



سماد مصر
إيجيفرت
ش.م.

القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨



٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٣,٨٢٨,٩٥٤	١٣,٩٧١,٤٦٦	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
٤٠,٦٦٧,٣١٠	٤٠,٨٠٩,٨٢٢		
			الأصول المتداولة
٥,٧٥٤,٢٠٩	١,٠٦٦,٤٧٤	٦	المخزون
٨٢٨,٢٣١	٢٢٨,٤٥٠	٧	العملاء وأوراق القبض
١٠,١٧٥,٣٤٤	٩,٢١٦,٣٤٣	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٣,٧١٦,١٤١	٦,٤١٥,١٤١	٩	النقدية وما في حكمها
٢٠,٤٧٣,٩٢٥	١٦,٩٢٦,٤٠٨		مجموع الأصول المتداولة
٦١,١٤١,٢٣٥	٥٧,٧٣٦,٢٣٠		اجمالي الأصول
			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 أصول
٧٧٥,٩١١	١٧,١٩٣		الأرباح المرحلة
(٧٥٨,٧١٨)	(١,٧٠٦,٤٣٩)		(خسائر) الفترة
٦٠,٢٤٤,٢٦٥	٥٨,٥٣٧,٨٢٦		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الام
(٧٧١,٦٢٢)	(٩٩٨,٥٧٩)		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٥٩,٤٧٢,٦٤٣	٥٧,٥٣٩,٢٤٧		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٩٣,٦٢٠	٩٥,٧٦٩		التزامات ضريبية مؤجلة
٩٣,٦٢٠	٩٥,٧٦٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٢,١٠٥	٣٢,١٠٥	١٠	مخصصات اخرى
١,٥٤٢,٨٦٧	٦٩,١٠٩	١١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
١,٥٧٤,٩٧٢	١٠١,٢١٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٦١,١٤١,٢٣٥	٥٧,٧٣٦,٢٣٠		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

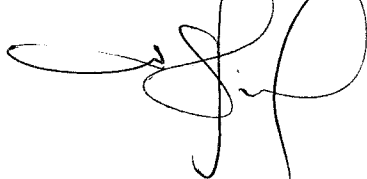
المدير المالي

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.

من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٧/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	من ٢٠١٨/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٣٧١,٠٣١	٧,٨٦٣,٨٢٤	٧,٧٦٣,٠٤٤	٢,١٦٨,٨٥٨	صافي المبيعات
(١٣,٦٥٩,٦١٥)	(٧,٢٧٥,٥٩٨)	(٧,٧٦٣,٨٤٠)	(٢,٢٥١,٧٣٩)	تكلفة المبيعات
١,٧١١,٤١٦	٥٨٨,٢٢٦	(٧٩٦)	(٨٢,٨٨١)	مجموع الربح / الخسارة
(١,٣٤٥,٩٠٥)	(٥٧٧,٩٩٨)	(١,٥٠٦,٨١٩)	(٧٧٥,٩٠٠)	١٦ المصروفات العمومية والادارية
(١٩٢,٣٢٣)	(٨٣,٦٠١)	(٢٠٢,٦٥٦)	(١٠٦,٢٧٢)	٤ الإهلاك
(٤١٢,٣٢٦)	(٢٠٢,٢٠٣)	(٤١٤,٨٢٦)	(٢٠٣,٤٥٣)	مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٢٣٩,١٣٨)	(٢٧٥,٥٧٦)	(٢,١٢٥,٠٩٧)	(١,١٦٨,٥٠٦)	خسائر التشغيل
(٢٨,٤٣٣)	(٢,٢٣٥)	(٢٩,٩٤٩)	(٣,٨٤٢)	أعباء التمويل
٨١,٥٠٢	٢٩,٦٠٠	---	---	إيرادات أخرى
٦٣,٧٢٦	٣٢,٣٢٧	٥٩,٧٨٩	٢٥,٧٢٩	فوائد دائنة
---	---	١٦٤,٠١٠	١٦٤,٠١٠	أرباح رأسمالية
(١٢٢,٣٤٣)	(٢١٥,٨٨٤)	(١,٩٣١,٢٤٧)	(٩٨٢,٦٠٩)	صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب
---	---	(٢,١٤٩)	٢,٤٢١	ضريبة مؤجلة
(١٢٢,٣٤٣)	(٢١٥,٨٨٤)	(١,٩٣٣,٣٩٦)	(٩٨٠,١٨٨)	صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد الضرائب
١٨٨,٠١٥	٩٤,١٧٢	٢٢٦,٩٥٧	١٢٤,٩١١	حقوق الأقلية
٦٥,٦٧٢	(١٢١,٧١٢)	(١,٧٠٦,٤٣٩)	(٨٥٥,٢٧٧)	صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد حقوق الأقلية

