



سهماد مصر  
إيجيفرت  
ش.م.

القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩



# زروق والسلاوى وشركاهم

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

### المقدمة

قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية المجمعة المرحلية المرفقة لشركة سمد مصر (إيجيفرت) - "شركة مساهمة مصرية" - المتمثلة في قائمة المركز المالى المجمعة كما فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات فى حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة للفترة من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .  
إن هذه القوائم المالية المجمعة هى من مسئولية إدارة الشركة وتتنحصر مسئوليتنا فى إصدار تقرير عن هذه القوائم فى 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 ايداء الرأى على القوائم المالية المجمعة وبالتالي فإننا لانبدى هذا الرأى.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية المجمعة المرحلية لشركة سمد مصر (إيجيفرت) - شركة مساهمة مصرية - عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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 ببيوطانيا  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
عضو جمعية الضرائب المصرية  
س.م.م. ٤٤٧٩  
س.ه.ر.م. ٢٠٨

القاهرة فى ٥ أغسطس ٢٠١٩

محمد عبد الله زروق

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

هشام مختار - محمد الصافورى - محمود عامر

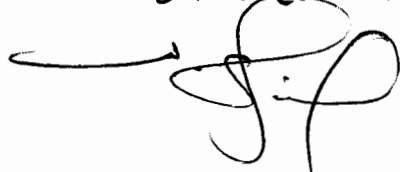
مؤمن السلاوى - محمود السلاوى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٣,٧٥٨,٧٩٧	١٣,٥٥٠,٤٨٢	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
٤٠,٥٩٧,١٥٣	٤٠,٣٨٨,٨٣٨		
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣٣١,٤٥٣	٣٧١,٥٦٩	٦	المخزون
١,٨٥٣,٤٤٥	٣,٠٦٧,٧٣٦	٧	العملاء وأوراق القبض
٥,٥١١,٦٨١	٥,٥١٧,٥٧٨	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٩,٣٧٠,٣٣٣	٦,٨٢٣,٤٤٥	٩	النقدية وما في حكمها
١٧,٠٦٦,٩١٢	١٥,٧٨٠,٣٢٨		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
٥٧,٦٦٤,٠٦٥	٥٦,١٦٩,١٦٦		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	١٣	رأس المال المدفوع
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	١٤	الاحتياطي القانوني
٩,٠٧٢,٠٠٠	٩,٠٧٢,٠٠٠	١٥	الاحتياطي النظامي
١٧,١٩٣	(٢,٧٦٦,١٢٥)		فائض إعادة تقييم أصول
(٢,٧٨٣,٣١٨)	(١,٢٥٤,٣٥٣)		الأرباح / (الخسائر) المرحلة
٥٧,٤٦٠,٩٤٧	٥٦,٢٠٦,٥٩٤		(خسائر) الفترة
(٩٣٨,٤٥٠)	(١,٠٣٠,١٩٧)		<b>مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الام</b>
٥٦,٥٢٢,٤٩٧	٥٥,١٧٦,٣٩٧		<b>حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٨٦,٥١٢	٧٨,١٩٤		<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٨٦,٥١٢	٧٨,١٩٤		التزامات ضريبية مؤجلة
			<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
٢٨,٠٩٨	٢٨,٠٤٤	١٠	الالتزامات المتداولة
١,٠٢٦,٩٥٨	٨٨٦,٥٣١	١١	مخصصات
١,٠٥٥,٠٥٦	٩١٤,٥٧٥		الدائنون وحسابات دائنة أخرى
٥٧,٦٦٤,٠٦٥	٥٦,١٦٩,١٦٦		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

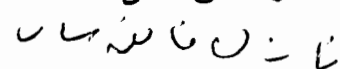
المدير المالي  
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة  
نازك فائق سامي



