



سهماد مصر  
إيجيفرت  
ش.م.م.

القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ مارس ٢٠١٨



# زروق والسلاوى وشركاهم

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٦٢ شارع ٢٦ يوليو - ميدان سفنكس  
المهندسين - الجيزة جمهورية مصر العربية -  
تليفون: ٢٠ ٧٦٥ - ٢٣٠ ٧٦٦ - ٢٠ ٣٣٠ (٠٢)  
فاكس: ٥٤٥ ٤٢ ٣٣٤ (٠٢)  
البريد الإلكتروني: info@zarrouk-eg.com

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

### المقدمة

فمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية المجمعة المرحلية المرفقة لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - المتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨. إن هذه القوائم المالية المجمعة هي من مسئولية إدارة الشركة وتتحصر 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 لا نبدي هذا الرأى.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية المجمعة المرحلية لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨ 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 بـ"إيرادات"  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
عضو جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. ٤٤٧٩

س.ه.ر.م. ٢٠٨

القاهرة فى ٨ مايو ٢٠١٨

محمد عبد الله زروق

مدحت السلاوى - محمد محمد عبد الله زروق - محي الطباع - رفعت حافظ

أسامة مرجان - هشام مختار - محمد الصافورى - محمود عامر

مؤمن السلاوى - محمود السلاوى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
١٣,٨٢٨,٩٥٤	١٤,٢٣٢,٤٧٠	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٥٨,٥٨٠	٥٨,٥٨٠	٤	الشهرة
١,٤٣٠,٩٢٧	١,٤٣٠,٩٢٧		استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٥	
٤٠,٦٦٧,٣١٠	٤١,٠٧٠,٨٢٦		الأصول المتداولة
			المخزون
٥,٧٥٤,٢٠٩	٢,٩٥٣,٣٣٤	٦	العملاء وأوراق القبض
٨٢٨,٢٣١	١,١١٣,٢٥٩	٧	المدينون وحسابات مدينة أخرى
١٠,١٧٥,٣٤٤	٩,٠٧٢,٢٨٧	٨	النقدية وما في حكمها
٣,٧١٦,١٤١	٥,٦٣٣,٨١٨	٩	مجموع الأصول المتداولة
٢٠,٤٧٣,٩٢٥	١٨,٧٧٢,٦٩٨		اجمالي الأصول
٦١,١٤١,٢٣٥	٥٩,٨٤٣,٥٢٤		
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	١٣	الاحتياطي القانوني
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	١٤	الاحتياطي النظامي
٩,٠٧٢,٠٠٠	٩,٠٧٢,٠٠٠	١٥	فائض إعادة تقييم اصول
٧٧٥,٩١١	١٧,١٩٣		الأرباح المرحلة
(٧٥٨,٧١٨)	(٨٥١,١٦٢)		(خسائر) الفترة
٦٠,٢٤٤,٢٦٥	٥٩,٣٩٣,١٠٣		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الام
(٧٧١,٦٢٢)	(٨٧٣,٦٦٨)		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٥٩,٤٧٢,٦٤٣	٥٨,٥١٩,٤٣٥		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٩٣,٦٢٠	٩٨,١٩٠		التزامات ضريبية مؤجلة
٩٣,٦٢٠	٩٨,١٩٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٢,١٠٥	٣٢,١٠٥	١٠	مخصصات أخرى
١,٥٤٢,٨٦٧	١,١٩٣,٧٩٤	١١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
١,٥٧٤,٩٧٢	١,٢٢٥,٨٩٩		مجموع الالتزامات المتداولة
٦١,١٤١,٢٣٥	٥٩,٨٤٣,٥٢٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

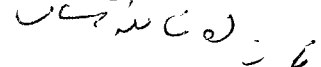
المدير المالي  
ثروت احمد الليثي



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.

