



سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.م.

القوائم المالية المجمعة
وتقرير مراقب الحسابات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧



زروق وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمع لشركة سعاد مصر "إيجيفرت" - شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية 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 القوانين 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

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين 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 إعتبراره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي 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 هيبية - محمد محمد عبدالله زروق - محي الطباع - رفعت حافظ

زروق وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

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 ٢٠١٧، 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 ضرائب
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 ١٣ فبراير ٢٠١٨

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٤,١٦٨,٤٢٠	١٣,٨٢٨,٩٥٤	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	٤٠,٦٦٧,٣١٠		
			الأصول المتداولة
٥,٠٣٤,٠٧٨	٥,٧٥٤,٢٠٩	٦	المخزون
١٥٨,٠٥٣	٨٢٨,٢٣١	٧	العملاء وأوراق القبض
١٢,٢٨٦,٠٤٦	١٠,١٧٥,٣٤٤	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٢,٣١٩,٩٢٧	٣,٧١٦,١٤١	٩	النقدية وما في حكمها
١٩,٧٩٨,١٠٤	٢٠,٤٧٣,٩٢٥		مجموع الأصول المتداولة
٦٠,٨٠٤,٨٨٠	٦١,١٤١,٢٣٥		إجمالي 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)	(٧٥٨,٧١٨)		الأرباح المرحلة
٦١,٠٠٢,٩٨٣	٦٠,٢٤٤,٢٦٥		(خسائر) السنة
(٤٧٩,٠٨٨)	(٧٧١,٦٢٢)		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
٦٠,٥٢٣,٨٩٥	٥٩,٤٧٢,٦٤٣		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	٣٢,١٠٥	١٠	الالتزامات المتداولة
٩٩,١٠٧	١,٥٤٢,٨٦٧	١١	مخصصات أخرى
١٨٧,٣٦٥	١,٥٧٤,٩٧٢		الدائنون وحسابات دائنة أخرى
٦٠,٨٠٤,٨٨٠	٦١,١٤١,٢٣٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف محمّد عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي
نازك فائق سامي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٩,٣٠٥,٦٥٧	٣٥,٢٠٩,٨٩٥		صافي المبيعات
(٢٨,١٨٠,٠٦٣)	(٣٢,٥٧٦,٤٤١)		تكلفة المبيعات
<u>١,١٢٥,٥٩٤</u>	<u>٢,٦٣٣,٤٥٤</u>		مجمّل الربح
(٢,٧١٤,٢٦٤)	(٢,٦٧٩,٦٢٧)	١٦	المصرفات العمومية والادارية
(٣٨٠,١٢٨)	(٣٨١,٨٨٧)	٤	الإهلاك
(٨٢١,٧٣٢)	(٨١٧,٩٨٢)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
<u>(٢,٧٩٠,٥٣٠)</u>	<u>(١,٢٤٦,٠٤٢)</u>		(خسائر) التشغيل
(٣٢,١٤١)	(٣٣,٩٩٠)		أعباء التمويل
١٧٤,٤٥٤	(٥,٥٤٧)		فروق عملة
١,٣٤٦,٢٥٤	١٠١,٥٠٢	١٧	إيرادات أخرى
٨٧,٣٧٩	---		أرباح رأسمالية
٧١,٧٥٦	١٣٢,٨٢٥		فوائد دائنة
<u>(١,١٤٢,٨٢٨)</u>	<u>(١,٠٥١,٢٥٢)</u>		صافي (خسارة) السنة قبل الضرائب
(٣,٠٩٥)	---		ضريبة مؤجلة
<u>(١,١٤٥,٩٢٣)</u>	<u>(١,٠٥١,٢٥٢)</u>		صافي (خسارة) السنة بعد الضرائب
٢٣,٨٣٣	٢٩٢,٥٣٤		حقوق الأقلية
<u>(١,١٢٢,٠٩٠)</u>	<u>(٧٥٨,٧١٨)</u>		صافي (خسارة) السنة بعد حقوق الأقلية