من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٨/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/٠١/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
٧,٧٦٣,٠٤٤	٢,١٦٨,٨٥٨	١٦,٠٦٠,٦٦٢	٩,٩٠٥,٥٥٥		صافي المبيعات
(٧,٧٦٣,٨٤٠)	(٢,٢٥١,٧٣٩)	(١٦,١٢٨,٤٣٠)	(١٠,٠١٠,٦٠٣)		تكلفة المبيعات
(٧٩٦)	(٨٢,٨٨١)	(٦٧,٧٦٨)	(١٠٥,٠٤٨)		مجم (الخسارة)
(١,٥٠٦,٨١٩)	(٧٧٥,٩٠٠)	(١,٣٠٨,٦٤٧)	(٦٢٠,٣٤٥)	١٦	المصروفات العمومية والادارية
(٢٠٢,٦٥٦)	(١٠٦,٢٧٢)	(٢٠٨,٣١٥)	(١٠٤,١٥٨)	٤	الإهلاك
(٤١٤,٨٢٦)	(٢٠٣,٤٥٣)	(٤١٦,٠٧٦)	(٢٠٣,٤٥٣)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٢,١٢٥,٠٩٧)	(١,١٦٨,٥٠٦)	(٢,٠٠٠,٨٠٦)	(١,٠٣٣,٠٠٤)		(خسائر) التشغيل
(٢٩,٩٤٩)	(٣,٨٤٢)	(٣,١٥٣)	(١,١٠٧)		أعباء التمويل
---	---	٤٠٥,٠٨٨	٤٠٥,٠٨٨	١٧	إيرادات أخرى
٥٩,٧٨٩	٢٥,٧٢٩	٢٤٤,٤٥٣	٢٤٤,٤٥٣		فوائد دائنة
١٦٤,٠١٠	١٦٤,٠١٠	---	---		أرباح رأسمالية
(١,٩٣١,٢٤٧)	(٩٨٢,٦٠٩)	(١,٣٥٤,٤١٨)	(٣٨٤,٥٧٠)		صافي (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(٢,١٤٩)	٢,٤٢١	٨,٣١٨	٤,١٥٩		ضريبة مؤجلة
(١,٩٣٣,٣٩٦)	(٩٨٠,١٨٨)	(١,٣٤٦,١٠٠)	(٣٨٠,٤١١)		صافي (خسارة) الفترة بعد الضرائب
٢٢٦,٩٥٧	١٢٤,٩١١	٩١,٧٤٧	(١٣,٤٥٨)		حقوق الأقلية
(١,٧٠٦,٤٣٩)	(٨٥٥,٢٧٧)	(١,٢٥٤,٣٥٣)	(٣٩٣,٨٦٩)		صافي (خسارة) الفترة بعد حقوق الأقلية

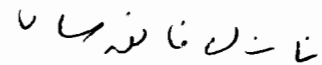
المدير المالي  
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة  
نازك فائق سامي



من ٢٠١٨/٠١/٠١	من ٢٠١٨/٠٤/٠١	من ٢٠١٩/٠١/٠١	من ٢٠١٩/٠٤/٠١	
حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١,٩٣٣,٣٩٦)	(٩٨٠,١٨٨)	(١,٣٤٦,١٠٠)	(٣٨٠,٤١١)	صافى (الخسارة) الفترة
---	---	---	---	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
(١,٩٣٣,٣٩٦)	(٩٨٠,١٨٨)	(١,٣٤٦,١٠٠)	(٣٨٠,٤١١)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				اجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
(٢٢٦,٩٥٧)	(٨٥٥,٢٧٧)	(١,٢٥٤,٣٥٣)	(٣٩٣,٨٦٩)	مالكي الشركة الأم
(١,٧٠٦,٤٣٩)	(١٢٤,٩١١)	(٩١,٧٤٧)	١٣,٤٥٨	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(١,٩٣٣,٣٩٦)	(٩٨٠,١٨٨)	(١,٣٤٦,١٠٠)	(٣٨٠,٤١١)	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