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧,٥٠٧,٢٠٧	٥,٥٩٤,١٨٦		صافي المبيعات
(٦,٣٨٤,٠١٧)	(٥,٥١٢,١٠١)		تكلفة المبيعات
١,١٢٣,١٩٠	٨٢,٠٨٥		مجمّل الربح
(٧٦٧,٩٠٧)	(٧٣٠,٩١٩)	١٦	المصروفات العمومية والادارية
(١٠٨,٧٢٢)	(٩٦,٣٨٤)	٤	الإهلاك
(٢١٠,١٢٣)	(٢١١,٣٧٣)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٣٦,٤٣٨	(٩٥٦,٥٩١)		(خسائر)/أرباح التشغيل
(٢٦,١٩٨)	(٢٦,١٠٧)		أعباء التمويل
٥١,٩٠٢	---	١٧	إيرادات أخرى
٣١,٣٩٩	٣٤,٠٦٠		فوائد دائنة
٩٣,٥٤١	(٩٤٨,٦٣٨)		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الضرائب
---	(٤,٥٧٠)		ضريبة مؤجلة
٩٣,٥٤١	(٩٥٣,٢٠٨)		صافي (خسارة) / ربح الفترة بعد الضرائب
٩٣,٨٤٣	١٠٢,٠٤٦		حقوق الأقلية
١٨٧,٣٨٤	(٨٥١,١٦٢)		صافي (خسارة) / ربح الفترة بعد حقوق الأقلية

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

عضو مجلس الإدارة

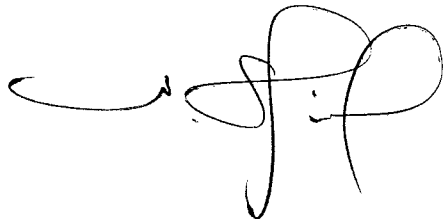
نازك فائق سامي

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى (الخسارة) / ربح الفترة
٩٣,٥٤١	(٩٥٣,٢٠٨)	
---	---	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
٩٣,٥٤١	(٩٥٣,٢٠٨)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة
		اجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من :
٩٣,٥٤١	(٨٥١,١٦٢)	مالكى الشركة الأم
٩٣,٨٤٣	(١٠٢,٠٤٦)	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
١٨٧,٣٨٤	(٩٥٣,٢٠٨)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

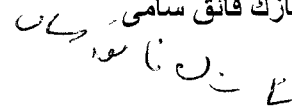
المدير المالى  
ثروت احمد الليثى



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة  
نازك فائق سامى

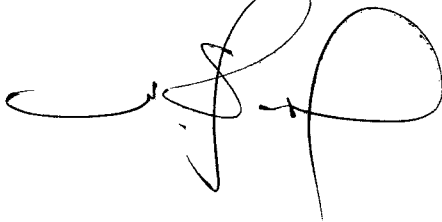


المجموع	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطره	ربح / (خسارة) الفترة	الأرباح المرحلة	فائض إعادة تقييم أصول	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
				١٥	١٤	١٣	١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	١ يناير ٢٠١٧
٦٠,٥٢٣,٨٩٥	(٤٧٩,٠٨٨)	(١,١٢٢,٠٩٠)	١,٩٣٧,١٧١	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٦٥,٩٨٣	١,٧٤٩,٩١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	
---			(٢٠,٠٨٧)			٢٠,٠٨٧		المحول الى الاحتياطي القانوني
---			(١٩,٠٨٣)		١٩,٠٨٣			المحول الى الاحتياطي النظامي
		١,١٢٢,٠٩٠	(١,١٢٢,٠٩٠)					المحول الى الأرباح المرحلة
١٨٧,٣٨٤		١٨٧,٣٨٤						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٩٣,٨٤٣)	(٩٣,٨٤٣)							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطره
٦٠,٦١٧,٤٣٦	(٥٧٢,٩٣١)	١٨٧,٣٨٤	٧٧٥,٩١١	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٧
٥٩,٤٧٢,٦٤٣	(٧٧١,٦٢٢)	(٧٥٨,٧١٨)	٧٧٥,٩١١	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٨
---		٧٥٨,٧١٨	(٧٥٨,٧١٨)					المحول الى الأرباح المرحلة
(٨٥١,١٦٢)		(٨٥١,١٦٢)						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٠٢,٠٤٦)	١٠٢,٠٤٦)							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطره
٥٨,٥١٩,٤٣٥	(٨٧٣,٦٦٨)	(٨٥١,١٦٢)	١٧,١٩٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٨

