



القوائم المالية المجمعة

وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمع لشركة سماد مصر "إيجيفرت" - شركة مساهمة مصرية والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتبراره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

# زروق والسلاوى وشركاهم

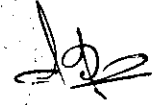
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

## الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعه المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى لشركة سماد مصر "إيجيفرت" - شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مراقب الحسابات



سيد عبد الحميد كرم

زميل مجمع المحاسبين المعتمدين ببريطانيا

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. ٤٤٧٩

س.ه.س.م. ٢٠٨

القاهرة فى ٢٣ فبراير ٢٠٢٠

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٣,٧٥٨,٧٩٧	١٣,٣٦٧,٣٢٠	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	٤٠,٢٠٥,٦٧٦		
			الأصول المتداولة
٣٣١,٤٥٣	١,٣٥٨,٥٤٧	٦	المخزون
١,٨٥٣,٤٤٥	٩٢١,٨٠٠	٧	العملاء وأوراق القبض
٥,٥١١,٦٨١	٦,٣٢٦,٤٣٢	٨	المدينون وحسابات مدينة أخرى
٩,٣٧٠,٣٣٣	٦,٢٦٣,٨٩٥	٩	النقدية وما في حكمها
١٧,٠٦٦,٩١٢	١٤,٨٧٠,٦٧٤		مجموع الأصول المتداولة
٥٧,٦٦٤,٠٦٥	٥٥,٠٧٦,٣٥٠		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
١٧,١٩٣	(٢,٧٦٦,١٢٥)		الأرباح / (الخسائر) المرحلة
(٢,٧٨٣,٣١٨)	(٢,٠٢٦,٧٠٤)		(خسائر) السنة
٥٧,٤٦٠,٩٤٧	٥٥,٤٣٤,٢٤٣		مجموع حقوق الملكية لملاك الشركة الام
(٩٣٨,٤٥٠)	(٨٣٩,٠١٧)		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
٥٦,٥٢٢,٤٩٧	٥٤,٥٩٥,٢٢٦		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٨٦,٥١٢	٧١,٣٠٤		التزامات ضريبية مؤجلة
٨٦,٥١٢	٧٤,٠٣٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٨,٠٩٨	٢٧,٧٥٢	١٠	مخصصات
١,٠٢٦,٩٥٨	٣٨٢,٠٦٨	١١	الدائنون وحسابات دائنة أخرى
١,٠٥٥,٠٥٦	٤٠٩,٨٢٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٧,٦٦٤,٠٦٥	٥٥,٠٧٦,٣٥٠		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

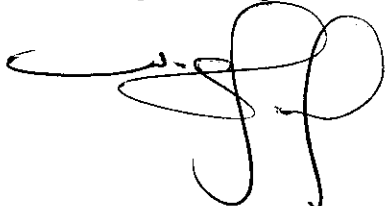
المدير المالي

ثروت احمد الليثي



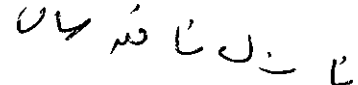
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي



٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠,٠٤٦,٤٣١	٣٠,٩٠٠,٦٨٤	١٦	صافي المبيعات
(١٩,٩٢٧,٩٧٧)	(٣١,٠٦٢,١٤٣)	١٧	تكلفة المبيعات
١١٨,٤٥٤	(١٦١,٤٥٩)		مجمّل الربح / ( الخسارة )
(٢,٩٠١,١٢١)	(٢,٦٨٥,٨٥٣)	١٨	المصروفات العمومية والادارية
(٤١٥,٣٢٥)	(٤١١,٩٩٧)	٤	الإهلاك
(٨٢٠,٤٨٢)	(٨٢٢,٩٨٢)		مكافآت وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٤,٠١٨,٤٧٤)	(٤,٠٨٢,٢٩١)		(خسائر) التشغيل
(٣٥,٨٨٩)	(٥,٦٩٠)		أعباء التمويل
٢,٢٥٢	(١٨,٢٩٠)		فروق عملة
٦٢٥,٢٦٠	١,٧٩٠,٠٤٤	١٩	إيرادات أخرى
٣٠٥,٥٨٦	٣٧٣,٧٤٨		فوائد دائنة
١٦٤,٠١٠	---		أرباح رأسمالية
(٢,٩٥٧,٢٥٥)	(١,٩٤٢,٤٧٩)		صافي (خسارة) السنة قبل الضرائب
٧,١٠٨	١٥,٢٠٨		ضريبة مؤجلة
(٢,٩٥٠,١٤٧)	(١,٩٢٧,٢٧١)		صافي (خسارة) السنة بعد الضرائب
١٦٦,٨٢٩	(٩٩,٤٣٣)		حقوق الأقلية
(٢,٧٨٣,٣١٨)	(٢,٠٢٦,٧٠٤)		صافي (خسارة) السنة بعد حقوق الأقلية