المدير المالي
ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي

شريف ممدوح عبد الباقي

عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي

نازك فائق سامي

من ٢٠١٧/٠١/٠١	من ٢٠١٧/٠٤/٠١	من ٢٠١٨/٠١/٠١	من ٢٠١٨/٠٤/٠١	
حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢٢,٣٤٣)	(٢١٥,٨٨٤)	(١,٩٣٣,٣٩٦)	(٩٨٠,١٨٨)	صافى ربح / (الخسارة) الفترة
---	---	---	---	
(١٢٢,٣٤٣)	(٢١٥,٨٨٤)	(١,٩٣٣,٣٩٦)	(٩٨٠,١٨٨)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				اجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
٦٥,٦٧٢	(١٢١,٧١٢)	(٢٢٦,٩٥٧)	(٨٥٥,٢٧٧)	مالكي الشركة الأم
(١٨٨,٠١٥)	(٩٤,١٧٢)	(١,٧٠٦,٤٣٩)	(١٢٤,٩١١)	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(١٢٢,٣٤٣)	(٢١٥,٨٨٤)	(١,٩٣٣,٣٩٦)	(٩٨٠,١٨٨)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي

سماذ مصر - ايجيفرت شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- ٥ -

المجموع	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة	ربح / (خسارة) الفترة	الأرباح المرحلة	فانض إعادة تقييم أصول	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
				١٥	١٤	١٣	١٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٠,٥٢٣,٨٩٥	(٤٧٩,٠٨٨)	(١,١٢٢,٠٩٠)	١,٩٣٧,١٧١	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٦٥,٩٨٣	١,٧٤٩,٩١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٧
---			(٢٠,٠٨٧)			٢٠,٠٨٧		المحول الى الاحتياطي القانوني
---			(١٩,٠٨٣)		١٩,٠٨٣			المحول الى الاحتياطي النظامي
		١,١٢٢,٠٩٠	(١,١٢٢,٠٩٠)					المحول الى الأرباح المرحلة
٦٥,٦٧٢		٦٥,٦٧٢						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٨٨,٠١٥)	(١٨٨,٠١٥)							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٦٠,٤٠١,٥٥٢	(٦٦٧,١٠٣)	٦٥,٦٧٢	٧٧٥,٩١١	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٧
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
(١,٧٠٦,٤٣٩)		(١,٧٠٦,٤٣٩)						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٢٢٦,٩٥٧)	(٢٢٦,٩٥٧)							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٥٧,٥٣٩,٢٤٧	(٩٩٨,٥٧٩)	(١,٧٠٦,٤٣٩)	١٧,١٩٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٨

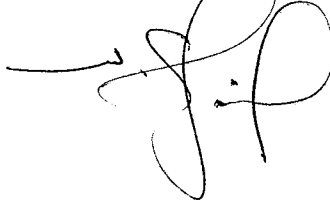
المدير المالي

ثروت احمد الليثي



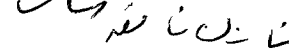
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي



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

٢٠١٧/٠٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٨/٠٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
(١٢٢,٣٤٣)	(١,٩٣١,٢٤٧)		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات للبنود غير النقدية
١٩٢,٣٢٣	٢٠٢,٦٥٦	٤	الاستهلاك
---	(١٦٤,٠١٠)		أرباح رأسمالية
٢٨,٤٣٣	٢٩,٩٤٩		أعباء تمويل
(٦٣,٧٢٦)	(٥٩,٧٨٩)		فوائد دائنة
٣٤,٦٨٧	(١,٩٢٢,٤٤١)		أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٧٣٤,٢٥٩)	٤,٦٨٧,٧٣٥	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
(١,٥٠٩,٩٣٣)	١,٥٥٨,٧٨٢	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
٢,٤٧٦,٥٣٨	(١,٤٧٣,٧٥٨)	١١	الزيادة / (النقص) في الدائنين
(٥,٦٣٢)	---		الزيادة / (النقص) في المخصصات
(٢٨,٤٣٣)	(٢٩,٩٤٩)		أعباء تمويل
٦٣,٧٢٦	٥٩,٧٨٩		فوائد دائنة
٢٩٦,٦٩٤	٢,٨٨٠,١٥٨		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤٢,٤٢١)	(٥١١,٦٦٨)	٤	المسدد لشراء أصول ثابتة
---	٣٣٠,٥١٠		المحصل من بيع أصول ثابتة
(٤٢,٤٢١)	(١٨١,١٥٨)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
٢٥٤,٢٧٣	٢,٦٩٩,٠٠٠		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٢,٣١٩,٩٢٧	٣,٧١٦,١٤١		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٥٧٤,٢٠٠	٦,٤١٥,١٤١	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

