨,٥٨٤	٧,٤٦٣,٤٨١	٢٤,٢٩١,٥٠٦	٨,٩٢٠,٤٧٥	صافي المبيعات
(٢٤,٣٦٦,٥٥٥)	(٧,٢٣٣,٥١٢)	(٢٢,٣٥٥,١٨٩)	(٨,٦٩٥,٥٧٤)	تكلفة المبيعات
٣٣٢,٠٢٩	٢٢٩,٩٦٩	١,٩٣٦,٣١٧	٢٢٤,٩٠١	مجمول الربح
(١,٩٦١,٣٣٨)	(٥٩٦,٥٧٣)	(٢,٠٨٧,٠٢٣)	(٧٤١,١١٨)	١٦ المصروفات العمومية والادارية
(٢٧٣,٦٢٨)	(٩٧,٥٧٩)	(٢٨٥,٦١٨)	(٩٣,٢٩٥)	٤ الإهلاك
(٦١٨,٢٧٩)	(٢٠٣,٤٥٣)	(٦١٤,٥٢٩)	(٢٠٢,٢٠٣)	مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٢,٥٢١,٢١٦)	(٦٦٧,٦٣٦)	(١,٠٥٠,٨٥٣)	(٨١١,٧١٥)	(خسائر) التشغيل
(٣٠,٠٠٩)	(١,٤٧٠)	(٣٠,٠١٥)	(١,٥٨٢)	أعباء التمويل
٥٢,٣٨٦	---	---	---	فروق عملة
١,٣٢٦,٢٥٣	١٠,٠٠٠	٨١,٥٠٢	---	١٧ إيرادات أخرى
٨٧,٣٧٩	٨٧,٣٧٩	---	---	أرباح رأسمالية
٤٢,١٥٦	٢٢,١٧٠	٩٧,٥٧٣	٣٣,٨٤٧	فوائد دائنة
(١,٠٤٣,٠٥١)	(٥٤٩,٥٥٧)	(٩٠١,٧٩٣)	(٧٧٩,٤٥٠)	صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(٢,٥٣٠)	٥٨٩	---	---	ضريبة مؤجلة
(١,٠٤٥,٥٨١)	(٥٤٨,٩٦٨)	(٩٠١,٧٩٣)	(٧٧٩,٤٥٠)	صافي (خسارة) الفترة بعد الضرائب
(٥٨,٣٦٧)	٢٢,٤٢٦	٣٠٦,٢٧٦	١١٨,٢٦١	حقوق الأقلية
(١,١٠٣,٩٤٨)	(٥٢٦,٥٤٢)	(٥٩٥,٥١٧)	(٦٦١,١٨٩)	صافي (خسارة) الفترة بعد حقوق الأقلية

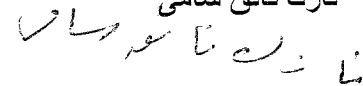
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي



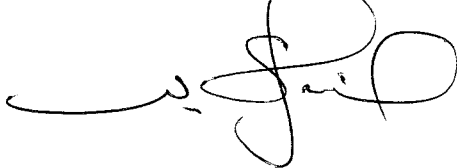
سماذ مصر - ايجيفرت
قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الفترة الماليه المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

من ٢٠١٦/٠١/٠١	من ٢٠١٦/٠٧/٠١	من ٢٠١٧/٠١/٠١	من ٢٠١٧/٠٧/٠١	
حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١,٠٤٥,٥٨١)	(٥٤٨,٩٦٨)	(٩٠١,٧٩٣)	(٩٨٢,٧٦٢)	صافى (الخسارة) الفترة
---	---	---	---	
(١,٠٤٥,٥٨١)	(٥٤٨,٩٦٨)	(٩٠١,٧٩٣)	(٧٧٩,٤٥٠)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				اجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
(١,١٠٣,٩٤٨)	(٥٢٦,٥٤٢)	(٥٩٥,٥١٧)	(٦٦١,١٨٩)	مالكى الشركة الأم
٥٨,٣٦٧	(٢٢,٤٢٦)	(٣٠٦,٢٧٦)	(١١٨,٢٦١)	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(١,٠٤٥,٥٨١)	(٥٤٨,٩٦٨)	(٩٠١,٧٩٣)	(٧٧٩,٤٥٠)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