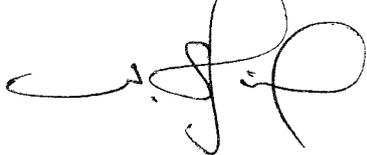
المدير المالي

ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي

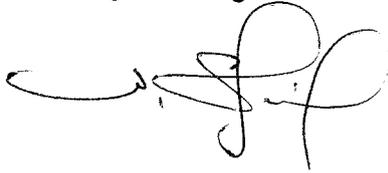


٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي (الخسارة) السنة
(١,١٤٥,٩٢٣)	(١,٠٥١,٢٥٢)	
---	---	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
(١,١٤٥,٩٢٣)	(١,٠٥١,٢٥٢)	إجمالي الدخل الشامل عن السنة
		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
(١,١٢٢,٠٩٠)	(٧٥٨,٧١٨)	مالكي الشركة الأم
(٢٣,٨٣٣)	(٢٩٢,٥٣٤)	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(١,١٤٥,٩٢٣)	(١,٠٥١,٢٥٢)	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

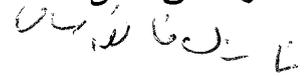
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي

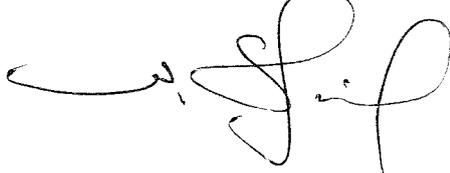


المجموع	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة	ربح / (خسارة) السنة	الأرباح المرحلة	فائض إعادة تقييم أصول	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
				١٥	١٤	١٣	١٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦١,٦٦٩,٨١٨	(٤٥٥,٢٥٦)		١,٩٣٧,١٧٢	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٦٥,٩٨٣	١,٧٤٩,٩١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦
(١,١٢٢,٠٩٠)		(١,١٢٢,٠٩٠)						إجمالي الدخل الشامل عن السنة
(٢٣,٨٣٣)	(٢٣,٨٣٣)							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٦٠,٥٢٣,٨٩٥	(٤٧٩,٠٨٨)	(١,١٢٢,٠٩٠)	١,٩٣٧,١٧٢	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٦٥,٩٨٣	١,٧٤٩,٩١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر 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
(٧٥٨,٧١٨)		(٧٥٨,٧١٨)						إجمالي الدخل الشامل عن السنة
(٢٩٢,٥٣٤)	(٢٩٢,٥٣٤)							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٥٩,٤٧٢,٦٤٣	(٧٧١,٦٢٢)	(٧٥٨,٧١٨)	٧٧٥,٩١١	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المدير المالي
ثروت احمد الليثي

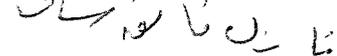


رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي



٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١,١٤٢,٨٢٨)	(١,٠٥١,٢٥٢)		ربح / (خسارة) السنة قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات للبنود غير النقدية
(٨٧,٣٧٩)	---		أرباح رأسمالية
٣٨٠,١٢٨	٣٨١,٨٨٧	٤	الاستهلاك
٣٢,١٤١	٣٣,٩٩٠		أعباء تمويل
(٧١,٧٥٦)	(١٣٢,٨٢٥)		فوائد دائنة
(٨٨٩,٦٩٤)	(٧٦٨,٢٠٠)		أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢,٩٦١,١٧٩	(٧٢٠,١٣١)	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
(٧٢٢,٠٨٠)	١,٤٤٠,٥٢٤	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
(٨٣٩,٦١٣)	١,٤٤٣,٧٦٠	١١	الزيادة / (النقص) في الدائنين
(١٥٨,١٠٣)	(٥٦,١٥٣)	١١	الزيادة / (النقص) في المخصصات
(٣٢,١٤١)	(٣٣,٩٩٠)		أعباء تمويل
٧١,٧٥٦	١٣٢,٨٢٥		فوائد دائنة
٣٩١,٣٠٤	١,٤٣٨,٦٣٥		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤٤٤,٧٩٨)	(٤٢,٤٢١)	٤	المسدد لشراء أصول ثابتة
٨٧,٣٧٩	---		المحصل من بيع أصول ثابتة
(٣٥٧,٤١٩)	(٤٢,٤٢١)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
٣٣,٨٨٥	١,٣٩٦,٢١٤		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٢,٢٨٦,٠٤٢	٢,٣١٩,٩٢٧		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٣١٩,٩٢٧	٣,٧١٦,١٤١	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف مهدوح عبد الباقي