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف ممدوح عبد الباقي

عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي (خسارة) السنة
(٢,٩٥٠,١٤٧)	(١,٩٢٧,٢٧١)	
---	---	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
(٢,٩٥٠,١٤٧)	(١,٩٢٧,٢٧١)	إجمالي الدخل الشامل عن السنة
		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
(٢,٧٨٣,٣١٨)	(٢,٠٢٦,٧٠٤)	مالكي الشركة الأم
(١٦٦,٨٢٩)	٩٩,٤٣٣	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
(٢,٩٥٠,١٤٧)	(١,٩٢٧,٢٧١)	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

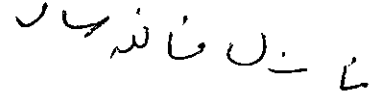
المدير المالي  
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة  
نازك فائق سامي



إيضاح	١٢	١٣	١٤	١٥	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	فائض إعادة تقييم أصول	الأرباح المرحلة	ربح / (خسارة) السنة	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة	المجموع
١ يناير ٢٠١٨	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٦	١,٣٨٥,٠٦٦	٩,٠٧٢,٠٠٠	٧٧٥,٩١١	٧٥٨,٧١٨	٧٧٥,٩١١	٧٥٨,٧١٨	٧٥٨,٧١٨	٧٧١,٦٢٢	٥٩,٤٧٢,٦٤٣
المحول الى الأرباح المرحلة						٧٥٨,٧١٨	(٧٥٨,٧١٨)				---
إجمالي الدخل الشامل عن السنة									(٢,٧٨٣,٣١٨)		(٢,٧٨٣,٣١٨)
حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة										(١٦٦,٨٢٨)	(١٦٦,٨٢٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٦	١,٣٨٥,٠٦٦	٩,٠٧٢,٠٠٠	١٧,١٩٣	(٢,٧٨٣,٣١٨)	٩,٠٧٢,٠٠٠	١٧,١٩٣	(٢,٧٨٣,٣١٨)	(٩٣٨,٤٥٠)	٥٦,٥٢٢,٤٩٧
١ يناير ٢٠١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٦	١,٣٨٥,٠٦٦	٩,٠٧٢,٠٠٠	١٧,١٩٣	٢,٧٨٣,٣١٨	٩,٠٧٢,٠٠٠	١٧,١٩٣	(٢,٧٨٣,٣١٨)	(٩٣٨,٤٥٠)	٥٦,٥٢٢,٤٩٧
المحول الى الأرباح المرحلة						(٢,٧٨٣,٣١٨)					---
إجمالي الدخل الشامل عن السنة									(٢,٠٢٦,٧٠٤)		(٢,٠٢٦,٧٠٤)
حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة										٩٩,٤٣٣	٩٩,٤٣٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٦	١,٣٨٥,٠٦٦	٩,٠٧٢,٠٠٠	(٢,٧٦٦,١٢٥)	(٢,٠٢٦,٧٠٤)	٩,٠٧٢,٠٠٠	(٢,٧٦٦,١٢٥)	(٢,٠٢٦,٧٠٤)	(٨٣٩,٠١٧)	٥٤,٥٩٥,٢٢٦