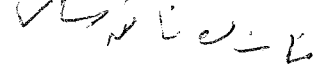
المدير المالي
ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي



سماد مصر - ايجيفرت شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة الماليه المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

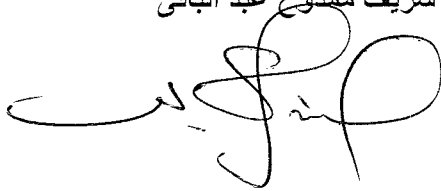
- ٥ -

إيضاح	١٢	١٣	١٤	١٥	الأرباح المرحلة	ربح / (خسارة) الفترة	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة	المجموع
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ يناير ٢٠١٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٩,٩١٩	١,٣٦٥,٩٨٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٩٣٧,١٧٢	(٤٥٥,٢٥٦)	٦١,٦٦٩,٨١٨	
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة						(١,١٠٣,٩٤٨)	(١,١٠٣,٩٤٨)	
حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة						٥٨٣٦٧	٥٨,٣٦٧	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٩,٩١٩	١,٣٦٥,٩٨٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٩٣٧,١٧٢	(١,١٠٣,٩٤٨)	٦٠,٦٢٤,٢٣٧	
١ يناير ٢٠١٧	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٩,٩١٩	١,٣٦٥,٩٨٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٩٣٧,١٧١	(١,١٢٢,٠٩٠)	٦٠,٥٢٣,٨٩٥	
المحول الى الاحتياطي القانونى		٢٠,٠٨٧			(٢٠,٠٨٧)		---	
المحول الى الاحتياطي النظامى			١٩,٠٨٣		(١٩,٠٨٣)		---	
المحول الى الأرباح المرحلة					١,١٢٢,٠٩٠	(١,١٢٢,٠٩٠)		
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة						(٥٩٥,٥١٧)	(٥٩٥,٥١٧)	
حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة						(٣٠٦,٢٧٦)	(٣٠٦,٢٧٦)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٦	١,٣٨٥,٠٦٦	٩,٠٧٢,٠٠٠	٧٧٥,٩١١	(٥٩٥,٥١٧)	٥٩,٦٢٢,١٠٢	

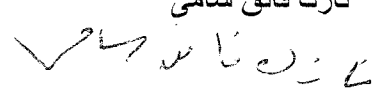
المدير المالى
ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامى



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

٢٠١٦/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٧/٠٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
(١,٠٤٣,٠٥١)	(٩٠١,٧٩٣)		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
(٨٧,٣٧٩)	---		تعديلات للبنود غير النقدية
٢٧٣,٦٢٨	٢٨٥,٦١٨	٤	أرباح رأسمالية
٣٠,٠٠٩	٣٠,٠١٥		الاستهلاك
(٤٢,١٥٦)	(٩٧,٥٧٣)		أعباء تمويل
(٨٦٨,٩٤٩)	(٦٨٣,٧٣٣)		فوائد دائنة
٢,٨٨٥,٧٦٣	٨٥١,٨٥٠	٦	أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١,٢٤٥,٣١٧)	(١,٠٤٩,٥٤٢)	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المخزون
٣٢٨,١٥٧	٨٤٤,٤٨٠	١١	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
(٣٠,١٠٤)	(٥٦,١٥٣)	١١	الزيادة / (النقص) في الدائنين
(٣٠,٠٠٩)	(٣٠,٠١٥)		الزيادة / (النقص) في المخصصات
٤٢,١٥٦	٩٧,٥٧٣		أعباء تمويل
١,٠٨١,٦٩٧	(٢٥,٥٤٠)		فوائد دائنة
			صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤٣٤,٥٣٠)	(٤٢,٤٢١)	٤	المسدد لشراء أصول ثابتة
٨٧,٣٧٩			المحصل من بيع أصول ثابتة
(٣٤٧,١٥١)	(٤٢,٤٢١)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
٧٣٤,٥٤٦	(٦٧,٩٦١)		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٢,٢٨٦,٠٤٢	٢,٣١٩,٩٢٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣,٠٢٠,٥٨٨	٢,٢٥١,٩٦٦	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف محدوح 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 مصحونة بمختلف استخداماتها الزراعية والصناعية وتصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وتصنيع الأعلاف وتعبئة البذور والتقاوى الزراعية والاتجار في الاسمدة والمخصبات الزراعية والكيماويات والمبيدات الزراعية والمواد الأولية المتعلقة بها المحلية والمستوردة

٢- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٧/٩/٣٠ من مجلس الإدارة فى جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١١/٧

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 والايادات 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

تسك الشركة حسابات بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة في قائمة الدخل المجمعة .