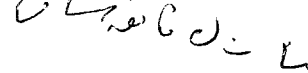
المدير المالي  
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة  
نازك فائق سامي



٢٠١٧/٠٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٨/٠٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
٩٣,٥٤١	(٩٤٨,٦٣٨)		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات للبنود غير النقدية
١٠٨,٧٢٢	٩٦,٣٨٤	٤	الاستهلاك
٢٦,١٩٨	٢٦,١٠٧		أعباء تمويل
(٣١,٣٩٩)	(٣٤,٠٦٠)		فوائد دائنة
١٩٧,٠٦٢	(٨٦٠,٢٠٧)		أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٥٩٣,٢٣١	٢,٨٠٠,٨٧٥	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
(٥٩٩,٣٨٦)	٩٣٠,٤٠٣	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
٤,١٨٧	(٤٦١,٤٤٧)	١١	الزيادة / (النقص) في الدائنين
(٢٦,١٩٨)	(٢٦,١٠٧)		أعباء تمويل
٣١,٣٩٩	٣٤,٠٦٠		فوائد دائنة
٢٠٠,٢٩٥	٢,٤١٧,٥٧٧		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤٢,٤٢١)	(٤٩٩,٩٠٠)	٤	المسدد لشراء أصول ثابتة
(٤٢,٤٢١)	(٤٩٩,٩٠٠)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
١٥٧,٨٧٤	١,٩١٧,٦٧٧		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٢,٣١٩,٩٢٧	٣,٧١٦,١٤١		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٤٧٧,٨٠١	٥,٦٣٣,٨١٨	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

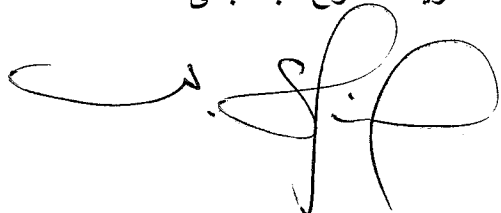
المدير المالي

ثروت احمد الليثي



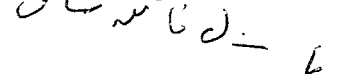
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي



١- نشاط الشركة

١- أ تأسست شركة سماد مصر (ايجيفرت) - 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

١- اعتماد القوائم المالية المجمعة

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٠٣/٣١ من مجلس الإدارة فى جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٨

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 الأصول 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 الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة .

- يتم اعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التى تتم في نفس الظروف - يتم ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات في قائمة الدخل المجمعة من تاريخ الاقتناء ويتم استبعاد نصيب الأقلية ويستمر ادراج نتائج عمليات الشركة التابعة من إيرادات ومصروفات في القوائم المالية المجمعة حتى التاريخ الذى تتوقف فيه سيطرة الشركة الأم .

- تمثل المساهمة في الشركة العربية للكبريت نسبة ٥٠ % من رأسمال الشركة العربية للكبريت بعدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم وتمثل مقدار السيطرة على الإدارة فيما يلي :-

- أن رئيس مجلس إدارة شركة سماد مصر هو أيضاً رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للكبريت .

- يمتلك رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بصفة شخصية نسبة ١٤,٨٥ ٪ من رأسمال الشركة العربية للكبريت .



## ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

## ٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة ، وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وذلك بما يتفق مع القوانين واللوائح المصرية وتم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية

## ٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حسابات بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول 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 معامله

## ٣-٣ 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 .

## ٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التي تتفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل صالحاً للاستخدام ثم يتم رفع قيمته الى بند الأصول الثابتة.