١- نشاط الشركة

١- أ - تأسست شركة سماد مصر (إيجيفرت) - 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 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 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

١- اعتماد القوائم المالية المجمعة

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٣

٢ - أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

- 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 ايضاً 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 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 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 سنة

من ٥ - ١٠ سنة

من ٦ - ٢٠ سنة

- 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 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 اختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية المجمعة عندما تتوافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد 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 تحميله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الانخفاض 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، وتحمل 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 بالاسهم 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 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 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 سداها 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 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 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 السنة 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 بالخرينة 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 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 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 لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور 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 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 والسنة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وتأثيرها

٤- الأصول الثابتة

د

الإجمالي	الألت 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)			الاستيعادات 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
٣٨٠,١٢٨	٣,٤٢٩	٦٨,٦٤٥	٢٠٢,١٨٢	١٠٥,٨٧٢	---	١ يناير ٢٠١٦
(١٨١,٨٥٠)			(١٨١,٨٥٠)		---	الإهلاك خلال السنة
٤,٩٢٢,٦٨٣	٢,٤٢١,٤٨٣	٦٤٩,٨٥٨	٥٧٠,٧٨٠	١,٢٨٠,٥٦٢	---	الاستيعادات 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
١٤,١٠٣,٧٥٠	٧,٧١٥	٩٨,٠١٣	٦٢٢,٧٠٢	٢,٥٥٥,٩٠٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

ب/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن السنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

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 السنة
١٩,١٣٣,٥٢٤	٢,٤٣٦,٠٥٢	٧٤٣,٤١٢	١,٤٠٤,٠٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤,٩٢٢,٦٨٣	٢,٤٢١,٤٨٣	٦٤٩,٨٥٨	٥٧٠,٧٨٠	١,٢٨٠,٥٦٢	---	الإهلاك
٣٨١,٨٨٧	٥,٧٨٥	٢٦,٢٥٦	٢٤٣,٩٧٤	١٠٥,٨٧٢	---	١ يناير ٢٠١٧
٥,٣٠٤,٥٧٠	٢,٤٢٧,٢٦٨	٦٧٦,١١٤	٨١٤,٧٥٤	١,٣٨٦,٤٣٤	---	الإهلاك خلال السنة
٥,٣٠٤,٥٧٠	٢,٤٢٧,٢٦٨	٦٧٦,١١٤	٨١٤,٧٥٤	١,٣٨٦,٤٣٤	---	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٣,٨٢٨,٩٥٤	٨,٧٨٤	٦٧,٢٩٨	٥٨٩,٢٩٦	٢,٣٤٤,١٥٦	١٠,٨١٩,٤٢٠	صافي المبالغ الدفترية
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	٢٠١٧/١٢/٣١
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 عبل للأسمدة
مصر للأسمدة والكيماويات
الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية
إجمالي الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
الاضمحلال في قيمة الإستثمارات
صافي الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

- تمثل المساهمة في شركة بولي سيرف للأسمدة غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ٢,٧٢٧,٦٧٢ سهم
- تمثل المساهمة في شركة أبوز عبل للأسمدة والمواد الكيماوية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٠,٠٧٠١٦ % من رأسمالها بعدد ٢٨,١٣٢ سهم
- تمثل المساهمة في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٢,٧٧٧ % من رأسمالها بعدد أسهم ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، وقد تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في أسهم شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية
- تمثل المساهمة في الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥ % من رأسمالها بعدد ١٨,٩٢٩ سهم و تم سداد ٥٠ % من حصة الشركة في أسهم الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية .
- يتمثل الاضمحلال في انخفاض قيمة الاستثمار في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية 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 .
ولم تصدر القوائم المالية لهاتين الشركتين في ٢٠١٧/١٢/٣١ بعد