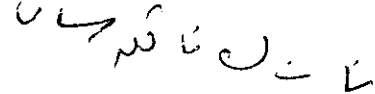
المدير المالي  
ثروت احمد الليثي



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
شريف ممدوح عبد الباقي



عضو مجلس الإدارة  
نازك فائق سامي



٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٥٧,٢٥٥)	(١,٩٤٢,٤٧٩)		ربح / (خسارة) السنة قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات للبنود غير النقدية
٤١٥,٣٢٥	٤١١,٩٩٧	٤	الاستهلاك
(١٦٤,٠١٠)	---		أرباح رأسمالية
٣٥,٨٨٩	٥,٦٩٠		أعباء تمويل
(٣٠٥,٥٨٦)	(٣٧٣,٧٤٨)		فوائد دائنة
(٢,٩٧٥,٦٣٧)	(١,٨٩٨,٥٤٠)		أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٥,٤٢٢,٧٥٦	(١,٠٢٧,٠٩٤)	٦	النقص / (الزيادة) في المخزون
٣,٦٣٨,٤٤٩	١١٦,٨٩٤	٨,٧	النقص / (الزيادة) في المدينين والعملاء
(٥١٥,٩٠٨)	(٦٤٤,٨٩٠)	١١	الزيادة / (النقص) في الدائنين
(٤,٠٠٧)	(٣٤٦)		الزيادة / (النقص) في المخصصات
(٣٥,٨٨٩)	(٥,٦٩٠)		أعباء تمويل
٣٠٥,٥٨٦	٣٧٣,٧٤٨		فوائد دائنة
٥,٨٣٥,٣٥٠	٣,٠٨٥,٩١٨		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٥١١,٦٦٨)	(٢٠,٥٢٠)	٤	المسدد لشراء أصول ثابتة
٣٣٠,٥١٠			المحصل من بيع أصول ثابتة
(١٨١,١٥٨)	(٢٠,٥٢٠)		صافي النقدية المستخدمة الناتجة من / (في) الأنشطة الاستثمارية
٥,٦٥٤,١٩٢	(٣,١٠٦,٤٣٨)		الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٣,٧١٦,١٤١	٩,٣٧٠,٣٣٣		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩,٣٧٠,٣٣٣	٦,٢٦٣,٨٩٥	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

المدير المالي

ثروت احمد الليثي

عضو مجلس الإدارة

نازك فائق سامي

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شريف 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 تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها .  
تم خلال عام ١٩٩٩ قيد أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية المصرية واصبحت تخضع لمتطلبات الاكتتاب العام.

١- ب تأسست الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحونه بموجب قرار السيد الدكتور رئيس هيئة الاستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٢٦ لسنة ١٩٩٩ - شركة مساهمة مصرية - في جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ باصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ باصدار قانون الشركات المساهمة وعلى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢١٠٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن تمنع 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 السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ من مجلس الإدارة فى جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٢/٢٣

## 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 البزود 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 والخسائر 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 ٣٠٠٠,٠٠٠ 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 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 سنة مالية الشركة لا تقوم بالاقتراض من أجل اقتناء أصول ثابتة وليس في نيتها الاقتراض ولا توجد ارتباطات رأسمالية من أجل اقتناء أصول ثابتة.

## ٣- د مشروعات تحت التنفيذ

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

## ٣- هـ الانخفاض في قيمة الأصول

يتم إختبار قيم أصول الشركة (عدا المخزون) في تاريخ الميزانية المجمعة عندما تتوافر مؤشرات تدل على إنخفاض 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 و يتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة على أساس القيمة المعدلة.

و تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإعتراف 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 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 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، وتحميل تلك الخسائر على قائمة الدخل.

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

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

وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميله على بند فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر 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 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 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 و ذلك 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 سداها عند الطلب والتي تعد جزء مكملاً لنظام إدارة أموال الشركة.

**٣- ك إدارة رأس المال**

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

**٢- ل الضريبة على الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة السنة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود 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 فوائدهم 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 أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

**٣- س قائمة التدفقات النقدية**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

**٣- ع توزيعات الأرباح**

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

٣- ف الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى  
يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها 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 والإلتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي المجموع 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 لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته و تقوم الشركة بإدراج قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور و المرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٣- ش نصيب السهم من الأرباح

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

٢- ت الأحداث الهامة

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

## ٤ - الأصول الثابتة

أ/ كشف الأصول الثابتة المقارن عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

الإجمالي	الأآت ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	عقارات	أراضي	
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 السنة
(٢٧٠,٠٠٠)			(٢٧٠,٠٠٠)			الاستبعادات خلال السنة
١٩,٣٧٥,١٩٢	٢,٤٤٧,٨٢٠	٧٤٣,٤١٢	١,٦٣٣,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
						الإهلاك
٥,٣٠٤,٥٧٠	٢,٤٢٧,٢٦٨	٦٧٦,١١٤	٨١٤,٧٥٤	١,٣٨٦,٤٣٤	---	١ يناير ٢٠١٨
٤١٥,٣٢٥	٥,٥٧٢	٢٢,٤٤٩	٢٨١,٤٣٢	١٠٥,٨٧٢	---	الإهلاك خلال السنة
(١٠٣,٥٠٠)			(١٠٣,٥٠٠)			الاستبعادات خلال السنة
٥,٦١٦,٣٩٥	٢,٤٣٢,٨٤٠	٦٩٨,٥٦٣	٩٩٢,٦٨٦	١,٤٩٢,٣٠٦	---	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
						صافي المبالغ الدفترية
١٣,٧٥٨,٧٩٧	١٤,٩٨٠	٤٤,٨٤٩	٦٤١,٢٦٤	٢,٢٣٨,٢٨٤	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر 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 السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