## ٣-٥ الانخفاض في قيمة الأصول

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

و يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد و يحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل المجمعة ويتم 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 الإنخفاض وعكس قيمة الإنخفاض السابق تحميلة في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول.

## ٣-٦ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها ، نظراً لعدم وجود تداول رسمي على هذه الاستثمارات يمكن الرجوع إليه لتحديد القيمة العادلة وفقاً للتعريف المحدد في المعيار ، بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوماً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) في قيمتها - إن وجدت ، وتحميل تلك الخسائر على قائمة الدخل .

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الإضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أي زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الإضمحلال) المتعلقة بالإسهام المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات

ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المسجلة ببورصة الأوراق المالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حده مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع .

وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحمله على بند فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور (الإضمحلال) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للاستثمارات المالية المتاحة للبيع .

**٣- ز المخزون**

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

**٣- ح المخصصات**

يتم تسجيل المخصصات لمقابلة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عنه خروج منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك ويمكن عمل تقدير موثق بمبلغ الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار افضل تقدير لها .

**٣- ط تحقق إيرادات**

- يتم إثبات الإيراد من بيع البضاعة بقائمة الدخل بعد استئزال الخصومات والضرائب المباشرة المتعلقة بعملية البيع وتوافر امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها الشركة بشكل دقيق وذلك عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري وعند هذه المرحلة يتوقف التدخل الإداري من قبل الشركة على البضاعة المباعة ، هذا ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة والخدمات المقدمة من خلال الأنشطة العادية للشركة وذلك بعد توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع للشركة .

- يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات مالية متاحة للبيع طبقاً لطريقة التكلفة و ذلك في حدود ما تحصل عليه الشركة فقط من توزيعات أرباح في الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ إقْتناء 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 الإقْتناء وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سداها عند الطلب والتي تعد جزء مكملاً لنظام إدارة أموال الشركة.

**٣- ك إدارة رأس المال**

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة العميل ومناحي الانتماء والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال ويقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوماً على اجمالي حقوق الملكية ، كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .

**٢- ل الضريبة على الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

**٣- م أرصدة وأوراق القبض والمديون المتنوعون الأرصدة مدينه أخرى**

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون 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 أو 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.  
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠١٨

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 والإلتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخرينة والبنوك والعملاء والمدينون كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع ووفقاً لأسس تقييم أصول وإلتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي المجمع تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

وتتمثل إدارة المخاطر 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 شيكات ضمان بقيمة المديونية المستحقة عليهم وفقاً للعقود المبرمة مع عملاء الشركة.
- **خطر السيولة** : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها في تاريخ محدد وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .
- **خطر العملات الأجنبية** : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على 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 الأجور 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 الحالى 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 ٢٠١٧/١٢/٣١

الإجمالي	الآت ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
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	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
						الإهلاك
٤,٩٢٢,٦٨٣	٢,٤٢١,٤٨٣	٦٤٩,٨٥٨	٥٧٠,٧٨٠	١,٢٨٠,٥٦٢	---	١ يناير ٢٠١٧
٣٨١,٨٨٧	٥,٧٨٥	٢٦,٢٥٦	٢٤٣,٩٧٤	١٠٥,٨٧٢	---	الإهلاك خلال الفترة
٥,٣٠٤,٥٧٠	٢,٤٢٧,٢٦٨	٦٧٦,١١٤	٨١٤,٧٥٤	١,٣٨٦,٤٣٤	---	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
						صافي المبالغ الدفترية
١٣,٨٢٨,٩٥٤	٨,٧٨٤	٦٧,٢٩٨	٥٨٩,٢٩٦	٢,٣٤٤,١٥٦	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٤,١٦٨,٤٢٠	٤,٢٨٦	٦١,٤١٦	٨٣٣,٢٧٠	٢,٤٥٠,٠٢٨	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