٦- المخزون

سماد مستورد	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١١,٠٩١	١٢٩,٩٥٢
٤,٧٤٨,٥٥٧	٥,٤٨٠,٠١٣
١٠٧,٥٨٩	١٠٣,٩٩١
٦٦,٨٤١	٤٠,٢٥٣
٥,٠٣٤,٠٧٨	٥,٧٥٤,٢٠٩

سماد محلي
مواد خام
مواد تعبئة

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

٧- العملاء وأوراق القبض

مدينون تجاريون	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٥٨,٠٥٣	٨٢٨,٢٣١
١٥٨,٠٥٣	٨٢٨,٢٣١

صافي أرصدة العملاء

يتم حساب الاضمحلال عند توقف العملاء عن السداد لمدة ستة أشهر أو أكثر بنسب مئوية تعتمد على الإدارة لكل حالة على حده إن القيمة العادلة لأرصدة العملاء وأوراق القبض لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

٨- المدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٥٣,٦٠٨	٥٥٤,٧٢١	دفعات مقدمه لموردين محليين
١,٤٨٢,٠٧٤	---	دفعات مقدمه لموردين خارجيين
٤,٠٣٦,٧١٧	٣,٩٦٠,٥٥٥	ضريبة القيمة المضافة
١,٤٨٧,٧٧٠	١,٤٦٨,٩٣٦	ضرائب الخصم من المنبع
٥٠٠,٠٠٠	٧٣٦,٩١٩	تأمينات لدى الغير
٤,٨٨٦	٥,٤٢٤	ايرادات مستحقة
١,٢٥٥,٤١١	---	شيكات تحت التحصيل
٤,٩٢٠	٤,٩٢٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٢,٣٥٦,٤٢٥	٣,٣٥٦,٤٢٥	شركة السعيد للتجارة
١٠٤,٢٣٥	٨٧,٤٤٤	المدينون الآخرون
<u>١٢,٢٨٦,٠٤٦</u>	<u>١٠,١٧٥,٣٤٤</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ 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	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠,٤٠٠	١٣١,٣٤٢	الأرصدة بالصندوق
١,١٢٩,٥٢٧	٢,٤٦٤,٧٩٩	الأرصدة المدينة لدى البنوك
١,١٢٠,٠٠٠	١,١٢٠,٠٠٠	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٢,٣١٩,٩٢٧</u>	<u>٣,٧١٦,١٤١</u>	

١٠- مخصصات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٦,٣٦١	٨٨,٢٥٨	رصيد أول السنة
(١٥٨,١٠٣)	(٥٦,١٥٣)	المستخدم خلال السنة
<u>٨٨,٢٥٨</u>	<u>٣٢,١٠٥</u>	رصيد آخر السنة

١١- الدائون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
---	١,٤٥٧,٤٢١	أوراق دفع
٧٣	١١٣	دفعات مقدمة من العملاء
٧٧,٩٩٧	٦٦,١٦٣	الدائون الآخرون
٢١,٠٣٧	١٩,١٧٠	مصروفات مستحقة
<u>٩٩,١٠٧</u>	<u>١,٥٤٢,٨٦٧</u>	