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

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 بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لفترة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وعلى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢١٠٨ لفترة ١٩٩٧ بشأن تمتع الأنشطة الخدمية بضمانات وحوافز الاستثمار .

أن غرض الشركة هو انتاج خامات معدنية وكيماويات مصحونه بمختلف استخداماتها الزراعية والصناعية وتصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وتصنيع الأعلاف وتعبئة البذور 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 ٢٠١٨/٠٦/٣٠ من مجلس الإدارة فى جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٨/٧

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 الاقلية 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- 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:

- 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 الى بند الأصول الثابتة.

٣- هـ الانخفاض في قيمة الأصول

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

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

و تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل علي حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة و في حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض وعكس قيمة الإنخفاض السابق 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 مخصصاً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) في قيمتها - إن وجدت ، وتحميل تلك الخسائر على قائمة الدخل .

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

ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المسجلة ببورصة الأوراق المالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حده مع ادراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع . وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميلة على بند فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدور (الإضمحلال) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للاستثمارات المالية المتاحة للبيع .

٣- ز المخزون

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

٣- ح المخصصات

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

٣- ط تحقق إيرادات

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

- يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات مالية متاحة للبيع طبقاً لطريقة التكلفة 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 فان 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

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

٣- م أرصدة وأوراق القبض والمدينون المتنوعون الأرصدة مدينه أخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية تظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها (سياسات رقم ٢-ج) .

٣- ن الضرائب المؤجلة

تتمثل الضريبة المؤجلة في الضريبة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق او تسوية قيمة الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

٣- س قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

٣- ع توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.

٣- ف الدائنون 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 بالخبزينة 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 كالاتي :-

- 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 إنخفاض ملموس لأنشطة الإقتصادية لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول و الإلتزامات و القيمة الإستردادية لها و كذا نتائج أعمال الفترات القادمة وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي فإن هذا سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وتأثيرها

٤- الأصول الثابتة

أ / كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

الإجمالي	الآت ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضي	
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 ٢٠١٨/٠٦/٣٠

١٩,١٣٣,٥٢٤	٢,٤٣٦,٠٥٢	٧٤٣,٤١٢	١,٤٠٤,٠٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	١ يناير ٢٠١٨
٥١١,٦٦٨	١١,٧٦٨		٤٩٩,٩٠٠			الإضافات خلال الفترة
(٢٧٠,٠٠٠)			(٢٧٠,٠٠٠)			الاستبعادات خلال الفترة
١٩,٣٧٥,١٩٢	٢,٤٤٧,٨٢٠	٧٤٣,٤١٢	١,٦٣٣,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٨
						الإهلاك
٥,٣٠٤,٥٧٠	٢,٤٢٧,٢٦٨	٦٧٦,١١٤	٨١٤,٧٥٤	١,٣٨٦,٤٣٤	---	١ يناير ٢٠١٨
٢٠٢,٦٥٦	٢,٨١٥	١١,٩٣٦	١٣٤,٩٦٩	٥٢,٩٣٦	---	الإهلاك خلال الفترة
(١٠٣,٥٠٠)			(١٠٣,٥٠٠)			الاستبعادات خلال الفترة
٥,٤٠٣,٧٢٦	٢,٤٣٠,٠٨٣	٦٨٨,٠٥٠	٨٤٦,٢٢٣	١,٤٣٩,٣٧٠	---	٣٠ يونيو ٢٠١٨
						صافي المبالغ الدفترية
١٣,٩٧١,٤٦٦	١٧,٧٣٧	٥٥,٣٦٢	٧٨٧,٧٢٧	٢,٢٩١,٢٢٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ يونيو 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	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
الشركة	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
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 الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٦,١١٨,٨٤٩	٢٦,١١٨,٨٤٩
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات	(٧٧٠,٠٠٠)	(٧٧٠,٠٠٠)
صافي الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٢٥,٣٤٨,٨٤٩

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

٦- المخزون

سماد مستورد	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
سماد محلي	٩٢٢,٢٣٠	٥,٤٨٠,٠١٣
مواد خام	١٠٣,٩٩١	١٠٣,٩٩١
مواد تعبئة	٤٠,٢٥٣	٤٠,٢٥٣
	١,٠٦٦,٤٧٤	٥,٧٥٤,٢٠٩

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	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
صافي أرصدة العملاء	٢٢٨,٤٥٠	٨٢٨,٢٣١
	٢٢٨,٤٥٠	٨٢٨,٢٣١

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	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٤,٧٢١	٥٠,٠٢٠	دفعات مقدمه لموردين محليين
٣,٩٦٠,٥٥٥	٣,٨٨٩,٠٦٥	ضريبة القيمة المضافة
١,٤٦٨,٩٣٦	١,٣٧٧,٤٤٢	ضرائب الخصم من المنبع
٧٣٦,٩١٩	٦٠٣,٦٠١	تأمينات لدى الغير
٥,٤٢٤	---	إيرادات مستحقة
٤,٩٢٠	---	مصروفات مدفوعة مقدما
٣,٣٥٦,٤٢٥	٣,٢٠٠,٥٧١	شركة السعيد للتجارة
٨٧,٤٤٤	٩٥,٦٤٤	المدينون الآخرون
<u>١٠,١٧٥,٣٤٤</u>	<u>٩,٢١٦,٣٤٣</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ 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	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١,٣٤٢	٧٠٣,٠٤٢	الأرصدة بالصندوق
٢,٤٦٤,٧٩٩	٥,٧١٢,٠٩٩	الأرصدة المدينة لدى البنوك
١,١٢٠,٠٠٠	---	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٣,٧١٦,١٤١</u>	<u>٦,٤١٥,١٤١</u>	

١٠- مخصصات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
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	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٥٧,٤٢١	---	دائنون تجاريون و أوراق دفع
١١٣	٥,٧٣٠	دفعات مقدمة من العملاء
٦٦,١٦٣	٦٣,٣٧٨	الدائنون الآخرون
١٩,١٧٠	---	مصروفات مستحقة
<u>١,٥٤٢,٨٦٧</u>	<u>٦٩,١٠٨</u>	

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

١٢- رأس المال

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(أ) رأس المال المصرح به
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	(ب) رأس المال المصدر والمدفوع ممثل في ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهات

١٣- الاحتياطي القانوني

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
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 التجنيب السنوي عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. ويقتصر استخدام الاحتياطي القانوني على الأغراض المحددة في قانون الشركات ويتم التحويل في الفترة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

١٤- الاحتياطي النظامي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
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 إلى إعادة تقييم أرض الشركة العربية للكبريت والخامات بمعرفة خبير متخصص في التقييم والتمثين خلال الفترة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٣

١٦ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧٩,٦٤٩	٧٦٣,٨٤٩	أجور ومرتبآت
١٦,٦٦٣	٢١,٦١٩	إصلاح وصيانة
١٢٨,٠٩٨	٨٧,٨٣٢	أتعاب مهنية
١٠,٠٥٠	٨,٠٦٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٢١,٧٦٢	٢٥,٩٨١	مياه وإنارة وغاز
٣٢,٨٢٥	٣٥,١٠٦	تليفون وبريد
٢٤,٦٤١	٢٧,٠٥٤	نشر وإعلان وإستقبال
٣٩,٧٣٨	٩٣,١٥٨	مصروفات سيارات
٥,٤٥٥	٨,١٣٠	ضيافة
١٥٩,٧٦٠	٣٥٢,٦٨٧	رسوم وإشتراكات
٣٤,٩٤٩	٤٢,٦٩٧	مصروفات التأمين
٩١,١٩٠	٣٤,٠١٨	إكراميات
---	٤,٦٦٠	عينه
---	١,٣٠٠	فروق فحص
١,١٢٥	٦٦٥	برامج كمبيوتر
<u>١,٣٤٥,٩٠٥</u>	<u>١,٥٠٦,٨١٩</u>	

١٧ - إيرادات أخرى

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٩٠٢	----	شركة مصر للتأمين
٢٩,٦٠٠	---	إيراد طحن كبريت
<u>٨١,٥٠٢</u>	<u>---</u>	

١٨ - الموقف الضريبي

- شركة سماد مصر (ايجيفرت)

- 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 ٢٠١٧.
- 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 ٢٠١٨/٠٦/٣٠ مقابل لاشئ في ٢٠١٧/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التى تتعامل معها الشركة .