ب/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٠٣/٣١

١٩,١٣٣,٥٢٤	٢,٤٣٦,٠٥٢	٧٤٣,٤١٢	١,٤٠٤,٠٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	١ يناير ٢٠١٨
٤٩٩,٩٠٠			٤٩٩,٩٠٠			الإضافات خلال الفترة
١٩,٦٣٣,٤٢٤	٢,٤٣٦,٠٥٢	٧٤٣,٤١٢	١,٩٠٣,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ مارس ٢٠١٨
						الإهلاك
٥,٣٠٤,٥٧٠	٢,٤٢٧,٢٦٨	٦٧٦,١١٤	٨١٤,٧٥٤	١,٣٨٦,٤٣٤	---	١ يناير ٢٠١٨
٩٦,٣٨٤	١,٥٠٠	٦,٦٧٩	٦١,٧٣٧	٢٦,٤٦٨	---	الإهلاك خلال الفترة
٥,٤٠٠,٩٥٤	٢,٤٢٨,٧٦٨	٦٨٢,٧٩٣	٨٧٦,٤٩١	١,٤١٢,٩٠٢	---	٣١ مارس ٢٠١٨
						صافي المبالغ الدفترية
١٤,٢٣٢,٤٧٠	٧,٢٨٤	٦٠,٦١٩	١,٠٢٧,٤٥٩	٢,٣١٧,٦٨٨	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ مارس ٢٠١٨
١٣,٨٢٨,٩٥٤	٨,٧٨٤	٦٧,٢٩٨	٥٨٩,٢٩٦	٢,٣٤٤,١٥٦	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

**٥- استثمارات مالية متاحة للبيع**

الشركة	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
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
<b>إجمالي الإستثمارات المالية المتاحة للبيع</b>	<b>٢٦,١١٨,٨٤٩</b>	<b>٢٦,١١٨,٨٤٩</b>
<b>الاضمحلال في قيمة الاستثمارات</b>	<b>(٧٧٠,٠٠٠)</b>	<b>(٧٧٠,٠٠٠)</b>
<b>صافي الإستثمارات المالية المتاحة للبيع</b>	<b>٢٥,٣٤٨,٨٤٩</b>	<b>٢٥,٣٤٨,٨٤٩</b>

- 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 ٢٠١٧/١٢/٣١ 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 و عليه 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**

سماذ مستورد	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
سماذ محلي	٢,٨٠٩,٠٩٠	٥,٤٨٠,٠١٣
مواد خام	١٠٣,٩٩١	١٠٣,٩٩١
مواد تعبئة	٤٠,٢٥٣	٤٠,٢٥٣
	<b>٢,٩٥٣,٣٣٤</b>	<b>٥,٧٥٤,٢٠٩</b>

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

**٧- العملاء وأوراق القبض**

مدينون تجاريون	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
صافي أرصدة العملاء	١,١١٣,٢٥٩	٨٢٨,٢٣١
	<b>١,١١٣,٢٥٩</b>	<b>٨٢٨,٢٣١</b>

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

## ٨- المدينون وحسابات مدينة اخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٤,٧٢١	٥٠,٠٢٠	دفعات مقدمه لموردين محليين
٣,٩٦٠,٥٥٥	٣,٨٩٤,٤٧٥	ضريبة القيمة المضافة
١,٤٦٨,٩٣٦	١,٤٣٥,٨٣٥	ضرائب الخصم من المنبع
٧٣٦,٩١٩	٢٣٥,٢٧٠	تأمينات لدى الغير
٥,٤٢٤	٤,٦١٨	إيرادات مستحقة
٤,٩٢٠	---	مصرفات مدفوعة مقدما
٣,٣٥٦,٤٢٥	٣,٣٥٦,٤٢٥	شركة السعيد للتجارة
٨٧,٤٤٤	٩٥,٦٤٤	المدينون الآخرون
<u>١٠,١٧٥,٣٤٤</u>	<u>٩,٠٧٢,٢٨٧</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ بالإضافة الى الرصيد المرحل من عام ٢٠١٧ .  
إن القيمة الحالية لأرصدة المدينون وحسابات مدينة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

## ٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١,٣٤٢	٨٩٦,٣٦٥	الأرصدة بالصندوق
٢,٤٦٤,٧٩٩	٣,٦١٧,٤٥٣	الأرصدة المدينة لدى البنوك
١,١٢٠,٠٠٠	١,١٢٠,٠٠٠	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٣,٧١٦,١٤١</u>	<u>٥,٦٣٣,٨١٨</u>	

## ١٠- مخصصات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨,٢٥٨	٣٢,١٠٥	رصيد أول الفترة
(٥٦,١٥٣)	---	المستخدم خلال الفترة
<u>٣٢,١٠٥</u>	<u>٣٢,١٠٥</u>	رصيد آخر الفترة

## ١١- الدائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٥٧,٤٢١	١,١٠٥,١٩٢	دائنون تجاريون و أوراق دفع
١١٣	٣١٣	دفعات مقدمة من العملاء
٦٦,١٦٣	٨٨,٢٨٩	الدائنون الآخرون
١٩,١٧٠	---	مصروفات مستحقة
<u>١,٥٤٢,٨٦٧</u>	<u>١,١٩٣,٧٩٤</u>	

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

## ١٢- رأس المال

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
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 جنيهاً

## ١٣- الاحتياطي القانوني

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٤٩,٩١٩	١,٧٧٠,٠٠٦	الرصيد أول الفترة
٢٠,٠٨٧	---	المحول خلال الفترة
<u>١,٧٧٠,٠٠٦</u>	<u>١,٧٧٠,٠٠٦</u>	الرصيد آخر الفترة

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 الفترة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

## ١٤- الاحتياطي النظامي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٦٥,٩٨٣	١,٣٨٥,٠٦٦	الرصيد أول الفترة
١٩,٠٨٣	---	المحول خلال الفترة
<u>١,٣٨٥,٠٦٦</u>	<u>١,٣٨٥,٠٦٦</u>	الرصيد آخر الفترة

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 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

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات
٣٧٦,٤٣٦	٣٥٧,٥٨٥	إصلاح وصيانة
١٠,٥٩٩	٦,٣٥٩	أتعاب مهنية
٩٤,١٩٨	٧٤,٦٣٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٩,٥٦٨	٤,٨٦١	مياه وإنارة وغاز
٩,٨٣٨	١١,٩٤٢	تليفون وبريد
١٧,٩٦٩	١٧,٥١٣	نشر وإعلان وإستقبال
٢٣,٢٤١	١٣,٩٣٩	مصروفات سيارات
٢٢,٧١٧	٦٠,٠٤٦	ضيافة
٢,٧٠٢	٤,٤٤٩	رسوم وإشتراكات
١٥٥,٥٠٥	١٢٣,١٧٨	مصروفات التأمين
١٣,٨٢٧	٢٩,٦١٧	إكراميات
٣٠,٨٤٢	٢٤,٢٤٥	برامج كمبيوتر
٤٦٥	٢,٥٥٣	
<u>٧٦٧,٩٠٧</u>	<u>٧٣٠,٩١٩</u>	

## ١٧ - إيرادات أخرى

٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مصر للتأمين
٥١,٩٠٢	----	
<u>٥١,٩٠٢</u>	<u>---</u>	

## ١٨ - الموقف الضريبي

## - شركة سماد مصر ( إيجيفرت )

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٧.
- 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 ٢٠١٧ .
- 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 ٢٠١٦ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة القيمة المضافة حتى عام ٢٠١٦ .

## ١٩ - الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان لاشئ في ٢٠١٨/٠٣/٣١ مقابل لاشئ في ٢٠١٧/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التى تتعامل معها الشركة .