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

١٢- رأس المال

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

١٣- الاحتياطي القانوني

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٦٥,٩٨٣	١,٣٦٥,٩٨٣	الرصيد أول السنة
---	١٩,٠٨٣	المحول خلال السنة
<u>١,٣٦٥,٩٨٣</u>	<u>١,٣٨٥,٠٦٦</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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبوات
١,٦١٤,٦٧٤	١,٤٧٦,٢٨٧	إصلاح وصيانة
٢٦,٩٠٠	٤٠,٨٧٦	أتعاب مهنية
١٣٦,٧٢٥	٢٣٤,١٦٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٩,٥٢٦	١٦,٠٠٧	مياه وإنارة وغاز
٣٤,٢٣٧	٥٤,٩٢٢	تليفون وبريد
٩٥,٢٦٧	٦٥,٩٩٠	نشر وإعلان وإستقبال
٨٣,٧٨٢	٤٧,١٢٤	مصروفات سيارات
٢٨١,٤٠٩	١٥٢,٩٦٠	ضيافة
١١,٣٦٢	١٢,٤٨٦	رسوم وإشتراكات
٢٠٣,٦٦٢	٢٢٧,٢٧٨	مصروفات التأمين
٦٠,٨٤٩	٧٨,٠٠٨	فروق فحص ضريبية
---	١٣٢,٢٧٨	إكراميات
١٥٣,٩٥١	١٣٥,٤٤٠	برامج كمبيوتر
١,٩٢٠	٥,٨٠٧	
<u>٢,٧١٤,٢٦٤</u>	<u>٢,٦٧٩,٦٢٧</u>	

١٧ - إيرادات أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مصر للتأمين
---	٥١,٩٠٢	إيراد طحن كبريت
٦٣٧,٦٠٠	٤٩,٦٠٠	شركة أبوز عبل للأسمدة
٧٠٨,٦٥٣	---	
<u>١,٣٤٦,٢٥٤</u>	<u>١٠١,٥٠٢</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 , 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 ٢٠١٥ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة القيمة المضافة حتى عام ٢٠١٥ .

١٩ - الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان لاشئ في ٢٠١٧/١٢/٣١ مقابل مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ جم في ٢٠١٦/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة .



سماد مصر

إيجيفرت
ش.م.م

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 ٢٠١٧ 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 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 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 الالكتروني	egyfert@egyfert.com	
عنوان المركز الرئيسي للشركة	٣٢ شارع النور - مصدق - الدقي - الجيزة	رقم التليفون ٣٧٤٩١٣٦٠/٦١
عنوان الموقع الالكتروني	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) + ٢٠١٧ egypt@egyfert.com

www.egyfert.com

هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة :-

حزمة ٥٪ من أسهم الشركة فأكثر	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة
شريف ممدوح محمد كمال عبد الباقي	١٠٣٢٣٠٥	٪١٠,٧٥
الإجمالي	١٠٣٢٣٠٥	٪١٠,٧٥

ملكية أعضاء مجلس الإدارة	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة
شريف ممدوح محمد كمال عبد الباقي	١٠٣٢٣٠٥	٪ ١٠,٧٥
نازك فائق سامي حسن	١٦١٠٣٣	٪ ١,٦٨
شيرين ممدوح عبد الباقي	٤٦٨٧٤٧	٪ ٤,٨٨
حسن فايق سامي	٢٠٠٠	٪ ٠,٢١
شركة مصر للتأمين	١٤١١٤٣	٪ ١,٤٧
محمد كمال الدين طه ناصر	٢٦٧١	٪ ٠,٠٢٧٨
يوسف ابراهيم محمد يوسف	٢٦٤٥	٪ ٠,٠٢٧٦
الإجمالي	١٨١٠٥٤٤	٪١٨,٨٦

أسهم الخزينة لدى الشركة وفقاً لتاريخ الشراء	عدد الأسهم وفقاً لآخر بيان إفصاحي سابق	النسبة
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	-	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
السيد علي حسين	من ذوى الخبرة	عضو
خالد حسن حسن	من ذوى 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 غدارة الشركة والمسئولين 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 :-

مخالفة من البورصة المصرية لمخالفة قواعد القيد والافصاح الخاصة بالقوائم المالية المجمعة عن عام ٢٠١٦ وتم سداد مبلغ ٢٥٠٠٠ جم قيمة المخالفة .

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

لا يوجد

البيانات الأساسية 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 والتقاوى 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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٢٩,٣٠ مليون جنيه	٣٥,٢١ مليون جنيه	١ - المبيعات
لا يوجد توزيع أرباح	لا يوجد توزيع أرباح	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 تندمج 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 تندمج 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 القانونى للشركة



الاسم / شريف ممدوح عبدالباقي

التوقيع /