١٩,٣٧٥,١٩٢	٢,٤٤٧,٨٢٠	٧٤٣,٤١٢	١,٦٣٣,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	١ يناير ٢٠١٩
٢٠,٥٢٠	٢٠,٥٢٠					الإضافات خلال السنة
١٩,٣٩٥,٧١٢	٢,٤٦٨,٣٤٠	٧٤٣,٤١٢	١,٦٣٣,٩٥٠	٣,٧٣٠,٥٩٠	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
						الإهلاك
٥,٦١٦,٣٩٥	٢,٤٣٢,٨٤٠	٦٩٨,٥٦٣	٩٩٢,٦٨٦	١,٤٩٢,٣٠٦	---	١ يناير ٢٠١٩
٤١١,٩٩٧	٧,٢٢٢	١٢,٣١٨	٢٨٦,٥٨٦	١٠٥,٨٧١	---	الإهلاك خلال السنة
٦,٠٢٨,٣٩٢	٢,٤٤٠,٠٦٢	٧١٠,٨٨١	١,٢٧٩,٢٧٢	١,٥٩٨,١٧٧	---	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
						صافي المبالغ الدفترية
١٣,٣٦٧,٣٢٠	٢٨,٢٧٨	٣٢,٥٣١	٣٥٤,٦٧٨	٢,١٣٢,٤١٣	١٠,٨١٩,٤٢٠	٣١ ديسمبر 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		نسبة المساهمة		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		٢٤,٩٠٦,٠٧٢	٢٤,٩٠٦,٠٧٢	بولي سيرف للأسمدة
		٢٠٣,٣١٣	٢٠٣,٣١٣	أبوز عبل للأسمدة
		١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مصر للأسمدة والكيماويات
		٩,٤٦٤	٩,٤٦٤	الشركة المصرية للاستثمارات و المشاريع الزراعية
		٢٦,١١٨,٨٤٩	٢٦,١١٨,٨٤٩	إجمالي الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
		(٧٧٠,٠٠٠)	(٧٧٠,٠٠٠)	الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
		٢٥,٣٤٨,٨٤٩	٢٥,٣٤٨,٨٤٩	صافي الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

- 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 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 محلي		مواد خام		مواد تعبئة	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
		٦,٦٣٧	١,٢١٨,١٥٥	٢٦٣,٦٦٧	٩٥,٦٥٠
		٦١,١٤٩	٤٤,٧٤٢		
		٣٣١,٤٥٣	١,٣٥٨,٥٤٧		

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		صافي أرصدة العملاء	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى
		١,٨٥٣,٤٤٥	٩٢١,٨٠٠
		١,٨٥٣,٤٤٥	٩٢١,٨٠٠

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	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١,٤٣٤	٤٠٤,٨٦٣	دفعات مقدمه لموردين محليين
٣,٧٩٠,٨٧٧	٣,٥٣٦,١٤٤	ضريبة القيمة المضافة
١,٣١٤,٦٠٥	١,٢٤٥,١٧٢	ضرائب الخصم من المنبع
٢٣٦,٧٣٥	٢٣٧,٠٢٢	تأمينات لدى الغير
٢٧,٤٦١	---	شيكات تحت التحصيل
٤,٩٢٥	٤,٩٣٩	مصروفات مدفوعة مقدما
---	٥٤٨,٦٦٩	ايرادات مستحقة
٩٥,٦٤٤	٣٤٩,٦٢٣	المدينون الآخرون
<u>٥,٥١١,٦٨١</u>	<u>٦,٣٢٦,٤٣٢</u>	

ويمثل رصيد ضرائب الخصم من المنبع في الضرائب المسددة في ملف الشركة الضريبي من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ 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	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠,٣٩٦	٣٣٤,٢٠٣	الأرصدة بالصندوق
٥,٥٩٩,٩٣٧	٥,٩٢٩,٦٩٢	الأرصدة المدينة لدى البنوك
٣,٧٠٠,٠٠٠	---	أرصدة الودائع لدى البنوك
<u>٩,٣٧٠,٣٣٣</u>	<u>٦,٢٦٣,٨٩٥</u>	

## ١٠- مخصصات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,١٠٥	٢٨,٠٩٨	رصيد أول السنة
(٤,٠٠٧)	(٣٤٦)	المستخدم خلال السنة
<u>٢٨,٠٩٨</u>	<u>٢٧,٧٥٢</u>	رصيد آخر السنة

## ١١ - الدائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٢,٩٩٩	١٧٦,٥٥٠	دائنون تجاريون و أوراق دفع
١٤٢,٠٩٢	١٠٣,٨٧٨	الدائنون الآخرون
٥١,٨٦٧	١٠١,٦٤٠	مصروفات مستحقة
<u>١,٠٢٦,٩٥٨</u>	<u>٣٨٢,٠٦٨</u>	