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة

٣- ج الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول بتكلفتها التاريخية ويتم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول والتالي بيانها:

- الآت ومعدات ووسائل النقل	من ٥ - ٢٠ سنة
- أثاث ومعدات مكتبية وعدد 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 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 الي بند الأصول الثابتة.

٣- هـ الانخفاض في قيمة الأصول

يتم اختبار 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 ويتم 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 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 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 فإنه 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 بالإسهم 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 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 وتحمله 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 بصرف 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

تتم سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة العميل وماتحي 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 ببندود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

٣- م أرصدة وأوراق القبض والمدينون المتنوعون الأرصدة مدينه أخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الإسمية 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 والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الاسمية.

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 الالتزامات المالية الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع ووفقاً لأسس تقييم أصول والالتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي المجمع تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

وتتمثل إدارة المخاطر كالاتي :-

- خطر الفائدة : يتمثل خطر الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما يؤثر على نتائج الأعمال ويعتبر هذا الخطر محدود لأن القروض والتسهيلات الائتمانية 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 التزاماتها 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 والالتزامات 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 الاستحقاق.

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 الالتزامات و القيمة الإسترادية 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

ذ

الإجمالي	الآت ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضي	
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
						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

ب/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٧

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 سبتمبر ٢٠١٧
						الإهلاك
٤,٩٢٢,٦٨٣	٢,٤٢١,٤٨٣	٦٤٩,٨٥٨	٥٧٠,٧٨٠	١,٢٨٠,٥٦٢	---	١ يناير ٢٠١٧
٢٨٥,٦١٨	٤,٢٨٥	١٩,٦٩٢	١٨٢,٢٣٧	٧٩,٤٠٤		الإهلاك خلال الفترة
٥,٢٠٨,٣٠١	٢,٤٢٥,٧٦٨	٦٦٩,٥٥٠	٧٥٣,٠١٧	١,٣٥٩,٩٦٦	---	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
						صافي المبالغ الدفترية
١٣,٩٢٥,٢٢٣	١٠,٢٨٤	٧٣,٨٦٢	٦٥١,٠٣٣	٢,٣٧٠,٦٢٤	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ سبتمبر 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	٢٠١٧/٠٩/٣٠	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 بمبلغ ٧٧٠,٠٠٠ جم

تمتلك شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات ٩٩ % من أسهم شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية التي حققت خسائر قدرها ٦٥٣ مليون جنيه كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ مما أدى الى ان العجز في حقوق الملكية قد بلغ ١٣٤ مليون جنيه وقد أقرت الجمعية العمومية الغير عادية لشركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية استمرارية الشركة طبقاً لأحكام المادة (٦٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وعليه فلم تعترف شركة بولي سيرف للأسمدة والكيماويات باضمحلال استثماراتها في شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية على اساس استمرارية شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية كما هو مبين في تقرير مراقب حسابات شركة بولي سيرف المؤرخ في ١٠ يوليو ٢٠١٧ .

٦- المخزون

سماد مستورد	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
سماد محلي	٣٢٣,٦١٦	١١١,٠٩١
مواد خام	٣,٦٩١,٢٠٨	٤,٧٤٨,٥٥٧
مواد تعبئة	١٠٥,٨٠٨	١٠٧,٥٨٩
	٦١,٥٩٦	٦٦,٨٤١
	٤,١٨٢,٢٢٨	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

مدينون تجاريون	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
صافي أرصدة العملاء	١,٢٩١,٩٧٤	١٥٨,٠٥٣
	١,٢٩١,٩٧٤	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 مآنة آخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٥٣,٦٠٨	٢,٥٥٧,٦١٠	دفعات مآمه لمورآين محليين
١,٤٨٢,٠٧٤	---	دفعات مآمه لمورآين آارجيين
٤,٠٣٦,٧١٧	٣,٩٤٩,١٨٧	ضريبة القيمة المضافة
١,٤٨٧,٧٧٠	١,٥١٨,٨٧٥	ضرائب الخصم من المنع
٥٠٠,٠٠٠	٧٣٨,٩٣٣	آأمينات لآى الغير
٤,٨٨٦	٥,٤٢٤	إيرادات مستحقة
١,٢٥٥,٤١١	---	شيكات تحت التحصيل
٤,٩٢٠	---	مصروفات مآومة مآما
٢,٣٥٦,٤٢٥	٣,٣٥٦,٤٢٥	شركة السعيد للتجارة
١٠٤,٢٣٥	٧٥,٢١٣	المدينون الآخرون
<u>١٢,٢٨٦,٠٤٦</u>	<u>١٢,٢٠١,٦٦٧</u>	