٢٠١٨/٠٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٩/٠٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
(١,٩٣١,٢٤٧)	(١,٣٥٤,٤١٨)		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات للبنود غير النقدية
٢٠٢,٦٥٦	٢٠٨,٣١٥	٤	الاستهلاك
(١٦٤,٠١٠)	---		أرباح رأسمالية
٢٩,٩٤٩	٣,١٥٣		أعباء تمويل
(٥٩,٧٨٩)	(٢٤٤,٤٥٣)		فوائد دائنة
(١,٩٢٢,٤٤١)	(١,٣٨٧,٤٠٣)		أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤,٦٨٧,٧٣٥	(٤٠,١١٦)	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
١,٥٥٨,٧٨٢	(٩٤٧,١٨٨)	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
(١,٤٧٣,٧٥٨)	(٤١٣,٤٢٧)	١١	الزيادة / (النقص) في الدائنين
---	(٥٤)		الزيادة / (النقص) في المخصصات
(٢٩,٩٤٩)	(٣,١٥٣)		أعباء تمويل
٥٩,٧٨٩	٢٤٤,٤٥٣		فوائد دائنة
٢,٨٨٠,١٥٨	(٢,٥٤٦,٨٨٨)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٥١١,٦٦٨)	---	٤	المسدد لشراء أصول ثابتة
٣٣٠,٥١٠			المحصل من بيع أصول ثابتة
(١٨١,١٥٨)	---		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٦٩٩,٠٠٠	(٢,٥٤٦,٨٨٨)		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٣,٧١٦,١٤١	٩,٣٧٠,٣٣٣		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦,٤١٥,١٤١	٦,٨٢٣,٤٤٥	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 (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 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 المصحونة 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 مصحونة بمختلف استخداماتها الزراعية والصناعية وتصنيع وتعبئة الأسمدة الصلبة والسائلة وتصنيع الأعلاف وتعبئة البذور والتقاوى الزراعية والاتجار في الأسمدة 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 ٢٠١٩/٠٦/٣٠ من مجلس الإدارة فى جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٨/٥

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 والايرادات 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 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 نيته الاقتراض ولا توجد ارتباطات رأسمالية من أجل اقتناء أصول ثابتة.

## ٣- د 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 إلى بند الأصول الثابتة.

## ٣- هـ 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 ويحمل 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 إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإقرار بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض وعكس قيمة الإنخفاض السابق تحمليه 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 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 خصوصاً 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 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 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 أو يصرّف 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 استنزال 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 عالية 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**

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

**٣- م أرصدة وأوراق القبض والمدينون المتنوعون الأرصدة 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 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 والمصرفوات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى**  
يتم إثبات الدائنون والمصرفوات 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 و الإلتزامات 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 الأجر 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 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 ٢٠١٨/٠٦/٣٠

الإجمالي	الآت ومعدات	اثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	اراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
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 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)			الاستيعادات 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

ب/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠

١٩,٣٧٥,١٩٢	٢,٤٤٧,٨٢٠	٧٤٣,٤١٢	١,٦٣٣,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	١ يناير ٢٠١٩
١٩,٣٧٥,١٩٢	٢,٤٤٧,٨٢٠	٧٤٣,٤١٢	١,٦٣٣,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
						الإهلاك
٥,٦١٦,٣٩٥	٢,٤٣٢,٨٤٠	٦٩٨,٥٦٣	٩٩٢,٦٨٦	١,٤٩٢,٣٠٦	---	١ يناير ٢٠١٩
٢٠٨,٣١٥	٢,٧٥٦	٦,١٥٩	١٤٦,٤٦٤	٥٢,٩٣٦	---	الإهلاك خلال الفترة
٥,٨٢٤,٧١٠	٢,٤٣٥,٥٩٦	٧٠٤,٧٢٢	١,١٣٩,١٥٠	١,٥٤٥,٢٤٢	---	٣٠ يونيو ٢٠١٩
						صافي المبالغ الدفترية
١٣,٥٥٠,٤٨٢	١٢,٢٢٤	٣٨,٦٩٠	٤٩٤,٨٠٠	٢,١٨٥,٣٤٨	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٣,٧٥٨,٧٩٧	١٤,٩٨٠	٤٤,٨٤٩	٦٤١,٢٦٤	٢,٢٣٨,٢٨٤	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

الشركة	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
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 ٢٤,٤٦٥,٥٣٠ سهم قامت شركة بولي سيرف للأسمدة بتعديل القيمة الاسمية لسهم الشركة المصدر من ١٠ جم لتصبح واحد جم . وذلك بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٢/٥

- 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 ، 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 محلي	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
مواد خام	٣١٥,٤٥٠	٦٦٣,٦٦٧
مواد تعبئة	٥٦,١١٩	٦١,١٤٩
	<b>٣٧١,٥٦٩</b>	<b>٣٣١,٤٥٣</b>

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	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
صافي أرصدة العملاء	٣,٠٦٧,٧٣٦	١,٨٥٣,٤٤٥
	<b>٣,٠٦٧,٧٣٦</b>	<b>١,٨٥٣,٤٤٥</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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١,٤٣٤	١٥٤,٩٨٣	دفعات مقدمه لموردين محليين
٣,٧٩٠,٨٧٧	٣,٧٠٤,٨٧٦	ضريبة القيمة المضافة
١,٣١٤,٦٠٥	١,٢٢٨,٦٥٣	ضرائب الخصم من المنبع
٢٣٦,٧٣٥	٢٣٣,٤٥٣	تأمينات لدى الغير
٢٧,٤٦١	---	شيكات تحت التحصيل
٤,٩٢٥	---	مصروفات مدفوعة مقدما
٩٥,٦٤٤	١٩٥,٦١٣	المدينون الآخرون
<u>٥,٥١١,٦٨١</u>	<u>٥,٥١٧,٥٧٨</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠ بالإضافة الى الرصيد المرحل من عام ٢٠١٨ .  
إن القيمة الحالية لأرصدة المدينون وحسابات مدينة أخرى لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية

## ٩- النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠,٣٩٦	٢٦٥,٠٠٠	الأرصدة بالصندوق
٥,٥٩٩,٩٣٧	٢,٥٥٨,٤٤٥	الأرصدة المدينة لدى البنوك
٣,٧٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٩,٣٧٠,٣٣٣</u>	<u>٦,٨٢٣,٤٤٥</u>	

## ١٠- مخصصات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,١٠٥	٢٨,٠٩٨	رصيد أول الفترة
(٤,٠٠٧)	(٥٤)	المستخدم خلال الفترة
<u>٢٨,٠٩٨</u>	<u>٢٨,٠٤٤</u>	رصيد آخر الفترة

## ١١ - الدائون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٢,٩٩٩	٧٤٢,٢١١	دائون تجاريون و أوراق دفع
١٤٢,٠٩٢	١٤٤,٣٢٠	الدائون الآخرون
٥١,٨٦٧	---	مصروفات مستحقة
<u>١,٠٢٦,٩٥٨</u>	<u>٨٨٦,٥٣١</u>	

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

## ١٢ - رأس المال

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	الرصيد أول الفترة
---	---	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 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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	الرصيد أول الفترة
---	---	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

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات
٧٦٣,٨٤٩	٨٥٤,٥٢٦	إصلاح وصيانة
٢١,٦١٩	١٩,٣٤٢	أتعاب مهنية
٨٧,٨٣٢	٣٦,٧١٦	أدوات كتابية ومطبوعات
٨,٠٦٣	٧,١١٠	مياه وإنارة وغاز
٢٥,٩٨١	٤٨,٨٢١	تليفون وبريد
٣٥,١٠٦	٣١,٩٤٤	نشر وإعلان وإستقبال
٢٧,٠٥٤	١٥,٥٨٤	مصروفات سيارات
٩٣,١٥٨	٧٠,١٩٤	ضيافة
٨,١٣٠	١١,٢٤١	رسوم وإشتراكات
٣٥٢,٦٨٧	١٤٦,٧١٦	مصروفات التأمين
٤٢,٦٩٧	٢٧,٨٩٦	إكراميات
٣٤,٠١٨	٣٨,٦٥٧	عينه
٤,٦٦٠	---	فروق فحص
١,٣٠٠	---	برامج كمبيوتر
٦٦٥	---	
١,٥٠٦,٨١٩	١,٣٠٨,٧٤٧	

## ١٧ - الإيرادات الأخرى

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيراد طحن
---	٤٠٥,٠٨٨	
---	٤٠٥,٠٨٨	

## ١٨ - الموقف الضريبي

## - شركة سماد مصر ( ايجيفرت )

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٨.
- 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 ٢٠١٨.
- 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 ٢٠١٨.
- 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 ٢٠١٥.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة القيمة المضافة حتى عام ٢٠١٦.

## ١٩ - الإلتزامات العرضية

تبلغ قيمة خطابات الضمان لاشئ في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ مقابل لاشئ في ٢٠١٨/١٢/٣١ وذلك مقابل التسهيلات الائتمانية مع بعض الجهات التي تتعامل معها الشركة .