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

## ١٢ - رأس المال

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
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	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٧٠,٠٠٦	١,٧٧٠,٠٠٦	الرصيد أول السنة
---	---	المحول خلال السنة
<u>١,٧٧٠,٠٠٦</u>	<u>١,٧٧٠,٠٠٦</u>	الرصيد آخر السنة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥٪ على الأقل من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. ويمكن للشركة أن تتوقف عن هذا التجنيد السنوي عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر. ويقتصر استخدام الاحتياطي القانوني على الأغراض المحددة في قانون الشركات ويتم التحويل في السنة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

## ١٤ - الاحتياطي النظامي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٨٥,٠٦٦	١,٣٨٥,٠٦٦	الرصيد أول السنة
---	---	المحول خلال السنة
<u>١,٣٨٥,٠٦٦</u>	<u>١,٣٨٥,٠٦٦</u>	الرصيد آخر السنة

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥٪ على الأكثر من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي ويتم التحويل في السنة التالية بعد اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية العمومية العامة للشركة.

## ١٥ - فائض إعادة تقييم أصول

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



## ١٦ - صافي المبيعات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٠,٠٤٦,٤٣١	٣٠,٩٠٠,٦٨٤	صافي المبيعات
٢٠,٠٤٦,٤٣١	٣٠,٩٠٠,٦٨٤	

## ١٧ - تكلفة المبيعات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٥,٧٥٤,٢٠٩	٣٣١,٤٥٤	بضاعة أول المدة
١٣,٩٩٩,٠٧٩	٣١,٣٠٥,٤٥٩	المشتريات
٥٠٦,١٤٣	٧٨٣,٧٧٧	مصروفات المشتريات
(٣٣١,٤٥٤)	(١,٣٥٨,٥٤٧)	يخصم بضاعة آخر المدة
١٩,٩٢٧,٩٧٧	٣١,٠٦٢,١٤٣	صافي تكلفة المبيعات

## ١٨ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٥٠٥,٤٥٥	١,٦٥٤,٣١٠	أجور ومرتببات
٤٥,٠٨٧	٥٢,٨٧٠	إصلاح وصيانة
١٥٧,٥٨٢	١٦٨,٧٩١	أتعاب مهنية
١٢,٨٥٩	١٠,٧٦٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٦٠,٦٣٥	٦٠,٥٣٠	مياه وإنارة وغاز
٨١,٨٢٨	٥٩,٤٣٣	تليفون وبريد
٦٠,٧٠٠	٢٩,٢٠٣	نشر وإعلان وإستقبال
٢٥٤,٠٠٠	١٧٤,٢٩٠	مصروفات سيارات
٢١,٥١٢	٢١,٤٤٢	ضيافة
٣٨٧,٦٣٤	١٩٥,٢٤٧	رسوم وإشتراكات
٧٢,٨٢٧	٦٤,٣٣٨	مصروفات التأمين
٩٧,١٣٤	١١١,٣٦٧	مصروفات نثرية
١٠٧,٣٥٣	---	عينه
١,٣٠٠	---	فروق فحص
٢,٣٢٣	٦٠٠	برامج كمبيوتر
٢٢,٨٩٢	٨٢,٦٦٥	مساهمة تكافلية
٢,٩٠١,١٢١	٢,٦٨٥,٨٥٣	

## ١٩ - الإيرادات الأخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٦٢٥,٢٦٠	١,٧٨٩,٠٨٨	إيراد طحن
---	٩٥٦	تأجير مخازن
٦٢٥,٢٦٠	١,٧٩٠,٠٤٤	

٢٠ - 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 ٢٠١٨ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٨ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٨ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة القيمة المضافة حتى عام ٢٠١٦ وتم فحص أعوام ٢٠١٧ & ٢٠١٨ وتم استلام نموذج ١٥ وتم الاعتراض عليه في الموعد القانوني

- الشركة العربية للكبريت والخامات والكيماويات المصحونة

- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانوناً لذلك حتى عام ٢٠١٨ .
- تم فحص الضريبة عن أعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وتم الاعتراض على النماذج في المواعيد القانونية.
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٦ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة الدمغة حتى عام ٢٠١٥ .
- تم الفحص والتسوية النهائية عن ضريبة القيمة المضافة حتى ٢٠١٦/٠٨/٣١ وقدمت الشركة اقراراتها الضريبية حتى ٢٠١٩/١٢ وللشركة رصيد ٣,٥٣٦,١٤٤ جم .

٢١ - الإلتزامات العرضية

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