ويمآل رصآد ضرائب الخصم من المنع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠ بالإضافة الى الرصآد المرآل من عام ٢٠١٦ .
 إن القيمة الحالية لأرصدة المدينون وحسابات مآنة آخرى لا آآلف إآآلافاً جوهرياً عن القيمة الدفآرية

٩- النقآية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠,٤٠٠	٦٥٢,٢٨٤	الأرصدة بالصندوق
١,١٢٩,٥٢٧	٤٧٩,٦٨٢	الأرصدة المآنة لآى البنوك
١,١٢٠,٠٠٠	١,١٢٠,٠٠٠	أرصدة الودائع لآى البنوك
<u>٢,٣١٩,٩٢٧</u>	<u>٢,٢٥١,٩٦٦</u>	

١٠- مآصآت

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٦,٣٦١	٨٨,٢٥٨	رصآد أول الفآرة
(١٥٨,١٠٣)	(٥٦,١٥٣)	المسآآم خلال الفآرة
<u>٨٨,٢٥٨</u>	<u>٣٢,١٠٥</u>	رصآد آخر الفآرة

١١- الدائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
	٨٤٥,٧٥٠	أوراق دفع
٧٣	٧٤	دفعات مقدمة من العملاء
	٤,٩٤٩	ضريبة القيمة المضافة
٧٧,٩٩٧	٩٢,٨١٤	الدائنون الآخرون
٢١,٠٣٧	---	مصروفات مستحقة
<u>٩٩,١٠٧</u>	<u>٩٤٣,٥٨٧</u>	

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

١٢ - رأس المال

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أ) رأس المال المصرح به
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	ب) رأس المال المصدر والمدفوع ممثل في ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهات

١٣- الاحتياطي القانوني

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
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 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	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
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 إلى إعادة تقييم أرض الشركة العربية للكبريت والخامات بمعرفة خبير متخصص في التقييم والتأمين خلال الفترة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٣.

١٦ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبوات
١,٢١٩,١٧٩	١,١٣٨,٤٩٧	إصلاح وصيانة
٢٥,٦٩٠	٢٩,٣٢٥	أتعاب مهنية
٦١,٠٠٠	١٨٨,٧٨٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٧,٦٢٧	١٢,٩٧٣	مياه وإنارة وغاز
٢٥,١٩٥	٤٠,٢٨٩	تليفون وبريد
٧٣,٤٦٦	٤٥,١٢٥	نشر وإعلان وإستقبال
٦٦,٨٧٢	٢٤,٦٤١	مصروفات سيارات
١٤١,٣٢٤	٨٥,٣٥٣	ضيافة
٩,٢٣٨	٧,٤٩١	رسوم وإشتراكات
١٩٢,٤٢٣	٢١٧,٨٩٢	مصروفات التأمين
٢٧,٦٣٢	٤٧,٥٦٦	فروق فحص ضريبية
---	١٣٢,٢٧٨	إكراميات
١١٠,٠٦٢	١١٤,٣٦٨	برامج كمبيوتر
١,٦٣٠	٢,٤٣٦	
<u>١,٩٦١,٣٣٨</u>	<u>٢,٠٨٧,٠٢٣</u>	

١٧ - إيرادات أخرى

٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مصر للتأمين
---	٥١,٩٠٢	إيراد طحن كيريت
٦١٧,٦٠٠	٢٩,٦٠٠	شركة أبوز عبل للأسمدة
٧٠٨,٦٥٣	---	
<u>١,٣٢٦,٢٥٣</u>	<u>٨١,٥٠٢</u>	

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 ٢٠١٥ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٥ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٦ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٥ .

- 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 ٢٠١٧/٩/٣٠ مقابل مبلغ ١,١٢٠,٠٠٠ جم في ٢٠١٦/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة .