



القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨



زروق والسلاوى وشركاهم

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

المقدمة

قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية المجمعة المرحلية المرفقة لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - "شركة مساهمة مصرية" - المتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.
إن هذه القوائم المالية المجمعة هي من مسئولية إدارة الشركة وتتنحصر 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. وهي بهذه الصورة أضيق نطاقا من إجراءات المراجعة التى تجرى طبقا لمعايير المراجعة المصرية بغرض إبداء الرأى على القوائم المالية المجمعة وبالتالي فإننا لانبدى هذا الرأى.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية المجمعة المرحلية لشركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ببريطانيا
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. ٤٤٧٩

س.ه.ر.م. ٢٠٨

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠١٨

محمد عبدالله زروق

مدحت السلاوى - محمد محمد عبدالله زروق - محي الطباع - رفعت حافظ

أسامة مرجان - هشام مختار - محمد الصافورى - محمود عامر

مؤمن السلاوى - محمود السلاوى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٣,٨٢٨,٩٥٤	١٣,٨٦٥,١٣٢	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	٤٠,٧٠٣,٤٨٨		
			الأصول المتداولة
٥,٧٥٤,٢٠٩	٢٥٩,٦٩١	٦	المخزون
٨٢٨,٢٣١	١,٧٩٥,٧٧٨	٧	العملاء وأوراق القبض
١٠,١٧٥,٣٤٤	٧,٧٢٥,٨٦٦	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٣,٧١٦,١٤١	٧,٢٤٣,٦٣١	٩	النقدية وما في حكمها
٢٠,٤٧٣,٩٢٥	١٧,٠٢٤,٩٦٦		مجموع الأصول المتداولة
٦١,١٤١,٢٣٥	٥٧,٧٢٨,٤٥٤		إجمالي 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)	(٢,٢١٠,٣١١)		(خسائر) الفترة
٦٠,٢٤٤,٢٦٥	٥٨,٠٣٣,٩٥٤		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
(٧٧١,٦٢٢)	(٨٦٥,١٣٤)		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٥٩,٤٧٢,٦٤٣	٥٧,١٦٨,٨٢٠		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٩٣,٦٢٠	٩١,٠٠٤		التزامات ضريبية مؤجلة
٩٣,٦٢٠	٩١,٠٠٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٢,١٠٥	٣١,٩٥٣	١٠	مخصصات أخرى
١,٥٤٢,٨٦٧	٤٣٦,٦٧٧	١١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
١,٥٧٤,٩٧٢	٤٦٨,٦٣٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٦١,١٤١,٢٣٥	٥٧,٧٢٨,٤٥٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

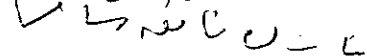
المدير المالي

ثروت احمد الليثي



عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٧/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٢٩١,٥٠٦	٨,٩٢٠,٤٧٥	١٢,٩١٣,٣٣٣	٥,١٥٠,٢٨٩	صافي المبيعات
(٢٢,٣٥٥,١٨٩)	(٨,٦٩٥,٥٧٤)	(١٢,٩٩٧,٠٨١)	(٥,٢٣٣,٢٤١)	تكلفة المبيعات
١,٩٣٦,٣١٧	٢٢٤,٩٠١	(٨٣,٧٤٨)	(٨٢,٩٥٢)	مجمّل الربح / الخسارة
(٢,٠٨٧,٠٢٣)	(٧٤١,١١٨)	(٢,٢٢٩,٣٧٣)	(٧٢٢,٥٥٤)	١٦ المصروفات العمومية والادارية
(٢٨٥,٦١٨)	(٩٣,٢٩٥)	(٣٠٨,٩٩٠)	(١٠٦,٣٣٤)	٤ الإهلاك
(٦١٤,٥٢٩)	(٢٠٢,٢٠٣)	(٦١٧,٠٢٩)	(٢٠٢,٢٠٣)	مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(١,٠٥٠,٨٥٣)	(٨١١,٧١٥)	(٣,٢٣٩,١٤٠)	(١,١١٤,٠٤٣)	(خسائر) التشغيل
(٣٠,٠١٥)	(١,٥٨٢)	(٣١,٤٧٢)	(١,٥٢٣)	أعباء التمويل
٨١,٥٠٢	---	٦١٠,٠٨٨	٦١٠,٠٨٨	إيرادات أخرى
٩٧,٥٧٣	٣٣,٨٤٧	١٩٠,٠٧٥	١٣٠,٢٨٦	فوائد دائنة
---	---	١٦٤,٠١٠	---	أرباح وأسمايية
(٩٠١,٧٩٣)	(٧٧٩,٤٥٠)	(٢,٣٠٦,٤٣٩)	(٣٧٥,١٩٢)	صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب
---	---	٢,٦١٦	٤,٧٦٥	ضريبة مزجلة
(٩٠١,٧٩٣)	(٧٧٩,٤٥٠)	(٢,٣٠٣,٨٢٣)	(٣٧٠,٤٢٧)	صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد الضرائب
٣٠,٦٢٧٦	١١٨,٢٦١	٩٣,٥١٢	(١٣٣,٤٤٥)	حقوق الأقلية
(٥٩٥,٥١٧)	(٦٦١,١٨٩)	(٢,٢١٠,٣١١)	(٥٠٣,٨٧٢)	صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد حقوق الأقلية

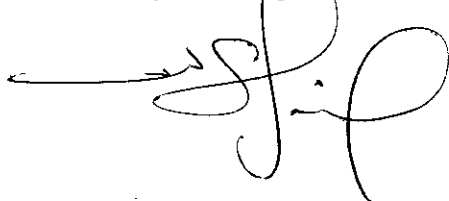
المدير المالي

ثروت احمد الليثي



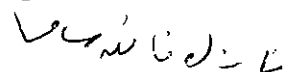
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف معدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي

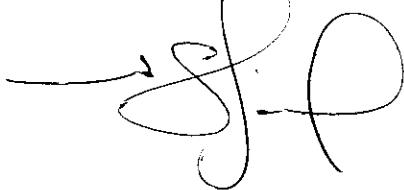


من ٢٠١٧/٠١/٠١	من ٢٠١٧/٠٧/٠١	من ٢٠١٨/٠١/٠١	من ٢٠١٨/٠٧/٠١	
حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٩٠١,٧٩٣)	(٩٨٢,٧٦٢)	(٢,٣٠٣,٨٢٣)	(٣٧٠,٤٢٧)	صافي ربح / (الخسارة) الفترة
---	---	---	---	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
(٩٠١,٧٩٣)	(٧٧٩,٤٥٠)	(٢,٣٠٣,٨٢٣)	(٣٧٠,٤٢٧)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				اجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
(٥٩٥,٥١٧)	(٦٦١,١٨٩)	(٢,٢١٠,٣١١)	(٥٠٣,٨٧٢)	مالكي الشركة الأم
(٣٠٦,٢٧٦)	(١١٨,٢٦١)	(٩٣,٥١٢)	١٣٣,٤٤٥	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(٩٠١,٧٩٣)	(٧٧٩,٤٥٠)	(٢,٣٠٣,٨٢٣)	(٣٧٠,٤٢٧)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

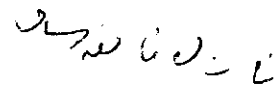
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي



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 الإحتياطي القانوني
---			(١٩,٠٨٣)		١٩,٠٨٣			المحول الى الإحتياطي النظامي
		١,١٢٢,٠٩٠	(١,١٢٢,٠٩٠)					المحول الى الأرباح المرحلة
(٥٩٥,٥١٧)		(٥٩٥,٥١٧)						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٣٠٦,٢٧٦)	(٣٠٦,٢٧٦)							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطره
٥٩,٦٢٢,١٠٢	(٧٨٥,٣٦٤)	(٥٩٥,٥١٧)	٧٧٥,٩١١	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر 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
(٢,٢١٠,٣١١)		(٢,٢١٠,٣١١)						إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٩٣,٥١٢)	(٩٣,٥١٢)							حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطره
٥٧,١٦٨,٨٢٠	(٨٦٥,١٣٤)	(٢,٢١٠,٣١١)	١٧,١٩٣	٩,٠٧٢,٠٠٠	١,٣٨٥,٠٦٦	١,٧٧٠,٠٠٦	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

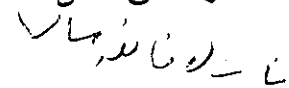
المدير المالي
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف مهدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة
نازك فائق سامي



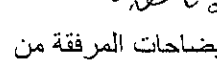
٢٠١٧/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
(٩٠١,٧٩٣)	(٢,٣٠٦,٤٣٩)		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات للبنود غير النقدية
٢٨٥,٦١٨	٣٠٨,٩٩٠	٤	الاستهلاك
---	(١٦٤,٠١٠)		أرباح رأسمالية
٣٠,٠١٥	٣١,٤٧٢		أعباء تمويل
(٩٧,٥٧٣)	(١٩٠,٠٧٥)		فوائد دائنة
(٦٨٣,٧٣٣)	(٢,٣٢٠,٠٦٢)		أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٨٥١,٨٥٠	٥,٤٩٤,٥١٨	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
(١,٠٤٩,٥٤٢)	١,٤٨١,٩٣١	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
٨٤٤,٤٨٠	(١,١٠٦,١٩٠)	١١	الزيادة / (النقص) في الدائنين
(٥٦,١٥٣)	(١٥٢)		الزيادة / (النقص) في المخصصات
(٣٠,٠١٥)	(٣١,٤٧٢)		أعباء تمويل
٩٧,٥٧٣	١٩٠,٠٧٥		فوائد دائنة
(٢٥,٥٤٠)	٣,٧٠٨,٦٤٨		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
(٦٧,٩٦١)	٣,٥٢٧,٤٩٠		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٢,٣١٩,٩٢٧	٣,٧١٦,١٤١		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٢٥١,٩٦٦	٧,٢٤٣,٦٣١	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المدير المالي
ثروت احمد الليثي

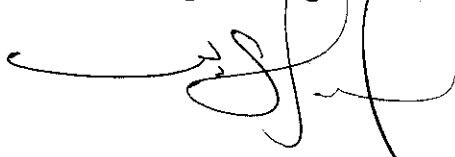


عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شريف ممدوح عبد الباقي



١- نشاط الشركة

١- أ - تأسست شركة سماد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية في جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ 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 تزاوُل 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 ولانحته 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 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

اعتماد القوائم المالية المجمعة

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ من مجلس الإدارة فى جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١١/١١

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- 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 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- 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 أدوات	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 بالافتراض من أجل اقتناء أصول ثابتة وليس في نيتها الافتراض 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 اختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية المجمعة عندما تتوفر 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 مخصوماً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) في قيمتها - إن وجدت ، وتحميل تلك الخسائر علي 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 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 وتحميلة علي 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 أو صرف 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 أفضل 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 سدادها 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 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 .

٣- 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 مدينة أخرى

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

٣- ن الضرائب المؤجلة

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

٣- س قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

٣- ع توزيعات الأرباح

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

٣- ف **الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى**
يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الإسمية.

٣- ص **المعاملات مع الأطراف ذات علاقة**
يتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

٣- ق **الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها**
تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية وأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والعملاء والمدينون كما تتضمن الإلتزامات 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 كالتالي :-

- **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 والإلتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية .

٣- ر **مزايا العاملين**

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية و ذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لفترة ١٩٧٥ و تعديلاته و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الإيجور و المرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٣- ش **نصيب السهم من الأرباح**

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم حصة العاملين في الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

٢- ت **الأحداث الهامة**

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الإقتصادية بوجه عام وأدت الى انخفاض ملموس للأنشطة الإقتصادية لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول و الإلتزامات و القيمة الإستردادية لها و كذا نتائج أعمال الفترات القادمة وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي فإن هذا سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وتأثيرها

٤ - الأصول الثابتة

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

الإجمالي	الأث 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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠

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)			الاستيعادات خلال الفترة
١٩,٣٧٥,١٩٢	٢,٤٤٧,٨٢٠	٧٤٣,٤١٢	١,٦٣٣,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
						الإهلاك
٥,٣٠٤,٥٧٠	٢,٤٢٧,٢٦٨	٦٧٦,١١٤	٨١٤,٧٥٤	١,٣٨٦,٤٣٤	---	١ يناير ٢٠١٨
٣٠٨,٩٩٠	٤,١٩٣	١٧,١٩٢	٢٠٨,٢٠١	٧٩,٤٠٤	---	الإهلاك خلال الفترة
(١٠٣,٥٠٠)			(١٠٣,٥٠٠)			الاستيعادات خلال الفترة
٥,٥١٠,٠٦٠	٢,٤٣١,٤٦١	٦٩٣,٣٠٦	٩١٩,٤٥٥	١,٤٦٥,٨٢٨	---	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
						صافي المبالغ الدفترية
١٣,٨٦٥,١٣٢	١٦,٣٥٩	٥٠,١٠٦	٧١٤,٤٩٥	٢,٢٦٤,٧٥٢	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ سبتمبر 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	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
بولي سيرف للأسمدة	٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢
أبوزعبل للأسمدة	٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣
مصر للأسمدة والكيماويات	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الشركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية	٩,٤٦٤	٩,٤٦٤
إجمالي الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٦,١١٨,٨٤٩	٢٦,١١٨,٨٤٩
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات	(٧٧٠,٠٠٠)	(٧٧٠,٠٠٠)
صافي الإستثمارات المالية المتاحة للبيع	٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٢٥,٣٤٨,٨٤٩

- تمثل المساهمة في شركة بولي سيرف للأسمدة غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥% من رأسمالها بعدد ٢,٧٢٧,٦٧٢ سهم
- تمثل المساهمة في شركة أبوزعبل 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 والمشاريع الزراعية غير المقيدة بالبورصة نسبة ٧,٥٧١٥% من رأسمالها بعدد ١٨,٩٢٩ سهم وتم سداد ٥٠% من حصة الشركة في أسهم الشركة المصرية للاستثمارات والمشاريع الزراعية .
- يتمثل الاضمحلال في انخفاض قيمة الاستثمار في شركة مصر للأسمدة والكيماويات والمخصبات الزراعية

٦- المخزون

سماد مستورد	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
سماد محلي	١١٥,٤٤٨	١٢٩,٩٥٢
مواد خام	١٠٣,٩٩١	٥,٤٨٠,٠١٣
مواد تعبئة	٤٠,٢٥٢	١٠٣,٩٩١
	٢٥٩,٦٩١	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	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
صافي أرصدة العملاء	١,٧٩٥,٧٧٨	٨٢٨,٢٣١
	١,٧٩٥,٧٧٨	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	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٤,٧٢١	٢,١٣٩,٠٧٩	دفعات مقدمه لموردين محلين
٣,٩٦٠,٥٥٥	٣,٨٠٢,١٦٧	ضريبة القيمة المضافة
١,٤٦٨,٩٣٦	١,٣٢٧,٨٥٣	ضرائب الخصم من المنبع
٧٣٦,٩١٩	٢٣٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٥,٤٢٤	١٣٠,٢٨٦	إيرادات مستحقة
٤,٩٢٠	---	مصرفات مدفوعة مقدما
٣,٣٥٦,٤٢٥	---	شركة السعيد للتجارة
٨٧,٤٤٤	٩٦,٤٨١	المدينون الآخرون
<u>١٠,١٧٥,٣٤٤</u>	<u>٧,٧٢٥,٨٦٦</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ 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	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١,٣٤٢	٧٧٩,٧٤٢	الأرصدة بالصندوق
٢,٤٦٤,٧٩٩	٦,٤٦٣,٨٨٩	الأرصدة المدينة لدى البنوك
١,١٢٠,٠٠٠	---	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٣,٧١٦,١٤١</u>	<u>٧,٢٤٣,٦٣١</u>	

١٠- مخصصات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨,٢٥٨	٣٢,١٠٥	رصيد أول الفترة
(٥٦,١٥٣)	(١٥٢)	المستخدم خلال الفترة
<u>٣٢,١٠٥</u>	<u>٣١,٩٥٣</u>	رصيد آخر الفترة

١١- الدائون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٥٧,٤٢١	٣٦٤,٦٥٠	دائون تجاريون و أوراق دفع
١١٣	---	دفعات مقدمة من العملاء
٦٦,١٦٣	٧٢,٠٢٧	الدائون الآخرون
١٩,١٧٠	---	مصروفات مستحقة
<u>١,٥٤٢,٨٦٧</u>	<u>٤٣٦,٦٧٧</u>	

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

١٢ - رأس المال

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أ) رأس المال المصرح به
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	ب) رأس المال المصدر والمدفوع ممثل في ٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥ جنيهات

١٣- الاحتياطي القانوني

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
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 لفترة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% على الأقل من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. ويمكن للشركة أن تتوقف عن هذا التجنيب السنوي عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. ويقتصر استخدام الاحتياطي القانوني على الأغراض المحددة في قانون الشركات ويتم التحويل في الفترة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

١٤ - الاحتياطي النظامي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
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 لفترة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% على الأكثر من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي ويتم التحويل في الفترة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

١٥ - فائض إعادة تقييم أصول

ترجع أسباب تكوين فائض إعادة تقييم أصول الى إعادة تقييم أرض الشركة العربية للكبريت والخامات بمعرفة خبير متخصص في التقييم والتأمين خلال الفترة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٣

١٦ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٣٨,٤٩٧	١,١٥٤,٣٠٤	أجور ومرتبآت
٢٩,٣٢٥	٤١,٧٣١	إصلاح وصيانة
١٨٨,٧٨٩	١١٩,٤٠٧	أتعاب مهنية
١٢,٩٧٣	٩,٨٨٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٠,٢٨٩	٤٢,٣٥٨	مياه وإنارة وغاز
٤٥,١٢٥	٥٨,٠١٥	تليفون وبريد
٢٤,٦٤١	٤٩,٧٦٩	نشر وإعلان وإستقبال
٨٥,٣٥٣	١٥٥,٩٩٨	مصرفوات سيارات
٧,٤٩١	١٥,٩٤٩	ضيافة
٢١٧,٨٩٢	٣٦٠,٧٤٦	رسوم وإشتراكات
٤٧,٥٦٦	٤٦,٥٥٨	مصرفوات التأمين
١١٤,٣٦٨	٦٤,٥٠٠	إكراميات
---	١٠٧,٣٥٣	عينه
١٣٢,٢٧٨	١,٣٠٠	فروق فحص
٢,٤٣٦	١,٥٠٥	برامج كمبيوتر
<u>٢,٠٨٧,٠٢٣</u>	<u>٢,٢٢٩,٣٧٣</u>	

١٧ - إيرادات أخرى

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٩٠٢	---	شركة مصر للتأمين
٢٩,٦٠٠	٦١٠,٠٨٨	ايراد طحن كبريت
<u>٨١,٥٠٢</u>	<u>٦١٠,٠٨٨</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 وجرى فحص اعوام ٢٠١٦ & ٢٠١٧.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٥ وجرى فحص عام ٢٠١٦.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٧.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة القيمة المضافة حتى عام ٢٠١٦.

- 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، وجرى فحص أعوام ٢٠١١، ٢٠١٢.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٢.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٦.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة القيمة المضافة حتى عام ٢٠١٦.

١٩ - الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان لاشئ في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مقابل لاشئ في ٢٠١٧/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة .